



**EINWOHNERGEMEINDE
OBERDORF**



BUDGET 2024

INHALTSVERZEICHNIS	Seite
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1 - 2
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024	3 - 33
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	34 - 46
Auflistung Finanzkennzahlen	47
Ergebnisübersicht	48
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	49
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	50 - 59
Erfolgsrechnung – Detail	60 - 108
Zusammenzug Investitionsbudget – Funktionale Gliederung	109
Zusammenzug Investitionsbudget – Artengliederung	110 - 111
Investitionsrechnung – Detail	112 - 119
Liste der Investitionen Budget 2024	120 - 122
Antrag Gemeinderat / Steuer- und Gebührenverzeichnis	123
Bericht Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	124 - 127

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, ausserplanmässige 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.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024

Einleitender Kommentar

Grundlagen:

Das Budget 2024 basiert auf den Grundlagen des Budgets 2023 sowie der Rechnung 2022 und auf die bis Mitte August 2023 verbuchten Zahlen der Rechnung 2023. Die Empfehlungen des Kantons wurden, soweit für die Gemeinde von Relevanz, übernommen.

Budgetprozess:

Das von der Verwaltung in einer ersten Version erstellte Budget, wurde mit jedem/r Ressortchef*in besprochen. In dieser Runde wurden die Ausgaben und die Einnahmen überprüft und Korrekturen vorgenommen. Die daraus folgende zweite Budgetversion wurde vom gesamten Gemeinderat an der Budgetsitzung vom 28. August 2023 diskutiert, bereinigt und beschlossen.

Steuerfüsse natürliche und juristische Personen:

Der Gemeinderat hat einen unveränderten Steuerfuss für die natürlichen Personen von 65 % der Staatssteuer beschlossen. Auch für die juristischen Personen bleiben die Steuerfüsse für die Kapital- und Ertragssteuer von je 55 % der Staatssteuer unverändert.

Schulden und Bilanzüberschuss:

Im Jahr 2023 musste das bestehende Darlehen von CHF 3 Mio. umgeschuldet werden. Zur Deckung der im Jahr 2023 geplanten Nettoinvestitionen mussten weitere CHF 2 Mio. aufgenommen werden. Die langfristigen Schulden belaufen sich somit auf CHF 5 Mio. Zur Deckung der geplanten Nettoinvestitionen muss im Jahr 2024 ein weiteres Darlehen aufgenommen werden.

Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2024 voraussichtlich CHF 2.31 Mio. Die budgetierten Aufwandüberschüsse werden der finanzpolitischen Reserve (per 01.01.2023 CHF 1.88 Mio.) entnommen.

Fazit:

Hinsichtlich der anstehenden Investitionen bei der Verwaltung, den Schulliegenschaften, dem Sportplatz, den Gemeindestrassen inkl. Wasserversorgung und die Tendenz steigender Ausgaben – vor allem im Bereich Alter – steht eine Steuersenkung bis auf weiteres nicht zur Debatte. Es ist davon auszugehen, dass geplante Investitionen in die Zukunft verschoben werden müssen, da die finanziellen Mittel fehlen.

Kernbotschaften und Kennzahlen zum Budget 2024

Hinweis: Mit Ausnahmen wird immer das Budget 2024 mit dem Budget 2023 verglichen.

Erfolgsrechnung / Verwendung Erfolg resp. der finanzpolitischen Reserve

Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023 ¹	BU 2024 ¹	BU 24 - BU 23
Aufwand	11'260.1	12'253.9	13'466.5	● 1'212.6
Ertrag	11'261.4	11'875.3	12'395.0	● 519.7
Saldo Erfolgsrechnung <u>vor</u> Einlage(+)/Entnahme(-) in/aus finanzpolitische/r Reserve				
Ertragsüberschuss (+)	61.3			
Aufwandüberschuss (-) ²		-378.6	-1'071.5	-692.9
Einlage(+)/Entnahme(-) in/aus finanzpolitische/r Reserve	60.0	-378.6	-1'071.5	-692.9
Saldo Erfolgsrechnung <u>nach</u> Einlage/Entnahme in/aus Reserve				
Ertragsüberschuss (+) ³	1.3	-		
Aufwandüberschuss (-) ⁴		-	-	
Finanzpolitische Reserve⁵	1'880.0	1'501.4	429.9	-1'450.1
Bilanzüberschuss⁵	2'316.3	2'316.3	2'316.3	● 0.0

¹ Die Werte des Bilanzüberschusses und der finanzpolitische Reserve wurden gemäss des Aufgaben- und Finanzplans 2024 - 2028 übernommen.

² Von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigter Aufwandüberschuss für Budget 2023 und beantragter Aufwandüberschuss Budget 2024.

³ Von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigter Ertragsüberschuss der Rechnung 2022.

⁴ Verbleibender Aufwandüberschuss BU 2023 und BU 2024 nach Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve.

⁵ Veränderung Budget 2024 abzgl. RE 2022.

Das Budget 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1 071 512 ab. Das ist eine Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 von CHF 692 877. Mehrausgaben und Mindereinnahmen belasten das Budget.

Die Details zu den Veränderungen finden Sie auf den Seiten 12, 13 und 22.

Selbstfinanzierung

Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
+ Ertragsüberschuss	1.3			
- Aufwandüberschuss		-378.6	-1'071.5	-692.9
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	221.1	329.4	351.3	21.9
+ Einlagen in Fonds	-	-	-	-
- Entnahme aus Fonds	-263.6	-289.4	-311.7	-22.3
+ Einlagen in Eigenkapital	60.0	-	-	-
- Entnahme aus Eigenkapital	-15.7	-15.7	-15.7	-
Selbstfinanzierung	3.1	-354.3	-1'047.6	-693.3

Die Selbstfinanzierung verschlechtert sich infolge des höheren Aufwandüberschusses im Budgetjahr 2024 ggü. dem Budget 2023 auf CHF –1 047 652. Das ist eine Verschlechterung von CHF 693 295. Leider ist die Selbstfinanzierung aufgrund des Aufwandüberschusses, der Entnahmen aus Fonds (Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall) und des Eigenkapitals (Vorfinanzierung Schulliegenschaften) negativ.

Investitionsrechnung

Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Investitionsausgaben	1'601.6	2'369.0	6'798.0	4'429.0
Investitionseinnahmen (-)	-29.2	-150.0	-150.0	-
Nettoinvestitionen	1'572.4	2'219.0	6'648.0	4'429.0

Im Budgetjahr 2024 belaufen sich die Bruttoinvestitionen des gesamten Haushalts auf CHF 6.79 Mio. Die Netto- oder Neuinvestitionen betragen CHF 6.65 Mio. und steigen ggü. dem Budget 2023 CHF 4.4 Mio. Die Neuinvestitionen erhöhen das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen. Im steuerfinanzierten Bereich werden netto CHF 4.9 Mio. und bei den Spezialfinanzierungen netto CHF 1.74 Mio. investiert.

Finanzierungssaldo / Selbstfinanzierungsgrad

Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Nettoinvestitionen	1'572.4	2'219.0	6'648.0	4'429.0
Selbstfinanzierung	3.1	-354.3	-1'047.6	-693.3
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-1'569.3	-2'573.3	-7'695.6	 -5'122.3
Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt	0.2%	-16.0%	-15.8%	 0.2%

Der Selbstfinanzierungsgrad verbessert sich ggü. dem Budget 2023 um 0.2 Prozentpunkte auf –15.8 %. Das heisst, dass die Nettoinvestitionen nicht aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können, was sich am Finanzierungsfehlbetrag manifestiert. Gegenüber dem Budget 2023 verschlechtert sich der Finanzierungssaldo um CHF 5.1 Mio. auf CHF –7.69 Mio. Das ist die Folge der grösseren Nettoinvestitionen und einer schlechteren Selbstfinanzierung ggü. dem Budget 2023.

Entwicklung Bilanzüberschuss (299)

Tsd. Franken	RE 2022*	BU 2023**	BU 2024	BU 24 - RE 22
Finanzpolitische Reserve (294)	1'880.0	1'501.4	429.9	-1'450.1
Bilanzüberschuss (299)	2'316.3	2'316.3	2'316.3	-
Frei verfügbares Eigenkapital (294 + 299)	4'196.3	3'817.7	2'746.2	-1'450.1

* Laut genehmigter Jahresrechnung.

** Laut Aufgaben und Finanzplan 2024 bis 2028.

Die budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2023 und 2024 vermindern den Bilanzüberschuss oder das massgebliche «Eigenkapital» der Gemeinde per 31.12.2022 von CHF 2.32 Mio. nicht. Zur Schonung des Bilanzüberschusses werden die Aufwandüberschüsse der Budgetjahre 2023 und 2024 ganz oder teilweise der finanzpolitischen Reserve entnommen (s. S. 4).

Entwicklung Eigenkapital der Spezialfinanzierungen

Tsd. Franken	RE 2022*	BU 2023**	BU 2024	BU 24 - BU 23
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'070.3	951.6	915.0	-36.6
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'210.3	1'068.8	814.5	-254.3
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	132.2	96.5	82.2	-14.3

* Laut genehmigter Jahresrechnung 2022.

** Basis Eigenkapital Rechnung 2022.

Infolge der budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2023 und 2024 bei den Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) reduziert sich das entsprechende Eigenkapital (Details ab S. 30). Der steigende Abschreibungsaufwand belastet die Erfolgsrechnungen der Spezialfinanzierungen, was sich auf das Ergebnis dieser und somit auf das Eigenkapital auswirkt. Inoffiziell sollte das Eigenkapital des SF nicht höher als ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen sein. Nach dem Kostendeckungs-/Verursacherprinzip sollen keine Gebühren auf Vorrat erhoben werden.

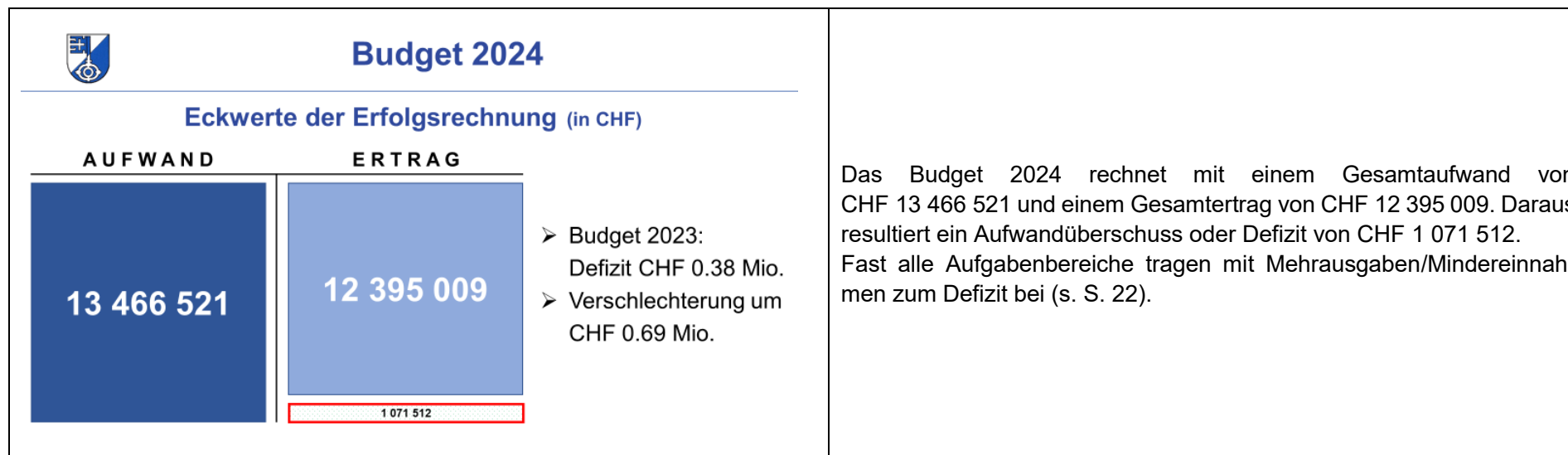
Allgemeine Bemerkungen

Die Budgeterstellung ist und bleibt schwierig und sehr anspruchsvoll. Höhere Preise infolge der Teuerung und die Erhöhung der Mehrwertsteuer auf 8.1 % per 01.01.2024 belasten das Budget. Damit die Mitarbeitenden keinen allzu grossen Kaufkraftverlust hinnehmen müssen, hat der Gemeinderat bei den Löhnen eine Teuerung von 2 % (der Gemeinderat geht davon aus, dass der Landrat im Dezember 2023 den Teuerungsausgleich für das Kantonspersonal in dieser Grössenordnung mit dem Kantonsbudget 2024 beschliessen wird) und bei den Konsumausgaben eine Preissteigerung von ebenfalls 2 % in das Budget 2024 eingerechnet. Bekanntlich sind dem Gemeinderat, wegen des hohen Anteils der gebundenen, nicht beeinflussbaren, Ausgaben die Hände gebunden. Es ist eine Tatsache, dass nur Ausgaben von ungefähr 13 % (+/-) beeinflussbar sind. Die restlichen 87 % (+/-) der Ausgaben sind gebunden und wenig beeinflussbar, da gesetzlich oder reglementarisch, bspw. durch Gemeindeversammlungsbeschlüsse, vorgegeben.

Mit dem Budget soll der (Finanz)Mittelbedarf abgeschätzt werden, was mit Blick auf die (Finanz)Mittelbeschaffung essenziell ist. Das oberste Ziel ist ein ausgeglichener Finanzhaushalt, was unter den gegenwärtigen Vorzeichen schwierig wird zu erreichen. Der Budgetgenauigkeit abträglich ist der sehr frühe Budgetierungszeitpunkt im Juli/August des dem Budgetjahr vorausgehenden Kalenderjahres. Vor allem in den Bereichen Bildung, Gesundheit (Alterspflege) und Soziale Sicherheit ist die Entwicklung sehr schwer abschätzbar. Es sind die vielen Unwägbarkeiten, die die Budgeterstellung so herausfordernd machen.

Das Wichtigste in Kürze

► Budget Erfolgsrechnung



► Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung budgetieren Aufwandüberschüsse, welche dem Eigenkapital der Spezialfinanzierungen belastet werden (s. S. 7 und 30 – 33).

Spezialfinanzierung	Erfolg (Aufwand-/Ertragsüberschuss) in CHF Budget 2023	Erfolg (Aufwand-/Ertragsüberschuss) in CHF Budget 2024
Wasserversorgung	–59 600	–36 620
Abwasserbeseitigung	–200 700	–254 300
Abfallbeseitigung	–28 290	–14 250

► Investitionsbudget

 Budget 2024	
Eckwerte Investitionsbudget (in CHF)	
AUSGABEN	EINNAHMEN
6 798 000	150 000
	Nettoinvestitionen
	6 648 000

Das Budget 2024 sieht Investitionsausgaben von CHF 6 798 000 und Investitionseinnahmen von CHF 150 000 vor. Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 6 648 000. Investiert wird in die Allgemeine Verwaltung, die Bildung, den Sport, den Verkehr und die Spezialfinanzierung Wasserversorgung.

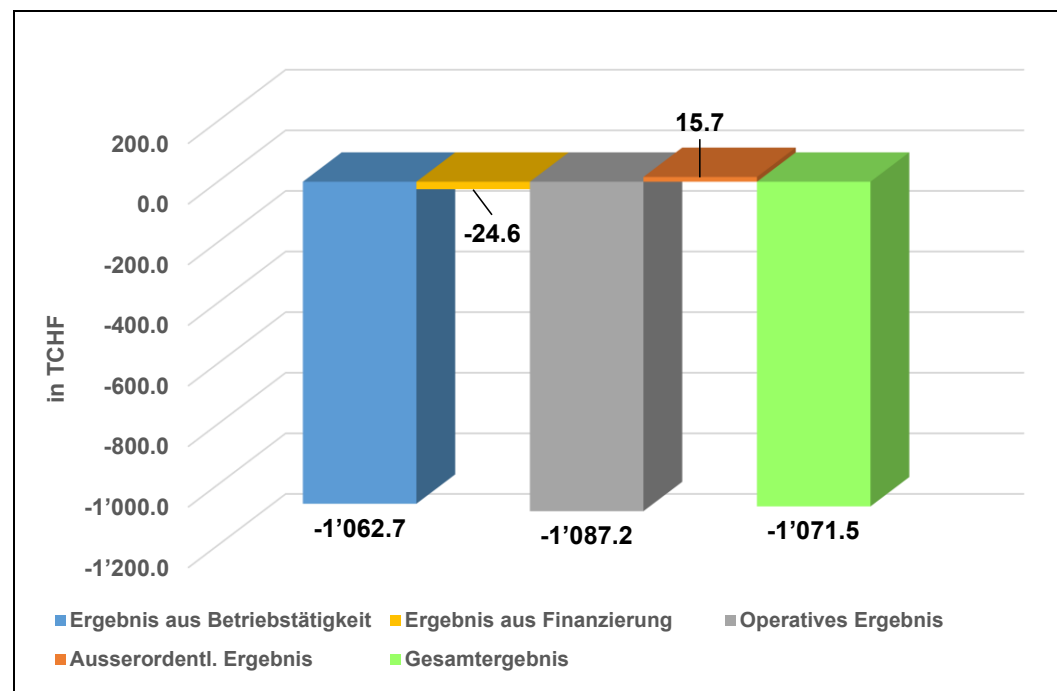
Die Erläuterungen zu den wichtigsten Veränderungen zum Budget finden Sie ab Seite 13 ff.

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 liquiditätsunwirksame 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.

Gestufferter Erfolgsausweis Budget 2024



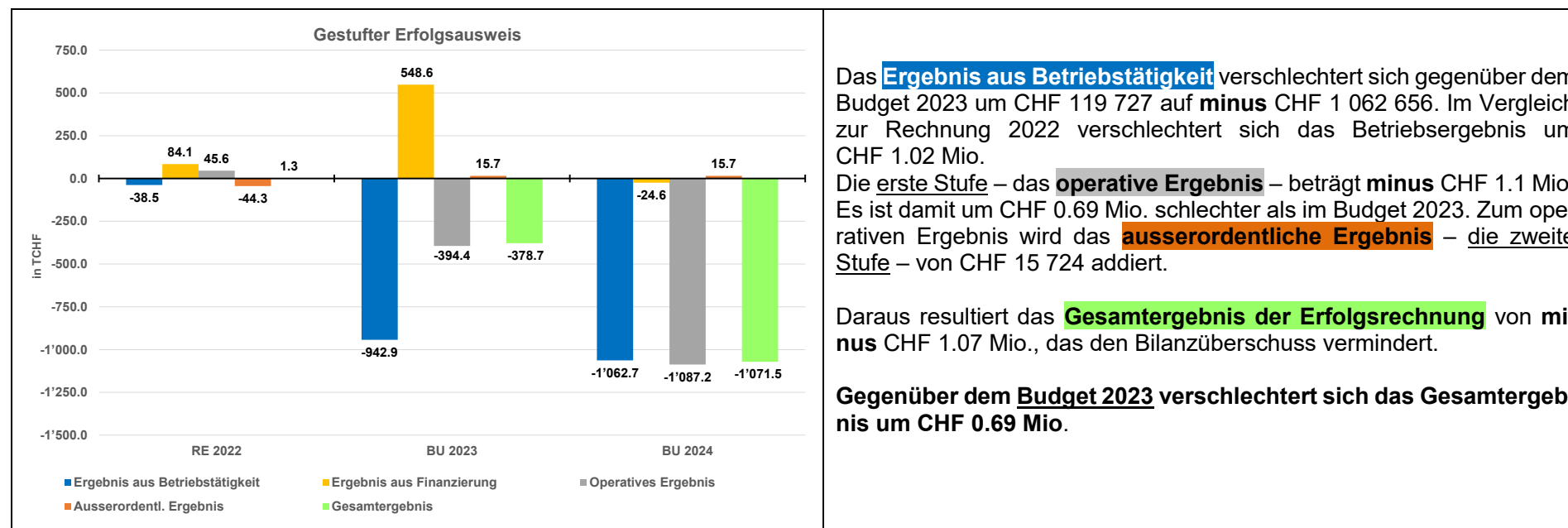
Der gestufte Erfolgsausweis unterteilt das Gesamtergebnis in das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit. Zusammen mit dem Ergebnis aus Finanzierung ergibt sich das operative Ergebnis auf der ersten Stufe. Auf der zweiten Stufe folgt das ausserordentliche Ergebnis. Zusammen bilden sie das Gesamtergebnis.

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.

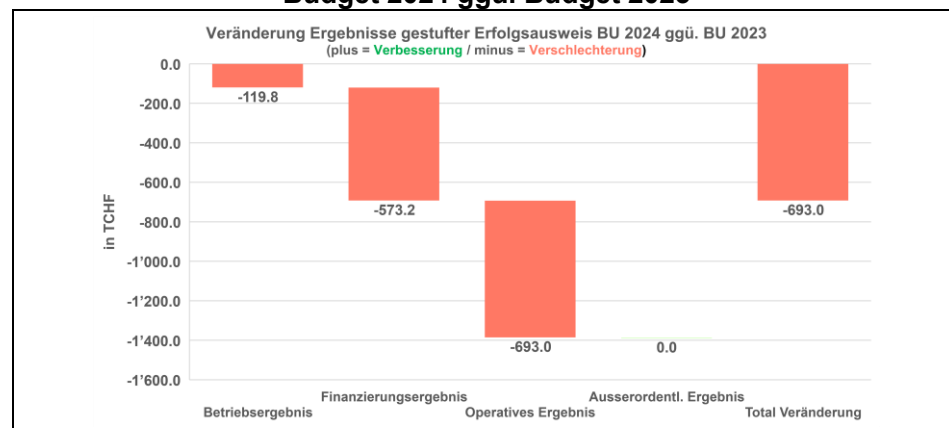
Weitere Details können den Diagrammen auf Seite 11 entnommen werden.

Entwicklung gestufter Erfolgsausweis Rechnung 2022 bis Budget 2024

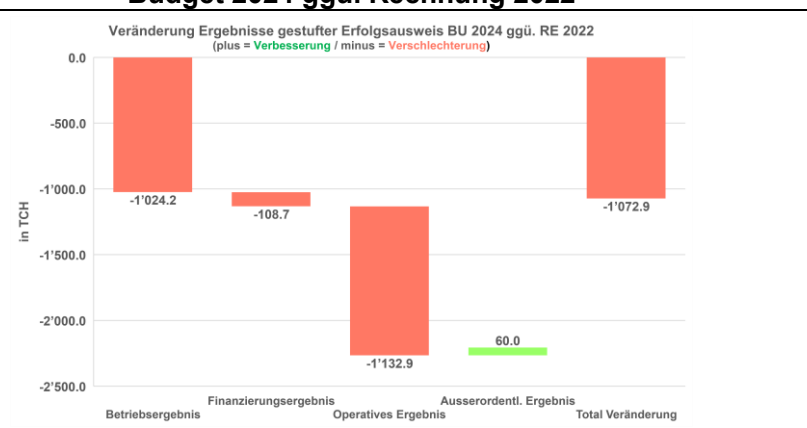


Veränderung gestufter Erfolgsausweis

Budget 2024 ggü. Budget 2023



Budget 2024 ggü. Rechnung 2022



Überblick Aufwand-/Ertragsarten

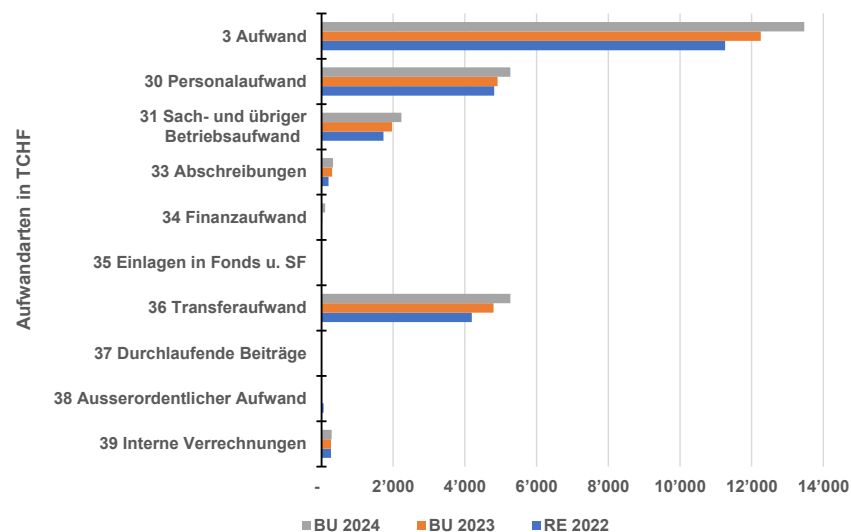
Aufwandarten

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
3 Aufwand	11'260'149	12'253'899	13'466'521	1'212'622
30 Personalaufwand	4'819'762	4'909'050	5'267'000	357'950
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'726'091	1'964'885	2'225'880	260'995
33 Abschreibungen	193'501	298'868	320'730	21'862
34 Finanzaufwand	5'462	19'050	104'100	85'050
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	-	-	-	-
36 Transferaufwand	4'192'280	4'797'186	5'265'361	468'175
37 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-
38 Ausserordentlicher Aufwand	60'000	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	263'053	264'860	283'450	18'590

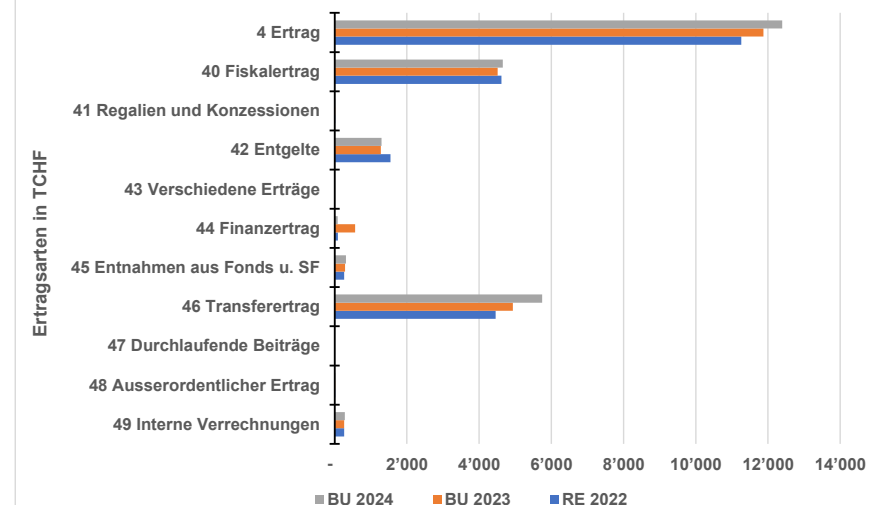
Ertragsarten

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
4 Ertrag	11'261'428	11'875'264	12'395'009	519'745
40 Fiskalertrag	4'616'647	4'515'000	4'655'000	140'000
41 Regalien und Konzessionen	12'385	12'650	13'050	400
42 Entgelte	1'546'431	1'276'850	1'293'835	16'985
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-
44 Finanzertrag	89'537	567'620	79'520	-488'100
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	263'647	289'390	311'670	22'280
46 Transferertrag	4'454'004	4'933'170	5'742'760	809'590
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	15'724	15'724	15'724	-
49 Interne Verrechnungen	263'053	264'860	283'450	18'590

Entwicklung **Aufwand** RE 2022 bis BU 2024



Entwicklung **Ertrag** RE 2022 bis BU 2024



Wichtigste Veränderungen zum Budget 2023

Nachweis der wichtigsten Haushaltsveränderungen von netto CHF 692 877 gegenüber dem Budget 2023.

30 Personalaufwand	+357 950	40 Fiskalertrag	+140 000
31 Sach-/Betriebsaufwand	+260 995	41 Regalien u. Konzessionen	+400
33 Abschreibungen VV	+21 862	42 Entgelte	+16 985
34 Finanzaufwand	+85 050	45 Entnahmen aus Fonds/SF	+22 280
36 Transferaufwand	+468 175	46 Transferertrag	+809 590
44 Finanzertrag	-488 100		
Total Verschlechterungen	1 682 132	Total Verbesserungen	989 255

Folgend werden die Abweichungen zum Budget 2023 ab CHF 100 000 in der Reihenfolge Verschlechterungen (rot) dann Verbesserungen (grün) erläutert.

► VERSCHLECHTERUNGEN:

30 Personalaufwand

Zusätzlich zum ordentlichen Stufenanstieg hat der Gemeinderat einen Teuerungsausgleich für das Verwaltungspersonal und die Lehrpersonen für das Jahr 2024 von 2 % eingerechnet. Er geht davon aus, dass der Landrat im Dezember 2023 für das Kantonspersonal und die Lehrpersonen einen ähnlichen Teuerungsausgleich in das Kantonsbudget 2024 einstellen wird. Die höheren Löhne haben höhere Arbeitgeberbeiträge zur Folge. Eingerechnet ist der Wechsel ab SJ 2023/2024 vom Co-Schulleitungsmodell zum Rektoratsmodell und Stellvertretungen infolge Mutterschaft, die nur zum Teil von der SVA BL rückvergütet werden.

Personalbestand Verwaltung und Betrieb

Jahr	RE 2022			BU 2023			BU 2024		
	Bewilligt	Soll	Ist	Bewilligt	Ist		Bewilligt	Ist	
	VZÄ ¹	Anzahl MA	VZÄ ¹	VZÄ ¹	Anzahl MA	VZÄ ¹	VZÄ ¹	Anzahl MA	VZÄ ¹
Verwaltung	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90	5.00	6	3.90
Sozialdienst	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80	2.00	4	1.80
Gemeinde-/Schulbibliothek	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50	0.59	3	0.50
Mittagstisch	0.47	5	0.40	0.47	4	0.25	0.47	5	0.40
Team Betriebsunterhalt	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00	4.00	3	3.00
Lernende/r		1	1.00		1	1.00		1	1.00
Raumpflege	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60	2.40	5	1.60
Total	14.46	27	12.20	14.46	26	12.05	14.46	27	12.20

¹ VZÄ = Vollzeitäquivalent

Die Gemeinde Oberdorf wird im Jahr 2024 27 Personen (12.2 VZÄ) beschäftigen.
Da sich der Mittagstisch grosser Beliebtheit erfreut, musste im Jahr 2022 eine zusätzliche Betreuungsperson im Stundenlohn angestellt werden.

Kindergarten und Primarschule: Keine Veränderung in Bezug auf die Anzahl Klassen.

Anzahl Schüler/Schülerinnen und Klassen

Schuljahr	Schüler/Schülerinnen							Klassen		
	Total	KG			Primarschüler*innen			Total	KG	PS
		Total	Oberdorf	Liedertswil	Total	Oberdorf	Liedertswil			
2022 - 2023	230	50	47	3	180	170	10	15	4	11
2023 - 2024	242	49	48	1	193	181	12	15	4	11

KG = Kindergarten

PS = Primarschule

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)¹ zwingend 2 Klassen zu bilden. Manchmal kann das mit Halbklassen aufgefangen werden. Wenn das nicht möglich ist, ergibt das, obwohl in der Summe sogar weniger SuS, trotzdem eine Klasse mehr.

¹ Kindergarten: Richtzahl 21, Höchstzahl 24; Primarschule: Richtzahl 22, Höchstzahl 24

Anzahl Lehrpersonen

Schuljahr	2022/2023		2023/2024	
Bereich	VZÄ**	Anzahl LP	VZÄ**	Anzahl LP
Schulleitung PS und KG	1.3	2.0	1.3	2.0
Primarschule (28 Lektionen = 100%)	17.7	36.0	18.0	36.0
Regelunterricht	12.5	22.0	13.8	22.0
Spezielle Förderung ISF	2.4	5.0	3.1	8.0
Spezielle Förderung DaZ & FaZ	2.1	7.0	0.9	5.0
Sozialpädagogik Anstellung in Std.	0.7	2.0	0.3	1.0
Kindergarten (28 Lektionen = 100%)	4.2	7.0	4.2	7.0
Regelunterricht	3.6	5.0	3.6	5.0
Spezielle Förderung VHP	0.3	1.0	0.3	1.0
Spezielle Förderung DaZ	0.3	1.0	0.3	1.0
Sozialpädagogik Anstellung in Std.	0.0	0.0	0.0	0.0
Logopädie* (27 Lektionen = 100%)	2.1	4.0	2.1	4.0
Regelunterricht***	2.1	4.0	2.1	4.0
Total inkl. Schulleitung exkl. Logopädie	23.2	45.0	23.5	45.0

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

** VZÄ = Vollzeitäquivalent

*** davon haben 2 Schulleitungsfunktion

Ab dem SJ 2023/2024 unterrichten 45 Lehrpersonen (23.5 VZÄ) davon 2 (1.3 VZÄ) im Rektoratsmodell, mit Rektorin und Vizerektorin, 242 Schüler*innen in 4 Kindergärten und 11 Primarschulklassen von der 1. bis zur 6. Klasse.

Die Logopädie zählt 4 Lehrpersonen (2.1 VZÄ), welche gemäss Vertrag für 8 Gemeinden die ihr zugewiesenen Schüler*innen in ihrer Sprachkompetenz fördern.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Netto-Verschlechterung um CHF 260 995	Folgend die grössten Abweichungen: Ergänzung der IT mit einem Modul beim Sozialdienst, welches die Zuordnung der Dokumente zu den Klientenakten vereinfacht und Anpassung an die BfS-Statistik (5790² / CHF 10 000);
---------------------------------------	--

² Funktion/Aufgabenbereich

	• Die Gemeinde muss zur Erfüllung der vom Kanton vorgegebenen Asylquote mehr Asylbewerber*innen aufnehmen und betreuen. Die Betreuung wurde von der Gemeinde an eine Drittfirma ausgelagert. Die Rückerstattung vom Kanton ist unter 5730.4611.00 verbucht; • Unter anderem Outsourcing des Winterdienstes 23/24 infolge eines irreparablen Schadens am Aebi (6150.3130.00 / CHF 40 500); • Mehraufwand des Brunnenmeisters zur Kontrolle der Wasserqualität, Beleuchtung in den Reservoiren Thommeten und Arten, Trennung der Kammern im Reservoir Thommeten (7101 / CHF 39 000); • Hauswasseranschluss der Aufbahrungshalle/Friedhof muss neu erstellt werden (7711 / CHF 50 000).
--	---

36 Transferaufwand

Netto-Verschlechterung um CHF 468 175	Folgend die grössten Abweichungen: • Rückerstattung von 25 % der Kosten für Drogentherapien an den Kanton (4310 / CHF 11 000); • Höhere Entschädigung an den Kanton für die Abwasserreinigung (7201 / CHF 50 000); • Mehrausgaben an die Musikschule (2140 / CHF 29 000); • Infolge der Ergebnisse aus der Zeitstudie fallen für die Gemeinden höhere Kosten im Pflegebereich an (4120 / CHF 90 000); • Unser Anteil an neuen Atemschutzgeräten, Waschmaschine und Trockner für Fw WOLF (1500 / CHF 41 000); • Höhere Betriebskosten für den Friedhof (7710 / CHF 28 000) wegen Erstellung des neuen Hauswasseranschlusses für die Aufbahrungshalle (vgl. 7711.3143); • Ausgaben für Eingliederungsmassnahmen für Asylsuchende (5730 / CHF 90 000); • Mehrausgaben (CHF 110/EW) für die ambulante Krankenpflege (Spitex) und Anteil an der Erhöhung des Organisationskapitals (4210 / CHF 71 400); • Unterstützungsleistungen (Unterkunft und Betreuung) für Asylsuchende (5730 / CHF 360 000). Die Rückerstattung vom Kanton ist unter 5730.4611.00 verbucht.
---------------------------------------	---

44 Finanzertrag

Netto-Verschlechterung um CHF 488 100	• Keine Aufwertung (alter Kindergarten Talweg) des Finanzvermögens budgetiert (9630 / CHF 500 000).
---------------------------------------	---

► VERBESSERUNGEN:

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

Der Gemeinderat geht aufgrund der zum Budgetierungszeitpunkt vereinnahmten Steuererträge davon aus, dass der Fiskalertrag (Ertragsart 40) für das Jahr 2024 ungefähr der Rechnung 2022 entsprechen wird. Die Einflussfaktoren (z. B. gesamte Wirtschaftsentwicklung, Arbeitsmarkt, Bevölkerungsstruktur usw.) sind gross und damit auch die Bandbreite der Abweichungen.

Der Gemeinderat rechnet für das Jahr 2024 mit Steuereinnahmen, abzüglich von Wertberichtigungen und inkl. Zahlung von abgeschriebenen Steuern der natürlichen und juristischen Personen der Vorjahre, von CHF 4 621 000. Im Vergleich zum BU 2023 und der RE 2022 sind das Mehreinnahmen.

Die Details können den folgenden Diagrammen und Tabellen entnommen werden.

► Total Steuereinnahmen aktuelles Jahr und Vorjahr³

	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23	Mehreinnahmen im Vergleich zum Budget 2023 von CHF 155 000 bei den natürlichen Personen und CHF 6 000 bei den juristischen Personen. Das Budget rechnet mit gesamten Steuereinnahmen von CHF 4.62 Mio. Das sind CHF 161 000 mehr als im Budget 2023.
Natürliche Personen	4'478'933.50	4'285'000	4'440'000	↑ 155'000	
Juristische Personen	114'196.95	175'000	181'000	↑ 6'000	
Total pro Jahr	4'593'130.45	4'460'000	4'621'000	↑ 161'000	

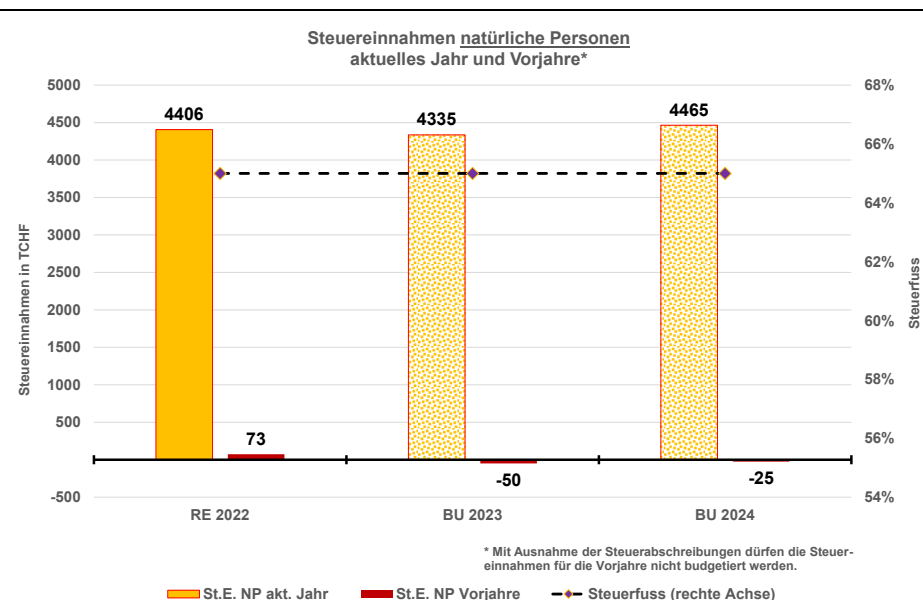
³ Funktionen 9100 und 9101

► Steuereinnahmen natürliche Personen

	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Steuern aktuelles Jahr NP	4'405'607.70	4'335'000	4'465'000	↑ 130'000
davon				
Einkommenssteuern	3'755'049.60	3'695'000	3'845'000	↑ 150'000
Sondersteuern	75'865.25	70'000	70'000	-
Vermögenssteuern	457'850.65	500'000	450'000	↓ -50'000
Quellensteuern	116'842.20	70'000	100'000	↑ 30'000
Steuern Vorjahre NP*	73'325.80	-50'000	-25'000	25'000
Total	4'478'933.50	4'285'000	4'440'000	↑ 155'000
Steuerfuss	65%	65%	65%	

* Tatsächliche Forderungsverluste und Eingang abgeschriebene Steuern NP aus den Vorjahren. Gemäss der Gemeinderechnungsverordnung dürfen mit Ausnahme der Steuerabschreibungen die Steuern Vorjahre nicht budgetiert werden. Diese sind mit dem Jahresabschluss abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip).

Bei einem unveränderten Steuerfuss von 65 % rechnet der Gemeinderat ggü. dem Budget 2023 mit höheren Einnahmen aus der Einkommenssteuer. Die gesamten Steuereinnahmen des **aktuellen** Jahres der natürlichen Personen sollen ggü. dem Budget 2023 um CHF 130 000 höher ausfallen. Diese stammen zur Hauptsache von Mehreinnahmen aus der Einkommenssteuer. Diesen Mehreinnahmen stehen Mindereinnahmen von CHF 50 000 bei der Vermögenssteuer wegen der Vermögenssteuerreform im Vergleich zum Budget 2023 gegenüber.



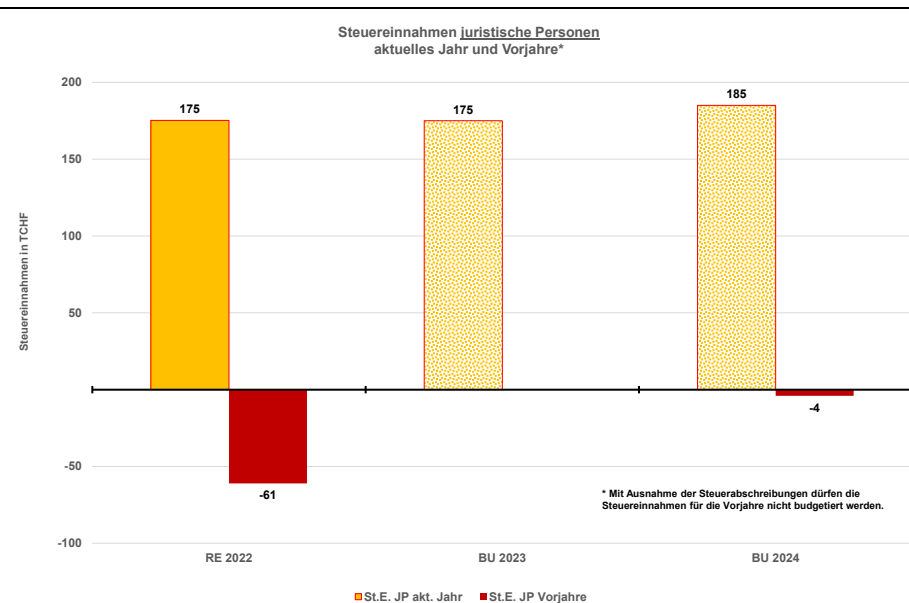
► Steuereinnahmen juristische Personen

	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Steuern aktuelles Jahr JP	175'267.60	175'000	185'000	↑ 10'000
davon				
Ertragssteuern	148'897.85	150'000	150'000	-
Kapitalsteuern	26'369.75	25'000	35'000	↑ 10'000
Steuern Vorjahre JP*	-61'070.65	-	-4'000	-4'000
Total	114'196.95	175'000	181'000	↑ 6'000
Ertragssteuer (Steuerfuss) ¹	5%	55%	55%	
Kapitalsteuer (Steuerfuss) ¹	0.55 ‰	55%	55%	

* Tatsächliche Forderungsverluste und Eingang abgeschriebene Steuern NP aus den Vorjahren. Gemäss der Gemeinderechnungsverordnung dürfen mit Ausnahme der Steuerabschreibungen die Steuern Vorjahre nicht budgetiert werden. Diese sind mit dem Jahresabschluss abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip).

¹ Im Rahmen der Umsetzung der Steuervorlage 17 (SV17), erfolgt ab dem Jahr 2023 die Umstellung auf den Gemeindesteuerfuss. Die Ertrags- und Kapitalsteuer wird von der Staatssteuer berechnet.

Aufgrund der zum Budgetierungszeitpunkt unsicheren wirtschaftlichen Lage budgetiert der Gemeinderat im Bereich der Ertragssteuern eher vorsichtig. Der Kanton geht in seinen Prognosen von einem stärkeren Wachstum bei den Ertrags- und Kapitalsteuern aus. Die Erfahrung hat jedoch gezeigt, dass das nicht unbedingt für Oberdorf gilt. Vorbehalten bleiben die Auswirkungen der SV 17 (Wechsel ab dem Jahr 2023 vom Steuersatz (in % des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuerfuss (in % der Staatssteuer)).



46 Transferertrag

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der **Finanzausgleich** enthalten. Mit dem Budget 2024 wird netto mit Mehrerträgen gegenüber dem Budget 2023 von CHF 809 590 gerechnet. Im Wesentlichen tragen die folgenden Positionen dazu bei:

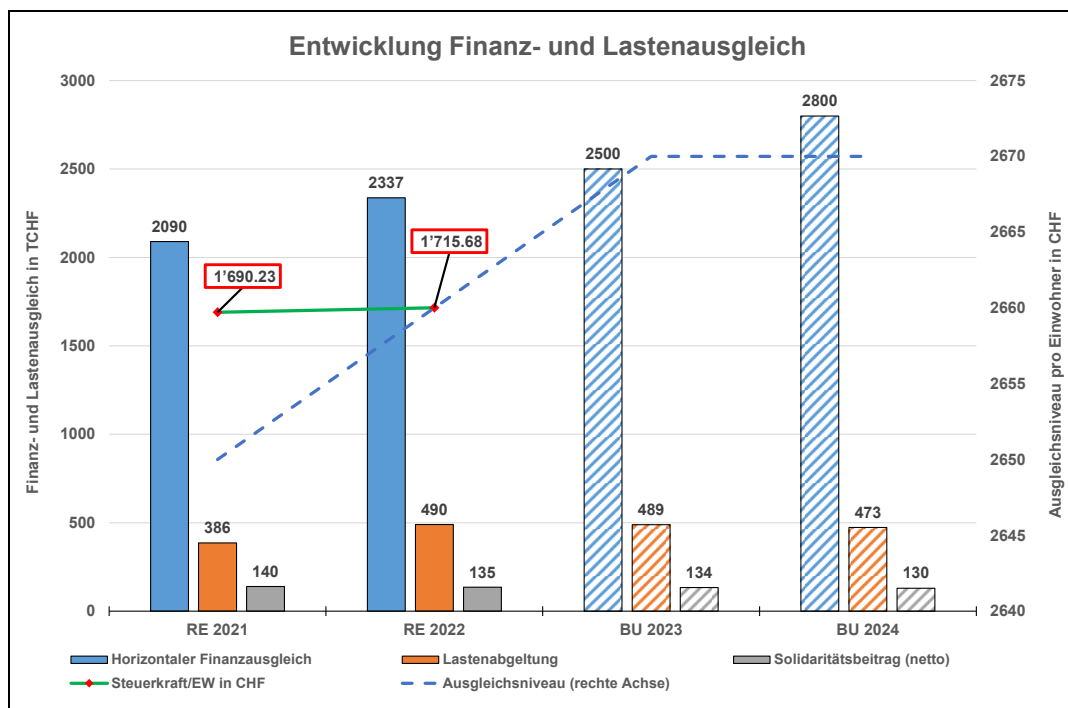
Netto-Verbesserung um CHF 809 590	Folgend die grössten Abweichungen: • Mindereinnahme aus dem Ertragsanteil an den Bundessteuern (9400 / CHF 33 500); • Höhere Unterstützungsleistung (Tagespauschale, Eingliederungsmassnahmen) vom Kanton für aufgenommene Asylbewerber*innen (5730 / CHF 530 000); • Höhere Entschädigung von Gemeinden für Primarschule und Logopädie (2120 und 2121 / CHF 20 000); • Mindereinnahme Lastenabgeltung Bildung I nach Schülerzahl (9300 / CHF 39 000); • Mehreinnahme Lastenabgeltung Sozialhilfe (9300 / CHF 21 000); • Mehreinnahmen aus dem Ressourcenausgleich (9300 / CHF 300 000); • Mindereinnahme der Kompensationsleistung Ergänzungsleistung des Kantons (9300 / CHF 22 000); • Mehreinnahme von den Sprengelgemeinden Friedhof St. Peter (7711 / CHF 50 240).
-----------------------------------	---

Bekanntlich gestaltet sich die Budgetierung des Finanz- und Lastenausgleichs schwierig. Verschiedene Parameter (Ausgleichsniveau, Steuereinnahmen resp. Steuerkraft 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. Das Ausgleichsniveau für das Budgetjahr beträgt CHF 2 670/EW.

► Finanz- und Lastenausgleich

Der Mittelwert der Jahre 2015 – 2023 der Zahlungen aus dem horizontalen Finanzausgleich beträgt CHF 2.2 Mio. Die Gemeinde darf bei gleichbleibender Struktur und unverändertem Steuerfuss mit einer Zahlung aus dem horizontalen Finanzausgleich zwischen CHF 2 Mio. bis CHF 2.5 Mio./Jahr (+/-) rechnen.

Die Details können dem nachfolgenden Diagramm entnommen werden.



Für die Berechnung des Ressourcenausgleichs ist das Ausgleichsniveau und die Steuerkraft der Gemeinde massgebend. Denn die Differenz von der Steuerkraft zum Ausgleichsniveau wird voll ausgeglichen.

Das **Ausgleichsniveau** für das Budgetjahr 2024 wurde vom Kanton auf CHF 2 670/EW (BU 2023: CHF 2 670/EW / RE 2023: CHF 2 670/EW) festgelegt.

Die berechnete **Steuerkraft** für Oberdorf beträgt für das Budget 2024 CHF 1 554/EW (BU 2023: CHF 1 633/EW). Die effektive Steuerkraft für das Rechnungsjahr 2023 beläuft sich auf CHF 1 583.43/EW.

Somit beträgt der **Ressourcenausgleich** pro EW für das/die

Budget 2024: CHF 1 116/EW

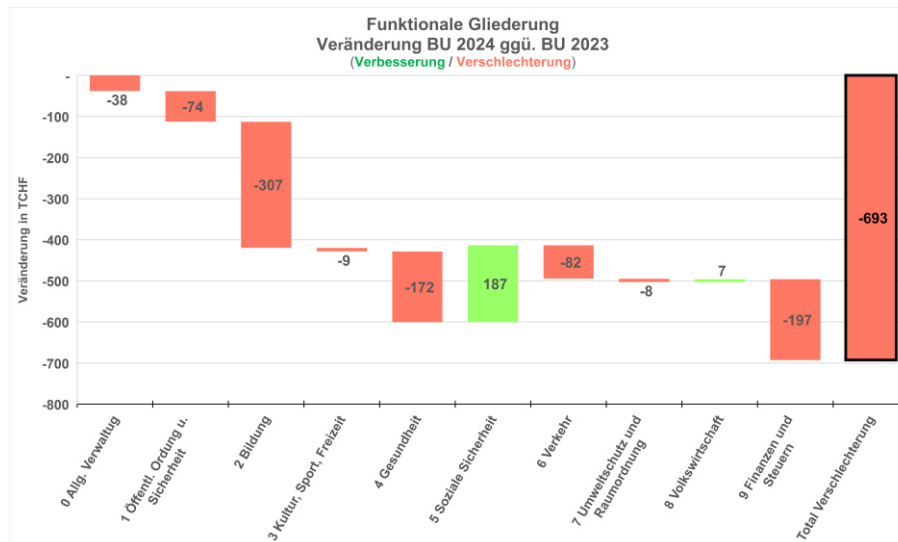
Budget 2023: CHF 1 037/EW

RE 2023: CHF 1 086.57/EW

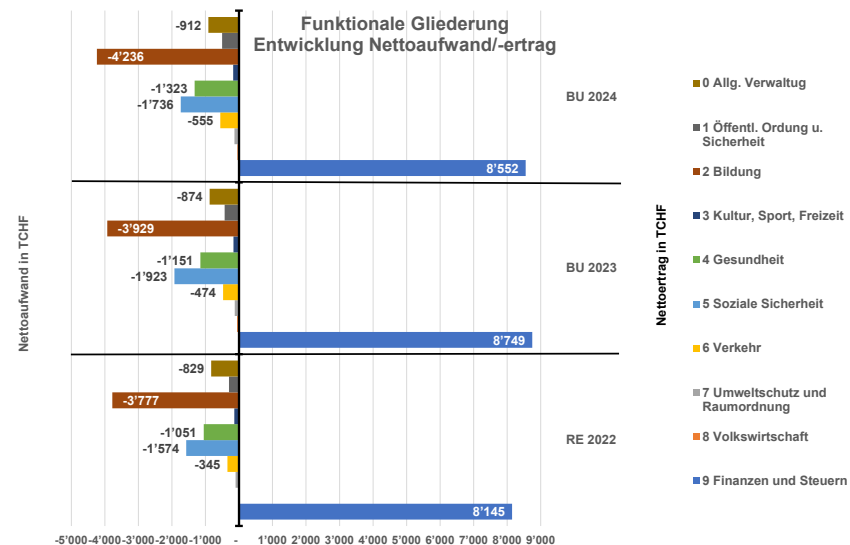
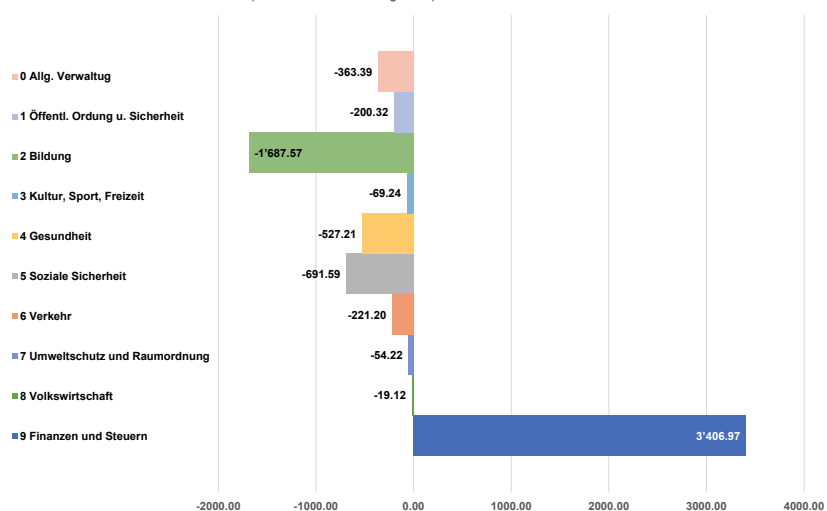
Überblick Funktionale Gliederung

Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
0 Allgemeine Verwaltung	829'463	874'035	912'110	38'075
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	299'351	428'377	502'814	74'437
2 Bildung	3'777'234	3'928'519	4'235'846	307'327
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	139'201	165'212	173'822	8'610
4 Gesundheit	1'051'235	1'151'070	1'323'310	172'240
5 Soziale Sicherheit	1'574'377	1'923'220	1'735'860	-187'360
6 Verkehr	344'961	473'682	555'150	81'468
7 Umweltschutz und Raumordnung	101'055	128'100	136'100	8'000
8 Volkswirtschaft	26'377	55'040	48'000	-7'040
9 Finanzen und Steuern	8'144'533	8'748'620	8'551'500	-197'120
Aufwandüberschuss		-378'635	-1'071'512	-692'877
Ertragsüberschuss	1'279			



Nettoaufwand/-ertrag nach Funktionen in CHF/EW - Budget 2024
(mittlere Wohnbevölkerung: 2'510)



Sämtliche Funktionen oder Aufgabenbereiche mit Ausnahme der Sozialen Sicherheit und der Volkswirtschaft schliessen gegenüber dem Budget 2023 schlechter ab (s. obige Tabelle/Diagramm).

Für die Bildung rechnet der Gemeinderat im Budget 2024 mit Ausgaben von CHF 1 687.57 pro Einwohner (BU 2023: 1 587.27/EW).

Für die Gesundheit wird die Gemeinde gemäss Budget CHF 527.21/EW (BU 2023: CHF 465.09/EW) und für die Soziale Sicherheit CHF 691.59/EW (BU 2023: CHF 777.05/EW) ausgeben.

Aus dem Bereich Finanzen und Steuern wird die Gemeinde Einnahmen von CHF 3 406.97/EW (BU 2023: CHF 3 534.79/EW) generieren.

Funktion 2: Bildung

Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
2 Bildung	3'777'234	3'928'519	4'235'846	307'327
21 Obligatorische Schule	3'777'234	3'928'519	4'235'846	307'327
211 Kindergarten	522'085	533'900	634'950	101'050
212 Primarschule	2'349'167	2'435'315	2'551'140	115'825
214 Musikschule	171'090	168'000	197'200	29'200
217 Schulliegenschaften	417'192	479'834	487'556	7'722
218 Schülergänzende Tagesbetreuung	28'447	35'050	33'400	-1'650
219 Übrige obligatorische Schule	289'254	276'420	331'600	55'180
Anzahl Schülerinnen/Schüler*	226	230	242	12
davon				
Kindergarten	48	50	49	-1
Primarschule	178	180	193	13
davon aus Liedertswil	13	13	13	0
Anzahl Klassen	15	15	15	0
davon				
Kindergarten	4	4	4	0
Primarschule inkl. Einführungsklasse	11	11	11	0

* Basis: Start des Schuljahres, welches dem Budgetjahr vorausgeht (z.B. BU 2024 = Mitte August 2023)

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

Im Vergleich zum Budget 2023 wird mit höheren Ausgaben von CHF 307 327 gerechnet.

Vor allem die höheren Personalausgaben (Stufenanstieg, 2-prozentige Teuerung und Stellvertretungen) beim **Kindergarten** belasten den Haushalt um CHF 101 050 ggü. dem Budget 2023.

Bei der **Primarschule** geht das Budget 2024 im Vergleich zum Budget 2023 von Mehraufwendungen von CHF 115 825 aus.

Nebst den höheren Personalausgaben (Stufenanstieg, 2-prozentige Teuerung) schlagen Mehrausgaben für die Lehrmittel, die Anschaffung im Leasing von iPads, die Wartung und Aufwendungen für Lager zu Buche.

Bei der **Musikschule** wird davon ausgegangen, dass mehr Kinder den Musikunterricht besuchen. Damit steigt der Gemeindebeitrag. Der auf die Vertragsgemeinden zu verteilende Gesamtaufwand steigt infolge der fast 10-prozentigen höheren Lohnsumme ggü. dem Budget 2023.

§ 11 Abs. 1 lit. a und b Bildungsgesetz (SGS 640)⁴ 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.**

Funktion 4: Gesundheit

Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
4 Gesundheit	1'051'235	1'151'070	1'323'310	172'240
412 Pflegeheime	740'402	860'000	950'000	90'000
421 Ambulante Krankenpflege	248'745	244'000	313'900	69'900
433 Schulgesundheitsdienst	21'608	24'200	24'400	200
434 Lebensmittelkontrolle	200	200	200	-
490 Übriges Gesundheitswesen	10'842	13'670	14'810	1'140

Es wird erwartet, dass die Funktion netto gegenüber dem Budget 2023 um CHF 172 240 schlechter abschliesst.

Die Budgetierung des Bereichs Pflegeheime ist mit Unsicherheiten behaftet. Denn zum Zeitpunkt der Budgetierung ist völlig unbekannt, wie viele Einwohner*innen der Gemeinde in den Pflegeheimen des Kantons in welcher Pflegestufe im Jahr 2024 gepflegt werden. Wir verweisen auf die Erläuterungen zum Konto 4120.3614.00.

Im Bereich der ambulanten Krankenpflege hat die Gemeinde für die Spitex Waldenburgertal einen Gemeindebeitrag von CHF 110/EW (BU 2023: CHF 90/EW) budgetiert. Wir verweisen auf die Erläuterungen zum Konto 4210.3636.00.

⁴ Kindergarten: Richtzahl 21, Höchstzahl 24; Primarschule: Richtzahl 22, Höchstzahl 24

Funktion 5: Soziale Sicherheit

Das Budget 2024 geht davon aus, dass die Funktion ggü. dem Budget 2023 mit einem um **CHF 187 360 besseren Nettoergebnis** abschliesst. Vor allem Minderausgaben bei den Leistungen an das Alter (EL-Zusatzbeiträge) und weniger Ausgaben für Unterstützungsleistungen bei der Sozialhilfe tragen dazu bei. Folgend werden die grössten Abweichungen kommentiert:

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Soziale Sicherheit	1'574'377	1'923'220	1'735'860	-187'360
1 AHV Mindestbeiträge [5310]	14'066	35'000	20'000	-15'000
2 EL zur AHV (IV) [5320] (abzgl. Kompensation EL v. Kanton)	135'291	95'450	120'000	24'550
3 Leistungen an das Alter [5350] (EL-Zusatzbeiträge)	147'385	186'000	85'000	-101'000
4 Leistungen an Familien [5450+5451] (Tagesfamilien und Spielgruppe)	27'634	36'000	39'530	3'530
5 Sozialhilfe [5720] (Unterstützungsleistungen)	751'147	1'030'000	880'000	-150'000
6 Sozialhilfe Asylbereich [5722]	112'409	132'500	105'000	-27'500
7 Asylwesen [5730]	-16'042	-10'000	65'000	75'000
8 Übriges Sozialwesen [5790] (Sozialdienst der EG Oberdorf)	245'090	261'270	281'330	20'060
Total (Ziffern 1 - 8)	1'416'980	1'766'220	1'595'860	-170'360

Nettoaufwand Sozialhilfe/EW in CHF				
	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Sozialhilfe (5720)	751'147	1'030'000	880'000	-150'000
Sozialhilfe Asylbereich (5722)	112'409	132'500	105'000	-27'500
Total	863'556	1'162'500	985'000	-177'500
Mittlere Wohnbevölkerung	2475	2475	2'510	
Nettoaufwand Sozialhilfe/EW in CHF	349	470	392	-77
Anzahl Dossiers ¹	50			-

¹ Ein Fall kann mehrere Personen umfassen

Ref.	Funktion	Abweichung in CHF	Erläuterung
3	5350 Leistungen an das Alter	- 101 000.00	Es wird mit weniger Heimbewohner*innen, die auf EL-Zusatzbeiträge (ca. CHF 22.80/Tag) angewiesen sind, gerechnet (vgl. 5350.3637.00). Die EL-Obergrenze beträgt nach wie vor CHF 160.00/Tag.
5	5720 Sozialhilfe	- 150 000	Es wird mit weniger Unterstützungsleistungen an Sozialhilfebezüger*innen (vgl. 5720.3637.00) gerechnet. Höhere Rückerstattungen von Versicherungen, IV usw. durch die konsequente Dossierbewirtschaftung des Sozialdienstes (vgl. 5720.4260.00).
7	5730 Asylwesen	+ 75 000	Zur Betreuung der Flüchtlinge wurde eine Drittfirma beauftragt (vgl. 5730.3130.01). Es besteht von Gesetzes wegen die Verpflichtung, für Flüchtlinge Unterkünfte bereitzustellen und diese auch zu betreuen (vgl. 5730.3637.00). Dafür erhält die Gemeinde pro aufgenommene Person eine Tagespauschale vom Kanton plus eine Entschädigung für Eingliederungsmassnahmen (vgl. 5730.4611.00).

8	5790 Sozialdienst	+ 20 060	Höhere Personalausgaben infolge Teuerung und Erfahrungsstufenanstieg und Anschaffung eines Zusatzmoduls für die automatische Zuordnung der Dokumente zu den Klientenakten wirken sich auf das Budget aus.
---	-------------------	----------	---

Der **Nettoaufwand pro Einwohner** für die Sozialhilfe beläuft sich für das Budget 2024 auf **CHF 392** (BU 2023: CHF 470). Für die Berechnung sind die Nettoaufwendungen der Sozialhilfe (5720) und der Sozialhilfe Asylbereich (5722) von Relevanz. Gegenüber dem Budget 2023 ist das eine Verbesserung um CHF 77/Einwohner.

Investitionsbudget

Das Investitionsbudget 2024 verzeichnet Ausgaben von CHF 6 798 000 und Einnahmen von CHF 150 000 und damit eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 6 648 000 (BU 2023: CHF 2 219 000).

Die Investitionen kann die Gemeinde nicht aus eigenen Finanzmitteln bestreiten und müssen fremd finanziert werden. Es steht eine Schuldenzunahme von ca. CHF 7.5 Mio. im Raum.

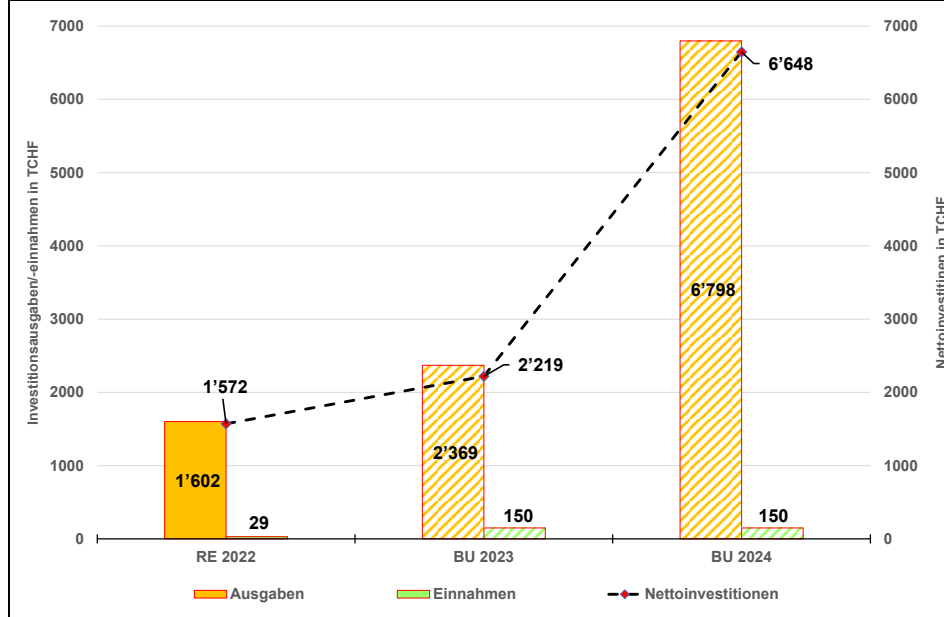
Zur Hauptsache verteilen sich die **Nettoinvestitionen** auf die folgenden Aufgabenbereiche:

Allgemeine Verwaltung	- CHF 300 000 Sanierung Verwaltungsgebäude - CHF 150 000 Umbau Büroräumlichkeiten der Verwaltung
Bildung	CHF 3.7 Mio. Erweiterung Primarschule
Fussballanlage	CHF 500 000 Ersatz Kunstrasen oder Umbau auf Naturrasen
Verkehr	CHF 120 000 Ersatz Fahrzeug (Aebi) für Werkhof
Wasserversorgung	CHF 1.8 Mio. Neues Wasserwerk z'Hof

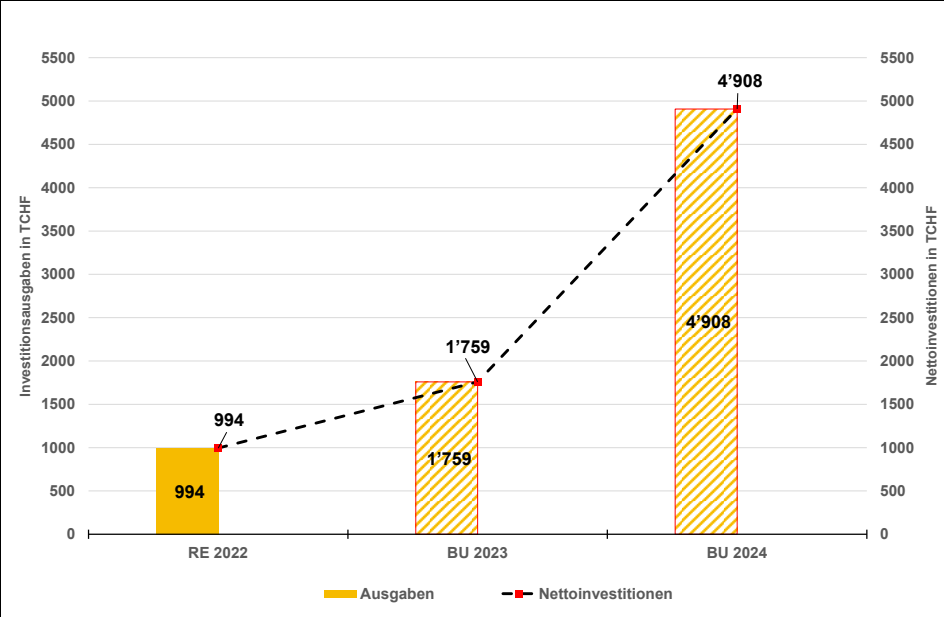
Die Details können dem Investitionsbudget entnommen werden.

Überblick/Entwicklung Investitionen

Investitionen Gesamthaushalt (Allg. Haushalt plus Sp. Finanzierung)

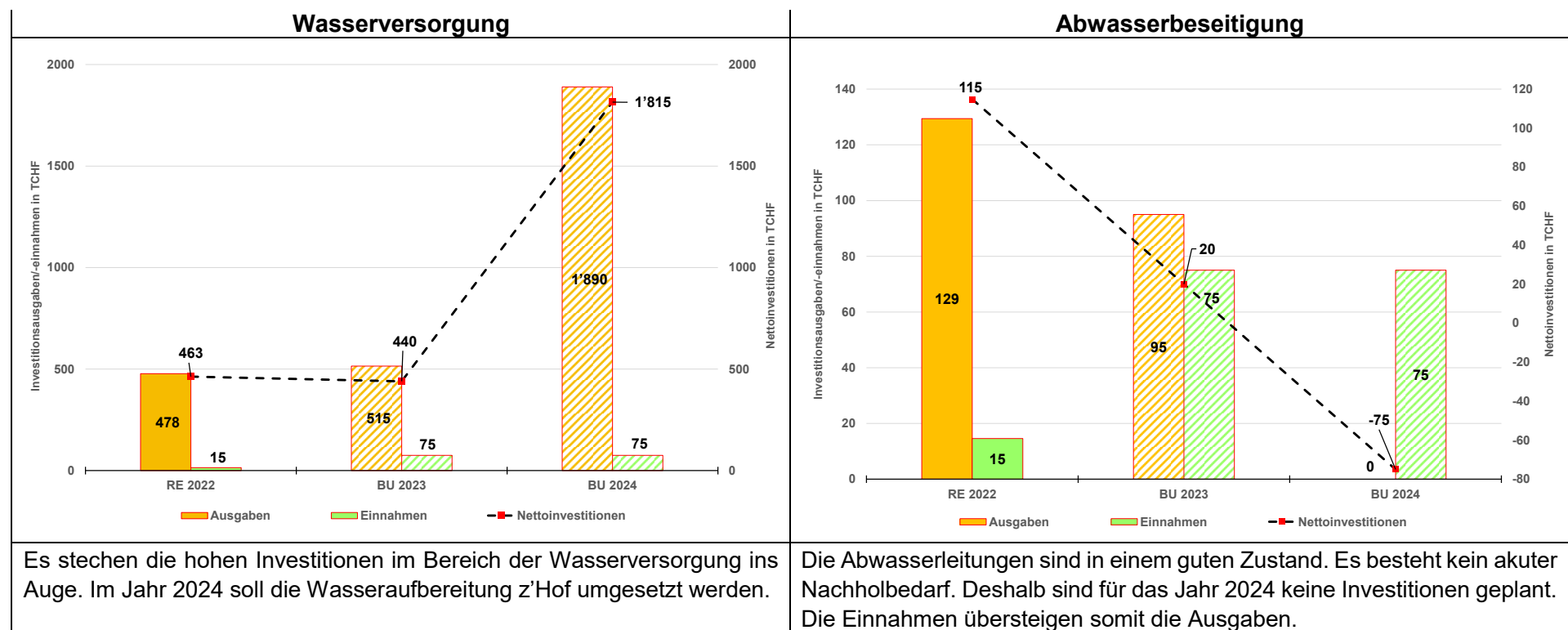


Investitionen allgemeiner Haushalt (ohne Sp. Finanzierung)

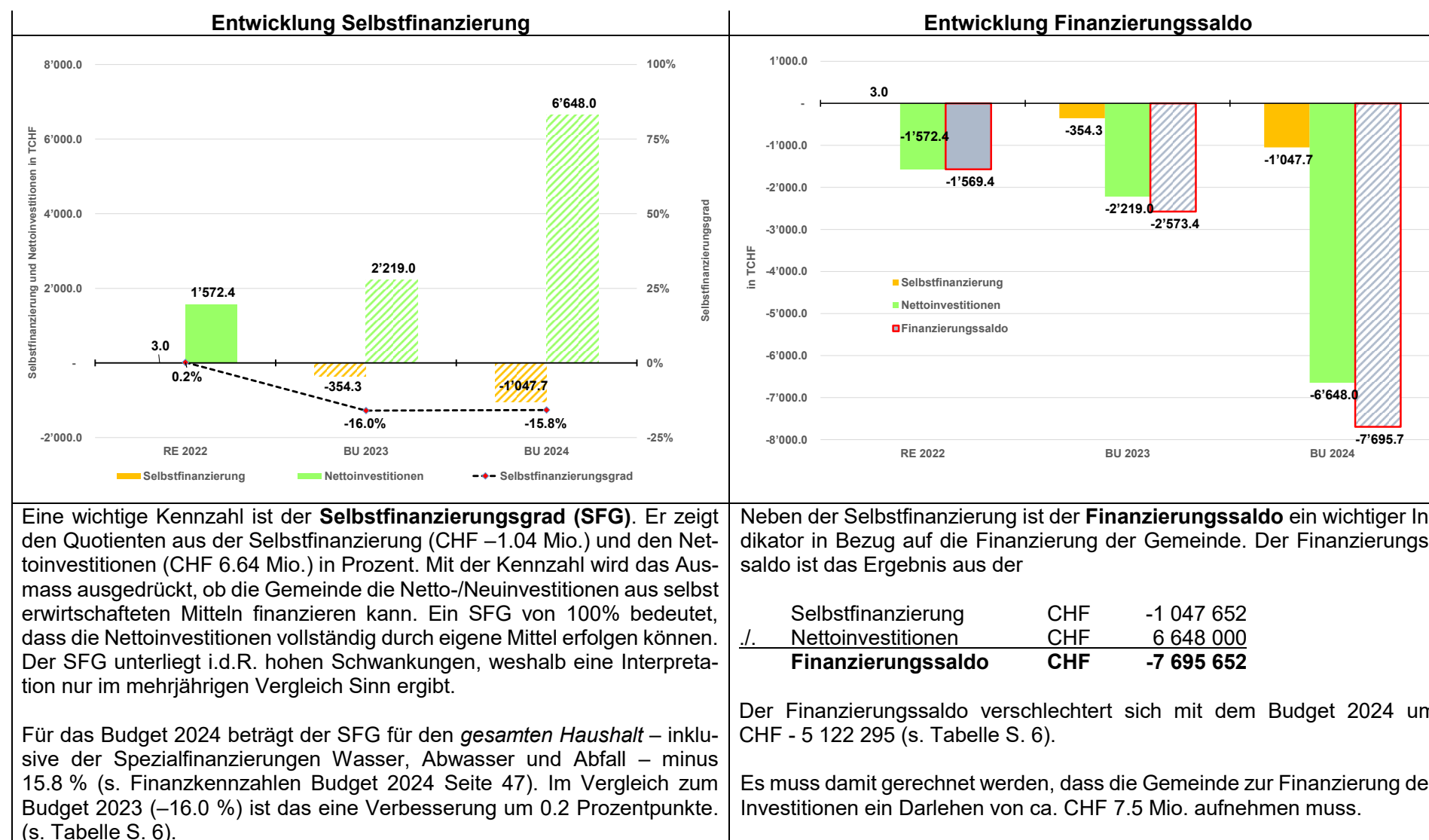


Die Diagramme zeigen eine massive Investitionstätigkeit im Jahr 2024 sowohl im gesamten Haushalt (inkl. der Spezialfinanzierungen) als auch im Allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt (s. S. 26).

Investitionen der Spezialfinanzierungen



Selbstfinanzierungsgrad und Finanzierungssaldo



Spezialfinanzierungen

Alle Spezialfinanzierung (SF) – **Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung** – weisen im Budget 2024 ein negatives Ergebnis aus. Der Aufwandüberschuss vermindert das Eigenkapital der jeweiligen SF. Die Einzelheiten können den folgenden Kennzahlen und dem Budget (s. Funktion 7 «Umweltschutz und Raumordnung») entnommen werden.

Budget 2024 Eckwerte der Spezialfinanzierung Wasserversorgung (in CHF) <table border="1"> <thead> <tr> <th>AUFWAND</th> <th>ERTRAG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>404 610</td> <td>367 990</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Aufwandüberschuss 36 620</td> </tr> </tbody> </table> ➤ Budget 2023: CHF - 59 600 ➤ Verbesserung um CHF 22 980	AUFWAND	ERTRAG	404 610	367 990		Aufwandüberschuss 36 620	Budget 2024 Eckwerte der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (in CHF) <table border="1"> <thead> <tr> <th>AUFWAND</th> <th>ERTRAG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>465 400</td> <td>211 100</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Aufwandüberschuss 254 300</td> </tr> </tbody> </table> ➤ Budget 2023: CHF - 200 700 ➤ Verschlechterung um CHF 53 600	AUFWAND	ERTRAG	465 400	211 100		Aufwandüberschuss 254 300
AUFWAND	ERTRAG												
404 610	367 990												
	Aufwandüberschuss 36 620												
AUFWAND	ERTRAG												
465 400	211 100												
	Aufwandüberschuss 254 300												
Budget 2024 Eckwerte der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (in CHF) <table border="1"> <thead> <tr> <th>AUFWAND</th> <th>ERTRAG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>36 200</td> <td>21 950</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Aufwandüberschuss 14 250</td> </tr> </tbody> </table> ➤ Budget 2023: CHF - 28 290 ➤ Verbesserung um CHF 14 040	AUFWAND	ERTRAG	36 200	21 950		Aufwandüberschuss 14 250							
AUFWAND	ERTRAG												
36 200	21 950												
	Aufwandüberschuss 14 250												

Wasserversorgung

Kennzahlen

Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-11.1	-59.6	-36.6	23.0
Abschreibungen VV	12.7	27.1	39.0	11.9
Eigenkapital Ende Jahr*	1'070.3	951.6	915.0	-36.6
Selbstfinanzierung	1.6	-32.5	2.4	34.9
Nettoinvestitionen	462.9	440.0	1'815.0	1'375.0
Finanzierungsfehlbetrag	-461.3	-472.5	-1'812.6	-1'340.1
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr**	989.3	1'340.5	3'116.5	1'776.0
Nettovermögen SF Ende Jahr	81.0	-388.9	-2'201.5	-1'812.6

* Hinweis zum Eigenkapital Budget 2023: Basis ist Eigenkapital per Ende 2022.

Hinweis zum Eigenkapital Budget 2024: Basis ist Eigenkapital per Ende 2023.

** Hinweis zum Budget: Basis Verwaltungsvermögen Budget Vorjahr abzgl. Abschreibungen plus Nettoinvestitionen.

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2024 schliesst gegenüber dem Budget 2023 mit einem besseren Aufwandüberschuss ab. Der **Aufwandüberschuss von CHF 36 620** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet.

Unter der Mitberücksichtigung des Aufwandüberschusses des Jahres 2023 vermindert sich das Eigenkapital der SF per Ende 2024 auf rund **CHF 0.92 Mio.** Werden alle budgetierten Investitionen der Jahre 2023 und 2024 realisiert, wird das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen der SF per Ende 2024 ungefähr CHF 3.12 Mio. betragen.

Das **Nettovermögen** der SF wird als Folge des verminderten Eigenkapitals und des höheren Verwaltungsvermögens per Ende 2024 ca. CHF –2.2 Mio. betragen. Das ist eine **Verpflichtung** der SF gegenüber dem steuerfinanzierten Haushalt.

Die budgetierte **Selbstfinanzierung** von CHF 2 390 ist besser als im Budget 2023 und hat ihren Ursprung im verbesserten Aufwandüberschuss und den leicht höheren Abschreibungen der SF. Mit Berücksichtigung der Nettoinvestitionen ergibt sich ein budgetierter **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 1.8 Mio. Gegenüber dem Budget 2023 ist das eine Verschlechterung von CHF 1.34 Mio.

Abwasserbeseitigung

Kennzahlen

Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-239.8	-200.7	-254.3	● -53.6
Abschreibungen VV	-	9.4	12.1	2.7
Eigenkapital Ende Jahr*	1'210.4	1'068.8	814.5	● -254.3
Selbstfinanzierung	-239.8	-191.3	-242.2	-50.9
Nettoinvestitionen	114.8	20.0	-75.0	-95.0
Finanzierungsfehlbetrag	-354.6	-211.3	-167.2	● 44.1
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr**	114.7	-15.8	-102.9	-87.1
Nettovermögen SF Ende Jahr	1'095.7	1'084.6	917.4	-167.2

* Hinweis zum Eigenkapital Budget 2023: Basis ist Eigenkapital per Ende 2022.

Hinweis zum Eigenkapital Budget 2024: Basis ist Eigenkapital per Ende 2023.

** Hinweis zum Budget: Basis Verwaltungsvermögen Budget Vorjahr abzgl. Abschreibungen plus Nettoinvestitionen.

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2024 schliesst gegenüber dem Budget 2023 mit einem höheren Aufwandüberschuss ab. Der **Aufwandüberschuss von CHF 254 300** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet.

Unter der Mitberücksichtigung des Aufwandüberschusses des Jahres 2023 vermindert sich das Eigenkapital der SF per Ende 2024 auf **CHF 0.81 Mio.** Werden alle budgetierten Investitionen der Jahre 2023 und 2024 realisiert, wird das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen der SF per Ende 2024 theoretisch ca. CHF –102 900⁵ betragen.

Das **Nettovermögen** der SF wird als Folge des verminderten Eigenkapitals und der Zunahme des Verwaltungsvermögens per Ende 2024 noch CHF 0.9 Mio. betragen. Das ist ein **Guthaben** der SF gegenüber dem steuerfinanzierten Haushalt.

Die budgetierte **negative Selbstfinanzierung** verschlechtert sich ggü. dem Budget 2023 um CHF 50 900 auf CHF –242 200. Der Grund ist vor allem der höhere Aufwandüberschuss der SF ggü. dem Budget 2023. Mit Berücksichtigung der Nettoinvestitionen ergibt sich ein budgetierter **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 167 200. Gegenüber dem Budget 2022 ist das eine Verbesserung von CHF 44 100.

⁵ Theoretisch, da es ein Minusverwaltungsvermögen nicht geben kann.

Abfallbeseitigung

Kennzahlen

Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023	BU 2024	BU 24 - BU 23
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-8.9	-28.3	-14.3	14.0
Abschreibungen VV	-	-	-	-
Eigenkapital Ende Jahr*	132.2	96.5	82.2	-14.3
Selbstfinanzierung	-8.9	-28.3	-14.3	14.0
Nettoinvestitionen	-	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	-8.9	-28.3	-14.3	14.0
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr**	-	-	-	-
Nettovermögen SF Ende Jahr	132.2	96.5	82.2	-14.3

* Hinweis zum Eigenkapital Budget 2023: Basis ist Eigenkapital per Ende 2022.

Hinweis zum Eigenkapital Budget 2024: Basis ist Eigenkapital per Ende 2023.

** Hinweis zum Budget: Basis Verwaltungsvermögen Budget Vorjahr abzgl. Abschreibungen plus Nettoinvestitionen.

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2024 schliesst gegenüber dem Budget 2023 mit einem besseren Aufwandüberschuss ab. Der **Aufwandüberschuss von CHF 14 250** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet.

Mit der Mitberücksichtigung des Aufwandüberschusses des Jahres 2023 vermindert sich das Eigenkapital der SF per Ende 2024 auf **CHF 82 200**. Die budgetierte **negative Selbstfinanzierung** entspricht dem Aufwandüberschuss und wegen der fehlenden Nettoinvestitionen auch dem **Finanzierungsfehlbetrag**.

Das **Nettovermögen** der SF entspricht dem Eigenkapital, da die SF über kein Verwaltungsvermögen verfügt. Das ist ein **Guthaben** der SF gegenüber dem steuerfinanzierten Haushalt.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Erfolgsrechnung

Konto

- 0120.3102.00 Im Jahr 2024 finden Gemeinderatswahlen statt. Eventuell werden neue Visitenkarten benötigt.
- 0220.3010.00 Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen zusätzliche Kosten für das Dienstjubiläum zweier Mitarbeiterinnen.
- 0220.3120.00 Auf der Verwaltung hat sich diverses altes Büromobiliar angesammelt. Dieses soll entsorgt werden.
- 0220.3130.01 Die Post hat die Frankaturgebühren erhöht. Die Kosten für den Briefversand A und B erhöhen sich um Fr. 0.10 und A+ und Einschreiben erhöhen sich um Fr. 0.50.
- 0220.3158.00 Im Jahr 2023 wurde der digitale Kreditorenprozess angeschafft. Damit kann die gesamte Abhandlung (inkl. Liquiditätsplanung, Kontierung und Visierung) einer Kreditorenrechnung elektronisch durchgeführt werden. Die jährlichen Kosten belaufen sich auf 2'300.00. Der übrige Kostenanstieg ist auf die Erhöhung der Preise und Mehrwertsteuer zurückzuführen.
- 0220.3634.00 Der Kanton BL möchte zusammen mit den Gemeinden ein kundenzentriertes Service Portal für digitale kantonale und kommunale Dienstleistungen aufbauen. Der Kostenbeitrag der Gemeinden beläuft sich in den Jahren 2023 - 2026 auf Fr. 2.50/EinwohnerIn. Für die Gemeinde Oberdorf sind dies 2024 ca. Fr. 6'300.00.
- 0220.4250.00 Einnahmen aus dem Abonnementverkauf des Uelischadblattes.
- 0290.3130.00 Kosten für Service/Reparatur Feuerwehrtore Fr. 3'200.00.
- 0290.3144.00 Kosten für die Sanierung der Nordfassade des Verwaltungsgebäudes Fr. 7'000.00 und Ersatz Ventile/Thermostaten der Heizkörper Fr. 6'600.00.
- 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, Kontrollen - im Jahr 2024 auch wieder Kontrolle des ruhenden Verkehrs - und Einsätze aufgrund von Meldungen aus der Bevölkerung. Diese Kosten werden möglichst an den Verursacher weiterverrechnet.

- 1400.3132.00 Kosten für Grenzmutationen Fr. 5'000.00, digitales Update Kataster Fr. 3'500.00 und Analyse Steuerwert Kataster Fr. 5'000.00.
- 1401.3132.00 Ausgaben der Gemeinde für die direkten Fallkosten (privater Beistand, Kinderschutz, Familienbegleitung usw.). Diese Budgetposition wird von den durch die KESB übernommenen Fälle der Gemeinde beeinflusst. Die Anzahl Fälle können schwer vorausgesagt werden. Auf Basis der Nettofallkosten zum Budgetierungszeitpunkt, wurde der Budgetbetrag 2024 eingestellt.
- 1401.3612.00 Auf Basis der Klientenbuchhaltung per 31.03.2023, wird der gesamte Betriebsaufwand für die KESB und die Berufsbeistandschaft (BB) voraussichtlich CHF 1'658'541.45 betragen. Die Aufteilung auf die 15 Anschlussgemeinden erfolgt im Verhältnis zur Einwohnerzahl (30 % = CHF 497'562.45) und zum Stundenaufwand (70 % = CHF 1'160'979.00). Über alle 15 Anschlussgemeinden betrachtet, wird für das Budgetjahr 2024 mit einem Aufwand von total 5'955.24 Stunden (Budget 2023: 5'860.20 Stunden) für die KESB und die BB gerechnet. Für jede Gemeinde bedeutet das einen Stundenaufwand von CHF 194.95/Std. (Budget 2023: 178.87/Std.). Für Oberdorf wird die KESB und die BB im Jahr 2024 voraussichtlich 727.65 Stunden (Budget 2023: 1'034.20 Stunden) oder CHF 141'855.40 (Budget 2023: CHF 185'007.10) aufwenden müssen. Der Aufwand pro Einwohner (30 Prozent des Gesamtaufwands) wird voraussichtlich CHF 24.53/EW bei 20'248 EW (Budget 2023: 22.41/EW bei 20'048 EW) betragen. Für Oberdorf wird sich der Aufwand nach der Einwohnerzahl voraussichtlich auf CHF 60'220.65 (Budget 2023: CHF 55'683.80) belaufen.
- 1500.3632.00 Der Anteil der Betriebskosten an den FW WOLF der Gemeinde Oberdorf.
- 1500.3632.01 Im Jahr 2024 müssen die Atemschutzgeräte ersetzt werden (Anteil Gemeinde Oberdorf Fr. 22'000.00) und es braucht aufgrund der neuen Hygienevorschriften für diese eine neue Waschmaschine und einen neuen Trockner (Anteil Gemeinde Oberdorf Fr. 19'000.00).
- 1500.4200.00 In den letzten Jahren hat die Funktion Feuerwehr deutlich mehr Einnahmen als Ausgaben ausgewiesen. Dies Aufgrund der Feuerwehrrersatzgabe, welche gemäss Reglement 0.6 % des steuerbaren Gesamteinkommens beträgt. Bisher wurde die Ersatzabgabe nicht gesenkt, da der Gemeinderat davon ausgegangen ist, dass es zu einem Zusammenschluss der Feuerwehren WOLF und Frenke kommt. Es war vorgesehen, dass ein neues gemeinsames Feuerwehrmagazin errichtet wird. Da dieses Projekt nicht umgesetzt wird, beantragt der Gemeinderat, die Feuerwehrrersatzabgabe auf 0.4 % des steuerbaren Gesamteinkommens zu senken. Der Mindestbeitrag von Fr. 50.00 und Höchstbeitrag von Fr. 600.00 bleiben unverändert.
- 1611.3131.00 Planungskosten für die Sanierung der belasteten Grundstücke der Schiessanlagen. Die Sanierung soll im Jahr 2025 durchgeführt werden. An den Kosten für die Altlastenbeseitigung beteiligen sich Bund und Kanton. Nach aktueller Gesetzeslage läuft die Frist 2025 ab.

- 1620.3111.00 Für die Luftschutzanlage der MZH braucht es einen Luftentfeuchter. Die Kosten können aus dem Fonds Schutzraumbauten (Bilanz 20910.00) entnommen werden und im Konto 1620.4501.00 verbucht werden.
- 1620.4501.00 Entnahme der Kosten für die Anschaffung des Luftentfeuchters für die Luftschutzanlage der MZH.
- 2110.3020.00 Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen höhere Lohnkosten aufgrund von Stellvertretungen während bereits bekannter Mutterschaftsurlaube. Die Mutterschaftsentschädigung der SVA BL wird dem Konto 2110.4260.00 gutgeschrieben.
- 2110.4260.00 Einnahmen durch Versicherungsleistung (Mutterschaftsentschädigung).
- 2120.3020.00 Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet.
- 2120.3118.00 Die Primarschule soll gemäss der kantonalen Empfehlung für den digital gestützten Unterricht schrittweise mit Geräten (bei uns iPads) ausgerüstet werden. Bis Ende Schuljahr 2024/2025 werden 121 iPads geleast. Die Kosten teilen sich in Lizenzgebühr (Konto 2120.3118), Support (Konto 2120.3158) und Leasing (Konto 2120.3162) auf. Für den Schulunterricht wird diverses Software benötigt. Der Lizenzaufwand für diese beläuft sich gesamthaft auf Fr. 9'410.00. Für die iPads beträgt die Lizenzgebühr Fr. 7'200.00.
- 2120.3158.00 Die Primarschule soll gemäss der kantonalen Empfehlung für den digital gestützten Unterricht schrittweise mit Geräten (bei uns iPads) ausgerüstet werden. Bis Ende Schuljahr 2024/2025 werden 121 iPads geleast. Die Kosten teilen sich in Lizenzgebühr (Konto 2120.3118), Support (Konto 2120.3158) und Leasing (Konto 2120.3162) auf. Die Supportkosten für die iPads beläuft sich auf Fr. 12'000.00.
- 2120.3162.00 Die Primarschule soll gemäss der kantonalen Empfehlung für den digital gestützten Unterricht schrittweise mit Geräten (bei uns iPads) ausgerüstet werden. Bis Ende Schuljahr 2024/2025 werden 121 iPads geleast. Die Kosten teilen sich in Lizenzgebühr (Konto 2120.3118), Support (Konto 2120.3158) und Leasing (Konto 2120.3162) auf. Die Leasingkosten für die iPads belaufen sich auf Fr. 9'600.00. Die übrigen Fr. 2'300.00 sind Leasingkosten für den Kopierer.
- 2120.3300.00 Im Jahr 2023 erfolgt die letzte Abschreibung der Investition "ICT Projekt Primarschule". Aus diesem Grund fällt der Abschreibungsaufwand im Jahr 2024 deutlich tiefer aus.
- 2140.3612.00 Die Höhe der Kosten für die Gemeinde hängt davon ab, wie viele Kinder aus Oberdorf Musikstunden nehmen.
- 2170.3010.00 Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen zusätzlich Kosten für ein Dienstjubiläum eines Mitarbeiters.

- 2170.3111.00 Ersatz einer Scheuersaugmaschine. Die jetzige Maschine ist über 18jährig und vor 9 Jahren wurde bereits der Akku gewechselt. Die Akkuleistung ist wieder so schlecht, dass dieser erneut ersetzt werden müsste. Da es aber für die Maschine keine Ersatzteile mehr gibt und diese am Ende ihrer Lebensdauer angelangt ist, muss eine neue Scheuersaugmaschine angeschafft werden.
- 2170.3130.00 Je nach Anzahl der Ausfälle der MitarbeiterInnen, braucht es zur Bewältigung der Reinigungsarbeiten die Mithilfe durch eine Firma. Dafür wurden Fr. 6'000.00 ins Budget aufgenommen. Die Lüftung der Mehrzweckhalle muss gereinigt werden und kostet Fr. 4'000.00.
- 2170.3143.00 Der Zaun beim Kindergarten Neumatt muss ersetzt werden (Fr. 10'000.00).
- 2170.3144.00 Anschaffung eines Sicherheitsbriefkastens für die Primarschule (Fr. 2'000.00) und Hygienebeutelhaltern (Fr. 1'200.00).
- 2173.3160.00 Die Miete des Singsaals wurde per 31.07.2023 gekündigt.
- 2180.3130.00 Es nehmen mehr Kinder am Mittagstisch teil, was auch höhere Kosten für das Essen zur Folge hat. Die Elternbeiträge an die Essenskosten werden dem Konto 2180.4260.00 gutgeschrieben.
- 2180.4260.00 Rückerstattung der Essenskosten.
- 2190.3010.00 Gemäss den gesetzlichen Bestimmungen in der Verordnung für die Schulleitung und die Schulsekretariate, steht der Primarschule Oberdorf für das Schulsekretariat ein 40 %-Pensum zur Verfügung. Damit die Schulleitung von diversen administrativen Arbeiten entlastet werden kann, wurde das Pensum von 20 % auf 40 % erhöht. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen zusätzlich Kosten für das Dienstjubiläum einer Mitarbeiterin.
- 2190.3020.00 Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Mit dem Wechsel vom Schulleitungs- zum Rektoratsmodell erfolgt die Einreihung in eine höhere Lohnklasse.
- 2192.3132.00 Der Bedarf an Präventions- und Interventionsarbeit des Schulsozialdienstes ist gestiegen. Weiterhin soll mit einer externen Lösung (Firma SIG) gearbeitet werden.
- 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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, 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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4930.00)
- 3210.3010.00 Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet.
- 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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, 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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.4930.00)
- 3290.3130.00 Zusätzlich Kosten von Fr. 6'000.00 für die Durchführung des Banntages.
- 3414.3143.01 Die Rasengittersteine beim Parkplatz der Sportanlage z'Hof müssen ersetzt werden. Bei Niederschlag kann das Wasser nicht mehr versickern und läuft auf das Spielfeld. Für diesen Aufwand werden die Einnahmen der BLT für die Nutzung des Parkplatzes während des WB-Umbaus verwendet (3414.4240.00).
- 3414.4240.00 Einnahmen für die Nutzung des Parkplatzes während des WB-Umbaus durch die BLT.
- 3420.3111.00 Ersatz der Balkenschaukel.
- 3420.3143.00 Ersatz der Holzschnitzel bei den Geräten des Spielplatzes (Fallschutz).
- 3420.3636.00 Mitgliederbeitrag an Wanderwege beider Basel (Fr. 200.00) und Ferienpass X-Insel. Hier wird angenommen, dass ca. 10 Kinder aus Oberdorf das Angebot in Anspruch nehmen werden.

- 4120.3614.00 Ab 1.1.2024 sind die Versorgungsregionen für die Festlegung der Heimtaxen zuständig. Die Kostenaufteilung in den Bereichen Pflögetaxen und Hotellerie-/Betreuungstaxen sind dabei neu aufgrund der Erkenntnisse der im 2022 durchgeföhrten Zeitstudie individuell pro Heim festzulegen. Dadurch fallen in unserer Versorgungsregion hñhere Kosten im Pflegebereich an, wohingegen der Kostenanteil für Hotellerie und Betreuung, welcher durch die Bewohner selber zu tragen ist, sinkt. Annahme für 2024: 25 Heimbewohner*innen mit ähnlicher Verteilung der Pflegestufen wie zum Zeitpunkt der Budgetierung.
- 4210.3636.00 Es wird mit einem Beitrag von Fr. 110.00/Einwohner und einer mittleren Wohnbevölkerung von 2'510 Einwohner gerechnet. Zusätzlich muss das Organisationskapital der Spitex Waldenburgertal aufgestockt werden. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf beläuft sich auf Fr. 18'800. Für die Aufwände des Roten Kreuzes für überkommunale Aufgaben werden Fr. 3'000.00 budgetiert.
- 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.
- 4901.3636.00 Der Beitrag der Gemeinde Oberdorf an die Versorgungsregion Waldenburgertal plus beläuft sich auf Fr. 5.50/Einwohner. Bis 2022 wurde Eigenkapital der Versorgungsregion Waldenburgertal plus abgebaut, welches aus Rückstellungen für deren Gründung und aus Einkaufsbeträgen von neuen Gemeinden entstanden war. Mit dem Beitrag werden die Kosten für die Informations- und Beratungsstelle für Altersfragen, die Sitzungsgelder und die Entschädigung der Leitgemeinde gedeckt.
- 5310.3637.00 Gemäss AHV-Gesetz §11 Absatz 2 und Einführungsgesetz AHVG/IVG BL §12 Absatz 3 muss die Wohnsitzgemeinde den erlassenen Minimalbeitrag (zurzeit Fr. 514.00) übernehmen. Personen welche nicht erwerbstätig sind und vom Sozialdienst unterstützt werden haben Anspruch auf den Minimalbeitrag.
- 5320.3631.00 Der Kanton geht davon aus, dass die Gemeinden im Jahr 2024 rund Fr. 102.00/Einwohner zur Deckung der Ergänzungsleitungen zahlen müssen.
- 5350.3637.00 Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) beträgt im Jahr 2024 unverändert CHF 160.-/Tag. Ab 01.01.2024 sind die Versorgungsregionen für die Festlegung der Heimtaxen zuständig. Die Kostenaufteilung in den Bereich Pflögetaxen und Hotellerie-/Betreuungstaxen sind dabei neu aufgrund der Erkenntnisse der im 2022 durchgeföhrten Zeitstudie individuell pro Heim festzulegen. Dadurch fallen in unserer Versorgungsregion hñhere Kosten im Pflegebereich an, wohingegen der Kostenanteil für Hotellerie und Betreuung, welcher durch die Bewohner selber zu tragen ist, sinkt. Dadurch haben private Haushalte Anspruch auf weniger EL-Zusatzbeiträge. Für 2024 geht die Gemeinde von 10 Haushalten aus.
- 5450.3636.00 Mitgliederbeitrag an die Birmann-Stiftung (Fr. 7'000.00). Die Stiftung hilft bei Problemen mit Kindern und Familien und ist eine grosse Unterstützung für die Schule, den Sozialdienst und die KESB. Ziel ist, teure KESB-Fälle zu vermeiden.

- 5450.3637.00 Gemäss dem kantonalen Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) müssen die Gemeinden die Vereinbarkeit von Familie und Beruf erleichtern. Per 01.01.2022 wurde das FEB-Reglement der Gemeinde Oberdorf in Kraft gesetzt. Dieses regelt wie die Gemeinde die Eltern oder die Angebote der Kinderbetreuung finanziell unterstützt.
- 5451.3636.00 Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter. Der VTOB hat den Mitgliederbeitrag von Fr. 2.00 auf Fr. 3.00/Einwohner erhöht. Dies aufgrund des gestiegenen Personalaufwands und der Investition in die Infrastruktur. Damit Oberdörfer weiterhin vom Angebot profitieren können, hat der Gemeinderat beschlossen, dass die Gemeinde Oberdorf weiterhin Mitglied beim VTOB bleibt.
- 5601.3637.00 Per 01.01.2024 tritt das neue Mietzinsbeitragsreglement in Kraft. Wie hoch die Beiträge der Gemeinde Oberdorf ausfallen werden, ist schwierig abzuschätzen. Der Kanton beteiligt sich an der Hälfte der ausbezahlten Beiträge (Konto 5601.4611.00).
- 5601.4611.00 Entschädigung des Kantons für ausbezahlte Mietzinsbeiträge durch die Gemeinde.
- 5720.4611.00 Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen. Der Kanton hat die Beteiligung an Eingliederungsmassnahmen gekürzt.
- 5722.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich. Angenommen wird für 2024 1 Person.
- 5722.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung von Personen im Asylbereich, welche nicht mehr mit dem Kanton abgerechnet werden können (Status VA7+ und B5+). Angenommen wird für 2024, dass 5 Personen unterstützt werden müssen.
- 5730.3110.00 Die Gemeinde Oberdorf muss voraussichtlich mehr Flüchtlinge aufnehmen. Für diese müssen Wohnungen bereitgestellt und eingerichtet werden.
- 5730.3130.01 Die Betreuung der Flüchtlinge im Bereich Asylwesen kann nicht durch die Mitarbeiterinnen unseres Sozialdienstes übernommen werden. Die Gemeinde hat eine Firma mit dieser Aufgabe beauftragt.
- 5730.3634.00 Siehe Erläuterung Konto 5730.3637.00. Die höhere Anzahl aufgenommener Flüchtlinge hat auch Auswirkungen auf die Eingliederungsmassnahmen.
- 5730.3637.00 Die Gemeinde Oberdorf ist verpflichtet, Flüchtlingen eine Unterkunft zur Verfügung stellen und diese auch zu betreuen. Dafür wird sie mit einer Tagespauschale pro aufgenommenen Flüchtling entschädigt. Die Entschädigung wird dem Konto 5730.4611.00 gutgeschrieben.

- 5730.4611.00 Einnahmen der Gemeinde aus der Tagespauschale pro aufgenommene Person sowie aus der Entschädigung für deren Eingliederungsmassnahmen und Gesundheitskosten durch den Kanton.
- 5790.3010.00 Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet.
- 5790.3118.00 Im Jahr 2024 soll das bestehende Programm mit einem Zusatzmodul zur Digitalisierung und Zuordnung der Dokumente zu den Klientenakten erweitert werden. Die Einführungskosten belaufen sich auf rund Fr. 7'000.00 und die anschliessenden jährlichen Kosten betragen Fr. 510.00 (5790.3158.00). Für die Erfassung muss noch ein Etikettendrucker angeschafft werden (5790.3113). Der Bund wird im Jahr 2025 die aktuelle BFS Statistik ablösen. Dies erfordert Anpassungen unserer Software (Fr. 3'000.00).
- 6150.3118.00 Lizenz für die Unterhaltssoftware.
- 6150.3130.00 Der Aebi hat anfangs 2023 einen so grossen Schaden erlitten, dass die Reparatur in keinem Verhältnis zum Restwert des Fahrzeuges stand. Der Gemeinderat hat entschieden, dass im Winter 2023/2023 der Winterdienst durch Dritte ausgeführt. Auch im Sommer sollen gewisse Arbeiten, welche aufgrund fehlender Maschinen oder des zeitlichen Aufwands nicht durch das Team Betriebsunterhalt erledigt werden können, an Dritte vergeben werden.
- 6150.3144.00 Die beiden Rolll Tore des Werkhofs müssen ersetzt werden.
- 6150.3300.02 Mit dem Abbruch der Liegenschaft, musste im Jahr 2023 auch der in der Bilanz aufgeführte Restwert vollständig abgeschrieben werden.
- 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.
- 6290.3130.00 Die Gemeinde Oberdorf bietet keine SBB-Tageskarten mehr an.
- 7101.3111.00 Kosten für den Ersatz von Wasserzählern.
- 7101.3118.00 Kosten für Lizenz Software Teamviewer, Wasserzählerablesung (hier erhöhen sich die Lizenzkosten mit der Anzahl der umgerüsteten Wasserzähler) und Qualitätssicherung.
- 7101.3130.01 Aufwand Brunnenmeister für Kontrollarbeiten und Administration gemäss Pflichtenheft. Vorallem die Anforderungen an die Kontrolle der Wasserqualität sind gestiegen und erhöhen den Aufwand des Brunnenmeisters.

- 7101.3144.00 Die Beleuchtung in den Reservoiren Thommeten und Arten sind defekt und müssen ersetzt werden (Fr. 20'000.00). Bei der Inspektion der Wasserversorgung Oberdorf durch den Kanton wurde festgestellt, dass die Kammern des Reservoirs Thommeten nicht vollständig getrennt sind. Die Trennwände müssen ergänzt werden (Fr. 10'000.00).
- 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 Der Kanton hat eine Vereinheitlichung der Datenstruktur für die Siedlungsentwässerung definiert. Es müssen nun sämtliche Daten umgewandelt werden. Die Umwandlung der Daten erfolgt in drei Etappen. Im Jahr 2024 soll das Projekt abgeschlossen werden.
- 7201.4510.00 Zum Ausgleich der Funktion 7201 «Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.
- 7300.3130.00 Kosten für die Kadaverentsorgung.
- 7300.3632.00 Im Jahr 2023 hat das Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen unsere Kadaversammelstelle geprüft und dabei festgestellt, dass diese nicht den gesetzlichen Anforderungen entspricht. Die Anpassung wäre mit hohen Kosten verbunden gewesen. Erfreulicherweise konnte mit der Gemeinde Waldenburg eine Lösung für die Mitnutzung der Kadaversammelstelle in Waldenburg gefunden werden.
- 7301.3101.00 Baumaterial für die Erstellung der Containerstandplätze (Erläuterung Konto 7301.3111.00).
- 7301.3102.00 Aufkleber für die Container (Erläuterung Konto 7301.3111.00).
- 7301.3111.00 Anschaffung Container für Sammelstellen Schwarzkehricht. Im Jahr 2024 soll an weiteren Standplätzen im Dorf die Möglichkeit geschaffen werden, den Kehrichtsack auch unter der Woche in einem von der Gemeinde zur Verfügung gestellten Container zu entsorgen. Die Kehrichtsäcke müssen mit der nötigen Anzahl Marken versehen sein.
- 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 Jahr 2023 wurde ein Teil der Zementrohrleitung, in welcher das Heimstenbächli unter der Parzelle 655 hindurchfliesst, ausgewechselt. Es hat sich nun herausgestellt, dass noch ein weiterer Seitenarm des Heimstenbächlis in Richtung Sutzel eingedohlt ist. Diese Zementrohrleitung muss ebenfalls durch Kunststoffrohre ersetzt werden.

- 7710.3632.00 Der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Betriebskosten für den Friedhof St. Peter wird mit Fr. 40'000.00 und der Anteil für die Erstellung des neuen Hauswasseranschlusses für die Aufbahrungshalle und den Friedhof wird mit Fr. 25'000.00 budgetiert. Die Gesamtausgaben sind in der Funktion 7711.XXXX.XX budgetiert. Die Aufteilung erfolgt gemäss Vertrag.
- 7710.4632.00 Anteil der Sprengelgemeinden Niederdorf und Liedertswil an den Kosten für die Bestattungen.
- 7711.3130.00 Die Pflege der Friedhofsanlage ist sehr zeitintensiv und durch unser Team Betriebsunterhalt nicht zufriedenstellend möglich. Die Arbeiten werden teilweise an ein Unternehmen ausgelagert.
- 7711.3143.00 Der Hauswasseranschluss der Aufbahrungshalle/Friedhof muss neu erstellt werden. Zurzeit ist diese am PW Hofacker angeschlossen. Diese Zuleitung wird spätestens mit dem Bau des neuen Wasserwerks z'Hof ausser Betrieb gesetzt. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 45'000.00. Die übrigen Fr. 5'000.00 sind Kosten im Zusammenhang mit der im Jahr 2024 anstehenden Grabräumung.
- 7900.3132.00 Einmalige Geometrie Anpassungsarbeiten infolge AV93 (Einmessung Feld-/Waldgebiet). Planungskosten für Entwicklung des Gebiets Eimatt.
- 8200.3130.00 Kosten für die Leistungsvereinbarungen mit dem Forstbetriebsverband und diverse Sicherheitsholzungen.
- 8200.3145.00 Der Waldrand beim Futtersteig muss rückgeführt werden.
- 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.
- 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 und KESB). Durch die Vermögenssteuerreform I sinkt die Zahlung der Gemeinden an den Kanton von total CHF 6.65 Mio. auf CHF 4.75 Mio. Der Kanton empfiehlt den Gemeinden CHF 15.75/Einwohner für die Aufgabenverschiebung zu budgetieren.
- 9300.4621.00 Basis bildet die im Jahr 2023 erhaltene Lastenabgeltung von CHF 242'000. Die effektive Auszahlung an die Gemeinde 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 auf Basis der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.

- 9300.4621.02 Lastenabgeltung für die Belastung durch die Sozialhilfe auf Basis der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.
- 9300.4621.03 Lastenabgeltung aufgrund des Anteils der Nicht-Siedlungsfläche an der Gesamtfläche auf Basis der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.
- 9300.4622.00 Massgebend für die Auszahlung ist die Differenz der Steuerkraft pro Einwohner (Fr. 1'554) zum Ausgleichsniveau Fr. 2'670. Basis für Berechnung der Steuerkraft 2024 ist der erwartete Steuerertrag für das Jahr 2023. Mit dem horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wird die eigene Steuerkraft bis zum Ausgleichsniveau ausgeglichen.
- 9300.4625.00 Solidaritätsbeitrag aller Gemeinden an die Sozialhilfekosten derjenigen Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote. Es wird der Wert gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023 budgetiert.
- 9300.4631.00 Kompensationszahlungen des Kantons infolge der Aufgabenverschiebung «6. Primarklasse». Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl Primarschüler*innen und richtet sich nach der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.
- 9300.4631.01 Kompensationszahlung des Kantons infolge der Aufgabenverschiebung «Ergänzungsleistungen». Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl der Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen. Es wird der Wert gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023 budgetiert.
- 9300.4631.02 Die Mindereinnahmen aus der Vermögenssteuerreform I werden vom Kanton mit total CHF 9.5 Mio. abgedeckt. Die Kompensation nach den Vermögenssteuererträgen beträgt für das Budgetjahr 2024 total CHF 5.7 Mio. Die Verteilung nach den Vermögenssteuererträgen richtet sich nach den Vermögenssteuererträgen der Gemeinde der Jahre 2018 bis 2020 und wurde vom Kanton berechnet.
- 9610.3406.00 Im Jahr 2023 mussten das bestehende Darlehen über Fr. 3 Mio. umgeschuldet und zur Deckung der Investitionen zusätzlich Fr. 2 Mio. aufgenommen werden. Die Laufzeit beträgt 4 Jahre und wird mit 2 % verzinst.
- 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. Damit bei einer Pensionierung nicht der ganze Betrag in einem Jahr zu Buche schlägt, soll jedes Jahr eine Rückstellung vorgenommen werden.

Investitionsrechnung

- 0290.5040.00 Die Investition wurde ins Jahr 2024 verschoben. Das Verwaltungsgebäude weist diverse Mängel auf. Der Glasbau ist undicht und bei starkem Regen kommt es zu Wassereintritt. Auch die Wärmedämmung ist ungenügend, was dazu führt, dass im Winter die Schalterhalle sehr kalt und im Sommer sehr heiss ist. Es sind keine Fluchtwege vorhanden und der Schalterbereich genügt den heutigen Anforderungen an die Diskretion nicht mehr.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)
- 0290.5040.01 Die Investition wurde ins Jahr 2024 verschoben. Zusammen mit der Sanierung des Glasbaus sollen auch die Arbeitsplätze an die heutigen Anforderungen angepasst werden. Die Einteilung der Räumlichkeiten muss geändert und die Einrichtung erneuert werden.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)
- 1500.5060.00 Der Mannschaftstransporter der Feuerwehr WOLF muss ersetzt werden. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Kosten beläuft sich auf ca. Fr. 40'000.00.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 2170.5040.05 Ein Projektierungskredit wird nicht benötigt. Sämtliche Kosten werden mit dem Ausführungskredit beantragt.
- 2170.5040.06 Aufgrund der Anzahl Schüler*innen und den für den Unterricht benötigten Anzahl Schulzimmern genügen die vorhanden Räumlichkeiten nicht. Der Schulraum muss erweitert werden.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)
- 2170.5060.02 Die Zimmerlampen im Neumattschulhaus sind alt und es gibt dafür keine Leuchtmittel mehr.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.21 Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.22 Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5060.01 Der Aebi hat anfangs 2023 einen so grossen Schaden erlitten, dass die Reparatur in keinem Verhältnis zum Restwert des Fahrzeuges stand. Da am Elektrofahrzeug keine Geräte (z.B. Mulcher) angebracht werden können, muss ein neues Fahrzeug angeschafft werden.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)

- 7101.5030.20 Die Wasserleitung in der Eptingerstrasse wird etappenweise ersetzt, da es in letzter Zeit vermehrt zu Wasserleitungsbrüchen gekommen ist. Die Strasse und die Abwasserleitung müssen nicht saniert werden.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7)
- 7101.5040.02 Erstellung des neuen Wasserwerk z'Hof.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)

Oberdorf		FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				
Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-16%	-	-16%	-42%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	-16%	-	-6%	-46%	
	- Wasser	0%	-	-7%	-25%	
	- Abwasser	N/V	-	-957%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0,4%	Gut	-0,2%	-0,4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		3,3%	Geringe Belastung	2,6%	2,2%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-9%	Schlecht	-3%	-7%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		35%	Sehr starke Investitionstätigkeit	17%	18%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		0%	Gut	0%	0%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		-	-	-	-	< 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		0%	Sehr gut	0%	0%	<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 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		13'466'521	12'395'009	12'253'899	11'875'264	11'260'148.91	11'261'428.15
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		1'062'656		942'929		38'520.34
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		24'580	548'570		84'075.33	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		1'087'236		394'359	45'554.99	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	15'724		15'724			44'275.75
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		1'071'512		378'635	1'279.24	
INVESTITIONSRECHNUNG		6'798'000	150'000	2'369'000	150'000	1'601'604.25	29'189.70
Zunahme der Nettoinvestitionen			6'648'000		2'219'000		1'572'414.55
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'080'680	168'570 912'110	1'037'435	163'400 874'035	1'000'431.87	170'968.49 829'463.38
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	631'204	128'390 502'814	615'417	187'040 428'377	529'846.56	230'496.05 299'350.51
2	Bildung Nettoaufwand	4'896'020	660'174 4'235'846	4'509'413	580'894 3'928'519	4'403'278.49	626'044.09 3'777'234.40
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	211'222	37'400 173'822	193'962	28'750 165'212	167'423.27	28'222.50 139'200.77
4	Gesundheit Nettoaufwand	1'449'210	125'900 1'323'310	1'286'970	135'900 1'151'070	1'172'143.40	120'908.75 1'051'234.65
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'088'360	1'352'500 1'735'860	2'710'720	787'500 1'923'220	2'257'085.21	682'708.55 1'574'376.66
6	Verkehr Nettoaufwand	638'850	83'700 555'150	603'182	129'500 473'682	471'005.45	126'044.79 344'960.66
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'173'610	1'037'510 136'100	1'059'700	931'600 128'100	1'013'506.99	912'451.77 101'055.22
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	59'005	11'005 48'000	65'740	10'700 55'040	37'388.85	11'011.65 26'377.20
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	238'360 8'551'500	8'789'860	171'360 8'748'620	8'919'980	208'038.82 8'144'532.69	8'352'571.51
	Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	13'466'521	12'395'009 1'071'512	12'253'899	11'875'264 378'635	11'260'148.91 1'279.24	11'261'428.15
	T o t a l	13'466'521	13'466'521	12'253'899	12'253'899	11'261'428.15	11'261'428.15

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	13'466'521		12'253'899		11'260'148.91	
30	Personalaufwand	5'267'000		4'909'050		4'819'762.17	
300	Behörden und Kommissionen	131'600		135'400		123'833.60	
3000	Behörden und Kommissionen	131'600		135'400		123'833.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'178'500		1'118'100		1'111'018.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'178'500		1'118'100		1'111'018.20	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'056'000		2'819'000		2'788'833.00	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'056'000		2'819'000		2'788'833.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	700		700		441.75	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	700		700		441.75	
304	Zulagen	70'150		61'900		65'767.95	
3040	Erziehungszulagen	70'150		61'900		65'767.95	
305	Arbeitgeberbeiträge	791'810		741'810		705'346.73	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	285'725		265'865		252'997.48	
3052	Pensionskassen	406'600		373'700		356'101.35	
3053	Unfallversicherungen	12'350		12'520		10'523.15	
3054	Familienausgleichskasse	55'035		51'325		48'917.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	32'100		38'400		36'807.60	
309	Übriger Personalaufwand	38'240		32'140		24'520.94	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'700		13'650		7'087.79	
3091	Personalrekrutierung	1'300		500		1'068.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	20'240		17'990		16'365.15	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'225'880		1'964'885		1'726'090.89	
310	Material- und Warenaufwand	180'605		185'780		169'544.44	
3100	Büromaterial	18'350		17'950		23'456.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'550		78'100		60'102.12	
3102	Drucksachen, Publikationen	15'370		15'690		14'076.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	13'985		13'975		13'377.37	
3104	Lehrmittel	63'350		59'465		57'619.70	
3105	Lebensmittel	1'000		600		912.75	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	138'050		159'070		84'643.80	
3110	Büromöbel und -geräte	13'200		24'000		4'010.65	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	71'800		63'150		50'037.87	
3112	Dienstkleider	1'600		2'700		2'252.10	
3113	Hardware	1'700		1'320		3'357.20	
3118	Immaterielle Anlagen	46'150		64'540		18'415.98	
3119	Übrige Anschaffungen	3'600		3'360		6'570.00	
312	Ver- und Entsorgung	235'000		235'100		207'328.50	
3120	Ver- und Entsorgung	235'000		235'100		207'328.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'046'855		812'240		769'732.76	
3130	Dienstleistungen Dritter	580'630		398'100		312'348.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000				30'190.28	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	397'050		369'700		383'562.69	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'120		3'370		3'352.64	
3134	Sachversicherungsprämien	38'255		38'270		37'557.15	
3137	Steuern und Gebühren	2'800		2'800		2'722.00	
314	Baulicher Unterhalt	369'400		311'900		295'049.23	
3140	Unterhalt an Grundstücken			1'000			

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	35'000		43'000		5'682.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000		17'000		4'708.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	225'100		201'400		218'211.38	
3144	Unterhalt Hochbauten	99'300		49'500		62'541.05	
3145	Unterhalt Wald	5'000				3'905.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	121'930		111'590		104'639.05	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'000		143.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'900		36'400		37'863.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	79'030		70'190		64'706.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'000		1'925.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	32'670		33'475		26'625.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10		3'040		3'038.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'290		13'405		9'337.75	
3162	Raten für operatives Leasing	20'370		17'030		14'249.90	
317	Spesenentschädigungen	31'350		22'500		16'341.90	
3170	Reisekosten und Spesen	3'000		2'200		2'177.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'350		20'300		14'164.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	44'000		60'000		34'406.55	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		5'000		5'870.40	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		7'000.00-	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	30'000		50'000		31'859.30	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3185	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	4'000				3'676.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	26'020		33'230		17'779.01	
3199	Übriger Betriebsaufwand	26'020		33'230		17'779.01	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	320'730		298'868		193'501.40	
330	Abschreibungen Sachanlagen	297'330		273'414		184'052.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	297'330		273'414		184'052.40	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	23'400		25'454		9'449.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'400		25'454		9'449.00	
34	Finanzaufwand	104'100		19'050		5'461.82	
340	Zinsaufwand	104'100		19'050		5'261.82	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					37.17	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	4'000		4'000		5'081.30	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	100'000		15'000			
3409	Übrige Passivzinsen	100		50		143.35	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					200.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					200.00	
36	Transferaufwand	5'265'361		4'797'186		4'192'279.78	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'807'950		1'663'800		1'616'211.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kanton	450'000		389'000		445'928.30	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	407'950		414'800		402'687.60	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	950'000		860'000		767'596.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	25'100		24'750		24'750.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	25'100		24'750		24'750.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'401'787		3'078'112		2'523'713.23	
3631	Beiträge an Kanton	297'450		310'075		367'237.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	372'930		304'400		202'220.42	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	195'070		112'450		65'896.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'012		7'512		4'754.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	360'975		302'525		281'549.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'170'350		2'041'150		1'602'054.71	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	30'524		30'524		27'604.65	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	30'524		30'524		27'604.65	
38	Ausserordentlicher Aufwand					60'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					60'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					60'000.00	
39	Interne Verrechnungen	283'450		264'860		263'052.85	
390	Material- und Warenbezüge	13'700		13'320		12'631.25	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	13'700		13'320		12'631.25	
391	Dienstleistungen	230'200		223'560		222'821.60	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	230'200		223'560		222'821.60	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'200		21'200		21'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'200		21'200		21'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'200		6'780		6'600.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'200		6'780		6'600.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'150					
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'150					
4	Ertrag		12'395'009		11'875'264	1'279.24	11'261'428.15
40	Fiskalertrag		4'655'000		4'515'000		4'616'647.15
400	Steuern natürliche Personen		4'470'000		4'340'000		4'498'773.35
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'920'000		3'770'000		3'896'656.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		450'000		500'000		485'274.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		70'000		116'842.20
401	Steuern juristische Personen		185'000		175'000		117'873.80
4010	Ertragssteuern juristische Personen		150'000		150'000		83'210.05

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		35'000		25'000		34'663.75
41	Regalien und Konzessionen		13'050		12'650		12'385.00
410	Regalien		3'150		3'150		3'150.00
4100	Regalien		3'150		3'150		3'150.00
412	Konzessionen		9'900		9'500		9'235.00
4120	Konzessionen		9'900		9'500		9'235.00
42	Entgelte		1'293'835		1'276'850		1'546'430.69
420	Ersatzabgaben		75'000		140'000		177'991.75
4200	Ersatzabgaben		75'000		140'000		177'991.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		37'900		38'600		32'712.34
4210	Gebühren für Amtshandlungen		37'900		38'600		32'712.34
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		607'400		569'050		604'504.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		607'400		569'050		604'504.40
425	Erlös aus Verkäufen		2'820		30'300		33'994.50
4250	Verkäufe		2'820		30'300		33'994.50
426	Rückerstattungen		565'715		493'900		690'490.50
4260	Rückerstattungen Dritter		565'715		493'900		690'490.50
427	Bussen						792.85
4270	Bussen						792.85
429	Übrige Entgelte		5'000		5'000		5'944.35
4290	Übrige Entgelte		5'000		5'000		5'944.35

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		79'520		567'620		89'537.15
440	Zinsertrag		53'500		41'600		60'157.20
4400	Zinsen flüssige Mittel		500				
4401	Zinsen Forderungen und Konto- korrente		3'000		1'600		5'856.00
4403	Verzugszinsen Steuern		50'000		40'000		54'301.20
442	Beteiligungsertrag Finanz- vermögen		240		240		740.00
4420	Dividenden		240		240		740.00
443	Liegenschaftenertrag Finanz- vermögen		20'240		20'240		23'078.50
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaften Finanzvermögen		20'240		20'240		23'078.50
444	Wertberichtigungen Finanz- vermögen				500'000		
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen				500'000		
447	Liegenschaftenertrag Ver- waltungsvermögen		5'540		5'540		5'561.45
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		5'540		5'540		5'561.45
45	Entnahmen aus Fonds/Spezial- finanzierungen		311'670		289'390		263'647.31
450	Entnahmen aus Fonds im Fremd- kapital		6'000				1'886.45
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten		6'000				1'886.45
451	Entnahmen aus Fonds/Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		305'670		289'390		261'760.86

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		305'170		288'590		259'881.36
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		500		800		1'879.50
46	Transferertrag		5'742'760		4'933'170		4'454'003.75
460	Ertragsanteile von Dritten		111'500		145'000		152'314.90
4600	Anteil an Bundeserträgen		111'500		145'000		152'314.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'203'400		673'450		423'352.60
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'006'850		472'900		226'126.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		196'550		200'550		197'225.70
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'427'650		3'148'000		2'986'706.00
4621	Lastenabgeltungen		472'650		489'000		489'516.00
4622	Ressourcenausgleich		2'800'000		2'500'000		2'337'196.00
4625	Solidaritätsbeitrag		155'000		159'000		159'994.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		996'710		964'920		887'567.14
4630	Beiträge vom Bund		3'000		2'900		3'048.10
4631	Beiträge vom Kanton		528'580		559'200		525'164.84
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		463'480		401'360		357'605.70
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		100		60		57.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		700		900		709.40
4636	Beiträge von priv- Organisationen ohne Erwerbszweck						300.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		850		500		682.10
469	Verschiedener Transferertrag		3'500		1'800		4'063.11

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699	Rückvergütungen		3'500		1'800		4'063.11
48	Ausserordentlicher Ertrag		15'724		15'724		15'724.25
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		15'724		15'724		15'724.25
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
49	Interne Verrechnungen		283'450		264'860	1'279.24	263'052.85
490	Material- und Warenbezüge		13'700		13'320		12'631.25
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		13'700		13'320		12'631.25
491	Dienstleistungen		230'200		223'560		222'821.60
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		230'200		223'560		222'821.60
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'200		21'200		21'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'200		21'200		21'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		7'200		6'780		6'600.00
4930	Interne Verrechnung von Be triebs- und Verwaltungskosten		7'200		6'780		6'600.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'150				
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'150				
900	Abschluss Erfolgsrechnung					1'279.24	
9000	Ertragsüberschuss					1'279.24	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'080'680	168'570	1'037'435	163'400	1'000'431.87	170'968.49
01	Legislative und Exekutive	134'260		134'175		128'554.60	
011	Legislative	17'000		17'925		15'170.10	
0110	Legislative	17'000		17'925		15'170.10	
3000.01	Behörden und Kommissionen GRPK	6'500		6'600		5'980.00	
3000.02	Behörden und Kommissionen Wahlbüro	4'500		6'000		4'113.75	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	100		80		107.50	
3053.00	Unfallversicherung	0		0		1.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	20		15		20.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GPRK und Wahlbüro	300		0		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700		750		898.50	
3100.00	Abstimmungsmaterial	3'000		3'000		2'733.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'300		1'135.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	180		180		180.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		0		0.00	
012	Exekutive	117'260		116'250		113'384.50	
0120	Exekutive	117'260		116'250		113'384.50	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	105'000		105'000		100'620.25	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	5'600		5'600		5'456.15	
3052.00	Pensionskasse	3'000		3'000		2'899.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'100		1'100		1'047.90	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		250		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		0		0.00	

Erl. Im Jahr 2024 finden Gemeinderatswahlen statt. Eventuell werden neue Visitenkarten benötigt.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	510		500		1'630.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		300		1'011.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		693.50	
02	Allgemeine Dienste	946'420	168'570	903'260	163'400	871'877.27	170'968.49
022	Allgemeine Dienste	861'820	168'570	824'510	163'400	795'986.37	170'968.49
0220	Allgemeine Dienste	861'820	168'570	824'510	163'400	795'986.37	170'968.49
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	510'000		482'000		484'765.70	
Erl. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen zusätzliche Kosten für das Dienstjubiläum zweier Mitarbeiterinnen.							
3040.00	Erziehungszulagen	7'700		7'400		7'662.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	34'000		31'300		31'502.70	
3052.00	Pensionskasse	59'000		55'800		54'298.85	
3053.00	Unfallversicherung	2'600		2'600		2'249.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	7'000		6'100		6'048.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	4'000		3'500		3'421.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	2'000		2'000		796.20	
3091.00	Personalrekrutierung	100		0		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	9'860		8'770		7'758.80	
3100.00	Büromaterial	9'000		8'500		13'260.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		100		29.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'800		13'600		13'400.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	140		140		131.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	0		0		128.15	
3118.00	Immaterielle Anlagen	0		10'100		861.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		0		0.00	
Erl. Auf der Verwaltung hat sich diverses altes Büromobiliar angesammelt. Dieses soll entsorgt werden.							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'950		2'000		1'571.15	
3130.01	Telefon und Porti	23'000		20'000		17'746.30	
Erl. Die Post hat die Frankaturgebühren erhöht. Die Kosten für den Briefversand A und B erhöhen sich um Fr. 0.10 und A+ und Einschreiben erhöhen sich um Fr. 0.50.							

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03 Betreuungskosten	1'200		1'100		1'197.60	
3130.04 Identitätskarten	5'200		5'000		5'092.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		5'000		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'120		3'120		3'120.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'400		4'400		4'198.15	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		312.35	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	57'650		53'260		52'235.90	
Erl. Im Jahr 2023 wurde der digitale Kreditorenprozess angeschafft. Damit kann die gesamte Abhandlung (inkl. Liquiditätsplanung, Kontierung und Visierung) einer Kreditorenrechnung elektronisch durchgeführt werden. Die jährlichen Kosten belaufen sich auf 2'300.00. Der übrige Kostenanstieg ist auf die Erhöhung der Preise und Mehrwertsteuer zurückzuführen.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	220		235		202.60	
3162.00 Raten für operatives Leasing	4'260		4'120		4'119.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		800		355.10	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'400		800		557.57	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'800		11'000		11'362.85	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	75'000		75'000		67'610.00	
3631.00 Beiträge an Kanton E-Umzug	570		565		11.85-	
3634.00 Beiträge an Kanton Digitale Verwaltung	6'300		6'200		0.00	
Erl. Der Kanton BL möchte zusammen mit den Gemeinden ein kundenzentriertes Service Portal für digitale kantonale und kommunale Dienstleistungen aufbauen. Der Kostenbeitrag der Gemeinden beläuft sich in den Jahren 2023 - 2026 auf Fr. 2.50/EinwohnerIn. Für die Gemeinde Oberdorf sind dies 2024 ca. Fr. 6'300.00.						
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		8'923.40
4210.01 Baubewilligungsgebühren		10'000		11'000		5'752.34
4210.02 Identitätskarten		8'000		6'000		8'055.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		350.00
4250.00 Verkäufe		2'520		0		30.00
Erl. Einnahmen aus dem Abonnementverkauf des Uelischadblattes.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		12'024.40
4260.01 RZ Betreuungskosten		200		200		864.20
4270.00 Bussen		0		0		6.65-
4290.00 Eingang abgeschriebener Forderung		0		0		30.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		3'350		3'400		3'323.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000		19'500		18'636.15
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'400		4'200		3'717.50
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		109'900		106'900		109'269.15
029 Verwaltungsliegenschaften	84'600		78'750		75'890.90	
0290 Verwaltungsliegenschaften	84'600		78'750		75'890.90	
3010.00 Löhne Raumpflegerinnen	16'000		15'400		15'093.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'000		985.55	
3052.00 Pensionskasse	1'700		1'600		1'371.00	
3053.00 Unfallversicherung	200		250		155.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	250		200		188.55	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	100		100		108.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'377.35	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		7'000		0.00	
3120.00 Entsorgung	250		300		182.00	
3120.01 Stromverbrauch	5'000		5'500		4'265.15	
3120.02 Wasserverbrauch	600		500		617.20	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	14'000		15'500		12'055.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'700		1'000		0.00	
Erl. Kosten für Service/Reparatur Feuerwehrtore Fr. 3'200.00.						
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		9'323.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'101.30	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	15'600		2'000		6'970.10	
Erl. Kosten für die Sanierung der Nordfassade des Verwaltungsgebäudes Fr. 7'000.00 und Ersatz Ventile/Thermostaten der Heizkörper Fr. 6'600.00.						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'400		9'000		8'279.95	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'100		8'800		9'327.50	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000		7'000		3'489.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	631'204	128'390	615'417	187'040	529'846.56	230'496.05
11	Polizei	16'900	4'200	12'800	4'200	17'405.70	4'150.20
111	Polizei	16'900	4'200	12'800	4'200	17'405.70	4'150.20
1110	Polizei	16'900	4'200	12'800	4'200	17'405.70	4'150.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter Leistungsverein. 24Security	5'000		5'000		4'911.00	
Erl. Fixkosten gemäss Leistungsvereinbarung mit der 24Security.							
3130.01	Dienstleistungen Dritter Kontrollen 24Security	11'900		7'800		12'494.70	
Erl. Kosten für die gemeindepolizeilichen Aufgaben, welche die 24Security im Auftrag der Gemeinde erledigt. Dies sind vereinbarte Rundgänge, Kontrollen – im Jahr 2024 auch wieder Kontrolle des ruhenden Verkehrs – und Einsätze aufgrund von Meldungen aus der Bevölkerung. Diese Kosten werden möglichst an den Verursacher weiterverrechnet.							
4120.00	Gelegenheitswirtschaftspatente		2'100		2'000		1'425.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'100		2'200		2'100.15
4270.00	Bussen		0		0		50.00
4290.00	Eingang abgeschriebener Forderung		0		0		575.05
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	322'000	4'500	361'004	6'000	340'448.25	3'650.00
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	322'000	4'500	361'004	6'000	340'448.25	3'650.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	22'000	4'500	21'004	6'000	2'208.75	3'650.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		14'000		2'208.75	
Erl. Kosten für Grenzmutationen Fr. 5'000.00, digitales Update Kataster Fr. 3'500.00 und Analyse Steuerwert Kataster Fr. 5'000.00.							
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'000		7'004		0.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		5'000		2'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 Beiträge vom Kanton Katasterveränderungen		1'500		1'000		1'650.00
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	300'000		340'000		338'239.50	
3132.00 Fallkosten	100'000		100'000		128'579.40	
Erl. Ausgaben der Gemeinde für die direkten Fallkosten (privater Beistand, Kindesschutz, Familienbegleitung usw.). Diese Budgetposition wird von den durch die KESB übernommenen Fälle der Gemeinde beeinflusst. Die Anzahl Fälle können schwer vorausgesagt werden. Auf Basis der Nettofallkosten zum Budgetierungszeitpunkt, wurde der Budgetbetrag 2024 eingestellt.						
3612.00 Entschädigungen an KESB und BB Frenkentäler	200'000		240'000		209'660.10	
Erl. Auf Basis der Klientenbuchhaltung per 31.03.2023, wird der gesamte Betriebsaufwand für die KESB und die Berufsbeistandschaft (BB) voraussichtlich CHF 1'658'541.45 betragen. Die Aufteilung auf die 15 Anschlussgemeinden erfolgt im Verhältnis zur Einwohnerzahl (30 % = CHF 497'562.45) und zum Stundenaufwand (70 % = CHF 1'160'979.00). Über alle 15 Anschlussgemeinden betrachtet, wird für das Budgetjahr 2024 mit einem Aufwand von total 5'955.24 Stunden (Budget 2023: 5'860.20 Stunden) für die KESB und die BB gerechnet. Für jede Gemeinde bedeutet das einen Stundenaufwand von CHF 194.95/Std. (Budget 2023: 178.87/Std.). Für Oberdorf wird die KESB und die BB im Jahr 2024 voraussichtlich 727.65 Stunden (Budget 2023: 1'034.20 Stunden) oder CHF 141'855.40 (Budget 2023: CHF 185'007.10) aufwenden müssen. Der Aufwand pro Einwohner (30 Prozent des Gesamtaufwands) wird voraussichtlich CHF 24.53/EW bei 20'248 EW (Budget 2023: 22.41/EW bei 20'048 EW) betragen. Für Oberdorf wird sich der Aufwand nach der Einwohnerzahl voraussichtlich auf CHF 60'220.65 (Budget 2023: CHF 55'683.80) belaufen.						
15 Feuerwehr	189'471	108'040	152'635	171'490	108'472.70	213'635.05
150 Feuerwehr	189'471	108'040	152'635	171'490	108'472.70	213'635.05
1500 Feuerwehr	189'471	108'040	152'635	171'490	108'472.70	213'635.05
3130.00 Dienstleistungen Dritter Anteil Telefonkosten	250		250		240.55	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		5'000		5'550.30	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000		3'294		3'593.00	
3409.00 Übrige Passivzinsen	100		50		143.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden Anteil Betriebskosten	120'000		124'000		78'808.55	
Erl. Der Anteil der Betriebskosten an den FW WOLF der Gemeinde Oberdorf.						
3632.01 Beiträge an Gemeinden Anteil Anschaffungskosten	41'000		0		0.00	
Erl. Im Jahr 2024 müssen die Atemschutzgeräte ersetzt werden (Anteil Gemeinde Oberdorf Fr. 22'000.00) und es braucht aufgrund der neuen Hygienevorschriften für diese eine neue Waschmaschine und einen neuen Trockner (Anteil Gemeinde Oberdorf Fr. 19'000.00).						
3660.00 Planmässige Abschreibung HLF Investitionsbeiträge	15'121		15'121		15'120.95	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	5'000		4'920		5'016.00	
4200.00 Ersatzabgaben		75'000		140'000		177'991.75
Erl. In den letzten Jahren hat die Funktion Feuerwehr deutlich mehr Einnahmen als Ausgaben ausgewiesen. Dies Aufgrund der Feuerwehrrersatzgabe, welche gemäss Reglement 0.6 % des steuerbaren Gesamteinkommens beträgt. Bisher wurde die Ersatzabgabe nicht gesenkt, da der Gemeinderat davon ausgegangen ist, dass es zu einem Zusammenschluss der Feuerwehren WOLF und Frenke kommt. Es war vorgesehen, dass ein neues gemeinsames Feuerwehrmagazin errichtet wird. Da dieses Projekt nicht umgesetzt wird, beantragt der Gemeinderat, die Feuerwehrrersatzabgabe auf 0.4 % des steuerbaren Gesamteinkommens zu senken. Der Mindestbeitrag von Fr. 50.00 und Höchstbeitrag von Fr. 600.00 bleiben unverändert.						
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'700		1'600		2'061.60
4270.00 Bussen		0		0		0.50-
4290.00 Eingang abgeschriebener Ersatzabgaben		0		0		319.85
4401.00 Verzugszinsen		2'000		1'000		4'288.80
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		250		250		240.55
4631.00 Beiträge vom Kanton		10'050		9'600		9'693.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'040		19'040		19'040.00
16 Militär und Bevölkerungsschutz	102'833	11'650	88'978	5'350	63'519.91	9'060.80
161 Militär	34'753	850	26'653	850	9'949.15	830.40
1611 Schiesswesen	34'753	850	26'653	850	9'949.15	830.40
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		0		0.00	
Erl. Planungskosten für die Sanierung der belasteten Grundstücke der Schiessanlagen. Die Sanierung soll im Jahr 2025 durchgeführt werden. An den Kosten für die Altlastenbeseitigung beteiligen sich Bund und Kanton. Nach aktueller Gesetzeslage läuft die Frist 2025 ab.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	850		850		830.40	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		4'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		16'900		216.00	
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'903		4'903		4'902.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		850		850		830.40

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Bevölkerungsschutz	68'080	10'800	62'325	4'500	53'570.76	8'230.40
1620	Bevölkerungsschutz (ARGUS)	56'780	9'900	50'125	4'500	46'089.51	7'324.30
3000.00	Behörden und Kommissionen	400		400		383.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25		25		25.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	5		0		4.80	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	6'000		0		0.00	
Erl. Für die Luftschutzanlage der MZH braucht es einen Luftentfeuchter. Die Kosten können aus dem Fonds Schutzraumbauten (Bilanz 20910.00) entnommen werden und im Konto 1620.4501.00 verbucht werden.							
3144.00	Unterhalt Hochbauten	0		0		2'016.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		1'200		1'171.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	650		500		644.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	48'500		48'000		41'844.11	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		1'200		2'006.40
4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		6'000		0		1'886.45
Erl. Entnahme der Kosten für die Anschaffung des Luftentfeuchters für die Luftschutzanlage der MZH.							
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		400		400		383.35
4630.00	Beiträge vom Bund		3'000		2'900		3'048.10
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab (ARGUS)	11'300	900	12'200		7'481.25	906.10
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'300		12'200		7'481.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		900		0		906.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	4'896'020	660'174	4'509'413	580'894	4'403'278.49	626'044.09
21	Obligatorische Schule	4'896'020	660'174	4'509'413	580'894	4'403'278.49	626'044.09
211	Kindergarten	680'350	45'400	556'100	22'200	548'585.20	26'500.00
2110	Kindergarten	680'350	45'400	556'100	22'200	548'585.20	26'500.00
3020.00	Löhne Lehrkräfte	567'000		455'000		459'393.65	
Erl. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen höhere Lohnkosten aufgrund von Stellvertretungen während bereits bekannter Mutterschaftsurlaube. Die Mutterschaftsentschädigung der SVA BL wird dem Konto 2110.4260.00 gutgeschrieben.							
3040.00	Erziehungszulagen	4'500		3'800		1'794.90	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000		30'000		29'985.00	
3052.00	Pensionskasse	50'000		42'600		36'391.40	
3053.00	Unfallversicherung	900		700		688.20	
3054.00	Familienausgleichskasse	6'500		5'700		5'742.65	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	3'800		4'800		4'977.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	500		750		250.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		0		194.75	
3104.00	Lehrmittel	8'150		8'150		6'918.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		1'300		235.05	
3130.01	Telefon und Porti	1'000		1'000		962.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'200		1'000		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0		0		120.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300		300		90.20	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		841.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		34'000		0		0.00
Erl. Einnahmen durch Versicherungsleistung (Mutterschaftsentschädigung).							
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'400		22'200		26'500.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarschule	3'054'440	503'300	2'914'635	479'320	2'838'248.28	489'081.75
2120	Primarschule	2'715'440	164'300	2'591'815	156'500	2'522'335.08	173'168.55
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'050'000		1'951'000		1'907'259.50	
Erl. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet.							
3040.00	Erziehungszulagen	24'000		20'000		26'792.15	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135'300		129'100		119'315.43	
3052.00	Pensionskasse	199'000		187'000		176'868.00	
3053.00	Unfallversicherung	3'150		3'100		2'884.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	26'250		25'200		23'224.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	15'150		20'700		19'328.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	3'500		3'500		2'500.00	
3091.00	Personalrekrutierung	1'000		500		944.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	5'600		5'400		4'890.30	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		4'540.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		2'000		2'334.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		206.30	
3104.01	Lehrmittel	42'000		37'700		38'729.20	
	Schulmaterialien						
3104.02	Lehrmittel	10'000		10'215		8'955.90	
	Handarbeit						
3104.03	Lehrmittel	900		1'000		870.00	
	Grundkurs Musik						
3110.00	Büromöbel und -geräte	300		700		654.35	
3111.00	Anschaffung Turnmaterial	1'500		1'000		1'797.05	
3113.00	Hardware	1'500		1'320		742.25	
3118.00	Immaterielle Anlagen	16'610		9'150		4'205.04	
Erl. Die Primarschule soll gemäss der kantonalen Empfehlung für den digital gestützten Unterricht schrittweise mit Geräten (bei uns iPads) ausgerüstet werden. Bis Ende Schuljahr 2024/2025 werden 121 iPads geleast. Die Kosten teilen sich in Lizenzgebühr (Konto 2120.3118), Support (Konto 2120.3158) und Leasing (Konto 2120.3162) auf. Für den Schulunterricht wird diverses Software benötigt. Der Lizenzaufwand für diese beläuft sich gesamthaft auf Fr. 9'410.00. Für die iPads beträgt die Lizenzgebühr Fr. 7'200.00.							
3120.00	Entsorgung	800		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300		2'300		1'721.80	
3130.01	Telefon und Porti	1'400		1'400		1'113.00	
3132.00	Schulentwicklung	5'500		3'500		2'621.50	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'350		2'500		2'343.55	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		1'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Turnmaterial	3'000		3'000		3'072.45	
3151.01 Unterhalt Nähmaschinen	500		1'000		302.05	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	13'000		7'000		5'254.65	
Erl. Die Primarschule soll gemäss der kantonalen Empfehlung für den digital gestützten Unterricht schrittweise mit Geräten (bei uns iPads) ausgerüstet werden. Bis Ende Schuljahr 2024/2025 werden 121 iPads geleast. Die Kosten teilen sich in Lizenzgebühr (Konto 2120.3118), Support (Konto 2120.3158) und Leasing (Konto 2120.3162) auf. Die Supportkosten für die iPads beläuft sich auf Fr. 12'000.00.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	120		120		120.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	11'960		8'860		6'229.95	
Erl. Die Primarschule soll gemäss der kantonalen Empfehlung für den digital gestützten Unterricht schrittweise mit Geräten (bei uns iPads) ausgerüstet werden. Bis Ende Schuljahr 2024/2025 werden 121 iPads geleast. Die Kosten teilen sich in Lizenzgebühr (Konto 2120.3118), Support (Konto 2120.3158) und Leasing (Konto 2120.3162) auf. Die Leasingskosten für die iPads belaufen sich auf Fr. 9'600.00. Die übrigen Fr. 2'300.00 sind Leasingskosten für den Kopierer.						
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		0		380.00	
3171.00 Lager und Exkursionen	28'050		20'000		14'074.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	15'800		13'250		13'274.05	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'200		30'900		30'810.35	
Erl. Im Jahr 2023 erfolgt die letzte Abschreibung der Investition "ICT Projekt Primarschule". Aus diesem Grund fällt der Abschreibungsaufwand im Jahr 2024 deutlich tiefer aus.						
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		8'000		23'090.00	
3632.02 Beiträge an Gemeinden Logopädie Oberdorf	74'500		75'000		70'786.51	
3636.00 Mitgliederbeiträge	100		100		99.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500		500		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		22'514.95
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		0		0		1'297.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		164'100		156'300		149'250.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		200		200		106.60

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121 Logopädie (Kopfgemeinde)	339'000	339'000	322'820	322'820	315'913.20	315'913.20
3020.00 Löhne Lehrkräfte	255'000		242'000		240'233.85	
3040.00 Erziehungszulagen	6'600		4'600		4'761.65	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	17'000		16'000		14'600.15	
3052.00 Pensionskasse	23'000		20'200		21'169.15	
3053.00 Unfallversicherung	400		370		360.15	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'200		3'100		2'881.05	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	2'000		2'600		2'998.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Lehrer	3'500		3'500		2'151.59	
3091.00 Personalrekrutierung	100		0		104.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		200		242.00	
3100.00 Büromaterial	500		400		895.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		300		45.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		250		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	250		250		115.80	
3104.00 Lehrmittel	2'300		2'400		2'145.90	
3110.00 Büromöbel und -geräte	500		450		88.20	
3118.00 Immaterielle Anlagen	200		1'500		156.06	
3130.01 Telefon und Porti	300		300		240.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen EDV-Support	250		500		135.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'600		1'600		1'455.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		100		80.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	100		200		53.30	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		21'000		21'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		74.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		16'000		12'000		15'781.85
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		322'200		309'820		299'269.50

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		800		1'000		787.85
214	Musikschule	197'200		168'000		171'090.00	
2140	Musikschule	197'200		168'000		171'090.00	
3159.00	Unterhalt Musikinstrumente	2'000		2'000		1'925.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	195'000		166'000		169'165.00	
Erl. Die Höhe der Kosten für die Gemeinde hängt davon ab, wie viele Kinder aus Oberdorf Musikstunden nehmen.							
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		0		0.00	
217	Schulliegenschaften	565'030	77'474	537'608	57'774	501'420.47	84'228.90
2170	Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	561'480	73'924	531'728	54'524	495'319.77	81'176.40
3010.00	Löhne Hauswart und Raum-pflegerinnen	211'000		203'000		195'958.10	
Erl. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen zusätzlich Kosten für ein Dienstjubiläum eines Mitarbeiters.							
3040.00	Erziehungszulagen	10'800		10'700		9'836.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		13'200		12'719.60	
3052.00	Pensionskasse	11'000		10'200		9'564.60	
3053.00	Unfallversicherung	2'200		2'600		1'973.95	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'500		2'300		2'432.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'700		1'500		1'256.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		375.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	450		100		117.00	
3100.00	Büromaterial	100		100		3.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000		20'000		18'929.91	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	11'000		2'500		4'117.70	
Werkzeuge							
Erl. Ersatz einer Scheuersaugmaschine. Die jetzige Maschine ist über 18jährig und vor 9 Jahren wurde bereits der Akku gewechselt. Die Akkuleistung ist wieder so schlecht, dass dieser erneut ersetzt werden müsste. Da es aber für die Maschine keine Ersatzteile mehr gibt und diese am Ende ihrer Lebensdauer angelangt ist, muss eine neue Scheuersaugmaschine angeschafft werden.							
3112.00	Dienstkleider	0		1'100		0.00	
3113.00	Hardware	0		0		2'580.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	600		6'600		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Entsorgung Diverses	4'000		3'500		4'069.60	
3120.05 Stromverbrauch Kindergarten	1'500		1'500		1'306.80	
3120.06 Stromverbrauch Primarschule	15'800		15'800		15'290.35	
3120.07 Stromverbrauch Neumattschule	3'900		3'900		3'386.85	
3120.09 Wasserverbrauch Kindergarten	1'000		1'000		994.05	
3120.10 Wasserverbrauch Primarschule	9'500		9'500		9'002.80	
3120.11 Wasserverbrauch Neumattschule	1'800		1'800		1'754.35	
3120.12 Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	300		300		229.10	
3120.13 Heizkosten (Fernwärme) KG	5'500		3'400		5'538.05	
3120.14 Heizkosten (Fernwärme) PS	30'000		32'000		25'881.50	
3120.15 Heizkosten (Fernwärme) NS	15'000		15'000		9'275.05	
3120.16 Heizkosten (Fernwärme) MZH	21'000		21'000		20'877.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		15'000		5'871.95	
Erl. Je nach Anzahl der Ausfälle der MitarbeiterInnen, braucht es zur Bewältigung der Reinigungsarbeiten die Mithilfe durch eine Firma. Dafür wurden Fr. 6'000.00 ins Budget aufgenommen. Die Lüftung der Mehrzweckhalle muss gereinigt werden und kostet Fr. 4'000.00.						
3130.01 Telefon und Porti	610		600		606.60	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		20'866.88	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'500		11'500		11'355.45	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	0		1'000		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000		5'800		2'236.93	
Erl. Der Zaun beim Kindergarten Neumatt muss ersetzt werden (Fr. 10'000.00).						
3144.00 Unterhalt Hochbauten	15'200		26'500		22'216.45	
Erl. Anschaffung eines Sicherheitsbriefkastens für die Primarschule (Fr. 2'000.00) und Hygienebeutelhaltern (Fr. 1'200.00).						
3150.00 Unterhalt Geräte	2'000		2'000		143.45	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen,	4'000		2'000		640.35	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000		721.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		138.30	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	79'720		67'928		57'850.80	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'339.85	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	14'000		12'000		13'860.95	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		7'170.65

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		2'200		2'200		2'220.00
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'000		15'600		35'061.50
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		21'000		21'000.00
2173 Dorfmattschulhaus	3'550	3'550	5'880	3'250	6'100.70	3'052.50
3120.00 Entsorgung	500		300		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	550		550		520.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100		2'000		2'549.95	
3160.00 Miete für den Singsaal	0		3'030		3'030.00	
Erl. Die Miete des Singsaals wurde per 31.07.2023 gekündigt.						
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	400		0		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		500		200		0.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		3'050		3'050		3'052.50
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	67'400	34'000	56'650	21'600	53'376.15	24'928.85
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	67'400	34'000	56'650	21'600	53'376.15	24'928.85
3010.00 Lohn Mittagstisch	28'000		29'000		22'908.30	
3040.00 Erziehungszulagen	1'500		1'700		1'375.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	1'900		1'900		1'527.75	
3053.00 Unfallversicherung	100		100		13.70	
3054.00 Familienausgleichskasse	400		400		292.20	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	250		200		167.95	
3100.00 Büromaterial	50		50		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		107.70	
3105.00 Lebensmittel	1'000		600		912.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	34'000		22'500		26'070.00	

Erl. Es nehmen mehr Kinder am Mittagstisch teil, was auch höhere Kosten für das Essen zur Folge hat. Die Elternbeiträge an die Essenskosten werden dem Konto 2180.4260.00 gutgeschrieben.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		100		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter Erl. Rückerstattung der Essenskosten.		34'000		21'600		24'928.85
219 Übrige obligatorische Schule	331'600		276'420		290'558.39	1'304.59
2190 Schulleitung und Schulrat	273'730		234'830		243'754.80	
3000.00 Behörden und Kommissionen Kreisschulrat Primarschule	5'800		5'800		4'683.75	
3010.00 Löhne Schulsekretariat Erl. Gemäss den gesetzlichen Bestimmungen in der Verordnung für die Schulleitung und die Schulsekretariate, steht der Primarschule Oberdorf für das Schulsekretariat ein 40 %-Pensum zur Verfügung. Damit die Schulleitung von diversen administrativen Arbeiten entlastet werden kann, wurde das Pensum von 20 % auf 40 % erhöht. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Ausserdem entstehen zusätzlich Kosten für das Dienstjubiläum einer Mitarbeiterin.	36'500		19'500		16'637.30	
3020.00 Löhne Schulleitung Erl. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet. Mit dem Wechsel vom Schulleitungs- zum Rektoratsmodell erfolgt die Einreihung in eine höhere Lohnklasse.	184'000		171'000		181'946.00	
3040.00 Erziehungszulagen	4'000		3'100		3'339.85	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'600		12'600		13'041.65	
3052.00 Pensionskasse	21'200		17'400		18'298.95	
3053.00 Unfallversicherung	400		400		306.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'800		2'500		2'493.65	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	2'000		2'000		1'949.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		0		0.00	
3091.00 Personalrekrutierung	0		0		20.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'000		0		63.30	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		450.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	430		530		524.00	
2192 Volksschule, sonstiges	57'870		41'590		46'803.59	1'304.59
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Erl. Der Bedarf an Präventions- und Interventionsarbeit des Schulsozialdienstes ist gestiegen. Weiterhin soll mit einer externen Lösung (Firma SIG) gearbeitet werden.	35'000		20'000		25'750.59	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00 Beitr. öffentl. Unternehmungen Spitalbeschulung	1'270		1'250		1'253.00	
3910.00 Int. Verrechnungen (Personal) Anteil Schule an Schulbiblio.	14'400		13'560		13'200.00	
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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4910.00)						
3930.00 Int. Verrechnung (Material) Anteil Schule an Schulbiblio.	7'200		6'780		6'600.00	
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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4930.00)						
4511.00 Entnahmen Fond Präventionspool		0		0		1'304.59

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	211'222	37'400	193'962	28'750	167'423.27	28'222.50
31	Kulturerbe	1'500		1'500		807.45	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'500		1'500		807.45	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'500		1'500		807.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		0.00	
3144.00	Unterhalt Brunnen	1'000		1'000		807.45	
32	Kultur allgemein	93'092	30'200	97'702	28'750	78'791.22	27'922.50
321	Bibliotheken und Literatur	68'272	30'200	66'352	28'750	62'662.27	27'922.50
3210	Bibliotheken und Literatur	68'272	30'200	66'352	28'750	62'662.27	27'922.50
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'800		2'000		1'430.00	
	Bibliothekskommission						
3010.00	Löhne Bibliothekarinnen	37'000		35'000		35'070.95	
Erl. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet.							
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	700		700		441.75	
3040.00	Erziehungszulagen	2'750		2'600		2'422.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'450		2'400		2'327.10	
3053.00	Unfallversicherung	100		100		62.55	
3054.00	Familienausgleichskasse	600		500		445.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		300		256.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Bibliothekarinnen	400		400		240.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		250		300.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'700		1'181.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		300		309.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		125.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	13'295		13'285		12'923.87	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Büromöbel und -geräte	350		350		25.60	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		100		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	2'440		2'290		2'290.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		250		0.00	
3130.01 Telefon und Porti	260		250		260.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500		1'500		1'318.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	220		220		208.30	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	350		350		300.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	150		150		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	400		400		220.20	
3635.00 Beiträge an private Unterneh- mungen	12		12		0.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	445		445		445.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		100		59.05	
4240.00 Benützungsgebühren		3'500		3'500		2'835.00
4240.01 Mahngebühren		300		300		337.00
4240.02 Eintritte/Freiwilliger Austritt		600		600		696.00
4250.00 Verkäufe		300		300		284.50
4260.00 Rückerstattungen Dritter		150		150		121.50
4631.00 Beiträge vom Kanton		500		500		600.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden		1'600		1'600		1'800.00
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		100		60		57.00
4635.00 Beiträge v. privaten Unterneh- mungen		700		900		709.40
4637.00 Beiträge von priv.Haushalten		850		500		682.10
4910.00 Interne Verrechnung (Personal) Anteil v. Schule f. Bibliothek		14'400		13'560		13'200.00
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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.4910.00)						
4930.00 Interne Verrechnung (Material) Anteil v. Schule f. Bibliothek		7'200		6'780		6'600.00
Erl.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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 240 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'600, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.4930.00)							
322	Musik und Theater	3'700		2'700		2'500.00	
3220	Musik und Theater	3'700		2'700		2'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'700		2'700		2'500.00	
329	Kultur, sonstiges	21'120		28'650		13'628.95	
3290	Kultur, sonstiges	21'120		28'650		13'628.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'800		2'071.45	
3120.00	Entsorgung	1'100		1'200		952.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'050		3'900		7'408.90	
Erl. Zusätzlich Kosten von Fr. 6'000.00 für die Durchführung des Banntages.							
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		1'100		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'420		16'200		2'196.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'450		2'450		1'000.00	
34	Sport und Freizeit	113'630	7'200	91'660		84'880.60	300.00
341	Sport	76'030	7'200	61'900		52'033.40	
3410	Übriger Sport					131.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		131.30	
3411	Gartenbad	7'530		7'400		2'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden Schwimmbad Waldenburg	7'530		7'400		2'500.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414 Leichtathletik- und Fussball- anlagen	68'500	7'200	54'500		49'402.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		0		38.45-	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'315.75	
3143.00 Unterhalt Sportanlage	40'000		40'000		37'943.85	
3143.01 a.o. Unterhalt Sportanlage	16'600		2'600		2'600.00	
Erl. Die Rasengittersteine beim Parkplatz der Sportanlage z'Hof müssen ersetzt werden. Bei Niederschlag kann das Wasser nicht mehr versickern und läuft auf das Spielfeld. Für diesen Aufwand werden die Einnahmen der BLT für die Nutzung des Parkplatzes während des WB-Umbaus verwendet (3414.4240.00).						
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	10'500		10'500		7'580.95	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		7'200		0		0.00
Erl. Einnahmen für die Nutzung des Parkplatzes während des WB-Umbaus durch die BLT.						
342 Freizeit	37'600		29'760		32'847.20	300.00
3420 Freizeit und Spielplatz	37'600		29'760		32'847.20	300.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		1'727.40	
3111.00 Spielgeräte	3'000		1'500		0.00	
Erl. Ersatz der Balkenschaukel.						
3111.01 Feuerstellen	0		0		1'392.20	
3119.00 Übrige Anschaffungen	3'600		3'360		6'570.00	
3120.00 Entsorgung	500		500		427.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'300		17'600		11'143.65	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		1'000		3'427.55	
Erl. Ersatz der Holzschnitzel bei den Geräten des Spielplatzes (Fallschutz).						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		500		889.75	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	1'200		2'200		600.00	
Erl. Mitgliederbeitrag an Wanderwege beider Basel (Fr. 200.00) und Ferienpass X-Island. Hier wird angenommen, dass ca. 10 Kinder aus Oberdorf das Angebot in Anspruch nehmen werden.						
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000		1'600		6'668.70	
4636.00 Beiträge von privaten Organisa- tionen ohne Erwerbszweck		0		0		300.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000		3'100		2'944.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000		3'100		2'944.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000		3'100		2'944.00	
3636.00	Beiträge an Kirche Kulturbeitrag	3'000		3'100		2'944.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'449'210	125'900	1'286'970	135'900	1'172'143.40	120'908.75
41	Pflegeheime	950'000		860'000		740'401.95	
412	Pflegeheime	950'000		860'000		740'401.95	
4120	Pflegeheime	950'000		860'000		740'401.95	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegefinanz.)	950'000		860'000		740'401.95	
Erl. Ab 1.1.2024 sind die Versorgungsregionen für die Festlegung der Heimtaxen zuständig. Die Kostenaufteilung in den Bereichen Pflögetaxen und Hotellerie-/Betreuungstaxen sind dabei neu aufgrund der Erkenntnisse der im 2022 durchgeföhrten Zeitstudie individuell pro Heim festzulegen. Dadurch fallen in unserer Versorgungsregion hñhere Kosten im Pflegebereich an, wohingegen der Kostenanteil für Hotellerie und Betreuung, welcher durch die Bewohner selber zu tragen ist, sinkt. Annahme für 2024: 25 Heimbewohner*innen mit ähnlicher Verteilung der Pflegestufen wie zum Zeitpunkt der Budgetierung.							
42	Ambulante Krankenpflege	313'900		244'000		248'745.15	
421	Ambulante Krankenpflege	313'900		244'000		248'745.15	
4210	Ambulante Krankenpflege	313'900		244'000		248'745.15	
3132.00	Honorare Mütter-/Väterberatung	11'000		10'000		7'534.95	
3635.00	Beiträge an private Spitex	5'000		7'500		4'754.70	
3636.00	Beiträge an Spitex	297'900		226'500		236'455.50	
Erl. Es wird mit einem Beitrag von Fr. 110.00/Einwohner und einer mittleren Wohnbevölkerung von 2'510 Einwohner gerechnet. Zusätzlich muss das Organisationskapital der Spitex Waldenburgertal aufgestockt werden. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf beläuft sich auf Fr. 18'800. Für die Aufwände des Roten Kreuzes für überkommunale Aufgaben werden Fr. 3'000.00 budgetiert.							
43	Gesundheitsprävention	169'600	125'000	168'400	135'000	171'494.80	120'248.75
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	20'000		9'000		29'438.45	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	20'000		9'000		29'438.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	20'000		9'000		29'438.45	
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.							

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	149'400	125'000	159'200	135'000	141'856.35	120'248.75
4330	Schulgesundheitsdienst	400		400		990.85	
3132.00	Honorare Schulärzte	400		400		990.85	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	149'000	125'000	158'800	135'000	140'865.50	120'248.75
3132.00	Honorare Zahnärzte	50'000		50'000		48'728.45	
	Kons. Behandlung Oberdorf						
3132.01	Honorare Zahnärzte	90'000		100'000		83'147.05	
	Ortho. Behandlung Oberdorf						
3132.04	VMBL, Zahnputzinstruktion	1'000		800		990.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000		8'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000		40'000		38'591.60
	Kons. Behandlung Oberdorf						
4260.01	Rückerstattungen Dritter		70'000		80'000		70'030.45
	Ortho. Behandlung Oberdorf						
4611.01	Entschädigungen vom Kanton für KJZ Oberdorf		15'000		15'000		11'626.70
434	Lebensmittelkontrolle	200		200		200.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	200		200		200.00	
3632.00	Anteil Kosten Pilzkontrolle	200		200		200.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	15'710	900	14'570	900	11'501.50	660.00
490	Übriges Gesundheitswesen	15'710	900	14'570	900	11'501.50	660.00
4901	Versorgungsregion	15'710	900	14'570	900	11'501.50	660.00
3000.00	Behörden und Kommissionen	900		900		660.00	
	VR Waldenburgertal +						
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		60		43.05	
3054.00	Familienausgleichskasse	10		10		8.25	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare Bedarfsabklärung	950		0		834.20	
3636.00 Beiträge an Versorgungsregion	13'800		13'600		9'956.00	
Erl. Der Beitrag der Gemeinde Oberdorf an die Versorgungsregion Waldenburgerthal plus beläuft sich auf Fr. 5.50/Einwohner. Bis 2022 wurde Eigenkapital der Versorgungsregion Waldenburgerthal plus abgebaut, welches aus Rückstellungen für deren Gründung und aus Einkaufsbeträgen von neuen Gemeinden entstanden war. Mit dem Beitrag werden die Kosten für die Informations- und Beratungsstelle für Altersfragen, die Sitzungsgelder und die Entschädigung der Leitgemeinde gedeckt.						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		900		900		660.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'088'360	1'352'500	2'710'720	787'500	2'257'085.21	682'708.55
53	Alter und Hinterlassene	360'000		473'450		481'626.50	27'487.35
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	20'000		35'000		14'065.70	
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	20'000		35'000		14'065.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Mindestbeitrag	20'000		35'000		14'065.70	
Erl. Gemäss AHV-Gesetz §11 Absatz 2 und Einführungsgesetz AHVG/IVG BL §12 Absatz 3 muss die Wohnsitzgemeinde den erlassenen Minimalbeitrag (zurzeit Fr. 514.00) übernehmen. Personen welche nicht erwerbstätig sind und vom Sozialdienst unterstützt werden haben Anspruch auf den Minimalbeitrag.							
532	Ergänzungsleistungen AHV	255'000		252'450		292'688.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	255'000		252'450		292'688.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	255'000		252'450		292'688.00	
Erl. Der Kanton geht davon aus, dass die Gemeinden im Jahr 2024 rund Fr. 102.00/Einwohner zur Deckung der Ergänzungsleistungen zahlen müssen.							
535	Leistungen an das Alter	85'000		186'000		174'872.80	27'487.35
5350	Leistungen an das Alter	85'000		186'000		174'872.80	27'487.35
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen APG §40 u. §42	0		0		27'194.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte EL-Zusatzbeitrag	85'000		186'000		147'678.75	
Erl. Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) beträgt im Jahr 2024 unverändert CHF 160.-/Tag. Ab 01.01.2024 sind die Versorgungsregionen für die Festlegung der Heimtaxen zuständig. Die Kostenaufteilung in den Bereich Pflegekosten und Hotellerie-/Betreuungskosten sind dabei neu aufgrund der Erkenntnisse der im 2022 durchgeführten Zeitstudie individuell pro Heim festzulegen. Dadurch fallen in unserer Versorgungsregion höhere Kosten im Pflegebereich an, wohingegen der Kostenanteil für Hotellerie und Betreuung, welcher durch die Bewohner selber zu tragen ist, sinkt. Dadurch haben private Haushalte Anspruch auf weniger EL-Zusatzbeiträge. Für 2024 geht die Gemeinde von 10 Haushalten aus.							
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		27'487.35

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	39'530		36'000		27'634.00	
545	Leistungen an Familien	39'530		36'000		27'634.00	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	17'000		17'000		12'269.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		7'000		6'830.80	
Erl. Mitgliederbeitrag an die Birmann-Stiftung (Fr. 7'000.00). Die Stiftung hilft bei Problemen mit Kindern und Familien und ist eine grosse Unterstützung für die Schule, den Sozialdienst und die KESB. Ziel ist, teure KESB-Fälle zu vermeiden.							
3637.00	Beiträge an private Haushalte FEB	10'000		10'000		5'438.20	
Erl. Gemäss dem kantonalen Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) müssen die Gemeinden die Vereinbarkeit von Familie und Beruf erleichtern. Per 01.01.2022 wurde das FEB-Reglement der Gemeinde Oberdorf in Kraft gesetzt. Dieses regelt wie die Gemeinde die Eltern oder die Angebote der Kinderbetreuung finanziell unterstützt.							
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	22'530		19'000		15'365.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'530		19'000		15'365.00	
Erl. Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter. Der VTOB hat den Mitgliederbeitrag von Fr. 2.00 auf Fr. 3.00/Einwohner erhöht. Dies aufgrund des gestiegenen Personalaufwands und der Investition in die Infrastruktur. Damit Oberdörfer weiterhin vom Angebot profitieren können, hat der Gemeinderat beschlossen, dass die Gemeinde Oberdorf weiterhin Mitglied beim VTOB bleibt.							
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000	5'000				
560	Sozialer Wohnungsbau	10'000	5'000				
5601	Mietzinsbeiträge	10'000	5'000				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		0		0.00	
Erl. Per 01.01.2024 tritt das neue Mietzinsbeitragsreglement in Kraft. Wie hoch die Beiträge der Gemeinde Oberdorf ausfallen werden, ist schwierig abzuschätzen. Der Kanton beteiligt sich an der Hälfte der ausbezahlten Beiträge (Konto 5601.4611.00)							
4611.00	Entschädigungen vom Kanton für Mietzinsbeiträge		5'000		0		0.00
Erl. Entschädigung des Kantons für ausbezahlte Mietzinsbeiträge durch die Gemeinde.							

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'678'830	1'347'500	2'201'270	787'500	1'747'824.71	655'221.20
572	Sozialhilfe	1'392'500	407'500	1'525'000	362'500	1'341'610.61	478'054.60
5720	Sozialhilfe	1'260'000	380'000	1'360'000	330'000	1'192'837.91	441'691.20
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	60'000		60'000		39'701.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	1'200'000		1'300'000		1'153'136.26	
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		355'000		300'000		422'799.55
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		25'000		30'000		18'891.65
Erl. Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen. Der Kanton hat die Beteiligung an Eingliederungsmassnahmen gekürzt.							
5722	Sozialhilfe Asylbereich	132'500	27'500	165'000	32'500	148'772.70	36'363.40
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'500		15'000		14'893.65	
Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich. Angenommen wird für 2024 1 Person.							
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	125'000		150'000		133'879.05	
Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung von Personen im Asylbereich, welche nicht mehr mit dem Kanton abgerechnet werden können (Status VA7+ und B5+). Angenommen wird für 2024, dass 5 Personen unterstützt werden müssen.							
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		20'000		25'000		33'033.40
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		7'500		7'500		3'330.00
573	Asylwesen	1'005'000	940'000	415'000	425'000	161'124.20	177'166.60
5730	Asylwesen	1'005'000	940'000	415'000	425'000	161'124.20	177'166.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		214.15	
3110.00	Möbel und -geräte	10'000		20'000		1'875.30	
Erl. Die Gemeinde Oberdorf muss voraussichtlich mehr Flüchtlinge aufnehmen. Für diese müssen Wohnungen bereitgestellt und eingerichtet werden.							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		5'000		1'280.00	
3130.01	Betreuungskosten Asylwesen	154'000		0		0.00	
Erl.							

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Die Betreuung der Flüchtlinge im Bereich Asylwesen kann nicht durch die Mitarbeiterinnen unseres Sozialdienstes übernommen werden. Die Gemeinde hat eine Firma mit dieser Aufgabe beauftragt.						
3634.00 Eingliederungsmassnahmen	120'000		30'000		10'048.00	
Erl. Siehe Erläuterung Konto 5730.3637.00. Die höhere Anzahl aufgenommener Flüchtlinge hat auch Auswirkungen auf die Eingliederungsmassnahmen.						
3637.00 Beiträge an private Haushalte	720'000		360'000		147'706.75	
Unterstützungsleistungen						
Erl. Die Gemeinde Oberdorf ist verpflichtet, Flüchtlingen eine Unterkunft zur Verfügung stellen und diese auch zu betreuen. Dafür wird sie mit einer Tagespauschale pro aufgenommenen Flüchtling entschädigt. Die Entschädigung wird dem Konto 5730.4611.00 gutgeschrieben.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'000		20'000		5'289.90
Unterstützungsleistungen						
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		935'000		405'000		171'876.70
für Unterstützungsleistungen						
Erl. Einnahmen der Gemeinde aus der Tagespauschale pro aufgenommene Person sowie aus der Entschädigung für deren Eingliederungsmassnahmen und Gesundheitskosten durch den Kanton.						
579	Übriges Sozialwesen	281'330	261'270		245'089.90	
5790	Übriges Sozialwesen	281'330	261'270		245'089.90	
	Sozialdienst Oberdorf					
3000.00 Behörden und Kommissionen	2'500		3'500		2'100.00	
3010.00 Löhne Sozialdienst	192'000		186'000		181'905.10	
Erl. Bei der Berechnung der Lohnkosten wurde zusätzlich zu den Erfahrungsstufen eine 2 %ige Teuerung eingerechnet.						
3040.00 Erziehungszulagen	4'500		4'300		4'150.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	14'000		13'000		11'930.30	
3052.00 Pensionskassen	20'000		18'100		17'577.00	
3053.00 Unfallversicherung	700		700		351.80	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'500		2'300		2'282.45	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'500		1'306.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		0		0.00	
3091.00 Personalrekrutierung	100		0		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	780		920		780.00	
3100.00 Büromaterial	0		0		800.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	100		100		0.00	
3113.00 Hardware	200		0		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	14'000		3'000		2'720.30	
Erl.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde

Budget 2024

Budget 2023

Rechnung 2022

Aufwand

Ertrag

Aufwand

Ertrag

Aufwand

Ertrag

Im Jahr 2024 soll das bestehende Programm mit einem Zusatzmodul zur Digitalisierung und Zuordnung der Dokumente zu den Klientenakten erweitert werden. Die Einführungskosten belaufen sich auf rund Fr. 7'000.00 und die anschliessenden jährlichen Kosten betragen Fr. 510.00 (5790.3158.00). Für die Erfassung muss noch ein Etikettendrucker angeschafft werden (5790.3113).
Der Bund wird im Jahr 2025 die aktuelle BFS Statistik ablösen. Dies erfordert Anpassungen unserer Software (Fr. 3'000.00).

3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		800		0.00
3130.01 Telefon	1'300		1'400		1'202.75
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		0.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	7'600		8'900		6'556.25
3162.00 Raten für operatives Leasing	2'550		2'450		2'444.80
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0		0		100.00
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	7'100		7'200		3'822.45
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	1'700		1'500		1'658.45
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'400		3'400		3'400.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	638'850	83'700	603'182	129'500	471'005.45	126'044.79
61	Strassenverkehr	638'550	83'700	574'632	99'500	442'417.81	92'364.79
615	Gemeindestrassen/Werkhof	638'550	83'700	574'632	99'500	442'417.81	92'364.79
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	638'550	83'700	574'632	99'500	442'417.81	92'364.79
3010.00	Löhne Wegmacher	147'000		147'000		155'770.35	
3040.00	Erziehungszulagen	3'800		3'700		3'632.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	9'600		9'600		9'430.55	
3052.00	Pensionskasse	8'700		7'800		7'662.60	
3053.00	Unfallversicherung	1'600		1'600		1'475.65	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'900		1'900		1'803.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'200		1'200		1'036.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		775.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	900		900		870.50	
3100.00	Büromaterial	200		200		40.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		19'000		14'054.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Öko-Diesel	4'000		6'100		6'524.15	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Benzin	1'500		1'500		2'964.45	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	6'300		7'100		5'497.01	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassentafel, Wegweiser	7'000		6'500		777.05	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	3'800		8'000		18'114.65	
3112.00	Dienstkleider	1'600		1'600		2'252.10	
3113.00	Hardware	0		0		34.95	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000		23'000		0.00	
3120.00	Entsorgung	10'000		10'000		11'017.05	

Erl. Lizenz für die Unterhaltungssoftware.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Werkhof	8'800		8'800		7'870.50	
3120.02 Strom-/Wasserverbrauch Strassenwesen	52'000		51'200		37'245.05	
3120.03 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Eimattstr. 34	0		700		833.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	71'500		31'000		20'130.20	
Erl. Der Aebi hat anfangs 2023 einen so grossen Schaden erlitten, dass die Reparatur in keinem Verhältnis zum Restwert des Fahrzeuges stand. Der Gemeinderat hat entschieden, dass im Winter 2023/2024 der Winterdienst durch Dritte ausgeführt. Auch im Sommer sollen gewisse Arbeiten, welche aufgrund fehlender Maschinen oder des zeitlichen Aufwands nicht durch das Team Betriebsunterhalt erledigt werden können, an Dritte vergeben werden.						
3130.01 Telefon und Porti	1'500		1'500		1'431.90	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		4'000		2'261.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		8'964.75	
3137.00 Steuern und Gebühren	2'800		2'800		2'722.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	35'000		43'000		5'682.80	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		10'000		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Werkhof	27'000		10'000		6'527.75	
Erl. Die beiden Rolll Tore des Werkhofs müssen ersetzt werden.						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		14'876.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'000		5'503.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		59.50	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	18'900		13'200		5'534.40	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Strassenwesen)	124'000		99'000		47'846.75	
3300.02 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Eimattstr. 34)	0		6'782		7'400.00	
Erl. Mit dem Abbruch der Liegenschaft, musste im Jahr 2023 auch der in der Bilanz aufgeführte Restwert vollständig abgeschrieben werden.						
3637.00 Beiträge an private Haushalte	150		150		150.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	35'000		8'000		23'642.55	
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.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		6'871.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		11'811.05
4270.00	Bussen		0		0		300.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'500		4'000		5'087.84
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'300		3'000		3'003.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		70'900		87'500		65'290.95
62	Öffentlicher Verkehr	300		28'550	30'000	28'587.64	33'680.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	300		28'550	30'000	28'587.64	33'680.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	300		28'550	30'000	28'587.64	33'680.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter SBB-Tageskarten	0		28'000		28'000.00	
Erl. Die Gemeinde Oberdorf bietet keine SBB-Tageskarten mehr an.							
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0		250		232.64	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		55.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
4250.00	Verkäufe SBB-Tageskarten		0		30'000		33'680.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'173'610	1'037'510	1'059'700	931'600	1'013'506.99	912'451.77
71	Wasserversorgung	404'610	404'610	396'810	396'810	378'440.44	378'440.44
710	Wasserversorgung	404'610	404'610	396'810	396'810	378'440.44	378'440.44
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	404'610	404'610	396'810	396'810	378'440.44	378'440.44
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		0.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	40'000		30'000		24'034.35	
	Erl. Kosten für den Ersatz von Wasserzählern.						
3118.00	Immaterielle Anlagen	9'300		8'900		8'182.98	
	Erl. Kosten für Lizenz Software Teamviewer, Wasserzählerablesung (hier erhöhen sich die Lizenzkosten mit der Anzahl der umgerüsteten Wasserzähler) und Qualitätssicherung.						
3120.01	Stromverbrauch Pumpwerk z'Hof	16'000		13'000		15'626.35	
3120.02	Stromverbrauch Pumpwerk Tal	4'000		4'000		3'754.75	
3120.03	Stromverbrauch Reservoir Thommeten	1'000		1'300		692.65	
3120.04	Stromverbrauch Reservoir Arten	1'200		1'700		1'084.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		25'000		6'341.34	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Brunnenmeister	53'000		45'000		44'900.20	
	Erl. Aufwand Brunnenmeister für Kontrollarbeiten und Administration gemäss Pflichtenheft. Vorallem die Anforderungen an die Kontrolle der Wasserqualität sind gestiegen und erhöhen den Aufwand des Brunnenmeisters.						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		35'000		39'781.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'000		2'002.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'000		132'000		134'938.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	35'000		6'000		19'394.25	
	Erl. Die Beleuchtung in den Reservoiren Thommeten und Arten sind defekt und müssen ersetzt werden (Fr. 20'000.00). Bei der Inspektion der Wasserversorgung Oberdorf durch den Kanton wurde festgestellt, dass die Kammern des Reservoirs Thommeten nicht vollständig getrennt sind. Die Trennwände müssen ergänzt werden (Fr. 10'000.00).						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		6'454.30	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	0		0		45.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	0		0		195.10	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		421.07	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (PW/Res.)	5'000		0		0.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Leitungsnetz)	29'500		22'100		10'253.90	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Mob. Maschinen)	2'010		2'010		0.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	2'500		3'000		2'432.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Trinkwasserkontrolle	5'000		5'000		4'349.40	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (WVW AG)	300		300		128.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	53'000		50'000		52'427.30	
3940.00 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'200		0		0.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'200		1'000		1'180.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		360'000		330'000		359'059.25
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		84.60
4270.00 Bussen		0		0		200.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		290		290		288.95
4510.00 Entnahmen aus Spezial- finanzierung		36'620		59'600		11'055.99
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		1'500		1'000		1'555.65

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'000		4'920		5'016.00
72	Abwasserbeseitigung	465'400	465'400	404'700	404'700	446'496.32	446'496.32
720	Abwasserbeseitigung	465'400	465'400	404'700	404'700	446'496.32	446'496.32
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	465'400	465'400	404'700	404'700	446'496.32	446'496.32
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		19'000		11'353.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	31'500		20'000		30'276.80	
Erl. Der Kanton hat eine Vereinheitlichung der Datenstruktur für die Siedlungsentwässerung definiert. Es müssen nun sämtliche Daten umgewandelt werden. Die Umwandlung der Daten erfolgt in drei Etappen. Im Jahr 2024 soll das Projekt abgeschlossen werden.							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'500		10'000		13'894.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		110.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		316.12	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'100		8'400		72.85	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0		1'000		0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Abwasserreinigung	350'000		300'000		344'530.45	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	45'000		45'000		44'941.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		4'740.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		200'000		201'910.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		254'300		200'700		239'845.82
Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7201 «Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.							
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'100		0		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	50'350	36'700	67'340	48'440	44'268.15	31'989.55
730	Abfallwirtschaft	50'350	36'700	67'340	48'440	44'268.15	31'989.55
7300	Abfallbewirtschaftung	14'150	500	19'850	950	13'645.10	1'366.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		4'300		4'119.65	
	Erl. Kosten für die Kadaverentsorgung.						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		140.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		31.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		999.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'300		0		0.00	
	Erl. Im Jahr 2023 hat das Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen unsere Kadaversammelstelle geprüft und dabei festgestellt, dass diese nicht den gesetzlichen Anforderungen entspricht. Die Anpassung wäre mit hohen Kosten verbunden gewesen. Erfreulicherweise konnte mit der Gemeinde Waldenburg eine Lösung für die Mitnutzung der Kadaversammelstelle in Waldenburg gefunden werden.						
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'500		15'500		8'355.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		450		866.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	36'200	36'200	47'490	47'490	30'623.05	30'623.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'700		0.00	
	Erl. Baumaterial für die Erstellung der Containerstandplätze (Erläuterung Konto 7301.3111.00).						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		140		0.00	
	Erl. Aufkleber für die Container (Erläuterung Konto 7301.3111.00).						
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	4'000		8'250		0.00	
	Erl. Anschaffung Container für Sammelstellen Schwarzkehricht. Im Jahr 2024 soll an weiteren Standplätzen im Dorf die Möglichkeit geschaffen werden, den Kehrichtsack auch unter der Woche in einem von der Gemeinde zur Verfügung gestellten Container zu entsorgen. Die Kehrichtsäcke müssen mit der nötigen Anzahl Marken versehen sein.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100		31'400		30'623.05	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		6'000		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'100		19'200		21'393.50
4270.00	Bussen		0		0		250.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		14'250		28'290		8'979.55
Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7301 «Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.							
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		850		0		0.00
74	Gewässerverbauungen	5'000		17'000		4'708.20	2'232.90
741	Gewässerverbauungen	5'000		17'000		4'708.20	2'232.90
7410	Gewässerverbauungen	5'000		17'000		4'708.20	2'232.90
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000		17'000		4'708.20	
Erl. Im Jahr 2023 wurde ein Teil der Zementrohrleitung, in welcher das Heimstenbächli unter der Parzelle 655 hindurchfliesst, ausgewechselt. Es hat sich nun herausgestellt, dass noch ein weiterer Seitenarm des Heimstenbächlis in Richtung Suntzel eingedohlt ist. Diese Zementrohrleitung muss ebenfalls durch Kunststoffrohre ersetzt werden.							
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		2'232.90
75	Arten- und Landschaftsschutz	12'350		15'550		11'033.45	1'853.80
750	Arten- und Landschaftsschutz	12'350		15'550		11'033.45	1'853.80
7500	Arten- und Landschaftsschutz	12'350		15'550		11'033.45	1'853.80
3000.00	Behörden und Kommissionen NUSK	2'500		3'500		2'642.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		250		250.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		525.35	
3120.00	Entsorgung	250		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		8'750		7'523.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	350		350		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		92.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		1'853.80
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	9'460	9'960	11'750	10'250	9'189.55	10'614.65
762	Tierhaltung	9'460	9'960	11'750	10'250	9'189.55	10'614.65
7620	Hundehaltung	9'460	9'960	11'750	10'250	9'189.55	10'614.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'523.90	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		2'300		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	460		450		429.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		70.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'500		6'500		6'166.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'500		9'800		10'185.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		460		450		429.65
77	Friedhof und Bestattung	196'640	120'840	128'700	71'400	103'185.28	40'824.11
771	Friedhof und Bestattung	196'640	120'840	128'700	71'400	103'185.28	40'824.11
7710	Friedhof und Bestattungen	79'800	4'000	62'100	4'800	103'185.28	40'824.11
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		613.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		64.00	
3110.00	Möbilien	0		0		1'004.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		581.92	
3120.00	Entsorgung	0		0		1'855.90	
3120.01	Strom-/Wasserverbrauch	0		0		11'243.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		7'299.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Dienstleistungen Dritter Kremationsgebühren	14'000		17'000		14'270.65	
3130.02 Grabpflege (Grabfond)	500		800		574.91	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		0		688.25	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	0		0		23'169.95	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		0		608.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		376.95	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	300		300		593.05	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	65'000		37'000		0.00	
Erl. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Betriebskosten für den Friedhof St. Peter wird mit Fr. 40'000.00 und der Anteil für die Erstellung des neuen Hauswasseranschlusses für die Aufbahrungshalle und den Friedhof wird mit Fr. 25'000.00 budgetiert. Die Gesamtausgaben sind in der Funktion 7711.XXXX.XX budgetiert. Die Aufteilung erfolgt gemäss Vertrag.						
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		0		1'663.45	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		31'005.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Bestattung)	0		7'000		7'572.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		3'253.00
4511.00 Entnahmen aus Grabfond		500		800		574.91
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500		4'000		36'996.20
Erl. Anteil der Sprengelgemeinden Niederdorf und Liedertswil an den Kosten für die Bestattungen.						
7711 Friedhof St. Peter (Kopfgemeinde)	116'840	116'840	66'600	66'600		
3000.00 Behörden und Kommissionen	200		200		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'100		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	70		0		0.00	
3110.00 Mobilien	1'550		1'200		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	2'500		2'500		0.00	
3120.00 Entsorgung	2'300		3'900		0.00	
3120.01 Strom- und Wasserverbrauch	6'400		7'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'000		3'500		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Die Pflege der Friedhofsanlage ist sehr zeitintensiv und durch unser Team Betriebsunterhalt nicht zufriedenstellend möglich. Die Arbeiten werden teilweise an ein Unternehmen ausgelagert.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	720		700		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000		0		0.00	
Erl. Der Hauswasseranschluss der Aufbahrungshalle/Friedhof muss neu erstellt werden. Zurzeit ist diese am PW Hofacker angeschlossen. Diese Zuleitung wird spätestens mit dem Bau des neuen Wasserwerks z'Hof ausser Betrieb gesetzt. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 45'000.00. Die übrigen Fr. 5'000.00 sind Kosten im Zusammenhang mit der im Jahr 2024 anstehenden Grabräumung.						
3144.00 Unterhalt Hochbauten	1'500		0		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900		1'400		0.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		1'600		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'700		1'500		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	30'000		40'000		0.00	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		116'640		66'400		0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		200		200		0.00
79 Raumordnung	29'800		17'850		16'185.60	
790 Raumordnung	29'800		17'850		16'185.60	
7900 Raumplanung	29'800		17'850		16'185.60	
3000.00 Behörden und Kommissionen BPK	1'500		1'500		1'220.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	14'000		1'500		7'948.60	
Erl. Einmalige Geometrie Anpassungsarbeiten infolge AV93 (Einmessung Feld-/Waldgebiet) . Planungskosten für Entwicklung des Gebiets Eimatt.						
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'900		14'450		7'017.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	59'005	11'005	65'740	10'700	37'388.85	11'011.65
81	Landwirtschaft	2'150		3'350		1'909.40	
812	Strukturverbesserungen	600		600		600.00	
8120	Strukturverbesserungen	600		600		600.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		600.00	
814	Produktionsverbesserungen	1'550		2'750		1'309.40	
8140	Produktionsverbesserungen	1'550		2'750		1'309.40	
3010.01	Löhne Rebwärter	600		600		630.00	
3010.03	Löhne Ackerbaustellenleiter	400		600		402.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'500		244.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50		32.90	
82	Forstwirtschaft	54'250		60'950		32'910.60	
820	Forstwirtschaft	54'250		60'950		32'910.60	
8200	Forstwirtschaft	54'250		60'950		32'910.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'500		60'600		28'657.80	
	Arbeiten Forstbetriebsverband						
	Erl. Kosten für die Leistungsvereinbarungen mit dem Forstbetriebsverband und diverse Sicherheitsholungen.						
3145.00	Unterhalt Wald	5'000		0		3'905.80	
	Erl. Der Waldrand beim Futtersteig muss rückgeführt werden.						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	750		350		347.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	1'905	3'205	760	3'200	1'899.75	3'201.65
830	Jagd und Fischerei	1'905	3'205	760	3'200	1'899.75	3'201.65
8300	Jagd und Fischerei	1'905	3'205	760	3'200	1'899.75	3'201.65
3134.00	Sachversicherungsprämien	55		50		51.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		80		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton Wildschadenverhütung	1'850		630		1'848.10	
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		3'150		3'150.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		55		50		51.65
87	Energie	700	7'800	680	7'500	669.10	7'810.00
871	Elektrizität	700	7'800	680	7'500	669.10	7'810.00
8710	Elektrizität	700	7'800	680	7'500	669.10	7'810.00
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	700		680		669.10	
4120.00	Konzessionen Elektrizität		7'800		7'500		7'810.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	238'360	8'789'860	171'360	8'919'980	209'318.06	8'352'571.51
91	Steuern	43'000	4'710'000	59'000	4'560'000	33'617.45	4'675'967.80
910	Steuern	43'000	4'710'000	59'000	4'560'000	33'617.45	4'675'967.80
9100	Steuern aktuelles Jahr	5'000	4'655'000	5'000	4'515'000	7'000.00-	4'573'875.30
3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		7'000.00-	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'850'000		3'700'000		3'748'049.60
4000.01	Sondersteuern natürliche Personen		70'000		70'000		75'865.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		450'000		500'000		457'850.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		70'000		116'842.20
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		150'000		150'000		148'897.85
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		35'000		25'000		26'369.75
9101	Steuern Vorjahre	34'000	5'000	50'000	5'000	35'536.15	47'791.30
3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	30'000		50'000		31'859.30	
3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben JP	4'000		0		3'676.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		0		0		51'086.20
4000.01	Sondersteuern Vorjahre Natürliche Personen		0		0		21'655.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		0		0		27'424.25
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		0		0		65'687.80-

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen		0		0		8'294.00
4293.00 Eingang abgeschriebene Steuern Natürliche Personen		5'000		5'000		5'019.45
9102 Zinsendienst Steuern	4'000	50'000	4'000	40'000	5'081.30	54'301.20
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Steuern	4'000		4'000		5'081.30	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		50'000		40'000		54'301.20
93 Finanz- und Lastenausgleich	64'700	3'939'680	80'650	3'692'100	96'939.00	3'494'840.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	64'700	3'939'680	80'650	3'692'100	96'939.00	3'494'840.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	64'700	3'939'680	80'650	3'692'100	96'939.00	3'494'840.00
3625.00 Finanzierung Solidaritätsbeitrag	25'100		24'750		24'750.00	
Erl. An den Solidaritätsbeitrag für die Sozialhilfekosten leistet jede Gemeinde einen Beitrag von Fr. 10.00/Einwohner.						
3631.00 Kompensation Aufgabenversch. Realschulbauten, KESB	39'600		55'900		72'189.00	
Erl. Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung (Übernahme Realschulbauten und KESB). Durch die Vermögenssteuerreform I sinkt die Zahlung der Gemeinden an den Kanton von total CHF 6.65 Mio. auf CHF 4.75 Mio. Der Kanton empfiehlt den Gemeinden CHF 15.75/Einwohner für die Aufgabenverschiebung zu budgetieren.						
4621.00 Lastenabgeltung Bildung I Schülerzahl		260'000		299'000		299'150.00
Erl. Basis bildet die im Jahr 2023 erhaltene Lastenabgeltung von CHF 242'000. Die effektive Auszahlung an die Gemeinde 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 Weite		29'080		27'000		27'206.00
Erl. Lastenabgeltung aufgrund der Bevölkerungsdichte und der geografischen Lage auf Basis der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.						
4621.02 Lastenabgeltung Sozialhilfe		160'000		139'000		139'585.00
Erl. Lastenabgeltung für die Belastung durch die Sozialhilfe auf Basis der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.						
4621.03 Lastenabgeltung Nicht-Siedlungsfläche		23'570		24'000		23'575.00
Erl. Lastenabgeltung aufgrund des Anteils der Nicht-Siedlungsfläche an der Gesamtfläche auf Basis der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.						
4622.00 Ressourcenausgleich		2'800'000		2'500'000		2'337'196.00
Erl.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Massgebend für die Auszahlung ist die Differenz der Steuerkraft pro Einwohner (Fr. 1'554) zum Ausgleichsniveau Fr. 2'670. Basis für Berechnung der Steuerkraft 2024 ist der erwartete Steuerertrag für das Jahr 2023. Mit dem horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wird die eigene Steuerkraft bis zum Ausgleichsniveau ausgeglichen.						
4625.00 Solidaritätsbeitrag		155'000		159'000		159'994.00
Erl. Solidaritätsbeitrag aller Gemeinden an die Sozialhilfekosten derjenigen Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote. Es wird der Wert gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023 budgetiert.						
4631.00 Kompensationsleistung		350'000		351'000		350'737.00
6. Primarschule						
Erl. Kompensationszahlungen des Kantons infolge der Aufgabenverschiebung «6. Primarklasse». Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl Primarschüler*innen und richtet sich nach der effektiven Auszahlung gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023.						
4631.01 Kompensationsleistung		135'000		157'000		157'397.00
Ergänzungsleistungen						
Erl. Kompensationszahlung des Kantons infolge der Aufgabenverschiebung «Ergänzungsleistungen». Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl der Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen. Es wird der Wert gemäss der Finanzausgleichsverfügung 2023 budgetiert.						
4631.02 Kompensationsleistung		27'030		36'100		0.00
Vermögenssteuerreform I						
Erl. Die Mindereinnahmen aus der Vermögenssteuerreform I werden vom Kanton mit total CHF 9.5 Mio. abgedeckt. Die Kompensation nach den Vermögenssteuererträgen beträgt für das Budgetjahr 2024 total CHF 5.7 Mio. Die Verteilung nach den Vermögenssteuererträgen richtet sich nach den Vermögenssteuererträgen der Gemeinde der Jahre 2018 bis 2020 und wurde vom Kanton berechnet.						
94 Ertragsanteil		111'500		145'000		152'314.90
940 Ertragsanteil		111'500		145'000		152'314.90
9400 Ertragsanteil		111'500		145'000		152'314.90
4600.00 Ertragsanteil an Bundessteuern		111'500		145'000		152'314.90
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	120'660	25'180	21'710	521'080	5'605.47	25'385.70
961 Zinsen	107'950	4'700	15'000	600	37.17	1'567.20
9610 Zinsen	107'950	4'700	15'000	600	37.17	1'567.20
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0		0		37.17	
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	100'000		15'000		0.00	
Erl. Im Jahr 2023 mussten das bestehende Darlehen über Fr. 3 Mio. umgeschuldet und zur Deckung der Investitionen zusätzlich Fr. 2 Mio. aufgenommen werden. Die Laufzeit beträgt 4 Jahre und wird mit 2 % verzinst.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'950		0		0.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500		0		0.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		600		1'567.20
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'200		0		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'710	20'240	2'710	520'240	2'523.20	23'078.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'710	20'240	2'710	520'240	2'523.20	23'078.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'515.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10		10		8.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	200		200		0.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		20'240		20'240		23'078.50
4443.00	Wertberichtigungen Sachanlagen		0		500'000		0.00
969	Übriges Finanzvermögen	10'000	240	4'000	240	3'045.10	740.00
9690	Übriges Finanzvermögen	10'000	240	4'000	240	3'045.10	740.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		4'000		2'845.10	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen	0		0		200.00	
4420.00	Dividenden		240		240		740.00
97	Rückverteilungen		3'500		1'800		4'063.11
971	Rückverteilung aus CO2 Abgabe		3'500		1'800		4'063.11
9710	Rückverteilung aus CO2 Abgabe		3'500		1'800		4'063.11
4699.00	Rückvergütungen CO2 Abgabe		2'500		1'000		3'007.86
4699.01	Rückvergütungen Diverse		1'000		800		1'055.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	10'000		10'000		73'156.14	
990	Finanzpolitische Reserve					60'000.00	
9900	Finanzpolitische Reserve					60'000.00	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0		0		60'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'000		10'000		11'876.90	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'000		10'000		11'876.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		1'876.90	
3052.02	Pensionskassen - Rückstellung Pensionierung	10'000		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. Damit bei einer Pensionierung nicht der ganze Betrag in einem Jahr zu Buche schlägt, soll jedes Jahr eine Rückstellung vorgenommen werden.							
999	Abschluss					1'279.24	
9990	Abschluss					1'279.24	
9000.01	Ertragsüberschuss	0		0		1'279.24	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	450'000	450'000	600'000	600'000	58'980.00	58'980.00
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	40'000	40'000			30'000.00	30'000.00
2	Bildung Nettoaufwand	3'728'000	3'728'000	461'000	461'000	114'130.97	114'130.97
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	500'000	500'000	28'000	28'000		
6	Verkehr Nettoaufwand	190'000	190'000	670'000	670'000	755'433.57	755'433.57
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'890'000	150'000 1'740'000	610'000	150'000 460'000	643'059.71	29'189.70 613'870.01
	T o t a l Zunahme der Nettoinvestitionen	6'798'000	150'000 6'648'000	2'369'000	150'000 2'219'000	1'601'604.25	29'189.70 1'572'414.55

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	6'798'000		2'369'000		1'630'793.95	
50	Sachanlagen	6'298'000		2'341'000		1'535'396.60	
501	Strassen/Verkehrswege	70'000		670'000		729'347.67	
5010	Strassen/Verkehrswege	70'000		670'000		729'347.67	
503	Übriger Tiefbau	90'000		460'000		585'631.81	
5030	Übrige Tiefbauten	90'000		460'000		585'631.81	
504	Hochbauten	5'950'000		1'211'000		114'130.97	
5040	Hochbauten	5'950'000		1'211'000		114'130.97	
506	Mobilien	188'000				106'286.15	
5060	Mobilien	188'000				106'286.15	
52	Immaterielle Anlagen					66'207.65	
529	Übrige immaterielle Anlagen					66'207.65	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					66'207.65	
56	Eigene Investitionsbeiträge	500'000		28'000			
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	500'000		28'000			
5660	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz	500'000		28'000			
59	Abschluss Investitionsrechnung					29'189.70	
590	Passivierungen					29'189.70	
5901	Wasserversorgung					14'594.85	
5902	Abwasserbeseitigung					14'594.85	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		150'000		150'000		1'630'793.95
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		150'000		150'000		29'189.70
637	Private Haushalte		150'000		150'000		29'189.70
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		29'189.70
69	Abschluss Investitionsrechnung						1'601'604.25
690	Aktivierungen						1'601'604.25
6900	Allgemeiner Haushalt						994'752.19
6901	Wasserversorgung						477'489.86
6902	Abwasserbeseitigung						129'362.20

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	450'000		600'000		58'980.00	
02	Allgemeine Dienste	450'000		600'000		58'980.00	
022	Allgemeine Dienste					58'980.00	
0220	Allgemeine Dienste					58'980.00	
5060.00	Gde-Verwaltung:	0		0		58'980.00	
	Kauf EDV-Hardware						
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 80'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023						
029	Verwaltungsliegenschaften	450'000		600'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	450'000		600'000			
5040.00	Sanierung Verwaltungsgebäude	300'000		300'000		0.00	
	Erl. Die Investition wurde ins Jahr 2024 verschoben.						
	Das Verwaltungsgebäude weist diverse Mängel auf. Der Glasbau ist undicht und bei starkem Regen kommt es zu Wassereintritt. Auch die Wärmedämmung ist ungenügend, was dazu führt, dass im Winter die Schalterhalle sehr kalt und im Sommer sehr heiss ist. Es sind keine Fluchtwege vorhanden und der Schalterbereich genügt den heutigen Anforderungen an die Diskretion nicht mehr.						
	Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5040.01	Gemeindeverwaltung	150'000		300'000		0.00	
	Umbau Büroräumlichkeiten						
	Erl. Die Investition wurde ins Jahr 2024 verschoben.						
	Zusammen mit der Sanierung des Glasbaus sollen auch die Arbeitsplätze an die heutigen Anforderungen angepasst werden. Die Einteilung der Räumlichkeiten muss geändert und die Einrichtung erneuert werden.						
	Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	40'000				30'000.00	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen					30'000.00	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen					30'000.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen					30'000.00	
5290.00	Amtliche Vermessung AV93	0		0		30'000.00	
	3 Etappen 2020 - 2022						
	BU-Beschluss vom 25.11.2019 Betrag CHF 111'000.00						
15	Feuerwehr	40'000					
150	Feuerwehr	40'000					
1500	Feuerwehr	40'000					
5060.00	Anteil Anschaffung	40'000		0		0.00	
	Mannschaftstransporter						
	BU-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 40'000.00						
	Erl. Der Mannschaftstransporter der Feuerwehr WOLF muss ersetzt werden. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Kosten beläuft sich auf ca. Fr. 40'000.00. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
2	BILDUNG	3'728'000		461'000		114'130.97	
21	Obligatorische Schule	3'728'000		461'000		114'130.97	
217	Schulliegenschaften	3'728'000		461'000		114'130.97	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	3'728'000		461'000		114'130.97	
5040.02	Sanierung Vereinszimmer	0		106'000		77'777.37	
	(Boden, Fenster, Decke)						
	SV-Beschluss vom 08.03.2021 Betrag CHF 300'000.00						
5040.03	Sanierung Werkräume	0		0		7'573.60	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 40'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023						
5040.04	Primarschulhaus - Ersatz Lift	0		55'000		28'780.00	
5040.05	Primarschulhaus Projektierung	0		300'000		0.00	
	Erweiterung						

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Erl. Ein Projektierungskredit wird nicht benötigt. Sämtliche Kosten werden mit dem Ausführungskredit beantragt.						
5040.06 Primarschulhaus Ausführung Erweiterung	3'700'000		0		0.00	
Erl. Aufgrund der Anzahl Schüler*innen und den für den Unterricht benötigten Anzahl Schulzimmern genügen die vorhanden Räumlichkeiten nicht. Der Schulraum muss erweitert werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5060.02 Neumattschulhaus Ersatz Zimmerlampen	28'000		0		0.00	
BU-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 28'000.00 Erl. Die Zimmerlampen im Neumattschulhaus sind alt und es gibt dafür keine Leuchtmittel mehr. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	500'000		28'000			
34 Sport und Freizeit	500'000		28'000			
341 Sport	500'000		28'000			
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	500'000		28'000			
5660.02 FCO - Ersatz Rasenmäher	0		28'000		0.00	
5660.03 FCO - Ersatz Kunstrasen	500'000		0		0.00	
6 VERKEHR	190'000		670'000		755'433.57	
61 Strassenverkehr	190'000		670'000		755'433.57	
615 Gemeindestrassen/Werkhof	190'000		670'000		755'433.57	
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	190'000		670'000		755'433.57	
5010.01 Sanierung Hintere Gasse	0		0		107'579.25	
SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 420'000.00						
5010.02 Sanierung Mühlehalde	0		0		14'841.65	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde					Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	SV-Beschluss vom	28.03.2022	Betrag CHF	160'000.00						
5010.04	Projektierung Milcher- u. Vogelackerweg				0		0		38'298.10	
	BU-Beschluss vom	09.12.2021	Betrag CHF	30'000.00						
	Kreditabrechnung	27.06.2023								
5010.09	Projektierung Winkel-/Sägeweg				0		0		22'168.60	
	BU-Beschluss vom	09.12.2021	Betrag CHF	25'000.00						
5010.10	Sanierung Milcherweg				0		0		259'917.32	
5010.11	Sanierung Vogelackerweg				0		0		102'078.65	
	SV-Beschluss vom	28.03.2022	Betrag CHF	380'000.00						
5010.12	Sanierung/Erstellung Fussweg inkl. Brücke				0		30'000		0.00	
	BU-Beschluss vom	09.12.2021	Betrag CHF	80'000.00						
5010.13	Umbau Ortskern Uli-Schadplatz				0		0		46'475.55	
	SV-Beschluss vom	28.03.2022	Betrag CHF	156'000.00						
5010.14	Risssanierung aller Strassen				0		0		51'265.20	
	BU-Beschluss vom	09.12.2021	Betrag CHF	50'000.00						
	Kreditabrechnung	27.06.2023								
5010.15	Sanierung Baselmatt u. Futtersteig				0		0		54'924.15	
	BU-Beschluss vom	09.12.2021	Betrag CHF	55'000.00						
	Kreditabrechnung	27.06.2023								
5010.16	Instandstellung Felderschliessungsstrassen Wil und Gagsen				0		0		31'799.20	
	NK-Beschluss vom	28.06.2022	Betrag CHF	117'425.35						
5010.17	Sanierung Winkel/Sägeweg				0		470'000		0.00	
	SV-Beschluss vom	08.12.2022	Betrag CHF	661'622.00						
5010.18	Projektierung Dorfmatstrasse				0		25'000		0.00	
	BU-Beschluss vom	08.12.2022	Betrag CHF	25'000.00						
5010.19	Entwässerung Grittweg				0		50'000		0.00	
	BU-Beschluss vom	08.12.2022	Betrag CHF	50'000.00						
5010.20	Microsealbelag Weidentalweg				0		95'000		0.00	
	BU-Beschluss vom	08.12.2022	Betrag CHF	95'000.00						
5010.21	Heisststeuerung Fuchsfarm/Dielenbergweg				40'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom	07.12.2023	Betrag CHF	40'000.00						
	Erl. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)									
5010.22	Heisststeuerung Schlittelweg				30'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom	07.12.2023	Betrag CHF	30'000.00						

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde				Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Erl. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)									
5060.00	Werkhof Pick-up			0		0		26'085.90	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020	Betrag CHF	80'000.00						
5060.01	Werkhof Ersatz Fahrzeug			120'000		0		0.00	
Erl. Der Aebi hat anfangs 2023 einen so grossen Schaden erlitten, dass die Reparatur in keinem Verhältnis zum Restwert des Fahrzeuges stand. Da am Elektrofahrzeug keine Geräte (z.B. Mulcher) angebracht werden können, muss ein neues Fahrzeug angeschafft werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)									
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			1'890'000	150'000	610'000	150'000	643'059.71	29'189.70
71	Wasserversorgung			1'890'000	75'000	515'000	75'000	477'489.86	14'594.85
710	Wasserversorgung			1'890'000	75'000	515'000	75'000	477'489.86	14'594.85
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)			1'890'000	75'000	515'000	75'000	477'489.86	14'594.85
5030.01	Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse			0		0		61'021.70	
	SV-Beschluss vom 14.12.2020	Betrag CHF	92'850.00						
5030.04	Projektierung Ersatz WL Milcher- u. Vogelackerweg			0		0		17'507.80	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021	Betrag CHF	20'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023								
5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis			0		0		92'957.97	
	SV-Beschluss vom 29.06.2021	Betrag CHF	181'059.00						
5030.11	Projektierung Ersatz Wasserleitung Winkel-/Sägeweg			0		0		12'328.30	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021	Betrag CHF	20'000.00						
	Kreditabrechnung 27.06.2023								
5030.13	Ersatz Wasserleitung Milcherweg			0		0		128'003.60	
	SV-Beschluss vom 28.03.2022	Betrag CHF	139'275.75						
5030.14	Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg			0		0		69'111.04	
	SV-Beschluss vom 28.03.2022	Betrag CHF	120'705.65						
5030.15	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 1. Etappe			0		0		64'846.50	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021	Betrag CHF	90'000.00						

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde				Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.16	Kreditabrechnung 27.06.2023 Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 2. Etappe			0		90'000		0.00	
5030.17	BU-Beschluss vom 08.12.2022 Betrag CHF 90'000.00 Projektierung Ersatz WL Dorfmatthstrasse			0		25'000		0.00	
5030.18	BU-Beschluss vom 08.12.2022 Betrag CHF 25'000.00 Ersatz Wasserleitung Winkel/Sägeweg			0		250'000		0.00	
5030.19	SV-Beschluss vom 08.12.2022 Betrag CHF 228'864.00 Sanierung Mühlehalde			0		0		10'492.70	
5030.20	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 3. Etappe			90'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 90'000.00								
	Erl. Die Wasserleitung in der Eptingerstrasse wird etappenweise ersetzt, da es in letzter Zeit vermehrt zu Wasserleitungsbrüchen gekommen ist. Die Strasse und die Abwasserleitung müssen nicht saniert werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7)								
5040.00	Projekt Wasseraufbereitung z'Hof			0		150'000		0.00	
	SV-Beschluss vom 08.12.2022 Betrag CHF 150'000.00								
5040.02	Ausführung Wasseraufbereitung z'Hof			1'800'000		0		0.00	
	Erl. Erstellung des neuen Wasserwerk z'Hof. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)								
5060.00	Ersatz MID (5 Stk.) Wasserversorgung			0		0		21'220.25	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 30'000.00								
6371.00	Kreditabrechnung 27.06.2023 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten				75'000		75'000		14'594.85
72	Abwasserbeseitigung				75'000		75'000		14'594.85
720	Abwasserbeseitigung				75'000		75'000		14'594.85
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				75'000		75'000		14'594.85
5030.00	Projektierung Ersatz ABWL Vogelackerweg			0		0		8'629.05	
	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 10'000.00								

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde					Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.01	Kreditabrechnung 27.06.2023 Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse				0		0		3'643.00	
5030.07	SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 194'986.00 Projektierung Ersatz ABWL Winkel-/Sägeweg				0		0		6'169.00	
5030.08	BU-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 10'000.00 Kreditabrechnung 27.06.2023 Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg				0		0		28'311.50	
5030.09	SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 129'990.70 Ersatz Abwasserleitung Milcherweg				0		0		82'609.65	
5030.10	SV-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 64'995.35 Ersatz Abwasserleitung Winkel-Sägeweg				0		80'000		0.00	
5030.11	SV-Beschluss vom 08.12.2022 Betrag CHF 48'182.00 Projektierung Ersatz ABWL Dorfmatthstrasse				0		15'000		0.00	
6371.00	BU-Beschluss vom 08.12.2022 Betrag CHF 15'000.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten					75'000		75'000		14'594.85
79	Raumordnung								36'207.65	
790	Raumordnung								36'207.65	
7900	Raumplanung								36'207.65	
5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern				0		0		36'207.65	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 140'000.00									

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					29'189.70	1'601'604.25
99	Nicht aufgeteilte Posten					29'189.70	1'601'604.25
999	Abschluss					29'189.70	1'601'604.25
9990	Abschluss					29'189.70	1'601'604.25
5901.00	Wasserversorgung	0		0		14'594.85	
	Passivierte Einnahmen						
5902.00	Abwasserbeseitigung	0		0		14'594.85	
	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Allgemeiner Haushalt		0		0		994'752.19
	Aktivierte Ausgaben						
6901.00	Wasserversorgung		0		0		477'489.86
	Aktivierte Ausgaben						
6902.00	Abwasserbeseitigung		0		0		129'362.20
	Aktivierte Ausgaben						

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			450'000.00	0.00	450'000.00	0.00	450'000.00	0.00
0290.5040.00	Sanierung Verwaltungsgebäude		SV	300'000.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	0.00
0290.5040.01	Gemeindeverwaltung Umbau Büroräumlichkeiten		SV	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			151'000.00	103'116.80	47'883.20	0.00	40'000.00	7'883.20
1400.5290.00	Amtliche Vermessung AV93 3 Etappen 2020 - 2022	25.11.2019	BU	111'000.00	103'116.80	7'883.20	0.00	0.00	7'883.20
1500.5060.00	Anteil Anschaffung Mannschaftstransporter	07.12.2023	BU	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
2	BILDUNG			4'108'000.00	262'950.82	3'845'049.18	106'000.00	3'728'000.00	11'049.18
2170.5040.00	Mehrzweckhalle Sanierung Vorplatz	16.04.2018	SV	80'000.00	65'466.25	14'533.75	0.00	0.00	14'533.75
2170.5040.02	Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke)	08.03.2021	SV	300'000.00	197'484.57	102'515.43	106'000.00	0.00	3'484.57-
2170.5040.06	Primarschulhaus Ausführung Erweiterung		SV	3'700'000.00	0.00	3'700'000.00	0.00	3'700'000.00	0.00
2170.5060.02	Neumattschulhaus Ersatz Zimmerlampen	07.12.2023	BU	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00
3414.5660.03	FCO - Ersatz Kunstrasen		SV	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00
6	VERKEHR			2'440'047.35	716'781.20	1'723'266.15	670'000.00	190'000.00	863'266.15
6150.5010.01	Sanierung Hintere Gasse	14.12.2020	SV	420'000.00	347'990.30	72'009.70	0.00	0.00	72'009.70
6150.5010.02	Sanierung Mühlehalde	28.03.2022	SV	160'000.00	14'841.65	145'158.35	0.00	0.00	145'158.35
6150.5010.09	Projektierung Winkel-/Sägeweg	09.12.2021	BU	25'000.00	22'168.60	2'831.40	0.00	0.00	2'831.40
6150.5010.11	Sanierung Vogelackerweg	28.03.2022	SV	380'000.00	102'078.65	277'921.35	0.00	0.00	277'921.35
6150.5010.12	Sanierung/Erstellung Fussweg inkl. Brücke	09.12.2021	BU	80'000.00	0.00	80'000.00	30'000.00	0.00	50'000.00
6150.5010.13	Umbau Ortskern Uli-Schadplatz	28.03.2022	SV	156'000.00	46'475.55	109'524.45	0.00	0.00	109'524.45

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
6150.5010.16	Instandstellung Felderschlies- sungsstrassen Wil und Gagsen	28.06.2022	NK	117'425.35	107'140.55	10'284.80	0.00	0.00	10'284.80
6150.5010.17	Sanierung Winkel/Sägeweg	08.12.2022	SV	661'622.00	0.00	661'622.00	470'000.00	0.00	191'622.00
6150.5010.18	Projektierung Dorfmatstrasse	08.12.2022	BU	25'000.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
6150.5010.19	Entwässerung Grittweg	08.12.2022	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
6150.5010.20	Microsealbelag Weidentalweg	08.12.2022	BU	95'000.00	0.00	95'000.00	95'000.00	0.00	0.00
6150.5010.21	Heissteeerung Fuchsfarm/Dielenbergweg	07.12.2023	BU	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
6150.5010.22	Heissteeerung Schlittelweg	07.12.2023	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
6150.5060.00	Werkhof Pick-up	14.12.2020	BU	80'000.00	76'085.90	3'914.10	0.00	0.00	3'914.10
6150.5060.01	Werkhof Ersatz Fahrzeug		SV	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'510'908.45	756'875.56	2'754'032.89	610'000.00	1'890'000.00	254'032.89
7101.5030.01	Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse	14.12.2020	SV	92'850.00	145'285.95	52'435.95-	0.00	0.00	52'435.95-
7101.5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis	29.06.2021	SV	181'059.00	171'359.27	9'699.73	0.00	0.00	9'699.73
7101.5030.13	Ersatz Wasserleitung Milcherweg	28.03.2022	SV	139'275.75	128'003.60	11'272.15	0.00	0.00	11'272.15
7101.5030.14	Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg	28.03.2022	SV	120'705.65	69'111.04	51'594.61	0.00	0.00	51'594.61
7101.5030.16	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 2. Etappe	08.12.2022	BU	90'000.00	0.00	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00
7101.5030.17	Projektierung Ersatz WL Dorfmatstrasse	08.12.2022	BU	25'000.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
7101.5030.18	Ersatz Wasserleitung Winkel/Sägeweg	08.12.2022	SV	228'864.00	0.00	228'864.00	250'000.00	0.00	21'136.00-
7101.5030.20	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 3. Etappe	07.12.2023	BU	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00
7101.5040.00	Projekt Wasseraufbereitung z'Hof	08.12.2022	SV	150'000.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
7101.5040.02	Ausführung Wasseraufbereitung z'Hof		SV	1'800'000.00	0.00	1'800'000.00	0.00	1'800'000.00	0.00
7201.5030.01	Ersatz Abwasserleitung	14.12.2020	SV	194'986.00	5'607.65	189'378.35	0.00	0.00	189'378.35

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
7201.5030.08	Hintere Gasse Ersatz Abwasserleitung	28.03.2022	SV	129'990.70	28'311.50	101'679.20	0.00	0.00	101'679.20
7201.5030.09	Vogelackerweg Ersatz Abwasserleitung	28.03.2022	SV	64'995.35	82'609.65	17'614.30-	0.00	0.00	17'614.30-
7201.5030.10	Milcherweg Ersatz Abwasserleitung	08.12.2022	SV	48'182.00	0.00	48'182.00	80'000.00	0.00	31'818.00-
7201.5030.11	Winkel-Sägeweg Projektierung Ersatz ABWL	08.12.2022	BU	15'000.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
7900.5290.00	Dorfmatthstrasse Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern	25.03.2019	SV	140'000.00	126'586.90	13'413.10	0.00	0.00	13'413.10

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

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2024 mit den unten aufgeführten Steueransätzen zu genehmigen.

Steuern 2024

Im Jahr 2024 gilt für Oberdorf folgende Steuerfüsse:

Einkommens- und Vermögenssteuer Natürliche Personen	65 % der Staatssteuer
Ertragssteuer Juristische Personen	* 55 % der Staatssteuer
Kapitalsteuer Juristische Personen	* 55 % der Staatssteuer
Sondersteuersatz	* 55 % der Staatssteuer

* Per 01.01.2020 trat die Steuervorlage 17 („SV17“) in Kraft. Damit wurde das Unternehmenssteuerrecht reformiert und an die internationalen Entwicklungen angepasst. Die Umsetzung erfolgt im Baselbiet dabei schrittweise (2020 und 2023). Mit dem Budget 2023 wurde der zweite Schritt umgesetzt.

Von der Anpassung per 1. Januar 2023 ist die Gemeinde dahingehend betroffen, dass sich die Berechnungsgrundlage der Ertrags- und Kapitalsteuer (vom Steuersatz zum Steuerfuss) ändert und neu eine Sondersteuer für ehemalige Statusgesellschaften eingeführt wird.

Vor allem neu ist die Umstellung vom Steuersatz (massgebender Steuersatz in Prozent des steuerbaren Kapitals oder Gewinns zur Berechnung der Steuerschuld) zum Gemeindesteuerfuss (Prozentsatz der kantonalen Steuer zur Berechnung der Steuerschuld). Damit erfolgt eine Systemangleichung an die natürlichen Personen.



Gemeinde Oberdorf BL

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

An die
Einwohnergemeindeversammlung der Gemeinde Oberdorf BL
vom 7. Dezember 2023

Bericht und Antrag zum Budget 2024 der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

1. Auftrag

Der Gemeinderat erstellt das Budget für das kommende Rechnungsjahr (§158 Gemeindegesetz) sowie den Aufgaben- und Finanzplan (AFP) (§ 157 c Gemeindegesetz). Das Budget ist der Gemeindeversammlung vor Jahresende vorzulegen und zusammen mit dem Gemeindesteuerfuss für das kommende Rechnungsjahr zu beschliessen (§ 158 Gemeindegesetz). Der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) ist der Versammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen (§ 157c Gemeindegesetz).

Die Rechnungsprüfungskommission begutachtet das Budget insbesondere die Einhaltung der Gesetzes- und Verordnungsvorschriften, und nimmt eine finanzpolitische Würdigung des Budgets sowie des AFP hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts vor (§ 55 Gemeinde-rechnungsverordnung).

2. Durchführung

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat das Budget an ihren Sitzungen mittels Vergleiche mit der Rechnung 2022 und dem Budget 2023, Fragen bzw. den darauf erhaltenen Antworten des Gemeinderats und der Verwaltung begutachtet. Erstmals wurde am 25.10.2023 eine Prüfung einer definierten Auswahl von Budget-Unterlagen zur Plausibilisierung der wichtigsten Zahlen durchgeführt.

Die Begutachtung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden, und eine ausreichende Grundlage für ein Urteil vorhanden ist.

Am 30.10.2023 wurde das Budget 2024 und der AFP 2024-28 mit dem zuständigen Gemeinderat, Michael Wild, und der Mitarbeiterin Finanzen, Carmen Helfenfinger, besprochen. An dieser Stelle möchten wir uns für das aufschlussreiche Gespräch bedanken.

3. Prüfungsgebiete

Die Prüfungsgebiete umfassen:

- Budget der Erfolgsrechnung
- Spezialfinanzierungen
- Budget der Investitionsrechnung
- Aufgaben- und Finanzplan (AFP)

Der AFP wurde lediglich summarisch begutachtet, da dieser der Einwohnergemeindeversammlung nur zur Kenntnisnahme vorgelegt wird.

4. Ergebnisse

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit den folgenden Eckwerten:
Aufwand: CHF 13'466'521; Ertrag: CHF 12'395'009; Aufwandüberschuss: CHF 1'071'512. Nettoinvestitionen: CHF 6'648'000; Steuerfuss natürliche Personen (Einkommens- und Vermögenssteuer): 65%; Steuerfuss juristische Personen (Kapital- und Ertragssteuer): 55%; Sondersteuersatz: 55%.

Budget Erfolgsrechnung 2024	Wir stellen fest, dass - das Budget 2024 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde und im Umfang § 26 der Gemeinderrechnungsverordnung entspricht; - das Budget 2024 mit einem unveränderten Steuerfuss für natürliche Personen von 65% und für juristische Personen von 55% der Staatssteuer erstellt wurde; - sich die Steuereinnahmen der natürlichen Personen von CHF 4.44 Mio. gegenüber dem Budget 2023 um CHF 155'000 leicht verbessern, aber immer noch tiefer budgetiert werden als in der Rechnung 2022 (CHF 4.48 Mio.); - der Fiskalertrag der juristischen Personen mit einer Zunahme von CHF 6'000 auf CHF 181'000 zwar höher als 2023 (CHF 175'000) budgetiert wird, aber ernüchternd tief bleibt; - der Finanzertrag um CHF 488'100 aufgrund der beabsichtigten Aufwertung im 2023 der Parzelle Kindergarten Talweg tiefer ausfällt; - die Teuerung bei den Löhnen mit 2% eingerechnet worden ist. Gemäss Budgetbrief empfiehlt der Kanton 2.5% einzusetzen; - die Funktion 2 Bildung eine überaus starke Kostensteigerung von CHF 307'327 auf CHF 4.24 Mio. im Vergleich zum Budget 2023 aufweist. Dies v.a. aufgrund wesentlich höherer Personalkosten, gestiegener Schülerzahlen, Lehrmittelteuerung und Umstellung auf elektronische Unterrichtshilfen; - die Funktion 4 Gesundheit ebenfalls eine Kostensteigerung um CHF 172'240 auf CHF 1.32 Mio. gegenüber dem Budget 2023 aufzeigt. Gründe dafür sind höheren Kosten für die ambulante Krankenpflege (Spitex) und Pflegeheime; - die Funktion 5 Soziale Sicherheit erfreulicherweise eine Verbesserung von CHF 187'360 zum Budget 2023 zeigt, wobei tiefere Aufwände bei der Sozialhilfe den Hauptanteil daran beisteuert. Ungewiss bleiben aber die Entwicklungen im Asylwesen und bei den Ergänzungsleistungen-Zusatzbeiträgen; - über alles gesehen nach wie vor relativ zurückhaltend geschätzt wurde. Begründet wird dies vom Gemeinderat durch die Anwendung des „Vorsichtsprinzips“. Aus unserer Sicht muss aber darauf geachtet werden, dass die Differenz zu den effektiv erreichten Zahlen der ordentlichen Rechnungsabschlüsse nicht jedes Mal eine deutliche Verbesserung der Resultate gegenüber dem Budget ergeben. Dies könnte auf die Dauer zu einem abnehmenden Vertrauen in die budgetierten Zahlen führen; der geplante Aufwandüberschuss von CHF 1'071'512 durch das Eigenkapital gedeckt ist.
Spezial- finanzierungen (SF)	Wir stellen fest, dass - die SF Wasserversorgung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 36'620 budgetiert wird, dadurch reduziert sich das Eigenkapital auf CHF 0.92 Mio.; - aufgrund der geplanten Investition bei der SF Wasserversorgung (Wasserabreitung z'Hof) die Nettoschuld (Verpflichtung) gegenüber dem steuerfinanzierten Haushalt auf CHF -2.2 Mio. ansteigt; - die SF Abwasserbeseitigung budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 254'300. Das Eigenkapital vermindert sich dadurch auf CHF 0.81 Mio.; - die SF Abfallbeseitigung ein budgetiertes Defizit von CHF 14'250 ausweist, wonach das Eigenkapital auf CHF 82'200 sinkt; - alle SF noch über ein genügend hohes Eigenkapital (Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde) verfügen.
Budget Investitionen 2024	Wir stellen fest, dass - eine Zunahme der Nettoinvestitionen auf CHF 6.65 Mio. (Vorjahr CHF 2.219 Mio.) geplant ist; - der Selbstfinanzierungsgrad sich gegenüber dem Budget 2023 leicht verbessert hat, mit -15.8% nach wie vor negativ ist (Vorjahr: -16.0%), und somit die geplanten Investitionen im 2024 - falls diese durch die Gemeindeversammlung bewilligt werden - ausschliesslich durch die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden können;

	• die Gesamtschulden gegenüber Dritten Ende 2024 nach Aufnahme eines weiteren Darlehens von CHF 7.5 Mio. auf CHF 12.5 Mio. ansteigen; • gemäss unserem gesetzlichem Auftrag (§55 Gemeinderrechnungsverordnung) wir darauf hinweisen müssen, dass mit diesem geplanten Investitionsvolumen die Schwelle der finanziellen Tragbarkeit für die Gemeinde überschritten wird. Neben den Zinsaufwänden für das Fremdkapital werden die Abschreibungen die Erfolgsrechnung stärker belasten und damit den Aufwandüberschuss in Zukunft weiter ansteigen lassen.
Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2024 - 2028	Wir stellen fest, dass • der Finanzierungssaldo über die gesamte Planungsperiode gesehen negativ ist (Mittelwert CHF -3.3 Mio.), was die Verschuldung bis 2028 auf CHF 20.5 Mio. ansteigt lässt, die ohne massive Fremdmittelaufnahme nicht finanziert werden kann; • im Jahr 2024 mit einem sehr hohen Investitionsvolumen gerechnet wird, welches die Fremdverschuldung der Gemeinde um CHF 7.5 Mio. auf CHF 12.5 Mio. erhöht. Neben der finanziellen Tragbarkeit für die Gemeinde (siehe Kommentar unter „Budget Investitionen 2024“) stellt sich die Frage, ob dies im Wahljahr des Gemeinderats sinnvoll ist hinsichtlich Verantwortlichkeiten, Sachwissen, Kontinuität und Projektleitung? Dazu wird sich die Gemeindeversammlung bei der Vorlage der geplanten Investitionsvorhaben ihre Meinung bilden können; • aufgrund der Aufwandüberschüsse und der hohen Fremdverschuldung die Bonität bzw. Kreditwürdigkeit der Gemeinde laufend abnimmt und als Folge die Darlehensverzinsung teurer werden könnte (Risikoaufschlag); • die Planung von unveränderten Steuersätzen der natürlichen und juristischen Personen über die ganze Zeitspanne ausgeht; • die Erträge der Erfolgsrechnung über die Jahre nur ganz minim ansteigen werden. Der Gemeinderat vertritt offenbar die Meinung, dass das Bevölkerungswachstum keinen grossen Effekt auf die Ertragsseite (Transfer- und Steuereinnahmen) hat. Dies trotz Fertigstellung verschiedener Bauprojekte, sowie umfangreicher Infrastruktur-Verbesserungen in Oberdorf und im Waldenburgeretal; • die Darstellung der Entwicklungen der Spezialfinanzierungen über die nächsten Jahre entgegen den vorjährigen AFPs fehlt; • die Investition in die geplante gemeinsame Wasseraufbereitung z.Hof von zirka CHF 1.8 Mio. im Jahre 2024 (Zustimmung der Bevölkerung vorausgesetzt) zu einem erhöhten Abschreibungsaufwand ab 2025 führt. Als Folge davon könnte dies zu einem schnelleren Abbau des Eigenkapitals der SF Wasserversorgung beitragen, und hätte allenfalls Auswirkungen auf die Höhe der Wasser-Gebühren; • die Planung ab Ende 2026 einen Bilanzfehlbetrag aufweist, und die Gemeinde somit über kein Eigenkapital mehr verfügt bzw. überschuldet ist. Der Regierungsrat kann somit gemäss Gemeindegesetz § 168a lit. b Abs. 5 im Sinne von § 166 gegenüber der Gemeinde Aufsichtsmassnahmen beschliessen; • aufgrund der geplanten massiv hohen Aufwandüberschüsse der Rechnung zusammen mit den Investitionen über die nächsten Jahre und der daraus resultierenden enormen Verschuldung der Gemeinde, der vorliegende AFP als keinen verantwortungsbewussten und vernünftigerweise realisierbaren Weg in die Zukunft erachtet werden kann. Ohne Massnahmen auf kantonaler Ebene (Lastenausgleich, Aufgabenverteilung) und einer umsichtigen vorausschauenden Politik auf kommunaler Ebene sehen die finanziellen Aussichten für unsere Gemeinde düster aus.

Wir halten fest, dass die finanzielle Zukunft der Gemeinde Oberdorf den Gemeinderat weiterhin vor grosse Herausforderungen stellt. Trotz dem leicht positiven Resultat der Rechnung 2022 haben sich die finanzpolitischen Rahmenbedingungen und die vom Bund und Kanton auferlegten Pflichten an die Gemeinde in keiner Weise verändert. Eher das Gegenteil ist der Fall.

Aktuell (anfangs November 2023) stehen auf Kantonsebene verschiedene Gesetzesänderungen und Vorstösse zur Abstimmung an oder werden vorbereitet (Teuerungsausgleich Gehälter, Steuersenkungen, Neuregelung des kantonalen Finanzausgleichs etc.), welche massgebliche Auswirkungen auf die finanzielle Situation der Gemeinden haben.

Das vorliegende Budget und der AFP sind deshalb bereits mit zusätzlichen Unsicherheiten behaftet, neben den schwer abschätzbaren Auswirkungen der konjunkturellen und weltpolitischen Lage.

Eine Umgestaltung der Finanzierung (Lastenausgleich) und/oder grundsätzlich die Aufgabenverteilung zwischen Gemeinden und Kanton im Bildungs-, Sozial- und Gesundheitsbereich sind unbedingt erforderlich. Das Prinzip der „fiskalischen Äquivalenz“ (grob übersetzt: „Wer zahlt, befreit“) wird seit längerer Zeit nicht (mehr) eingehalten. Dies führt dazu, dass die Gemeinden ungewollt und fremdbestimmt in eine zunehmende Verschuldung geraten, aus der sie aus eigener Kraft praktisch nicht mehr herausfinden können.

5. Antrag

Wir empfehlen dem Gemeinderat auf politischer Ebene (VBLG, Landrat) in Bezug auf die Aufgaben- bzw. Lastenverteilung (Bildung, Sozialhilfe, Gesundheit) zwischen Kanton und Gemeinden nicht nachzulassen und weiterhin aktiv zu bleiben.

Weiter sollte die finanzielle Situation der Gemeinde mit der absehbaren ständig steigenden Verschuldung und der prognostizierten fehlenden Eigenkapitaldeckung an die zuständigen Stellen des Kantons kommuniziert und eine Beratung / Unterstützung / Massnahmenempfehlung (schriftliche Antwort) verlangt werden.

Ebenfalls empfehlen wir, Kooperationen mit Nachbargemeinden in all denjenigen Bereichen anzustreben, wo sinnvoll, Synergien fördernd und kostenreduzierend, sowie nach Möglichkeiten zu suchen, um das Steuersubstrat der natürlichen und juristischen Personen der Gemeinde mittel- und langfristig zu verbessern.

**Der Einwohnergemeindeversammlung empfehlen wir, das Budget 2024 zu genehmigen.
Der Aufgaben- und Finanzplan 2024-2028 ist zur Kenntnis zu nehmen.**

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Oberdorf BL



Patrick Buser, Präsident

Tino Kobler, Aktuar

Oberdorf, 6. November 2023