

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

3 Konsolidierte Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2018 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'291'725.35	10'879'485.00	-9'898'173.39
Betrieblicher Ertrag	10'711'224.03	10'290'187.00	10'444'324.21
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	419'498.68	-589'298.00	546'150.82
Ergebnis aus Finanzierung	175'505.76	125'020.00	104'558.80
Operatives Ergebnis	595'004.44	-464'278.00	650'709.62
Ausserordentliches Ergebnis	-168'340.00	200'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	426'664.44	-264'278.00	650'709.62
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-1'611'153.93	-1'411'000.00	-2'268'200.82
Investitionseinnahmen	-450.00	241'500.00	255'114.40
Nettoinvestitionen	-1'611'603.93	-1'169'500.00	-2'013'086.42
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	1'401'725.63		1'091'802.21
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-1'611'603.93		-2'013'086.42
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	-209'878.30		-921'284.21
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	100'000.00		100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	-109'878.30		-821'284.21

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

4 Konsolidierter Gestufter Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2018 Betrag	Budget 2018 Betrag	Rechnung 2017 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-10'291'725.35	-10'879'485.00	-9'898'173.39
30	Personalaufwand	-6'288'702.65	-6'449'305.00	-6'059'459.15
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'455'446.54	-1'694'560.00	-1'438'537.24
33	Abschreibungen	-1'117'875.78	-1'301'280.00	-955'744.70
35	Einlagen	-146'125.07	-70'185.00	-98'645.44
36	Transferaufwand	-1'283'575.31	-1'364'155.00	-1'345'786.86
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	10'711'224.03	10'290'187.00	10'444'324.21
40	Fiskalertrag	5'311'797.65	4'963'500.00	5'519'433.55
42	Entgelte	559'067.41	533'420.00	541'766.00
43	Verschiedene Erträge	19'857.95	20'000.00	0.00
45	Entnahmen Fonds	295'315.85	420'350.00	163'362.88
46	Transferertrag	4'525'185.17	4'352'917.00	4'219'761.78
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	419'498.68	-589'298.00	546'150.82
34	Finanzaufwand	-5'960.60	-10'500.00	-7'830.60
44	Finanzertrag	181'466.36	135'520.00	112'389.40
	Ergebnis aus Finanzierung	175'505.76	125'020.00	104'558.80
	Operatives Ergebnis	595'004.44	-464'278.00	650'709.62
38	Ausserordentlicher Aufwand	-400'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	231'660.00	200'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-168'340.00	200'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	426'664.44	-264'278.00	650'709.62

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'178'775.95	306'254.75	1'240'375.00	270'480.00	1'150'656.95	293'168.20
011	Legislative	34'865.85	303.75	58'700.00	400.00	27'097.25	300.40
012	Executive	272'536.90	360.00	294'750.00	500.00	275'939.75	5'800.60
021	Finanz- und Steuerverwaltung	271'069.45	203'100.00	271'715.00	178'300.00	267'967.85	191'491.00
022	Übrige Allgemeine Dienste	552'328.20	29'958.00	570'425.00	24'200.00	546'158.45	22'996.20
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	47'975.55	72'533.00	44'785.00	67'080.00	33'493.65	72'580.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	254'422.55	170'852.70	271'770.00	155'570.00	227'533.01	161'358.70
140	Allgemeines Rechtswesen	19'398.05	5'580.00	28'500.00	0.00	16'601.10	7'260.00
150	Feuerwehr	225'455.60	158'249.65	231'750.00	147'550.00	201'800.76	147'878.70
162	Verteidigung	9'568.90	7'023.05	11'520.00	8'020.00	9'131.15	6'220.00
2	BILDUNG	7'080'541.87	231'345.40	7'338'050.00	159'100.00	6'785'817.28	135'073.95
211	Eingangsstufe	572'765.15	15'179.50	611'060.00	17'000.00	579'230.15	5'272.30
212	Primarstufe	2'549'163.74	74'200.95	2'594'840.00	42'500.00	2'414'334.98	54'858.10
213	Oberstufe	1'611'622.99	2'299.05	1'622'960.00	0.00	1'483'812.78	0.00
214	Musikschulen	274'306.35	39'918.00	257'270.00	7'900.00	233'153.55	6'750.00
217	Schulliegenschaften	1'605'092.20	99'658.30	1'758'980.00	91'700.00	1'618'691.07	68'193.55
218	Tagesbetreuung	25'173.00	0.00	28'150.00	0.00	24'110.00	0.00
219	Übrige obligatorische Schule	442'418.44	89.60	464'790.00	0.00	432'484.75	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	140'173.66	14'047.90	172'720.00	14'590.00	137'487.25	13'094.50
321	Bibliotheken	25'813.25	0.00	25'940.00	0.00	26'688.85	0.00
329	Übrige Kultur	39'638.50	70.00	54'250.00	70.00	34'980.90	70.00
332	Massenmedien	41'933.76	13'977.90	47'060.00	14'520.00	39'173.50	13'024.50
341	Sport	12'930.00	0.00	12'500.00	0.00	13'320.00	0.00
342	Freizeit	19'858.15	0.00	32'970.00	0.00	23'324.00	0.00

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	122'337.50	0.00	100'040.00	0.00	133'931.59	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	107'895.80	0.00	83'000.00	0.00	118'440.00	0.00
431	Alkohol- u. Drogenmissbrauch	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
433	Schulgesundheitsdienst	13'981.70	0.00	15'540.00	0.00	14'177.59	0.00
490	Übriges Gesundheitswesen	460.00	0.00	1'300.00	0.00	1'314.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	146'671.99	15'068.90	169'800.00	10'000.00	151'860.95	11'135.60
523	Invalidenheime	13'400.00	0.00	13'400.00	0.00	13'400.00	0.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	6'966.00	0.00	30'000.00	0.00	11'554.00	4'638.00
544	Jugendschutz	5'767.00	0.00	6'300.00	10'000.00	5'616.00	0.00
545	Leistungen an Familien	18'298.05	0.00	8'000.00	0.00	10'391.55	0.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	93'212.75	15'068.90	100'600.00	0.00	101'760.15	6'497.60
579	Fürsorge n.a.g.	9'028.19	0.00	11'500.00	0.00	9'139.25	0.00
6	VERKEHR	164'312.90	20'139.95	242'860.00	20'280.00	228'332.55	280.00
615	Gemeindestrassen	110'312.85	20'139.95	165'860.00	20'280.00	171'858.05	280.00
618	Privatstrassen	51'458.10	0.00	73'000.00	0.00	53'334.15	0.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	2'541.95	0.00	4'000.00	0.00	3'140.35	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'013'742.98	834'696.28	1'176'020.00	916'805.00	937'044.99	707'921.89
720	Abwasserbeseitigung	604'802.71	603'950.76	739'425.00	737'775.00	445'439.18	445'639.53
730	Abfallwirtschaft	221'057.27	221'057.27	176'530.00	176'530.00	258'912.36	258'912.36
741	Gewässerverbauungen	92'398.20	0.00	131'550.00	1'000.00	127'135.35	0.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	850.00	0.00	1'350.00	0.00	850.00	0.00
771	Friedhof und Bestattung	52'957.45	3'400.00	70'600.00	500.00	81'709.35	2'100.00
779	Umweltschutz n.a.g.	12'378.25	6'288.25	7'565.00	1'000.00	1'930.55	1'270.00
790	Raumordnung	29'299.10	0.00	49'000.00	0.00	21'068.20	0.00

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	39'587.00	20'591.95	40'850.00	10'150.00	36'481.42	9'444.27
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'480.00	330.35	2'250.00	150.00	2'136.40	254.35
840	Tourismus	15'361.60	10'261.60	15'100.00	1'000.00	10'289.92	9'189.92
850	Industrie, Gewerbe, Handel	22'745.40	10'000.00	23'500.00	0.00	24'055.10	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	785'707.45	9'739'940.46	355'885.00	9'287'117.00	991'457.32	9'449'126.20
910	Steuern	369'089.95	5'529'249.30	339'500.00	5'180'000.00	325'305.00	5'527'286.45
930	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	3'883'124.00	0.00	3'893'417.00	0.00	3'783'361.00
950	Übrige Ertragsanteile	0.00	319'618.76	0.00	210'000.00	0.00	132'810.50
961	Zinsen	16'617.50	11.00	16'385.00	0.00	15'442.70	0.00
969	Finanzvermögen n.a.g.	0.00	700.00	0.00	700.00	0.00	700.00
971	Rückverteilungen	0.00	7'237.40	0.00	3'000.00	0.00	4'968.25
990	Nicht aufgeteilte Posten	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss					650'709.62	0.00
Ergebnis		10'926'273.85	11'352'938.29	11'108'370.00	10'844'092.00	10'780'603.31	10'780'603.31
		426'664.44			264'278.00		
		11'352'938.29	11'352'938.29	11'108'370.00	11'108'370.00	10'780'603.31	10'780'603.31

6 Konsolidierte Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					150'296.70	190'350.40
15	Feuerwehr					150'296.70	190'350.40
150	Feuerwehr					150'296.70	190'350.40
2	BILDUNG		-450.00			1'713'948.62	10'200.00
21	Obligatorische Schule		-450.00			1'713'948.62	10'200.00
217	Schulliegenschaften		-450.00			1'713'948.62	10'200.00
6	VERKEHR	1'456'540.30		838'000.00		61'606.90	54'564.00
61	Strassenverkehr	1'456'540.30		838'000.00		61'606.90	54'564.00
615	Gemeindestrassen	1'456'540.30		838'000.00		61'606.90	54'564.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	154'613.63		573'000.00	241'500.00	342'348.60	
72	Abwasserbeseitigung	154'613.63		228'000.00			
720	Abwasserbeseitigung	154'613.63		228'000.00			
74	Verbauungen	0.00	0.00	345'000.00	241'500.00	342'348.60	
741	Gewässerverbauungen	0.00	0.00	345'000.00	241'500.00	342'348.60	
		1'611'153.93	-450.00	1'411'000.00	241'500.00	2'268'200.82	255'114.40
Nettoinvestitionen			1'611'603.93		1'169'500.00		2'013'086.42
		1'611'153.93	1'611'153.93	1'411'000.00	1'411'000.00	2'268'200.82	2'268'200.82

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

7 Konsolidierte Bilanz

Bilanz		Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.17	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	17'784'033.95	18'517'114.28	-733'080.33
10	Finanzvermögen	5'057'410.89	6'236'813.77	-1'179'402.88
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'990'708.19	3'100'586.49	-109'878.30
101	Forderungen	982'128.38	1'963'286.28	-981'157.90
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	133'174.32	121'541.00	11'633.32
107	Finanzanlagen	951'400.00	1'051'400.00	-100'000.00
14	Verwaltungsvermögen	12'726'623.06	12'280'300.51	446'322.55
140	Sachanlagen	11'489'199.11	10'995'470.96	493'728.15
146	Investitionsbeiträge	1'237'423.95	1'284'829.55	-47'405.60
2	Passiven	-17'357'369.51	-18'517'114.28	1'159'744.77
20	Fremdkapital	-3'481'817.39	-4'687'427.48	1'205'610.09
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'300'513.79	-2'442'089.68	1'141'575.89
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-2'391.60	-1'650.00	-741.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'500'000.00	-1'500'000.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	-619'610.15	-614'610.15	-5'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-59'301.85	-129'077.65	69'775.80
29	Eigenkapital	-13'875'552.12	-13'829'686.80	-45'865.32
290	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-3'450'855.48	-3'632'449.26	181'593.78
291	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Eigenkapital	-262'947.85	-235'488.75	-27'459.10
293	Vorfinanzierungen	-554'666.23	-754'666.23	-200'000.00
294	Reserven	-6'216'929.30	-5'816'929.30	-400'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-3'390'153.26	-3'390'153.26	0.00
Gewinn		426'664.44		426'664.44

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

8 Konsolidierte Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Betriebliche Tätigkeit			CHF	CHF	CHF
Ergebnis der Erfolgsrechnung			426'664.44	650'709.62	945'085.54
Planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			1'165'281.38	1'003'150.30	993'308.65
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	981'157.90	-1'062'675.52	1'243'777.31
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	-11'633.32	-91'321.40	-756.70
Laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	-1'141'575.89	653'361.85	-85'826.78
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	5'000.00	5'000.00	-35'514.25
Passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	741.60	-5'116.00	-279'149.00
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlagen	Entnahmen	45'865.32	-64'862.44	-692'782.02
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservekonten des FK	Einlagen	Entnahmen	-69'775.80	3'555.80	-2'926.65
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			1'401'725.63	1'091'802.21	2'085'216.10
Investitionstätigkeit					
Ausgaben			-1'611'153.93	-2'268'200.82	-919'026.55
Einnahmen			-450.00	255'114.40	13'188.55
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-1'611'603.93	-2'013'086.42	-905'838.00
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-209'878.30	-921'284.21	1'179'378.10
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	Abnahme	Zunahme	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			100'000.00	100'000.00	100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-109'878.30	-821'284.21	1'279'378.10

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

9 Konsolidierte Finanzkennzahlen

Die Definition der Kennzahlen ist in Art.35 des GemFHG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Kennzahlen Seite 1	Rechnung 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF	Rechnung 2016 CHF
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	-1'575'593.50	-1'549'386.29	-1'973'475.23
Fremdkapital	3'481'817.39	4'687'427.48	4'030'625.83
Finanzvermögen	-5'057'410.89	-6'236'813.77	-6'004'101.06
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	-1'575'593.50	-1'549'386.29	-1'973'475.23
Verwaltungsvermögen	12'726'623.06	12'280'300.51	11'270'364.39
Eigenkapital	14'302'216.56	13'829'686.80	-13'243'839.62
Einwohner 2018 = 3130			
Nettoschuld I pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	-503.39	-492.50	-628.69
Nettoschuld II pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	-503.39	-492.50	-628.69
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	-29.66	-28.07	-41.64
Nettoschuld I (NS)	-1'575'593.50	-1'549'386.29	-1'973'475.23
Fiskalertrag (FE)	5'311'797.65	5'519'433.55	4'739'847.20
Richtwerte: unter 100% = gut , zwischen 100% und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	10.68	9.49	9.74
Kapitaldienst (KD)	1'167'300.58	1'001'642.15	988'617.45
Laufender Ertrag (LE)	10'924'350.39	10'556'713.61	10'146'105.82
Richtwerte: bis 5% = geringe Belastung, 5% bis 15% = tragbare Belastung , über 15% = hohe Belastung			

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

9 Konsolidierte Finanzkennzahlen

Die Definition der Kennzahlen ist in Art.35 des GemFHG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Kennzahlen Seite 2	Rechnung 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF	Rechnung 2016 CHF
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.02	-0.01	-0.05
Nettozinsaufwand (NZA)	2'019.20	-1'508.15	-4'691.20
Laufender Ertrag (LE)	10'924'350.39	10'556'713.61	10'146'105.82
Richtwerte: 0 - 4% = gut , 4 - 9% = genügend, 10 % und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	15.03	15.05	12.25
Selbstfinanzierung (SF)	1'642'755.04	1'589'142.48	1'243'582.62
Laufender Ertrag (LE)	10'924'350.39	10'556'713.61	10'146'105.82
Richtwerte: über 20% = gut, 10% bis 20% = mittel , unter 10% = schlecht			
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	101.93	78.94	137.27
Selbstfinanzierung (SF)	1'642'755.04	1'589'142.48	1'243'582.62
Nettoinvestitionen (NI)	1'611'603.93	2'013'086.42	905'838.00
Dieser Wert gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein.			
Investitionsanteil (BI / GA)	15.19	20.49	9.47
Bruttoinvestitionen (BI)	1'611'153.93	2'268'200.82	919'026.55
Gesamtausgaben (GA)	10'603'433.43	11'070'409.07	9'701'784.43
Richtwerte: unter 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20% bis 30% = starke Investitionstätigkeit , über 40% = sehr starke Investitionstätigkeit			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	25.67	37.34	32.41
Bruttoschulden (BS)	2'804'645.79	3'942'089.68	3'288'727.83
Laufender Ertrag (LE)	10'924'350.39	10'556'713.61	10'146'105.82
Richtwerte: < 50% = sehr gut , 50% und 100% = gut, 100% und 150% = mittel 150% bis 200% = schlecht, > 200% = kritisch			