

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

3 Konsolidierte Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2020 CHF	Budget 2020 CHF	Rechnung 2019 CHF
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-10'249'525.67	-10'570'179.00	-10'165'467.96
Betrieblicher Ertrag	10'249'450.55	9'902'345.00	9'761'555.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-75.12	-667'834.00	-403'912.27
Ergebnis aus Finanzierung	194'562.83	138'110.00	219'868.35
Operatives Ergebnis	194'487.71	-529'724.00	-184'043.92
Ausserordentliches Ergebnis	200'000.00	365'000.00	454'666.23
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	394'487.71	-164'724.00	270'622.31
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-2'951'204.69	-4'095'000.00	-740'142.50
Investitionseinnahmen	76'886.85		20'590.10
Nettoinvestitionen	-2'874'317.84	-4'095'000.00	-719'552.40
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	1'620'050.55		1'045'334.34
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-2'874'317.84		-719'552.40
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	-1'254'267.29		325'781.94
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	100'000.00		-1'393'477.65
Veränderung des Fonds "Geld"	-1'154'267.29		-1'067'695.71

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

4 Konsolidierter Gestufter Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2020 Betrag	Budget 2020 Betrag	Rechnung 2019 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-10'249'525.67	-10'570'179.00	-10'165'467.96
30	Personalaufwand	-6'259'845.10	-6'451'649.00	-6'321'793.35
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'322'644.06	-1'700'335.00	-1'429'758.52
33	Abschreibungen	-708'323.50	-704'475.00	-776'195.65
35	Einlagen	-286'898.73	-49'850.00	-177'714.06
36	Transferaufwand	-1'649'194.28	-1'663'870.00	-1'422'106.38
37	Durchlaufende Beiträge	-22'620.00		-37'900.00
	Betrieblicher Ertrag	10'249'450.55	9'902'345.00	9'761'555.69
40	Fiskalertrag	5'265'937.55	5'057'100.00	4'517'269.80
42	Entgelte	814'101.79	548'360.00	721'765.90
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	131'200.66	216'900.00	210'103.51
46	Transferertrag	4'015'590.55	4'079'985.00	4'274'516.48
47	Durchlaufende Beiträge	22'620.00		37'900.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-75.12	-667'834.00	-403'912.27
34	Finanzaufwand	-99.45	-5'000.00	-3'712.45
44	Finanzertrag	194'662.28	143'110.00	223'580.80
	Ergebnis aus Finanzierung	194'562.83	138'110.00	219'868.35
	Operatives Ergebnis	194'487.71	-529'724.00	-184'043.92
38	Ausserordentlicher Aufwand			-100'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	200'000.00	365'000.00	554'666.23
	Ausserordentliches Ergebnis	200'000.00	365'000.00	454'666.23
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	394'487.71	-164'724.00	270'622.31

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'321'899.14	364'320.90	1'367'235.00	347'800.00	1'289'084.72	362'041.00
011	Legislative	41'556.53		51'800.00	400.00	25'304.60	315.00
012	Executive	267'632.90	2'090.00	295'420.00	500.00	282'168.95	4'880.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	332'441.50	255'346.00	315'140.00	248'300.00	318'622.65	251'597.00
022	Übrige Allgemeine Dienste	601'090.61	35'034.90	597'445.00	26'200.00	579'275.32	31'319.00
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	79'177.60	71'850.00	107'430.00	72'400.00	83'713.20	73'930.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	274'309.23	171'877.70	280'910.00	160'700.00	317'678.26	195'218.20
140	Allgemeines Rechtswesen	19'322.30	2'200.00	31'000.00	3'000.00	23'385.10	1'840.00
150	Feuerwehr	224'819.08	139'477.70	240'720.00	150'100.00	235'248.66	146'098.20
161	Militärische Verteidigung					2'188.70	
162	Verteidigung	30'167.85	30'200.00	9'190.00	7'600.00	56'855.80	47'280.00
2	BILDUNG	6'564'015.26	176'483.40	6'769'644.00	177'910.00	6'746'347.84	212'110.55
211	Eingangsstufe	542'176.60	39'073.65	532'970.00	30'000.00	540'835.95	36'214.10
212	Primarstufe	2'538'937.58	33'459.05	2'620'930.00	36'300.00	2'556'742.56	46'689.15
213	Oberstufe	1'588'852.77	17'203.50	1'664'700.00		1'601'704.28	13'701.85
214	Musikschulen	241'846.00	6'612.65	243'400.00	8'010.00	248'504.85	7'765.05
217	Schulliegenschaften	1'160'669.46	80'134.55	1'201'665.00	103'600.00	1'311'911.10	107'740.40
218	Tagesbetreuung	14'959.60		21'020.00		22'272.00	
219	Übrige obligatorische Schule	476'573.25		484'959.00		464'377.10	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	118'158.80	11'662.50	157'780.00	12'460.00	109'073.20	7'549.75
321	Bibliotheken	25'543.00		26'460.00		26'976.80	
329	Übrige Kultur	28'014.05		50'180.00		33'278.10	
332	Massenmedien	33'752.55	11'062.50	38'480.00	12'460.00	31'487.25	7'549.75
341	Sport	18'160.00		18'200.00		11'667.00	
342	Freizeit	12'689.20	600.00	24'460.00		5'664.05	

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	89'703.75		138'500.00		101'848.65	
421	Ambulante Krankenpflege	76'852.95		120'000.00		86'422.95	
431	Alkohol- u. Drogenmissbrauch	0.00		400.00			
433	Schulgesundheitsdienst	12'350.80		14'400.00		14'575.70	
490	Übriges Gesundheitswesen	500.00		3'700.00		850.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	201'467.85	18'468.40	199'350.00	5'000.00	188'160.30	14'064.65
523	Invalidenheime	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
534	Wohnen im Alter	0.00		3'500.00		0.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'660.00	3'792.00	20'000.00		7'031.00	240.60
544	Jugendschutz	6'029.70		10'350.00		5'328.00	
545	Leistungen an Familien	17'342.85		35'500.00		33'299.70	
572	Wirtschaftliche Hilfe	148'039.30	14'676.40	107'700.00	5'000.00	121'120.15	13'824.05
579	Fürsorge n.a.g.	2'996.00		8'900.00		7'981.45	
6	VERKEHR	363'022.18		462'200.00		264'258.45	
615	Gemeindestrassen	159'377.15		220'450.00		175'132.75	
618	Privatstrassen	170'147.48		208'750.00		55'920.55	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	33'497.55		33'000.00		33'205.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'134'219.51	859'696.10	1'045'860.00	719'400.00	997'989.94	841'604.19
710	Wasserversorgung	0.00		6'000.00			
720	Abwasserbeseitigung	692'451.41	690'415.76	538'090.00	535'900.00	638'294.01	637'190.46
730	Abfallwirtschaft	166'020.34	166'020.34	181'500.00	181'500.00	179'581.78	179'581.78
741	Gewässerverbauungen	125'569.95	310.00	137'900.00		93'439.85	766.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	850.00		850.00		850.00	
771	Friedhof und Bestattung	62'704.00	2'950.00	66'820.00	1'000.00	50'540.35	2'750.00
779	Umweltschutz n.a.g.	25'807.71	0.00	12'100.00	1'000.00	6'590.00	
790	Raumordnung	60'816.10		102'600.00		28'693.95	21'315.95

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'948.65	6'584.00	20'200.00	10'150.00	20'179.40	11'247.10
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	520.00	0.00	2'250.00	150.00	1'094.70	178.35
840	Tourismus	17'684.00	6'584.00	15'100.00	10'000.00	16'168.75	11'068.75
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'744.65		2'850.00		2'915.95	
9	FINANZEN UND STEUERN	359'859.95	9'232'999.03	345'710.00	9'189'245.00	429'914.55	9'091'322.18
910	Steuern	359'845.45	5'288'957.70	341'700.00	5'068'800.00	325'967.35	5'098'613.93
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'590'733.00		3'590'735.00		3'794'496.00
950	Übrige Ertragsanteile		150'528.48		160'000.00		191'066.00
961	Zinsen	12.65	12.65	1'510.00	10.00	3'947.20	15.05
969	Finanzvermögen n.a.g.	1.85	0.00	2'500.00	700.00		700.00
971	Rückverteilungen		2'767.20		4'000.00		6'431.20
990	Nicht aufgeteilte Posten		200'000.00		365'000.00	100'000.00	
		10'447'604.32	10'842'092.03	10'787'389.00	10'622'665.00	10'464'535.31	10'735'157.62
Ergebnis		394'487.71			164'724.00	270'622.31	
		10'842'092.03	10'842'092.03	10'787'389.00	10'787'389.00	10'735'157.62	10'735'157.62

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

6 Konsolidierte Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					68'538.70	20'590.10
1500	Feuerwehr					68'538.70	20'590.10
INV0041	Mannschaftstransporter					68'538.70	20'590.10
5065.10	Mannschaftstransporter					68'538.70	
6340.10	Beitrag NSV Mannschaftstransporter						20'590.10
2	BILDUNG	1'633'594.54	76'886.85	1'750'000.00		66'712.50	
2170	Schulliegenschaften	1'633'594.54	76'886.85	1'750'000.00		66'712.50	
INV002	Photovoltaikanlage Schulhaus Oberdorf		33'274.90				
6300.00	Beitrag Photovoltaikanlage Schulhaus Oberdorf		33'274.90				
INV004	Photovoltaikanlage Schulhaus Büren	203'638.35	43'611.95	250'000.00			
5040.10	Photovoltaikanlage Schulhaus Büren	203'638.35		250'000.00			
6300.10	Beitrag Photovoltaikanlage Schulhaus Oberdorf		43'611.95				
INV009	Sanierung Schulhaus Büren	1'429'956.19		1'500'000.00		66'712.50	
5040.60	Sanierung Schulhaus Büren	1'429'956.19		1'500'000.00		66'712.50	
6	VERKEHR	1'317'610.15		2'345'000.00		604'891.30	
6150	Gemeindestrassen	1'317'610.15		2'345'000.00		604'891.30	
INV0008	Sanierung Wilstrasse					150'430.50	
5010.00	Wilstrasse genehmigt Gem.Versammlung 26.11.2017					150'430.50	
INV0021	Kreisel Büren	618'826.30		800'000.00		160'000.00	
5610.21	Kreisel Büren	618'826.30		800'000.00		160'000.00	
INV0024	Sanierung Engelbergstrasse			140'000.00		125'512.20	
5610.25	Engelbergstrasse			140'000.00		125'512.20	
INV0025	Sanierung Kreisel Wil bis Hostettli	608'310.20		1'000'000.00			
5610.23	Kreisel Wil bis Hostettli	608'310.20		1'000'000.00			

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

6 Konsolidierte Investitionsrechnung

INV0031	Radweg Schmiedgasse/St.-Heinrich	70'000.00	90'000.00	
5610.50	Radweg Schmiedgasse-St.-Heinrich	70'000.00	90'000.00	
INV0032	Sanierung Abzweiger St. Heinrich		180'000.00	152'604.30
5610.24	Abzweiger St.-Heinrich		180'000.00	152'604.30
INV0038	Sanierung Abzweiger Wilrank		6'000.00	16'344.30
5610.22	Abzweiger Wilrank		6'000.00	16'344.30
INV0045	Sanierung Bushaltestellen	20'473.65	135'000.00	
5010.50	Sanierung Bushaltestellen	20'473.65	135'000.00	
		2'951'204.69	76'886.85	4'095'000.00
				740'142.50
				20'590.10
Nettoinvestitionen			2'874'317.84	4'095'000.00
				719'552.40

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

7 Konsolidierte Bilanz

Bilanz		Bilanz 31.12.20	Bilanz 31.12.19	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	18'855'778.56	17'993'343.39	862'435.17
10	Finanzvermögen	4'114'615.81	5'370'769.28	-1'256'153.47
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	768'745.19	1'923'012.48	-1'154'267.29
101	Forderungen	2'523'021.95	2'419'356.08	103'665.87
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	71'448.67	177'000.72	-105'552.05
107	Finanzanlagen	751'400.00	851'400.00	-100'000.00
14	Verwaltungsvermögen	14'741'162.75	12'622'574.11	2'118'588.64
140	Sachanlagen	13'598'550.20	11'432'555.86	2'165'994.34
146	Investitionsbeiträge	1'142'612.55	1'190'018.25	-47'405.70
2	Passiven	-18'461'290.85	-17'993'343.39	-467'947.46
20	Fremdkapital	-4'419'809.59	-3'907'560.20	-512'249.39
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-3'748'329.44	-3'240'864.70	-507'464.74
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-1'045.80	-1'261.15	215.35
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'522.35	-6'522.35	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	-604'610.15	-599'610.15	-5'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-59'301.85	-59'301.85	0.00
29	Eigenkapital	-14'041'481.26	-14'085'783.19	44'301.93
290	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-3'574'136.40	-3'418'450.98	-155'685.42
291	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Eigenkapital	-262'975.55	-262'962.90	-12.65
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	554'666.23
294	Reserven	-6'116'929.30	-6'316'929.30	200'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-4'087'440.01	-4'087'440.01	0.00
Gewinn		394'487.71		394'487.71

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

8 Konsolidierte Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Betriebliche Tätigkeit			CHF	CHF	CHF
Ergebnis der Erfolgsrechnung			394'487.71	270'622.31	426'664.44
Planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			755'729.20	823'601.35	1'165'281.38
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-103'665.87	-1'437'227.70	981'157.90
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme		105'552.05	-43'826.40	-11'633.32
Laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	507'464.74	1'940'350.91	-1'141'575.89
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	5'000.00	-20'000.00	5'000.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-215.35	-1'130.45	741.60
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlagen	Entnahmen	-44'301.93	-487'055.68	45'865.32
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservekonten des FK	Einlagen	Entnahmen			-69'775.80
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			1'620'050.55	1'045'334.34	1'401'725.63
Investitionstätigkeit					
Ausgaben			-2'951'204.69	-740'142.50	-1'611'153.93
Einnahmen			76'886.85	20'590.10	-450.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-2'874'317.84	-719'552.40	-1'611'603.93
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-1'254'267.29	325'781.94	-209'878.30
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme		-1'493'477.65	
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	Abnahme	Zunahme	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			100'000.00	-1'393'477.65	100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-1'154'267.29	-1'067'695.71	-109'878.30

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 2020 CHF	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	305'193.78	-1'463'209.08	-1'575'593.50
Fremdkapital	4'419'809.59	3'907'560.20	3'481'817.39
Finanzvermögen	-4'114'615.81	-5'370'769.28	-5'057'410.89
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	305'193.78	-1'463'209.08	-1'575'593.50
Verwaltungsvermögen	14'741'162.75	12'622'574.11	12'726'623.06
Eigenkapital	-14'435'968.97	-14'085'781.19	-14'302'216.56
Einwohner 2020 = 3'084			
Nettoschuld I pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	98.96	-468.37	-503.39
Nettoschuld II pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	98.96	-468.37	-503.39
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	5.79	-32.39	-29.66
Nettoschuld I (NS)	305'193.78	-1'463'209.08	-1'575'593.50
Fiskalertrag (FE)	5'265'937.55	4'517'269.80	5'311'797.65
Richtwerte: unter 100% = gut, zwischen 100% und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	7.21	8.28	10.68
Kapitaldienst (KD)	751'785.05	823'757.10	1'167'300.58
Laufender Ertrag (LE)	10'421'492.83	9'947'236.49	10'924'350.39
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 2020 CHF	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.04	0.001	0.02
Nettozinsaufwand (NZA)	-3'944.15	155.75	2'019.20
Laufender Ertrag (LE)	10'421'492.83	9'947'236.49	10'924'350.39
Richtwerte: 0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, 10 % und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	10.62	6.10	15.03
Selbstfinanzierung (SF)	1'105'914.98	607'167.98	1'642'755.04
Laufender Ertrag (LE)	10'421'492.83	9'947'236.49	10'924'350.39
Richtwerte: über 20% = gut, 10% bis 20% = mittel, unter 10% = schlecht			
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	38.48	84.38	101.93
Selbstfinanzierung (SF)	1'105'914.98	607'167.98	1'642'755.04
Nettoinvestitionen (NI)	2'874'317.84	719'552.40	1'611'603.93
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)	24.34	7.50	15.19
Bruttoinvestitionen (BI)	2'951'204.69	740'142.50	1'611'153.93
Gesamtausgaben (GA)	12'125'581.88	9'869'107.50	10'603'433.43
Richtwerte: unter 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20% bis 30% = starke Investitionstätigkeit, über 40% = sehr starke Investitionstätigkeit			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	36.03	32.65	25.63
Bruttoschulden (BS)	3'754'851.79	3'247'387.06	2'800'513.79
Laufender Ertrag (LE)	10'421'492.83	9'947'236.49	10'924'350.39
Richtwerte: < 50% = sehr gut, 50% und 100% = gut, 100% und 150% = mittel 150% bis 200% = schlecht, > 200% = kritisch			