Gemeinde Oberdorf BL

Jahresrechnung 2022



I N H A L T S V E R Z E I C H N I S **Seite**

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1 - 2
Erläuterungen des Gemeinderates zur Rechnung 2022	3 - 32
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	33 - 48
Auflistung Finanzkennzahlen	49
Ergebnisübersicht	50
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	51
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	52 - 62
Erfolgsrechnung – Detail	63 - 112
Zusammenzug Investitionsbudget – Funktionale Gliederung	113
Zusammenzug Investitionsbudget – Artengliederung	114 - 115
Investitionsrechnung – Detail	116 - 123
Bilanz – Zusammenzug	124
Bilanz – Detail	125 - 136
Diverse Verzeichnisse	137 - 161
Bericht Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	162 - 164

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Hand

Die folgenden Erläuterungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung
Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung
Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen
Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibung). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt
Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierung sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Kernbotschaften und Kennzahlen zur Jahresrechnung 2022

Erfolgsrechnung / Verwendung des Aufwand-/Ertragsüberschusses

Tsd. Franken	**RE 2021**	**BU 2022**	**RE 2022**	**RE 22 - BU 22**
Aufwand	11'470.5	11'846.1	11'260.1	-586.0
Ertrag	11'490.7	11'063.2	11'261.4	198.2
*Saldo Erfolgsrechnung **vor** Einlage(+)/Entnahme(-) in/aus finanzpolitische Reserve*				
Ertragsüberschuss (+)	240.2		61.3	844.2
Aufwandüberschuss (-)[2]		-782.9		
Einlage(+)/Entnahme(-) in/aus finanzpolitische Reserve[1]	220.0	-432.5	60.0	492.5
*Saldo Erfolgsrechnung **nach** Einlage(+)/Entnahme(-) in/aus finanzpolitische Reserve*				
Ertragsüberschuss (+)	20.2		1.3	784.2
Aufwandüberschuss (-)		-350.4		
Finanzpolitische Reserve[1]	1'820.0	1'167.5	1'880.0	712.5
Bilanzüberschuss[1]	2'315.0	1'964.6	2'316.3	351.7

[1] Die Werte der RE 2021 und BU 2022 wurden gemäss des Aufgaben- und Finanzplans 2023 - 2027 übernommen.

[2] Von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigter Aufwandüberschuss für Budget 2022.

Die Rechnung 2022 schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 1 279.24** ab, welcher dem Bilanzüberschuss zugewiesen wird. Dies entspricht gegenüber dem Budget einer Verbesserung des Ergebnisses um CHF 784 131.24. Viele Faktoren haben zu diesem erfreulichen Ergebnis beigetragen. Netto-**Mehreinnahmen** von CHF 324 401.00 aus dem Finanz- und Lastenausgleich (Funktion 9300; s. Erläuterungen zur Ertragsart 46, Seite 18), den Steuern von CHF 100 130.45 (s. Erläuterungen zum Fiskalertrag/Steuereinnahmen, Seite 16) und Netto-**Minderausgaben** von CHF 1 021 430.95 stehen Netto-**Mehrausgaben/Mindereinnahmen** von CHF 661 831.16 gegenüber.

Wie im Vorjahr, hat der Gemeinderat eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 60 000 vorgenommen. Diese beträgt somit per Ende 2022 CHF 1.88 Mio. Die finanzpolitische Reserve steht zur Glättung von Verlusten zur Verfügung.

Selbstfinanzierung

Tsd. Franken	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
+ Ertragsüberschuss	20.2		1.3	784.2
- Aufwandüberschuss		-782.9		
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	213.4	294.6	221.1	-73.5
+ Einlagen in Fonds	206.7	-	-	-
- Entnahme aus Fonds	-147.3	-268.0	-263.6	4.4
+ Einlagen in Eigenkapital	220.0	-	60.0	60.0
- Entnahme aus Eigenkapital	-15.7	-15.7	-15.7	-
Selbstfinanzierung	497.3	-772.0	3.1	775.1

Die Selbstfinanzierung beträgt 3 100 Franken und verbessert sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 0.78 Mio.

Investitionsrechnung

Tsd. Franken	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
Investitionsausgaben	1'044.0	2'425.0	1'601.6	-823.4
Investitionseinnahmen (-)	-158.2	-150.0	-29.2	120.8
Nettoinvestitionen	**885.8**	**2'275.0**	1'572.4	**-702.6**

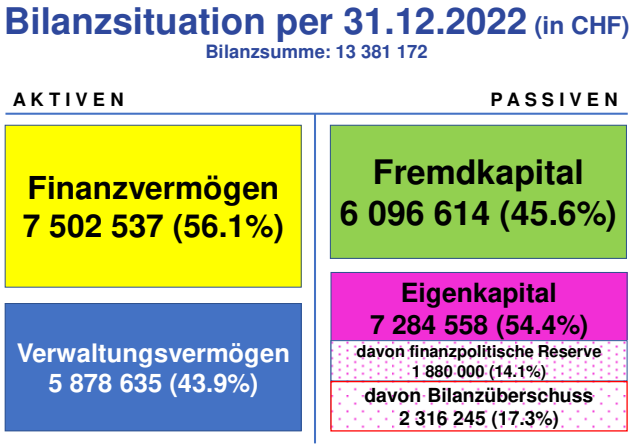
Die Bruttoinvestitionen des gesamten Haushalts für das Jahr 2022 liegen bei CHF 1 601 604.25. Die Netto- oder Neuinvestitionen belaufen sich auf CHF 1 572 414.55 und sind um CHF 702 585.45 tiefer als budgetiert. Die Neuinvestitionen erhöhen das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen. Die Investitionsausgaben vielen vor allem in den Aufgabenbereichen Verkehr und Umweltschutz und Raumordnung an. Diesbezüglich in die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung. In diesen Funktionen sind die Investitionseinnahmen aus Anschlussbeiträgen von privaten Haushalten ggü. dem Budget markant tiefer ausgefallen (vgl. obige Tabelle), was diverse Gründe hat.

Finanzierungssaldo / Selbstfinanzierungsgrad

Tsd. Franken	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
Nettoinvestitionen	885.8	2'275.0	1'572.4	-702.6
Selbstfinanzierung	497.3	-772.0	3.1	775.1
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	**-388.5**	**-3'047.0**	**-1'569.3**	1'477.7
Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt	**56.1%**	**-33.9%**	**0.2%**	34.1%

Dank der positiven Selbstfinanzierung schliesst die Jahresrechnung 2022 auch mit einem positiven **Selbstfinanzierungsgrad** von 0.2 Prozent ab. Das ist eine Verbesserung gegenüber dem Budget um 34 Prozentpunkte. Gegenüber dem Budget verbessert sich der **Finanzierungssaldo** um CHF 1.47 Mio. auf CHF -1.57 Mio. Budgetiert war ein Finanzierungs**fehlbetrag** von CHF 3.05 Mio. Trotz des negativen Finanzierungssaldos musste sich die Gemeinde nicht zusätzlich verschulden. Grund war die gute Liquidität der Gemeinde.

▶ **Bilanzsituation per 31.12.2022**



Die Bilanzsumme verändert sich gegenüber der Rechnung 2021 marginal um – CHF 61 359.

Das Finanzvermögen vermindert sich netto um CHF 1.4 Mio. auf CHF 7.5 Mio. Hauptgründe sind die Abnahme der flüssigen Mittel um CHF 1.6 Mio. resp. die Zunahme der Aktiven Rechnungsabgrenzungen um CHF 0.2 Mio.

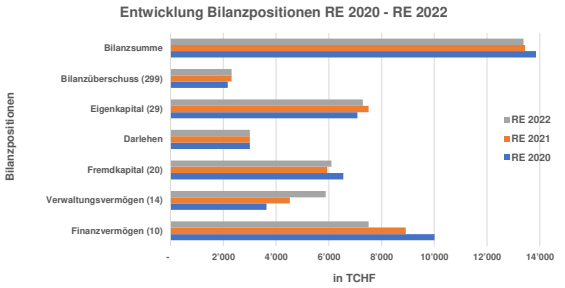
Das Verwaltungsvermögen wächst infolge der Investitionstätigkeit (s. Tabelle, S. 6) netto um CHF 1.4 Mio. auf CHF 5.9 Mio.

Das Fremdkapital ist netto um CHF 0.2 Mio. auf CHF 6.1 Mio. angewachsen. Hauptgrund sind höhere laufende Verbindlichkeiten der Gemeinde.

Das Eigenkapital sinkt netto um CHF 0.2 Mio. auf CHF 7.3 Mio. Hauptgrund ist der Rückgang bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall durch die Defizite.

Bilanz

Tsd. Franken	RE 2020[2]	RE 2021	RE 2022	RE 22 - RE 21
Finanzvermögen (10)	10'051	8'915.2	7'502.5	-1'412.7
Verwaltungsvermögen (14)	3'797	4'527.3	5'878.6	1'351.3
Fremdkapital (20)	6'636	5'940.9	6'096.6	155.7
davon: Darlehen	3'070	3'000.0	3'000.0	-
Nettoschuld (20 - 10)[1]	**-3'415**	**-2'974.3**	**-1'405.9**	**1'568.4**
Eigenkapital (29)	**7'212**	**7'501.6**	**7'284.6**	**-217.0**
davon: Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'033	1'081.4	1'070.3	**-11.1**
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'577	1'450.2	1'210.3	**-239.9**
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	153	141.1	132.2	**-8.9**
Finanzpolitische Reserve (294)	**1'600**	1'820.0	1'880.0	**60.0**
Bilanzüberschuss (299) EG Oberdorf	**2'295**	**2'315.0**	**2'316.2**	**1.2**
Bilanzsumme	**13'848**	**13'442.5**	**13'381.2**	**-61.3**



[1] Minusvorzeichen bedeutet ein Nettovermögen

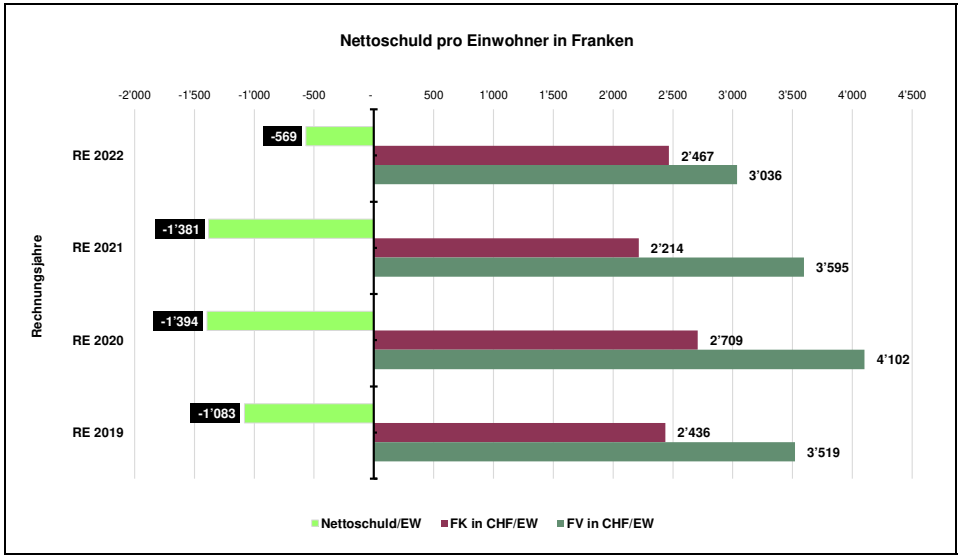
[2] Inkl. der Bilanzwerte der Bürgergmeinde per 31.12.2020

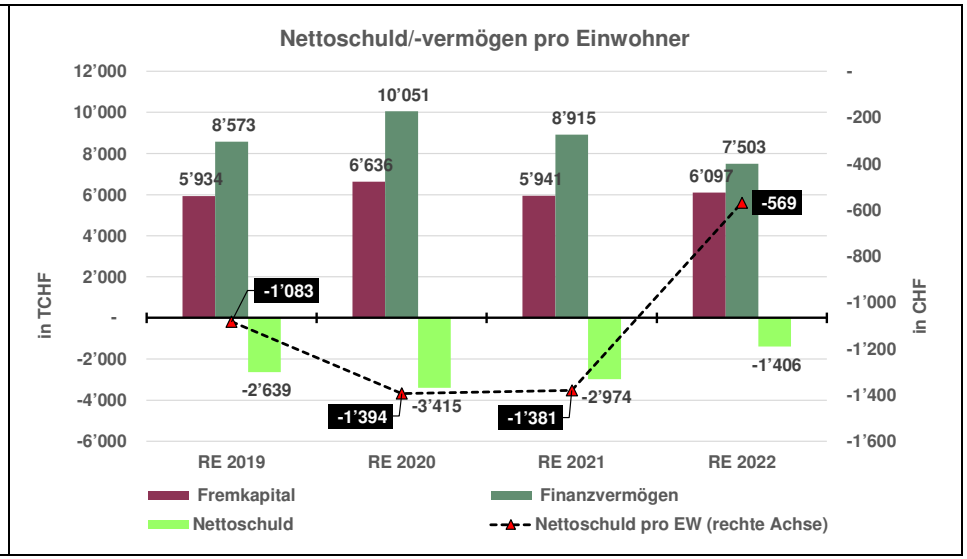
Das gesamte **Eigenkapital (29)**, inkl. der Spezialfinanzierungen und der finanzpolitischen Reserve, beläuft sich per Ende 2022 auf **CHF 7.3 Mio**. Das ist ein Rückgang gegenüber der Rechnung 2021 von netto CHF 0.2 Mio. Hauptgrund sind die Abnahmen des Eigenkapitals der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallbeseitigung.

Der **Bilanzüberschuss** (BÜ; **299**) beträgt unverändert CHF 2.31 Mio.

▶ Nettoschuld [1]

Die Nettoschuld ist die Differenz aus Fremdkapital und Finanzvermögen. Verteilt auf alle Einwohner*innen (EW) der Gemeinde ergibt sich die Nettoschuld je EW. Sie wird als Gradmesser für die Verschuldung der Gemeinde verwendet.
Als Folge des geringeren Finanzvermögens und des höheren Fremdkapitals ggü. den Beständen per 31.12.2021, hat sich die **Nettoschuld negativ** entwickelt. Diese beträgt per Ende 2022 **CHF -1.41 Mio.** oder CHF **-569 pro EW** (RE 2021: CHF -1 381 pro EW).





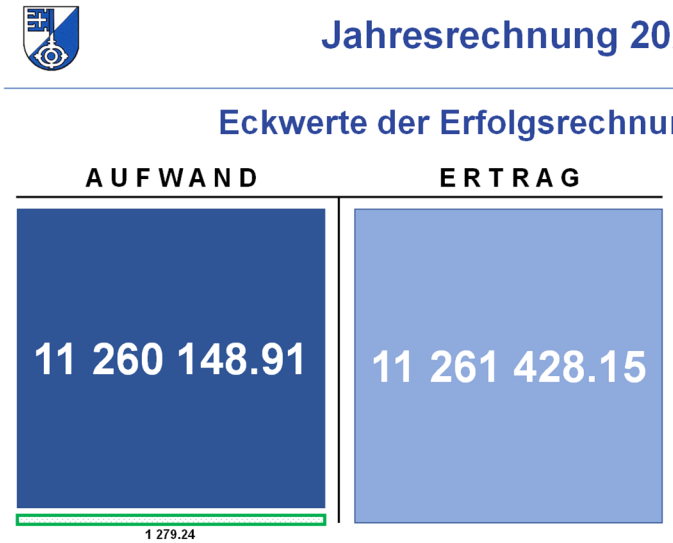
[1] Minusvorzeichen bedeutet ein Vermögen.

Allgemeine Bemerkungen

Das Jahr 2022 war durch den Krieg in der Ukraine und deren Folgen (Flüchtlinge, Inflation, Anstieg der Zinsen, Angst vor der Strommangellage usw.) geprägt. Die genannten Faktoren hatten glücklicherweise (noch) keinen Einfluss auf das Ergebnis der Rechnung 2022. Unberechenbar sind und bleiben die Steuereinnahmen sowie die vom Gemeinderat nicht zu antizipierenden politisch motivierten Beschlüsse des Landrats oder der Regierung, vor allem im Bereich der Primarschule, welche sich direkt auf die Gemeindefinanzen auswirken.
Die Verzögerung bei der Genehmigung des Zonenreglements/-plans hat dazu geführt, dass die Umzonung der Landparzelle 1400 (alter Kindergarten Talweg) vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen nicht hat vollzogen werden können, was sich negativ auf das Ergebnis aus Finanzierung auswirkte. Wegen des hohen Anteils an gebundenen Ausgaben, die nicht oder nur marginal durch den Gemeinderat beeinflusst werden können, gestaltet sich die Budgetierung und damit die Zielgenauigkeit schwierig. Auch trägt der sehr frühe Budgetierungszeitpunkt nicht unbedingt zur Treffsicherheit bei. Die jeweils grossen Abweichungen zum Budget sind auch dem Gemeinderat unangenehm.

Das Wichtigste in Kürze

▶ **Jahresrechnung**



Die Rechnung 2022 schliesst bei einem Aufwand von CHF 11'260'148.91 und einem Ertrag von CHF 11'261'428.15 mit einem **Mehrertrag von CHF 1 279.24** ab. Der Ertragsüberschuss erhöht den Bilanzüberschuss der Gemeinde (s. Seiten 3 und 6).

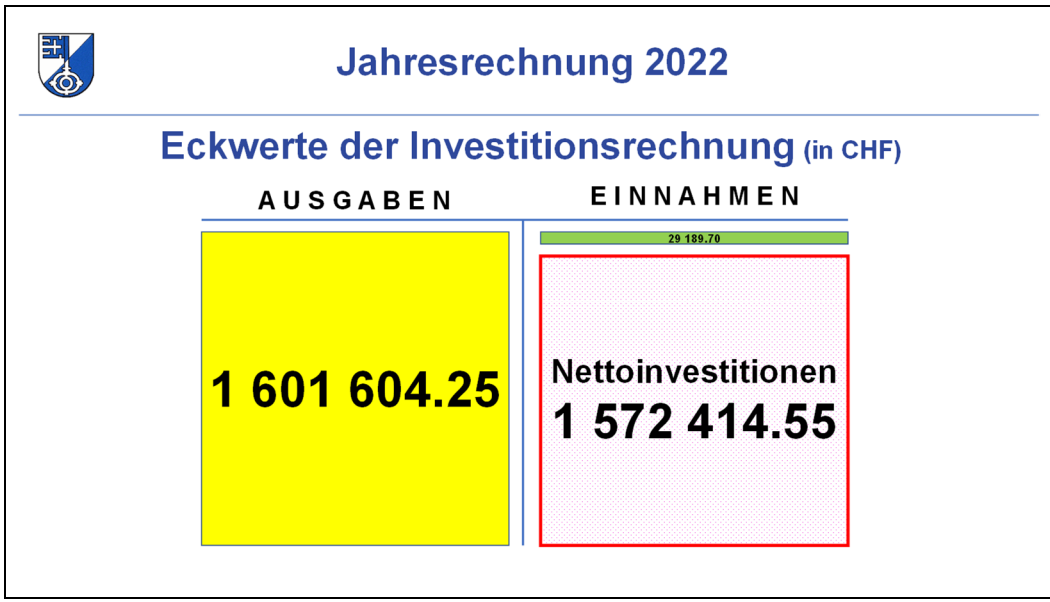
Vor allem die Minderausgaben in den Bereichen Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Gesundheit, Soziale Sicherheit, Verkehr und Umweltschutz und Raumordnung (s. S. 20) sowie höhere Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen (s. S. 16) und Mehreinnahmen aus dem Finanz- und Lastenausgleich (s. S. 19) haben zum positiven Ergebnis beigetragen. Auch verfehlt die eiserne Ausgabendisziplin des Gemeinderats ihre Wirkung nicht.

▶ Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen (SF) **Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung** und **Abfallbeseitigung** schliessen je mit einem *Defzit* ab, welche dem Eigenkapital der SF belastet werden (s. Seiten 28 - 31).

Spezialfinanzierung	Erfolg (Aufwand (-)-/Ertragsüberschuss (+) in CHF **Budget 2022**	Erfolg (Aufwand (-)-/Ertragsüberschuss (+) in CHF **Rechnung 2022**
Wasserversorgung	–70 200	–11 055.99
Abwasserbeseitigung	–180 700	–239 845.82
Abfallbeseitigung	–16 300	–8 979.55

▶ Investitionsrechnung



Im Rechnungsjahr 2022 haben die Investitionsausgaben CHF 1 601 604.25 und die Investitionseinnahmen CHF 29 189.70 betragen. Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 1 572 414.55.
Investiert wurde vor allem in den Aufgabenbereichen Verkehr und Umweltschutz und Raumordnung. Diesbezüglich in die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung.

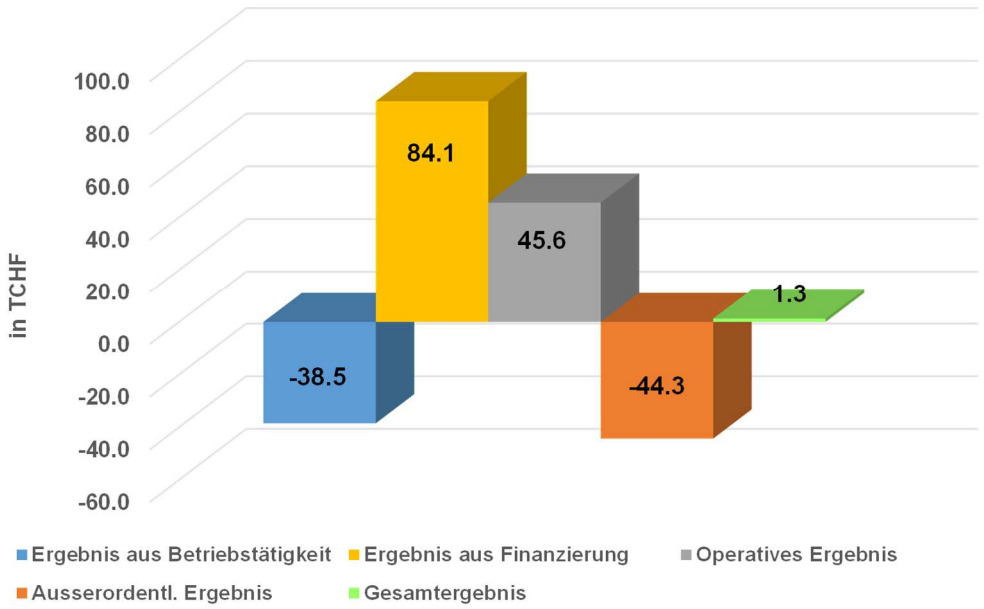
Die Erläuterungen zu den wichtigsten Veränderungen zum Budget finden Sie ab Seite 13 ff.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung wird auch als Zeitraumrechnung bezeichnet. Sie weist im Zeitraum eines Kalenderjahres die Vermehrung (Erträge) und Verminderung (Aufwände) des Vermögens aus. Dabei handelt es sich sowohl um liquiditätswirksame als auch um liquiditäts**un**wirksame Vorgänge. Solche sind zum Beispiel Abschreibungen, Rückstellungen, Einlagen/Entnahmen in/aus Fonds usw. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verändert den Bilanzüberschuss.

Zur Darstellung des Ergebnisses eignet sich der gestufte Erfolgsausweis.

Gestufter Erfolgsausweis <u>Rechnung 2022</u>

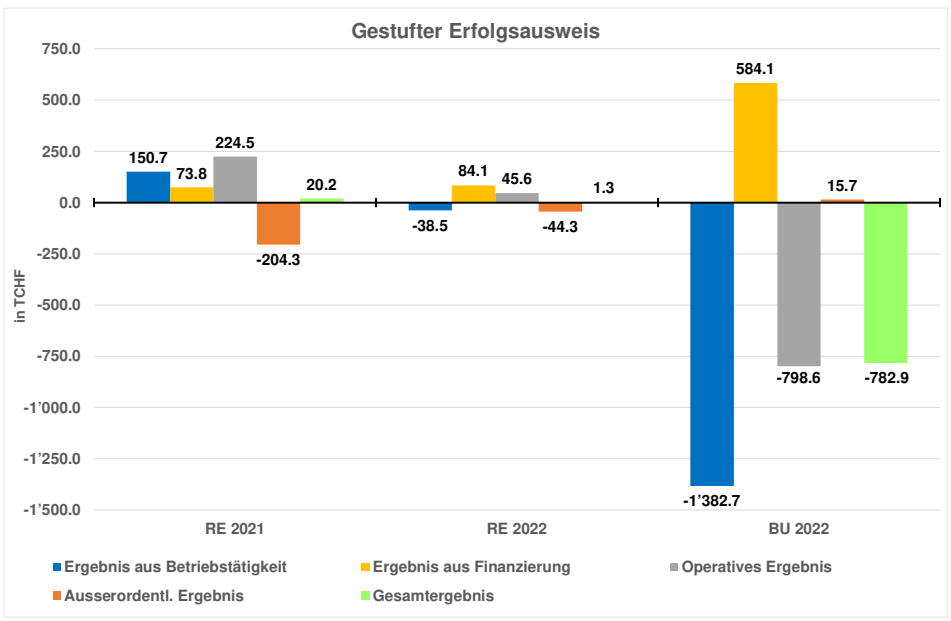


Der gestufte Erfolgsausweis unterteilt das Gesamtergebnis in das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit. Zusammen mit dem Ergebnis aus Finanzierung ergibt sich das **operative Ergebnis** auf der <u>ersten</u> Stufe. Auf der <u>zweiten Stufe</u> folgt das **ausserordentliche** Ergebnis. Zusammen bilden sie das **Gesamtergebnis**.

Ausserordentlich ist ein Aufwand oder Ertrag, wenn mit ihnen in keiner Art und Weise hat gerechnet werden können. Sie entziehen sich der *Einflussnahme* und *Kontrolle* und gehören nicht zum operativen (Leistungserstellung) Geschäft.

Mittel die als Folge der *Finanzpolitik* in Anspruch genommen werden sind als ausserordentlicher Aufwand/Ertrag zu verbuchen; z.B. finanzpolitische Reserve.
Die Details können den Diagrammen auf Seite 11 entnommen werden.

Entwicklung gestufter Erfolgsausweis Rechnung 2021 bis Rechnung 2022



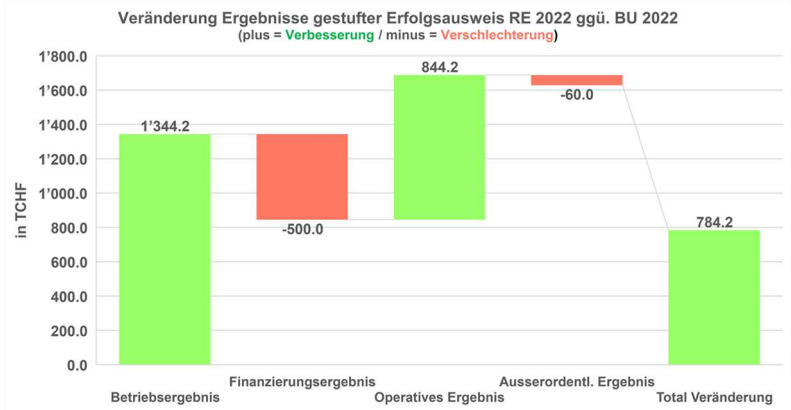
Das **Ergebnis aus Betriebstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 1.34 Mio. auf **minus** CHF 38 520.34. Im Vergleich zur Rechnung 2021 verschlechtert sich das Betriebsergebnis um CHF 0.19 Mio.
Die erste Stufe – das **operative Ergebnis** – beträgt CHF 45 554.99. Es ist damit um CHF 0.84 Mio. besser als budgetiert. Vom operativen Ergebnis wird das **ausserordentliche Ergebnis** – die zweite Stufe – von **minus** CHF 44 275.75 in Abzug gebracht.

Daraus resultiert das **Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung** von CHF 1 279.24, das den Bilanzüberschuss erhöht. **Gegenüber dem Budget verbessert sich das Gesamtergebnis um CHF 0.78 Mio**. Im Vergleich zur Rechnung 2021 resultiert eine Verschlechterung von CHF 18 912.98.

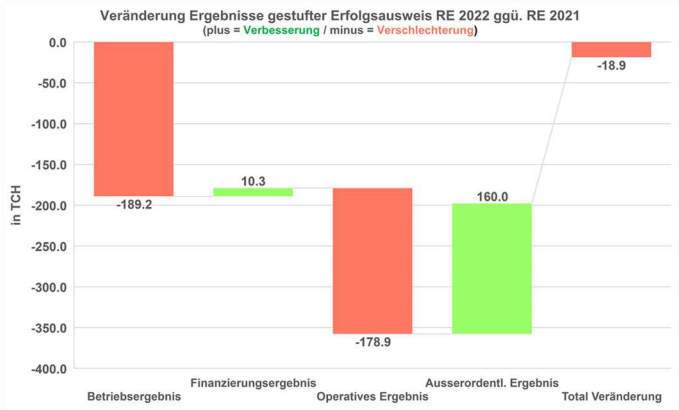
Das ausserordentliche Ergebnis verschlechtert sich um CHF 60 000 gegenüber dem Budget. Der Grund ist die Einlage in die *finanzpolitische Reserve* von CHF 60 000, die nicht budgetiert werden darf. Die Veränderungen sind in den untenstehenden Diagrammen anschaulich dargestellt.

Veränderung gestufter Erfolgsausweis

Rechnung 2022 ggü. Budget 2022



Rechnung 2022 ggü. Rechnung 2021



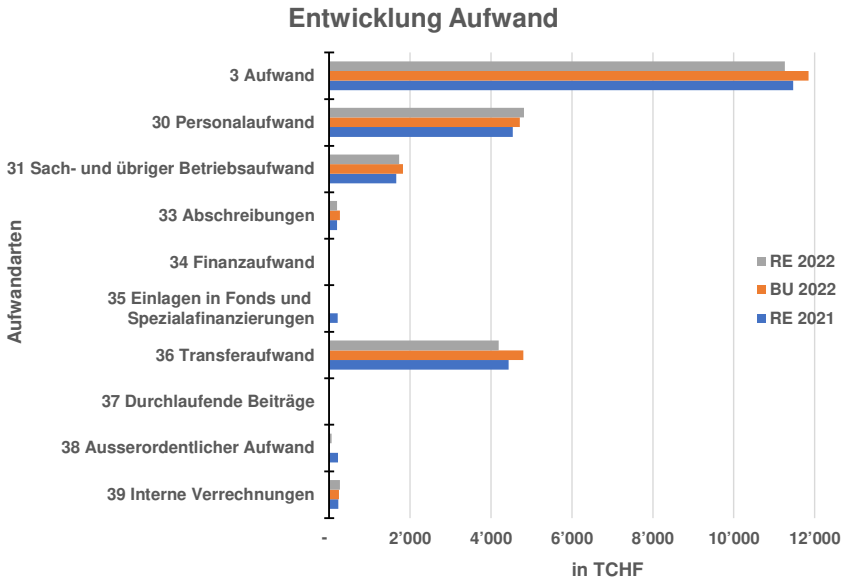
Überblick Aufwand-/Ertragsarten

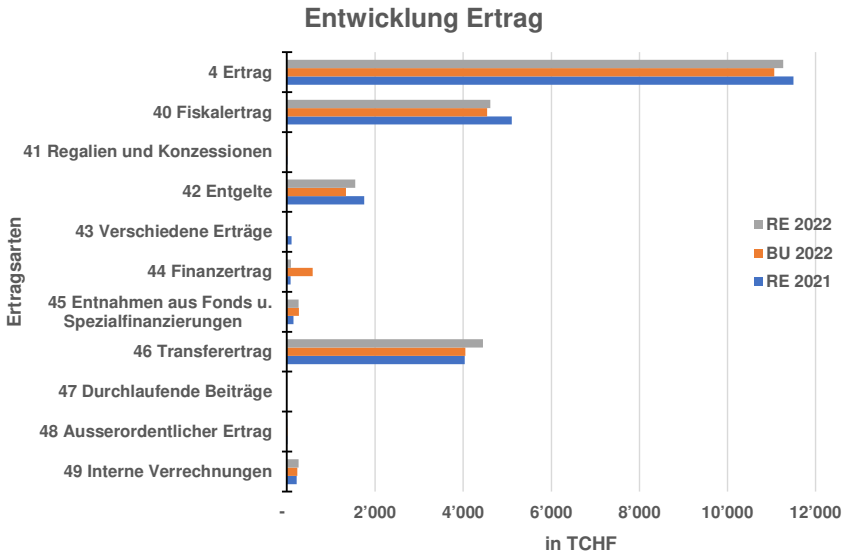
Aufwandarten

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
3 Aufwand	11'470'532	11'846'066	11'260'149	-585'917
30 Personalaufwand	4'535'521	4'710'420	4'819'762	109'342
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'654'136	1'825'695	1'726'091	-99'604
33 Abschreibungen	190'776	267'138	193'501	-73'637
34 Finanzaufwand	4'431	3'600	5'462	1'862
35 Einlagen in Fonds u. Spezialafinanzierungen	206'713	-	-	-
36 Transferaufwand	4'435'043	4'798'853	4'192'280	-606'573
37 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-
38 Ausserordentlicher Aufwand	220'000	-	60'000	60'000
39 Interne Verrechnungen	223'912	240'360	263'053	22'693

Ertragsarten

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
4 Ertrag	11'490'723	11'063'214	11'261'428	198'214
40 Fiskalertrag	5'108'918	4'545'000	4'616'647	71'647
41 Regalien und Konzessionen	11'142	12'660	12'385	-275
42 Entgelte	1'757'654	1'340'720	1'546'431	205'711
43 Verschiedene Erträge	108'203	-	-	-
44 Finanzertrag	78'190	587'720	89'537	-498'183
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	147'313	268'000	263'647	-4'353
46 Transferertrag	4'039'667	4'053'030	4'454'004	400'974
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	15'724	15'724	15'724	-
49 Interne Verrechnungen	223'912	240'360	263'053	22'693





Wichtigste Veränderungen zum Budget 2022

Nachweis der wichtigsten Haushaltsverbesserungen von CHF 784 131.24.

30	Personalaufwand	+109'342.17	31	Sach-/Betriebsaufwand	-99'604.11
34	Finanzaufwand	+1'861.82	33	Abschreibungen	-73'636.60
35	Einlagen in Fonds u. SF	0.00	36	Transferaufwand	-606'573.22
38	Ausserordentl. Aufwand	+60'000.00	40	Fiskalertrag	+71'647.15
41	Regalien u. Konzessionen	-275.00	42	Entgelte	+205'710.69
44	Finanzertrag	-498'182.85	46	Transferertrag	+400'973.75
45	Entnahmen aus Fonds	-4'352.69	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.25
	Total Verschlechterungen	**674'014.53**		**Total Verbesserungen**	**1'458'145.77**

Folgend werden die Abweichungen zum Budget ab CHF 100'000 inkl. des Fiskalertrags kommentiert.

30 Personalaufwand

Personalbestand Verwaltung und Betrieb

Personalbestand der Verwaltung (Vollzeitstellen)

Jahr	RE 2021		BU 2022		RE 2022	
	Soll	Ist	*Soll*	Ist	*Soll*	Ist
	Anzahl MA	*VZÄ* [1]	*Anzahl MA*	*VZÄ* [1]	*Anzahl MA*	*VZÄ* [1]
Verwaltung	*6*	3.90	*6*	3.90	*6*	3.90
Sozialdienst	*4*	1.90	*4*	1.80	*4*	1.80
Gemeinde-/Schulbibliothek	*3*	0.50	*3*	0.50	*3*	0.50
Mittagstisch	*4*	0.25	*4*	0.25	*5*	0.40
Werkhof (Team Betriebsunterhalt)[2]	*3*	3.00	*3*	3.00	*4*	4.00
Raumpflege	*5*	1.60	*5*	1.60	*5*	1.60
Total	**25**	**11.15**	**25**	**11.05**	**27**	**12.20**

[1] VZÄ = Vollzeitäquivalent
[2] Inkl. Lehrling ab 01.08.2022

Die Gemeinde Oberdorf beschäftigt per Ende 2022 27 Personen in 12.2 VZÄ.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die VZÄ um 1.05. Gegenüber dem Budget um 1.15 VZÄ. Grund ist die Aufstockung der Stellenprozente für den Mittagstisch und die Anstellung eines Lernenden im Werkhof.

Kindergarten und Primarschule: Die Lohnsumme bei der Primarschule ist höher ausgefallen, da aufgrund der Schülerzahlen 11 Primarklassen, davon eine Einführungsklasse, statt 10 Primarklassen geführt werden mussten. Ausserdem waren zusätzliche Lektionen im Förderunterricht und Deutsch als Zweitsprache notwendig.

Anzahl Schüler/Schülerinnen und Klassen

Bestand per 31.12.2022

Schüler/Schülerinnen[3]			Klassen			Lehrpersonen inkl. SL	
Total	*KG*	*PS*	**Total**	*KG*	*PS*	*VZÄ*[2]	*Anzahl LP inkl. SL*
226	48	178	**15**	4	11	24.3	38
					Logopädie[1]	2	4

[1] Für die Vertragsgemeinden: Bennwil, Hölstein, Lampenberg, Langenbruck, Liedertswil, Niederdorf, Oberdorf, Waldenburg. Weiterverrechnung gem. Vertrag.

[2] Vollzeitäquivalente ohne Schulsekretariat von 0.2 VZÄ

KG = Kindergarten / PS = Primarschule / LP = Lehrpersonen / SL = Schulleitung

[3] inkl. SuS aus Liedertswil

Per Ende 2022 unterrichteten 38 Lehrpersonen (24.3 VZÄ) 226 Schüler*innen in 4 Kindergärten und 11 Primarschulklassen (davon eine Einführungsklasse) von der 1. bis zur 6. Klasse.

Die Logopädie zählte 4 Lehrpersonen, welche gemäss Vertrag für 8 Gemeinden die ihr zugewiesenen Schüler*innen in ihrer Sprachkompetenz stärken.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

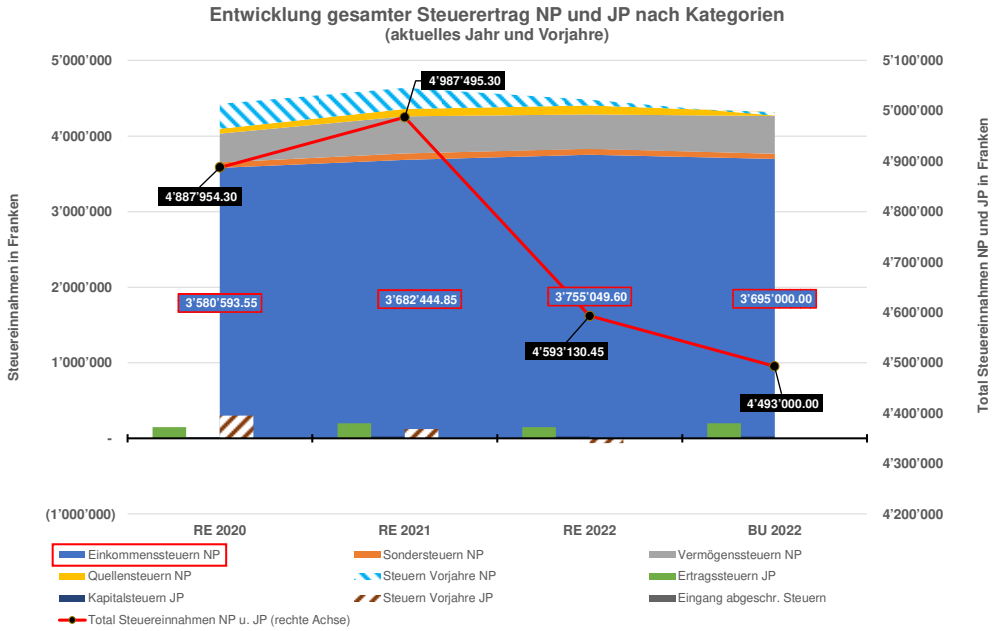
Netto-Verbesserung um CHF 99 604.11	Folgend die grössten Abweichungen: • Es wurden weniger Wasserzähler ausgetauscht und sonstiges Material benötigt (7101.3111 / - CHF 11 000); • Die iPads der Primarschule wurden nicht gekauft, sondern geleast (2120.3113 / - CHF 13 600); • Geringere Heizkosten (Fernwärme) bei der Schule (2170.3120 /- CHF 11 044); • Es waren weniger Sicherheitsholzungen nötig (7500.3130 / - CHF 8 563); • Es wurden weniger Lager/Exkursionen durchgeführt (2120.3171 / - CHF 7 376); • Im Bereich Steuern NP kam es zu weniger Steuerabschreibungen (9101.3183 / - CHF 20 141).

36 Transferaufwand

Netto-Verbesserung um CHF 606 573.22	**Meh**rausgaben • an den Kanton bei der Abwasserbeseitigung (7201.3611 / CHF 53 530); • an die Musikschule Frenkentäler (2140.2140 / CHF 31 165); • an die ambulante Krankenpflege (4210.3614 / CHF 25 956);

	Minderausgaben • an die Pflegeheime (4120.3614 / CHF 124 598); • für EL-Beiträge AHV (5320.3631 / CHF 17 312); • an die Logopädie (2120.3632 / CHF 18 213); • an die Feuerwehr (1500.3632) / CHF 41 191); • für EL-Zusatzbeiträge an priv. Haushalte (5320.3637 / CHF 52 321); • für Sozialhilfeleitungen und Eingliederungsmassnehmen (5720.3637 / CHF 346 864); • für die Sozialhilfe im Asylbereich (5722.3637 / CHF 246 121)

40 Fiskalertrag / Übersicht der Entwicklung der Steuereinnahmen natürliche und juristische Personen



Das Diagramm zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der verschiedenen Kategorien der Rechnungsjahre 2020, 2021 und 2022 inkl. des Budgetjahrs 2022.

Beim Vergleich des «Totals der Steuereinnahmen NP und JP (rote Linie, schwarze Boxen)» der Rechnungen mit den Budgets ist zu berücksichtigen, dass die Steuereinnahmen aus den Vorjahren, wegen des im Kanton Basel-Landschaft geltenden Steuerabgrenzungsprinzips, nicht budgetiert werden dürfen.

▶ Total Steuereinnahmen natürliche und juristische Personen[2]

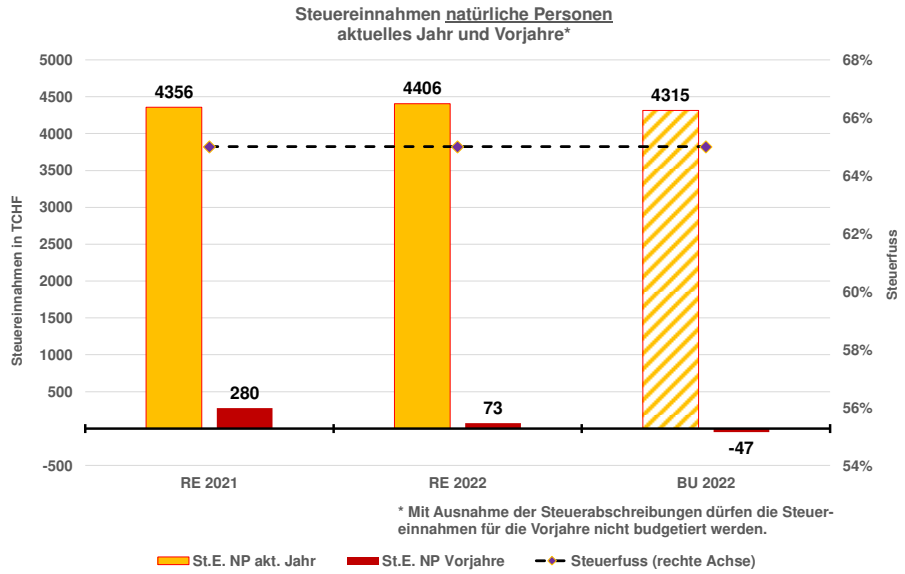
	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
Natürliche Personen	**4'635'643.55**	**4'268'000**	**4'478'933.50**	**210'933.50**
Juristische Personen	**351'851.75**	**225'000**	**114'196.95**	**-110'803.05**
Total pro Jahr	**4'987'495.30**	**4'493'000**	**4'593'130.45**	**100'130.45**
Veränderung ggü. Vorjahr	**99'541.00**		**-394'364.85**	

Mehreinnahmen im Vergleich zum Budget über CHF 210 933.50 von den natürlichen Personen stehen **Min-der**einnahmen über CHF 110 803.05 von den juristischen Personen gegenüber. In der Summe ergeben sich höhere Steuereinnahmen ggü. dem Budget von CHF 100 130.45.
Im Berichtsjahr 2022 wurden netto CHF 4.6 Mio. Steuern vereinnahmt. Das ist ein Minus ggü. dem Vorjahr von CHF 0.4 Mio.

▶ Steuereinnahmen natürliche Personen

	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
Steuern **aktuelles Jahr** NP	4'355'940.85	4'315'000	4'405'607.70	90'607.70
davon				
Einkommenssteuern	3'682'444.85	3'695'000	3'755'049.60	60'049.60
Sondersteuern	86'630.40	70'000	75'865.25	5'865.25
Vermögenssteuern	491'040.60	500'000	457'850.65	-42'149.35
Quellensteuern	95'825.00	50'000	116'842.20	66'842.20
Steuern **Vorjahre** NP	279'702.70	-47'000	73'325.80	120'325.80
Total	**4'635'643.55**	**4'268'000**	**4'478'933.50**	**210'933.50**
Steuerfuss	65%	65%	65%	

Die Aufgliederung der Steuereinnahmen der natürlichen Personen zeigt, dass die gesamten Steuereinnahmen des **aktuellen** Jahres um CHF 90 607.70 höher ausgefallen sind als budgetiert. Bei den Einkommenssteuern resultieren Mehreinnahmen von CHF 60 049.60 ggü. dem Budget. Die Nachfakturierungen aus den Vorjahren betragen CHF 73 325.80.



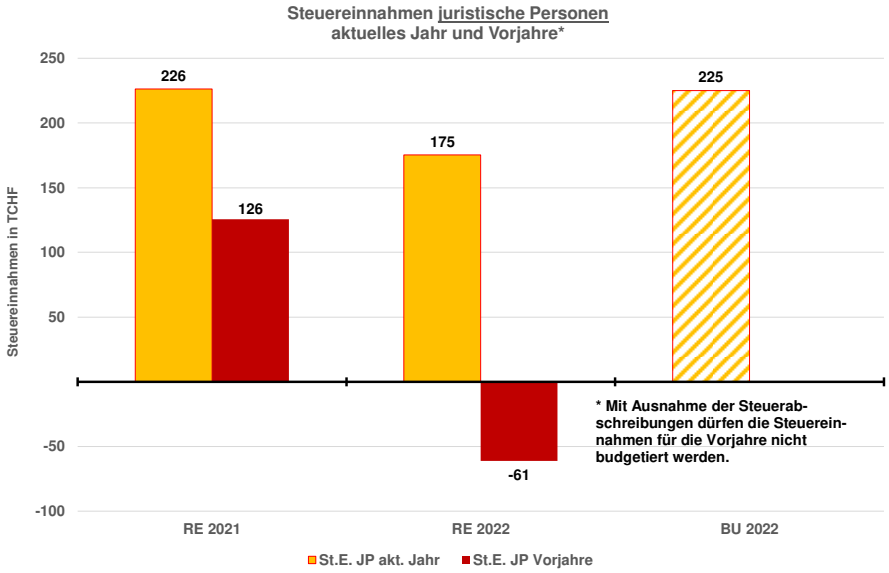
[2] Funktionen 9100 und 9101

▶ Steuereinnahmen juristische Personen

	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
Steuern **aktuelles Jahr** JP	226'187.65	225'000	175'267.60	-49'732.40
davon				
Ertragssteuern	199'590.70	200'000	148'897.85	-51'102.15
Kapitalsteuern	26'596.95	25'000	26'369.75	1'369.75
Steuern **Vorjahre** JP*	125'664.10	-	-61'070.65	-61'070.65
Total	**351'851.75**	**225'000**	**114'196.95**	**-110'803.05**
Ertragssteuer in %	5%	5%	5%	
Kapitalsteuer in o/oo	0.55	0.55	0.55	

* Ausser die Steuerabschreibungen dürfen gemäss der Gemeinderechnungsverordnung die Vorjahre nicht budgetiert werden. Sind mit dem Jahresabschluss abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip).

Die Aufgliederung der Steuereinnahmen der juristischen Personen zeigt, dass die Steuereinnahmen des **aktuellen** Jahres um CHF 49 732.40 geringer ausgefallen sind als budgetiert. Die **Nachfakturierungen aus den Vorjahren**, resp. die zu hohen Steuerabgrenzungen aus den Vorjahren, von minus CHF 61 070.65 führten dazu, dass das Total der Steuereinnahmen der juristischen Personen um CHF 110 803.05 unter dem Budget liegen.



42 Entgelte

Netto-Verbesserung um CHF 205 710.69	Mehreinnahmen • Ersatzgaben bei der Feuerwehr aufgrund der Korrekturen der Ersatzabgabepflicht der letzten 5 Jahre durch die Steuerverwaltung (1500.4200 / CHF 47 991); • Höhere Gebühreneinnahmen Wasserversorgung (7101.4240 / CHF 39 059); • Höhere Gebühreneinnahmen Abfallbeseitigung (7301.4240 / CHF 8 194); • Höhere Rückerstattungen bei der Primarschule und der Sozialhilfe (CHF 129 972);

44 Finanzertrag	
Netto-Verschlechterung um CHF 498 182.85	Die Verzögerung bei der Genehmigung des Zonenreglements/-plans hat dazu geführt, dass die Umzonung der Landparzelle 1400 (alter Kindergarten Talweg) vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen nicht hat vollzogen werden können. Budgetiert waren CHF 0.5 Mio.

46 Transferertrag

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der **Finanz- und Lastenausgleich** enthalten. Diese Erträge haben das Budget 2022 um **netto** CHF 400 973.75 übertroffen. Im Wesentlichen tragen die folgen Positionen dazu bei:

- Höhere Entschädigung vom Kanton für das Asylwesen CHF 121 877 (Funktion 5730).
- Mehreinnahmen aus dem Ressourcenausgleich CHF 237 196 (Funktion 9300).
- Mehreinnahmen aus den Lastenabgeltungen CHF 48 516 (Funktion 9300).
- Mindereinnahmen aus dem Solidaritätsbeitrag CHF 4 006 (Funktion 9300).
- Mehreinnahmen durch Kompensationsleistungen des Kantons i.Z. mit Aufgabenverschiebungen CHF 43 134 (Funktion 9300).
- Mindereinnahmen aus dem Ertragsanteil der direkten Bundessteuer CHF 5 685.00 (Funktion 9400).
- Weniger Rückerstattungen der Vertragsgemeinden für die Logopädie von CHF 25 880 (Funktion 2121). Das heisst, die gesamten Logopädieausgaben sind geringer als budgetiert ausgefallen, was erfreulich ist.

Die grosse Abweichung im Bereich des gesamten Finanz- und Lastenausgleichs von fast 5 Steuerfussprozenten zeigt eindrücklich, wie herausfordernd und komplex eine seriöse Budgetierung dieser Position ist. Verschiedene Parameter (Ausgleichsniveau, Steuereinnahmen NP und JP) haben einen entscheidenden Einfluss auf den horizontalen Finanzausgleich. Verschiebt sich nur einer davon in die eine oder andere Richtung, kann das grosse Auswirkungen haben.

Die Aufstellung auf der nächsten Seite und das Diagramm zeigen dies eindrücklich.

▶ Finanz- und Lastenausgleich

Entwicklung horizontaler Finanzausgleich[1] und Steuerkraft der EG Oberdorf

Finanzausgleichsjahr	2022	2021*	2020*
Ausgleichsniveau lt. § 7 FAV	2660	2650	2650
	massgeblicher Steuerertrag in Fr. lt. JR 2021	massgeblicher Steuerertrag in Fr. lt. JR 2020	massgeblicher Steuerertrag in Fr. lt. JR 2019
Natürliche Personen	4'635'644	4'425'891	3'644'280
Juristische Personen ***Ertrag***	297'922	454'537	-127'356
Juristische Personen ***Kapital***	53'930	7'527	102'390
Steuerkraft pro Einw. in Fr.	1'715.68	1'690.23	1'351.02
Zahlung aus dem horizontalen Finanzausgleich	2'337'196	2'090'208	3'141'850
△ Steuerkraft zum Ausgleichsniveau	-944.32	-849.77	-1'289.98

Zusammenfassung	△	Zahlung in CHF	△ Zahlung zum Vorjahr in CHF	Budget in CHF	Zahlung ./. BU in CHF
2022	-944.32	2'337'196	↑ 246'988	2'100'000	↑ 237'196
2021	-849.77	2'090'208	↓ -1'051'642	1'850'000	↑ 240'208
2020	-1'289.98	3'141'850	↑ 987'034	2'350'000	↑ 791'850

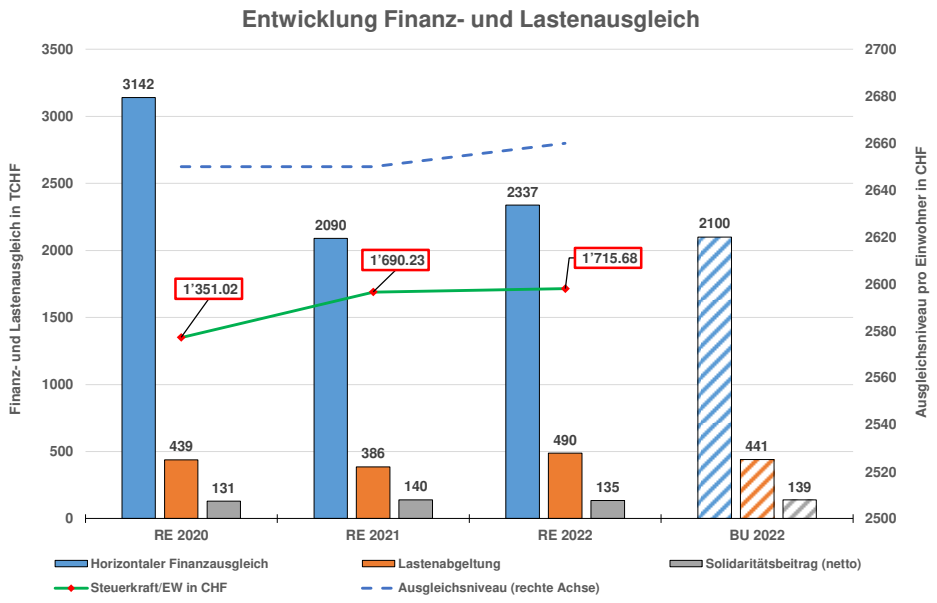
[1] ohne Lastenabgeltung und Solidaritätsbeitrag

* Das Ausgleichniveau wurde für die Empfängergemeinden wegen der zu hohen Abschöpfung bei den Gebergemeinden (17 % Regel) vom RR gekürzt .

Das Ausgleichsniveau für das Finanzausgleichsjahr 2022 beträgt CHF 2 660/EW (§ 7 Finanzausgleichsverfügung).

Für die Berechnung der Steuerkraft (Ø Kt. BL CHF 3 004.99) ist das dem Finanzausgleichsjahr (2022) vorangehende Steuerjahr (2021) bei einem durchschnittlichen (fiktiven) Steuerfuss von 54.862 % massgebend. Die Daten der Steuererträge von NP und JP entnimmt der Kanton (Statistisches Amt) aus der Jahresrechnung der Gemeinde.

Je grösser die Differenz der Steuerkraft der (Empfänger)Gemeinde zum Ausgleichsniveau, desto höher fällt die Zahlung aus dem horizontalen Finanzausgleich aus. Die Differenz der Steuerkraft der Gemeinde zum Ausgleichsniveau wird voll ausgeglichen.



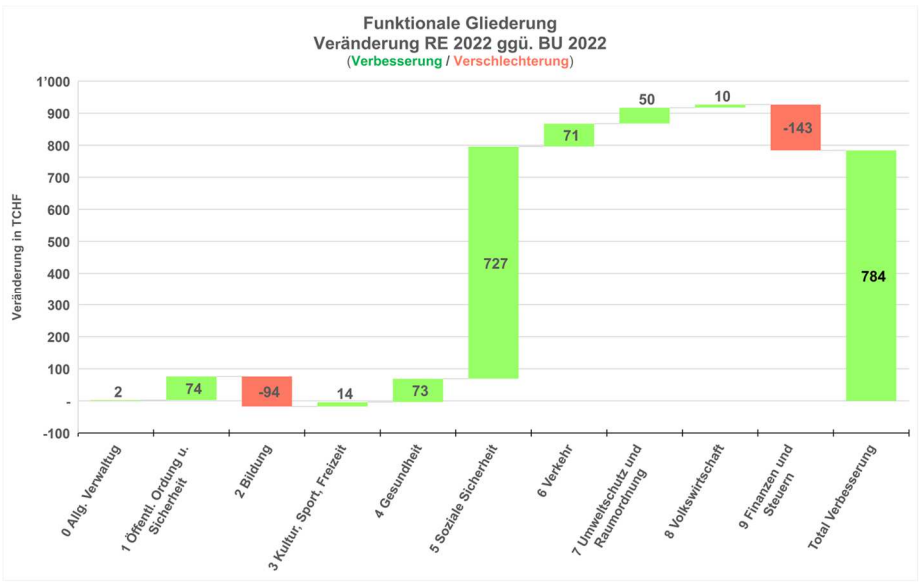
Das Diagramm zeigt anschaulich die Beziehung von Steuerkraft und dem Ausgleichsniveau und der sich daraus ergebenden Zahlung aus dem horizontalen Finanzausgleich oder Ressourcenausgleich.

Aus den Rechnungen oder auch im Vergleich zum Budget sind die grossen jährlichen Schwankungen ersichtlich.

Überblick Funktionale Gliederung

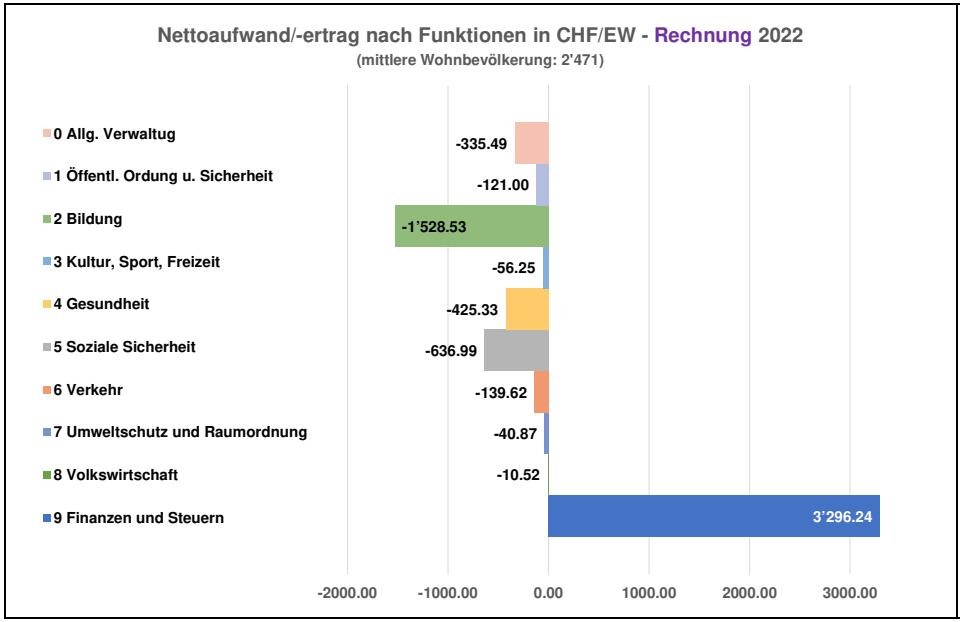
Kennzahlen

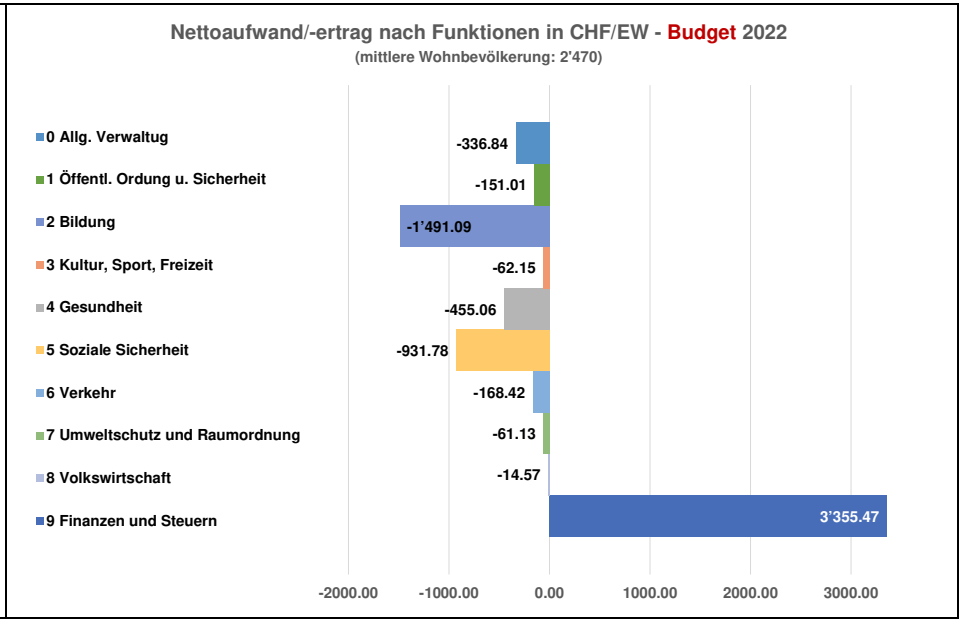
in Franken (Nettoaufwand)	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
0 Allgemeine Verwaltung	707'996	831'683	829'463	-2'220
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	403'528	373'427	299'351	-74'076
2 Bildung	3'471'402	3'683'082	3'777'234	94'152
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	143'057	153'540	139'201	-14'339
4 Gesundheit	1'102'424	1'123'700	1'051'235	-72'465
5 Soziale Sicherheit	1'721'565	2'301'550	1'574'377	-727'173
6 Verkehr	373'701	416'250	344'961	-71'289
7 Umweltschutz und Raumordnung	96'815	151'200	101'055	-50'145
8 Volkswirtschaft	20'564	36'100	26'377	-9'723
9 Finanzen und Steuern	8'061'243	8'287'680	8'144'533	-143'147
Aufwandüberschuss		-782'852		
Ertragsüberschuss	20'191		1'279	784'131

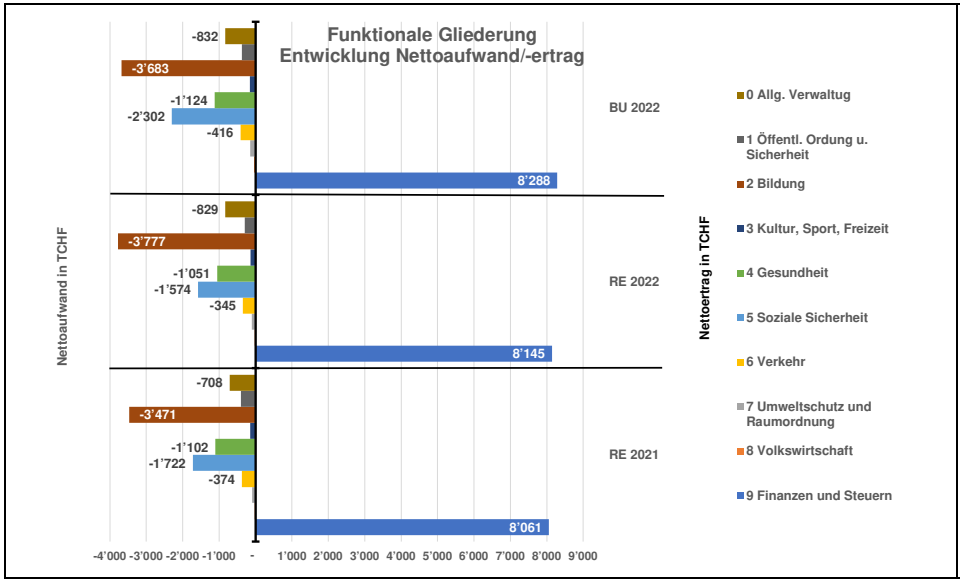


Sämtliche Funktionen oder Aufgabenbereiche mit Ausnahme der **Bildung** und den **Finanzen und Steuern** schliessen gegenüber dem Budget besser ab (s. obige Tabelle/Diagramm).

Aus den Diagrammen auf der Folgeseite ist der *Nettoaufwand/-ertrag pro Einwohner* für die Rechnung 2022 und das Budget 2022 ersichtlich.
Für die **Bildung** hat die Gemeinde pro Einwohner CHF 1 528.53 (BU 2022: CHF 1 491.09) ausgegeben. Das sind Mehrausgaben von CHF 37.44/EW.
Jeden Einwohner kostete die **Öffentliche Ordnung und Sicherheit** – darunter werden unter anderem die Kosten der KESB verbucht – CHF 121/EW (BU 2022: CHF 151.01/EW). Das sind Minderausgaben von CHF 30.01/EW.
Die **Gesundheit** kostete jeden Einwohner CHF 425.33 (BU 2022: CHF 455.06) oder CHF 29.73/EW weniger als budgetiert. Und pro Einwohner gab die Gemeinde für die **Soziale Sicherheit** CHF 636.99 (BU 2022: 931.78) aus, was eine Verbesserung von CHF 294.79/EW bedeutet.
Aus dem Bereich **Finanzen und Steuern** generierte die Gemeinde Einnahmen von CHF 3 296.24/EW. Gegenüber dem Budget ist das eine Verschlechterung von CHF 59.23/EW.
Die Netto-Mindereinnahmen bei den **Finanzen und Steuern** von CHF 143 147 ist hauptsächlich durch die nicht vorgenommene Umzonung des alten Kindergartens Talweg begründet. Diesbezüglich verweisen wir auf die Erläuterung zur Ertragsart 44 (Seite 18).







Aus dem linksstehenden Diagramm ist die Entwicklung des Nettoaufwands/-ertrags der Aufgabenbereiche ersichtlich.

Funktion 2: Bildung

Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
2 Bildung	3'471'402	3'683'082	3'777'234	94'152
21 Obligatorische Schule	3'471'402	3'683'082	3'777'234	94'152
211 Kindergarten	510'236	539'900	522'085	-17'815
212 Primarschule	2'119'176	2'242'730	2'349'167	106'437
214 Musikschule	142'527	143'800	171'090	27'290
217 Schulliegenschaften	423'821	454'108	417'192	-36'916
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	23'861	25'600	28'447	2'847
219 Übrige obligatorische Schule	251'781	276'944	289'254	12'310
*Anzahl Schülerinnen/Schüler**	*230*	*233*	*226*	*-7*
davon				
Kindergarten	53	54	48	*-6*
Primarschule	177	179	178	*-1*
Anzahl Klassen	*14*	*14*	*15*	*1*
davon				
Kindergarten	4	4	4	*0*
Primarschule inkl. Einkführungsklasse	10	10	11	*1*

* Basis für Budget: Start Schuljahr des dem Budgetjahr vorausgehenden Kalenderjahres (z.B. Für BU 2022 = Mitte August 21).

* Basis für Rechnung: Stand per 31.12.2022 laut Mitteilung der Schulleitung.

Die Anzahl Schüler*innen (SuS) sind immer eine Momentaufnahme mit Stichtag Beginn Schuljahr, welches dem Budgetjahr vorausgeht. Auch kann nicht von der Anzahl SuS auf die Klassen und umgekehrt geschlossen werden. In Oberdorf gibt es primarschulpflichtige Jahrgänge mit 25 bis 30 Kindern wie auch solche mit 35 bis 40 Kindern. In beiden Fällen sind gemäss § 11 Abs. 1 lit. a und b Bildungsgesetz (SGS 640)[3] zwingend zwei Klassen zu bilden. Manchmal kann dies mit Halbklassen aufgefangen werden. **Ist das nicht möglich, ergibt dies, obwohl in der Summe sogar weniger SuS, trotzdem eine Klasse mehr.**

Aus der Tabelle ist gut ersichtlich, dass die Bildung die Gemeinde jedes Jahr mehr kostet. Gegenüber der **Rechnung 2021** steigen die Ausgaben im Jahr 2022 um ca. CHF 305 832 oder 8.8 %. Im Vergleich zum **Budget 2022** sind netto Mehraufwendungen von CHF 94 152 zu verzeichnen, was ungefähr 1.4 Steuerfussprozenten entspricht.

Bei der **Primarschule** ist gegenüber dem Budget ein Ausgabenwachstum von 4.7 % oder CHF 106 437 feststellbar. Hauptgrund sind höhere Lohnaufwendungen infolge einer zusätzlichen Klasse.

Bei den **Schulliegenschaften** haben Minderausgaben bei den Heizkosten, geringerer Abschreibungsaufwand sowie höhere Einnahmen durch interne Verrechnungen von Dienstleistungen zum besseren Ergebnis beigetragen.

Wir verweisen auf die Erläuterungen in der Jahresrechnung sowie zu den Aufwandarten 30 und 31 auf der Seite 14.

[3] Kindergarten: Richtzahl 21, Höchstzahl 24; Primarschule: Richtzahl 22, Höchstzahl 24

Funktion 4: Gesundheit

Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
4 Gesundheit	1'102'424	1'123'700	1'051'235	-72'465
412 Pflegeheime	837'288	865'000	740'402	-124'598
421 Ambulante Krankenpflege	225'816	227'500	248'745	21'245
433 Schulgesundheitsdienst	20'617	21'100	21'608	508
434 Lebensmittelkontrolle	200	200	200	-
490 Übriges Gesundheitswesen	9'929	9'900	10'842	942

Die Funktion schliesst netto gegenüber dem Budget um CHF 72 465 besser ab. Hauptgrund für die Verbesserung sind die Minderausgaben von CHF 124 598 im Bereich der Pflegeheime. Die Position wird durch die Anzahl pflegebedürftiger Bewohner*innen aus Oberdorf in einem APH und die Pflegestufe, in welche diese eingestuft sind, beeinflusst. Die untenstehende Tabelle zeigt die Anzahl Bewohner*innen aus Oberdorf in einem APH inkl. den von der Gemeinde zu bezahlenden Tarif pro Pflegestufe. Im Übrigen verweisen wir auf die Erläuterung zum Kto. 4120.3614.00.

Zusammenstellung der Anzahl Bewohner*innen aus Oberdorf in einem APH im Jahr 2022

	2021 Fr. pro Tag z.L Gmde	2022 Fr. pro Tag z.L Gmde	Δ in %	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022	06/2022	07/2022	08/2022	09/2022	10/2022	11/2022	12/20222	2022 Ø	2021 Ø
Gritt																	
Pflegestufe 2	-	-		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0
Pflegestufe 3	13.10	11.85	-10	2	2	2	2	2	2	2	3	3	2	2	2	2	2
Pflegestufe 4	29.45	27.70	-6	2	2	2	2	3	3	3	2	2	2	2	3	2	2
Pflegestufe 5	45.80	43.55	-5	2	1	1	3	2	2	2	2	3	3	5	4	3	4
Pflegestufe 6	62.15	59.40	-4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	4	2	2	3	4
Pflegestufe 7	78.50	75.25	-4	1	3	3	4	7	6	6	6	4	2	2	2	4	1
Pflegestufe 8	94.85	91.10	-4	6	5	5	5	2	3	3	5	5	4	5	4	4	2
Pflegestufe 9	111.20	106.95	-4	3	3	3	3	3	4	4	4	3	2	2	2	3	3
Pflegestufe 10	127.55	122.80	-4	2	2	0	0	1	1	1	0	0	0	0	0	1	1
Pflegestufe 11	143.90	138.65	-4	2	2	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	1	3
Pflegestufe 12	160.25	154.50	-4	2	2	2	2	2	3	3	3	3	4	3	2	3	2
Total				**26**	**26**	**23**	**25**	**26**	**28**	**28**	**28**	**26**	**24**	**24**	**22**	**26**	**25**
Altersheim Binningen																	
Pflegestufe 7	78.50	75.25	-4	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0
Pflegestufe 8	94.85	91.10	-4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
Pflegestufe 9	111.20	106.95	-4	0	0	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	1	1
Pflegestufe 10	127.55	122.80	-4	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Total				**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
Altersheim Reigoldswil																	
Pflegestufe 6	62.15	59.40	-4	1	1	1	0	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1
Pflegestufe 7	78.50	75.25	-4	0	0	0	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	1
Total				**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
Seniorenzentrum Schönthal																	
Pflegestufe 6	62.15	59.40	-4	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Pflegestufe 7	78.50	75.25	-4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Pflegestufe 10	127.55	122.80	-4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Total				**1**	**1**	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**
Wohn- und Pflegeheim am Weiher																	
Pflegestufe 8	94.85	91.10	-4	0	0	0	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0
Total				**0**	**0**	**0**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gesamttotal				**29**	**29**	**26**	**29**	**29**	**31**	**31**	**31**	**28**	**26**	**26**	**24**	28	28

Funktion 5: Soziale Sicherheit

Die Funktion schliesst im Jahr 2022 mit einem um **CHF 727 173.34 besseren Nettoergebnis** ab als budgetiert. Alle Teilbereiche der Funktion 5 haben zu diesem erfreulichen Ergebnis beigetragen. Im Folgenden werden die grössten Abweichungen kommentiert:

	in Franken (Nettoaufwand)	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
	Soziale Sicherheit	**1'721'565**	**2'301'550**	**1'574'377**	**-727'173**
1	AHV Mindestbeiträge [5310]	36'594	18'000	14'066	-3'934
2	EL zur AHV (IV) [5320] (abzgl. Kompensation EL v. Kanton)	226'129	160'000	135'291	-24'709
3	Leistungen an das Alter [5350] (EL-Zusatzbeiträge)	55'352	200'000	147'385	-52'615
4	Leistungen an Familien [5450+5451] (Tagesfamilien und Spielgruppe)	23'527	38'000	27'634	-10'366
5	Sozialhilfe [5720] (Unterstützungsleistungen)	857'906	1'175'000	751'147	-423'853
6	Sozialhilfe Asylbereich [5722]	162'029	290'000	112'409	-177'591
7	Asylwesen [5730]	-20'165	-9'000	-16'042	-7'042
8	Übriges Sozialwesen [5790] (Sozialdienst der EG Oberdorf)	233'533	261'550	245'090	-16'460
	Total (Ziffern 1 - 8)	**1'574'904.88**	**2'133'550**	1'416'979.66	-716'570

Nettoaufwand Sozialhilfe/EW in CHF

	RE 2021	BU 2022	RE 2022	RE 22 - BU 22
Sozialhilfe (5720)	857'906	1'175'000	751'147	-423'853.29
Sozialhilfe Asylbereich (5722)	162'029	290'000	112'409	-177'590.70
Total	1'019'935	1'465'000	863'556	-601'443.99
Mittlere Wohnbevölkerung	2'480	2'459	2'471	
Nettoaufwand Sozialhilfe/EW in CHF	**411**	**596**	**349**	**-246**
Anzahl Dossiers[1]	52		50	-2 [2]

[1] Ein Fall kann mehrere Personen umfassen

[2] Differenz RE 2022 - RE 2021

Ref.	Funktion	Abweichung in CHF	Erläuterung
2	5320 Ergänzungsleistungen AHV (EL)	- 24 709.00	Durch die Plafonierung der EL für die Heimbewohner sind die Ausgaben im Berichtsjahr gesunken (5320.3631.00). Die Kompensationszahlung vom Kanton ist leicht höher ausgefallen (9300.4631.01).
3	5350 Leistungen an das Alter	- 52 616.15	Weniger Heimbewohner*innen (Ø Jahr 2022 = 11), die auf EL-Zusatzbeiträge (CHF 36.50/Tag) angewiesen waren (vgl. 5350.3637.00). Budgetiert waren CHF 38.50/Tag und Bewohner*in bei durchschnittlich 16 Heimbewohner*innen.
5	5720 Sozialhilfe	- 423 853.29	Weniger Unterstützungsleistungen an Sozialhilfebezüger*innen (5720.3637.00) als budgetiert, da der vom Kanton prophezeite Coronaeffekt ausgeblieben ist. Höhere Rückerstattungen von Versicherungen, IV und EL, durch die konsequente Dossierbewirtschaftung des Sozialdienstes. Auch hat die Integration von Bezüger*innen in den Arbeitsmarkt zum besseren Nettoergebnis beigetragen (5720.4260.00).
6	5722 Sozialhilfe Asylbereich	- 177 590.70	Das Budget wurde unter der Annahme erstellt, dass einige Asylbewerber aufgrund des Status vom Asylwesen (Funktion 5730) in die Sozialhilfe Asylbereich (Funktion 5722)

			wechseln würden. Infolge Wegzug resp. Aufnahme einer Arbeitstätigkeit von einzelnen Asylbewerbern, mussten weniger Beiträge geleistet werden (5722.3637.00).

Der **Nettoaufwand pro Einwohner*in** beläuft sich in der Rechnung 2022 auf **CHF 349**. Gegenüber dem Budget ist das eine Verbesserung um CHF 246/EW. Die Rechnung 2021 zeigte einen Nettoaufwand von CHF 411/EW (s. rechte Tabelle Seite 24).

Seit dem 1. Januar 2021 ist der gemeindeeigene Sozialdienst operativ. Es zeigt sich, dass die Rücknahme dieser Aufgabe eine gute Entscheidung war. Die Klientendossiers wurden akribisch überprüft und fehlende Anmeldungen vorgenommen resp. Rückerstattungen eingefordert. Auch ist eine enge Begleitung der Klienten besser möglich. Die Netto-Ausgaben für den Sozialdienst (Funktion 5790) belaufen sich auf CHF 245 089.90 (Budget: CHF 261 550). *Der Gemeindeanteil für den Betrieb des regionalen Sozialdienstes hat im Jahr 2020 CHF 268'068.45 betragen.*

Weitere Informationen können der Jahresrechnung entnommen werden.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2022 verzeichnet Ausgaben von CHF 1 601 604.25 und Einnahmen von CHF 29 189.70 und damit eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 1 572 414.55 (BU: CHF 2 275 000). Damit vermindern sich die Neuinvestitionen ggü. dem Budget um CHF 702 585.45 oder 30.9 % (s. S. 4).

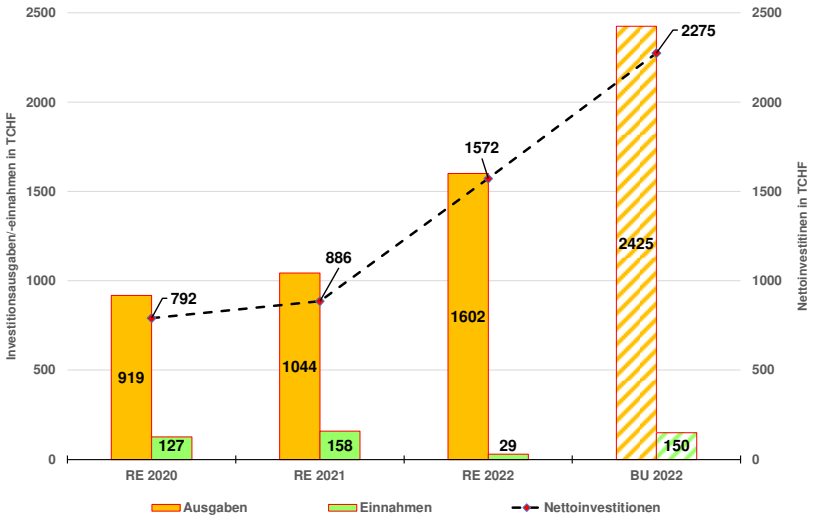
Es ist festzuhalten, dass sich die Gemeinde nicht zusätzlich verschulden musste, um die Investitionen zu finanzieren (s. S. 6 Position «Darlehen»).

Zur Hauptsache verteilen sich die **Nettoinvestitionen** auf die Bereiche:

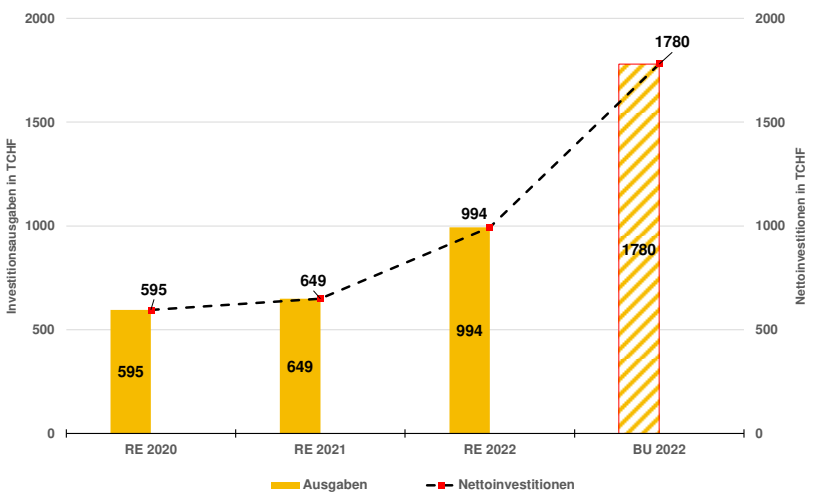
Allgemeine Verwaltung	CHF 58 980.00 Ersatz Hardware inkl. Server der Verwaltung (Funktion: 0220).
Bildung	CHF 114 130.97 Sanierung Vereinszimmer und Liftersatz im Primarschulhaus (noch nicht abgeschlossen; s. Funktion: 2170).
Verkehr	CHF 755 433.57 für diverse Strassensanierungen, Projektierungen und Pick-up für den Werkhof (Funktion: 6150).
Wasserversorgung	CHF 462 895.01 für Ersatz von Wasserleitungen (Funktion: 7101).
Abwasserbeseitigung	CHF 114 767.35 für Ersatz von Abwasserleitung und Projektierung (Funktion: 7201).
Raumordnung	CHF 36 207.65 für die Überarbeitung des Zonenplans/-reglements Siedlung (Funktion: 7900).

Weitere Details können den nachfolgenden Diagrammen und der Investitionsrechnung entnommen werden.

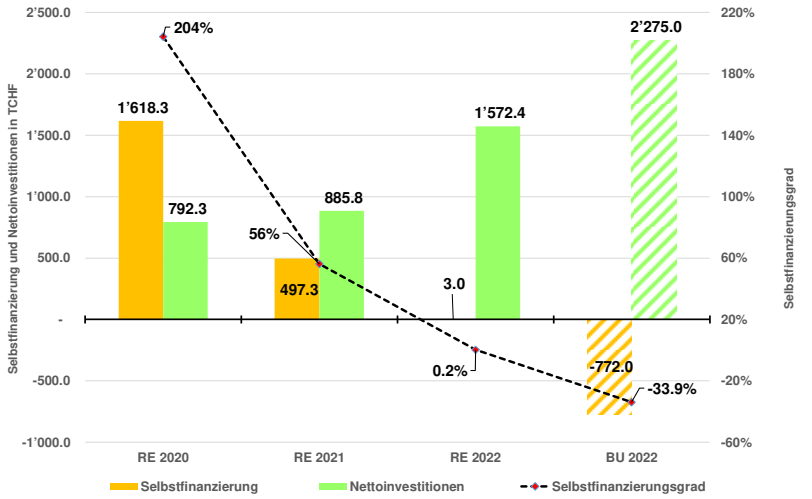
Investitionen Gesamthaushalt (Allg. Haushalt plus Sp.Finanzierung)



Investitionen allgemeiner Haushalt (ohne Sp.Finanzierung)



Selbstfinanzierung/Selbstfinanzierungsgrad



Eine wichtige Kennzahl ist der **Selbstfinanzierungsgrad (SFG)**. Er zeigt den Quotienten aus der Selbstfinanzierung (CHF 3 013.73) und den Nettoinvestitionen (CHF 1 572 414.55) in Prozent. Mit der Kennzahl wird das Ausmass ausgedrückt, ob die Gemeinde die Netto-/Neuinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln hat finanzieren können. Ein SFG von 100 % bedeutet, dass die Nettoinvestitionen vollständig durch eigene Mittel erfolgten. Der SFG unterliegt i.d.R. hohen Schwankungen, weshalb eine Interpretation nur im mehrjährigen Vergleich Sinn ergibt.
Im Rechnungsjahr beträgt der SFG für den *gesamten Haushalt* – inklusive der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall 0.2 %, was ein Plus von 34.1 Prozentpunkten ggü dem Budget (-33.9 %) bedeutet (s. Finanzkennzahlen Jahresrechnung Seite 49). Grund der Verbesserung ist die um CHF 0.77 Mio. höhere Selbstfinanzierung sowie die geringeren Nettoinvestitionen (- CHF 0.7 Mio.) im Vergleich zum Budget (s. nebenstehendes Diagramm).

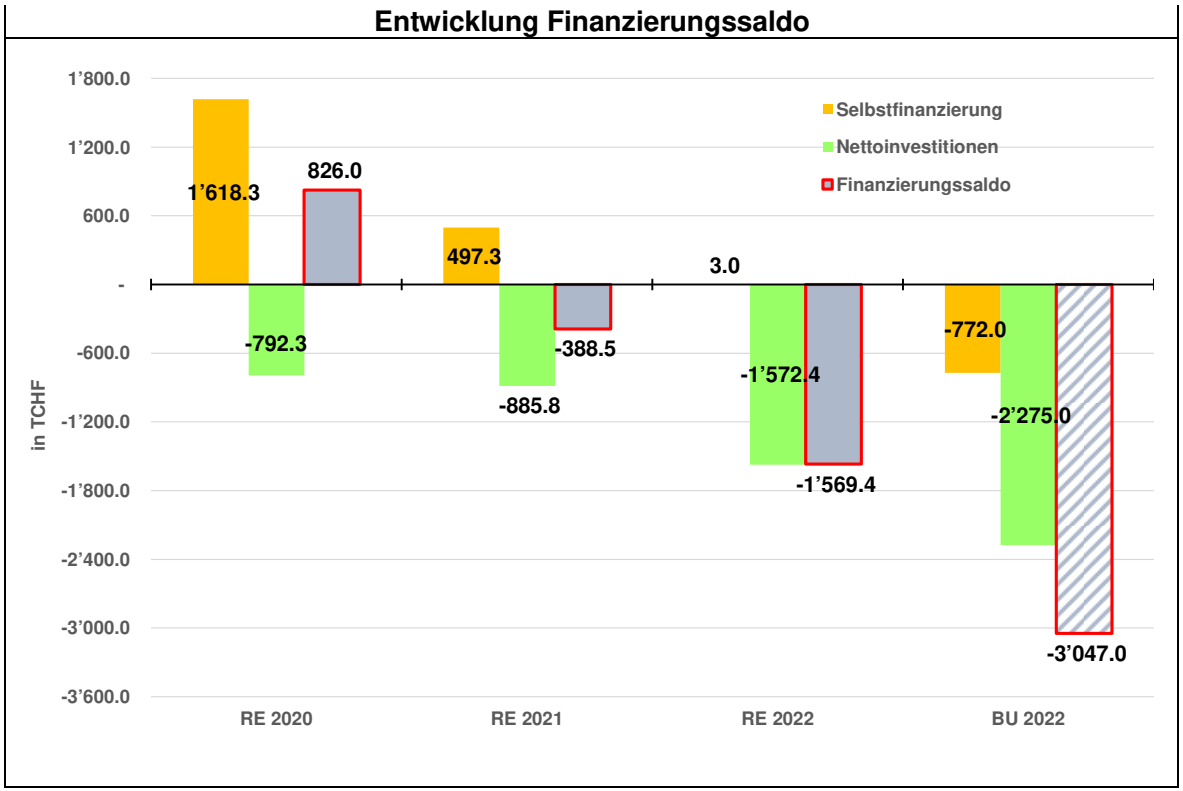
Für den *allgemeinen oder steuerfinanzierten Haushalt* beträgt der SFG 25 %.

Finanzierungssaldo

Neben der Selbstfinanzierung ist der **Finanzierungssaldo** ein wichtiger Indikator in Bezug auf die Finanzierung der Gemeinde. Der Finanzierungssaldo ist das Ergebnis aus der

	Selbstfinanzierung (Saldo Erfolgsrechnung + Abschreibungen)	CHF	3 013.73
./.	Nettoinvestitionen	CHF	1 572 414.55
	Finanzierungssaldo	**CHF**	**-1 569 400.82**

Das Budget 2022 rechnete mit einem negativen Finanzierungssaldo von CHF -3.05 Mio. Der Finanzierungssaldo verbessert sich mit der Rechnung 2022 um CHF 1.48 Mio. (s. Seite 5).



Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen (SF) – **Wasserversorgung**, **Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung** – weisen in der Rechnung 2022 ein negatives Ergebnis aus. Der Aufwandüberschuss vermindert das Eigenkapital der jeweiligen SF. Die Einzelheiten können den folgenden Kennzahlen und der Jahresrechnung (s. Funktion 7 «Umweltschutz und Raumordnung») entnommen werden.

Jahresrechnung 2022

Eckwerte der Spezialfinanzierung Wasserversorgung (in CHF)



AUFWAND	ERTRAG
378 440.44	367 384.45
	Aufwandüberschuss 11 055.99

- BU 22: AÜ CHF 70'200
- Um CHF 59'144.01 besser

Jahresrechnung 2022

Eckwerte der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (in CHF)



AUFWAND	ERTRAG
446 496.32	206 650.50
	Aufwandüberschuss 239 845.82

- BU 22: AÜ CHF 180'700
- Um CHF 59'145.82 schlechter

Jahresrechnung 2022

Eckwerte der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (in CHF)



AUFWAND	ERTRAG
30 623.05	21 643.50
	Aufwandüberschuss 8 979.55

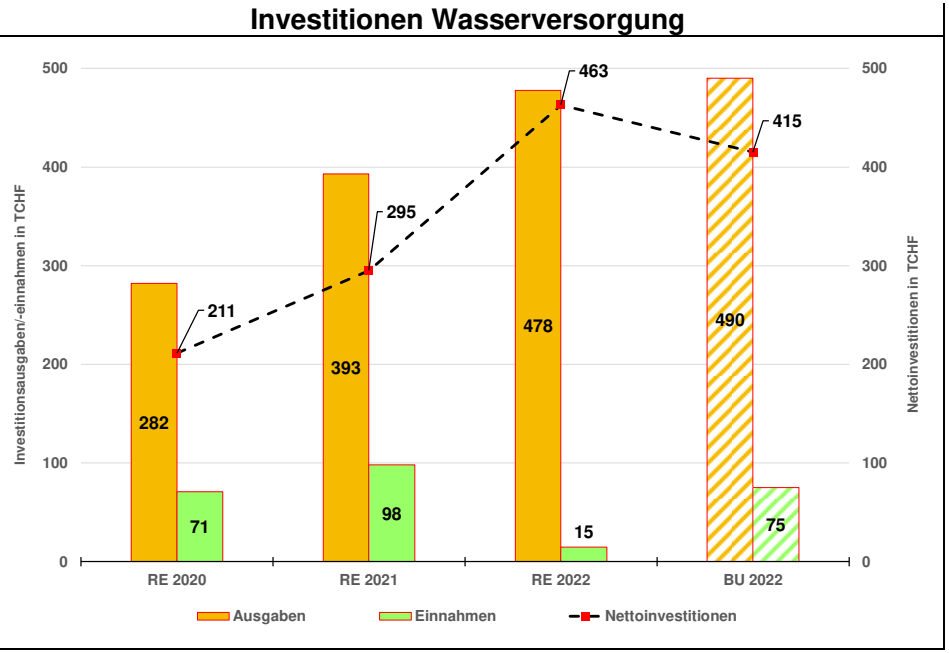
- BU 22: AÜ CHF 16'300
- Um CHF 7'320.45 besser

Wasserversorgung

Kennzahlen

Tsd. Franken	RE 2021	BU 2022[2]	RE 2022	RE 22 - BU 22
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	48.7	-70.2	-11.1	59.1
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5.0	26.5	12.7	-13.8
Eigenkapital Ende Jahr[1]	1'081.4	896.8	1'070.3	173.5
Selbstfinanzierung	53.7	-43.7	1.6	45.3
Nettoinvestitionen	294.7	415.0	462.9	47.9
Finanzierungsfehlbetrag	-241.0	-458.7	-461.3	-2.6
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	539.1	997.7	989.3	-8.4
Nettovermögen Ende Jahr	542.3	-100.9	81.0	181.9

[1] Das Eigenkapital vermindert/erhöht sich jeweils um den Erfolg (Gewinn/Verlust).
[2] Werte gemäss dem genehmigten Budget.



Die Erfolgsrechnung schliesst gegenüber dem Budget mit einem besseren Aufwandüberschuss ab. Der **Aufwandüberschuss von CHF 11 055.99** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet. Dieses beläuft sich per Ende 2022 auf **CHF 1.070 Mio.** (RE 2021: CHF 1.081 Mio.).

Die budgetierten Investitionen wurden nicht alle realisiert. Aus diversen Gründen sind im Berichtsjahr weniger Einnahmen aus Anschlussbeiträgen von privaten Haushalten zu verzeichnen (vgl. Tabelle, S. 4). Die Nettoinvestitionen erhöhen das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen der SF auf CHF 0.99 Mio. Das **Nettovermögen der SF** beläuft sich per Ende 2022 auf ca. 81 000 Franken (RE 2021: CHF 0.54 Mio.). Das ist die **Verpflichtung** der Einwohnergemeinde gegenüber der SF.

Die **Selbstfinanzierung** verbesserte sich ggü. dem Budget (-43 700 Franken) um 45 300 Franken auf 1 600 Franken. Zusammen mit den Nettoinvestitionen ergibt sich ein **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 0.46 Mio., was eine Verschlechterung gegenüber dem Budget ist.

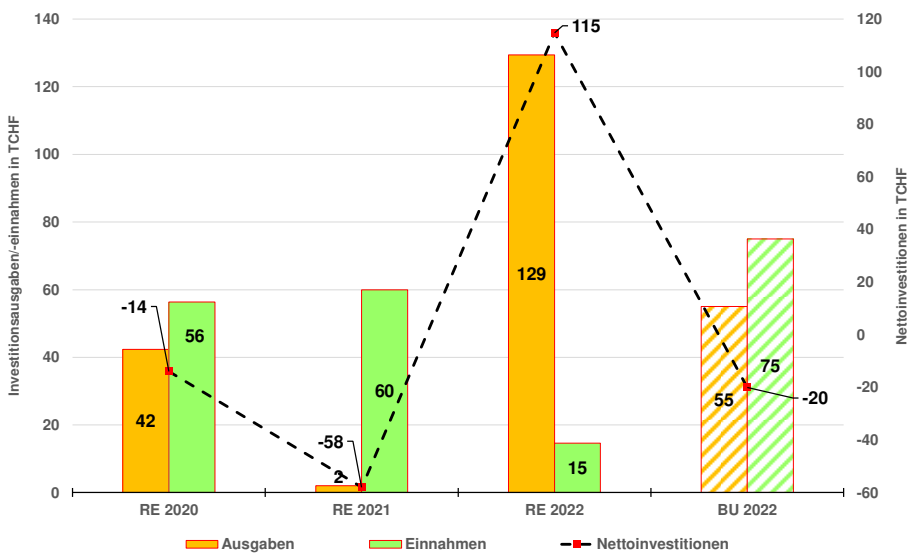
Abwasserbeseitigung

Kennzahlen

Tsd. Franken	RE 2021	BU 2022[2]	RE 2022	RE 22 - BU 22
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-126.7	-180.7	-239.8	-59.1
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	6.4	-	-6.4
Eigenkapital Ende Jahr[1]	1'450.2	1'230.3	1'210.4	-19.9
Selbstfinanzierung	-126.7	-174.3	-239.8	-65.5
Nettoinvestitionen	-58.2	-20.0	114.8	134.8
Finanzierungsfehlbetrag	-68.5	-154.3	-354.6	-200.3
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	-	110.0	114.7	4.7
Nettovermögen Ende Jahr	1'450.2	1'120.3	1'095.7	-24.6

[1] Das Eigenkapital vermindert/erhöht sich jeweils um den Erfolg (Gewinn/Verlust).
[2] Werte gemäss dem genehmigten Budget.

Investitionen Abwasserbeseitigung



Die Erfolgsrechnung schliesst gegenüber dem Budget mit einem schlechteren Aufwandüberschuss ab. Der **Aufwandüberschuss von CHF 239 845.82** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet. Dieses beläuft sich per Ende 2022 auf **CHF 1.21 Mio.** (RE 2021: CHF 1.45 Mio.).

Die budgetierten Investitionen wurden realisiert. Aus diversen Gründen sind im Berichtsjahr weniger Einnahmen aus Anschlussbeiträgen von privaten Haushalten zu verzeichnen (vgl. Tabelle, S. 4). Die Nettoinvestitionen erhöhen das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen der SF auf CHF 0.11 Mio. Das **Nettovermögen der SF** beläuft sich per Ende 2022 auf ca. 1.1 Mio. Franken (RE 2021: CHF 1.45 Mio.). Das ist die **Verpflichtung** der Einwohnergemeinde gegenüber der SF.

Die **Selbstfinanzierung** verschlechterte sich ggü. dem Budget (CHF -0.17 Mio.) um 65 500 Franken auf CHF -0.24 Mio. Zusammen mit den Nettoinvestitionen ergibt sich ein **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 0.35 Mio., was eine Verschlechterung gegenüber dem Budget ist.

Abfallbeseitigung

Kennzahlen

Tsd. Franken	RE 2021	BU 2022[2]	RE 2022	RE 22 - BU 22
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-12.2	-16.3	-8.9	7.4
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-
Eigenkapital Ende Jahr[1]	141.1	135.8	132.2	-3.6
Selbstfinanzierung	-12.2	-16.3	-8.9	7.4
Nettoinvestitionen	-	100.0	-	-100.0
Finanzierungsfehlbetrag	-12.2	-116.3	-8.9	107.4
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	-	100.0	-	-100.0
Nettovermögen Ende Jahr	141.1	35.8	132.2	96.4

[1] Das Eigenkapital vermindert/erhöht sich jeweils um den Erfolg (Gewinn/Verlust).
[2] Werte gemäss dem genehmigten Budget.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 8 979.55** ab.
Der Aufwandüberschuss verschlechtert das Eigenkaptal auf **CHF 132 156.74** (RE 2021: CHF 141 136.29).

Das Eigenkapital entspricht auch dem Nettovermögen der SF. Das ist die **Verpflichtung** der Einwohnergemeinde gegenüber der SF. Infolge des Defizits, resultiert sowohl eine **negative Selbstfinanzierung** als auch ein **Finanzierungsfehlbetrag** in der gleichen Höhe.

Eigenkapital

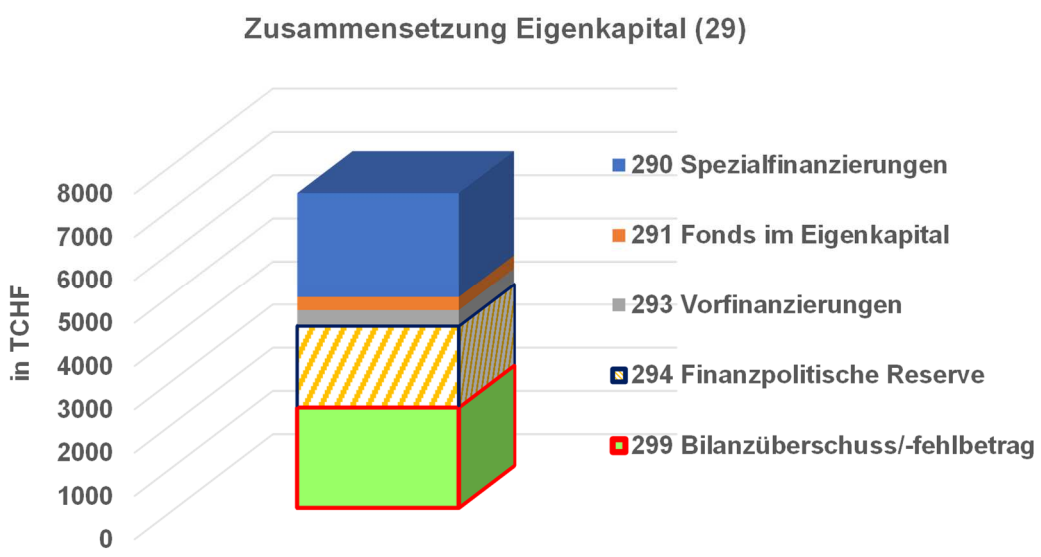
Eigenkapital (29)

in Franken	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 22 - RE 21	△ Prozent	Anteil in Prozent
29 Eigenkapital	7'211'907	7'501'642	7'284'558	-217'084	-2.9%	
290 Spezialfinanzierungen	2'762'909	2'672'661	2'412'779	-259'882	-9.7%	33.1%
29001 Wasserversorgung	1'032'655	1'081'368	1'070'312	-11'056	-1.0%	14.7%
29002 Abwasserbeseitigung	1'576'909	1'450'156	1'210'310	-239'846	-16.5%	16.6%
29003 Abfallbeseitigung	153'344	141'136	132'157	-8'979	-6.4%	1.8%
291 Fonds im Eigenkapital	154'390	309'905	307'148	-2'757	-0.9%	4.2%
293 Vorfinanzierungen	399'835	384'110	368'386	-15'724	-4.1%	5.1%
294 Finanzpolitische Reserve	1'600'000	1'820'000	1'880'000	60'000	3.3%	25.8%
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'294'774	2'314'966	2'316'245	1'279	0.1%	31.8%

Die obige Aufstellung zeigt klar, dass sich die Kontengruppe 29 aus verschiedenen Unterkontengruppen zusammensetzt.
Die grafische Darstellung auf der Folgeseite veranschaulicht das.

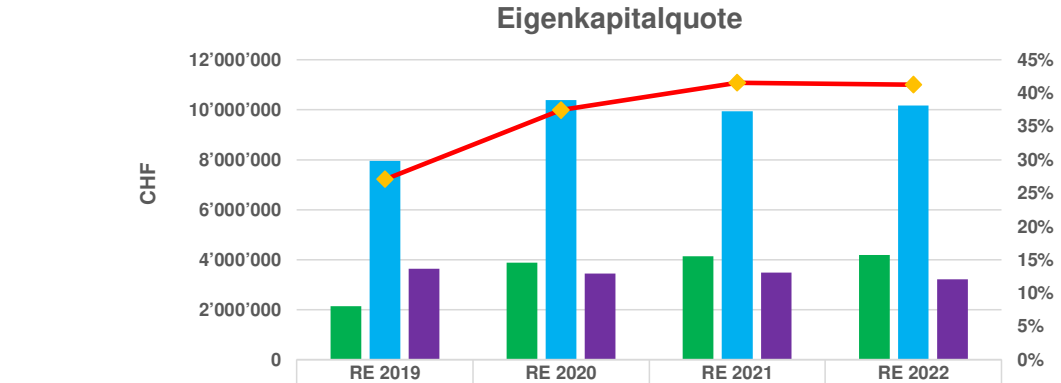
Das Eigenkapital (29) beläuft sich per Ende 2022 auf CHF 7 284 558.05. Das ist eine Abnahme gegenüber dem Vorjahr um CHF 217 083.99 oder 2.9 %. Das Eigenkapital ist die Differenzgrösse der Aktiven (Bilanzsumme) zum Fremdkapital (s. Seite 5 «Bilanzsituation per 31.12.2022»).

Für die Gemeinde ist sowohl der **Bilanzüberschuss** (299) CHF 2 316 245.11 als auch die **finanzpolitische Reserve** (294) CHF 1 880 000 massgebend. Auf die übrigen unter dem Eigenkapital subsumierten Positionen hat die Gemeinde keinen unmittelbaren Zugriff und sind eher als eine Verpflichtung der Gemeinde zu betrachten. Die Rechnungslegungsvorschriften der öffentlichen Verwaltungen schreiben jedoch vor, dass diese Positionen im Eigenkapital zu bilanzieren sind.



Die Kontengruppen 290, 291 und 293 werden auch als **zweckgebundenes** Eigenkapital bezeichnet.

Die Kontengruppen 294 und 299 werden als **zweckfreies** Eigenkapital bezeichnet.



	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022
Zweckfreies EK (294 + 299)	2'152'798	3'894'774	4'134'966	4'196'245
Bilanzsumme bereinigt	7'952'515	10'397'808	9'950'090	10'168'981
Zweckgebundene Mittel	3'650'813	3'450'081	3'492'441	3'212'191
EK Quote (rechte Achse)	27.07%	37.46%	41.56%	41.27%

Die bilanzierten Vermögenswerte sind mit fremden oder eigenen Mitteln finanziert.
Die Eigenkapitalquote zeigt das Finanzierungsverhältnis zwischen dem eigen- und dem fremdfinanzierten Anteil der Vermögenswerte (Aktiven) auf.

Es wird das zweckfreie EK (294, 299) in Prozenten der um die zweckgebundenen Mittel (290, 291, 293) bereinigten Bilanzsumme dargestellt.

Je höher die Eigenkapitalquote, desto höher ist die Eigenfinanzierung der bilanzierten Vermögenswerte.
Die Richtwerte sind: > 25% genügend
< 25% ungenügend

Mit einer EK-Quote von 41.27 % weist Oberdorf eine weit genügende EK-Quote aus.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Erfolgsrechnung

Konto

0110.3000.02	Je nach Anzahl der Abstimmungen und der jeweiligen Abstimmungsvorlagen wird mehr Zeit für die Auszählung benötigt.
0120.3130.00	Einmaliger Beitrag von Fr. 0.35/Einwohner an den Verband Basellandschaftlicher Gemeinden für die Führung von Abstimmungskampagnen im Zusammenhang mit Abstimmungen, welche Anliegen der Gemeinden betreffen.
0120.3170.00	Nachdem die Corona-Massnahmen aufgehoben wurden, fanden wieder vermehrt Informationsveranstaltungen ausserhalb Oberdorf statt.
0120.3199.00	Die Gemeinde Oberdorf hat zusammen mit anderen Gemeinden die IG Empfängergemeinden ins Leben gerufen. Es wurde eine Infoveranstaltung über die Revision des Finanzausgleichs veranstaltet. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Kosten beläuft sich auf Fr. 272.00. Die restlichen Fr. 421.50 wurden für Apéro und Geschenke anlässlich von Verabschiedungen ausgegeben.
0220.3010.00	Höhere Lohnkosten aufgrund der Stellvertretung während eines Mutterschaftsurlaubs. Die Mutterschaftsentschädigung der SVA BL wurde dem Konto 0220.4260.00 gutgeschrieben.
0220.3100.00	Für den Druck des Uelischadblattes sind Farbkopien angefallen, die zusätzlich bezahlt werden müssen.
0220.3101.00	Anschaffung von Erste-Hilfe-Material für die Verwaltung.
0220.3110.00	Der Spuckschutz für den Schalter der Einwohnerkontrolle musste ersetzt werden.
0220.3118.00	Anschaffung Software für den sicheren Mailverkehr mit dem Handy/Tablet der Gemeinderäte.
0220.3151.00	Servicekosten für die Frankiermaschine der Verwaltung.
0220.3161.00	Ab 01.01.2022 verlangt die Post eine Miete für das Postfach der Verwaltung.

0220.3631.00 Da im Jahr 2021 noch keine Rechnung für den Gemeindebeitrag am E-Umzug vorhanden war, wurde der erwartete Aufwand transitorisch gebucht. Die Rechnung fiel tiefer aus als angenommen, weshalb im Jahr 2022 ein Minus-Aufwand ausgewiesen wird.

0220.4260.00 Einnahmen durch Inserate im Uelischadblatt, Rückerstattung der Kosten für die Wohnungsabnahmen und Versicherungsleistung (Mutterschaftsentschädigung).

0220.4270.00 Anteil an den Ordnungsbussen betreffend Steuererklärungen, welche durch den Kanton ausgestellt werden. Der Minus-Ertrag entsteht durch die Differenzverbuchungen aus den Abrechnungen im Jahr 2022.

0290.3131.00 Ein Architekturbüro wurde mit einer Machbarkeitsstudie für die Sanierung des Verwaltungsgebäudes inkl. der Büroräumlichkeiten beauftragt.

0290.3144.00 Reparaturkosten für den Lift und den Antriebsmotor der Eingangstüre des Verwaltungsgebäudes.

1110.3130.00 Fixkosten gemäss Leistungsvereinbarung mit der 24Security.

1110.3130.01 Kosten für die gemeindepolizeilichen Aufgaben, welche die 24Security im Auftrag der Gemeinde erledigt. Dies sind vereinbarte Rundgänge inkl. Nachtparking und Kontrollen/Einsätze aufgrund von Meldungen aus der Bevölkerung. Wenn möglich, werden diese den Verursachenden weiterverrechnet.
Die Budgetüberschreitung ist die Folge von vielen Lärmklagen rund um die Baustelle Digmatt, welche nicht weiterverrechnet werden konnten.

1400.4210.00 Im Jahr 2022 wurden deutlich weniger Einbürgerungsgesuche als im Vorjahr gestellt.

1401.3132.00 Die von der Gemeinde im Jahr 2022 bezahlten Nettoaufwendungen für die Fallkosten im Kinder- und Erwachsenenschutz betragen CHF 128'579.40 und liegen damit leicht über dem Budget.
Der Rückgang ggü. der Rechnung 2021 ist mit der Übernahme der Aufwendungen für die sozialpädagogische Familienbegleitung durch den Kanton ab dem Jahr 2022 begründet.
Zur Kenntnis zu nehmen ist, dass die Ausgaben in diesem Bereich von vielen Faktoren abhängen und nicht beeinflussbar sind. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht bekannt, wie viele Fälle von Oberdorf von der KESB bearbeitet werden müssen. Mit der Mitgliedschaft bei der Birmann-Stiftung, welche Beratungen im niederschwelligen Bereich durchführt, sollen teure KESB-Fälle vermieden werden (s. 5450.3636.00).

1401.3612.00 Basis ist die Klientenbuchhaltung der KESB per 31.12.2022. Der gesamte Betriebsaufwand der KESB und die Berufsbeistandschaft (BB) über CHF 1'382'385.60 (Budget: CHF 1'439'500.10) tragen die 15 Anschlussgemeinden im Verhältnis zur Einwohnerzahl (30 % = CHF 414'715.70) und zum Stundenaufwand (70 % = CHF 967'669.30). Der Anteil von Oberdorf übersteigt das Budget leicht um CHF 4'660.10 und beläuft sich auf CHF 209'660.10.
Über alle 15 Anschlussgemeinden betrachtet, hat die KESB und die BB im Jahr 2022 total 5'278 Stunden aufgewendet, was für jede Gemeinde einen Stundenaufwand von CHF 183.34 (Budget: CHF 187.83/Std bei 5’364 Stunden) bedeutet. Für Oberdorf musste die KESB/BB im Jahr 2022 868 Stunden aufwenden, was am zweitmeisten ist. Der verbleibende Gesamtaufwand von 30 % wird nach der Einwohnerzahl per Stichtag 30.09. den Gemeinden belastet. Für die 15 Anschlussgemeinden beträgt dieser Anteil CHF 20.44/EW bei 20'293 EW (Budget: CHF 21.63/EW bei 19'963 EW).

1500.3132.00 Der Zusammenschluss der Feuerwehren WOLF und Frenke wird nicht weiterverfolgt. Deshalb sind auch keine Kosten für einen Projektleiter entstanden.

1500.3632.00 Weniger Einsätze im Jahr 2022 und gesamthaft geringere Ausgaben als angenommen, haben zu einem deutlichen tieferen Gesamtaufwand der Fw WOLF geführt. Das wirkt sich positiv auf den Gemeindeanteil aus.

1500.4200.00 Die Steuerverwaltung BL, welche für die Gemeinde Oberdorf die Steuern und Ersatzabgabe veranlagt und einzieht, hat festgestellt, dass die Feuerwehrersatzabgaben in den Vorjahren teilweise nicht richtig berechnet wurden. Im Jahr 2022 wurden diese rückwirkend bis 2016 nachfakturiert, was zu den hohen Mehreinnahmen geführt hat.

1611.3636.00 Übernahme der Kosten für den Kaffee anlässlich der Delegiertenversammlung der Freischützen Oberdorf.

1620.3144.00 In der Zivilschutzanlage der Gemeinde musste der Plattentauscher der Friedenslüftung ersetzt werden. Der Aufwand von Fr 1'886.45 konnte dem Fonds für Schutzraumbauten (Kto. 20910.00) entnommen werden (s. Kto. 1620.4501.00).

2110.3099.00 Geschenke zur Verabschiedung von Lehrpersonen.

2120.3020.00 Bei der Budgetierung 2022 ging man von 9 Primarschulklassen und einer Einführungsklasse aus. Die Kinder-Zahlen haben sich unterdessen jedoch so geändert, dass bereits auf Sommer 2022 eine zusätzliche Klasse (10 Primarschulklasse, eine Einführungsklasse) eingerichtet werden musste. Zusätzlich wurde die Pauschale der Schule der zur Verfügung stehende Lektionenzahlen für Förder- und Deutsch als Zweitsprache-Stunden, welche sich auf die Gesamtanzahl der Kinder bzw. auf die Anzahl fremdsprachiger Kinder abstützt erhöht. Ausserdem kommt es bei den Lehrpersonen immer wieder zu längeren Krankheitsfällen. Für deren Stellvertretung fallen zusätzliche Lohnkosten an. Ein Teil dieser Kosten wird von der Krankentaggeldversicherung zurückerstattet und dem Konto 2120.4260.00 gutgeschrieben.

2120.3091.00 Mit dem Schuljahreswechsel 2022/2023 mussten viele neue Lehrpersonen gesucht werden.

2120.3100.00	Kosten für zusätzliche Kopien.
2120.3101.00	Zu Beginn des Jahres mussten noch einmal Schutzmasken angeschafft werden.
2120.3104.01	Aufgrund der zusätzlichen Klassen mussten auch mehr Lehrmittel angeschafft werden.
2120.3110.00	Anschaffung von Kisten für die iPads, eines Aktenvernichters für die Schulleitung und eines Klavierstuhls.
2120.3111.00	Neben dem budgetierten Ersatz von diversem kleinerem Turnmaterial musste das Minitrampolin für Fr. 911.15 ersetzt werden.
2120.3113.00	Im Jahre 2022 mussten die Notebooks durch Tablets ersetzt werden. Die Schulleitung hat verschiedene Optionen geprüft und ist zum Schluss gekommen, dass das Leasing von iPads die beste Lösung ist. Die Leasingkosten werden dem Konto 2120.3162.00 belastet. Die Fr. 742.25 wurden für kleinere Hardware-Anschaffungen benötigt.
2120.3158.00	Nutzungskosten für Software. Neu kommen hier neben den Kosten für die Schulsoftware SAL auch Kosten für die iPads hinzu.
2120.3161.00	Ab 01.01.2022 verlangt die Post eine Miete für das Postfach der Schule.
2120.3162.00	Kosten für das Leasing des Kopierers und die iPads, deren Anschaffungskosten im Konto 2120.3113.00 budgetiert waren.
2120.3171.00	2022 wurden nicht so viele Lager und Exkursionen durchgeführt wie budgetiert.
2120.3612.00	Kosten für die Beschulung in einer anderen Primarschule (Fremdsprachenklasse Liestal und Primarschule Hölstein).
2120.3632.02	Kosten der Gemeinde für die Logopädie. Die Berechnung des Kostenanteils für die Logopädie beruht auf den Lektionenzahlen des Vorjahres. Die definitive Abrechnung erfolgt jeweils mit dem Schuljahreswechsel.
2120.4260.00	Rückerstattungen der Krankentaggeldversicherung.
2120.4611.00	Interdisziplinäre Zusammenarbeit im Rahmen der Integrativen Sonderschulung (InSo).
2120.3020.00	Die Leiterin wurde pensioniert und es musste eine Nachfolgerin angestellt werden. Bei Budgetierung war nicht klar, in welche Lohnstufe die neue Lehrperson aufgrund ihreres Alters und Erfahrung eingeteilt werden muss.

2121.3020.00 Per Ende Schuljahr 2022 wurde die Leiterin des Logopädischen Dienstes pensioniert. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Nachfolge noch nicht geregelt und die Lohnkosten für den Ersatz nicht bekannt.

2121.3099.00 Geschenk zur Verabschiedung einer Lehrperson.

2140.3159.00 Der budgetierte Ersatz der Hämmer beim Klavier wurden nicht ausgeführt.

2140.3612.00 Der gesamte Betriebsaufwand der Musikschule über CHF 1'244'234.10 (Budget: CHF 1'182'685) tragen die 15 Anschlussgemeinden im Verhältnis zur Einwohnerzahl (25 % = CHF 311'059) und zum Stundenaufwand (75 % = CHF 933'175.10). Der Anteil von Oberdorf übersteigt das Budget um CHF 31'165.00 und beläuft sich auf CHF 169'165.00 (Budget: CHF 138'000.00).
Über alle 15 Anschlussgemeinden betrachtet, hat die Musikschule im Jahr 2022 total 10'490.28 Lektionen (Budget: 10'001.60 Lektionen) unterrichtet. Für Oberdorf erteilte die Musikschule im Jahr 2022 1'470.22 Lektionen (Budget: 1'143.80 Lektionen). Viele Kinder aus Oberdorf besuchen die Musikschule, was sich direkt auf den Gemeindeanteil auswirkt.

2170.3113.00 Ersatz eines beschädigten Bildschirms. Der Schaden wurde durch die Versicherung gedeckt (Konto 2170.4260.00).

2170.3120.00 Kosten für Grüngutabfuhr und Containermarken.

2170.3131.00 Die vorhandenen Räumlichkeiten der Primarschule reichen nicht mehr aus. Ein Architekturbüro wurde mit einer Machbarkeitsstudie zur Erweiterung des Schulraums beauftragt.

2170.3144.00 Zusätzliche Kosten für die Reparatur zweier defekter Storen im Primarschulhaus.

2170.3910.00 Die Lohnkosten der Mitarbeiter Team Betriebsunterhalt werden unter der Funktion 6150.XXXX.XX verbucht. Der Kostenanteil für ihren Einsatz im Bereich Hauswartung wird mit einer internen Verrechnung ausgewiesen.

2170.4260.00 Rückerstattungen der Krankentaggeldversicherung und Versicherungsleistungen im Zusammenhang mit Schadenfällen.

2173.3151.00 Zusätzlich zum Service musste der Notstoppschalter des Lifts ersetzt werden.

2180.3130.00 Preiserhöhung für das Mittagessen.

2180.4260.00 Der Beitrag der Eltern pro Kind wurde von Fr. 10.00 auf Fr. 12.00 erhöht, da die Kosten für die Mahlzeiten gestiegen sind. Zudem ist die Anzahl der Kinder gestiegen, welche den Mittagstisch besuchen.

2190.3020.00 Auszahlung von Überstunden der Schulleitung. Diese sind hauptsächlich aufgrund der Rekrutierung von neuen Lehrpersonen und Stellvertretungen entstanden und konnten nicht durch Kompensation abgebaut werden.

2190.3132.00 Kosten für Dolmetscherdienst.

2192.3132.00 Der Gemeinderat hat für eine Klasse, welche Kinder mit besonderen Bedürfnissen hat, noch zusätzliche Abteilungslektionen durch den Schulsozialdienst bewilligt. Die Kosten dafür belaufen sich auf ca. Fr. 6'000.00.

2192.3910.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4910.00)

2192.3930.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4930.00)

3210.4910.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.4910.00)

3210.4930.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.4930.00)

3290.3000.00 Das Konzept für die Weihnachtsbeleuchtung wurde erarbeitet und in den letzten Jahren umgesetzt. Die Arbeitsgruppe wurde aufgehoben.

3290.3120.00 Es entstanden weniger Entsorgungskosten als budgetiert für die Fasnacht und die Weihnachtsbäume.

3290.3161.00 Da auf dem Uli-Schad-Platz kein Weihnachtsbaum aufgestellt werden konnte, sind auch keine Kosten für die Hebebühne entstanden.

3414.3102.00 Die Kosten für die Hinweistafeln mit den Sperrzeiten der Sportanlage z'Hof wurden 2021 transitorisch verbucht. Die effektive Rechnung ist tiefer ausgefallen und somit weist das Konto einen Minus-Aufwand aus.

3420.3101.00 Zusätzliche Ausgabe für den Ersatz des Startbalkens der Seilbahn.

3420.3119.00 Ersatz diverser Bankanlagen sowie Tischgarnituren bei den Feuerstellen Rehag und Musikbänkli durch den VVOL.

3420.3143.00 Die Holzschnitzel für den Fallschutz bei den Geräten des Spielplatzes waren teurer als budgetiert.

3420.4636.00 Beitrag der "Schweizer Familie" an die Renovation der Feuerstelle Musikbänkli (Aufwand Konto 3420.3130.00)

4120.3614.00 Die durch die Gemeinde zu tragenden Ausgaben für die Bewohner*innen aus der Gemeinde, die in den Pflegeheimen des Kantons betreut werden, ist hauptsächlich von zwei Einflussfaktoren abhängig, die kaum zu antizipieren sind. Zum einen ist das die Anzahl Bewohner*innen die in einem Pflegeheim gepflegt und zum anderen ist es die BESA Stufe (es gibt 12 davon) in welcher diese vom Pflegeheim eingereiht werden.
Wegen der grossen Unsicherheit/Schwankungen bei der Budgetierung dieser Position hatte der Gemeinderat bei der Budgeterstellung 2022 entschieden, den Durchschnitt der Ausgaben der letzten fünf Rechnungsjahre zu verwenden. Rückblickend war dieser Entscheid falsch. Trotz Vollbesetzung des Gritt und gleich vielen Bewohner*innen (28) aus Oberdorf wie im Jahr 2021, die in einem APH des Kantons betreut werden, resultiert ein Minderaufwand von CHF 124'598 ggü. dem Budget.

4210.3636.00 Die Spitex Waldenburgertal hatte im zweiten Halbjahr 2022 mit finanziellen Problemen zu kämpfen. Da die Gemeinden gemäss Gesetz die Restkosten zu finanzieren haben, wurde der Beitrag pro Einwohner von Fr. 85.00 um Fr. 10.00 auf Fr. 95.00 erhöht. Dies hat zum Mehraufwand geführt.

4310.3611.00 Gemäss dem Sozialhilfegesetz § 35 Abs. 2 hat die Gemeinde 25 % der Drogentherapiekosten von Personen mit Unterstützungswohnsitz in der Gemeinde Oberdorf an den Kanton zurückzuerstatten.
Da zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt war, ob die Gemeinde Drogentherapiekosten zu übernehmen hat, wurden kein Betrag eingestellt.

4330.3132.00 Die Kosten der Schulärztinnen und Schulärzten für die schulärztlichen Untersuchungen, wie auch für Beratungen in gesundheitlichen Fragen und zu einzelnen Schülerinnen und Schülern und beim Auftreten von ansteckenden Krankheiten (s. SGS 645.§8), werden vom jeweiligen Schulträger übernommen.

4901.3132.00 Die fachliche Bedarfsabklärung §15 APG, wird durch die Spitex Region Liestal angeboten.

4901.3636.00 Der Beitrag der Gemeinde Oberdorf an der Versorgungsregion Waldenburgertal plus beläuft sich auf Fr. 4.00/Einwohner. Damit werden die Kosten für die Leitgemeinde, die Sitzungsgelder und die Entschädigung für die Fachstelle Altersfragen gedeckt.

5310.3637.00 Gemäss AHV-Gesetz §11 Absatz 2 und Einführungsgesetz AHVG/IVG BL §12 Absatz 3 muss die Wohnsitzgemeinde den erlassenen Minimalbeitrag (zur Zeit Fr. 503.00) übernehmen.

5320.3631.00 Die Ergänzungsleistung (EL) für die Heimbewohner*innen wurden plafoniert. Dadurch sinken die EL-Ausgaben der Gemeinde leicht. Dafür muss die Gemeinde EL-Zusatzbeiträge ausrichten (Konto 5350.3637.00).

5350.3614.00 Gemäss dem Altersbetreuungs- und Pflegegesetz (APG) BL muss die Gemeinde Bewohner*innen von Altersheimen Beiträge ausrichten, wenn deren Vermögen inkl. Ergänzungsleistungen nicht zur Deckung der Kosten ausreicht. Die Kosten werden, wenn immer möglich zurückgefordert und dem Konto 5350.4260.00 gutgeschrieben.

5350.3637.00 Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) liegt im Jahr 2022 bei Fr. 160.00/Tag. Das Gritt hat im Jahr 2022 für die Hotellerie und die Betreuung Fr. 196.50/Tag und Bewohner*in und somit Fr. 36.50/Tag über der EL-Obergrenze verrechnet. Diese Differenz muss die Gemeinde für diejenigen Bewohner*innen, welche Anspruch auf EL-Zusatzbeiträge haben, übernehmen.
Der verrechnete Zusatzbeitrag war zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht bekannt. Somit mussten für das Budget 2022, aufgrund von Informationen des Gritt, Annahmen getroffen werden (Zusatz-beitrag Fr. 38.50/Tag und 16 Bewohner*innen).
Im Jahr 2022 waren zwischen 7 bis 12 Heimbewohner*innen auf EL Zusatzbeiträge angewiesen. Aufgrund des tieferen EL-Zusatzbeitrags und der geringeren Anzahl Heimbewohner*innen im Jahr 2022 resultiert das bessere Ergebnis.

5350.4260.00 Gemäss dem Altersbetreuungs- und Pflegegesetz (APG) BL muss die Gemeinde Bewohner*innen von Altersheimen Beiträge ausrichten, wenn deren Vermögen inkl. Ergänzungsleistungen nicht zur Deckung der Kosten ausreicht. Ausgaben siehe Konto 5350.3614.00. Die Kosten werden, wenn immer möglich, zurückgefordert. Auch Rückerstattung von EL-Zusatzbeiträge werden auf diesem Konto verbucht. Diese werden nach dem Ableben der Bezüger*innen von den Erben zurückgefordert.

5450.3637.00 Beiträge der Gemeinde an die Eltern oder die Angebote der Kinderbetreuung gemäss FEB-Gemeindereglement, welches am 01.01.2022 in Kraft getreten ist.

5451.3636.00 Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter.

5720.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.

5720.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung, welche durch die Gemeinde bezahlt wird.
Auf Empfehlung des Kantons und in der Annahme, dass sich Covid-19, wegen der Langzeitfolgen/-schäden (z.B. höhere Arbeitslosigkeit), auf die Unterstützungsleistungen auswirken werde, wurde höher budgetiert. Diese Annahme hat sich nicht bewahrheitet, was zu einer deutlichen Budgetunterschreitung geführt hat. Ebenso trägt die engmaschige Betreuung der Klienten durch unseren Sozialdienst zur Ausgabenminimierung bei.

5720.4260.00 Der Sozialdienst prüft die Möglichkeiten betreffend Rückerstattungen von Versicherungen, IV, Alimentenbevorschussungen sowie aus Ergänzungsleistungen konsequent und fordert diese ein. Im Berichtsjahr konnten einige Personen in den Arbeitsmarkt integriert werden, was sich einnahmenseitig positiv auswirkt.

5720.4611.00 Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.

5722.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.

5722.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung von Personen im Asylbereich, welche nicht mehr mit dem Kanton abgerechnet werden können. Das Budget wurde unter der Annahme erstellt, dass einige Personen, wegen der Statusänderung, von der Funktion 5730 (Asylwesen) in die Funktion 5722 wechseln würden. Da einige Personen weggezogen sind oder Einkommen erzielt haben, sind die Unterstützungsleistungen tiefer ausgefallen.

5722.4260.00 Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).

5722.4611.00 Rückerstattungen des Kantons an die Sozialhilfeunterstützungsleistungen aus dem Asylbereich und an die Eingliederungsmassnahmen.

5730.3101.00 Kosten für die Einrichtung (div. Kleinmaterial) von Wohnungen für Asylsuchende. Die Zahl der Flüchtlinge hat stark zugenommen. Die Gemeinden sind verpflichtet Asylanten aufzunehmen und ihnen Wohnraum zur Verfügung zu stellen.

5730.3110.00 Kosten für die Einrichtung (Möbel) von Wohnungen für Asylsuchende. Die Zahl der Flüchtlinge hat stark zugenommen. Die Gemeinden sind verpflichtet Asylanten aufzunehmen und ihnen Wohnraum zur Verfügung zu stellen.

5730.3130.00 Kosten für die Einrichtung (Möbellieferung durch Brocki) von Wohnungen für Asylsuchende. Die Zahl der Flüchtlinge hat stark zugenommen. Die Gemeinden sind verpflichtet Asylanten aufzunehmen und ihnen Wohnraum zur Verfügung zu stellen.

5730.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Personen im Asylwesen. Sobald ein positiver Asylentscheid vorhanden ist, wird mit Eingliederungsmassnahmen angefangen (z. Bsp. Deutschkurse).

5730.3637.00 Unterstützungen der Personen im Asylwesen. Dies sind Asylsuchende (N), Schutzsuchende (S), Vorläufig Aufgenommene (F)7-, Positiver Asylentscheid (B)5-, Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (VA F) 7-, Rechtskräftige Wegweisung (Stopp) und Nichteintretensentscheid (NEE). Durch den Ukrainekrieg hatten wir höhere Kosten im Flüchtlingsbereich als budgetiert. Rückerstattung des Kantons an die Kosten werden im Konto 5730.4611.00 verbucht.

5730.4260.00 Rückerstattung von Versicherungsleistungen.

5730.4611.00 Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten und Flüchtlinge (Konto 5730.3637.00). Durch den Ukrainekrieg hatten wir höhere Kosten im Flüchtlingsbereich als budgetiert, somit auch höhere Rückerstattung des Kantons an die Kosten.

5790.3199.00 Kleines Dankeschön für grosszügige Möbelspende.

6150.3099.00 Zusätzliche Kosten für die Teilnahme an der ERFA der Werkhofleiter.

6150.3101.00 Zusätzliche Kosten für Beton und Halbschalen um die Schwachstellen in der Ableitung von Oberflächenwasser zu beheben.

6150.3101.02 Neben dem Kauf von Gerätebenzin wurde auch Motoröl angeschafft. Dieses braucht es für den Ölwechsel am Aebi und Iseki, welcher durch die Mitarbeiter des Teams Betriebsunterhalt selber durchgeführt wird.

6150.3111.00 Neben den budgetierten Ausgaben für einen neuen Hubstapler und einer Unkrautlanze musste der bisherige Stromerzeuger ersetzt werden.

6150.3112.00 Ersatz persönliche Schutzausrüstung der Mitarbeiter.

6150.3141.00 Es ist kein grosser Aufwand für die Unterhaltsarbeiten der Strassen-/Verkehrswege entstanden. Die meisten Arbeiten fanden im Rahmen der Sanierungen (Investitionen) statt.

6150.3144.00 Anteil an den Kosten für die Reparatur des Werkhofdaches, welches durch einen Marder beschädigt wurde. Auch musste das Tor des Werkhofes repariert werden.

6150.3151.00 Zusätzliche Kosten für die Reparatur des Aebis.

6150.3910.00 Die Lohnkosten des Leiters Team Betriebsunterhalt, werden unter der Funktion 2170.XXXX.XX verbucht. Der Kostenanteil für den Einsatz im Bereich Werkhof wird mit einer internen Verrechnung ausgewiesen.

6150.4260.00 Rückerstattung der Unfalltaggeldversicherung.

7101.3130.00 Die Reinigung der Reservoirkammern wurde irrtümlich auf diesem Konto budgetiert. Der Aufwand wurde auf das Konto 7101.3144.00 verbucht. Der Unterhalt der Hydranten verursachte deutlich weniger Kosten als budgetiert.

7101.3130.01 Mit der Dateneingabe in das System Unterhaltsmanagement Leitungen erhöht sich der Aufwand für den Brunnenmeister. Die Daten müssen für die Qualitätssicherung der Wasserversorgung erfasst werden.

7101.3143.00 Zahlreiche Leitungsbrüche habe zum Mehraufwand gegenüber dem Budget geführt.

7101.3144.00 Kosten für die Reinigung der Reservoirkammern sowie für den Ersatz der Beleuchtung der Reservoire Arten und Thommeten. Die Reinigung der Reservoirkammern wurde irrtümlich auf dem Konto 7101.3130.00 budgetiert.
Im Zusammenhang mit der Sicherstellung der Wasserversorgung bei einer möglichen Strommangellage, wurden die Reservoire und Pumpwerke mit Notstromeinspeisemöglichkeiten ausgerüstet.

7101.3151.00 Für die Budgetierung wurde der Ø der letzten 5 Jahre genommen, was etwas zu hoch für das Jahr 2022 war.

7101.4510.00 Zum Ausgleich der Funktion 7101 «Spezialfinanzierung Wasserversorgung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.

7201.3132.00 Die Kosten für die Abwasserreinigung, welche uns der Kanton in Rechnung stellt, sind um 6 % gestiegen. Wir erhalten vom Kanton jeweils die definitive Rechnung für das Vorjahr sowie die Akontorechnung für das laufende Jahr erst im 3. Quartal, wenn das Budget für das nächste Jahr bereits erstellt ist. Die effektiven Kosten für das Jahr 2021 haben sich für die Gemeinde Oberdorf auf Fr. 322'873.35 belaufen. Im Jahr 2022 ist die Restkostenabrechnung 2021 von Fr. 150'806.45 und die Akontorechnung für die Abwassergebühr 2022 von Fr. 193'724.00 verbucht.

7201.3611.00 Die Kosten für die Abwasserreinigung, welche uns der Kanton in Rechnung stellt, sind um 6 % gestiegen. Die effektiven Kosten für das Jahr 2021 haben sich für die Gemeinde Oberdorf auf Fr. 322'873.35 belaufen. Im Jahr 2022 ist die Restkostenabrechnung 2021 von Fr. 150'806.45 und die Akontorechnung für die Abwassergebühr 2022 von Fr. 193'724.00 verbucht.

7201.4510.00 Zum Ausgleich der Funktion 7201 «Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.

7300.3151.00 Die Kälteanlage für die Tierkadaversammlung musste repariert werden.

7301.3130.00 Restkosten für die Grüngutabfuhr und die Sackgebühren. Eine Abfallmarke (35 l) kostet die Gemeinde Fr. 2.80. Die Marken werden aber für Fr. 2.60/Stk. verkauft und der Fehlbetrag über das Guthaben von Fr. 153'344.34 (Bilanz Konto 29003.00) aus der Rückvergütung der KVA gedeckt.

7301.4510.00 Zum Ausgleich der Funktion 7301 «Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.

7410.3142.00 Im Gebiet Benkenmatt musste eine Bachsohle erweitert werden. Das Regenwasser wurde nicht mehr abgeleitet und hat die Keller von Einfamilienhäusern geflutet.

7410.4260.00 Der Kanton hat sich an den Kosten für die Erweiterung der Bachsohle beteiligt.

7500.3130.00 Der Aufwand für diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte und die Kosten für Projekte der NUSK, wie Hochstämmer, Naturschutztag etc. sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

7500.4260.00 Anteil anderer Gemeinden an die Verpflegung und die Flyer für den Naturschutztag sowie Anteil WVW an die Rasenpflege beim PW z'Hof.

7710.3120.01 Aufgrund des trockenen Sommers wurde mehr Wasser verbraucht.

7710.3130.00 Der Abgrenzungszaun des oberen Friedhofs zum benachbarten Weidland musste vom Buschwerk befreit werden. Aus Zeitgründen wurde dies an eine Drittfirma vergeben.

7710.3130.02 Kosten für die Grabpflege. Es handelt sich hier um Gräber, für welche der Gemeinde einen Betrag (gemäss damaligem Reglement) überwiesen wurde und diese damit die Grabpflege organisiert und bezahlt. Über das Konto 7710.4511.00 werden die Kosten dem Grabfonds (Bilanzkonto 29110.02) entnommen.

7710.3143.00 Bei der Sanierung des Parkplatzes konnte ein zusätzliches Parkfeld geschaffen werden. Dies hat Mehrkosten verursacht.

7710.4511.00 Entnahme aus dem Grabfonds zur Deckung der Grabunterhaltskosten gemäss Konto 7710.3130.02.

7900.3132.00 Projektierungskosten für die Gestaltung des Uli Schad-Platzes.

8200.3130.00 Der Forstbetriebsverband Dottlenberg mussten im Jahr 2022 nur zwei kleinere Sicherheitsholzungen ausführen.

8200.3145.00 Auf die Aufwertung der Waldränder auf kommunaler Ebene wurde verzichtet.

8300.3631.00 Der Kanton hat den Schätzwert des Jagdreviers für die Periode 2016 - 2024 auf Fr. 3'653.00 festgelegt. Mit dem neuen Wildtier- und Jagdgesetz ab 01.01.2022 muss die Gemeinde dem Kanton eine jährliche Entschädigung von 50 % des Schätzwertes als Beitrag an seine Aufwendungen leisten.

8710.3636.00 Gemäss Energiegesetz § 7 Abs. 3 werden die Kosten für die Baselbieter Energieberatung paritätisch zwischen Kanton und Gemeinden abgegolten. Die Höhe des Betrages ist in der Verordnung § 9 geregelt und beträgt zurzeit 25 Rappen + MwSt. pro Einwohner.

9100.3182.00 Die Wertberichtigung des Steuerguthabens konnte aufgrund der tieferen Abschreibung im laufenden Jahr verringert werden (Bilanzkonto 10121.00).

9100.4000.00 Die Einnahmen aus der Einkommenssteuer 2022 sind ca. Fr. 48'000.00 höher als budgetiert und ca. Fr. 73'600.00 höher als im Vorjahr ausgefallen.
Die Steuerabgrenzung für das Rechnungsjahr 2022 beträgt Fr. 155'000.00. Es wird davon ausgegangen, dass für das Steuerjahr 2022 höhere Einkommenssteuern resultieren als provisorisch fakturiert.

9100.4001.00 Die Einnahmen aus der Vermögenssteuer 2022 sind ca. Fr. 42'000.00 tiefer als budgetiert und ca. Fr. 33'000.00 tiefer als im Vorjahr ausgefallen.
Die Steuerabgrenzung für das Jahr 2022 beträgt - Fr. 27'000.00. Es wird davon ausgegangen, dass aus den definitiven Veranlagungen für das Steuerjahr 2022 - wegen der schlechten Börsenentwicklung - tiefere Vermögenssteuern resultieren als provisorisch fakturiert.

9100.4002.00 Die Einnahmen aus den Quellensteuern sind gegenüber dem Budget und dem Vorjahr angestiegen.

9100.4010.00 Die Ertragssteuern 2022 sind im Vergleich zum Budget und dem Vorjahr um ca. Fr. 51'000.00 tiefer ausgefallen.
Die Steuerabgrenzung für das Rechnungsjahr 2022 beträgt – Fr. 70'000, welche auf Basis der definitiven Veranlagungen der Vorjahre berechnet wurde (s. Kto. 9101.4010.00).

9101.4000.00 Einnahmen aus der Nachfakturierung der Einkommenssteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren.

9101.4001.00 Einnahmen aus der Nachfakturierung Vermögenssteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren.

9101.4010.00 Einnahmen aus der Nachfakturierung der Ertragssteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren. Die definitiven Veranlagungen resp. Einnahmen aus den Vorjahren sind tiefer als die provisorisch in Rechnung gestellten Ertragssteuern. Daraus resultiert ein Minus-Ertrag.

9101.4011.00 Einnahmen aus der Nachfakturierung der Kapitalsteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren.

9300.3625.00 An den Solidaritätsbeitrag für die Sozialhilfekosten leistet jede Gemeinde einen Beitrag von Fr. 10.00/Einwohner.

9300.3631.00 Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung (Übernahme Realschulbauten, KESB und Ambulante Kinder- und Jugendhilfe (AKJH). Ab 01.01.2022 hat der Kanton im Bereich der AKJH die Kosten für die sozialpädagogische Familienbegleitung übernommen. Budgetiert waren Fr. 29.24/EW. Verfügt wurden Fr. 29.16/EW.

9300.4621.00 Lastenabgeltung aufgrund der Anzahl Schüler*innen im SJ 2021/2022. Die Höhe der Abgeltung ist von der gesamten Entwicklung der Schülerzahlen im ganzen Kanton abhängig. Grund ist der von Gesetzes wegen für den ganzen Kanton plafonierte Lastenausgleich.

9300.4621.01 Lastenabgeltung aufgrund der Bevölkerungsdichte und der geografischen Lage.

9300.4621.02 Gemäss kantonaler Budgetweisung für 2022 wurde der Wert der Rechnung 2021 budgetiert.
Im Berichtsjahr ist ggü. der Rechnung 2021 einerseits die Sozialhilfequote um 0.5 Prozentpunkte auf 4.9 % und andererseits der Sozialhilfeindex gesunken. Daraus resultiert die geringere Lastenabgeltung ggü. dem Budget.

9300.4621.03 Lastenabgeltung aufgrund des Anteils der Nicht-Siedlungsfläche an der Gesamtfläche.

9300.4622.00 Das Ausgleichsniveau des Ressourcenausgleichs für das Jahr 2022 beträgt Fr. 2'660.00. Mit dem Ressourcenausgleich werden diejenigen Gemeinden, deren Steuerkraft unter dem Ausgleichsniveau liegen, auf dieses angehoben. Somit hat die Gemeinde im Berichtsjahr Fr. 944/EW (Budget: 866/EW) erhalten. Daraus resultiert die Mehreinnahme. Die Steuerkraft der Gemeinde beträgt für das Jahr 2022 Fr. 1'715.68/EW. Die Berechnung des Ressourcenausgleichs beruht auf den in der Jahresrechnung 2021 ausgewiesenen Steuereinnahmen.

9300.4625.00 Solidaritätsbeitrag der Gemeinden an die Sozialhilfekosten der stark belasteten Gemeinden.

9300.4631.00 Kompensationszahlungen für die Kosten, welche mit der Übernahme der 6. Klasse von der Sekundar- in die Primarstufe entsteht. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl Primarschüler*innen.

9300.4631.01 Kompensationszahlung für die Aufgabenverschiebung «EL-AHV/EL-IV». Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl der Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen. Auf Empfehlung des Kantons, wurde das Budget mit dem Auszahlungsbetrag des Jahres 2021 erstellt.

9610.3400.00 Guthabengebühren.

9630.4443.00 Da die Revision des Teilzonenreglements noch nicht abgeschlossen ist, konnte die Umzonung der Parzelle 1400 (alter Kindergarten Talweg) von der Zone "Öffentliche Werke" in eine "Wohnzone" noch nicht erfolgen. Die Landparzelle erfuhr somit noch keine Neubewertung.

9690.3440.00 Wertberichtigung der Anteilscheine der Optima Solar.

9710.4699.01 Rückervergütung Verwaltungskosten und Rabatt für den Strombezug.

9950.3052.02 Mit dem Beschluss, dass der Umwandlungssatz auf 5.4 % festgelegt wird, muss der Arbeitgeber bei einer Pensionierung die Differenz zwischen dem Umwandlungssatz 5.0 % und 5.4 % übernehmen.

Investitionsrechnung

Konto

0220.5060.00 Die Hardware inkl. Server der Verwaltung wurden ersetzt.

0290.5040.00 Wurde ins Jahr 2023 verschoben.

1400.5290.00 Der Kanton hat den Bundesauftrag der amtlichen Vermessung AV93 III angenommen. Mit dieser Vermessung wird ausserhalb des Baugebietes eine zuverlässige und bundeskonforme amtliche Vermessung erstellt. Die Vermessung erfolgt in 3 Etappen (2020 - 2022) und der Gemeinde Oberdorf wurde mitgeteilt, dass sich unser Kostenanteil auf Total Fr. 111'000.00 belaufen wird. Im Jahr 2023 wird die Schlussabrechnung erfolgen.

2170.5040.04 Aufgrund von Lieferschwierigkeiten konnte das Projekt im Jahr 2022 nicht abgeschlossen werden.

3414.5660.02 Der Rasenmäher des FC Oberdorf ist alt und man ging davon aus, dass der Ersatz im Jahr 2022 nötig sein würde. Dies war aber nicht der Fall, so dass der Ersatz im Jahr 2023 mit dem Investitionsbudget beantragt wurde.

6150.5010.01 Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen. Der Deckbelag konnte 2022 doch nicht eingebaut werden, da die EBL noch Arbeiten zu erledigen hatte. Es ist vorgesehen, dass das Deckbelag 2023 eingebaut wird und das Projekt dann abgeschlossen werden kann.

6150.5010.04 Mehraufwand aufgrund der nötigen Untersuchung des Untergrunds. Für die Erstellung der Ausschreibungsunterlagen musste dies bereits in der Projektierungsphase vorgenommen werden.

6150.5010.12 Die Brücke kann erst im Jahr 2023 erstellt werden.

6150.5010.16 Die letzten Arbeiten können erst im Frühling 2023 ausgeführt werden. Anschliessend erfolgt die Abrechnung mit dem Bund/Kanton.

6150.5060.00 Der vorgesehene Anhänger muss noch angeschafft werden.

7101.5030.19 Mit Beginn der Arbeiten für die Sanierung der Mühlehalde hat sich gezeigt, dass der Hydrant unplatziert werden musste.

Einwohnergemeinde Oberdorf **Finanzkennzahlen Rechnung 2022**

Kennzahl		Rechnung 2022		Rechnung 2021	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	0 %	-	56 %	- 95 %	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen, wobei auch die aktuelle Verschuldung und die Konkunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	25 %	-	90 %	- 3 %	
	- Spezialfinanzierung Wasser	0 %	-	18 %	N/V *	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	- 209 %	-	N/V *	NV *	
Zinsbelastungsanteil		- 0.5 %	Gut	- 0.4 %	- 0.6 %	< 4 %: Gut 4 % - 9 %: Genügend > 10 %: Schlecht
Kapitaldienstanteil		1.5 %	Geringe Belastung	1.5 %	1.2 %	< 5 %: Geringe Belastung 5 % - 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		0 %	Schlecht	4 %	0 %	> 20 %: Gut 10 % - 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht
Investitionsanteil		13 %	Mittlere Investitionstätigkeit	9 %	8 %	< 10 %: Schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 %: Mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 %: Starke Investitionstätigkeit > 40 %: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		- 30 %	Gut	- 58 %	- 63 %	< 100: Gut 100 % - 150 %: Genügend > 150 %: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		- 569	Geringe Verschuldung	- 1'202	- 1'073	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil		49 %	Sehr gut	45 %	44 %	< 50 %: Sehr gut 50 % - 100 %: Gut 100 % - 150 %: Mittel 150 % - 200 %: Schlecht > 200 %: Kritisch

NV * = Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden

Ergebnisübersicht

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
ERFOLGSRECHNUNG		**11'260'148.91**	**11'261'428.15**	**11'846'066**	**11'063'214**	**11'470'532.01**	**11'490'724.23**
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		38'520.34		1'382'696		
	Ertragsüberschuss					150'708.84	
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss	84'075.33		584'120		73'759.13	
	Ertragsüberschuss						
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss	45'554.99			798'576		
	Ertragsüberschuss					224'467.97	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		44'275.75				204'275.75
	Ertragsüberschuss			15'724			
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss	1'279.24			782'852		
	Ertragsüberschuss					20'192.22	
INVESTITIONSRECHNUNG		**1'601'604.25**	**29'189.70**	**2'425'000**	**150'000**	**1'044'016.99**	**158'232.25**
Zunahme der Nettoinvestitionen			1'572'414.55		2'275'000		885'784.74
Abnahme der Nettoinvestitionen							
BILANZ		**13'381'171.62**	**13'381'171.62**			**13'442'531.21**	**13'442'531.21**
Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag			2'316'245.11				2'314'965.87

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'000'431.87**	**170'968.49**	**989'183**	**157'500**	**961'736.74**	**253'740.25**
	Nettoaufwand		829'463.38		831'683		707'996.49
1	**Oeffentliche Ordnung und Sicherheit**	**529'846.56**	**230'496.05**	**549'697**	**176'270**	**607'322.24**	**203'794.57**
	Nettoaufwand		299'350.51		373'427		403'527.67
2	**Bildung**	**4'403'278.49**	**626'044.09**	**4'264'256**	**581'174**	**4'118'994.27**	**647'592.59**
	Nettoaufwand		3'777'234.40		3'683'082		3'471'401.68
3	**Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**	**167'423.27**	**28'222.50**	**182'960**	**29'420**	**149'353.11**	**6'296.45**
	Nettoaufwand		139'200.77		153'540		143'056.66
4	**Gesundheit**	**1'172'143.40**	**120'908.75**	**1'251'700**	**128'000**	**1'235'093.80**	**132'669.90**
	Nettoaufwand		1'051'234.65		1'123'700		1'102'423.90
5	**Soziale Sicherheit**	**2'257'085.21**	**682'708.55**	**2'842'550**	**541'000**	**2'477'119.18**	**755'554.30**
	Nettoaufwand		1'574'376.66		2'301'550		1'721'564.88
6	**Verkehr**	**471'005.45**	**126'044.79**	**534'250**	**118'000**	**486'271.41**	**112'570.70**
	Nettoaufwand		344'960.66		416'250		373'700.71
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'013'506.99**	**912'451.77**	**1'011'150**	**859'950**	**1'033'821.31**	**937'006.76**
	Nettoaufwand		101'055.22		151'200		96'814.55
8	**Volkswirtschaft**	**37'388.85**	**11'011.65**	**46'810**	**10'710**	**31'278.10**	**10'713.65**
	Nettoaufwand		26'377.20		36'100		20'564.45
9	**Finanzen und Steuern**	**208'038.82**	**8'352'571.51**	**173'510**	**8'461'190**	**369'541.85**	**8'430'785.06**
	Nettoertrag	8'144'532.69		8'287'680		8'061'243.21	
	Total	**11'260'148.91**	**11'261'428.15**	**11'846'066**	**11'063'214**	**11'470'532.01**	**11'490'724.23**
	Ertragsüberschuss	1'279.24				20'192.22	
	Aufwandüberschuss				782'852		
	T o t a l	**11'261'428.15**	**11'261'428.15**	**11'846'066**	**11'846'066**	**11'490'724.23**	**11'490'724.23**

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3	**Aufwand**	**11'260'148.91**		**11'846'066**		**11'470'532.01**	
30	**Personalaufwand**	**4'819'762.17**		**4'710'420**		**4'535'520.61**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**123'833.60**		**134'430**		**119'654.60**	
3000	Behörden und Kommissionen	123'833.60		134'430		119'654.60	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**1'111'018.20**		**1'098'600**		**1'078'824.95**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'111'018.20		1'098'600		1'078'824.95	
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**2'788'833.00**		**2'656'000**		**2'592'789.30**	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'788'833.00		2'656'000		2'592'789.30	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**441.75**		**500**		**2'765.75**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	441.75		500		2'765.75	
304	**Zulagen**	**65'767.95**		**64'900**		**65'456.25**	
3040	Erziehungszulagen	65'767.95		64'900		65'456.25	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**705'346.73**		**724'440**		**659'229.15**	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	252'997.48		253'000		240'813.90	
3052	Pensionskassen	356'101.35		374'000		325'743.50	
3053	Unfallversicherungen	10'523.15		13'420		12'198.35	
3054	Familienausgleichskasse	48'917.15		47'960		46'081.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	36'807.60		36'060		34'392.20	
309	**Übriger Personalaufwand**	**24'520.94**		**31'550**		**16'800.61**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'087.79		12'750		4'881.96	
3091	Personalrekrutierung	1'068.00		500		865.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	16'365.15		18'300		11'053.40	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1'726'090.89**		**1'825'695**		**1'654'135.60**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**169'544.44**		**167'630**		**139'380.19**	
3100	Büromaterial	23'456.20		18'350		17'456.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'102.12		64'000		45'778.57	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'076.30		15'370		12'743.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	13'377.37		13'820		11'404.31	
3104	Lehrmittel	57'619.70		55'290		51'546.96	
3105	Lebensmittel	912.75		800		450.40	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**84'643.80**		**100'400**		**105'234.71**	
3110	Büromöbel und -geräte	4'010.65		2'850		4'033.88	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	50'037.87		60'500		60'535.30	
3112	Dienstkleider	2'252.10		1'600		1'219.30	
3113	Hardware	3'357.20		13'600		1'684.56	
3118	Immaterielle Anlagen	18'415.98		18'490		35'161.67	
3119	Übrige Anschaffungen	6'570.00		3'360		2'600.00	
312	**Ver- und Entsorgung**	**207'328.50**		**213'450**		**194'451.15**	
3120	Ver- und Entsorgung	207'328.50		213'450		194'451.15	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**769'732.76**		**816'355**		**769'239.80**	
3130	Dienstleistungen Dritter	312'348.00		353'585		313'010.57	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'190.28					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	383'562.69		409'500		412'899.54	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'352.64		3'370		3'352.64	
3134	Sachversicherungsprämien	37'557.15		47'100		37'265.05	
3137	Steuern und Gebühren	2'722.00		2'800		2'712.00	
314	**Baulicher Unterhalt**	**295'049.23**		**282'800**		**256'400.02**	
3140	Unterhalt an Grundstücken			1'000		14'946.70	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'682.80		37'000		26'731.60	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'708.20				667.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	218'211.38		203'600		144'158.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	62'541.05		36'200		69'895.72	
3145	Unterhalt Wald	3'905.80		5'000			
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**104'639.05**		**113'480**		**111'065.03**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	143.45		3'000			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'863.80		40'600		44'044.08	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	64'706.80		63'080		65'261.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'925.00		5'800		1'759.00	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten**	**26'625.65**		**25'400**		**19'840.15**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'038.00		3'040		3'038.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'337.75		11'890		6'534.60	
3162	Raten für operatives Leasing	14'249.90		10'470		10'267.55	
317	**Spesenentschädigungen**	**16'341.90**		**23'750**		**7'927.00**	
3170	Reisekosten und Spesen	2'177.50		2'000		1'084.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'164.40		21'750		6'842.90	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**34'406.55**		**61'500**		**35'596.55**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'870.40		4'500		6'022.75	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	7'000.00-		5'000		8'000.00-	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	31'859.30		52'000		35'223.50	
3185	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	3'676.85				2'350.30	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**17'779.01**		**20'930**		**15'001.00**	
3190	Schadenersatzleistungen					127.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'779.01		20'930		14'873.45	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**193'501.40**		**267'138**		**190'775.95**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**184'052.40**		**242'108**		**183'172.95**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	184'052.40		242'108		183'172.95	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**9'449.00**		**25'030**		**7'603.00**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'449.00		25'030		7'603.00	
34	**Finanzaufwand**	**5'461.82**		**3'600**		**4'430.82**	
340	**Zinsaufwand**	**5'261.82**		**3'600**		**4'430.82**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	37.17				34.52	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	5'081.30		3'500		4'457.00	
3409	Übrige Passivzinsen	143.35		100		60.70-	
344	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**	**200.00**					
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen	200.00					

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**					**206'713.30**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**					**206'713.30**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					48'713.30	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					158'000.00	
36	**Transferaufwand**	**4'192'279.78**		**4'798'853**		**4'435'043.43**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1'616'211.90**		**1'582'300**		**1'596'994.45**	
3611	Entschädigungen an Kanton	445'928.30		365'000		385'977.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	402'687.60		352'300		373'729.45	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	767'596.00		865'000		837'287.90	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**24'750.00**		**24'600**		**24'590.00**	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	24'750.00		24'600		24'590.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**2'523'713.23**		**3'164'489**		**2'790'805.33**	
3631	Beiträge an Kanton	367'237.25		383'674		435'009.45	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	202'220.42		261'900		234'565.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	65'896.30		96'400		80'966.50	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'754.70		7'020		16'302.95	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	281'549.85		267'345		256'137.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'602'054.71		2'148'150		1'767'822.83	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**27'604.65**		**27'464**		**22'653.65**	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	27'604.65		27'464		22'653.65	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**60'000.00**				**220'000.00**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**	**60'000.00**				**220'000.00**	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	60'000.00				220'000.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**263'052.85**		**240'360**		**223'912.30**	
390	**Material- und Warenbezüge**	**12'631.25**		**14'220**		**12'466.70**	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	12'631.25		14'220		12'466.70	
391	**Dienstleistungen**	**222'821.60**		**198'000**		**190'445.60**	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	222'821.60		198'000		190'445.60	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**21'000.00**		**21'000**		**21'000.00**	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000.00		21'000		21'000.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**6'600.00**		**7'140**			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'600.00		7'140			

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
4	**Ertrag**	**1'279.24**	**11'261'428.15**		**11'063'214**	**20'192.22**	**11'490'724.23**
40	**Fiskalertrag**		**4'616'647.15**		**4'545'000**		**5'108'917.75**
400	**Steuern natürliche Personen**		**4'498'773.35**		**4'320'000**		**4'646'715.70**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'896'656.25		3'770'000		3'922'300.75
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		485'274.90		500'000		628'589.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		116'842.20		50'000		95'825.00
401	**Steuern juristische Personen**		**117'873.80**		**225'000**		**354'202.05**
4010	Ertragssteuern juristische Personen		83'210.05		200'000		300'272.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		34'663.75		25'000		53'929.90
402	**Übrige Direkte Steuern**						**108'000.00**
4022	Vermögensgewinnsteuern						108'000.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**12'385.00**		**12'660**		**11'142.00**
410	**Regalien**		**3'150.00**		**3'160**		**3'150.00**
4100	Regalien		3'150.00		3'160		3'150.00
412	**Konzessionen**		**9'235.00**		**9'500**		**7'992.00**
4120	Konzessionen		9'235.00		9'500		7'992.00
42	**Entgelte**		**1'546'430.69**		**1'340'720**		**1'757'654.17**
420	**Ersatzabgaben**		**177'991.75**		**130'000**		**139'723.75**
4200	Ersatzabgaben		177'991.75		130'000		139'723.75
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**32'712.34**		**38'500**		**64'501.15**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		32'712.34		38'500		64'501.15

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**604'504.40**		**553'650**		**582'383.55**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		604'504.40		553'650		582'383.55
425	**Erlös aus Verkäufen**		**33'994.50**		**30'200**		**27'531.00**
4250	Verkäufe		33'994.50		30'200		27'531.00
426	**Rückerstattungen**		**690'490.50**		**583'370**		**923'842.07**
4260	Rückerstattungen Dritter		690'490.50		583'370		923'842.07
427	**Bussen**		**792.85**				**2'668.95**
4270	Bussen		792.85				2'668.95
429	**Übrige Entgelte**		**5'944.35**		**5'000**		**17'003.70**
4290	Übrige Entgelte		5'944.35		5'000		17'003.70
43	**Verschiedene Erträge**						**108'203.40**
439	**Übriger Ertrag**						**108'203.40**
4390	Übriger Ertrag						50'000.00
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						58'203.40
44	**Finanzertrag**		**89'537.15**		**587'720**		**78'189.95**
440	**Zinsertrag**		**60'157.20**		**61'800**		**49'187.20**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'856.00		1'600		7'351.75
4403	Verzugszinsen Steuern		54'301.20		60'000		41'835.45
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				200		
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**		**740.00**		**210**		**240.00**
4420	Dividenden		740.00		210		240.00

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**23'078.50**		**20'180**		**23'001.30**
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		23'078.50		20'180		23'001.30
444	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**				**500'000**		**200.00**
4440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						200.00
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen				500'000		
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**5'561.45**		**5'530**		**5'561.45**
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'561.45		5'530		5'561.45
45	**Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen**		**263'647.31**		**268'000**		**147'312.92**
450	**Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital**		**1'886.45**				**7'182.05**
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten		1'886.45				7'182.05
451	**Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**261'760.86**		**268'000**		**140'130.87**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		259'881.36		267'200		138'961.65
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		1'879.50		800		1'169.22
46	**Transferertrag**		**4'454'003.75**		**4'053'030**		**4'039'667.49**
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**152'314.90**		**158'000**		**191'081.50**
4600	Anteil an Bundeserträgen		152'314.90		158'000		191'081.50

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**423'352.60**		**321'430**		**351'653.50**
4611	Entschädigungen vom Kanton		226'126.90		132'300		142'572.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		197'225.70		189'130		209'081.40
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'986'706.00**		**2'705'000**		**2'640'301.00**
4621	Lastenabgeltungen		489'516.00		441'000		385'975.00
4622	Ressourcenausgleich		2'337'196.00		2'100'000		2'090'208.00
4625	Solidaritätsbeitrag		159'994.00		164'000		164'118.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**887'567.14**		**866'600**		**854'753.63**
4630	Beiträge vom Bund		3'048.10		2'900		3'060.28
4631	Beiträge vom Kanton		525'164.84		480'650		477'248.29
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		357'605.70		381'590		373'026.51
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		57.00		60		56.90
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		709.40		900		736.75
4636	Beiträge von priv- Organisationen ohne Erwerbszweck		300.00				
4637	Beiträge von privaten Haushalten		682.10		500		624.90
469	**Verschiedener Transferertrag**		**4'063.11**		**2'000**		**1'877.86**
4699	Rückvergütungen		4'063.11		2'000		1'877.86
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**15'724.25**		**15'724**		**15'724.25**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**15'724.25**		**15'724**		**15'724.25**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724.25		15'724		15'724.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
49	**Interne Verrechnungen**	**1'279.24**	**263'052.85**		**240'360**	**20'192.22**	**223'912.30**
490	**Material- und Warenbezüge**		**12'631.25**		**14'220**		**12'466.70**
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'631.25		14'220		12'466.70
491	**Dienstleistungen**		**222'821.60**		**198'000**		**190'445.60**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		222'821.60		198'000		190'445.60
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**21'000.00**		**21'000**		**21'000.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000.00		21'000		21'000.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**6'600.00**		**7'140**		
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'600.00		7'140		
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**1'279.24**				**20'192.22**	
9000	Ertragsüberschuss	1'279.24				20'192.22	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'000'431.87**	**170'968.49**	**989'183**	**157'500**	**961'736.74**	**253'740.25**
01	**Legislative und Exekutive**	**128'554.60**		**133'570**		**117'885.70**	
011	**Legislative**	**15'170.10**		**15'470**		**14'059.60**	
0110	**Legislative**	**15'170.10**		**15'470**		**14'059.60**	
3000.01	Behörden und Kommissionen GRPK	5'980.00		6'800		6'507.50	
3000.02	Behörden und Kommissionen Wahlbüro	4'113.75		3'500		3'055.00	
	Erl. Je nach Anzahl der Abstimmungen und der jeweiligen Abstimmungsvorlagen wird mehr Zeit für die Auszählung benötigt.						
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107.50		80		64.00	
3053.00	Unfallversicherung	1.00		0		0.85	
3054.00	Familienausgleichskasse	20.60		10		12.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GPRK und Wahlbüro	0.00		0		484.65	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	898.50		700		382.60	
3100.00	Abstimmungsmaterial	2'733.30		3'000		2'240.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'135.45		1'200		1'132.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	180.00		180		180.00	
012	**Exekutive**	**113'384.50**		**118'100**		**103'826.10**	
0120	**Exekutive**	**113'384.50**		**118'100**		**103'826.10**	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	100'620.25		105'000		93'636.25	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'456.15		6'000		5'039.65	
3052.00	Pensionskasse	2'899.80		3'300		2'899.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'047.90		1'200		964.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0.00		250		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'630.20		1'600		738.30	
	Erl. Einmaliger Beitrag von Fr. 0.35/Einwohner an den Verband Basellandschaftlicher Gemeinden für die Führung von Abstimmungskampagnen im Zusammenhang mit Abstimmungen, welche Anliegen der Gemeinden betreffen.						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25.00		0		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'011.70		250		397.60	
	Erl. Nachdem die Corona-Massnahmen aufgehoben wurden, fanden wieder vermehrt Informationsveranstaltungen ausserhalb Oberdorf statt.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	693.50		500		0.00	
	Erl. Die Gemeinde Oberdorf hat zusammen mit anderen Gemeinden die IG Empfängergemeinden ins Leben gerufen. Es wurde eine Infoveranstaltung über die Revision des Finanzausgleichs veranstaltet. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Kosten beläuft sich auf Fr. 272.00. Die restlichen Fr. 421.50 wurden für Apéro und Geschenke anlässlich von Verabschiedungen ausgegeben.						
02	**Allgemeine Dienste**	**871'877.27**	**170'968.49**	**855'613**	**157'500**	**843'851.04**	**253'740.25**
022	**Allgemeine Dienste**	**795'986.37**	**170'968.49**	**788'563**	**157'500**	**769'810.02**	**253'740.25**
0220	**Allgemeine Dienste**	**795'986.37**	**170'968.49**	**788'563**	**157'500**	**769'810.02**	**253'740.25**
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	484'765.70		470'000		465'747.45	
	Erl. Höhere Lohnkosten aufgrund der Stellvertretung während eines Mutterschaftsurlaubs. Die Mutterschaftsentschädigung der SVA BL wurde dem Konto 0220.4260.00 gutgeschrieben.						
3040.00	Erziehungszulagen	7'662.00		7'300		7'259.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'502.70		31'000		30'295.90	
3052.00	Pensionskasse	54'298.85		53'000		52'018.20	
3053.00	Unfallversicherung	2'249.80		3'200		2'556.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	6'048.95		6'000		5'819.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	3'421.15		3'400		3'344.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	796.20		2'000		225.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	7'758.80		8'720		7'054.50	
3100.00	Büromaterial	13'260.75		8'000		8'190.75	
	Erl. Für den Druck des Uelischadblattes sind Farbkopien angefallen, die zusätzlich bezahlt werden müssen.						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29.90		0		72.70	
	Erl. Anschaffung von Erste-Hilfe-Material für die Verwaltung.						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'400.35		14'000		12'552.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	131.40		150		131.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	128.15		0		229.00	
	Erl. Der Spuckschutz für den Schalter der Einwohnerkontrolle musste ersetzt werden.						
3113.00	Hardware	0.00		0		52.70	
3118.00	Immaterielle Anlagen	861.60		0		0.00	
	Erl. Anschaffung Software für den sicheren Mailverkehr mit dem Handy/Tablet der Gemeinderäte.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'571.15		2'040		1'755.75	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Telefon und Porti	17'746.30		20'350		18'446.20	
3130.03 Betreibungskosten	1'197.60		1'200		991.10	
3130.04 Identitätskarten	5'092.80		4'200		6'390.60	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00		5'000		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'120.00		3'120		3'120.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'198.15		5'600		4'204.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	312.35		0		0.00	
Erl. Servicekosten für die Frankiermaschine der Verwaltung.						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	52'235.90		52'160		48'699.95	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	202.60		90		82.55	
Erl. Ab 01.01.2022 verlangt die Post eine Miete für das Postfach der Verwaltung.						
3162.00 Raten für operatives Leasing	4'119.55		4'120		4'119.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	355.10		800		52.30	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0		30.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	557.57		1'000		635.77	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'362.85		11'363		11'362.90	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	67'610.00		70'000		73'800.00	
3631.00 Beiträge an Kanton E-Umzug	11.85-		750		568.85	
Erl. Da im Jahr 2021 noch keine Rechnung für den Gemeindebeitrag am E-Umzug vorhanden war, wurde der erwartete Aufwand transitorisch gebucht. Die Rechnung fiel tiefer aus als angenommen, weshalb im Jahr 2022 ein Minus-Aufwand ausgewiesen wird.						
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		8'923.40		10'000		9'646.25
4210.01 Baubewilligungsgebühren		5'752.34		11'000		29'517.80
4210.02 Identitätskarten		8'055.00		6'500		10'080.00
4240.00 Benützungsgebühren und Diensteistungen		350.00		200		1'675.00
4250.00 Verkäufe		30.00		0		45.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		12'024.40		1'200		67'251.10
Erl. Einnahmen durch Inserate im Uelischadblatt, Rückerstattung der Kosten für Wohnungsabnahmen und Versicherungsleistung (Mutterschaftsentschädigung).						
4260.01 RZ Betreibungskosten		864.20		200		1'125.45
4270.00 Bussen		6.65-		0		1.00-
Erl. Anteil an den Ordnungsbussen betreffend Steuererklärungen, welche durch den Kanton ausgestellt werden. Der Minus-Ertrag entsteht durch die Differenzverbuchungen aus den Abrechnungen im Jahr 2022.						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Eingang abgeschriebener Forderung		30.00		0		0.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'323.00		3'300		3'324.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'636.15		19'000		19'641.25
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'717.50		4'700		3'769.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		109'269.15		101'400		107'665.55
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**75'890.90**		**67'050**		**74'041.02**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**75'890.90**		**67'050**		**74'041.02**	
3010.00	Löhne Raumpflegerinnen	15'093.00		15'100		15'375.30	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	985.55		1'000		1'004.20	
3052.00	Pensionskasse	1'371.00		1'400		1'370.40	
3053.00	Unfallversicherung	155.20		250		205.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	188.55		200		192.10	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	108.50		100		110.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'377.35		1'500		1'368.15	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0.00		1'000		324.60	
3120.00	Entsorgung	182.00		300		208.00	
3120.01	Stromverbrauch	4'265.15		4'200		4'484.65	
3120.02	Wasserverbrauch	617.20		500		494.70	
3120.03	Heizkosten (Fernwärme)	12'055.70		13'500		14'408.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		2'500		2'237.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'323.40		0		0.00	
	Erl. Ein Architekturbüro wurde mit einer Machbarkeitsstudie für die Sanierung des Verwaltungsgebäudes inkl. der Büroräumlichkeiten beauftragt.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'101.30		2'100		2'108.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'970.10		2'000		5'998.35	
	Erl. Reparaturkosten für den Lift und den Antriebsmotor der Eingangstüre des Verwaltungsgebäudes.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'279.95		9'000		7'555.87	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'327.50		9'400		9'939.50	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'489.45		3'000		6'654.75	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**529'846.56**	**230'496.05**	**549'697**	**176'270**	**607'322.24**	**203'794.57**
11	**Polizei**	**17'405.70**	**4'150.20**	**12'500**	**4'500**	**21'526.80**	**1'082.00**
111	**Polizei**	**17'405.70**	**4'150.20**	**12'500**	**4'500**	**21'526.80**	**1'082.00**
1110	**Polizei**	**17'405.70**	**4'150.20**	**12'500**	**4'500**	**21'526.80**	**1'082.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter Leistungsverein. 24Security	4'911.00		12'500		20'951.75	
	Erl. Fixkosten gemäss Leistungsvereinbarung mit der 24Security.						
3130.01	Dienstleistungen Dritter Kontrollen 24Security	12'494.70		0		0.00	
	Erl. Kosten für die gemeindepolizeilichen Aufgaben, welche die 24Security im Auftrag der Gemeinde erledigt. Dies sind vereinbar-te Rundgänge inkl. Nachtparking und Kontrollen/Einsätze aufgrund von Meldungen aus der Bevölkerung. Wenn möglich, werden die-se den Verursachenden weiterverrechnet. Die Budgetüberschreitung ist die Folge von vielen Lärmklagen rund um die Baustelle Digmatt, welche nicht weiterverrechnet werden konnten.						
3181.00	Tatsächliche Forderungsver-luste	0.00		0		575.05	
4120.00	Gelegenheitswirtschaftspatente		1'425.00		2'000		480.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'100.15		2'500		552.00
4270.00	Bussen		50.00		0		50.00
4290.00	Eingang abgeschriebener Forderung		575.05		0		0.00
14	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**340'448.25**	**3'650.00**	**317'000**	**5'300**	**391'811.69**	**10'589.99**
140	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**340'448.25**	**3'650.00**	**317'000**	**5'300**	**391'811.69**	**10'589.99**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'208.75**	**3'650.00**	**2'000**	**5'300**	**6'853.70**	**10'589.99**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'208.75		2'000		6'853.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		4'500		9'300.00
	Erl. Im Jahr 2022 wurden deutlich weniger Einbürgerungsgesuche als im Vorjahr gestellt.						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton Katasterveränderungen		1'650.00		800		1'289.99
1401	**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**338'239.50**		**315'000**		**384'957.99**	
3132.00	Fallkosten	128'579.40		110'000		171'557.24	
	Erl. Die von der Gemeinde im Jahr 2022 bezahlten Nettoaufwendun-gen für die Fallkosten im Kinder- und Erwachsenenschutz betragen CHF 128'579.40 und liegen damit leicht über dem Budget. Der Rückgang ggü. der Rechnung 2021 ist mit der Übernahme der Aufwendungen für die sozialpädagogische Familienbegleitung durch den Kanton ab dem Jahr 2022 begründet. Zur Kenntnis zu nehmen ist, dass die Ausgaben in diesem Bereich von vielen Faktoren abhängen und nicht beeinflussbar sind. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht bekannt, wie viele Fälle von Oberdorf von der KESB bearbeitet werden müssen. Mit der Mitgliedschaft bei der Birmann-Stiftung, welche Beratungen im niederschwelligen Bereich durchführt, sollen teure KESB-Fälle vermieden werden (s. 5450.3636.00).						
3612.00	Entschädigungen an KESB und BB Frenkentäler	209'660.10		205'000		213'400.75	
	Erl. Basis ist die Klientenbuchhaltung der KESB per 31.12.2022. Der gesamte Betriebsaufwand der KESB und die Berufsbeistandschaft (BB) über CHF 1'382'385.60 (Budget: CHF 1'439'500.10) tragen die 15 Anschlussgemeinden im Verhältnis zur Einwohnerzahl (30 % = CHF 414'715.70) und zum Stundenaufwand (70 % = CHF 967'669.30). Der Anteil von Oberdorf übersteigt das Budget leicht um CHF 4'660.10 und beläuft sich auf CHF 209'660.10. Über alle 15 Anschlussgemeinden betrachtet, hat die KESB und die BB im Jahr 2022 total 5'278 Stunden aufgewendet, was für jede Gemeinde einen Stundenaufwand von CHF 183.34 (Budget: CHF 187.83/Std bei 5'364 Stunden) bedeutet. Für Oberdorf musste die KESB/BB im Jahr 2022 868 Stunden aufwenden, was am zweitmeisten ist. Der verbleibende Gesamtaufwand von 30 % wird nach der Einwohnerzahl per Stichtag 30.09. den Gemeinden belastet. Für die 15 Anschlussgemeinden beträgt dieser Anteil CHF 20.44/EW bei 20'293 EW (Budget: CHF 21.63/EW bei 19'963 EW).						
15	**Feuerwehr**	**108'472.70**	**213'635.05**	**158'484**	**161'390**	**130'943.00**	**173'699.35**
150	**Feuerwehr**	**108'472.70**	**213'635.05**	**158'484**	**161'390**	**130'943.00**	**173'699.35**
1500	**Feuerwehr**	**108'472.70**	**213'635.05**	**158'484**	**161'390**	**130'943.00**	**173'699.35**
3130.00	Dienstleistungen Dritter Anteil Telefonkosten	240.55		250		239.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00		10'000		0.00	
	Erl. Der Zusammenschluss der Feuerwehren WOLF und Frenke wird nicht weiterverfolgt. Deshalb sind auch keine Kosten für einen Projektleiter entstanden.						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'550.30		4'500		5'137.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'593.00		3'593		3'893.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	143.35		100		60.70-	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	78'808.55		120'000		101'708.40	
	Erl. Weniger Einsätze im Jahr 2022 und gesamthaft geringere Ausgaben als angenommen, haben zu einem deutlichen tieferen Gesamtaufwand der Fw WOLF geführt. Das wirkt sich positiv auf den Gemeindeanteil aus.						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.00	Planmässige Abschreibung HLF Investitionsbeiträge	15'120.95		15'121		15'120.95	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	5'016.00		4'920		4'904.00	
4200.00	Ersatzabgaben		177'991.75		130'000		139'723.75
	Erl. Die Steuerverwaltung BL, welche für die Gemeinde Oberdorf die Steuern und Ersatzabgabe veranlagt und einzieht, hat festgestellt, dass die Feuerwehrersatzabgaben in den Vorjahren teilweise nicht richtig berechnet wurden. Im Jahr 2022 wurden diese rückwirkend bis 2016 nachfakturiert, was zu den hohen Mehreinnahmen geführt hat.						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'061.60		1'500		1'797.10
4270.00	Bussen		0.50-		0		399.95
4290.00	Eingang abgeschriebener Ersatzabgaben		319.85		0		289.00
4401.00	Verzugszinsen		4'288.80		1'000		2'549.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		240.55		250		239.65
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'693.00		9'600		9'660.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'040.00		19'040		19'040.00
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**	**63'519.91**	**9'060.80**	**61'713**	**5'080**	**63'040.75**	**18'423.23**
161	**Militär**	**9'949.15**	**830.40**	**9'553**	**850**	**9'733.15**	**830.40**
1611	**Schiesswesen**	**9'949.15**	**830.40**	**9'553**	**850**	**9'733.15**	**830.40**
3134.00	Sachversicherungsprämien	830.40		850		830.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	216.00		0		0.00	
	Erl. Übernahme der Kosten für den Kaffee anlässlich der Delegiertenversammlung der Freischützen Oberdorf.						
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'902.75		4'703		4'902.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		830.40		850		830.40
162	**Bevölkerungsschutz**	**53'570.76**	**8'230.40**	**52'160**	**4'230**	**53'307.60**	**17'592.83**

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	**Bevölkerungsschutz (ARGUS)**	**46'089.51**	**7'324.30**	**42'560**	**4'230**	**46'553.39**	**16'305.34**
3000.00	Behörden und Kommissionen	383.35		330		383.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25.00		20		25.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	4.80		10		4.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'016.55		0		3'077.15	
	Erl. In der Zivilschutzanlage der Gemeinde musste der Plattentauscher der Friedenslüftung ersetzt werden. Der Aufwand von Fr 1'886.45 konnte dem Fonds für Schutzraumbauten (Kto. 20910.00) entnommen werden (s. Kto. 1620.4501.00).						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'171.70		1'200		1'166.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	644.00		1'000		292.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	41'844.11		40'000		41'604.24	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'006.40		1'000		5'679.66
4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		1'886.45		0		7'182.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		383.35		330		383.35
4630.00	Beiträge vom Bund		3'048.10		2'900		3'060.28
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab (ARGUS)**	**7'481.25**	**906.10**	**9'600**		**6'754.21**	**1'287.49**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'481.25		9'600		6'754.21	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		906.10		0		1'287.49

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**4'403'278.49**	**626'044.09**	**4'264'256**	**581'174**	**4'118'994.27**	**647'592.59**
21	**Obligatorische Schule**	**4'403'278.49**	**626'044.09**	**4'264'256**	**581'174**	**4'118'994.27**	**647'592.59**
211	**Kindergarten**	**548'585.20**	**26'500.00**	**561'100**	**21'200**	**530'936.05**	**20'700.00**
2110	**Kindergarten**	**548'585.20**	**26'500.00**	**561'100**	**21'200**	**530'936.05**	**20'700.00**
3020.00	Löhne Lehrkräfte	459'393.65		460'000		442'103.75	
3040.00	Erziehungszulagen	1'794.90		3'500		1'990.05	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'985.00		30'300		28'186.90	
3052.00	Pensionskasse	36'391.40		44'000		37'624.55	
3053.00	Unfallversicherung	688.20		700		1'122.25	
3054.00	Familienausgleichskasse	5'742.65		5'800		4'962.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	4'977.35		4'900		4'551.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	250.00		250		249.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	194.75		0		0.00	
	Erl. Geschenke zur Verabschiedung von Lehrpersonen.						
3104.00	Lehrmittel	6'918.70		7'150		7'787.95	
3110.00	Büromöbel und -geräte	235.05		1'000		56.55	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0.00		0		150.40	
3130.01	Telefon und Porti	962.20		1'000		988.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00		1'000		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	120.00		0		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	90.20		300		164.40	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	841.15		1'200		997.85	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		26'500.00		21'200		20'700.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	**Primarschule**	**2'838'248.28**	**489'081.75**	**2'733'830**	**491'100**	**2'659'117.88**	**539'942.04**
2120	**Primarschule**	**2'522'335.08**	**173'168.55**	**2'390'480**	**147'750**	**2'310'194.77**	**191'018.93**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'907'259.50		1'772'000		1'722'356.35	
	Erl. Bei der Budgetierung 2022 ging man von 9 Primarschulklassen und einer Einführungsklasse aus. Die Kinder-Zahlen haben sich unterdessen jedoch so geändert, dass bereits auf Sommer 2022 eine zusätzliche Klasse (10 Primarschulklasse, eine Einführungsklasse) eingerichtet werden musste. Zusätzlich wurde die Pauschale der Schule der zur Verfügung stehende Lektionenzahlen für Förder- und Deutsch als Zweitsprache-Stunden, welche sich auf die Gesamtanzahl der Kinder bzw. auf die Anzahl fremdsprachiger Kinder abstützt erhöht. Ausserdem kommt es bei den Lehrpersonen immer wieder zu längeren Krankheitsfällen. Für deren Stellvertretung fallen zusätzliche Lohnkosten an. Ein Teil dieser Kosten wird von der Krankentaggeldversicherung zurückerstattet und dem Konto 2120.4260.00 gutgeschrieben.						
3040.00	Erziehungszulagen	26'792.15		18'700		20'222.10	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	119'315.43		116'200		110'866.65	
3052.00	Pensionskasse	176'868.00		176'500		164'187.25	
3053.00	Unfallversicherung	2'884.70		2'700		2'605.55	
3054.00	Familienausgleichskasse	23'224.30		22'000		21'351.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	19'328.60		18'600		17'682.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	2'500.00		2'500		2'000.00	
3091.00	Personalrekrutierung	944.00		500		304.00	
	Erl. Mit dem Schuljahreswechsel 2022/2023 mussten viele neue Lehrpersonen gesucht werden.						
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	4'890.30		5'650		1'205.65	
3100.00	Büromaterial	4'540.20		3'600		4'090.10	
	Erl. Kosten für zusätzliche Kopien.						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'334.75		1'000		2'007.09	
	Erl. Zu Beginn des Jahres mussten noch einmal Schutzmasken angeschafft werden.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	206.30		300		129.00	
3104.01	Lehrmittel Schulmaterialien	38'729.20		35'670		33'649.72	
	Erl. Aufgrund der zusätzlichen Klassen mussten auch mehr Lehrmittel angeschafft werden.						
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	8'955.90		9'210		8'331.46	
3104.03	Lehrmittel Grundkurs Musik	870.00		1'060		291.18	
3110.00	Büromöbel und -geräte	654.35		0		2'659.28	
	Erl. Anschaffung von Kisten für die iPads, eines Aktenvernichters für die Schulleitung und eines Klavierstuhls.						
3111.00	Anschaffung Turnmaterial	1'797.05		1'000		966.50	
	Erl. Neben dem budgetierten Ersatz von diversem kleinerem Turnmaterial musste das Minitrampolin für Fr. 911.15 ersetzt werden.						
3111.02	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0.00		0		743.85	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Hardware	742.25		13'600		551.06	
Erl. Im Jahre 2022 mussten die Notebooks durch Tablets ersetzt werden. Die Schulleitung hat verschiedene Optionen geprüft und ist zum Schluss gekommen, dass das Leasing von iPads die beste Lösung ist. Die Leasingkosten werden dem Konto 2120.3162.00 belastet. Die Fr. 742.25 wurden für kleinere Hardware-Anschaffungen benötigt.						
3118.00 Immaterielle Anlagen	4'205.04		4'500		20'924.55	
3120.00 Entsorgung	0.00		650		444.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'721.80		1'800		2'466.45	
3130.01 Telefon und Porti	1'113.00		1'400		1'349.40	
3132.00 Schulentwicklung	2'621.50		4'500		2'121.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'343.55		3'000		2'365.50	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		1'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Turnmaterial	3'072.45		3'000		2'489.30	
3151.01 Unterhalt Nähmaschinen	302.05		1'000		1'270.85	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00		1'000		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'254.65		2'340		8'515.90	
Erl. Nutzungskosten für Software. Neu kommen hier neben den Kosten für die Schulsoftware SAL auch Kosten für die iPads hinzu.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	120.00		0		0.00	
Erl. Ab 01.01.2022 verlangt die Post eine Miete für das Postfach der Schule.						
3162.00 Raten für operatives Leasing	6'229.95		2'250		2'256.00	
Erl. Kosten für das Leasing des Kopierers und die iPads, deren Anschaffungskosten im Konto 2120.3113.00 budgetiert waren.						
3170.00 Reisekosten und Spesen	380.00		0		0.00	
3171.00 Lager und Exkursionen	14'074.20		21'450		6'678.50	
Erl. 2022 wurden nicht so viele Lager und Exkursionen durchgeführt wie budgetiert.						
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	13'274.05		13'300		11'520.23	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'810.35		30'900		30'810.35	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'090.00		8'000		19'121.70	
Erl. Kosten für die Beschulung in einer anderen Primarschule (Fremdsprachenklasse Liestal und Primarschule Hölstein).						
3632.02 Beiträge an Gemeinden Logopädie Oberdorf	70'786.51		89'000		81'199.00	
Erl. Kosten der Gemeinde für die Logopädie. Die Berechnung des Kostenanteils für die Logopädie beruht auf den Lektionenzahlen des Vorjahres. Die definitive Abrechnung erfolgt jeweils mit dem Schuljahreswechsel.						
3636.00 Mitgliederbeiträge	99.00		100		99.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0.00		500		362.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		22'514.95		0		25'895.25

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erl. Rückerstattungen der Krankentaggeldversicherung.						
4511.00	Entnahmen aus Präventionspool		0.00		0		494.28
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'297.00		0		0.00
	Erl. Interdisziplinäre Zusammenarbeit im Rahmen der Integrativen Sonderschulung (InSo).						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		149'250.00		147'350		164'550.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		106.60		400		79.40
2121	**Logopädie (Kopfgemeinde)**	**315'913.20**	**315'913.20**	**343'350**	**343'350**	**348'923.11**	**348'923.11**
3020.00	Löhne Lehrkräfte	240'233.85		256'000		266'343.80	
	Erl. Per Ende Schuljahr 2022 wurde die Leiterin des Logopädischen Dienstes pensioniert. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Nachfolge noch nicht geregelt und die Lohnkosten für den Ersatz nicht bekannt.						
3040.00	Erziehungszulagen	4'761.65		4'100		6'035.45	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'600.15		17'000		15'251.05	
3052.00	Pensionskasse	21'169.15		27'000		27'369.60	
3053.00	Unfallversicherung	360.15		400		378.45	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'881.05		3'200		3'193.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'998.60		2'700		2'742.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	2'151.59		3'500		903.31	
3091.00	Personalrekrutierung	104.00		0		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	242.00		0		0.00	
	Erl. Geschenk zur Verabschiedung einer Lehrperson.						
3100.00	Büromaterial	895.60		600		477.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45.00		300		191.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	115.80		300		210.10	
3104.00	Lehrmittel	2'145.90		2'200		1'486.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte	88.20		100		259.00	
3113.00	Hardware	0.00		0		1'080.80	
3118.00	Immaterielle Anlagen	156.06		400		50.00	
3130.01	Telefon und Porti	240.55		900		292.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00		1'000		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen EDV-Support	135.00		500		170.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'455.60		1'650		1'447.20	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	80.00		100		0.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	53.30		400		39.70	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000.00		21'000		21'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		74.00		0		13'874.20
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		15'781.85		17'000		11'692.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		299'269.50		325'150		322'398.26
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		787.85		1'200		958.15
214	**Musikschule**	**171'090.00**		**143'800**		**142'526.80**	
2140	**Musikschule**	**171'090.00**		**143'800**		**142'526.80**	
3159.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'925.00		5'800		1'759.00	
	Erl. Der budgetierte Ersatz der Hämmer beim Klavier wurden nicht ausgeführt.						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	169'165.00		138'000		140'767.80	
	Erl. Der gesamte Betriebsaufwand der Musikschule über CHF 1'244'234.10 (Budget: CHF 1'182’685) tragen die 15 Anschlussgemeinden im Verhältnis zur Einwohnerzahl (25 % = CHF 311’059) und zum Stundenaufwand (75 % = CHF 933’175.10). Der Anteil von Oberdorf übersteigt das Budget um CHF 31'165.00 und beläuft sich auf CHF 169'165.00 (Budget: CHF 138'000.00). Über alle 15 Anschlussgemeinden betrachtet, hat die Musikschule im Jahr 2022 total 10’490.28 Lektionen (Budget: 10’001.60 Lektionen) unterrichtet. Für Oberdorf erteilte die Musikschule im Jahr 2022 1'470.22 Lektionen (Budget: 1 143.80 Lektionen). Viele Kinder aus Oberdorf besuchen die Musikschule, was sich direkt auf den Gemeindeanteil auswirkt.						
217	**Schulliegenschaften**	**501'420.47**	**84'228.90**	**502'982**	**48'874**	**492'437.19**	**68'616.50**
2170	**Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule**	**495'319.77**	**81'176.40**	**497'402**	**45'824**	**486'497.94**	**65'439.00**
3010.00	Löhne Hauswart und Raumpflegerinnen	195'958.10		192'000		187'981.30	
3040.00	Erziehungszulagen	9'836.40		11'000		10'420.10	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'719.60		12'500		12'285.60	
3052.00	Pensionskasse	9'564.60		9'100		8'910.60	
3053.00	Unfallversicherung	1'973.95		2'800		2'465.95	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'432.90		2'200		2'351.20	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 Krankentaggeldversicherung	1'256.05		1'400		1'329.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	375.00		1'000		980.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	117.00		100		115.00	
3100.00 Büromaterial	3.45		100		337.40	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'929.91		20'000		18'326.12	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	4'117.70		6'000		6'584.85	
3113.00 Hardware	2'580.00		0		0.00	
Erl. Ersatz eines beschädigten Bildschirms. Der Schaden wurde durch die Versicherung gedeckt (Konto 2170.4260.00).						
3120.00 Entsorgung Diverses	4'069.60		3'000		4'158.95	
Erl. Kosten für Grüngutabfuhr und Containermarken.						
3120.05 Stromverbrauch Kindergarten	1'306.80		1'400		1'175.50	
3120.06 Stromverbrauch Primarschule	15'290.35		13'300		12'607.20	
3120.07 Stromverbrauch Neumattschule	3'386.85		3'000		3'056.20	
3120.09 Wasserverbrauch Kindergarten	994.05		1'000		954.55	
3120.10 Wasserverbrauch Primarschule	9'002.80		9'500		8'990.30	
3120.11 Wasserverbrauch Neumattschule	1'754.35		1'800		1'731.55	
3120.12 Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	229.10		500		214.55	
3120.13 Heizkosten (Fernwärme) KG	5'538.05		3'300		3'235.45	
3120.14 Heizkosten (Fernwärme) PS	25'881.50		32'000		30'393.80	
3120.15 Heizkosten (Fernwärme) NS	9'275.05		14'200		13'707.35	
3120.16 Heizkosten (Fernwärme) MZH	20'877.05		23'000		15'775.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'871.95		10'000		7'424.55	
3130.01 Telefon und Porti	606.60		600		613.05	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	20'866.88		0		0.00	
Erl. Die vorhandenen Räumlichkeiten der Primarschule reichen nicht mehr aus. Ein Architekturbüro wurde mit einer Machbarkeitsstudie zur Erweiterung des Schulraums beauftragt.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'355.45		11'500		11'410.45	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	0.00		1'000		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'236.93		3'000		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	22'216.45		19'200		43'925.62	
Erl. Zusätzliche Kosten für die Reparatur zweier defekter Storen im Primarschulhaus.						
3150.00 Unterhalt Geräte	143.45		2'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen,	640.35		2'500		2'270.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	721.60		2'000		1'536.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	138.30		50		282.50	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	57'850.80		67'852		60'385.80	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'339.85		1'500		1'289.70	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	13'860.95		12'000		9'270.25	
	Erl. Die Lohnkosten der Mitarbeiter Team Betriebsunterhalt werden unter der Funktion 6150.XXXX.XX verbucht. Der Kostenanteil für ihren Einsatz im Bereich Hauswartung wird mit einer internen Verrechnung ausgewiesen.						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.00		400		0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'170.65		0		10'735.40
	Erl. Rückerstattungen der Krankentaggeldversicherung und Versicherungsleistungen im Zusammenhang mit Schadenfällen.						
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'220.00		2'200		2'220.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724.25		15'724		15'724.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'061.50		6'500		15'759.35
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000.00		21'000		21'000.00
2173	**Dorfmattschulhaus**	**6'100.70**	**3'052.50**	**5'580**	**3'050**	**5'939.25**	**3'177.50**
3134.00	Sachversicherungsprämien	520.75		550		525.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'549.95		2'000		2'383.60	
	Erl. Zusätzlich zum Service musste der Notstoppschalter des Lifts ersetzt werden.						
3160.00	Miete für den Singsaal	3'030.00		3'030		3'030.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0.00		0		125.00
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'052.50		3'050		3'052.50
218	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**53'376.15**	**24'928.85**	**45'600**	**20'000**	**41'886.00**	**18'025.00**
2180	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**53'376.15**	**24'928.85**	**45'600**	**20'000**	**41'886.00**	**18'025.00**
3010.00	Lohn Mittagstisch	22'908.30		22'000		20'985.45	
3040.00	Erziehungszulagen	1'375.80		1'700		1'382.45	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'527.75		1'400		1'336.20	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Unfallversicherung	13.70		60		8.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	292.20		290		255.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	167.95		150		147.00	
3100.00	Büromaterial	0.00		50		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	107.70		50		59.85	
3105.00	Lebensmittel	912.75		800		450.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'070.00		19'000		20'353.10	
	Erl. Preiserhöhung für das Mittagessen.						
3631.00	Beiträge an Kanton	0.00		0		3'093.00-	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0.00		100		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'928.85		20'000		18'025.00
	Erl. Der Beitrag der Eltern pro Kind wurde von Fr. 10.00 auf Fr. 12.00 erhöht, da die Kosten für die Mahlzeiten gestiegen sind. Zudem ist die Anzahl der Kinder gestiegen, welche den Mittagstisch besuchen.						
219	**Übrige obligatorische Schule**	**290'558.39**	**1'304.59**	**276'944**		**252'090.35**	**309.05**
2190	**Schulleitung und Schulrat**	**243'754.80**		**234'304**		**226'121.35**	**309.05**
3000.00	Behörden und Kommissionen Kreisschulrat Primarschule	4'683.75		5'000		5'815.00	
3010.00	Löhne Schulsekretariat	16'637.30		20'000		17'437.35	
3020.00	Löhne Schulleitung	181'946.00		168'000		161'985.40	
	Erl. Auszahlung von Überstunden der Schulleitung. Diese sind hauptsächlich aufgrund der Rekrutierung von neuen Lehrpersonen und Stellvertretungen entstanden und konnten nicht durch Kompensation abgebaut werden.						
3040.00	Erziehungszulagen	3'339.85		3'800		4'221.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'041.65		12'300		11'957.55	
3052.00	Pensionskasse	18'298.95		19'200		19'726.30	
3053.00	Unfallversicherung	306.45		310		275.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'493.65		2'400		2'285.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'949.90		1'900		1'800.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		0		40.00	
3091.00	Personalrekrutierung	20.00		0		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	63.30		1'000		184.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	450.00		0		0.00	
	Erl. Kosten für Dolmetscherdienst.						
3631.00	Beiträge an Kanton	524.00		394		394.00	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0.00		0		309.05
2192 Volksschule, sonstiges	**46'803.59**	**1'304.59**	**42'640**		**25'969.00**	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'750.59		20'000		15'760.00	
Erl. Der Gemeinderat hat für eine Klasse, welche Kinder mit besonderen Bedürfnissen hat, noch zusätzliche Abteilungslektionen durch den Schulsozialdienst bewilligt. Die Kosten dafür belaufen sich auf ca. Fr. 6'000.00.						
3634.00 Beitr. öffentl. Unternehmungen Spitalbeschulung	1'253.00		1'400		1'369.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0.00		0		8'840.00	
3910.00 Int. Verrechnungen (Personal) Anteil Schule an Schulbiblio.	13'200.00		14'100		0.00	
Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4910.00)						
3930.00 Int. Verrechnung (Material) Anteil Schule an Schulbiblio.	6'600.00		7'140		0.00	
Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4930.00)						
4511.00 Entnahmen Fond Präventionspool		1'304.59		0		0.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**167'423.27**	**28'222.50**	**182'960**	**29'420**	**149'353.11**	**6'296.45**
31	**Kulturerbe**	**807.45**		**1'500**		**1'162.60**	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**807.45**		**1'500**		**1'162.60**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**807.45**		**1'500**		**1'162.60**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		500		0.00	
3144.00	Unterhalt Brunnen	807.45		1'000		1'162.60	
32	**Kultur allgemein**	**78'791.22**	**27'922.50**	**91'860**	**29'420**	**71'105.86**	**6'296.45**
321	**Bibliotheken und Literatur**	**62'662.27**	**27'922.50**	**67'715**	**29'420**	**60'973.06**	**6'296.45**
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**62'662.27**	**27'922.50**	**67'715**	**29'420**	**60'973.06**	**6'296.45**
3000.00	Behörden und Kommissionen Bibliothekskommission	1'430.00		2'000		1'680.00	
3010.00	Löhne Bibliothekarinnen	35'070.95		36'000		35'953.65	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	441.75		500		418.50	
3040.00	Erziehungszulagen	2'422.00		2'100		2'074.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'327.10		2'400		2'380.95	
3053.00	Unfallversicherung	62.55		100		58.95	
3054.00	Familienausgleichskasse	445.00		500		455.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	256.00		260		262.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Bibliothekarinnen	240.00		500		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	300.00		250		191.80	
3100.00	Büromaterial	1'181.20		2'000		1'652.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	309.90		600		0.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	125.05		500		16.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'923.87		13'000		10'933.81	
3110.00	Büromöbel und -geräte	25.60		550		680.35	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00 Immaterielle Anlagen	2'290.00		2'290		2'290.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		250		0.00	
3130.01 Telefon und Porti	260.05		300		243.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'318.70		1'600		670.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	208.30		250		210.25	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	300.00		400		250.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00		200		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	220.20		600		68.90	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0.00		20		12.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	445.00		445		445.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	59.05		100		22.00	
4240.00 Benützungsgebühren		2'835.00		3'500		2'350.00
4240.01 Mahngebühren		337.00		250		272.00
4240.02 Eintritte/FreiwilligerAustritt		696.00		500		466.00
4250.00 Verkäufe		284.50		200		291.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		121.50		120		148.90
4631.00 Beiträge vom Kanton		600.00		250		250.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden		1'800.00		1'900		1'100.00
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		57.00		60		56.90
4635.00 Beiträge v. privaten Unternehmungen		709.40		900		736.75
4637.00 Beiträge von priv.Haushalten		682.10		500		624.90
4910.00 Interne Verrechnung (Personal) Anteil v. Schule f. Bibliothek		13'200.00		14'100		0.00
Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.4910.00)						
4930.00 Interne Verrechnung (Material) Anteil v. Schule f. Bibliothek		6'600.00		7'140		0.00
Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 220 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 19'800.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.4930.00)						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	**Musik und Theater**	**2'500.00**		**2'500**		**2'500.00**	
3220	**Musik und Theater**	**2'500.00**		**2'500**		**2'500.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500		2'500.00	
329	**Kultur, sonstiges**	**13'628.95**		**21'645**		**7'632.80**	
3290	**Kultur, sonstiges**	**13'628.95**		**21'645**		**7'632.80**	
3000.00	AG Weihnachtsbeleuchtung	0.00		1'700		665.00	
	Erl. Das Konzept für die Weihnachtsbeleuchtung wurde erarbeitet und in den letzten Jahren umgesetzt. Die Arbeitsgruppe wurde aufgehoben.						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'071.45		2'800		1'268.75	
3120.00	Entsorgung	952.10		1'500		100.00	
	Erl. Es entstanden weniger Entsorgungskosten als budgetiert für die Fasnacht und die Weihnachtsbäume.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'408.90		7'945		3'149.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00		600		0.00	
	Erl. Da auf dem Uli-Schad-Platz kein Weihnachtsbaum aufgestellt werden konnte, sind auch keine Kosten für die Hebebühne entstanden.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'196.50		4'150		1'949.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		2'950		500.00	
34	**Sport und Freizeit**	**84'880.60**	**300.00**	**86'300**		**74'080.65**	
341	**Sport**	**52'033.40**		**54'140**		**54'274.80**	
3410	**Übriger Sport**	**131.30**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	131.30		0		0.00	
3411	**Gartenbad**	**2'500.00**		**2'500**		**2'500.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden Schwimmbad Waldenburg	2'500.00		2'500		2'500.00	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**49'402.10**		**51'640**		**51'774.80**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38.45-		0		0.00	
	Erl. Die Kosten für die Hinweistafeln mit den Sperrzeiten der Sportanlage z'Hof wurden 2021 transitorisch verbucht. Die effektive Rechnung ist tiefer ausgefallen und somit weist das Konto einen Minus-Aufwand aus.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'315.75		1'400		1'318.45	
3143.00	Unterhalt Sportanlage	37'943.85		40'000		39'590.45	
3143.01	a.o. Unterhalt Sportanlage	2'600.00		2'600		8'035.95	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	7'580.95		7'640		2'629.95	
342	**Freizeit**	**32'847.20**	**300.00**	**32'160**		**19'805.85**	
3420	**Freizeit und Spielplatz**	**32'847.20**	**300.00**	**32'160**		**19'805.85**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'727.40		1'500		653.15	
	Erl. Zusätzliche Ausgabe für den Ersatz des Startbalkens der Seilbahn.						
3111.01	Feuerstellen	1'392.20		2'000		0.00	
3119.00	Übrige Anschaffungen	6'570.00		3'360		2'600.00	
	Erl. Ersatz diverser Bankanlagen sowie Tischgarnituren bei den Feuerstellen Rehag und Musikbänkli durch den VVOL.						
3120.00	Entsorgung	427.95		500		316.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'143.65		16'600		9'426.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'427.55		3'000		3'716.50	
	Erl. Die Holzschnitzel für den Fallschutz bei den Geräten des Spielplatzes waren teurer als budgetiert.						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	889.75		500		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		1'700		800.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'668.70		3'000		2'293.75	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		300.00		0		0.00
	Erl. Beitrag der "Schweizer Familie" an die Renovation der Feuerstelle Musikbänkli (Aufwand Konto 3420.3130.00)						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**2'944.00**		**3'300**		**3'004.00**	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**2'944.00**		**3'300**		**3'004.00**	
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**2'944.00**		**3'300**		**3'004.00**	
3636.00	Beiträge an Kirche Kulturbeitrag	2'944.00		3'300		3'004.00	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**1'172'143.40**	**120'908.75**	**1'251'700**	**128'000**	**1'235'093.80**	**132'669.90**
41	**Pflegeheime**	**740'401.95**		**865'000**		**837'287.90**	
412	**Pflegeheime**	**740'401.95**		**865'000**		**837'287.90**	
4120	**Pflegeheime**	**740'401.95**		**865'000**		**837'287.90**	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegefinanz.)	740'401.95		865'000		837'287.90	

Erl. Die durch die Gemeinde zu tragenden Ausgaben für die Bewohner*innen aus der Gemeinde, die in den Pflegeheimen des Kantons betreut werden, ist hauptsächlich von zwei Einflussfaktoren abhängig, die kaum zu antizipieren sind. Zum einen ist das die Anzahl Bewohner*innen die in einem Pflegeheim gepflegt und zum anderen ist es die BESA Stufe (es gibt 12 davon) in welcher diese vom Pflegeheim eingereiht werden.
Wegen der grossen Unsicherheit/Schwankungen bei der Budgetierung dieser Position hatte der Gemeinderat bei der Budgeterstellung 2022 entschieden, den Durchschnitt der Ausgaben der letzten fünf Rechnungsjahre zu verwenden. Rückblickend war dieser Entscheid falsch. Trotz Vollbesetzung des Gritt und gleich vielen Bewohner*innen (28) aus Oberdorf wie im Jahr 2021, die in einem APH des Kantons betreut werden, resultiert ein Minderaufwand von CHF 124'598 ggü. dem Budget.

42	**Ambulante Krankenpflege**	**248'745.15**		**227'500**		**225'815.90**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**248'745.15**		**227'500**		**225'815.90**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**248'745.15**		**227'500**		**225'815.90**	
3132.00	Honorare Mütter-/Väterberatung	7'534.95		10'000		7'776.60	
3635.00	Beiträge an private Spitex	4'754.70		7'000		7'450.95	
3636.00	Beiträge an Spitex	236'455.50		210'500		210'588.35	

Erl. Die Spitex Waldenburgertal hatte im zweiten Halbjahr 2022 mit finanziellen Problemen zu kämpfen. Da die Gemeinden gemäss Gesetz die Restkosten zu finanzieren haben, wurde der Beitrag pro Einwohner von Fr. 85.00 um Fr. 10.00 auf Fr. 95.00 erhöht. Dies hat zum Mehraufwand geführt.

43	**Gesundheitsprävention**	**171'494.80**	**120'248.75**	**149'300**	**128'000**	**161'220.65**	**131'829.90**
431	**Alkohol- und Drogenmissbrauch**	**29'438.45**				**8'573.65**	
4310	**Alkohol- und Drogenmissbrauch**	**29'438.45**				**8'573.65**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	29'438.45		0		8'573.65	

Erl. Gemäss dem Sozialhilfegesetz § 35 Abs. 2 hat die Gemeinde 25 % der Drogentherapiekosten von Personen mit Unterstützungswohnsitz in der Gemeinde Oberdorf an den Kanton zurückzuerstatten.
Da zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt war, ob die Gemeinde Drogentherapiekosten zu übernehmen hat, wurden kein Betrag eingestellt.

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	**Schulgesundheitsdienst**	**141'856.35**	**120'248.75**	**149'100**	**128'000**	**152'447.00**	**131'829.90**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**990.85**		**300**			
3132.00	Honorare Schulärzte	990.85		300		0.00	
	Erl. Die Kosten der Schulärztinnen und Schulärzten für die schulärztlichen Untersuchungen, wie auch für Beratungen in gesundheitlichen Fragen und zu einzelnen Schülerinnen und Schülern und beim Auftreten von ansteckenden Krankheiten (s. SGS 645.§8), werden vom jeweiligen Schulträger übernommen.						
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**140'865.50**	**120'248.75**	**148'800**	**128'000**	**152'447.00**	**131'829.90**
3132.00	Honorare Zahnärzte Kons. Behandlung Oberdorf	48'728.45		50'000		48'802.60	
3132.01	Honorare Zahnärzte Ortho. Behandlung Oberdorf	83'147.05		90'000		95'644.40	
3132.04	VMBL, Zahnputzinstruktion	990.00		800		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00		8'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter Kons. Behandlung Oberdorf		38'591.60		40'000		39'213.50
4260.01	Rückerstattungen Dritter Ortho. Behandlung Oberdorf		70'030.45		76'000		78'872.45
4290.00	Eingang abgeschr. Forderungen		0.00		0		563.35
4611.01	Entschädigungen vom Kanton für KJZ Oberdorf		11'626.70		12'000		13'180.60
434	**Lebensmittelkontrolle**	**200.00**		**200**		**200.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**200.00**		**200**		**200.00**	
3632.00	Anteil Kosten Pilzkontrolle	200.00		200		200.00	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**11'501.50**	**660.00**	**9'900**		**10'769.35**	**840.00**
490	**Übriges Gesundheitswesen**	**11'501.50**	**660.00**	**9'900**		**10'769.35**	**840.00**
4901	**Versorgungsregion**	**11'501.50**	**660.00**	**9'900**		**10'769.35**	**840.00**
3000.00	Behörden und Kommissionen VR Waldenburgertal +	660.00		0		840.00	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43.05		0		54.85	
3054.00 Familienausgleichskasse	8.25		0		10.50	
3132.00 Honorar Bedarfsabklärung	834.20		0		0.00	
Erl. Die fachliche Bedarfsabklärung gemäss §15 APG, wird durch die Spitex Region Liestal angeboten.						
3636.00 Beiträge an Versorgungsregion	9'956.00		9'900		9'864.00	
Erl. Der Beitrag der Gemeinde Oberdorf an der Versorgungsregion Waldenburgertal plus beläuft sich auf Fr. 4.00/Einwohner. Damit werden die Kosten für die Leitgemeinde, die Sitzungsgelder und die Entschädigung für die Fachstelle Altersfragen gedeckt.						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		660.00		0		840.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2'257'085.21**	**682'708.55**	**2'842'550**	**541'000**	**2'477'119.18**	**755'554.30**
53	**Alter und Hinterlassene**	**481'626.50**	**27'487.35**	**528'000**		**498'960.55**	**34'225.30**
531	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**14'065.70**		**18'000**		**36'594.35**	
5310	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**14'065.70**		**18'000**		**36'594.35**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Mindestbeitrag	14'065.70		18'000		36'594.35	
	Erl. Gemäss AHV-Gesetz §11 Absatz 2 und Einführungsgesetz AHVG/IVG BL §12 Absatz 3 muss die Wohnsitzgemeinde den erlassenen Minimalbeitrag (zur Zeit Fr. 503.00) übernehmen.						
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**292'688.00**		**310'000**		**372'789.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**292'688.00**		**310'000**		**372'789.00**	
3631.00	Beiträge an Kanton	292'688.00		310'000		372'789.00	
	Erl. Die Ergänzungsleistung (EL) für die Heimbewohner*innen wurden plafoniert. Dadurch sinken die EL-Ausgaben der Gemeinde leicht. Dafür muss die Gemeinde EL-Zusatzbeiträge ausrichten (Konto 5350.3637.00).						
535	**Leistungen an das Alter**	**174'872.80**	**27'487.35**	**200'000**		**89'577.20**	**34'225.30**
5350	**Leistungen an das Alter**	**174'872.80**	**27'487.35**	**200'000**		**89'577.20**	**34'225.30**
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen APG §40 u. §42	27'194.05		0		0.00	
	Erl. Gemäss dem Altersbetreuungs- und Pflegegesetz (APG) BL muss die Gemeinde Bewohner*innen von Altersheimen Beiträge ausrichten, wenn deren Vermögen inkl. Ergänzungsleistungen nicht zur Deckung der Kosten ausreicht. Die Kosten werden, wenn immer möglich zurückgefordert und dem Konto 5350.4260.00 gutgeschrieben.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte EL-Zusatzbeitrag	147'678.75		200'000		89'577.20	
	Erl. Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotel-lerie und Betreuung) liegt im Jahr 2022 bei Fr. 160.00/Tag. Das Gritt hat im Jahr 2022 für die Hotellerie und die Betreuung Fr. 196.50/Tag und Bewohner*in und somit Fr. 36.50/Tag über der EL-Obergrenze verrechnet. Diese Differenz muss die Gemeinde für diejenigen Bewohner*innen, welche Anspruch auf EL-Zusatzbeiträge haben, übernehmen. Der verrechnete Zusatzbeitrag war zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht bekannt. Somit mussten für das Budget 2022, aufgrund von Informationen des Gritt, Annahmen getroffen werden (Zusatzbeitrag Fr. 38.50/Tag und 16 Bewohner*innen). Im Jahr 2022 waren zwischen 7 bis 12 Heimbewohner*innen auf EL Zusatzbeiträge angewiesen. Aufgrund des tieferen EL-Zusatzbeitrags und der geringeren Anzahl Heimbewohner*innen im Jahr 2022 resultiert das bessere Ergebnis.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'487.35		0		34'225.30
	Erl.						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gemäss dem Altersbetreuungs- und Pflegegesetz (APG) BL muss die Gemeinde Bewohner*innen von Altersheimen Beiträge ausrichten, wenn deren Vermögen inkl. Ergänzungsleistungen nicht zur Deckung der Kosten ausreicht. Ausgaben siehe Konto 5350.3614.00. Die Kosten werden, wenn immer möglich, zurückgefordert. Auch Rückerstattung von EL-Zusatzbeiträge werden auf diesem Konto verbucht. Diese werden nach dem Ableben der Bezüger*innen von den Erben zurückgefordert.						
54	**Familie und Jugend**	**27'634.00**		**38'000**		**23'527.15**	
545	**Leistungen an Familien**	**27'634.00**		**38'000**		**23'527.15**	
5450	**Leistungen an Familien, allgemein**	**12'269.00**		**17'000**		**6'807.95**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'830.80		7'000		6'807.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte FEB	5'438.20		10'000		0.00	
	Erl. Beiträge der Gemeinde an die Eltern oder die Angebote der Kinderbetreuung gemäss FEB-Gemeindereglement, welches am 01.01.2022 in Kraft getreten ist.						
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**15'365.00**		**21'000**		**16'719.20**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'365.00		21'000		16'719.20	
	Erl. Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter.						
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'747'824.71**	**655'221.20**	**2'276'550**	**541'000**	**1'954'631.48**	**721'329.00**
572	**Sozialhilfe**	**1'341'610.61**	**478'054.60**	**1'955'000**	**490'000**	**1'663'187.53**	**643'252.75**
5720	**Sozialhilfe**	**1'192'837.91**	**441'691.20**	**1'550'000**	**375'000**	**1'366'091.08**	**508'185.10**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'701.65		50'000		48'865.10	
	Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	1'153'136.26		1'500'000		1'317'225.98	
	Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung, welche durch die Gemeinde bezahlt wird. Auf Empfehlung des Kantons und in der Annahme, dass sich Covid-19, wegen der Langzeitfolgen/-schäden (z.B. höhere Arbeitslosigkeit), auf die Unterstützungsleistungen auswirken werde, wurde höher budgetiert. Diese Annahme hat sich nicht bewahrheitet, was zu einer deutlichen Budgetunterschreitung geführt hat. Ebenso trägt die engmaschige Betreuung der Klienten durch unseren Sozialdienst zur Ausgabenminimierung bei.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungleistungen		422'799.55		350'000		490'690.35
	Erl.						

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Der Sozialdienst prüft die Möglichkeiten betreffend Rückerstattungen von Versicherungen, IV, Alimentenbevorschussungen sowie aus Ergänzungsleistungen konsequent und fordert diese ein. Im Berichtsjahr konnten einige Personen in den Arbeitsmarkt integriert werden, was sich einnahmenseitig positiv auswirkt.						
4611.00 Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		18'891.65		25'000		17'494.75
Erl. Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.						
5722 Sozialhilfe Asylbereich	**148'772.70**	**36'363.40**	**405'000**	**115'000**	**297'096.45**	**135'067.65**
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'893.65		25'000		30'732.40	
Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.						
3637.00 Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	133'879.05		380'000		266'364.05	
Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung von Personen im Asylbereich, welche nicht mehr mit dem Kanton abgerechnet werden können. Das Budget wurde unter der Annahme erstellt, dass einige Personen, wegen der Statusänderung, von der Funktion 5730 (Asylwesen) in die Funktion 5722 wechseln würden. Da einige Personen weggezogen sind oder Einkommen erzielt haben, sind die Unterstützungsleistungen tiefer ausgefallen.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		33'033.40		90'000		109'663.10
Erl. Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).						
4611.00 Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		3'330.00		25'000		25'404.55
Erl. Rückerstattungen des Kantons an die Sozialhilfeunterstützungsleistungen aus dem Asylbereich und an die Eingliederungsmassnahmen.						
573 Asylwesen	**161'124.20**	**177'166.60**	**60'000**	**51'000**	**57'911.25**	**78'076.25**
5730 Asylwesen	**161'124.20**	**177'166.60**	**60'000**	**51'000**	**57'911.25**	**78'076.25**
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	214.15		0		0.00	
Erl. Kosten für die Einrichtung (div. Kleinmaterial) von Wohnungen für Asylsuchende. Die Zahl der Flüchtlinge hat stark zugenommen. Die Gemeinden sind verpflichtet Asylanten aufzunehmen und ihnen Wohnraum zur Verfügung zu stellen.						
3110.00 Möbel und Geräte	1'875.30		0		0.00	
Erl. Kosten für die Einrichtung (Möbel) von Wohnungen für Asylsuchende. Die Zahl der Flüchtlinge hat stark zugenommen. Die Gemeinden sind verpflichtet Asylanten aufzunehmen und ihnen Wohnraum zur Verfügung zu stellen.						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'280.00		0		0.00	
Erl. Kosten für die Einrichtung (Möbellieferung durch Brocki) von Wohnungen für Asylsuchende. Die Zahl der Flüchtlinge hat stark zugenommen. Die Gemeinden sind verpflichtet Asylanten aufzunehmen und ihnen Wohnraum zur Verfügung zu stellen.						
3634.00 Eingliederungmassnahmen	10'048.00		20'000		0.00	
Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Personen im Asylwesen. Sobald ein positiver Asylentscheid vorhanden ist, wird mit Eingliederungsmassnahmen angefangen (z. Bsp. Deutschkurse).						
3637.00 Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	147'706.75		40'000		57'911.25	
Erl.						

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Unterstützungen der Personen im Asylwesen. Dies sind Asylsuchende (N), Schutzsuchende (S), Vorläufig Aufgenommene (F)7-, Positiver Asylentscheid (B)5-, Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (VA F) 7-, Rechtskräftige Wegweisung (Stopp) und Nichteintretensentscheid (NEE). Durch den Ukrainekrieg hatten wir höhere Kosten im Flüchtlingsbereich als budgetiert. Rückerstattung des Kantons an die Kosten werden im Konto 5730.4611.00 verbucht.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		5'289.90		1'000		6'600.95
Erl. Rückerstattung von Versicherungsleistungen.						
4611.00 Entschädigungen vom Kanton für Unterstützungsleistungen		171'876.70		50'000		71'475.30
Erl. Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten und Flüchtlinge (Konto 5730.3637.00). Durch den Ukrainekrieg hatten wir höhere Kosten im Flüchtlingsbereich als budgetiert, somit auch höhere Rückerstattung des Kantons an die Kosten.						
579 Übriges Sozialwesen	**245'089.90**		**261'550**		**233'532.70**	
5790 Übriges Sozialwesen Sozialdienst Oberdorf	**245'089.90**		**261'550**		**233'532.70**	
3000.00 Behörden und Kommissionen	2'100.00		3'500		1'860.00	
3010.00 Löhne Sozialdienst	181'905.10		182'000		173'296.95	
3040.00 Erziehungszulagen	4'150.80		4'200		3'433.50	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'930.30		12'800		11'365.10	
3052.00 Pensionskassen	17'577.00		20'000		18'047.15	
3053.00 Unfallversicherung	351.80		700		311.95	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'282.45		2'250		2'174.75	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'306.60		1'550		1'245.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		2'000		0.00	
3091.00 Personalrekrutierung	0.00		0		417.25	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	780.00		730		774.85	
3100.00 Büromaterial	800.85		700		468.25	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		100		134.60	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		70		0.00	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0.00		0		149.70	
3118.00 Immaterielle Anlagen	2'720.30		3'100		2'599.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		800		307.65	
3130.01 Telefon u. Porti	1'202.75		1'400		1'198.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00		2'000		2'471.05-	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		1'000		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'556.25		7'500		7'444.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'444.80		2'450		2'444.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		200		44.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		0		0.00	
	Erl. Kleines Dankeschön für grosszügige Möbelspende.						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'822.45		7'100		3'499.30	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'658.45		2'000		1'385.45	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'400.00		3'400		3'400.00	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**471'005.45**	**126'044.79**	**534'250**	**118'000**	**486'271.41**	**112'570.70**
61	**Strassenverkehr**	**442'417.81**	**92'364.79**	**505'500**	**88'000**	**457'738.77**	**85'375.70**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**442'417.81**	**92'364.79**	**505'500**	**88'000**	**457'738.77**	**85'375.70**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**442'417.81**	**92'364.79**	**505'500**	**88'000**	**457'738.77**	**85'375.70**
3010.00	Löhne Wegmacher	155'770.35		160'000		163'175.40	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	0.00		0		2'347.25	
3040.00	Erziehungszulagen	3'632.40		8'500		8'417.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'430.55		10'000		10'700.30	
3052.00	Pensionskasse	7'662.60		10'500		20'249.05	
3053.00	Unfallversicherung	1'475.65		2'200		2'208.75	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'803.90		1'900		2'047.40	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'036.90		1'100		1'176.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	775.00		1'000		0.00	
3091.00	Personalrekrutierung	0.00		0		144.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	870.50		450		545.00	
	Erl. Zusätzliche Kosten für die Teilnahme an der ERFA der Werkhofleiter.						
3100.00	Büromaterial	40.85		300		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'054.60		14'000		2'769.95	
	Erl. Zusätzliche Kosten für Beton und Halbschalen um die Schwachstellen in der Ableitung von Oberflächenwasser zu beheben.						
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Öko-Diesel	6'524.15		6'000		7'478.70	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Benzin	2'964.45		1'500		709.75	
	Erl. Neben dem Kauf von Gerätebenzin wurde auch Motoröl angeschafft. Dieses braucht es für den Ölwechsel am Aebi und Iseki, welcher durch die Mitarbeiter des Teams Betriebsunterhalt selber durchgeführt wird.						
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	5'497.01		7'000		6'978.96	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassentafel, Wegweiser	777.05		1'000		1'629.95	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	18'114.65		14'500		6'992.55	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Neben den budgetierten Ausgaben für einen neuen Hubstapler und einer Unkrautlanze musste der bisherige Stromerzeuger ersetzt werden.						
3112.00 Dienstkleider	2'252.10		1'600		1'219.30	
Erl. Ersatz persönliche Schutzausrüstung der Mitarbeiter.						
3113.00 Hardware	34.95		0		0.00	
3120.00 Entsorgung	11'017.05		10'000		6'040.80	
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Werkhof	7'870.50		7'000		5'656.65	
3120.02 Strom-/Wasserverbrauch Strassenwesen	37'245.05		41'000		40'158.65	
3120.03 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Eimattstr. 34	833.05		1'700		627.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'130.20		22'500		28'590.25	
3130.01 Telefon und Porti	1'431.90		1'800		1'440.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'261.70		4'800		1'723.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'964.75		15'000		8'583.80	
3137.00 Steuern und Gebühren	2'722.00		2'800		2'712.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'682.80		37'000		26'731.60	
Erl. Es ist kein grosser Aufwand für die Unterhaltsarbeiten der Strassen-/Verkehrswege entstanden. Die meisten Arbeiten fanden im Rahmen der Sanierungen (Investitionen) statt.						
3144.00 Unterhalt Hochbauten Werkhof	6'527.75		4'000		0.00	
Erl. Anteil an den Kosten für die Reparatur des Werkhofdaches, welches durch einen Marder beschädigt wurde. Auch musste das Tor des Werkhofes repariert werden.						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'876.40		11'800		23'079.46	
Erl. Zusätzliche Kosten für die Reparatur des Aebis.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'503.80		7'000		3'102.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	59.50		300		295.40	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	5'534.40		13'540		5'903.35	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Strassenwesen)	47'846.75		69'160		47'877.30	
3300.02 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Eimattstr. 34)	7'400.00		7'400		8'014.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0.00		6'000		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	150.00		150		150.00	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	23'642.55		1'000		8'261.50	
	Erl. Die Lohnkosten des Leiters Team Betriebsunterhalt, werden unter der Funktion 2170.XXXX.XX verbucht. Der Kostenanteil für den Einsatz im Bereich Werkhof wird mit einer internen Verrechnung ausgewiesen.						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'871.65		5'000		4'814.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'811.05		0		3'893.35
	Erl. Rückerstattung der Unfalltaggeldversicherung.						
4270.00	Bussen		300.00		0		2'220.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'087.84		4'000		4'671.30
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'003.30		3'000		2'755.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienst leistungen		65'290.95		76'000		67'020.70
62	**Öffentlicher Verkehr**	**28'587.64**	**33'680.00**	**28'750**	**30'000**	**28'532.64**	**27'195.00**
629	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**28'587.64**	**33'680.00**	**28'750**	**30'000**	**28'532.64**	**27'195.00**
6290	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**28'587.64**	**33'680.00**	**28'750**	**30'000**	**28'532.64**	**27'195.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter SBB-Tageskarten	28'000.00		28'000		28'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	232.64		250		232.64	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	55.00		0		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		500		300.00	
4250.00	Verkäufe SBB-Tageskarten		33'680.00		30'000		27'195.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'013'506.99**	**912'451.77**	**1'011'150**	**859'950**	**1'033'821.31**	**937'006.76**
71	**Wasserversorgung**	**378'440.44**	**378'440.44**	**397'400**	**397'400**	**359'468.42**	**359'468.42**
710	**Wasserversorgung**	**378'440.44**	**378'440.44**	**397'400**	**397'400**	**359'468.42**	**359'468.42**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**378'440.44**	**378'440.44**	**397'400**	**397'400**	**359'468.42**	**359'468.42**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		1'000		316.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0		39.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	24'034.35		35'000		42'996.25	
3118.00	Immaterielle Anlagen	8'182.98		8'200		9'297.27	
3120.01	Stromverbrauch Pumpwerk z'Hof	15'626.35		13'000		12'176.45	
3120.02	Stromverbrauch Pumpwerk Tal	3'754.75		3'500		3'162.20	
3120.03	Stromverbrauch Reservoir Thommeten	692.65		600		983.00	
3120.04	Stromverbrauch Reservoir Arten	1'084.20		1'200		1'341.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'341.34		26'000		8'999.35	
	Erl. Die Reinigung der Reservoirkammern wurde irrtümlich auf diesem Konto budgetiert. Der Aufwand wurde auf das Konto 7101.3144.00 verbucht. Der Unterhalt der Hydranten verursachte deutlich weniger Kosten als budgetiert.						
3130.01	Dienstleistungen Dritter Brunnenmeister	44'900.20		35'000		42'272.45	
	Erl. Mit der Dateneingabe in das System Unterhaltsmanagement Leitungen erhöht sich der Aufwand für den Brunnenmeister. Die Daten müssen für die Qualitätssicherung der Wasserversorgung erfasst werden.						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	39'781.15		47'000		29'416.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'002.75		2'100		1'990.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	134'938.90		125'000		79'006.50	
	Erl. Zahlreiche Leitungsbrüche habe zum Mehraufwand gegenüber dem Budget geführt.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	19'394.25		6'000		11'732.00	
	Erl. Kosten für die Reinigung der Reservoirkammern sowie für den Ersatz der Beleuchtung der Reservoire Arten und Thommeten. Die Reinigung der Reservoirkammern wurde irrtümlich auf dem Konto 7101.3130.00 budgetiert. Im Zusammenhang mit der Sicherstellung der Wasserversorgung bei einer möglichen Strommangellage, wurden die Reservoire und Pumpwerke mit Notstromeinspeisemöglichkeiten ausgerüstet.						

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'454.30		10'000		4'848.40	
Erl. Für die Budgetierung wurde der Ø der letzten 5 Jahre genommen, was etwas zu Hoch für das Jahr 2022 war.						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	45.00		0		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	195.10		0		0.00	
3190.00 Schadenersatzleistungen	0.00		0		127.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	421.07		1'000		409.25	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Leitungsnetz)	10'253.90		19'200		4'986.75	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Mob. Maschinen)	0.00		4'300		0.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'432.00		3'000		0.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0.00		0		48'713.30	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Trinkwasserkontrolle	4'349.40		5'000		3'969.90	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (WVW AG)	128.50		300		146.80	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	52'427.30		50'000		51'536.40	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'180.00		1'000		1'180.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		359'059.25		320'000		344'040.50
4260.00 Rückerstattungen Dritter		84.60		0		5'611.87
4270.00 Bussen		200.00		0		0.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen		288.95		280		288.95
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung		11'055.99		70'200		0.00
Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7101 «Spezialfinanzierung Wasserversorgung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		1'555.65		1'000		2'443.10
4631.00 Beiträge vom Kanton		0.00		0		1'000.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'016.00		4'920		4'904.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**446'496.32**	**446'496.32**	**384'700**	**384'700**	**387'559.30**	**387'559.30**
720	**Abwasserbeseitigung**	**446'496.32**	**446'496.32**	**384'700**	**384'700**	**387'559.30**	**387'559.30**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**446'496.32**	**446'496.32**	**384'700**	**384'700**	**387'559.30**	**387'559.30**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'353.80		19'000		16'219.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'276.80		15'000		21'209.35	
	Erl. Der Kanton hat eine Vereinheitlichung der Datenstruktur für die Siedlungsentwässerung definiert. Die Analyse der Daten hat Kosten in der Höhe von Fr. 3'059.00 verursacht. Zudem wurden im Zusammenhang mit dem Neubau der WB die Abwasserleitungen neu eingemessen.						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'894.20		13'000		4'977.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	110.25		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	316.12		300		289.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	72.85		5'400		0.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0.00		1'000		0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Abwasserreinigung	344'530.45		290'000		299'633.55	
	Erl. Die Kosten für die Abwasserreinigung, welche uns der Kanton in Rechnung stellt, sind um 6 % gestiegen. Wir erhalten vom Kanton jeweils die definitive Rechnung für das Vorjahr sowie die Akontorechnung für das laufende Jahr erst im 3. Quartal, wenn das Budget für das nächste Jahr bereits erstellt ist. Die effektiven Kosten für das Jahr 2021 haben sich für die Gemeinde Oberdorf auf Fr. 322'873.35 belaufen. Im Jahr 2022 ist die Restkostenabrechnung 2021 von Fr. 150'806.45 und die Akontorechnung für die Abwassergebühr 2022 von Fr. 193'724.00 verbucht.						
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	44'941.85		40'000		44'229.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'740.00		4'000		2'980.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		201'910.50		200'000		199'622.30
4391.00	Übertragung aus der Investitionsrechnung		0.00		0		58'203.40

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		239'845.82		180'700		126'753.60
	Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7201 «Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.						
73	**Abfallwirtschaft**	**44'268.15**	**31'989.55**	**43'550**	**31'000**	**51'112.65**	**32'335.20**
730	**Abfallwirtschaft**	**44'268.15**	**31'989.55**	**43'550**	**31'000**	**51'112.65**	**32'335.20**
7300	**Abfallbewirtschaftung**	**13'645.10**	**1'366.50**	**14'050**	**1'500**	**19'742.45**	**965.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'119.65		4'000		4'190.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	140.00		0		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	31.25		50		31.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	999.05		0		0.00	
	Erl. Die Kälteanlage für die Tierkadaversammlung musste repariert werden.						
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'355.15		10'000		15'520.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		866.50		1'000		465.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500.00		500		500.00
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**30'623.05**	**30'623.05**	**29'500**	**29'500**	**31'370.20**	**31'370.20**
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0.00		0		215.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'623.05		29'500		31'154.95	
	Erl. Restkosten für die Grüngutabfuhr und die Sackgebühren. Eine Abfallmarke (35 l) kostet die Gemeinde Fr. 2.80. Die Marken werden aber für Fr. 2.60/Stk. verkauft und der Fehlbetrag über das Guthaben von Fr. 153'344.34 (Bilanz Konto 29003.00) aus der Rückvergütung der KVA gedeckt.						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'393.50		13'200		18'878.10
4270.00	Bussen		250.00		0		0.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		8'979.55		16'300		12'208.05
	Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7301 «Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0.00		0		284.05
74	**Gewässerverbauungen**	**4'708.20**	**2'232.90**			**667.60**	
741	**Gewässerverbauungen**	**4'708.20**	**2'232.90**			**667.60**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**4'708.20**	**2'232.90**			**667.60**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4'708.20		0		667.60	
	Erl. Im Gebiet Benkenmatt musste eine Bachsohle erweitert werden. Das Regenwasser wurde nicht mehr abgeleitet und hat die Keller von Einfamilienhäusern geflutet.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'232.90		0		0.00
	Erl. Der Kanton hat sich an den Kosten für die Erweiterung der Bachsohle beteiligt.						
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11'033.45**	**1'853.80**	**19'500**	**1'000**	**8'178.65**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11'033.45**	**1'853.80**	**19'500**	**1'000**	**8'178.65**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11'033.45**	**1'853.80**	**19'500**	**1'000**	**8'178.65**	
3000.00	Behörden und Kommissionen NUSK	2'642.50		2'500		3'592.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250.00		250		250.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		150		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	525.35		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'523.45		16'100		4'214.50	
	Erl. Der Aufwand für diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte und die Kosten für Projekte der NUSK, wie Hochstämmer, Naturschutztag etc. sind tiefer ausgefallen als budgetiert.						
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	92.15		0		121.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'853.80		0		0.00
	Erl. Anteil anderer Gemeinden an die Verpflegung und die Flyer für den Naturschutztag sowie Anteil WVW an die Rasenpflege beim PW z'Hof.						
4631.00	Beiträge vom Kanton		0.00		1'000		0.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**9'189.55**	**10'614.65**	**9'450**	**10'050**	**9'978.85**	**11'118.65**
762	**Tierhaltung**	**9'189.55**	**10'614.65**	**9'450**	**10'050**	**9'978.85**	**11'118.65**
7620	**Hundehaltung**	**9'189.55**	**10'614.65**	**9'450**	**10'050**	**9'978.85**	**11'118.65**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'523.90		2'500		1'227.80	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0.00		0		1'561.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	429.65		450		429.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70.00		0		280.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'166.00		6'500		6'480.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'185.00		9'600		9'800.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		429.65		450		1'318.65
77	**Friedhof und Bestattung**	**103'185.28**	**40'824.11**	**102'720**	**35'800**	**85'597.49**	**38'525.19**
771	**Friedhof und Bestattung**	**103'185.28**	**40'824.11**	**102'720**	**35'800**	**85'597.49**	**38'525.19**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**103'185.28**	**40'824.11**	**102'720**	**35'800**	**85'597.49**	**38'525.19**
3000.00	Behörden und Kommissionen Friedhofskommission	0.00		200		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	613.45		3'100		518.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	64.00		70		0.00	
3110.00	Mobilien	1'004.00		1'200		0.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	581.92		1'000		0.00	
3120.00	Entsorgung	1'855.90		1'800		1'788.35	
3120.01	Strom-/Wasserverbrauch	11'243.35		6'500		6'059.00	
	Erl. Aufgrund des trockenen Sommers wurde mehr Wasser verbraucht.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'299.45		3'050		3'424.90	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erl. Der Abgrenzungszaun des oberen Friedhofs zum benachbarten Weidland musste vom Buschwerk befreit werden. Aus Zeitgründen wurde dies an eine Drittfirma vergeben.						
3130.01	Dienstleistungen Dritter Kremationsgebühren	14'270.65		17'000		11'727.15	
3130.02	Grabpflege (Grabfond)	574.91		800		674.94	
	Erl. Kosten für die Grabpflege. Es handelt sich hier um Gräber, für welche der Gemeinde einen Betrag (gemäss damaligem Reglement) überwiesen wurde und diese damit die Grabpflege organisiert und bezahlt. Über das Konto 7710.4511.00 werden die Kosten dem Grabfonds (Bilanzkonto 29110.02) entnommen.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	688.25		700		690.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	0.00		0		14'946.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'169.95		17'000		8'831.40	
	Erl. Bei der Sanierung des Parkplatzes konnte ein zusätzliches Parkfeld geschaffen werden. Dies hat Mehrkosten verursacht.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	608.50		0		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	376.95		1'300		146.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	593.05		500		646.25	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'663.45		1'500		1'466.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	31'005.00		40'000		26'747.50	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Bestattung)	7'572.50		7'000		7'930.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'253.00		0		7'862.00
4511.00	Entnahmen aus Grabfond		574.91		800		674.94
	Erl. Entnahme aus dem Grabfonds zur Deckung der Grabunterhaltskosten gemäss Konto 7710.3130.02.						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		36'996.20		35'000		29'988.25
79	**Raumordnung**	**16'185.60**		**53'830**		**131'258.35**	**108'000.00**
790	**Raumordnung**	**16'185.60**		**53'830**		**131'258.35**	**108'000.00**
7900	**Raumplanung**	**16'185.60**		**53'830**		**131'258.35**	**108'000.00**
3000.00	Behörden und Kommissionen BPK	1'220.00		2'400		1'140.00	
3000.01	Behörden und Kommissionen BK WB-Zugkunft	0.00		1'500		480.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0.00		200		200.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		200		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'948.60		34'500		13'835.35	
	Erl. Zusätzliche Kosten für die Ortskernplanung.						
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'017.00		15'030		7'603.00	
3511.00	Einlagen in Fonds	0.00		0		108'000.00	
4022.00	Mehrwertabgabe		0.00		0		108'000.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**37'388.85**	**11'011.65**	**46'810**	**10'710**	**31'278.10**	**10'713.65**
81	**Landwirtschaft**	**1'909.40**		**3'700**		**1'894.90**	
812	**Strukturverbesserungen**	**600.00**		**600**		**600.00**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**600.00**		**600**		**600.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600.00		600		600.00	
814	**Produktionsverbesserungen**	**1'309.40**		**3'100**		**1'294.90**	
8140	**Produktionsverbesserungen**	**1'309.40**		**3'100**		**1'294.90**	
3010.01	Löhne Rebwärter	630.00		700		472.50	
3010.03	Löhne Ackerbaustellenleiter	402.50		800		437.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	244.00		1'500		373.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32.90		100		11.90	
82	**Forstwirtschaft**	**32'910.60**		**42'350**		**28'046.00**	
820	**Forstwirtschaft**	**32'910.60**		**42'350**		**28'046.00**	
8200	**Forstwirtschaft**	**32'910.60**		**42'350**		**28'046.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Arbeiten Forstbetriebsverband	28'657.80		37'000		27'699.00	
	Erl. Der Forstbetriebsverband Dottlenberg mussten im Jahr 2022 nur zwei kleinere Sicherheitsholzungen ausführen.						
3145.00	Unterhalt Wald	3'905.80		5'000		0.00	
	Erl. Auf die Aufwertung der Waldränder auf kommunaler Ebene wurde verzichtet.						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	347.00		350		347.00	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	**Jagd und Fischerei**	**1'899.75**	**3'201.65**	**760**	**3'210**	**673.25**	**3'201.65**
830	**Jagd und Fischerei**	**1'899.75**	**3'201.65**	**760**	**3'210**	**673.25**	**3'201.65**
8300	**Jagd und Fischerei**	**1'899.75**	**3'201.65**	**760**	**3'210**	**673.25**	**3'201.65**
3134.00	Sachversicherungsprämien	51.65		50		51.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00		80		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton Wildschadenverhütung	1'848.10		630		621.60	
	Erl. Der Kanton hat den Schätzwert des Jagdreviers für die Periode 2016 - 2024 auf Fr. 3'653.00 festgelegt. Mit dem neuen Wildtier- und Jagdgesetz ab 01.01.2022 muss die Gemeinde dem Kanton eine jährliche Entschädigung von 50 % des Schätzwertes als Beitrag an seine Aufwendungen leisten.						
4100.00	Jagd- und Fischweidpacht		3'150.00		3'160		3'150.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		51.65		50		51.65
87	**Energie**	**669.10**	**7'810.00**		**7'500**	**663.95**	**7'512.00**
871	**Elektrizität**	**669.10**	**7'810.00**		**7'500**	**663.95**	**7'512.00**
8710	**Elektrizität**	**669.10**	**7'810.00**		**7'500**	**663.95**	**7'512.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	669.10		0		663.95	
	Erl. Gemäss Energiegesetz § 7 Abs. 3 werden die Kosten für die Baselbieter Energieberatung paritätisch zwischen Kanton und Gemeinden abgegolten. Die Höhe des Betrages ist in der Verordnung § 9 geregelt und beträgt zurzeit 25 Rappen + MwSt. pro Einwohner.						
4120.00	Konzessionen Elektrizität		7'810.00		7'500		7'512.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**209'318.06**	**8'352'571.51**	**173'510**	**8'461'190**	**389'734.07**	**8'430'785.06**
91	**Steuern**	**33'617.45**	**4'675'967.80**	**60'500**	**4'610'000**	**34'030.80**	**5'058'904.55**
910	**Steuern**	**33'617.45**	**4'675'967.80**	**60'500**	**4'610'000**	**34'030.80**	**5'058'904.55**
9100	**Steuern aktuelles Jahr**	**7'000.00-**	**4'573'875.30**	**5'000**	**4'545'000**	**8'000.00-**	**4'574'128.50**
3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	7'000.00-		5'000		8'000.00-	
	Erl. Die Wertberichtigung des Steuerguthabens konnte aufgrund der tieferen Abschreibung im laufenden Jahr verringert werden (Bilanzkonto 10121.00).						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'748'049.60		3'700'000		3'674'444.85
	Erl. Die Einnahmen aus der Einkommenssteuer 2022 sind ca. Fr. 48'000.00 höher als budgetiert und ca. Fr. 73'600.00 höher als im Vorjahr ausgefallen. Die Steuerabgrenzung für das Rechnungsjahr 2022 beträgt Fr. 155'000.00. Es wird davon ausgegangen, dass für das Steuerjahr 2022 höhere Einkommenssteuern resultieren als provisorisch fakturiert.						
4000.01	Sondersteuern natürliche Personen		75'865.25		70'000		86'630.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		457'850.65		500'000		491'040.60
	Erl. Die Einnahmen aus der Vermögenssteuer 2022 sind ca. Fr. 42'000.00 tiefer als budgetiert und ca. Fr. 33'000.00 tiefer als im Vorjahr ausgefallen. Die Steuerabgrenzung für das Jahr 2022 beträgt - Fr. 27'000.00. Es wird davon ausgegangen, dass aus den definitiven Veranlagungen für das Steuerjahr 2022 - wegen der schlechten Börsenentwicklung - tiefere Vermögenssteuern resultieren als provisorisch fakturiert.						
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		116'842.20		50'000		95'825.00
	Erl. Die Einnahmen aus den Quellensteuern sind gegenüber dem Budget und dem Vorjahr angestiegen.						
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		148'897.85		200'000		199'590.70
	Erl. Die Ertragssteuern 2022 sind im Vergleich zum Budget und dem Vorjahr um ca. Fr. 51'000.00 tiefer ausgefallen. Die Steuerabgrenzung für das Rechnungsjahr 2022 beträgt - Fr. 70'000, welche auf Basis der definitiven Veranlagungen der Vorjahre berechnet wurde (s. Kto. 9101.4010.00).						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		26'369.75		25'000		26'596.95
9101	**Steuern Vorjahre**	**35'536.15**	**47'791.30**	**52'000**	**5'000**	**37'573.80**	**442'940.60**
3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	31'859.30		52'000		35'223.50	
3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben JP	3'676.85		0		2'350.30	

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		51'086.20		0		114'119.75
	Erl. Einnahmen aus der Nachfakturierung der Einkommenssteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren.						
4000.01	Sondersteuern Vorjahre Natürliche Personen		21'655.20		0		47'105.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		27'424.25		0		137'549.35
	Erl. Einnahmen aus der Nachfakturierung der Vermögenssteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren.						
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		65'687.80-		0		100'681.45
	Erl. Einnahmen aus der Nachfakturierung der Ertragssteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren. Die definitiven Veranlagungen resp. Einnahmen aus den Vorjahren sind tiefer als die provisorisch in Rechnung gestellten Ertragssteuern. Daraus resultiert ein Minus-Ertrag.						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		8'294.00		0		27'332.95
	Erl. Einnahmen aus der Nachfakturierung der Kapitalsteuer der definitiven Veranlagungen aus den Vorjahren.						
4293.00	Eingang abgeschriebene Steuern Natürliche Personen		5'019.45		5'000		16'151.35
9102	**Zinsendienst Steuern**	**5'081.30**	**54'301.20**	**3'500**	**60'000**	**4'457.00**	**41'835.45**
3403.00	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	5'081.30		3'500		4'457.00	
4403.00	Verzugszinsen Steuern		54'301.20		60'000		41'835.45
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**96'939.00**	**3'494'840.00**	**96'500**	**3'170'000**	**88'319.00**	**3'100'678.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**96'939.00**	**3'494'840.00**	**96'500**	**3'170'000**	**88'319.00**	**3'100'678.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**96'939.00**	**3'494'840.00**	**96'500**	**3'170'000**	**88'319.00**	**3'100'678.00**
3625.00	Finanzierung Solidaritäts-beitrag	24'750.00		24'600		24'590.00	
	Erl. An den Solidaritätsbeitrag für die Sozialhilfekosten leistet jede Gemeinde einen Beitrag von Fr. 10.00/Einwohner.						
3631.00	Kompensation Aufgabenversch. Realschulbauten, KESB, AKJH	72'189.00		71'900		63'729.00	
	Erl. Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung (Übernahme Realschulbauten, KESB und Ambulante Kinder- und Jugendhilfe (AKJH). Ab 01.01.2022 hat der Kanton im Bereich der AKJH die Kosten für die sozialpädagogische Familienbegleitung übernommen. Budgetiert waren Fr. 29.24/EW. Verfügt wurden Fr. 29.16/EW.						
4621.00	Lastenabgeltung Bildung I Schülerzahl		299'150.00		210'000		160'323.00
	Erl.						

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Lastenabgeltung aufgrund der Anzahl Schüler*innen im SJ 2021/2022. Die Höhe der Abgeltung ist von der gesamten Entwicklung der Schülerzahlen im ganzen Kanton abhängig. Grund ist der von Gesetzes wegen für den ganzen Kanton plafonierte Lastenausgleich.						
4621.01 Lastenabgeltung Bildung II		27'206.00		27'000		27'252.00
Weite						
Erl. Lastenabgeltung aufgrund der Bevölkerungsdichte und der geografischen Lage.						
4621.02 Lastenabgeltung Sozialhilfe		139'585.00		180'000		174'825.00
Erl. Gemäss kantonaler Budgetweisung für 2022 wurde der Wert der Rechnung 2021 budgetiert. Im Berichtsjahr ist ggü. der Rechnung 2021 einerseits die Sozialhilfequote um 0.5 Prozentpunkte auf 4.9 % und andererseits der Sozialhilfeindex gesunken. Daraus resultiert die geringere Lastenabgeltung ggü. dem Budget.						
4621.03 Lastenabgeltung		23'575.00		24'000		23'575.00
Nicht-Siedlungsfläche						
Erl. Lastenabgeltung aufgrund des Anteils der Nicht-Siedlungsfläche an der Gesamtfläche.						
4622.00 Ressourcenausgleich		2'337'196.00		2'100'000		2'090'208.00
Erl. Das Ausgleichsniveau des Ressourcenausgleichs für das Jahr 2022 beträgt Fr. 2'660.00. Mit dem Ressourcenausgleich werden diejenigen Gemeinden, deren Steuerkraft unter dem Ausgleichsniveau liegen, auf dieses angehoben. Somit hat die Gemeinde im Berichtsjahr Fr. 944/EW (Budget: 866/EW) erhalten. Daraus resultiert die Mehreinnahme. Die Steuerkraft der Gemeinde beträgt für das Jahr 2022 Fr. 1'715.68/EW. Die Berechnung des Ressourcenausgleichs beruht auf den in der Jahresrechnung 2021 ausgewiesenen Steuereinnahmen.						
4625.00 Solidaritätsbeitrag		159'994.00		164'000		164'118.00
Erl. Solidaritätsbeitrag der Gemeinden an die Sozialhilfekosten der stark belasteten Gemeinden.						
4631.00 Kompensationsleistung		350'737.00		315'000		313'717.00
6. Primarschule						
Erl. Kompensationszahlungen für die Kosten, welche mit der Übernahme der 6. Klasse von der Sekundar- in die Primarstufe entsteht. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl Primarschüler*innen.						
4631.01 Kompensationsleistung		157'397.00		150'000		146'660.00
Ergänzungsleistungen						
Erl. Kompensationszahlung für die Aufgabenverschiebung «EL-AHV/EL-IV». Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl der Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen. Auf Empfehlung des Kantons, wurde das Budget mit dem Auszahlungsbetrag des Jahres 2021 erstellt.						
94 Ertragsanteil		**152'314.90**		**158'000**		**191'081.50**
940 Ertragsanteil		**152'314.90**		**158'000**		**191'081.50**
9400 Ertragsanteil		**152'314.90**		**158'000**		**191'081.50**
4600.00 Ertragsanteil an Bundessteuern		152'314.90		158'000		191'081.50
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	**5'605.47**	**25'385.70**	**6'510**	**521'190**	**5'889.35**	**28'243.15**

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	**Zinsen**	**37.17**	**1'567.20**		**800**	**34.52**	**4'801.85**
9610	**Zinsen**	**37.17**	**1'567.20**		**800**	**34.52**	**4'801.85**
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	37.17		0		34.52	
	Erl. Guthabengebühren.						
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'567.20		600		4'801.85
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0.00		200		0.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**2'523.20**	**23'078.50**	**2'510**	**520'180**	**2'522.30**	**23'001.30**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**2'523.20**	**23'078.50**	**2'510**	**520'180**	**2'522.30**	**23'001.30**
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'515.20		2'500		2'514.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8.00		10		8.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		23'078.50		20'180		23'001.30
4443.00	Wertberichtigungen Sachanlagen		0.00		500'000		0.00
	Erl. Da die Revision des Teilzonenreglements noch nicht abgeschlossen ist, konnte die Umzonung der Parzelle 1400 (alter Kindergarten Talweg) von der Zone "Öffentliche Werke" in eine "Wohnzone" noch nicht erfolgen. Die Landparzelle erfuhr somit noch keine Neubewertung.						
969	**Übriges Finanzvermögen**	**3'045.10**	**740.00**	**4'000**	**210**	**3'332.53**	**440.00**
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**3'045.10**	**740.00**	**4'000**	**210**	**3'332.53**	**440.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'845.10		4'000		3'332.53	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen	200.00		0		0.00	
	Erl. Wertberichtigung der Anteilscheine der Optima Solar.						
4420.00	Dividenden		740.00		210		240.00
4440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen		0.00		0		200.00

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	**Rückverteilungen**		**4'063.11**		**2'000**		**1'877.86**
971	**Rückverteilung aus CO2 Abgabe**		**4'063.11**		**2'000**		**1'877.86**
9710	**Rückverteilung aus CO2 Abgabe**		**4'063.11**		**2'000**		**1'877.86**
4699.00	Rückvergütungen CO2 Abgabe		3'007.86		2'000		1'056.71
4699.01	Rückvergütungen Diverse		1'055.25		0		821.15
	Erl. Rückervergütung Verwaltungskosten und Rabatt für den Strombezug.						
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**73'156.14**		**10'000**		**261'494.92**	**50'000.00**
990	**Finanzpolitische Reserve**	**60'000.00**				**220'000.00**	
9900	**Finanzpolitische Reserve**	**60'000.00**				**220'000.00**	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	60'000.00		0		220'000.00	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**11'876.90**		**10'000**		**21'302.70**	**50'000.00**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**11'876.90**		**10'000**		**21'302.70**	**50'000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'876.90		0		2'037.90-	
3052.01	Pensionskassen Gemeindeangest. Ausfinanzierung Deckungslücke	0.00		0		36'659.40-	
3052.02	Pensionskassen - Rückstellung Pensionierung	10'000.00		10'000		10'000.00	
	Erl. Mit dem Beschluss, dass der Umwandlungssatz auf 5.4 % festgelegt wird, muss der Arbeitgeber bei einer Pensionierung die Differenz zwischen dem Umwandlungssatz 5.0 % und 5.4 % übernehmen.						
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	0.00		0		50'000.00	
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0		50'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	**Abschluss**	**1'279.24**				**20'192.22**	
9990	**Abschluss**	**1'279.24**				**20'192.22**	
9000.01	Ertragsüberschuss	1'279.24		0		20'192.22	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
0	**Allgemeine Verwaltung**	**58'980.00**		**180'000**			
	Nettoaufwand		58'980.00		180'000		
1	**Oeffentliche Ordnung und Sicherheit**	**30'000.00**		**37'000**		**36'558.40**	
	Nettoaufwand		30'000.00		37'000		36'558.40
2	**Bildung**	**114'130.97**		**95'000**		**152'280.24**	
	Nettoaufwand		114'130.97		95'000		152'280.24
3	**Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**			**28'000**		**74'265.05**	
	Nettoaufwand				28'000		74'265.05
6	**Verkehr**	**755'433.57**		**1'390'000**		**366'397.40**	
	Nettoaufwand		755'433.57		1'390'000		366'397.40
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**643'059.71**	**29'189.70**	**695'000**	**150'000**	**414'515.90**	**158'232.25**
	Nettoaufwand		613'870.01		545'000		256'283.65
	T o t a l	**1'601'604.25**	**29'189.70**	**2'425'000**	**150'000**	**1'044'016.99**	**158'232.25**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'572'414.55		2'275'000		885'784.74

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1'630'793.95**		**2'425'000**		**1'202'249.24**	
50	**Sachanlagen**	**1'535'396.60**		**2'310'000**		**901'259.84**	
501	**Strassen/Verkehrswege**	**729'347.67**		**1'350'000**		**316'397.40**	
5010	Strassen/Verkehrswege	729'347.67		1'350'000		316'397.40	
503	**Übriger Tiefbau**	**585'631.81**		**515'000**		**382'582.20**	
5030	Übrige Tiefbauten	585'631.81		515'000		382'582.20	
504	**Hochbauten**	**114'130.97**		**295'000**		**152'280.24**	
5040	Hochbauten	114'130.97		295'000		152'280.24	
506	**Mobilien**	**106'286.15**		**150'000**		**50'000.00**	
5060	Mobilien	106'286.15		150'000		50'000.00	
52	**Immaterielle Anlagen**	**66'207.65**		**87'000**		**68'492.10**	
520	**Software**					**12'160.00**	
5200	Software					12'160.00	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**66'207.65**		**87'000**		**56'332.10**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	66'207.65		87'000		56'332.10	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**			**28'000**		**74'265.05**	
566	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**			**28'000**		**74'265.05**	
5660	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz			28'000		74'265.05	
59	**Abschluss Investitionsrechnung**	**29'189.70**				**158'232.25**	
590	**Passivierungen**	**29'189.70**				**100'028.85**	
5901	Wasserversorgung	14'594.85				98'034.50	
5902	Abwasserbeseitigung	14'594.85				1'994.35	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
591	**Übertrag Einnahmenüberschuss in die Erfolgsrechnung**					**58'203.40**	
5912	Abwasserbeseitigung					58'203.40	
6	**Investitionseinnahmen**		**1'630'793.95**		**150'000**		**1'202'249.24**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**29'189.70**		**150'000**		**158'232.25**
637	**Private Haushalte**		**29'189.70**		**150'000**		**158'232.25**
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						8'043.90
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		29'189.70		150'000		150'188.35
69	**Abschluss Investitionsrechnung**		**1'601'604.25**				**1'044'016.99**
690	**Aktivierungen**		**1'601'604.25**				**1'044'016.99**
6900	Allgemeiner Haushalt		994'752.19				649'274.79
6901	Wasserversorgung		477'489.86				392'747.85
6902	Abwasserbeseitigung		129'362.20				1'994.35

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**58'980.00**		**180'000**			
02	**Allgemeine Dienste**	**58'980.00**		**180'000**			
022	**Allgemeine Dienste**	**58'980.00**		**80'000**			
0220	**Allgemeine Dienste**	**58'980.00**		**80'000**			
5060.00	Gde-Verwaltung:	58'980.00		80'000		0.00	
	Kauf EDV-Hardware						
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 80'000.00						
	Erl. Die Hardware inkl. Server der Verwaltung wurden ersetzt.						
029	**Verwaltungsliegenschaften**			**100'000**			
0290	**Verwaltungsliegenschaften**			**100'000**			
5040.00	Gemeindeverwaltung	0.00		100'000		0.00	
	Sanierung Glasbau						
	Erl. Wurde ins Jahr 2023 verschoben.						
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**30'000.00**		**37'000**		**36'558.40**	
14	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**30'000.00**		**37'000**		**36'558.40**	
140	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**30'000.00**		**37'000**		**36'558.40**	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**30'000.00**		**37'000**		**36'558.40**	
5290.00	Amtliche Vermessung AV93	30'000.00		37'000		36'558.40	
	3 Etappen 2020 - 2022						
	BU-Beschluss vom 25.11.2019 Betrag CHF 111'000.00						
	Erl.						

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Der Kanton hat den Bundesauftrag der amtlichen Vermessung AV93 III angenommen. Mit dieser Vermessung wird ausserhalb des Baugebietes eine zuverlässige und bundeskonforme amtliche Vermessung erstellt. Die Vermessung erfolgt in 3 Etappen (2020 - 2022) und der Gemeinde Oberdorf wurde mitgeteilt, dass sich unser Kostenanteil auf Total Fr. 111'000.00 belaufen wird. Im Jahr 2023 wird die Schlussabrechnung erfolgen.						
2 BILDUNG	**114'130.97**		**95'000**		**152'280.24**	
21 Obligatorische Schule	**114'130.97**		**95'000**		**152'280.24**	
217 Schulliegenschaften	**114'130.97**		**95'000**		**152'280.24**	
2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	**114'130.97**		**95'000**		**152'280.24**	
5040.00 Mehrzweckhalle	0.00		15'000		0.00	
Sanierung Vorplatz						
SV-Beschluss vom 16.04.2018 Betrag CHF 15'148.65						
GV-Beschluss vom 16.04.2018 Betrag CHF 64'851.35						
5040.02 Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke)	77'777.37		0		119'707.20	
SV-Beschluss vom 08.03.2021 Betrag CHF 300'000.00						
5040.03 Sanierung Werkräume	7'573.60		0		32'573.04	
BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 40'000.00						
Kreditabrechnung 27.06.2023						
5040.04 Primarschulhaus - Ersatz Lift	28'780.00		80'000		0.00	
BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 80'000.00						
Erl. Aufgrund von Lieferschwierigkeiten konnte das Projekt im Jahr 2022 nicht abgeschlossen werden.						
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			**28'000**		**74'265.05**	
34 Sport und Freizeit			**28'000**		**74'265.05**	
341 Sport			**28'000**		**74'265.05**	

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3414 Leichtathletik- und Fussball-anlagen			**28'000**		**74'265.05**	
5660.01 FCO - Ersatz Leuchtmittel	0.00		0		74'265.05	
SV-Beschluss vom 08.03.2021 Betrag CHF 75'000.00						
Kreditabrechnung 28.06.2022						
5660.02 FCO Ersatz Rasenmäher	0.00		28'000		0.00	
Erl. Der Rasenmäher des FC Oberdorf ist alt und man ging davon aus, dass der Ersatz im Jahr 2022 nötig sein würde. Dies war aber nicht der Fall, so dass der Ersatz im Jahr 2023 mit dem Investitionsbudget beantragt wurde.						
6 VERKEHR	**755'433.57**		**1'390'000**		**366'397.40**	
61 Strassenverkehr	**755'433.57**		**1'390'000**		**366'397.40**	
615 Gemeindestrassen/Werkhof	**755'433.57**		**1'390'000**		**366'397.40**	
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	**755'433.57**		**1'390'000**		**366'397.40**	
5010.01 Sanierung Hintere Gasse	107'579.25		50'000		240'411.05	
SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 420'000.00						
Erl. Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen. Der Deckbelag konnte 2022 doch nicht eingebaut werden, da die EBL noch Arbeiten zu erledigen hatte. Es ist vorgesehen, dass das Deckbelag 2023 eingebaut wird und das Projekt dann abgeschlossen werden kann.						
5010.02 Sanierung Mühlehalde	14'841.65		160'000		0.00	
SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 160'000.00						
5010.04 Projektierung Milcher- u. Vogelackerweg	38'298.10		30'000		0.00	
BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 30'000.00						
Kreditabrechnung 27.06.2023						
Erl. Mehraufwand aufgrund der nötigen Untersuchung des Untergrunds. Für die Erstellung der Ausschreibungsunterlagen musste dies bereits in der Projektierungsphase vorgenommen werden.						
5010.08 Sanierung Eimattstrasse	0.00		0		645.00	
SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 780'000.00						
Kreditabrechnung 09.12.2021						
5010.09 Projektierung Winkel-/Sägeweg	22'168.60		25'000		0.00	
BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 25'000.00						
5010.10 Sanierung Milcherweg	259'917.32		300'000		0.00	
SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 470'000.00						
5010.11 Sanierung Vogelackerweg	102'078.65		300'000		0.00	
SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 380'000.00						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.12	Sanierung/Erstellung Veloweg inkl. Brücke	0.00		80'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 80'000.00						
	Erl. Die Brücke kann erst im Jahr 2023 erstellt werden.						
5010.13	Umbau Ortskern Uli-Schad Platz	46'475.55		300'000		0.00	
	SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 156'000.00						
5010.14	Risssanierung aller Strassen	51'265.20		50'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 50'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023						
5010.15	Sanierung Baselmatt u. Futtersteig	54'924.15		55'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 55'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023						
5010.16	Instandstellung Felderschliessungsstrassen Wil und Gagsen	31'799.20		0		75'341.35	
	NK-Beschluss vom 28.06.2022 Betrag CHF 117'425.35						
	Erl. Die letzten Arbeiten können erst im Frühling 2023 ausgeführt werden. Anschliessend erfolgt die Abrechnung mit dem Bund/Kanton.						
5060.00	Werkhof Pick-up	26'085.90		40'000		50'000.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 80'000.00						
	Erl. Der vorgesehene Anhänger muss noch angeschafft werden.						
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**643'059.71**	**29'189.70**	**695'000**	**150'000**	**414'515.90**	**158'232.25**
71	**Wasserversorgung**	**477'489.86**	**14'594.85**	**490'000**	**75'000**	**392'747.85**	**98'034.50**
710	**Wasserversorgung**	**477'489.86**	**14'594.85**	**490'000**	**75'000**	**392'747.85**	**98'034.50**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**477'489.86**	**14'594.85**	**490'000**	**75'000**	**392'747.85**	**98'034.50**
5030.01	Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse	61'021.70		0		84'264.25	
	SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 92'850.00						
5030.02	Sanierung Weidentalweg 3. Etappe	0.00		0		66'591.35	
5030.03	Sanierung Weidentalweg 4 Etappe	0.00		0		85'765.80	
	NK-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 85'765.80						
	Kreditabrechnung 09.12.2021						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.04	Projektierung Ersatz WL Milcher- u. Vogelackerweg	17'507.80		20'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 20'000.00						
5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimatt-strasse	0.00		0		299.90	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 297'100.00						
	Kreditabrechnung 09.12.2021						
5030.09	Ersatz Schieber und Sanierung Wasserleitungen	0.00		0		709.20	
	NK-Beschluss vom 17.08.2020 Betrag CHF 125'348.20						
	Kreditabrechnung 09.12.2021						
5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis	92'957.97		80'000		78'401.30	
	SV-Beschluss vom 29.06.2021 Betrag CHF 181'059.00						
5030.11	Projektierung Ersatz Wasser-leitung Winkel-/Sägeweg	12'328.30		20'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 20'000.00						
5030.12	Ersatz Wasserleitung Lörweg	0.00		0		64'556.05	
	NK-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 56'512.10						
	Kreditabrechnung 09.12.2021						
5030.13	Ersatz Wasserleitung Milcherweg	128'003.60		125'000		0.00	
	SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 139'275.75						
5030.14	Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg	69'111.04		125'000		0.00	
	SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 120'705.65						
5030.15	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 1. Etappe	64'846.50		90'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 90'000.00						
5030.19	Sanierung Mühlehalde	10'492.70		0		0.00	
	Erl. Mit Beginn der Arbeiten für die Sanierung der Mühlehalde hat sich gezeigt, dass der Hydrant umplatziert werden musste.						
5060.00	Ersatz MID (5 Stk.) Wasserversorgung	21'220.25		30'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 30'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023						
5200.00	Software Unterhaltmanagement Wasserleitung	0.00		0		12'160.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 13'927.60						
	Kreditabrechnung 28.06.2022						

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0.00		0		8'043.90
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		14'594.85		75'000		89'990.60
72	**Abwasserbeseitigung**	**129'362.20**	**14'594.85**	**55'000**	**75'000**	**1'994.35**	**60'197.75**
720	**Abwasserbeseitigung**	**129'362.20**	**14'594.85**	**55'000**	**75'000**	**1'994.35**	**60'197.75**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**129'362.20**	**14'594.85**	**55'000**	**75'000**	**1'994.35**	**60'197.75**
5030.00	Projektierung Ersatz ABWL Vogelackerweg	8'629.05		10'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 10'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023						
5030.01	Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse	3'643.00		0		1'964.65	
	SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 194'986.00						
5030.05	Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse	0.00		0		29.70	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 55'700.00						
	Kreditabrechnung 09.12.2021						
5030.07	Projektierung Ersatz ABWL Winkel-/Sägeweg	6'169.00		10'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 10'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023						
5030.08	Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg	28'311.50		35'000		0.00	
	SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 129'990.70						
5030.09	Ersatz Abwasserleitung Milcherweg	82'609.65		0		0.00	
	SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 64'995.35						
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		14'594.85		75'000		60'197.75

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	**Abfallbeseitigung**			**100'000**			
730	**Abfallbeseitigung**			**100'000**			
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**			**100'000**			
5040.00	Neuorganisation Abfall- und Wertstoffsammlung	0.00		100'000		0.00	
79	**Raumordnung**	**36'207.65**		**50'000**		**19'773.70**	
790	**Raumordnung**	**36'207.65**		**50'000**		**19'773.70**	
7900	**Raumplanung**	**36'207.65**		**50'000**		**19'773.70**	
5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern	36'207.65		50'000		19'773.70	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 140'000.00						

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**29'189.70**	**1'601'604.25**			**158'232.25**	**1'044'016.99**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**29'189.70**	**1'601'604.25**			**158'232.25**	**1'044'016.99**
999	**Abschluss**	**29'189.70**	**1'601'604.25**			**158'232.25**	**1'044'016.99**
9990	**Abschluss**	**29'189.70**	**1'601'604.25**			**158'232.25**	**1'044'016.99**
5901.00	Wasserversorgung Passivierte Einnahmen	14'594.85		0		98'034.50	
5902.00	Abwasserbeseitigung Passivierte Einnahmen	14'594.85		0		1'994.35	
5912.00	Abwasserbeseitigung Überschuss an Erfolgsrechnung	0.00		0		58'203.40	
6900.00	Allgemeiner Haushalt Aktivierte Ausgaben		994'752.19		0		649'274.79
6901.00	Wasserversorgung Aktivierte Ausgaben		477'489.86		0		392'747.85
6902.00	Abwasserbeseitigung Aktivierte Ausgaben		129'362.20		0		1'994.35

Zusammenzug der Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

		Bestand per 1.1.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
1	**AKTIVEN**	**13'442'531.21**	**43'839'968.50**	**43'901'328.09**	**13'381'171.62**
10	**FINANZVERMÖGEN**	**8'915'204.66**	**42'238'364.25**	**43'651'032.34**	**7'502'536.57**
14	**VERWALTUNGSVERMÖGEN**	**4'527'326.55**	**1'601'604.25**	**250'295.75**	**5'878'635.05**
	Allgemeiner Haushalt	3'988'262.32	994'752.19	208'347.30	4'774'667.21
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	539'064.23	477'489.86	27'280.75	989'273.34
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung		129'362.20	14'667.70	114'694.50
2	**PASSIVEN**	**13'442'531.21**	**15'458'898.69**	**15'520'258.28**	**13'381'171.62**
20	**FREMDKAPITAL**	**5'940'889.17**	**15'397'619.45**	**15'241'895.05**	**6'096'613.57**
29	**EIGENKAPITAL**	**7'501'642.04**	**61'279.24**	**278'363.23**	**7'284'558.05**
	Allgemeiner Haushalt	4'828'981.51	61'279.24	18'481.87	4'871'778.88
	> Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	*2'314'965.87*	*1'279.24*		*2'316'245.11*
	> Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag				
	> Vorfinanzierungen	*384'110.35*		*15'724.25*	*368'386.10*
	> Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	*309'905.29*		*2'757.62*	*307'147.67*
	> Finanzpolitische Reserve	*1'820'000.00*	*60'000.00*		*1'880'000.00*
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'081'368.45		11'055.99	1'070'312.46
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'450'155.79		239'845.82	1'210'309.97
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	141'136.29		8'979.55	132'156.74
294	Reserven	1'820'000.00	60'000.00		1'880'000.00

Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
1	**Aktiven**	**13'442'531.21**	**43'839'968.50**	**43'901'328.09**	**13'381'171.62**
10	**Finanzvermögen**	**8'915'204.66**	**42'238'364.25**	**43'651'032.34**	**7'502'536.57**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**4'497'140.99**	**20'804'237.83**	**22'367'092.92**	**2'934'285.90**
1000	**Kasse**	**6'518.70**	**34'356.65**	**38'092.20**	**2'783.15**
10000	**Kasse**	**6'518.70**	**34'356.65**	**38'092.20**	**2'783.15**
10000.00	Kasse Einwohnergemeinde	6'393.70	30'743.15	34'478.70	2'658.15
10000.01	Kasse Bibliothek	125.00	3'613.50	3'613.50	125.00
1001	**Post**	**453'480.39**	**36'052.76**	**390'386.88**	**99'146.27**
10010	**Post**	**453'480.39**	**36'052.76**	**390'386.88**	**99'146.27**
10010.00	Post	453'480.39	36'052.76	390'386.88	99'146.27
1002	**Bank**	**4'037'141.90**	**20'733'828.42**	**21'938'613.84**	**2'832'356.48**
10020	**Bank**	**4'037'141.90**	**20'733'828.42**	**21'938'613.84**	**2'832'356.48**
10020.00	Kantonalbank KK	377'382.92	11'895'201.18	11'747'180.50	525'403.60
10020.01	Kantonalbank Steuern	181'552.55	5'038'797.30	5'110'727.50	109'622.35
10020.02	Kantonalbank Sozialdienst	80'535.47	1'605'575.20	1'556'707.41	129'403.26
10020.03	Kantonalbank SD (alt)	853'490.03	1'007'254.30	1'854'353.40	6'390.93
10020.04	Kantonalbank Präventionspool	3'656.74		1'304.59	2'352.15
10020.05	BLKB Konto Primarschule	1'712.08		878.12	833.96
10020.06	Bank Baloise SoBa AG	249'974.60		40.00	249'934.60
10020.07	Raiffeisenbank	2'284'141.94	1'187'000.00	1'666'846.97	1'804'294.97
10020.09	BLKB Grabfond	4'695.57	0.44	575.35	4'120.66

Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
101	**Forderungen**	**3'666'672.15**	**20'969'185.25**	**21'019'845.70**	**3'616'011.70**
1010	**Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegenüber Dritten**	**721'247.25**	**2'635'887.10**	**2'728'811.20**	**628'323.15**
10100	**Forderungen auf Lieferungen und Leistungen**	**721'247.25**	**2'635'544.10**	**2'728'468.20**	**628'323.15**
10100.00	Debitorenausstände	725'828.15	1'267'929.40	1'348'138.20	645'619.35
10100.90	Durchlaufkonto BESR		1'317'906.00	1'317'906.00	
10100.91	Teil- und Akontozahlungen	4'580.90-	49'708.70	62'424.00	17'296.20-
10102	**Forderungen Verrechnungssteuer**		**343.00**	**343.00**	
10102.00	Verrechnungssteuer		343.00	343.00	
1012	**Steuerforderungen**	**2'937'583.00**	**6'698'812.70**	**6'694'183.15**	**2'942'212.55**
10120	**Forderungen Gemeindesteuern**	**2'984'583.00**	**6'698'812.70**	**6'701'183.15**	**2'982'212.55**
10120.00	Ausstände Gemeindesteuern	2'903'196.15	6'684'333.45	6'701'183.15	2'886'346.45
10120.01	Steuern VST mutmasslich	81'386.85	14'479.25		95'866.10
10121	**Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern**	**47'000.00-**		**7'000.00-**	**40'000.00-**
10121.00	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	47'000.00-		7'000.00-	40'000.00-
1013	**Anzahlungen an Dritte**	**7'796.90**	**145'500.00**	**107'820.90**	**45'476.00**
10130	**Allgemeine Anzahlungen an Dritte**	**7'796.90**	**145'500.00**	**107'820.90**	**45'476.00**
10130.00	Akontozahlung an KESB	7'796.90	145'500.00	107'820.90	45'476.00
1015	**Durchlaufskonto**	**45.00**	**11'345'620.90**	**11'345'665.90**	
10150	**Durchlaufskonto**	**45.00**	**11'345'620.90**	**11'345'665.90**	
10150.00	Diverse Durchlaufspositionen		140'140.40	140'140.40	

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
10150.01	Durchgang Löhne		1'130'444.45	1'130'444.45	
10150.02	Durchgang Geldtransfer		10'052'149.55	10'052'149.55	
10150.06	Durchgang Kasse/EC	45.00	22'187.50	22'232.50	
10150.07	Bibliothek Twint		699.00	699.00	
1019	**Übrige Forderungen**		**143'364.55**	**143'364.55**	
10192	**MWST-Vorsteuerguthaben**		**143'364.55**	**143'364.55**	
10192.01	MWST-Vorsteuerguthaben Wasser LR 7.7 %		28'662.45	28'662.45	
10192.02	MWST-Vorsteuerguthaben Wasser IR 7.7 %		49'198.85	49'198.85	
10192.03	MWST-Vorsteuerguthaben Abwasser LR 7.7 %		55'517.55	55'517.55	
10192.04	MWST-Vorsteuerguthaben Abwasser IR 7.7 %		9'985.70	9'985.70	
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**264'093.72**	**465'141.17**	**264'093.72**	**465'141.17**
1042	**Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern**	**18'000.00**	**155'000.00**	**18'000.00**	**155'000.00**
10420	**Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern**	**18'000.00**	**155'000.00**	**18'000.00**	**155'000.00**
10420.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	18'000.00	155'000.00	18'000.00	155'000.00
1045	**Übrige aktive Rechnungs-abgrenzungen**	**246'093.72**	**310'141.17**	**246'093.72**	**310'141.17**
10450	**Übrige aktive Rechnungs-abgrenzungen**	**246'093.72**	**310'141.17**	**246'093.72**	**310'141.17**
10450.00	Übrige aktive Rechnungs-abgrenzungen	246'093.72	310'141.17	246'093.72	310'141.17

Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
107	**Langfristige Finanzanlagen**	**10'601.00**	**200.00-**		**10'401.00**
1070	**Aktien und Anteilscheine**	**10'601.00**	**200.00-**		**10'401.00**
10700	**Aktien und Anteilscheine**	**10'601.00**	**200.00-**		**10'401.00**
10700.00	Anteilscheine OptimaSolar	10'600.00	200.00-		10'400.00
10700.01	Anteilscheine Arbeiterkolonie Dietisberg	1.00			1.00
108	**Sachanlagen**	**476'696.80**			**476'696.80**
1080	**Grundstücke**	**476'696.80**			**476'696.80**
10800	**Grundstücke ohne Baurechte**	**426'696.80**			**426'696.80**
10800.00	Grundstücke ohne Baurecht	426'696.80			426'696.80
10801	**Grundstücke mit Baurechten**	**50'000.00**			**50'000.00**
10801.00	Grundstücke mit Baurechten	50'000.00			50'000.00
14	**Verwaltungsvermögen**	**4'527'326.55**	**1'601'604.25**	**250'295.75**	**5'878'635.05**
140	**Sachanlagen**	**3'889'607.35**	**1'535'396.60**	**207'707.70**	**5'217'296.25**
1400	**Grundstücke**	**54'199.00**			**54'199.00**
14000	**Allgemeiner Haushalt**	**54'199.00**			**54'199.00**
14000.00	Allgemeiner Haushalt	54'199.00			54'199.00
1401	**Strassen/Verkehrswege**	**1'977'748.08**	**729'347.67**	**47'846.75**	**2'659'249.00**
14010	**Strassen/Verkehrswege**	**1'977'748.08**	**729'347.67**	**47'846.75**	**2'659'249.00**
14010.00	Strassen/Verkehrswege	1'977'748.08	729'347.67	47'846.75	2'659'249.00

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
1403	**Übrige Tiefbauten**	**526'904.23**	**585'631.81**	**39'516.45**	**1'073'019.59**
14031	**Wasserversorgung**	**526'904.23**	**456'269.61**	**24'848.75**	**958'325.09**
14031.00	Wasserversorgung	526'904.23	456'269.61	24'848.75	958'325.09
14032	**Abwasserbeseitigung**		**129'362.20**	**14'667.70**	**114'694.50**
14032.00	Abwasserbeseitigung		129'362.20	14'667.70	114'694.50
1404	**Hochbauten**	**1'161'368.94**	**114'130.97**	**78'171.30**	**1'197'328.61**
14040	**Allgemeiner Haushalt**	**1'161'368.94**	**114'130.97**	**78'171.30**	**1'197'328.61**
14040.00	Allgemeiner Haushalt	1'161'368.94	114'130.97	78'171.30	1'197'328.61
1405	**Waldungen**	**1.00**			**1.00**
14050	**Waldungen**	**1.00**			**1.00**
14050.00	Waldungen	1.00			1.00
1406	**Mobilien**	**169'386.10**	**106'286.15**	**42'173.20**	**233'499.05**
14060	**Allgemeiner Haushalt**	**169'386.10**	**85'065.90**	**42'173.20**	**212'278.80**
14060.00	Allgemeiner Haushalt	169'386.10	85'065.90	42'173.20	212'278.80
14061	**Wasserversorgung**		**21'220.25**		**21'220.25**
14061.00	Wasserversorgung		21'220.25		21'220.25
142	**Immaterielle Anlagen**	**251'617.15**	**66'207.65**	**14'983.40**	**302'841.40**
1420	**Software**	**12'160.00**		**2'432.00**	**9'728.00**
14201	**Wasserversorgung**	**12'160.00**		**2'432.00**	**9'728.00**
14201.00	Wasserversorung	12'160.00		2'432.00	9'728.00

Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
1429	**Planwerke**	**239'457.15**	**66'207.65**	**12'551.40**	**293'113.40**
14290	**Allgemeiner Haushalt**	**239'457.15**	**66'207.65**	**12'551.40**	**293'113.40**
14290.00	Allgemeiner Haushalt	239'457.15	66'207.65	12'551.40	293'113.40
145	**Beteiligungen**	**108'224.45**			**108'224.45**
1454	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**	**108'224.45**			**108'224.45**
14540	**Allgemeiner Haushalt**	**108'224.45**			**108'224.45**
14540.00	Allgemeiner Haushalt	108'224.45			108'224.45
146	**Investitionsbeiträge**	**277'877.60**		**27'604.65**	**250'272.95**
1462	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände**	**68'868.60**		**15'120.95**	**53'747.65**
14620	**Allgemeiner Haushalt**	**68'868.60**		**15'120.95**	**53'747.65**
14620.00	Allgemeiner Haushalt	68'868.60		15'120.95	53'747.65
1466	**Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz**	**209'009.00**		**12'483.70**	**196'525.30**
14660	**Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz**	**209'009.00**		**12'483.70**	**196'525.30**
14660.00	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszw.	209'009.00		12'483.70	196'525.30

Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
2	**Passiven**	**13'442'531.21**	**15'458'898.69**	**15'520'258.28**	**13'381'171.62**
20	**Fremdkapital**	**5'940'889.17**	**15'397'619.45**	**15'241'895.05**	**6'096'613.57**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**2'114'715.19**	**14'802'787.16**	**14'552'675.32**	**2'364'827.03**
2000	**Kreditoren**	**538'842.09**	**12'140'707.41**	**12'073'061.42**	**606'488.08**
20000	**Kreditoren**	**538'842.09**	**12'140'707.41**	**12'073'061.42**	**606'488.08**
20000.00	Kreditoren	538'842.09	6'104'038.80	6'036'392.81	606'488.08
20000.10	Durchgang Kreditoren		6'036'668.61	6'036'668.61	
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**890.45**	**502'349.60**	**479'251.45**	**23'988.60**
20010	**Kontokorrente mit Dritten**	**890.45**	**502'349.60**	**479'251.45**	**23'988.60**
20010.01	Abrechnungskonto AHV		171'055.35	171'055.35	
20010.02	Abrechnungskonto PK		170'960.25	170'960.25	
20010.03	Abrechnungskonto UVG	890.45	22'863.60	23'754.05	
20010.04	Abrechnungskonto FAK		41'890.60	41'890.60	
20010.05	Abrechnungskonto KTG		44'599.15	44'599.15	
20010.06	Guthaben Einkommenverwaltung		50'980.65	26'992.05	23'988.60
2002	**Steuern**	**1'573'892.65**	**1'784'110.90**	**1'624'743.20**	**1'733'260.35**
20020	**Steuerguthaben der Steuerpflichtigen**	**1'573'892.65**	**1'733'260.35**	**1'573'892.65**	**1'733'260.35**
20020.00	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	1'573'892.65	1'733'260.35	1'573'892.65	1'733'260.35
20022	**Steuerschulden MWST**		**50'850.55**	**50'850.55**	
20022.00	Steuerschulden MWST Wasser LR 2.5 %		17'651.80	17'651.80	
20022.01	Steuerschulden MWST Wasser LR 7.7 %		67.25	67.25	

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
20022.02	Steuerschulden MWST Wasser IR 2.5 %		1'023.40	1'023.40	
20022.03	Steuerschulden MWST Abwasser LR 7.7 %		30'882.80	30'882.80	
20022.04	Steuerschulden MWST Abwasser IR 7.7 %		1'225.30	1'225.30	
2005	**Durchlaufskonto**		**375'619.25**	**375'619.25**	
20050	**Durchlaufskonto**		**375'619.25**	**375'619.25**	
20050.00	Durchlaufskonto Kath. Kirchensteuer		99'128.40	99'128.40	
20050.01	Durchlaufskonto Ref. Kirchensteuer		273'938.85	273'938.85	
20050.02	Durchlaufskonto Chr.-kath. Kirchensteuer		2'552.00	2'552.00	
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**1'090.00**			**1'090.00**
20060	**Depotgelder und Kautionen**	**1'090.00**			**1'090.00**
20060.00	Depotgelder	1'090.00			1'090.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen**	**671'476.33**	**567'098.44**	**671'476.33**	**567'098.44**
2042	**Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern**	**182'000.00**	**97'000.00**	**182'000.00**	**97'000.00**
20420	**Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern**	**182'000.00**	**97'000.00**	**182'000.00**	**97'000.00**
20420.00	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	182'000.00	97'000.00	182'000.00	97'000.00
2045	**Übrige passive Rechnungs-abgrenzungen**	**489'476.33**	**470'098.44**	**489'476.33**	**470'098.44**

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
20450	**Übrige passive Rechnungsabgrenzungen**	**489'476.33**	**470'098.44**	**489'476.33**	**470'098.44**
20450.00	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	489'476.33	470'098.44	489'476.33	470'098.44
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**28'933.05**	**27'733.85**	**15'856.95**	**40'809.95**
2050	**Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**28'933.05**	**1'876.90**		**30'809.95**
20500	**Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**28'933.05**	**1'876.90**		**30'809.95**
20500.00	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal	28'933.05	1'876.90		30'809.95
2056	**Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen**		**25'856.95**	**15'856.95**	**10'000.00**
20560	**Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen**		**25'856.95**	**15'856.95**	**10'000.00**
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen Gemeindeangest.		15'856.95	15'856.95	
20560.02	Rückstellung Pensionierung		10'000.00		10'000.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**3'000'000.00**			**3'000'000.00**
2064	**Darlehen**	**3'000'000.00**			**3'000'000.00**
20640	**Darlehen**	**3'000'000.00**			**3'000'000.00**
20640.00	Schuldscheindarlehen LU PK 12.04.2019 - 12.04.2023	3'000'000.00			3'000'000.00

Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Abgang	Endbestand per 31.12.2022
209	**Fonds im Fremdkapital**	**125'764.60**		**1'886.45**	**123'878.15**
2091	**Fonds im Fremdkapital**	**125'764.60**		**1'886.45**	**123'878.15**
20910	**Ersatzabgaben für Schutzraumbauten**	**125'764.60**		**1'886.45**	**123'878.15**
20910.00	Ersatzabgabe Schutzraumbauten	125'764.60		1'886.45	123'878.15
29	**Eigenkapital**	**7'501'642.04**	**61'279.24**	**278'363.23**	**7'284'558.05**
290	**Spezialfinanzierungen**	**2'672'660.53**		**259'881.36**	**2'412'779.17**
2900	**Spezialfinanzierungen**	**2'672'660.53**		**259'881.36**	**2'412'779.17**
29001	**Wasserversorgung**	**1'081'368.45**		**11'055.99**	**1'070'312.46**
29001.00	Wasserversogung	1'081'368.45		11'055.99	1'070'312.46
29002	**Abwasserbeseitigung**	**1'450'155.79**		**239'845.82**	**1'210'309.97**
29002.00	Abwasserbeseitigung	1'450'155.79		239'845.82	1'210'309.97
29003	**Abfallbeseitigung**	**141'136.29**		**8'979.55**	**132'156.74**
29003.00	Abfallbeseitigung	141'136.29		8'979.55	132'156.74
291	**Fonds im Eigenkapital**	**309'905.29**		**2'757.62**	**307'147.67**
2910	**Fonds im Eigenkapital**	**249'840.90**			**249'840.90**
29100	**Ersatzabgaben für Parkplatzbauten**	**141'840.90**			**141'840.90**
29100.00	Ersatzabgabe Parkplätze	141'840.90			141'840.90
29109	**Mehrwertabgabe**	**108'000.00**			**108'000.00**

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
29109.00	Infrastrukturbeitrag QP Fraisa	108'000.00			108'000.00
2911	**Privatrechtliche Zweckbindungen**	**60'064.39**		**2'757.62**	**57'306.77**
29110	**Privatrechtliche Zweckbindungen**	**60'064.39**		**2'757.62**	**57'306.77**
29110.00	Präventionspool Primarschule	3'656.74		1'304.59	2'352.15
29110.01	BLKB Konto Primarschule	1'712.08		878.12	833.96
29110.02	Grabfond	4'695.57		574.91	4'120.66
29110.03	Beitrag für die Bevölkerung Fraisa SA	50'000.00			50'000.00
293	**Vorfinanzierungen**	**384'110.35**		**15'724.25**	**368'386.10**
2931	**Vorfinanzierungen für bereits realisierte Investitionen**	**384'110.35**		**15'724.25**	**368'386.10**
29310	**Allgemeiner Haushalt**	**384'110.35**		**15'724.25**	**368'386.10**
29310.01	Realschulgebäude	111'623.10		4'651.00	106'972.10
29310.02	Sanierung Primarschulhaus	272'487.25		11'073.25	261'414.00
294	**Finanzpolitische Reserve**	**1'820'000.00**	**60'000.00**		**1'880'000.00**
2940	**Finanzpolitische Reserve**	**1'820'000.00**	**60'000.00**		**1'880'000.00**
29400	**Finanzpolitische Reserve**	**1'820'000.00**	**60'000.00**		**1'880'000.00**
29400.00	Finanzpolitische Reserve	1'820'000.00	60'000.00		1'880'000.00

Bilanz

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2022	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2022
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**2'314'965.87**	**1'279.24**		**2'316'245.11**
2999	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**2'314'965.87**	**1'279.24**		**2'316'245.11**
29990	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**2'314'965.87**	**1'279.24**		**2'316'245.11**
29990.00	Eigenkapital	2'314'965.87	1'279.24		2'316'245.11

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022	Ausgaben 2022	Verbleibender Kredit per 31.12.2022	Schluss-abrechnung
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**80'000.00**	**0.00**	**80'000.00**	**58'980.00**	**21'020.00**	
0220.5060.00	Gde-Verwaltung: Kauf EDV-Hardware	09.12.2021	BU	80'000.00	0.00	80'000.00	58'980.00	21'020.00	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**181'500.00**	**143'616.80**	**37'883.20**	**30'000.00**	**7'883.20**	
1400.5290.00	Amtliche Vermessung AV93 3 Etappen 2020 - 2022	25.11.2019	BU	111'000.00	73'116.80	37'883.20	30'000.00	7'883.20	
1611.5660.00	Sanierung elektronische Trefferanlage Wintenberg	17.06.2019	SV	70'500.00	70'500.00	0.00	0.00	(0.00)	28.06.2022
2	**BILDUNG**			**500'000.00**	**217'746.49**	**282'253.51**	**114'130.97**	**168'122.54**	
2170.5040.00	Mehrzweckhalle Sanierung Vorplatz	16.04.2018	SV	80'000.00	65'466.25	14'533.75	0.00	14'533.75	
2170.5040.02	Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke)	08.03.2021	SV	300'000.00	119'707.20	180'292.80	77'777.37	102'515.43	
2170.5040.03	Sanierung Werkräume	14.12.2020	BU	40'000.00	32'573.04	7'426.96	7'573.60	(146.64-)	27.06.2023
2170.5040.04	Primarschulhaus - Ersatz Lift	09.12.2021	BU	80'000.00	0.00	80'000.00	28'780.00	51'220.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**			**75'000.00**	**74'265.05**	**734.95**	**0.00**	**0.00**	
3414.5660.01	FCO - Ersatz Leuchtmittel	08.03.2021	SV	75'000.00	74'265.05	734.95	0.00	(734.95)	28.06.2022
6	**VERKEHR**			**2'023'425.35**	**365'752.40**	**1'657'672.95**	**755'433.57**	**902'239.38**	
6150.5010.01	Sanierung Hintere Gasse	14.12.2020	SV	420'000.00	240'411.05	179'588.95	107'579.25	72'009.70	
6150.5010.02	Sanierung Mühlehalde	28.03.2022	SV	160'000.00	0.00	160'000.00	14'841.65	145'158.35	
6150.5010.04	Projektierung Milcher- u. Vogelackerweg	09.12.2021	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	38'298.10	(8'298.10-)	27.06.2023
6150.5010.09	Projektierung Winkel-/Sägeweg	09.12.2021	BU	25'000.00	0.00	25'000.00	22'168.60	2'831.40	
6150.5010.10	Sanierung Milcherweg	28.03.2022	SV	470'000.00	0.00	470'000.00	259'917.32	210'082.68	
6150.5010.11	Sanierung Vogelackerweg	28.03.2022	SV	380'000.00	0.00	380'000.00	102'078.65	277'921.35	
6150.5010.12	Sanierung/Erstellung Veloweg inkl. Brücke	09.12.2021	BU	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	
6150.5010.13	Umbau Ortskern Uli-Schad Platz	28.03.2022	SV	156'000.00	0.00	156'000.00	46'475.55	109'524.45	

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022	Ausgaben 2022	Verbleibender Kredit per 31.12.2022	Schluss-abrechnung
6150.5010.14	Risssanierung aller Strassen	09.12.2021	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	51'265.20	(1'265.20-)	27.06.2023
6150.5010.15	Sanierung Baselmatt u. Futtersteig	09.12.2021	BU	55'000.00	0.00	55'000.00	54'924.15	(75.85)	27.06.2023
6150.5010.16	Instandstellung Felderschliessungsstrassen Wil und Gagsen	28.06.2022	NK	117'425.35	75'341.35	42'084.00	31'799.20	10'284.80	
6150.5060.00	Werkhof Pick-up	14.12.2020	BU	80'000.00	50'000.00	30'000.00	26'085.90	3'914.10	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**1'407'790.05**	**426'174.15**	**981'615.90**	**632'567.01**	**347'281.29**	
7101.5030.01	Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse	14.12.2020	SV	92'850.00	84'264.25	8'585.75	61'021.70	52'435.95-	
7101.5030.04	Projektierung Ersatz WL Milcher- u. Vogelackerweg	09.12.2021	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	17'507.80	2'492.20	
7101.5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis	29.06.2021	SV	181'059.00	78'401.30	102'657.70	92'957.97	9'699.73	
7101.5030.11	Projektierung Ersatz Wasserleitung Winkel-/Sägeweg	09.12.2021	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	12'328.30	7'671.70	
7101.5030.13	Ersatz Wasserleitung Milcherweg	28.03.2022	SV	139'275.75	0.00	139'275.75	128'003.60	11'272.15	
7101.5030.14	Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg	28.03.2022	SV	120'705.65	0.00	120'705.65	69'111.04	51'594.61	
7101.5030.15	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 1. Etappe	09.12.2021	BU	90'000.00	0.00	90'000.00	64'846.50	25'153.50	
7101.5040.00	Sanierung Reservoir Thommeten	08.12.2022	SV	150'000.00	159'004.70	9'004.70-	0.00	9'004.70-	
7101.5060.00	Ersatz MID (5 Stk.) Wasserversorgung	09.12.2021	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	21'220.25	(8'779.75)	27.06.2023
7101.5200.00	Software Unterhaltmanagement Wasserleitung	14.12.2020	BU	13'927.60	12'160.00	1'767.60	0.00	(1'767.60)	28.06.2022
7201.5030.00	Projektierung Ersatz ABWL Vogelackerweg	09.12.2021	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	8'629.05	(1'370.95)	27.06.2023
7201.5030.01	Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse	14.12.2020	SV	194'986.00	1'964.65	193'021.35	3'643.00	189'378.35	
7201.5030.07	Projektierung Ersatz ABWL Winkel-/Sägeweg	09.12.2021	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	6'169.00	(3'831.00)	27.06.2023
7201.5030.08	Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg	28.03.2022	SV	129'990.70	0.00	129'990.70	28'311.50	101'679.20	

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022	Ausgaben 2022	Verbleibender Kredit per 31.12.2022	Schluss-abrechnung
7201.5030.09	Ersatz Abwasserleitung Milcherweg	28.03.2022	SV	64'995.35	0.00	64'995.35	82'609.65	17'614.30-	
7900.5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern	25.03.2019	SV	140'000.00	90'379.25	49'620.75	36'207.65	13'413.10	
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**14'594.85**	**14'594.85-**	
9990.5901.00	Wasserversorgung Passivierte Einnahmen		GV	0.00	0.00	0.00	14'594.85	14'594.85-	

SV = Sondervorlage, BU = Budget, NK = Nachtragskredit, NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben, GR = Gemeinderat, GV = Gemeindeversammlung, ER = Einwohnerrat, ÜFV = Überträge aus dem Finanzvermögen, ÜER = Überträge aus der Erfolgsrechnung

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
14	**Verwaltungsvermögen**						**7'686'056.63**	**6'442'700.92**	**4'527'326.55**	**1'601'807.40**	**29'392.85**	**221'106.05**		**5'878'635.05**
140	**Sachanlagen**						**6'941'840.76**	**5'698'485.05**	**3'889'607.35**	**1'535'599.75**	**29'392.85**	**178'518.00**		**5'217'296.25**
1400	**Grundstücke**						**54'199.00**	**54'199.00**	**54'199.00**					**54'199.00**
14000	**Allgemeiner Haushalt**						**54'199.00**	**54'199.00**	**54'199.00**					**54'199.00**
14000.0100	Grundstück Scheibenstand	1475	4'655.00	vor 2013										
14000.0200	Grundstück Griengrube	849/850	7'327.00	vor 2013										
14000.0300	Grundstück Acker, Wiese	947	2'933.00	vor 2013										
14000.0400	Grundstück Strassen, Wiese	327	2'443.00	vor 2013										
14000.0500	Grundstück Wiese	526	2'400.00	vor 2013										
14000.0600	Grundstück Wiese	906	3'462.00	vor 2013										
14000.0700	Grundstück Wiese, Breite	907	11'893.00	vor 2013										
14000.0800	Grundstück alte Panzersperre, Wiese	1272	196.00	vor 2013										
14000.0900	Grundstück Bach, Uferland, Dürimatt	1763	352.00	vor 2013										
14000.1000	Grundstück Wiese	515	1'272.00	vor 2013										
14000.1100	Grundstück Wiese, Ackerland	34	8'093.00	vor 2013										
14000.1200	Grundstück Wiese	1630	1'050.00	vor 2013										
14000.1300	Wiese Wintenberg	1631	339.00	2021										
14000.1400	Wiese z'Muren	527	775.00	2021										
14000.1500	Wiese Wil			2021										

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
14000.5000	Wiese Wintenberg	601	6'564.00				2'131.00	2'131.00	2'131.00					2'131.00
14000.5001	Wiese Heimsten	651	16'467.00				5'345.00	5'345.00	5'345.00					5'345.00
14000.5002	Wiese Heimsten	652	1'978.00				642.00	642.00	642.00					642.00
14000.5003	Wiese Heimsten	654	8'368.00				2'716.00	2'716.00	2'716.00					2'716.00
14000.5004	Wiese Heimsten	655	16'235.00				5'270.00	5'270.00	5'270.00					5'270.00
14000.5005	Wiese Wil	694	1'623.00				527.00	527.00	527.00					527.00
14000.5006	Reben, Weg, Wiese Dielenberg	801	500.00											
14000.5007	Weg Dielenberg	819	15.00											
14000.5008	Weg Dielenberg	820	31.00											
14000.5009	Wiese Löhr	934	60.00											
14000.5010	Wiese Arten	937	36'998.00				12'010.00	12'010.00	12'010.00					12'010.00
14000.5011	Wiese Brodchorb	948	14'345.00				4'657.00	4'657.00	4'657.00					4'657.00
14000.5012	Wiese Ried, Arten	953	5'618.00				1'824.00	1'824.00	1'824.00					1'824.00
14000.5013	Wiese z'Hüslen	963	2'081.00				676.00	676.00	676.00					676.00
14000.5014	Wiese Wold	972	5'803.00				1'884.00	1'884.00	1'884.00					1'884.00
14000.5015	Wiese Wold	973	7'325.00				2'378.00	2'378.00	2'378.00					2'378.00
14000.5016	Wiese Ried	989	2'171.00											
14000.5017	Wiese Ried	992	11'616.00				3'771.00	3'771.00	3'771.00					3'771.00

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
14000.5018	Wiese Ried	993	3'017.00				979.00	979.00	979.00					979.00
14000.5019	Wiese Sennweid	1000	15'980.00				5'187.00	5'187.00	5'187.00					5'187.00
14000.5020	Wiese Sennweid	1002	7'737.00				2'512.00	2'512.00	2'512.00					2'512.00
14000.5021	Acker, Wiese Ried/Meiersberg/Edlisberg	1008	986.00				320.00	320.00	320.00					320.00
14000.5022	Steingrube Leisenberg	1013	11'180.00											
14000.5023	Steingrube, Strasse Kalchofen/Kai	1014	10'538.00											
14000.5024	Wiese, Weg, Grube Wintenberg/Birstel	1016	15'629.00											
14000.5025	Weg Arten	1121	683.00											
14000.5026	Wiese Arten	1122	4'223.00				1'370.00	1'370.00	1'370.00					1'370.00
14000.5027	Weg Hasenacker	1568	471.00											
14000.5028	Wiese Unter. Wald (GB Bennwil)	587	1'500.00	2021										
14000.5029	Wiese z'Hüslen	1004	32'263.00											
14001	**Wasserversorgung**													
14001.0100	Grundstücke Quelland	528	5'255.00	vor 2013										
14001.0200	Grundstücke Wiese, Dürrimat	592	6'538.00	vor 2013										
14001.0300	Grundstücke Wiese, Wald	835	1'474.00	vor 2013										
14001.0400	Grundstück Wiese	883	1'293.00	vor 2013										
14001.0500	Grundstück Brunnstube Wiese	1058	3.00	vor 2013										

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
14001.0600	Grundstück Schlossquelle	1085	1'926.00	vor 2013										
1401	**Strassen/Verkehrswege**						**3'251'314.80**	**2'936'864.25**	**1'977'748.08**	**729'347.67**		**47'846.75**		**2'659'249.00**
14010	**Strassen/Verkehrswege**						**3'251'314.80**	**2'936'864.25**	**1'977'748.08**	**729'347.67**		**47'846.75**		**2'659'249.00**
14010.0100	Tiefbauten Strassen, Wege			vor 2013					3'178.00			561.00		2'617.00
14010.0101	Rissanierung Strassen			2023	40		51'265.20	51'265.20		51'265.20				51'265.20
14010.0200	Tiefbauten z'Trotten/Dielenberg	1470		vor 2013										
14010.0300	Strassen Schulstrasse			2015	40		1'467'815.00	1'157'769.55	954'113.30			28'912.50		925'200.80
14010.0400	Erschliessung Land Breite			2019	40		71'576.60	67'171.50	61'962.95			1'674.65		60'288.30
14010.0500	Strassen Sanierung Rehagweg/Eimatts			2019	40		168'999.16	168'999.16	157'346.91			4'252.60		153'094.31
14010.0600	Eimattstrasse Sanierung			2021	40		497'822.97	497'822.97	485'393.52			12'446.00		472'947.52
14010.0700	Hintere Gasse Sanierung			2023	40		347'990.30	347'990.30	240'411.05	107'579.25				347'990.30
14010.0800	Instandstellung Felderschliessungsstrassen Wil u. Gagsen			2023	40		107'140.55	107'140.55	75'341.35	31'799.20				107'140.55
14010.0900	Meiersberg Waldweg				40		1.00	1.00	1.00					1.00
14010.1000	Projektierung Milcher-Vogelackerweg			2023	40		38'298.10	38'298.10		38'298.10				38'298.10
14010.1100	Sanierung Mühlehalde			2023	40		14'841.65	14'841.65		14'841.65				14'841.65
14010.1200	Projektierung Winkel-/Sägew			2023	40		22'168.60	22'168.60		22'168.60				22'168.60
14010.1300	Umbau Ortskern			2023	40		46'475.55	46'475.55		46'475.55				46'475.55
14010.1400	Sanierung Milcherweg			2023	40		259'917.32	259'917.32		259'917.32				259'917.32
14010.1500	Sanierung Vogelackerweg			2023			102'078.65	102'078.65		102'078.65				102'078.65
14010.1600	Sanierung Baselmatt und Futtersteig			2023	40		54'924.15	54'924.15		54'924.15				54'924.15
1403	**Übrige Tiefbauten**						**1'559'112.00**	**1'088'333.09**	**526'904.23**	**585'631.81**	**29'189.70**	**10'326.75**		**1'073'019.59**
14030	**Allgemeiner Haushalt**													
14030.0100	Grundstück Friedhofareal	1231	407.00	vor 2013										

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
14031	**Wasserversorgung**						**1'258'207.19**	**973'565.74**	**526'904.23**	**456'269.61**	**14'594.85**	**10'253.90**		**958'325.09**
14031.0100	Tiefbauten			2014			1.00							
14031.0101	Ersatz Schieber/Reparatur W			2021	50		101'745.85	11'755.25	9'734.50			198.65		9'535.85
14031.0200	Ersatz Wasserleitung Rehagweg/Eimattstrasse			2019	50		126'535.33							
14031.0301	Eimattstrasse Ersatz Wasserleitung			2021	50		194'076.65	148'600.88	145'634.88			2'972.15		142'662.73
14031.0500	Hintere Gasse Ersatz Wasserleitung			2022	50		145'285.95	130'691.10	84'264.25	61'021.70	14'594.85	2'905.70		127'785.40
14031.0600	Anpassung WL entlang WB-C			2023	50		171'359.27	171'359.27	78'401.30	92'957.97				171'359.27
14031.0700	Ersatz WL Lörweg			2022	50		64'556.05	56'512.15	56'512.15			1'130.25		55'381.90
14031.0800	Ersatz WL Weidentalweg 3. Etappe			2022	50		66'591.35	66'591.35	66'591.35			1'331.85		65'259.50
14031.0801	Sanierung Weidentalweg 4 E			2022	50		85'765.80	85'765.80	85'765.80			1'715.30		84'050.50
14031.0900	Projektierung WL/Milcherweg			2023	50		17'507.80	17'507.80		17'507.80				17'507.80
14031.0901	Projektierung Ersatz WL Winkel-/Sägeweg			2023	50		12'328.30	12'328.30		12'328.30				12'328.30
14031.1000	Sanierung WL Milcherweg			2023	50		128'003.60	128'003.60		128'003.60				128'003.60
14031.1100	Sanierung WL Vogelackerwe			2023			69'111.04	69'111.04		69'111.04				69'111.04
14031.1101	Sanierung WL Eptingerstrass 1. Etappe			2023	50		64'846.50	64'846.50		64'846.50				64'846.50
14031.1200	Sanierung Mühlehalde			2023	50		10'492.70	10'492.70		10'492.70				10'492.70
14032	**Abwasserbeseitigung**						**300'904.81**	**114'767.35**		**129'362.20**	**14'594.85**	**72.85**		**114'694.50**
14032.0100	Tiefbauten Leitungsnetz			vor 2013										
14032.0200	Erstellen Sauberwasserleitun Rehagweg/Eimattstrasse			2019	50		116'103.81							
14032.0400	Eimattstrasse Korrektur Abwasserleitung			2021	50		53'474.15							
14032.0500	Hintere Gasse Sanierung Kanalisation			2022	50		5'607.65	72.85		3'643.00	3'570.15	72.85		
14032.0600	Projektierung Ersatz ABWL Milcher-/Vogelackerweg			2023	50		8'629.05			8'629.05	8'629.05			
14032.0601	Projektierung Ersatz ABWL			2023	50		6'169.00	3'773.35		6'169.00	2'395.65			3'773.35

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	Investitionen Einnahmen	Abschreibungen planmäss.	Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
	Winkel-/Sägeweg													
14032.0700	Sanierung ABWL Vogelacker			2023	50		28'311.50	28'311.50		28'311.50				28'311.50
14032.0800	Sanierung AWL Milcherweg			2023	50		82'609.65	82'609.65		82'609.65				82'609.65
1404	**Hochbauten**						**1'425'869.91**	**1'151'900.76**	**1'161'368.94**	**114'334.12**	**203.15**	**78'171.30**		**1'197'328.61**
14040	**Allgemeiner Haushalt**						**1'214'902.46**	**1'148'167.96**	**1'161'368.94**	**114'334.12**	**203.15**	**78'171.30**		**1'197'328.61**
14040.0100	Hochbauten Gemeindeverwaltung	2120	1'454.00	vor 2013					41'583.25			7'338.00		34'245.25
14040.0101	Gemeindeverwaltung Sanierung Fenster Altbau			2019	30		61'364.60	59'684.60	53'716.10			1'989.50		51'726.60
14040.0200	Hochbauten Feuerwehrmagazin	2120		vor 2013					20'362.00			3'593.00		16'769.00
14040.0300	Hochbauten Schiessplatz	1123	1'559.00	vor 2013										
14040.0400	Hochbauten Öffentl. Schutzraum "Zentrum	69		vor 2013										
14040.0500	Hochbauten Alte Luftschutzbauten			vor 2013										
14040.0600	Hochbauten Zivilschutz-KP	1421		vor 2013										
14040.0601	Sanierung Schutzraum Vorpla			2019	30		64'851.35							
14040.0700	Hochbauten MZH Sicherheit			vor 2013										
14040.0800	Hochbauten Kindergarten	1400	1'543.00	vor 2013					29'712.00			7'104.00		22'608.00
14040.0900	Hochbauten Primarschulhaus	1421	13'013.00	vor 2013					112'338.75			16'030.00		96'308.75
14040.0901	Primarschulhaus Sanierung Sanitäranlagen	1421		2015	30		332'197.20	332'197.20	254'684.45			11'073.25		243'611.20
14040.0902	Hochbauten PS Schliesssystem			2018	30		20'907.35	20'907.35	18'119.75			696.90		17'422.85
14040.0903	Primarschule Umbau Abwarts wohnung			2020	30		156'937.50	156'937.50	146'590.10			5'235.35		141'354.75
14040.0904	Primarschulhaus Sanierung Werkräume			2023	30		40'349.79	40'146.64	32'573.04	7'776.75	203.15			40'146.64
14040.0905	Primarschule Ersatz Lift			2023	30		28'780.00	28'780.00		28'780.00				28'780.00

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmäss.	ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
14040.1000	Hochbauten Neumattschulhaus	112		vor 2013										
14040.1001	Umbau Neumattschulhaus			2016	30		255'765.05	255'765.05	204'897.60			8'537.40		196'360.20
14040.1100	Hochbauten Sek. Restbuchwert Gde.-Ant.			vor 2013										
14040.1200	Hochbauten MZH Bildung	1421		vor 2013					47'292.45			7'297.00		39'995.45
14040.1201	Hochbauten MZH neues Schliesssystem			2018	30		55'649.15	55'649.15	48'266.35			1'856.40		46'409.95
14040.1202	Hochbauten MZH Sanierung Vorplatz			2020	30		614.90	614.90	573.90			20.50		553.40
14040.1203	MZH Sanierung Vereinszimmer			2023	30		197'484.57	197'484.57	119'707.20	77'777.37				197'484.57
14040.1300	Hochbauten Sportplatz MZH	1421		vor 2013										
14040.1400	Hochbauten Brunnenplatz	49	348.00	vor 2013										
14040.1500	Hochbauten Brunnenplatz	91	117.00	vor 2013										
14040.1600	Hochbauten Brunnenplatz	132	361.00	vor 2013										
14040.1700	Hochbauten Brunnenplatz, bei der Mühle	304	34.00	vor 2013										
14040.1900	Hochbauten Brunnenplatz	1366	49.00	vor 2013										
14040.2000	Hochbauten Brunnenplatz	101	91.00	vor 2013										
14040.2100	Hochbauten Bibliothek	2120		vor 2013										
14040.2200	Hochbauten Clubhaus Sportplatz	514/524	13'839.00	vor 2013										
14040.2300	Hochbauten Wohnhaus/Werkhof	115	2'949.00	vor 2013					30'951.00			7'400.00		23'551.00
14040.2400	Hochbauten Werkhof Stockwerkeigentum	1841	152.00	vor 2013										
14040.2401	Werkhof Stockwerkeigentum	1841			30		1.00	1.00	1.00					1.00

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
	Anteil ehm. Bürger													
14040.2500	Hochbauten	463	4'392.00	vor 2013										
	Friedhof/Friedhofhalle													
14040.5000	Geräteschopf, Weg, Wiese, F	1003	19'081.00		30									
	Nebenhöfe 74													
14040.5001	Waldscheune, Wiese	1004	32'039.00		30									
	Nebenhöfe 43													
14040.5002	Schutzhütte, Wiese	1387	1'368.00		30									
	Nebenhöfe 63													
14041	**Wasserversorgung**						**210'967.45**	**3'732.80**						
14041.0100	Hochbauten	524	42.00	vor 2013										
	Pumpwerk z'hof													
14041.0101	PW z'Hof			2019	50		51'962.75							
	Sanierung Kammern													
14041.0200	Hochbauten	834	4'799.00	vor 2013										
	Reservoir Arten													
14041.0300	Hochbauten	1083	1'524.00	vor 2013										
	Reservoir Wintenberg													
14041.0400	Hochbauten	1392	3'435.00	vor 2013										
	Reservoir Thommeten													
14041.0401	Sanierung Reservoir Thomm			2016	50		159'004.70	3'732.80						
14041.0500	Hochbauten	1470	367.00	vor 2013										
	Unterirdisches Stufenpumpw													
14043	**Abfallbeseitigung**													
14043.0100	Abfallsammelstelle Hochbaut			2022										
	Sammelstelle													
1405	**Waldungen**						**1.00**	**1.00**	**1.00**					**1.00**
14050	**Waldungen**						**1.00**	**1.00**	**1.00**					**1.00**
14050.0000	Wald	583	8'830.00		50									
	Leisenberg													
14050.0002	Wald	601	1'757.00		50									
	Wintenberg													
14050.0003	Wald	602	6'156.00		50									

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
	Wintenberg													
14050.0004	Wald	623	4'077.00		50									
	Langacker													
14050.0005	Wald	631	13'400.00		50									
	Brämenrütti													
14050.0006	Wald	637	3'566.00		50									
	Brämenrütti													
14050.0007	Wald	641	2'243.00		50									
	Leisenberg													
14050.0008	Wald	694	1'164.00		50									
	Wil													
14050.0009	Wald	819	720.00		50									
	Dielenberg													
14050.0010	Wald	820	1'016.00		50									
	Dielenberg													
14050.0011	Wald	821	462.00		50									
	Dielenberg													
14050.0012	Wald	822	461.00		50									
	Dielenberg													
14050.0013	Wald	823	530.00		50									
	Dielenberg													
14050.0014	Wald	824	490.00		50									
	Dielenberg													
14050.0015	Wald	825	462.00		50									
	Dielenberg													
14050.0016	Wald	826	698.00		50									
	Dielenberg													
14050.0017	Wald	827	935.00		50									
	Dielenberg													
14050.0018	Wald	828	1'783.00		50									
	Dielenberg													
14050.0019	Wald				40									
	Dielenberg													
14050.0020	Wald	833	3'301.00		50									
	Dielenberg													
14050.0021	Wald	934	2'490.00		50									

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	Nutzungsdauer verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	Anschaffungswert netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	2022 Investitionen Einnahmen	2022 Abschreibungen planmäss.	2022 Abschreibungen ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
	Lör													
14050.0022	Wald	936	8'747.00		50									
	Dielenberg													
14050.0023	Wald	937	209.00		50									
	Arten													
14050.0024	Wald	953	219.00		50									
	Ried, Arten													
14050.0025	Wald	988	6'985.00		50		1.00	1.00	1.00					1.00
	Wald													
14050.0026	Wald	992	630.00		50									
	Ried, Arten													
14050.0027	Wald	993	3'017.00		50									
	Ried, Arten													
14050.0028	Wald	1000	430.00		50									
	Sennweid													
14050.0029	Wald	1003	476'641.00		50									
	Dielenberg, Arten													
14050.0030	Wald	1004	9'579.00		50									
	z'Hüslen													
14050.0031	Wald	1005	101'420.00		50									
	Wil													
14050.0032	Wald	1007	44'680.00		50									
	Rehag													
14050.0033	Wald	1008	406'829.00		50									
	Ried/Meiersberg/Edlisberg													
14050.0034	Wald	1013	88'914.00		50									
	Leisenberg													
14050.0035	Wald	1014	243'982.00		50									
	Kalchofen/Kai													
14050.0036	Wald	1016	352'966.00		50									
	Wintenberg/Birstel													
14050.0037	Wald	1017	51'079.00		50									
	Haimstenbergli													
14050.0038	Wald	1387	371.00		50									
	Wil													
14050.0039	Wald	1681	548.00		50									

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmäss.	ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
	Talmatt/Leisenberg													
14050.0040	Wald	26		2021	50									
	Höhimatt													
1406	**Mobilien**						**651'344.05**	**467'186.95**	**169'386.10**	**106'286.15**		**42'173.20**		**233'499.05**
14060	**Allgemeiner Haushalt**						**361'466.50**	**361'466.50**	**169'386.10**	**85'065.90**		**42'173.20**		**212'278.80**
14060.0100	Fahrzeuge			vor 2013										
	Feuerwehr Fahrzeug													
14060.0400	Mobilien			2018	5		56'814.45	56'814.45	11'362.85			11'362.85		
	Kauf EDV Hardware													
14060.0401	EDV Hardware Verwaltung			2023	5		58'980.00	58'980.00		58'980.00				58'980.00
14060.0500	ICT Projekt Primarschule			2020	5		138'460.50	138'460.50	83'076.30			27'692.10		55'384.20
14060.0501	Mobilien			2020	10		31'124.65	31'124.65	24'945.95			3'118.25		21'827.70
	Primarschule Mobiliar													
14060.0600	Pick-Up			2023	10		76'085.90	76'085.90	50'000.00	26'085.90				76'085.90
14060.0900	Bürger				10		1.00	1.00	1.00					1.00
	Werkzeug													
14061	**Wasserversorgung**						**289'877.55**	**105'720.45**		**21'220.25**				**21'220.25**
14061.0100	Steuerung Wasserversorgun			2015	15		268'657.30	84'500.20						
14061.0200	Ersatz MID			2023	15		21'220.25	21'220.25		21'220.25				21'220.25
142	**Immaterielle Anlagen**						**258'579.30**	**258'579.30**	**251'617.15**	**66'207.65**		**14'983.40**		**302'841.40**
1420	**Software**						**12'160.00**	**12'160.00**	**12'160.00**			**2'432.00**		**9'728.00**
14201	**Wasserversorgung**						**12'160.00**	**12'160.00**	**12'160.00**			**2'432.00**		**9'728.00**
14201.0100	Software Unterhaltsmanagem			2022	5		12'160.00	12'160.00	12'160.00			2'432.00		9'728.00
	WL													
1429	**Planwerke**						**246'419.30**	**246'419.30**	**239'457.15**	**66'207.65**		**12'551.40**		**293'113.40**
14290	**Allgemeiner Haushalt**						**246'419.30**	**246'419.30**	**239'457.15**	**66'207.65**		**12'551.40**		**293'113.40**
14290.0100	Planwerke			vor 2013					25'048.80			4'420.00		20'628.80
	Verkehrssicherheitskonzept													
14290.0200	Planwerke			vor 2013					10'497.20			1'852.00		8'645.20
	GIS													

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmäss.	ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
14290.0300	Planwerke Bau- und Strassenlinienplan			vor 2013					15'748.65			2'779.00		12'969.65
14290.0400	Planwerke Teilzonenvorschriften Ortsker			vor 2013					13'522.70			2'386.00		11'136.70
14290.0401	Planwerke Überarbeitung ZR Siedlung/C			2023	15		126'586.90	126'586.90	90'379.25	36'207.65				126'586.90
14290.0500	Planwerke Verkehrssicherheitskonzept			2017	15		16'715.60	16'715.60	11'143.75			1'114.40		10'029.35
14290.0600	Planwerke Amtliche Vermessung AV93			2023	15		103'116.80	103'116.80	73'116.80	30'000.00				103'116.80
14291	**Wasserversorgung**													
14291.0100	Planwerke Werkleitungskataster			vor 2013										
145	**Beteiligungen**						**108'223.45**	**108'223.45**	**108'224.45**					**108'224.45**
1454	**Beteiligungen an öffentlich-Unternehmungen**						**108'223.45**	**108'223.45**	**108'224.45**					**108'224.45**
14540	**Allgemeiner Haushalt**						**108'223.45**	**108'223.45**	**108'224.45**					**108'224.45**
14540.0100	Beteiligungen Sport- und Voksbad Gitterli A			vor 2013					1.00					1.00
14540.0200	Beteiligungen Waldenburgerbahn AG			vor 2013										
14540.0300	Forstbetriebsverband Dottlenberg Kapitaleinlage						102'223.45	102'223.45	102'223.45					102'223.45
14540.0400	Raurica Wald AG Namenaktien						6'000.00	6'000.00	6'000.00					6'000.00
146	**Investitionsbeiträge**						**377'413.12**	**377'413.12**	**277'877.60**			**27'604.65**		**250'272.95**
1462	**Investitionsbeiträge an Gem-den und Zweckverbände**						**151'209.40**	**151'209.40**	**68'868.60**			**15'120.95**		**53'747.65**
14620	**Allgemeiner Haushalt**						**151'209.40**	**151'209.40**	**68'868.60**			**15'120.95**		**53'747.65**
14620.0100	Anteil Anschaffung HLF			2016	10		109'284.95	109'284.95	43'713.95			10'928.50		32'785.45
14620.0200	Anteil Anschaffung Zugfahrze			2018	10		41'924.45	41'924.45	25'154.65			4'192.45		20'962.20

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer kateg.	verk. letztes Jahr	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2022	2022 Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmäss.	ausserplan.	Buchwert 31.12.2022
Einwohnergemeinde														
1466	**Investitionsbeiträge an priv Organisationen ohne Erwer**						**226'203.72**	**226'203.72**	**209'009.00**			**12'483.70**		**196'525.30**
14660	**Investitionsbeiträge an priv Organisationen ohne Erwer**						**226'203.72**	**226'203.72**	**209'009.00**			**12'483.70**		**196'525.30**
14660.0100	Beteiligungen an Private Beiträge an FCO			2014			2'540.37	2'540.37						
14660.0101	FCO Sanierung Sanitäranlag			2019	30		78'898.30	78'898.30	71'008.45			2'629.95		68'378.50
14660.0102	FCO Ersatz Leuchtmittel			2022	15		74'265.05	74'265.05	74'265.05			4'951.00		69'314.05
14660.0200	Sanierung elektr. Trefferanlag			2020	15		70'500.00	70'500.00	63'735.50			4'902.75		58'832.75

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m^2	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2022	Veränderung 2022	Buchwert 31.12.2022
	Anlagen des Finanzvermögens							
102	**Kurzfristige Finanzanlagen**							
	keine							
107	**Finanzanlagen**				**2'200.00**	**10'601.00**	**-200.00**	**10'401.00**
10700	**Aktien und Anteilscheine**							**10'401.00**
10700.00	Anteilscheine OptimaSolar				2'000.00	10'600.00	-200.00	10'400.00
10700.01	Anteilscheine Dietisberg				200.00	1.00	-	1.00
108	**Sachanlagen**							
1080	**Grundstücke**				**129'769.40**	**476'696.80**		**476'696.80**
10800	**Grundstücke ohne Baurecht**				**106'135.80**	**426'696.80**	**-**	**426'696.80**
	Wald und Weg	9	669	L	-	-	-	-
	Platz	108	11	O	200.00	-	-	-
	Hofraum	231	54	O	1'000.00	-	-	-
	Platz	234	20	O	600.00	-	-	-
	Platz	235	24	O	400.00	-	-	-
	Platz	245	15	WG2	300.00	-	-	-
	Platz	302	16	O	-	-	-	-
	Wiese	318	277	L	500.00	554.00	-	554.00
	Wiese, Wald	500	4168	L	500.00	5'558.00	-	5'558.00
	Wiese	597	657	L	300.00	1'314.00	-	1'314.00
	Wiese	600	2263	L	900.00	3'894.00	-	3'894.00
	Wald	642	6042	L	-	6'042.00	-	6'042.00
	Wiese	947	880	L	200.00	4'400.00	-	4'400.00
	Gebäude, Wiese	955	7807	L	2'100.00	14'170.00	-	14'170.00
	Wiese und Wald	985	4439	L	10'700.00	6'222.00	-	6'222.00
	Steingrube	986	221	L	-	-	-	-

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m^2	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2022	Veränderung 2022	Buchwert 31.12.2022
	Wiese	1276	691	L	200.00	1'382.00	-	1'382.00
	Öffentlicher Platz	1317	264	O	5'800.00	-	-	-
	Wiese	1353	43	W2	800.00	-	-	-
	Garten	1410	77	WG2	1'500.00	-	-	-
	Wiese und Wald	1456	1819	L	300.00	2'932.00	-	2'932.00
	Wald	1647	1361	L	-	1'361.00	-	1'361.00
	Anteil Korporationsweg	1666	155		-	-	-	-
	Hecke	1747	206	G2	6'100.00	-	-	-
	Wiese, Bach	2263	206	W2a	12'000.00	782.00	-	782.00
	Wiese	1186	753	WG2	22'500.00	338'850.00		338'850.00
	Wiese (GB Bennwil)	592	3137	L	6'901.40	6'901.40	-	6'901.40
	Wiese (GB Bennwil)	594	6276	L	11'924.40	11'924.40	-	11'924.40
	Wiese (GB Bennwil)	597	7492	L	20'410.00	20'410.00	-	20'410.00
10801	**Grundstücke mit Baurecht**				**23'633.60**	**50'000.00**	**-**	**50'000.00**
	"altes Schulhaus"	98	320	O	23'633.60	50'000.00	-	50'000.00

Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2022	Buchwert 01.01.2022	Veränderung	Buchwert 31.12.2022
	Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten							
201	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**							
	keine							
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**							
20640.00	Schuldscheindarlehen LU PK	12.04.2019	12.04.2023	0.00%	-	3'000'000.00	-	3'000'000.00

Konto	Bezeichnung / Zweck	Buchwert 01.01.2022	Veränderung 2022	Buchwert 31.12.2022	Begründung
	Total Rückstellungen				
1.205	**Kurzfristige Rückstellungen**				
1.20500	**Rückstellung aus Mehrleistungen des Personals**				
1.20500.00	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal	28'933.05	1'876.90	30'809.95	Das Gemeindepersonal weist per 31.12.2022 ein Überzeit-/Ferienguthaben in der Höhe von Fr. 30'809.95 aus. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist vorallem auf die höheren Löhne zurückzuführen.
1.20560	**Rückstellung für Vorsorgeverpflichtunge**				
1.20560.02	Rückstellung Pensionierung	-	10'000.00	10'000.00	Mit dem Beschluss, dass der Umwandlungssatz auf 5.4 % festgelegt wird, muss der Arbeitgeber bei einer Pensionierung die Differenz zwischen dem Umwandlungssatz 5.0 % und 5.4 % übernehmen. Damit bei einer Pensionierung nicht der ganze Betrag in einem Jahr zu Buche schlägt, wird jedes Jahr eine Rückstellung vorgenommen.

Einwohnergemeinde Oberdorf

Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben

Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag
Eventualverpflichtung		
keine		
Eventualguthaben		
Basellandschaftliche Pensionskasse Arbeitgeberbeitragsreserver Primarlehrer + Kindergärtnerinnen	Für die Jahre 2015 und 2018 haben die Gemeinden für ihre Primarlehrer und Kindergärtnerinnen Beiträge zur Beseitigung der Unterdeckung an die BL PK einbezahlt. Die Unterdeckung ist unterdessen anderweitig wieder behoben. Die einbezahlten Beiträge wurden weder an den Kanton noch an die Gemeinden zurückerstattet. Sie werden bei einer Unterdeckung angerechnet.	368'414.00
Basellandschaftliche Pensionskasse Arbeitgeberbeitragsreserver Gemeindeangestellte	Für die Jahre 2015 und 2018 hat die Gemeinden für die Gemeindeangestellten Beiträge zur Beseitigung der Unterdeckung an die BL PK einbezahlt. Die Unterdeckung ist unterdessen anderweitig wieder behoben. Die einbezahlten Beiträge werden nicht an die Gemeinde zurückerstattet. Sie werden bei einer Unterdeckung angerechnet.	345'600.00

Einwohnergemeinde Oberdorf **Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen**

Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Stand per 01.01.2022	Zunahme 2022	Abnahme 2022	Stand per 31.12.2022
2911	**Privatrechtliche Zweckbindungen**							
1.29110.00	Präventionspool Primarschule	Ausgaben für gesundheits-fördernde oder präventive Mass-nahmen	kapitalverzehrend	unverzinst	3'656.74		1'304.59	2'352.15
1.29110.01	BL KB Konto Primarschule	Ausgaben der Lehrpersonen innerhalb des Budgets	kapitalverzehrend	unverzinst	1'712.08		878.12	833.96
1.29110.02	BL KB Konto Grabfonds	Ausgaben für die Pflege der Grabstätte	kapitalverzehrend	unverzinst	4'695.57	-	574.91	4'120.66
1.29110.03	Beitrag der Fraisa SA	Beitrag zu Gunsten der gesamten Bevölkerung	kapitalverzehrend	unverzinst	-	50'000.00	-	50'000.00

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanz-konto	Anschaf-fungswert des Anteils	Buchwert des Anteils per 31.12.	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
Gritt Seniorenzentrum Waldenburgertal	Stiftung	Alters- und Pflegeheim			1				keine Haftung	Michael Wild
Spitex Waldenburgertal	Verein	Spitex			1				keine Haftung	Natalie Seidel
Sport- und Freizeitpark Gitterli AG, Liestal	AG	Schwimmbad	2'000'000.00	0.55%	1	14540.00	11'100.00	1.00	mit Kapitaleinlage	Natalie Seidel
Wasserversorgung Waldenburgertal AG	AG	Regionale Wasser-versorgung	500'000.00	0.02%		14541.00	1'000.00	0.00	mit Kapitaleinlage	Hannes Schweizer

Einwohnergemeinde Oberdorf **Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit**

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
KESB Frenkentäler inkl. Berufsbeistandschaft (Konto 1401.3612.00)	Gemeinsame Behörde	KESB/BB	Gemeinden der beiden Frenkentäler	209'660.10	Zahlungspflicht für Verwaltungskosten gemäss Vertrag und Vormundschaftskosten der eigenen Einwohner	Michael Wild
Feuerwehrverbund WOLF (Konto 1500.3632.00)	Zweckverband	Feuerwehr	Liedertswil Oberdorf Waldenburg	78'808.55	Zahlungspflicht gemäss Statuten	Michael Wild
Zivilschutzverbund ARGUS (Konto 1620.3632.00)	Zweckverband	Zivilschutz	Gemeinden der beiden Frenkentäler	41'844.11	Zahlungspflicht gemäss Statuten	Michael Wild
Zivilschutzverbund ARGUS (Konto 1621.3632.00)	Zweckverband	RFS	Gemeinden der beiden Frenkentäler	7'481.25	Zahlungspflicht gemäss Statuten	Michael Wild
Kreiskindergarten (Konto 2110.4612.00)	Interkommunaler Vertrag	Kindergarten	Liedertswil Oberdorf	-26'500.00	Einnahme gemäss Vertrag	Piero Grumelli
Kreisprimarschule (Konto 2120.4612.00)	Interkommunaler Vertrag	Primarschule	Liedertswil Oberdorf	-149'250.00	Einnahme gemäss Vertrag	Piero Grumelli
Logopädischer Dienst Waldenburgertal (Konto 2120.3632.02)	Interkommunaler Vertrag	Logopädischer Unterricht	Bennwil Hölstein Lampenberg Langenbruck Liedertswil Niederdorf Oberdorf Waldenburg (Konto 1.2121.4632.00)	70'786.51	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Piero Grumelli

Einwohnergemeinde Oberdorf **Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit**

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Musikschule beider Frenkentäler (Konto 2140.3612.00)	Zweckverband	Musikschule	Gemeinden der beiden Frenkentäler	169'165.00	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Piero Grumelli
Spitex Waldenburgertal (Konto 4210.3636.00)	Interkommunaler Vertrag	Ambulante Pflege zu Hause	Bennwil Hölstein Lampenberg Langenbruck Liedertswil Niederdorf Oberdorf Ramlingsburg Waldenburg	236'455.50	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Natalie Seidel
Versorgungsregion Waldenburgertal plus (Konto 4901.3636.00)	Gemeinsame Amtsstelle	Beratung und Hilfe-stellung für ältere Menschen	Bennwil Hölstein Lampenberg Langenbruck Liedertswil Niederdorf Oberdorf Ramlingsburg Waldenburg	9'956.00	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Natalie Seidel
Friedhofskommission St.-Peter (Konto 7710.XXXX.XX)	Interkommunaler Vertrag	Friedhof	Liedertswil Niederdorf Oberdorf	43'308.00	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Hannes Schweizer

Gemeinde Oberdorf BL

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2022

An die Gemeindeversammlung der **Einwohnergemeinde Oberdorf BL**

Als Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Oberdorf BL, bestehend aus Erläuterungen, Bemerkungen zu den einzelnen Konten, Finanzkennzahlen, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (§ 55 Abs. 4 GRV vom 14.02.2012, SGS 180.10) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Hervorhebung von Sachverhalten

Ohne unser Prüfungsurteil einzuschränken, möchten wir auf folgende Sachverhalte hinweisen:

- Die Rechnung 2022 schliesst mit einem **Mehrertrag** von CHF 1'279.24 ab. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Budget um CHF 0.784 Mio.
- Der Gesamtertrag liegt bei CHF 61'279.24. Wie bereits in den Vorjahren, nimmt der Gemeinderat eine **Einlage in die Finanzpolitische Reserve** von CHF 60'000.00 vor. Damit steigt dieser Posten auf CHF 1.88 Mio.an, und steht zur Glättung künftiger Defizite zur Verfügung. Diese Reservebildung entspricht den gesetzlichen Vorgaben: Die Einlage in die Finanzpolitische Reserve wird nicht separat traktandiert und zusammen mit der Genehmigung der Jahresrechnung beschlossen.
- Die im Budget 2022 vorgesehene **Landaufwertung** der Parzelle 1400 von CHF 0.5 Mio. konnte nicht erfolgen, da aufgrund von Verzögerungen die neue Zonenplanung von der Gemeindeversammlung und dem Regierungsrat noch nicht genehmigt wurde. Gemäss den Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2022 beläuft sich der Fehlbetrag ohne diesen Sonderfaktor auf CHF 1.28 Mio.
- Unter Berücksichtigung dieser Faktoren (Zuweisung Finanzpolitische Reserve und nicht erfolgte Landaufwertung) ergibt sich eine durchaus erfreuliche **Verbesserung gegenüber Budget 2022** von CHF 1.34 Mio.
- Die dritte Rechnung in Folge, die positiv abschliesst, nach jeweils tiefroten Budgetvorlagen lässt die Frage nach der **Treffsicherheit des Budgets** aufkommen? Hier verweisen wir auf unseren Kommentar zum Budget 2022 und 2023 betreffend pessimistischer bzw. zu vorsichtiger Prognose durch den Gemeinderat, sowie den Erläuterungen des Gemeinderates auf Seite 8 „Allgemeine Bemerkungen" der Rechnung 2022.
- Der seit dem 1. Januar 2021 operativ tätige **Sozialdienst der Gemeinde** zeigt weiterhin eine positive Tendenz. Das verbesserte Nettoergebnis der Funktion 5 Soziale Sicherheit von CHF 0.727 Mio. gegenüber Budget zeigt, dass die Rücknahme dieser Aufgabe die richtige Entscheidung war.
- Die **Steuereinnahmen** sind gesamthaft um CHF 100'130.45 gegenüber dem Budget 2022 gestiegen. Dabei haben die Mehreinnahmen bei den Natürlichen Personen von CHF 210'933.50 die Mindereinnahmen bei den Juristischen Personen von CHF 110'803.05 überkompensiert. Der schon früher beobachtete Abwärtstrend der Erträge bei den Juristischen Personen hält also weiterhin an.
- Der **Transferertrag** hat im Budgetvergleich um netto CHF 400'973.75 zugenommen. Dies vor allem durch die höheren Entschädigungen des Kantons für das Asylwesen CHF 121'877, Mehreinnahmen durch den Ressourcenausgleich CHF 237'196, Lastenabgeltungen CHF 48'516 und Kompensationsleistungen CHF 43'134. Die relativ geringen Mindereinnahmen aus dem Solidaritätsbeitrag CHF 4'006, Ertragsanteil der direkten Bundessteuer CHF 5'685, und weniger Rückerstattungen der Vertragsgemeinden für die Logopädiedienste CHF 25'880 können das positive Ergebnis nicht stark beeinflussen. Es zeigt sich auch dieses Jahr, dass die Prognostizierung des horizontalen Finanzausgleichs von schwer schätzbaren Parametern abhängt, und deshalb eine exakte Budgetierung dieses Postens sehr komplex ist.
- Bei den **Spezialfinanzierungen** schliessen alle mit einem geplanten negativen Ergebnis ab. Die Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 11'055.99 aus, die Abwasserbeseitigung CHF 239'845.82 und die Abfallbeseitigung CHF 8'979.55. Wegen fehlenden Einnahmen aus Anschlussbeiträgen von privaten Haushalten (weniger Bau-

gesuche) sind die Einnahmen bei der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung zurückgegangen. Insgesamt bleiben die Nettovermögen aller Spezialfinanzierungen positiv.

- Die **Nettoinvestitionen** von CHF 1'572'414.55 vermindern sich gegenüber dem Budget um CHF 702'585.45. Gründe dafür sind Planungsverzögerungen und die gute Arbeitsauslastung der Unternehmer. Die Neuinvestitionen konnten ohne zusätzliche Verschuldung finanziert werden.
- Der **Selbstfinanzierungsgrad** des Gesamthaushalts beläuft sich auf 0.2% Die Verbesserung gegenüber dem Budget beträgt 34.1%.
- Das **Eigenkapital** sinkt gegenüber der Rechnung 2021 leicht um CHF 0.217 Mio. auf CHF 7.285 Mio. Der Grund liegt bei der Abnahme des Eigenkapitals der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser- und Abfallbeseitigung).
- Die **Verschuldung** pro Einwohner hat sich leider weiter negativ entwickelt. So beläuft sich die „Nettoschuld" auf CHF 569 pro Einwohner gegenüber der Rechnung 2021 von CHF 1'381. Diese Zahlen stellen zwar noch ein Vermögen dar, geben aber durch ihre tendenzielle Abnahme Anlass zur Besorgnis, stehen doch grössere Investitionsprojekte an, die zwar noch von der Gemeindeversammlung genehmigt werden müssen, aber bei Annahme zu einem höheren Fremdkapitalanteil führen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir gemäss § 98 GemG SGS 180 unabhängig sind und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Antrag

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 13'381'171.62 und einem Mehrertrag von CHF 1'279.24 zu genehmigen.

Oberdorf, 18. Mai 2023

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Oberdorf BL

Patrick Buser	Tino Kobler
Präsident	Aktuar