

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

3 Konsolidierte Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2022 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 .
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-10'157'994.31	-10'696'792.00	-10'154'535.97
Betrieblicher Ertrag	9'386'264.93	9'219'744.00	10'409'880.13
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-771'729.38	-1'477'048.00	255'344.16
Ergebnis aus Finanzierung	239'659.60	561'065.00	215'414.30
Operatives Ergebnis	-532'069.78	-915'983.00	470'758.46
Ausserordentliches Ergebnis	369'530.00	358'750.00	90'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-162'539.78	-557'233.00	560'758.46
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-935'302.52	-248'000.00	-783'328.35
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen	-935'302.52	-248'000.00	-783'328.35
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	468'462.13		1'024'022.06
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-935'302.52		-783'328.35
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	-466'840.39		240'693.71
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	100'000.00		2'100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	-366'840.39		2'340'693.71

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

4 Konsolidierter Gestufter Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022 Betrag	Budget 2022 Betrag	Rechnung 2021 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-10'157'994.31	-10'696'792.00	-10'154'535.97
30	Personalaufwand	-6'168'334.90	-6'394'367.00	-6'251'929.70
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'415'186.20	-1'734'325.00	-1'422'150.46
33	Abschreibungen	-854'085.65	-876'535.00	-829'312.75
35	Einlagen	-141'889.89	-96'735.00	-141'813.33
36	Transferaufwand	-1'574'497.67	-1'579'830.00	-1'497'629.73
37	Durchlaufende Beiträge	-4'000.00	-15'000.00	-11'700.00
	Betrieblicher Ertrag	9'386'264.93	9'219'744.00	10'409'880.13
40	Fiskalertrag	5'214'267.95	5'016'300.00	5'063'870.35
42	Entgelte	613'713.22	563'890.00	641'508.15
43	Verschiedene Erträge	3'508.65		
45	Entnahmen Fonds	86'481.47	195'560.00	111'705.77
46	Transferertrag	3'464'293.64	3'428'994.00	4'581'095.86
47	Durchlaufende Beiträge	4'000.00	15'000.00	11'700.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-771'729.38	-1'477'048.00	255'344.16
34	Finanzaufwand	-4'219.65	-5'300.00	-948.60
44	Finanzertrag	243'879.25	566'365.00	216'362.90
	Ergebnis aus Finanzierung	239'659.60	561'065.00	215'414.30
	Operatives Ergebnis	-532'069.78	-915'983.00	470'758.46
38	Ausserordentlicher Aufwand			-110'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	369'530.00	358'750.00	200'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	369'530.00	358'750.00	90'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-162'539.78	-557'233.00	560'758.46

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'422'997.88	371'930.30	1'495'655.00	357'350.00	1'342'377.41	337'411.35
011	Legislative	45'220.90	337.75	64'100.00		40'945.60	
012	Executive	283'672.47	320.00	291'410.00	500.00	270'256.02	5'155.80
021	Finanz- und Steuerverwaltung	331'903.20	271'710.00	349'320.00	253'200.00	331'398.80	208'484.00
022	Übrige Allgemeine Dienste	674'706.21	27'612.55	681'250.00	31'700.00	630'811.49	51'921.55
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	87'495.10	71'950.00	109'575.00	71'950.00	68'965.50	71'850.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	258'030.34	149'908.60	292'750.00	165'400.00	295'541.28	168'399.30
140	Allgemeines Rechtswesen	22'870.05		26'000.00		26'056.45	1'940.00
150	Feuerwehr	218'981.44	136'847.80	240'240.00	142'800.00	243'669.28	141'339.30
161	Militärische Verteidigung	2'920.80	2'920.80			6'320.00	6'320.00
162	Zivile Verteidigung	13'258.05	10'140.00	26'510.00	22'600.00	19'495.55	18'800.00
2	BILDUNG	6'517'751.98	183'305.15	6'755'800.00	156'015.00	6'624'465.07	206'977.40
211	Eingangsstufe	497'463.11		517'230.00		513'851.60	21'992.30
212	Primarstufe	2'475'486.86	53'710.95	2'564'815.00	33'300.00	2'547'441.18	69'607.90
213	Oberstufe	1'587'198.11	19'964.90	1'656'940.00	20'000.00	1'592'426.07	33'515.95
214	Musikschulen	221'656.75	6'014.00	225'815.00	7'015.00	236'916.40	5'109.50
217	Schulliegenschaften	1'196'281.96	103'615.30	1'246'210.00	95'700.00	1'223'268.52	76'751.75
218	Tagesbetreuung	20'851.00		22'000.00		18'835.50	
219	Übrige obligatorische Schule	518'814.19		522'790.00		491'725.80	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	162'907.43	12'438.60	197'700.00	12'290.00	151'386.88	14'390.40
321	Bibliotheken	25'894.78		26'520.00		26'713.28	
329	Übrige Kultur	42'082.65		52'680.00		31'757.45	
332	Massenmedien	37'879.65	12'438.60	36'680.00	12'290.00	41'336.25	13'590.40
341	Sport	25'994.80		23'160.00		13'959.00	
342	Freizeit	31'055.55		58'660.00		37'620.90	800.00

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	86'954.80		106'062.00		88'679.25	
421	Ambulante Krankenpflege	73'078.20		90'000.00		73'918.65	
431	Alkohol- u. Drogenmissbrauch			400.00		0.00	
433	Schulgesundheitsdienst	13'176.60		12'462.00		14'210.60	
490	Übriges Gesundheitswesen	700.00		3'200.00		550.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	273'426.70	25'680.95	231'550.00	0.00	193'433.10	12'262.55
523	Invalidenheime	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
534	Wohnen im Alter	3'071.45	1'500.00	3'500.00		0.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	3'540.00	21'089.30	20'000.00		11'761.00	5'280.00
544	Jugendschutz	20'628.85		30'650.00		7'932.95	
545	Leistungen an Familien	34'536.25		20'700.00		21'030.85	
572	Wirtschaftliche Hilfe	192'456.00	3'091.65	132'700.00		131'289.70	6'982.55
579	Fürsorge n.a.g.	5'794.15		10'600.00		8'018.60	
6	VERKEHR	322'068.20	3'508.05	379'275.00		402'048.05	
615	Gemeindestrassen	231'596.85	3'508.05	275'125.00		301'901.10	
618	Privatstrassen	57'646.25		70'150.00		65'612.90	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	32'825.10		34'000.00		34'534.05	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	919'128.98	629'333.83	1'062'830.00	702'060.00	875'521.13	650'548.43
710	Wasserversorgung			6'000.00		1'000.00	
720	Abwasserbeseitigung	457'204.84	458'998.79	537'460.00	534'060.00	483'128.42	480'874.22
730	Abfallwirtschaft	167'685.04	167'685.04	166'500.00	166'500.00	166'174.21	166'174.21
741	Gewässerverbauungen	133'414.35		124'800.00		101'050.60	
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'099.65		6'900.00		1'640.40	
771	Friedhof und Bestattung	103'142.20	2'650.00	110'020.00	1'000.00	62'696.05	2'750.00
779	Umweltschutz n.a.g.	20'256.40		27'600.00	500.00	9'840.00	750.00
790	Raumordnung	35'326.50		83'550.00		49'991.45	

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

5 Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	19'520.25	11'364.60	19'170.00	11'000.00	24'832.00	15'294.00
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	440.00		720.00		420.00	
840	Tourismus	16'464.60	11'364.60	16'100.00	11'000.00	22'344.00	15'294.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'615.65		2'350.00		2'068.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	373'191.85	8'805'968.55	358'215.00	8'937'659.00	468'563.30	9'622'322.50
910	Steuern	369'543.60	5'222'912.30	353'100.00	5'029'400.00	357'737.45	5'084'665.85
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'003'993.00		3'003'994.00		3'876'111.00
950	Übrige Ertragsanteile		205'136.25		210'000.00		459'049.90
961	Zinsen	14.00	14.00	5'015.00	15.00	786.45	9.50
969	Finanzvermögen n.a.g.	3'634.25		100.00	332'500.00	39.40	
971	Rückverteilungen		4'383.00		3'000.00		2'486.25
990	Nicht aufgeteilte Posten		369'530.00		358'750.00	110'000.00	200'000.00
		10'355'978.41	10'193'438.63	10'899'007.00	10'341'774.00	10'466'847.47	11'027'605.93
Ergebnis			162'539.78		557'233.00	560'758.46	
		10'355'978.41	10'355'978.41	10'899'007.00	10'899'007.00	11'027'605.93	11'027'605.93

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

6 Konsolidierte Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	496'282.35		55'000.00		128'093.55	
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	496'282.35		55'000.00		128'093.55	
INV0035	Wettbewerb Baufeld (Abstimmung 27.9.2020)					128'093.55	
5000.02	Wettbewerb Baufeld A					128'093.55	
INV0050	Umgestaltung Müliplatz Büren	57'337.10		55'000.00			
5040.04	Umgestaltung Müliplatz Büren	57'337.10		55'000.00			
INV0052	Stützpunkt Oberdorf	438'945.25					
5040.03	Stützpunkt Oberdorf (Urnenabstimmung 28.11.2021)	438'945.25					
2	BILDUNG	47'948.05		48'000.00		54'099.85	
2120	Primarstufe	47'948.05		48'000.00			
INV007	Anschaffung IT-Geräte Primar	47'948.05		48'000.00			
5060.10	Mobilien/IT-Geräte Primar	47'948.05		48'000.00			
2130	Oberstufe					54'099.85	
INV006	Anschaffung IT-Geräte ORS					54'099.85	
5060.00	Mobilien/IT-Geräte ORS					54'099.85	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT	70'757.80		25'000.00		2'908.40	
3420	Wanderwege, Parkanlagen, Spielplätze	70'757.80		25'000.00		2'908.40	
INV0049	Spielplatz Aawasser/Rägebogeland	70'757.80		25'000.00		2'908.40	
5090.40	Spielplatz Aawasser/Rägebogeland	70'757.80		25'000.00		2'908.40	

Politische Gemeinde Oberdorf / Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

6 Konsolidierte Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	269'023.85		120'000.00		598'226.55	
6150	Gemeindestrassen	156'900.60				598'226.55	
INV0021	Kreisel Büren	94'963.75				181'982.85	
5610.21	Kreisel Büren	94'963.75				181'982.85	
INV0025	Sanierung Kreisel Wil bis Hostettli	61'936.85				241'598.30	
5610.23	Kreisel Wil bis Hostettli	61'936.85				241'598.30	
INV0031	Radweg Schmiedgasse/St.-Heinrich					11'977.00	
5610.50	Radweg Schmiedgasse-St.-Heinrich					11'977.00	
INV0032	Sanierung Abzweiger St. Heinrich					35'000.00	
5610.24	Abzweiger St.-Heinrich					35'000.00	
INV0045	Sanierung Bushaltestellen					127'668.40	
5010.50	Sanierung Bushaltestellen					127'668.40	
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	112'123.25		120'000.00			
INV0051	Bushaltestellen Personenunterstände	112'123.25		120'000.00			
5090.50	Bushaltestellen Personenunterstände	112'123.25		120'000.00			
7	UMWELTSCHITZ UND RAUMORDNUNG	51'290.47					
7300	Abfallwirtschaft	51'290.47					
INV0053	Wertstoffsammelstelle Oberdorf	51'290.47					
5040.05	Wertstoffsammelstelle Oberdorf (Urnenabstimmung 28.11.2021)	51'290.47					
		935'302.52	0.00	248'000.00	0.00	783'328.35	0.00
Nettoinvestitionen			935'302.52		248'000.00		783'328.35
		935'302.52	935'302.52	248'000.00	248'000.00	783'328.35	783'328.35

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

7 Konsolidierte Bilanz

Bilanz		Bilanz 31.12.22	Bilanz 31.12.21	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	18'778'480.33	19'396'117.60	-617'637.27
10	Finanzvermögen	4'096'896.51	4'748'344.95	-651'448.44
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'742'598.51	3'109'438.90	-366'840.39
101	Forderungen	795'869.78	968'499.93	-172'630.15
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'028.22	19'006.12	-11'977.90
107	Finanzanlagen	551'400.00	651'400.00	-100'000.00
14	Verwaltungsvermögen	14'681'583.82	14'647'772.65	33'811.17
140	Sachanlagen	13'531'307.87	13'424'472.25	106'835.62
142	Immaterielle Anlagen	102'474.80	128'093.55	128'093.55
146	Investitionsbeiträge	1'047'801.15	1'095'206.85	-47'405.70
2	Passiven	-18'941'020.11	-19'396'117.60	455'097.49
20	Fremdkapital	-4'309'065.90	-4'452'962.61	143'896.71
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'639'372.35	-1'771'340.51	131'968.16
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-500.00	-12'507.75	12'007.75
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'006'522.35	-2'006'522.35	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	-603'369.35	-603'290.15	-79.20
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-59'301.85	-59'301.85	0.00
29	Eigenkapital	-14'631'954.21	-14'943'154.99	311'200.78
290	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-3'668'869.68	-3'610'554.46	-58'315.22
291	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Eigenkapital	-262'999.05	-262'985.05	-14.00
294	Reserven	-5'657'399.30	-6'026'929.30	369'530.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-5'042'686.18	-5'042'686.18	0.00
Ergebnis		-162'539.78		-162'539.78

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

8 Konsolidierte Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Betriebliche Tätigkeit					
Ergebnis der Erfolgsrechnung			CHF -162'539.78	CHF 560'758.46	CHF 394'487.71
Planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			901'491.35	876'718.45	755'729.20
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	172'630.15	1'554'522.02	-103'665.87
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme		11'977.90	52'442.55	105'552.05
Laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	-131'968.16	-1'976'988.93	507'464.74
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	79.20	-1'320.00	5'000.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-12'007.75	11'461.95	-215.35
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlagen	Entnahmen	-311'200.78	-53'572.44	-44'301.93
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			468'462.13	1'024'022.06	1'620'050.55
Investitionstätigkeit					
Ausgaben			-935'302.52	-783'328.35	-2'951'204.69
Einnahmen					76'886.85
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-935'302.52	-783'328.35	-2'874'317.84
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-466'840.39	240'693.71	-1'254'267.29
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	2'100'000.00	100'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-366'840.39	2'340'693.71	-1'154'267.29

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

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 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	212'169.39	-295'382.34	305'193.78
Fremdkapital	4'309'065.90	4'452'962.61	4'419'809.59
Finanzvermögen	-4'096'896.51	-4'748'344.95	-4'114'615.81
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	212'169.39	-295'382.34	305'193.78
Verwaltungsvermögen	14'681'583.82	14'647'772.65	14'741'162.75
Eigenkapital	-14'469'414.43	-14'943'154.99	-14'435'968.97
Einwohner 2022 = 3'089			
Nettoschuld I pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	68.68	-96.40	98.96
Nettoschuld II pro Einwohner (Nettovermögen = Minus)	68.68	-96.40	98.96
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	4.07	-5.83	5.79
Nettoschuld I (NS)	212'169.39	-295'382.34	305'193.78
Fiskalertrag (FE)	5'214'267.95	5'063'870.35	5'265'937.55
Richtwerte: unter 100% = gut, zwischen 100% und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	9.33	8.24	7.21
Kapitaldienst (KD)	898'399.30	874'342.90	751'785.05
Laufender Ertrag (LE)	9'626'144.18	10'614'543.03	10'421'492.83
Richtwerte: bis 5% = geringe Belastung, 5% bis 15% = tragbare Belastung, über 15% = hohe Belastung			

Politische Gemeinde Oberdorf - Schulgemeinde Oberdorf / Abschluss 2022

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 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	-0.03	-0.02	-0.04
Nettozinsaufwand (NZA)	-3'092.05	-2'375.55	-3'944.15
Laufender Ertrag (LE)	9'626'144.18	10'614'543.03	10'421'492.83
Richtwerte: 0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, 10 % und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	4.42	12.98	10.62
Selbstfinanzierung (SF)	424'829.99	1'377'584.47	1'105'914.98
Laufender Ertrag (LE)	9'626'144.18	10'614'543.03	10'421'492.83
Richtwerte: über 20% = gut, 10% bis 20% = mittel, unter 10% = schlecht			
Selbstfinanzierungsgrad (SF /NI)	45.42	175.86	38.48
Selbstfinanzierung (SF)	424'829.99	1'377'584.47	1'105'914.98
Nettoinvestitionen (NI)	935'302.52	783'328.35	2'874'317.84
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)	9.31	7.90	24.34
Bruttoinvestitionen (BI)	935'302.52	783'328.35	2'951'204.69
Gesamtausgaben (GA)	10'043'135.24	9'913'581.14	12'125'581.88
Richtwerte: unter 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20% bis 30% = starke Investitionstätigkeit, über 40% = sehr starke Investitionstätigkeit			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	37.87	35.59	36.03
Bruttoschulden (BS)	3'645'894.70	3'777'862.86	3'754'851.79
Laufender Ertrag (LE)	9'626'144.18	10'614'543.03	10'421'492.83
Richtwerte: < 50% = sehr gut, 50% und 100% = gut, 100% und 150% = mittel 150% bis 200% = schlecht, > 200% = kritisch			