

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

3 Konsolidierte Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 .
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-10'154'535.97	-10'607'260.00	-10'249'525.67
Betrieblicher Ertrag	10'409'880.13	10'014'714.00	10'249'450.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	255'344.16	-592'546.00	-75.12
Ergebnis aus Finanzierung	215'414.30	131'865.00	194'562.83
Operatives Ergebnis	470'758.46	-460'681.00	194'487.71
Ausserordentliches Ergebnis	90'000.00	353'030.00	200'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	560'758.46	-107'651.00	394'487.71
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-783'328.35	-774'000.00	-2'951'204.69
Investitionseinnahmen			76'886.85
Nettoinvestitionen	-783'328.35	-774'000.00	-2'874'317.84
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	1'024'022.06		1'620'050.55
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-783'328.35		-2'874'317.84
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	240'693.71		-1'254'267.29
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	2'100'000.00		100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	2'340'693.71		-1'154'267.29

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

4 Konsolidierter Gestufter Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021 Betrag	Budget 2021 Betrag	Rechnung 2020 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-10'154'535.97	-10'607'260.00	-10'249'525.67
30	Personalaufwand	-6'251'929.70	-6'352'055.00	-6'259'845.10
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'422'150.46	-1'594'210.00	-1'322'644.06
33	Abschreibungen	-829'312.75	-850'560.00	-708'323.50
35	Einlagen	-141'813.33	-86'465.00	-286'898.73
36	Transferaufwand	-1'497'629.73	-1'708'970.00	-1'649'194.28
37	Durchlaufende Beiträge	-11'700.00	-15'000.00	-22'620.00
	Betrieblicher Ertrag	10'409'880.13	10'014'714.00	10'249'450.55
40	Fiskalertrag	5'063'870.35	4'953'700.00	5'265'937.55
42	Entgelte	641'508.15	532'205.00	814'101.79
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	111'705.77	208'750.00	131'200.66
46	Transferertrag	4'581'095.86	4'305'059.00	4'015'590.55
47	Durchlaufende Beiträge	11'700.00	15'000.00	22'620.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	255'344.16	-592'546.00	-75.12
34	Finanzaufwand	-948.60	-1'700.00	-99.45
44	Finanzertrag	216'362.90	133'565.00	194'662.28
	Ergebnis aus Finanzierung	215'414.30	131'865.00	194'562.83
	Operatives Ergebnis	470'758.46	-460'681.00	194'487.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	-110'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag	200'000.00	353'030.00	200'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	90'000.00	353'030.00	200'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	560'758.46	-107'651.00	394'487.71

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'342'377.41	337'411.35	1'314'970.00	355'350.00	1'321'899.14	364'320.90
011	Legislative	40'945.60		37'400.00	300.00	41'556.53	
012	Executive	270'256.02	5'155.80	298'835.00	500.00	267'632.90	2'090.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	331'398.80	208'484.00	304'480.00	250'400.00	332'441.50	255'346.00
022	Übrige Allgemeine Dienste	630'811.49	51'921.55	612'815.00	31'200.00	601'090.61	35'034.90
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	68'965.50	71'850.00	61'440.00	72'950.00	79'177.60	71'850.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	295'541.28	168'399.30	278'690.00	164'000.00	274'309.23	171'877.70
140	Allgemeines Rechtswesen	26'056.45	1'940.00	23'000.00		19'322.30	2'200.00
150	Feuerwehr	243'669.28	141'339.30	231'200.00	141'400.00	224'819.08	139'477.70
161	Militärische Verteidigung	6'320.00	6'320.00				
162	Verteidigung	19'495.55	18'800.00	24'490.00	22'600.00	30'167.85	30'200.00
2	BILDUNG	6'624'465.07	206'977.40	6'818'465.00	165'015.00	6'564'015.26	176'483.40
211	Eingangsstufe	513'851.60	21'992.30	576'350.00	21'000.00	542'176.60	39'073.65
212	Primarstufe	2'547'441.18	69'607.90	2'568'030.00	26'300.00	2'538'937.58	33'459.05
213	Oberstufe	1'592'426.07	33'515.95	1'640'890.00	14'000.00	1'588'852.77	17'203.50
214	Musikschulen	236'916.40	5'109.50	242'410.00	8'015.00	241'846.00	6'612.65
217	Schulliegenschaften	1'223'268.52	76'751.75	1'280'880.00	95'700.00	1'160'669.46	80'134.55
218	Tagesbetreuung	18'835.50		23'000.00		14'959.60	
219	Übrige obligatorische Schule	491'725.80		486'905.00		476'573.25	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	151'386.88	14'390.40	185'740.00	11'805.00	118'158.80	11'662.50
321	Bibliotheken	26'713.28		26'460.00		25'543.00	
329	Übrige Kultur	31'757.45		53'660.00		28'014.05	
332	Massenmedien	41'336.25	13'590.40	36'710.00	11'805.00	33'752.55	11'062.50
341	Sport	13'959.00		12'000.00		18'160.00	
342	Freizeit	37'620.90	800.00	56'910.00		12'689.20	600.00

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	88'679.25		128'305.00		89'703.75	
421	Ambulante Krankenpflege	73'918.65		110'000.00		76'852.95	
431	Alkohol- u. Drogenmissbrauch	0.00		400.00		0.00	
433	Schulgesundheitsdienst	14'210.60		14'705.00		12'350.80	
490	Übriges Gesundheitswesen	550.00		3'200.00		500.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	193'433.10	12'262.55	299'750.00	10'000.00	201'467.85	18'468.40
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	11'761.00	5'280.00	25'000.00		13'660.00	3'792.00
544	Jugendschutz	7'932.95		9'700.00		6'029.70	
545	Leistungen an Familien	21'030.85		35'000.00		17'342.85	
572	Wirtschaftliche Hilfe	131'289.70	6'982.55	205'250.00	10'000.00	148'039.30	14'676.40
579	Fürsorge n.a.g.	8'018.60		7'900.00		2'996.00	
6	VERKEHR	402'048.05		415'470.00		363'022.18	
615	Gemeindestrassen	301'901.10		312'320.00		159'377.15	
618	Privatstrassen	65'612.90		70'150.00		170'147.48	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	34'534.05		33'000.00		33'497.55	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	875'521.13	650'548.43	981'700.00	666'250.00	1'134'219.51	859'696.10
710	Wasserversorgung	1'000.00		6'000.00			
720	Abwasserbeseitigung	483'128.42	480'874.22	499'570.00	497'750.00	692'451.41	690'415.76
730	Abfallwirtschaft	166'174.21	166'174.21	166'500.00	166'500.00	166'020.34	166'020.34
741	Gewässerverbauungen	101'050.60		114'530.00		125'569.95	310.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'640.40		850.00		850.00	
771	Friedhof und Bestattung	62'696.05	2'750.00	64'420.00	1'000.00	62'704.00	2'950.00
779	Umweltschutz n.a.g.	9'840.00	750.00	12'100.00	1'000.00	25'807.71	
790	Raumordnung	49'991.45		117'730.00		60'816.10	

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	24'832.00	15'294.00	18'770.00	8'050.00	20'948.65	6'584.00
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	420.00		720.00	50.00	520.00	
840	Tourismus	22'344.00	15'294.00	15'100.00	8'000.00	17'684.00	6'584.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'068.00		2'950.00		2'744.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	468'563.30	9'622'322.50	362'515.00	9'316'254.00	359'859.95	9'232'999.03
910	Steuern	357'737.45	5'084'665.85	361'500.00	4'972'400.00	359'845.45	5'288'957.70
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'876'111.00		3'876'109.00		3'590'733.00
950	Übrige Ertragsanteile		459'049.90		110'000.00		150'528.48
961	Zinsen	786.45	9.50	15.00	15.00	12.65	12.65
969	Finanzvermögen n.a.g.	39.40		1'000.00	700.00	1.85	
971	Rückverteilungen		2'486.25		4'000.00		2'767.20
990	Nicht aufgeteilte Posten	110'000.00	200'000.00		353'030.00		200'000.00
Ergebnis		10'466'847.47	11'027'605.93	10'804'375.00	10'696'724.00	10'447'604.32	10'842'092.03
		560'758.46			107'651.00	394'487.71	
		11'027'605.93	11'027'605.93	10'804'375.00	10'804'375.00	10'842'092.03	10'842'092.03

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

6 Konsolidierte Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	128'093.55		150'000.00			
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	128'093.55		150'000.00			
INV0035	Wettbewerb Baufeld A	128'093.55		150'000.00			
5000.02	Wettbewerb Baufeld A	128'093.55		150'000.00			
2	BILDUNG	54'099.85		54'000.00		1'633'594.54	76'886.85
2130	Oberstufe	54'099.85		54'000.00			
INV006	Anschaffung IT-Geräte ORS	54'099.85		54'000.00			
5060.00	Mobilien; IT-Geräte ORS	54'099.85		54'000.00			
2170	Schulliegenschaften					1'633'594.54	76'886.85
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
5040.10	Photovoltaikanlage Schulhaus Büren					203'638.35	
6300.10	Beitrag Photovoltaikanlage Schulhaus Oberdorf						43'611.95
INV009	Sanierung Schulhaus Büren					1'429'956.19	
5040.60	Sanierung Schulhaus Büren					1'429'956.19	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT	2'908.40		50'000.00			
3420	Wanderwege, Parkanlagen, Spielplätze	2'908.40		50'000.00			
INV0049	Spielplatz Aawasser/Rägebogeland	2'908.40		50'000.00			
5090.40	Spielplatz Aawasser/Rägebogeland	2'908.40		50'000.00			

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf

6 Konsolidierte Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	598'226.55		520'000.00		1'317'610.15	
6150	Gemeindestrassen	598'226.55		520'000.00		1'317'610.15	
INV0021	Kreisel Büren	181'982.85		170'000.00		618'826.30	
5610.21	Kreisel Büren	181'982.85		170'000.00		618'826.30	
INV0025	Sanierung Kreisel Wil bis Hostettli	241'598.30		300'000.00		608'310.20	
5610.23	Kreisel Wil bis Hostettli	241'598.30		300'000.00		608'310.20	
INV0031	Radweg Schmiedgasse/St.-Heinrich	11'977.00		15'000.00		70'000.00	
5610.50	Radweg Schmiedgasse-St.-Heinrich	11'977.00		15'000.00		70'000.00	
INV0032	Sanierung Abzweiger St. Heinrich	35'000.00		35'000.00			
5610.24	Abzweiger St.-Heinrich	35'000.00		35'000.00			
INV0045	Sanierung Bushaltestellen	127'668.40				20'473.65	
5010.50	Sanierung Bushaltestellen	127'668.40				20'473.65	
		783'328.35	0.00	774'000.00	0.00	2'951'204.69	76'886.85
Nettoinvestitionen			783'328.35		774'000.00		2'874'317.84

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

7 Konsolidierte Bilanz

Bilanz		Bilanz 31.12.21	Bilanz 31.12.20	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	19'396'117.60	18'855'778.56	540'339.04
10	Finanzvermögen	4'748'344.95	4'114'615.81	633'729.14
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'109'438.90	768'745.19	2'340'693.71
101	Forderungen	968'499.93	2'523'021.95	-1'554'522.02
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'006.12	71'448.67	-52'442.55
107	Finanzanlagen	651'400.00	751'400.00	-100'000.00
14	Verwaltungsvermögen	14'647'772.65	14'741'162.75	-93'390.10
140	Sachanlagen	13'424'472.25	13'598'550.20	-174'077.95
142	Immaterielle Anlagen	128'093.55	0.00	128'093.55
146	Investitionsbeiträge	1'095'206.85	1'142'612.55	-47'405.70
2	Passiven	-18'835'359.14	-18'855'778.56	20'419.42
20	Fremdkapital	-4'452'962.61	-4'419'809.59	-33'153.02
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'771'340.51	-3'748'329.44	1'976'988.93
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-12'507.75	-1'045.80	-11'461.95
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'006'522.35	-6'522.35	-2'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-603'290.15	-604'610.15	1'320.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-59'301.85	-59'301.85	0.00
29	Eigenkapital	-14'382'396.53	-14'435'968.97	53'572.44
290	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-3'610'554.46	-3'574'136.40	-36'418.06
291	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Eigenkapital	-262'985.05	-262'975.55	-9.50
294	Reserven	-6'026'929.30	-6'116'929.30	90'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-4'481'927.72	-4'481'927.72	0.00
Gewinn		560'758.46		560'758.46

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf

8 Konsolidierte Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Betriebliche Tätigkeit			CHF	CHF	CHF
Ergebnis der Erfolgsrechnung			560'758.46	394'487.71	270'622.31
Planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			876'718.45	755'729.20	823'601.35
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	1'554'522.02	-103'665.87	-1'437'227.70
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme		52'442.55	105'552.05	-43'826.40
Laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	-1'976'988.93	507'464.74	1'940'350.91
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	-1'320.00	5'000.00	-20'000.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	11'461.95	-215.35	-1'130.45
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlagen	Entnahmen	-53'572.44	-44'301.93	-487'055.68
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			1'024'022.06	1'620'050.55	1'045'334.34
Investitionstätigkeit					
Ausgaben			-783'328.35	-2'951'204.69	-740'142.50
Einnahmen				76'886.85	20'590.10
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-783'328.35	-2'874'317.84	-719'552.40
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			240'693.71	-1'254'267.29	325'781.94
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	2'000'000.00		-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			2'100'000.00	100'000.00	-1'393'477.65
Veränderung des Fonds "Geld"			2'340'693.71	-1'154'267.29	-1'067'695.71

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 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF	Rechnung 2019 CHF
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	-295'382.34	305'193.78	-1'463'209.08
Fremdkapital	4'452'962.61	4'419'809.59	3'907'560.20
Finanzvermögen	-4'748'344.95	-4'114'615.81	-5'370'769.28
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	-295'382.34	305'193.78	-1'463'209.08
Verwaltungsvermögen	14'647'772.65	14'741'162.75	12'622'574.11
Eigenkapital	-14'943'154.99	-14'435'968.97	-14'085'781.19
Einwohner 2021 = 3'064			
Nettoschuld I pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	-96.40	98.96	-468.37
Nettoschuld II pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	-96.40	98.96	-468.37
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	5.83	5.79	-32.39
Nettoschuld I (NS)	-295'382.34	305'193.78	-1'463'209.08
Fiskalertrag (FE)	5'063'870.35	5'265'937.55	4'517'269.80
Richtwerte: unter 100% = gut, zwischen 100% und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	8.24	7.21	8.28
Kapitaldienst (KD)	874'342.90	751'785.05	823'757.10
Laufender Ertrag (LE)	10'614'543.03	10'421'492.83	9'947'236.49
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 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF	Rechnung 2019 CHF
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.02	0.04	0.00
Nettozinsaufwand (NZA)	-2'375.55	-3'944.15	155.75
Laufender Ertrag (LE)	10'614'543.03	10'421'492.83	9'947'236.49
Richtwerte: 0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, 10 % und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	12.98	10.62	6.10
Selbstfinanzierung (SF)	1'377'584.47	1'105'914.98	607'167.98
Laufender Ertrag (LE)	10'614'543.03	10'421'492.83	9'947'236.49
Richtwerte: über 20% = gut, 10% bis 20% = mittel, unter 10% = schlecht			
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	175.86	38.48	84.38
Selbstfinanzierung (SF)	1'377'584.47	1'105'914.98	607'167.98
Nettoinvestitionen (NI)	783'328.35	2'874'317.84	719'552.40
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)	7.90	24.34	7.50
Bruttoinvestitionen (BI)	783'328.35	2'951'204.69	740'142.50
Gesamtausgaben (GA)	9'913'581.14	12'125'581.88	9'869'107.50
Richtwerte: unter 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20% bis 30% = starke Investitionstätigkeit, über 40% = sehr starke Investitionstätigkeit			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	35.59	36.03	32.65
Bruttoschulden (BS)	3'777'862.86	3'754'851.79	3'247'387.06
Laufender Ertrag (LE)	10'614'543.03	10'421'492.83	9'947'236.49
Richtwerte: < 50% = sehr gut, 50% und 100% = gut, 100% und 150% = mittel 150% bis 200% = schlecht, > 200% = kritisch			