

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

3 Konsolidierte Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 .
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-10'783'989.70	-10'859'187.00	-10'157'994.31
Betrieblicher Ertrag	10'486'809.48	9'537'848.00	9'386'264.93
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-297'180.22	-1'321'339.00	-771'729.38
Ergebnis aus Finanzierung	248'188.70	278'555.00	239'659.60
Operatives Ergebnis	-48'991.52	-1'042'784.00	-532'069.78
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	358'290.00	369'530.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-48'991.52	-684'494.00	-162'539.78
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-575'261.50	0.00	-935'302.52
Investitionseinnahmen	53'898.40	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-521'363.10	0.00	-935'302.52
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	-278'415.18		468'462.13
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-521'363.10		-935'302.52
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	-799'778.28		-466'840.39
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	100'000.00		100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	-699'778.28		-366'840.39

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

4 Konsolidierter Gestufter Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023 Betrag	Budget 2023 Betrag	Rechnung 2022 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-10'783'989.70	-10'859'187.00	-10'157'994.31
30	Personalaufwand	-6'509'951.75	-6'481'292.00	-6'168'334.90
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'431'321.51	-1'636'615.00	-1'415'186.20
33	Abschreibungen	-1'049'584.27	-1'144'970.00	-854'085.65
35	Einlagen	-296'981.40	-50'015.00	-141'889.89
36	Transferaufwand	-1'444'480.77	-1'531'295.00	-1'574'497.67
37	Durchlaufende Beiträge	-51'670.00	-15'000.00	-4'000.00
	Betrieblicher Ertrag	10'486'809.48	9'537'848.00	9'386'264.93
40	Fiskalertrag	5'672'021.25	5'067'800.00	5'214'267.95
41	Konzessionen	1'170.10		
42	Entgelte	909'534.70	569'070.00	613'713.22
43	Verschiedene Erträge	3.30		3'508.65
45	Entnahmen Fonds	196'384.45	354'560.00	86'481.47
46	Transferertrag	3'656'025.68	3'531'418.00	3'464'293.64
47	Durchlaufende Beiträge	51'670.00	15'000.00	4'000.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-297'180.22	-1'321'339.00	-771'729.38
34	Finanzaufwand	-525.60	-46'300.00	-4'219.65
44	Finanzertrag	248'714.30	324'855.00	243'879.25
	Ergebnis aus Finanzierung	248'188.70	278'555.00	239'659.60
	Operatives Ergebnis	-48'991.52	-1'042'784.00	-532'069.78
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	358'290.00	369'530.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	358'290.00	369'530.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-48'991.52	-684'494.00	-162'539.78

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'451'966.45	355'269.35	1'555'540.00	296'500.00	1'422'997.88	371'930.30
011	Legislative	36'157.48	281.45	51'350.00		45'220.90	337.75
012	Executive	311'433.50	320.00	345'335.00	1'000.00	283'672.47	320.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	295'058.15	214'165.00	300'415.00	198'100.00	331'903.20	271'710.00
022	Übrige Allgemeine Dienste	698'316.42	67'634.90	707'185.00	31'700.00	674'706.21	27'612.55
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	111'000.90	72'868.00	151'255.00	65'700.00	87'495.10	71'950.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	333'344.35	220'877.79	294'600.00	165'490.00	258'030.34	149'908.60
140	Allgemeines Rechtswesen	22'085.90	3'520.00	24'500.00		22'870.05	
150	Feuerwehr	252'369.10	159'143.79	242'620.00	144'350.00	218'981.44	136'847.80
161	Militärische Verteidigung					2'920.80	2'920.80
162	Zivile Verteidigung	58'889.35	58'214.00	27'480.00	21'140.00	13'258.05	10'140.00
2	BILDUNG	6'765'375.57	183'525.50	6'748'000.00	117'315.00	6'517'751.98	183'305.15
211	Eingangsstufe	568'489.77	33'822.00	543'760.00		497'463.11	
212	Primarstufe	2'647'734.97	26'545.25	2'558'700.00	8'300.00	2'475'486.86	53'710.95
213	Oberstufe	1'571'898.48	9'789.70	1'607'180.00	7'600.00	1'587'198.11	19'964.90
214	Musikschulen	209'379.65	6'304.30	228'815.00	6'015.00	221'656.75	6'014.00
217	Schulliegenschaften	1'221'363.44	107'064.25	1'248'835.00	95'400.00	1'196'281.96	103'615.30
218	Tagesbetreuung	26'504.00		29'940.00		20'851.00	
219	Übrige obligatorische Schule	520'005.26		530'770.00		518'814.19	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	166'230.75	13'581.75	193'450.00	12'820.00	162'907.43	12'438.60
321	Bibliotheken	24'345.50		26'980.00		25'894.78	
329	Übrige Kultur	45'683.57	117.00	54'460.00		42'082.65	
332	Massenmedien	41'003.85	13'464.75	42'740.00	12'820.00	37'879.65	12'438.60
341	Sport	18'622.00		19'400.00		25'994.80	
342	Freizeit	36'575.83		49'870.00		31'055.55	

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	85'328.15		99'962.00		86'954.80	
421	Ambulante Krankenpflege	70'796.15		85'000.00		73'078.20	
431	Alkohol- u. Drogenmissbrauch			200.00			
433	Schulgesundheitsdienst	14'382.00		14'062.00		13'176.60	
490	Übriges Gesundheitswesen	150.00		700.00		700.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	224'028.10	37'291.45	253'500.00	0.00	273'426.70	25'680.95
523	Invalidenheime	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
534	Wohnen im Alter	100.00		2'500.00		3'071.45	1'500.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso		3'927.35	10'000.00		3'540.00	21'089.30
544	Jugendschutz	8'061.50		22'350.00		20'628.85	
545	Leistungen an Familien	23'742.40		25'700.00		34'536.25	
572	Wirtschaftliche Hilfe	167'761.90	33'364.10	169'650.00		192'456.00	3'091.65
579	Fürsorge n.a.g.	10'962.30		9'900.00		5'794.15	
6	VERKEHR	356'750.45	565.00	396'190.00		322'068.20	3'508.05
615	Gemeindestrassen	241'515.70	565.00	253'540.00		231'596.85	3'508.05
618	Privatstrassen	52'556.00		82'150.00		57'646.25	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	62'678.75		60'500.00		32'825.10	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'191'902.20	965'517.84	1'125'245.00	866'810.00	919'128.98	629'333.83
710	Wasserversorgung			2'000.00			
720	Abwasserbeseitigung	682'874.20	682'463.70	506'435.00	504'110.00	457'204.84	458'998.79
730	Abfallwirtschaft	269'247.64	269'247.64	360'950.00	360'950.00	167'685.04	167'685.04
741	Gewässerverbauungen	119'218.70		112'550.00		133'414.35	
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'315.60		6'900.00		2'099.65	
771	Friedhof und Bestattung	62'585.40	6'400.00	69'920.00	1'000.00	103'142.20	2'650.00
779	Umweltschutz n.a.g.	16'228.26	7'406.50	19'050.00	750.00	20'256.40	
790	Raumordnung	40'432.40		47'440.00		35'326.50	

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	21'263.75	11'889.49	18'850.00	11'000.00	19'520.25	11'364.60
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	360.00		400.00		440.00	
840	Tourismus	17'089.50	11'889.49	16'100.00	11'000.00	16'464.60	11'364.60
850	Industrie, Gewerbe, Handel	3'814.25		2'350.00		2'615.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	413'625.32	9'172'305.40	418'315.00	8'949'223.00	373'191.85	8'805'968.55
910	Steuern	393'576.32	5'706'804.70	372'200.00	5'081'400.00	369'543.60	5'222'912.30
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'196'519.00		3'196'518.00		3'003'993.00
950	Übrige Ertragsanteile		265'357.90		210'000.00		205'136.25
961	Zinsen	20'049.00	251.00	46'015.00	15.00	14.00	14.00
969	Finanzvermögen n.a.g.			100.00	100'000.00	3'634.25	
971	Rückverteilungen		3'372.80		3'000.00		4'383.00
990	Nicht aufgeteilte Posten				358'290.00		369'530.00
	Ergebnis	11'009'815.09	10'960'823.57	11'103'652.00	10'419'158.00	10'355'978.41	10'193'438.63
			48'991.52		684'494.00		162'539.78
		11'009'815.09	11'009'815.09	11'103'652.00	11'103'652.00	10'355'978.41	10'355'978.41

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

6 Konsolidierte Bilanz

Bilanz		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	19'595'850.69	18'778'480.33	817'370.36
10	Finanzvermögen	5'489'893.74	4'096'896.51	1'392'997.23
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'042'820.23	2'742'598.51	-699'778.28
101	Forderungen	2'987'917.56	795'869.78	2'192'047.78
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'755.95	7'028.22	727.73
107	Finanzanlagen	451'400.00	551'400.00	-100'000.00
14	Verwaltungsvermögen	14'105'956.95	14'681'583.82	-575'626.87
140	Sachanlagen	13'028'705.40	13'531'307.87	-502'602.47
142	Immaterielle Anlagen	76'856.10	102'474.80	-25'618.70
146	Investitionsbeiträge	1'000'395.45	1'047'801.15	-47'405.70
2	Passiven	-19'644'842.21	-18'778'480.33	-866'361.88
20	Fremdkapital	-5'075'127.83	-4'309'065.90	-766'061.93
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-2'399'847.28	-1'639'372.35	-760'474.93
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-790.00	-500.00	-290.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'006'522.35	-2'006'522.35	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	-608'369.35	-603'369.35	-5'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-59'598.85	-59'301.85	-297.00
29	Eigenkapital	-14'569'714.38	-14'469'414.43	-100'299.95
290	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-3'768'261.63	-3'668'869.68	-99'391.95
291	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Eigenkapital	-263'907.05	-262'999.05	-908.00
294	Reserven	-5'657'399.30	-5'657'399.30	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-4'880'146.40	-4'880'146.40	0.00
Ergebnis		-48'991.52		-48'991.52

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

7 Konsolidierte Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit					
Ergebnis der Erfolgsrechnung			CHF -48'991.52	CHF -162'539.78	CHF 560'758.46
Planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			1'096'989.97	901'491.35	876'718.45
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-2'192'047.78	172'630.15	1'554'522.02
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme		-727.73	11'977.90	52'442.55
Laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	760'474.93	-131'968.16	-1'976'988.93
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	5'000.00	79.20	-1'320.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	290.00	-12'007.75	11'461.95
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlagen	Entnahmen	100'596.95	-311'200.78	-53'572.44
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			-278'415.18	468'462.13	1'024'022.06
Investitionstätigkeit					
Ausgaben			-575'261.50	-935'302.52	-783'328.35
Einnahmen			53'898.40		
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-521'363.10	-935'302.52	-783'328.35
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-799'778.28	-466'840.39	240'693.71
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme			2'000'000.00
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	2'100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-699'778.28	-366'840.39	2'340'693.71

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

8 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 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	-414'765.91	212'169.39	-295'382.34
Fremdkapital	5'075'127.83	4'309'065.90	4'452'962.61
Finanzvermögen	-5'489'893.74	-4'096'896.51	-4'748'344.95
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	-414'765.91	212'169.39	-295'382.34
Verwaltungsvermögen	14'105'956.95	14'681'583.82	14'647'772.65
Eigenkapital	-14'520'722.86	-14'469'414.43	-14'943'154.99
Einwohner 2023: 3'070			
Nettoschuld I pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	-135.10	68.68	-96.40
Nettoschuld II pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	-135.10	68.68	-96.40
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	-7.31	4.07	-5.83
Nettoschuld I (NS)	-414'765.91	212'169.39	-295'382.34
Fiskalertrag (FE)	5'672'021.25	5'214'267.95	5'063'870.35
Richtwerte: unter 100% = gut, zwischen 100% und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	10.24	9.33	8.24
Kapitaldienst (KD)	1'093'705.07	898'399.30	874'342.90
Laufender Ertrag (LE)	10'683'853.78	9'626'144.18	10'614'543.03
Richtwerte: bis 5% = geringe Belastung, 5% bis 15% = tragbare Belastung, über 15% = hohe Belastung			

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2023

8 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 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	-0.03	-0.03	-0.02
Nettozinsaufwand (NZA)	-3'284.90	-3'092.05	-2'375.55
Laufender Ertrag (LE)	10'683'853.78	9'626'144.18	10'614'543.03
Richtwerte: 0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, 10 % und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	8.40	4.42	12.98
Selbstfinanzierung (SF)	897'370.92	424'829.99	1'377'584.47
Laufender Ertrag (LE)	10'683'853.78	9'626'144.18	10'614'543.03
Richtwerte: über 20% = gut, 10% bis 20% = mittel, unter 10% = schlecht			
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	174.00	45.42	175.86
Selbstfinanzierung (SF)	897'370.92	424'829.99	1'377'584.47
Nettoinvestitionen (NI)	521'363.10	935'302.52	783'328.35
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)	5.83	9.31	7.90
Bruttoinvestitionen (BI)	575'261.50	935'302.52	783'328.35
Gesamtausgaben (GA)	9'865'135.43	10'043'135.24	9'913'581.14
Richtwerte: unter 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20% bis 30% = starke Investitionstätigkeit, über 40% = sehr starke Investitionstätigkeit			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	41.25	37.87	35.59
Bruttoschulden (BS)	4'406'369.63	3'645'894.70	3'777'862.86
Laufender Ertrag (LE)	10'683'853.78	9'626'144.18	10'614'543.03
Richtwerte: < 50% = sehr gut, 50% und 100% = gut, 100% und 150% = mittel 150% bis 200% = schlecht, > 200% = kritisch			