



# Einwohnergemeindeversammlung 25.06.2024



**Herzlich willkommen**



# Verabschiedungen

## **Gemeinderat**

- Monika Weinmann (12.02.2023 – 30.06.2024)

## **Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission**

- Natascha Krattiger (01.07.2023 – 30.06.2024)

- Hansjörg Regenass (01.07.2012 – 30.06.2024)

## **Bau- und Planungskommission**

- Roger Autenried (01.07.2010 – 30.06.2024)

- Beat Schweizer (01.07.2010 – 30.06.2024)

## **Schulrat Primarschule Oberdorf-Liedertswil**

- Franziska Schweizer (15.01.2018 – 31.07.2024)

## **Schulrat Sekundarschule Waldenburgertal**

- Martin Strub (01.08.2016 – 31.07.2024)

## **Natur- und Umweltschutzkommission**

- Daniela Wiesner (01.01.2012 – 11.03.2024)



Einwohnergemeindeversammlung 25.06.2024

---

# Wahl der Stimmzähler



## Genehmigung Protokoll EWGV 26.02.2024

---

### Antrag

**Der Gemeinderat beantragt Ihnen, das Protokoll der Einwohnerversammlung vom 26.02.2024 zu genehmigen.**



## Genehmigung Traktandenliste

---

- 2) Bericht Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Oberdorf für das Jahr 2023
- 3) Genehmigung Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde
- 3) Aufhebung Reglement der Bau- und Planungskommission Oberdorf
- 4) Erneuerungswahl Natur- und Umweltschutzkommission
- 6) Verschiedenes
  - Schlussabrechnung Sanierung Vorplatz Mehrzweckhalle



**Siehe Mitteilungsblatt**



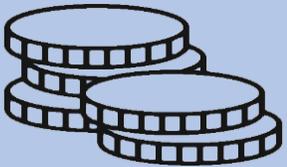
# Jahresrechnung 2023





# Jahresrechnung 2023

**Ergebnis**



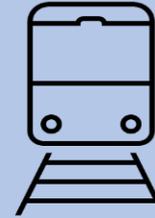
**0.00 CHF**

**Saldo der  
Investitionsrechnung**



**1.63 Mio. CHF**

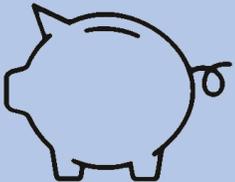
**Selbstfinanzierung**



**Selbstfinan-  
zierungsgrad  
- 1.6 %**

**- 26'576.78 CHF**

**Nettoschuld**



**255.4 TCHF**

**Bilanzüberschuss  
inkl. Reserve**



**4.2 Mio. CHF**

**Finanzierungssaldo**



**- 1.65 Mio. CHF**



# Jahresrechnung 2023

## Eckwerte der Erfolgsrechnung (in CHF)

**A U F W A N D**

**12 079 440.15**

**E R T R A G**

**12 079 440.15**

- Budget 2023  
Defizit CHF 0.378 Mio.
- **Verbesserung** um  
CHF 0.378 Mio.
- Legislaturziel\* ist  
erreicht.

\* Erfolgsrechnung schliesst positiv ab.



# Jahresrechnung 2023

## Eckwerte der Spezialfinanzierung Wasserversorgung (in CHF)



**A U F W A N D**

**380 450.30**

**E R T R A G**

**351 241.50**

Aufwandüberschuss 29 208.80

- BU 23: AÜ  
CHF  
59'600
- Um CHF  
30'391.20  
**besser**



# Jahresrechnung 2023

## Eckwerte der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (in CHF)



**A U F W A N D**

**409 376.80**

**E R T R A G**

**205 802.40**

**Aufwandüberschuss  
203 574.40**

- BU 23: AÜ  
CHF  
200'700
- Um CHF  
2'874.40  
**schlechter**



# Jahresrechnung 2023

## Eckwerte der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (in CHF)



**A U F W A N D**

**43 588.15**

**E R T R A G**

**20 875.60**

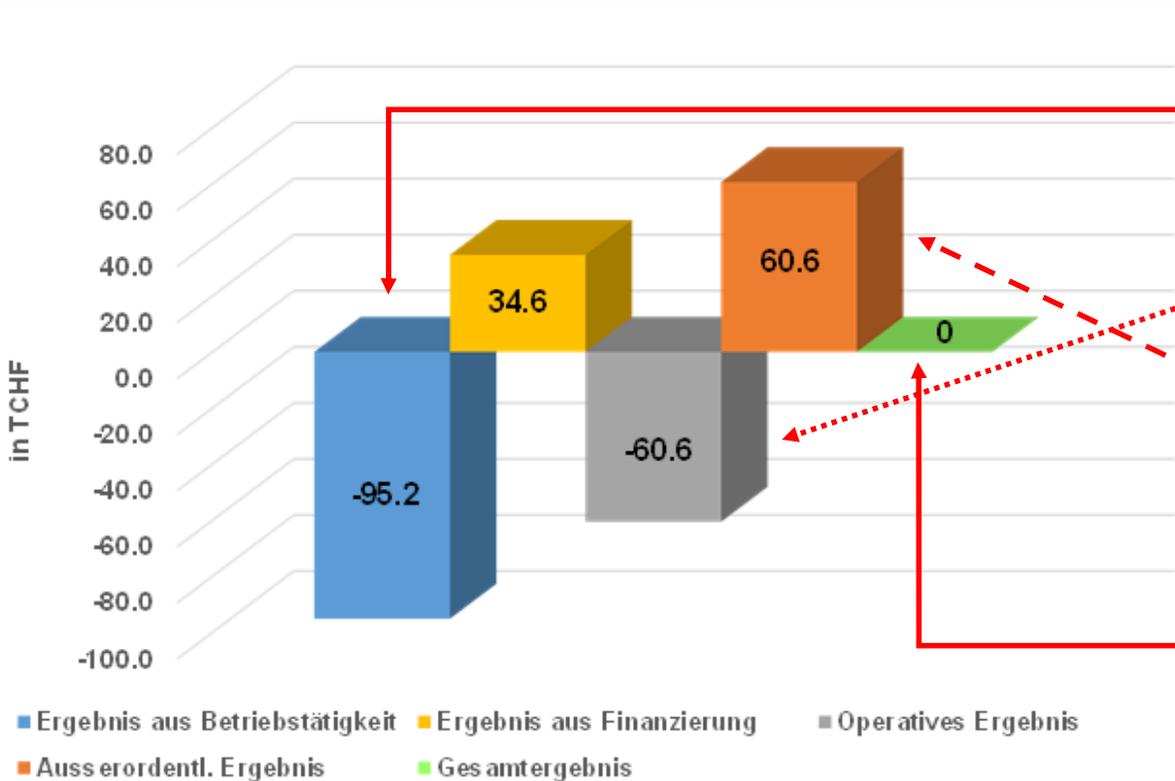
**Aufwandüberschuss  
22 712.55**

- BU 23: AÜ  
CHF  
28'290
- Um CHF  
5'577.45  
**besser**



# Jahresrechnung 2023

## Gestufter Erfolgsausweis Rechnung 2023



- Ergebnis aus Betriebstätigkeit = CHF – 95'223.77
- Operatives Ergebnis = CHF – 60'588.92
- A.o. Ergebnis = CHF 60'588.92 → Entnahme aus finanzpol. Reserve und Vorfinanzierung
- **Gesamtergebnis CHF 0.00**



# Jahresrechnung 2023

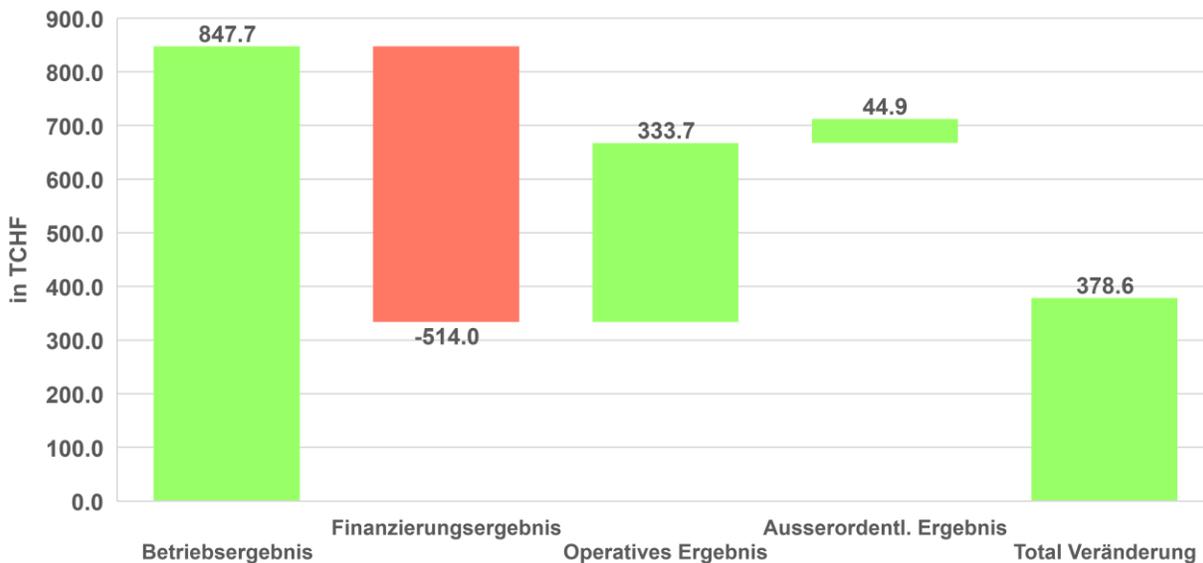
## Veränderungen gestufter Erfolgsausweis

### RE 2023 ggü. BU 2023

### RE 2023 ggü. RE 2022

Veränderung Ergebnisse gestufter Erfolgsausweis RE 2023 ggü. BU 2023  
(plus = Verbesserung / minus = Verschlechterung)

Veränderung Ergebnisse gestufter Erfolgsausweis RE 2023 ggü. RE 2022  
(plus = Verbesserung / minus = Verschlechterung)





# Jahresrechnung 2023

## Hauptabweichungen Erfolgsrechnung (in CHF)

Nachweis der Haushaltsveränderungen  
von netto 378'635 Franken gegenüber dem Budget

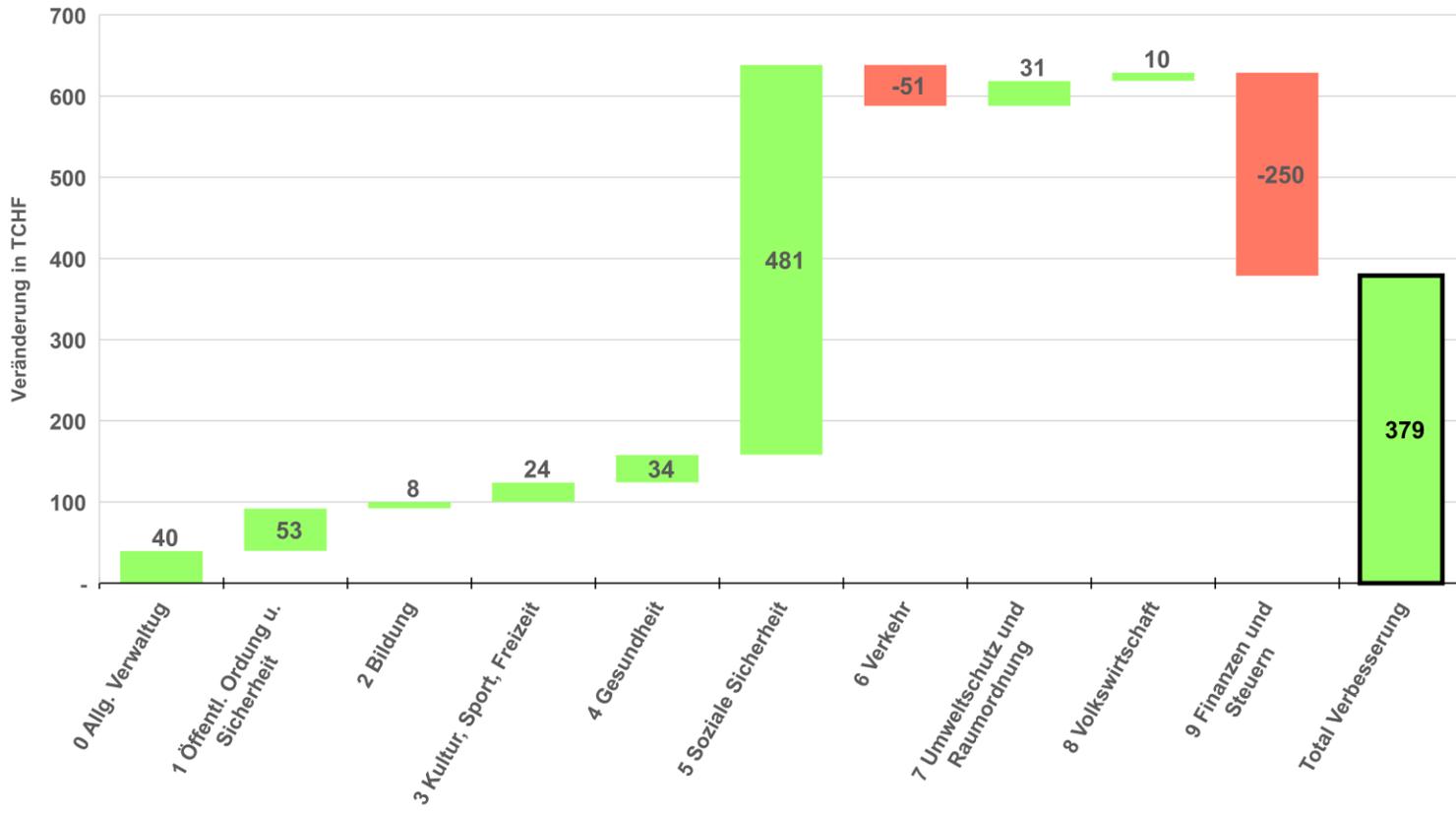
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>+107'048.97</b>	<b>31 Sach-/Betriebsaufwand</b>	<b>-54'720.90</b>
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>+59'811.50</b>	<b>33 Abschreibungen</b>	<b>-15'368.45</b>
<b>35 Einlagen in Fonds u. SF</b>	<b>+28'972.62</b>	<b>36 Transferaufwand</b>	<b>-283'439.84</b>
<b>43 Verschiedene Erträge</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>+111'928.00</b>
<b>44 Finanzertrag</b>	<b>-454'123.65</b>	<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>+1'238.00</b>
		<b>42 Entgelte</b>	<b>+351'806.84</b>
		<b>45 Entnahmen aus Fonds</b>	<b>+16'674.68</b>
		<b>46 Transferertrag</b>	<b>+198'550.11</b>
		<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>+44'864.92</b>
<b>Total Verschlechterungen</b>	<b>699'956.74</b>	<b>Total Verbesserungen</b>	<b>1'078'591.74</b>



# Jahresrechnung 2023

## Aufgabenbereiche / Funktionen - Veränderungen zum Budget

Funktionale Gliederung  
Veränderung RE 2023 ggü. BU 2023  
(Verbesserung / Verschlechterung)



- Nur **Verkehr** und **Finanzen und Steuern** schlechter.  
Grund: Abbruch alter Werkhof und keine Aufwertung Landparzelle
- Alle anderen Funktionen **besser** als budgetiert.



# Jahresrechnung 2023

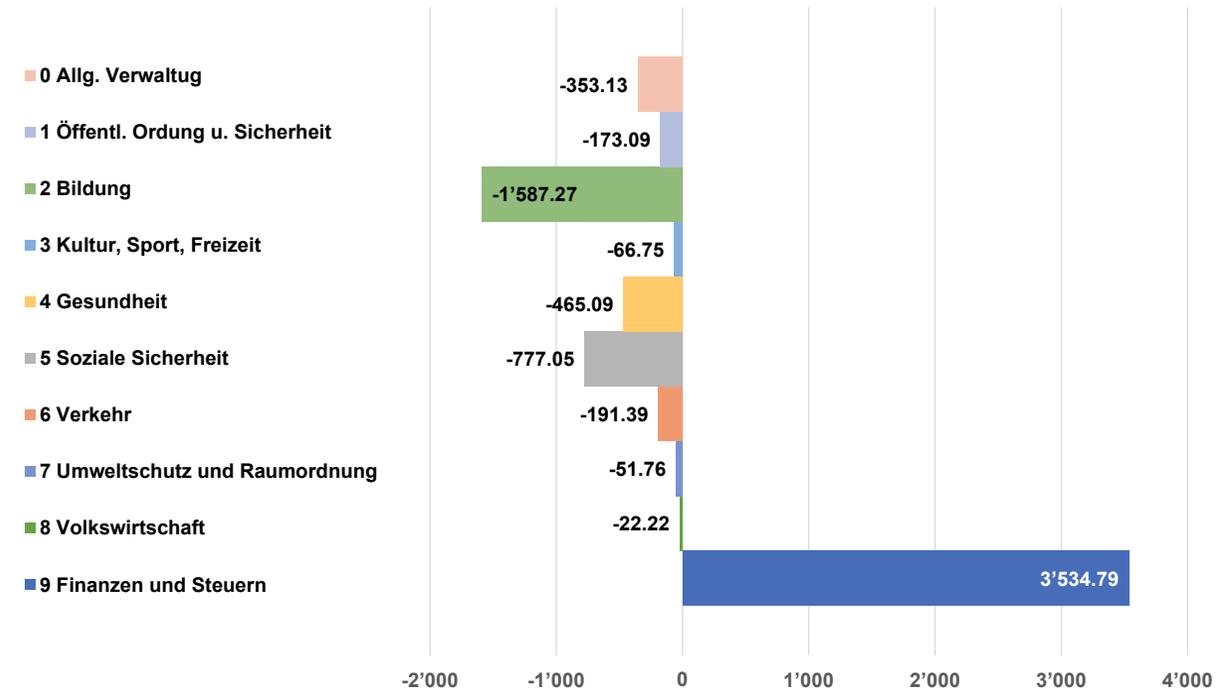
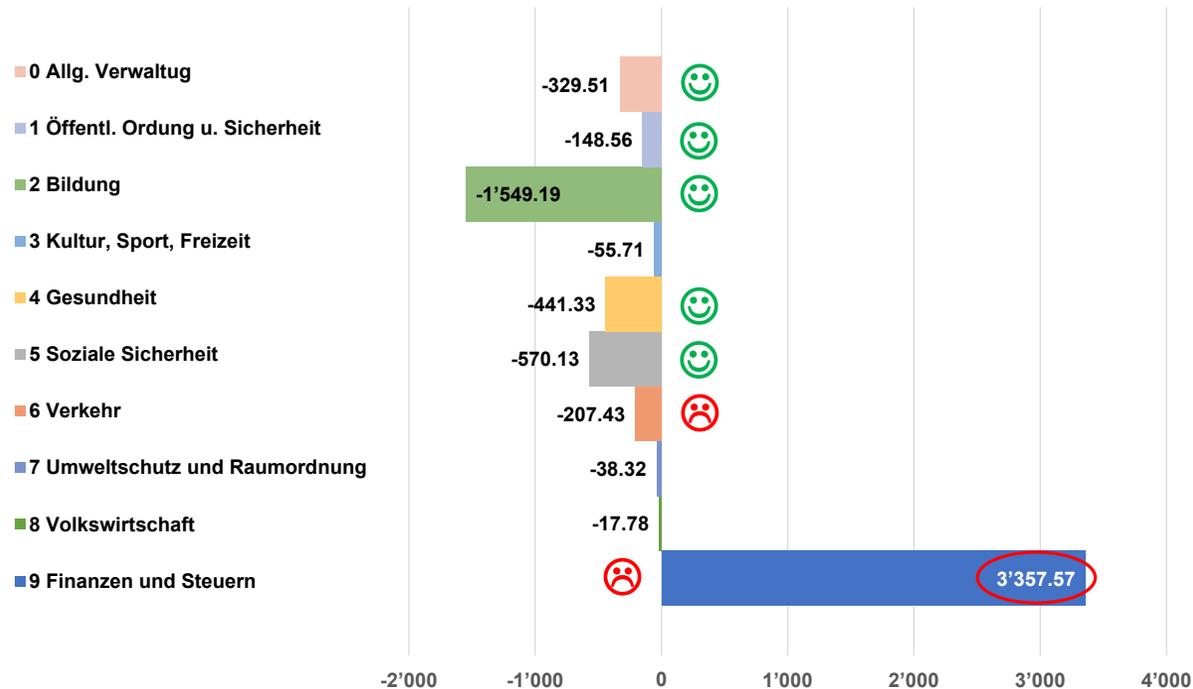
## Nettoaufwand/-ertrag pro EW nach Funktionen

### Rechnung 2023

### Budget 2023

Nettoaufwand/-ertrag nach Funktionen in CHF/EW - Rechnung 2023  
(mittlere Wohnbevölkerung: 2'531)

Nettoaufwand/-ertrag nach Funktionen in CHF/EW - Budget 2023  
(mittlere Wohnbevölkerung: 2'475)





# Jahresrechnung 2023

## Gesamte Steuereinnahmen der Gemeinde

	RE 2022	BU 2023	RE 2023		RE 23 - BU 23
Natürliche Personen	4'478'933.50	4'285'000	4'350'393.40	↑	65'393.40
Juristische Personen	114'196.95	175'000	271'409.65	↑	96'409.65
Total pro Jahr	4'593'130.45	4'460'000	4'621'803.05	↑	161'803.05
Veränderung ggü. Vorjahr	-394'364.85		28'672.60		

➤ **Gesamt:**

BU 2023: CHF 4.46 Mio.

RE 2023: CHF 4.62 Mio.

△: CHF 0.16 Mio. ↑

➤ **Natürliche Personen:**

BU 2023: CHF 4.28 Mio.

RE 2023: CHF 4.35 Mio.

△: CHF 65'393.40 ↑

➤ **Juristische Personen:**

BU 2023: CHF 0.17 Mio.

RE 2023: CHF 0.27 Mio.

△: CHF 96'409.65 ↑

➤ Veränderung Vorjahr: CHF 28'672.60 ↑



# Jahresrechnung 2023

## Steuereinnahmen natürliche Personen

	RE 2022	BU 2023	RE 2023		RE 23 - BU 23
Steuern <b>aktuelles Jahr NP</b>	4'405'607.70	4'335'000	4'438'243.90	↑	103'243.90
davon					
Einkommenssteuern	3'755'049.60	3'695'000	3'796'877.20	↑	101'877.20
Sondersteuern	75'865.25	70'000	116'989.40	↑	46'989.40
Vermögenssteuern	457'850.65	500'000	370'458.55	↓	-129'541.45
Quellensteuern	116'842.20	70'000	153'918.75	↑	83'918.75
Steuern <b>Vorjahre NP*</b>	73'325.80	-50'000	-87'850.50	↓	-37'850.50
<b>Total</b>	<b>4'478'933.50</b>	<b>4'285'000</b>	<b>4'350'393.40</b>	↑	<b>65'393.40</b>
Steuerfuss	65%	65%	65%		

\* Tatsächliche Forderungsverluste und Eingang abgeschriebene Steuern NP aus den Vorjahren. Gemäss der Gemeinderechnungsverordnung dürfen mit Ausnahme der Steuerabschreibungen die Steuern Vorjahre nicht budgetiert werden. Diese sind mit dem Jahresabschluss abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip).

### ➤ Gesamt:

BU 2023: CHF 4.29 Mio.

RE 2023: CHF 4.35 Mio.

△: CHF 65'393.40 ↑

### Davon:

### ➤ Einkommenssteuer

BU 2023: CHF 3.69 Mio.

RE 2023: CHF 3.79 Mio.

△: CHF 0.10 Mio. ↑

### ➤ Vermögenssteuer

BU 2023: CHF 0.50 Mio.

RE 2023: CHF 0.37 Mio.

△: CHF – 0.13 Mio. ↓



# Jahresrechnung 2023

## Steuereinnahmen juristische Personen

	RE 2022	BU 2023	RE 2023	RE 23 - BU 23
Steuern <b>aktuelles Jahr JP</b>	175'267.60	175'000	139'497.20	↓ -35'502.80
davon				
Ertragssteuern	148'897.85	150'000	106'340.90	↓ -43'659.10
Kapitalsteuern	26'369.75	25'000	33'156.30	↑ 8'156.30
Steuern <b>Vorjahre JP*</b>	-61'070.65	-	131'912.45	↑ 131'912.45
<b>Total</b>	<b>114'196.95</b>	<b>175'000</b>	<b>271'409.65</b>	↑ <b>96'409.65</b>
Ertragssteuer (Steuerfuss) <sup>1</sup>	5%	55%	55%	
Kapitalsteuer (Steuerfuss) <sup>1</sup>	0.55	55%	55%	

\* Tatsächliche Forderungsverluste und Eingang abgeschriebene Steuern NP aus den Vorjahren. Gemäss der Gemeinderechnungsverordnung dürfen mit Ausnahme der Steuerabschreibungen die Steuern Vorjahre nicht budgetiert werden. Diese sind mit dem Jahresabschluss abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip).

<sup>1</sup> Im Rahmen der Umsetzung der Steuervorlage 17 (SV17), erfolgt ab dem Jahr 2023 die Umstellung auf den Gemeindesteuerfuss. Die Ertrags- und Kapitalsteuer wird von der Staatssteuer berechnet.

### ➤ Gesamt:

BU 2023: CHF 0.18 Mio.

RE 2023: CHF 0.27 Mio.

△: CHF 96'409.65 ↑

### Davon:

### ➤ Ertragssteuern

BU 2023: CHF 0.15 Mio.

RE 2023: CHF 0.10 Mio.

△: CHF – 43'659.10 ↓

### ➤ Kapitalsteuern

BU 2023: CHF 25'000

RE 2023: CHF 33'156.30

△: CHF 8'156.30 ↑

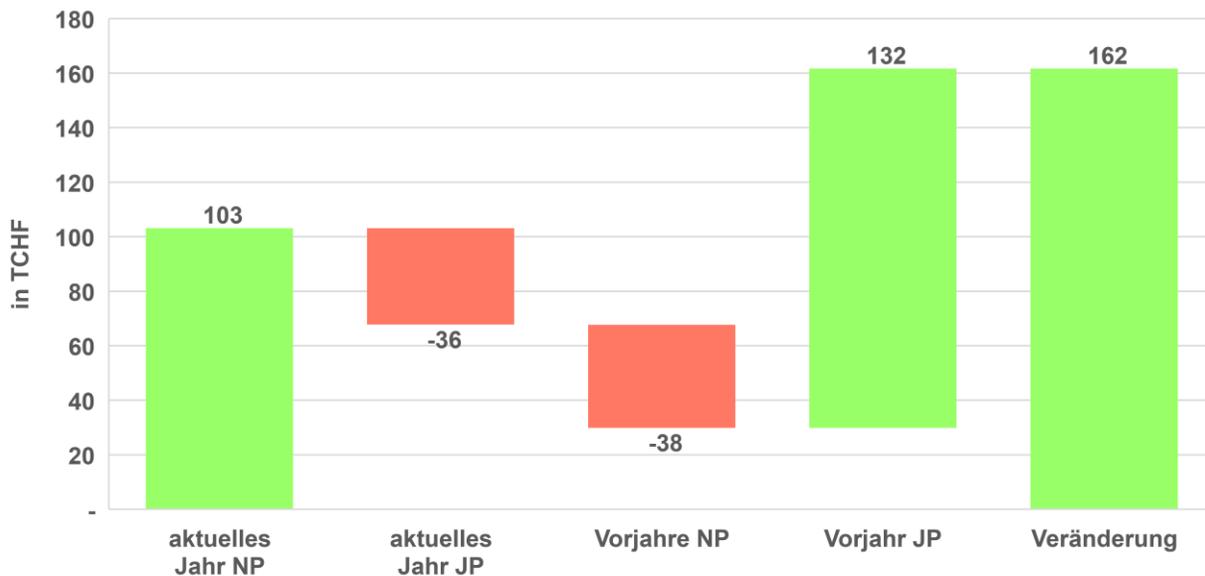


# Jahresrechnung 2023

## Steuereinnahmen

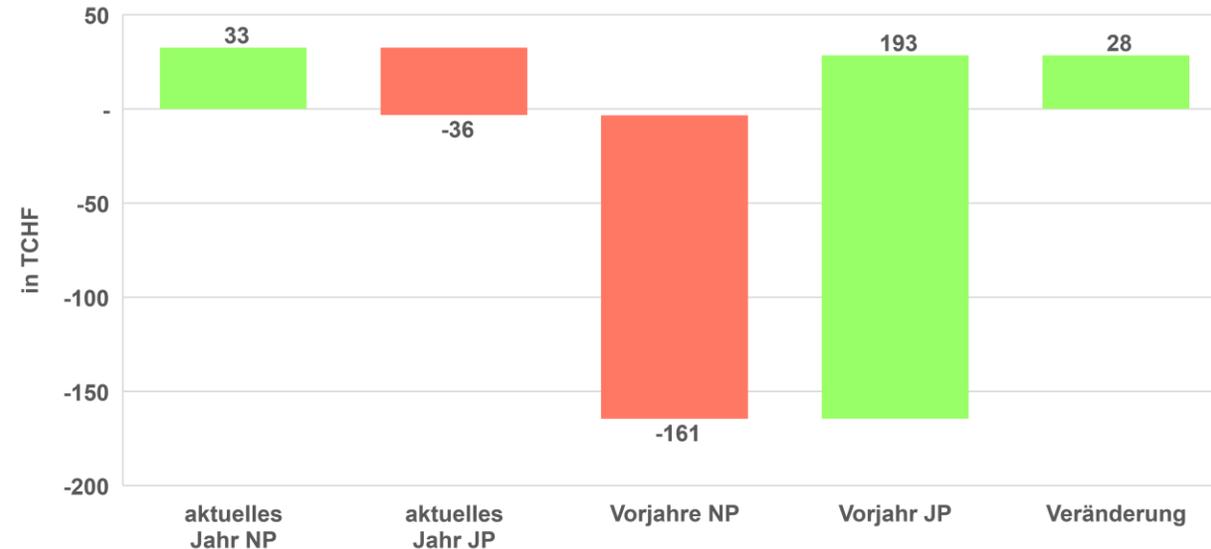
### RE 2023 ggü. BU 2023

Veränderung Steuereinnahmen NP und JP > RE 2023 ggü. BU 2023  
(plus = Verbesserung / minus = Verschlechterung)



### RE 2023 ggü. RE 2022

Veränderung Steuereinnahmen NP und JP > RE 2023 ggü. RE 2022  
(plus = Verbesserung / minus = Verschlechterung)

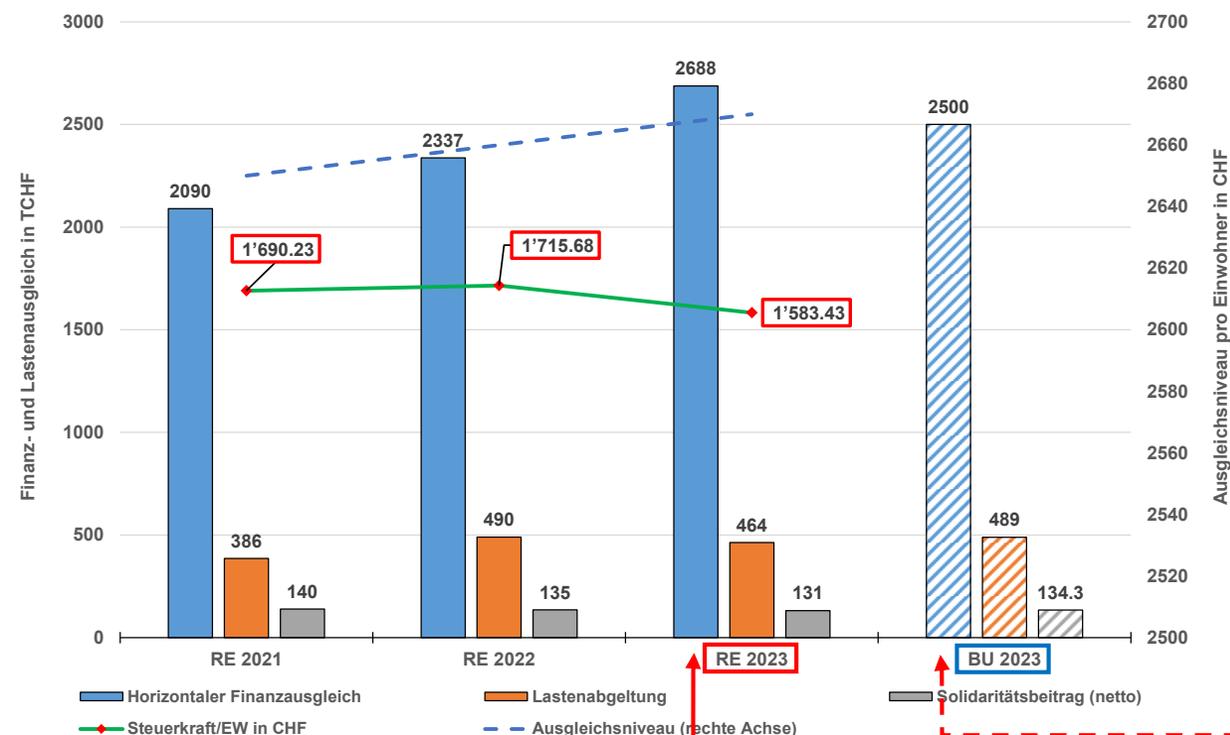




# Jahresrechnung 2023

## Finanzausgleich

Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich



### ➤ Steuerkraft pro EW\*

BU 2023: CHF 1'633.00/EW (2'465 EW)

**RE 2023:** CHF 1'583.43/EW (2'474 EW)

△: CHF 49.57/EW ↓

Ø Kt.: CHF 3'042.85/EW (1.9-fache)

### ➤ Ausgleichsniveau pro EW

BU 2023: CHF 2'670/EW

**RE 2023:** CHF 2'670/EW

△: CHF 0.00/EW ↑

### ➤ Differenz zum Ausgleichsniveau

BU 2023: CHF 1'037/EW = CHF 2.5 Mio.

**RE 2023:** CHF 1'086.57/EW = CHF 2.68 Mio.

△: CHF 49.57/EW ↑

\* Steuerertrag NP und JP bei durchschnittlichem (fiktiven) Steuerfuss von 55.259 % resp. 4.717% (Ertragssteuer) und 0.550 o/oo (Kapitalsteuer).



# Jahresrechnung 2023

## Eckwerte der Investitionsrechnung (in CHF)

**AUSGABEN**

**1 866 336.03**

**EINNAHMEN**

**238 828.50**

**Nettoinvestitionen  
1 627 507.53**

**Budget 2023**

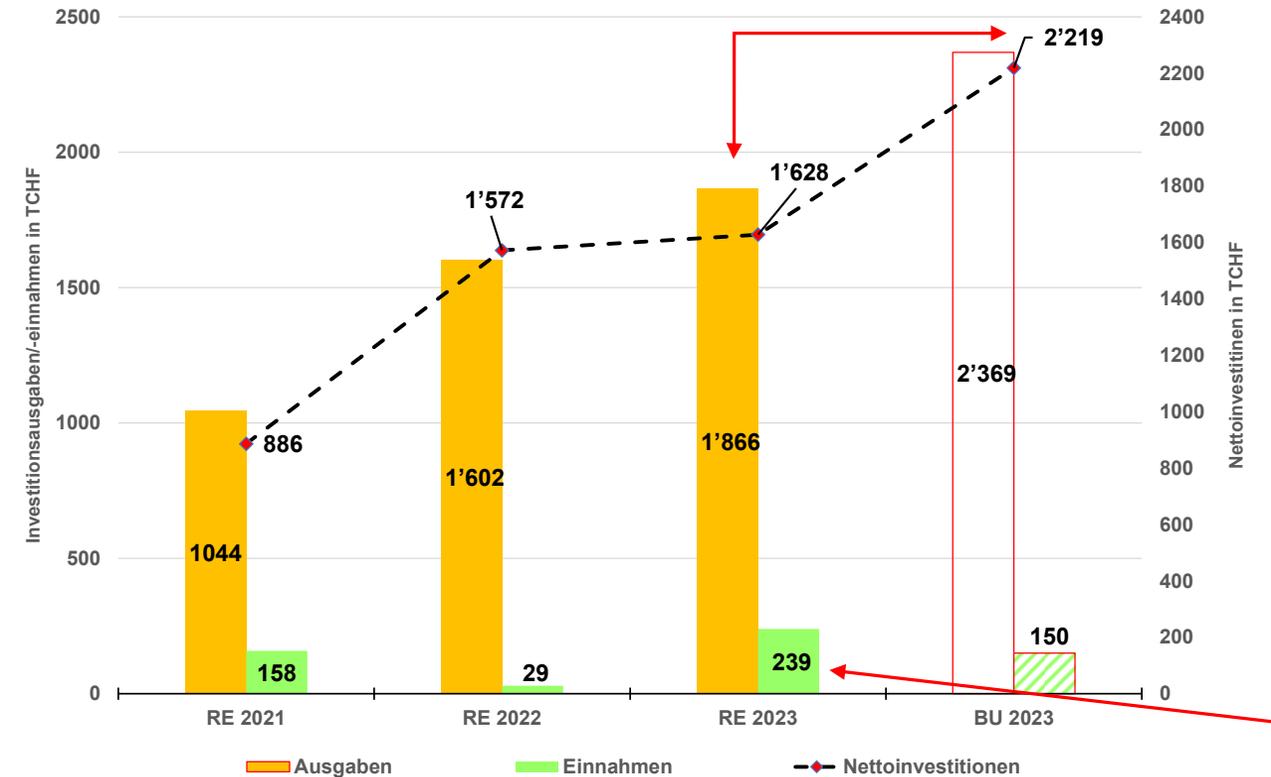
AUSGABEN	EINNAHMEN
2 369 000	150 000
	Nettoinvestitionen 2 219 000

➤ 0.6 Mio. weniger netto investiert.



# Jahresrechnung 2023

## Investitionen



- Nettoinvestitionen liegen CHF 591'492.47 oder 26.7 % unter dem Budget.
- Grund: Detaillierte Abklärungen betr. der Schulraumplanung haben zu Verzögerungen geführt.
- Investitionen v.a. in Strassen, Wasser- und Abwasseranlagen.
- Mehr Einnahmen durch Investitionsbeiträge von Bund und Kanton.



# Jahresrechnung 2023

## Selbstfinanzierung

### Selbstfinanzierung

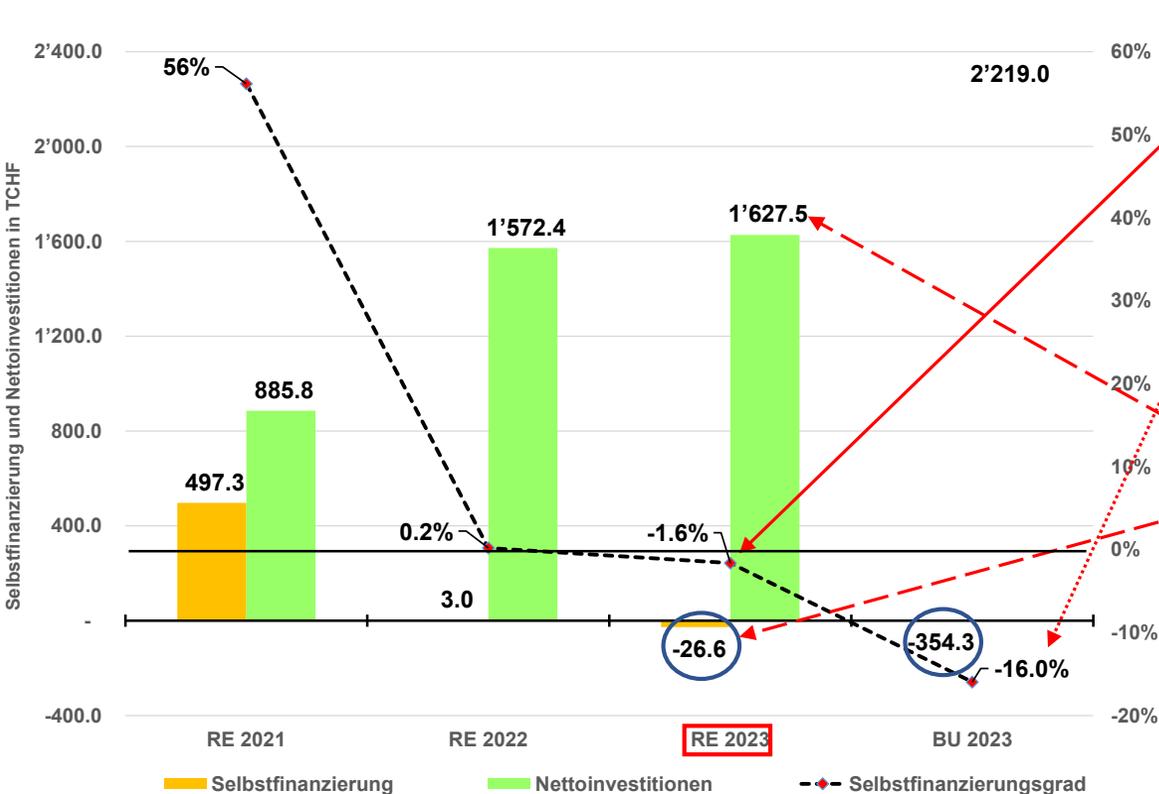
Tsd. Franken	RE 2022	BU 2023	RE 2023	RE 23 - BU 23
+ Ertragsüberschuss	1.3		0	
- Aufwandüberschuss		-378.6	0	378.6
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	221.1	329.4	311.1	-18.3
+ Einlagen in Fonds	-		29.0	29.0
- Entnahme aus Fonds	-263.6	-289.4	-306.1	-16.7
+ Einlagen in Eigenkapital	60.0	-	-	
- Entnahme aus Eigenkapital	-15.7	-15.7	-60.6	-44.9
<b>Selbstfinanzierung</b>	3.1	-354.3	-26.6	327.7

- Innen- oder Eigenfinanzierung
- **RE 2023:** CHF – 26'576.78
- **BU 2023:** CHF – 354'357
- **Verbesserung** ggü. BU 2023: CHF 327'780.22
- Verschlechterung ggü. RE 2022: CHF 29'590.51
- Nach drei positiven Jahren wieder negative Selbstfinanzierung



# Jahresrechnung 2023

## Selbstfinanzierungsgrad (SFG) - Gesamthaushalt

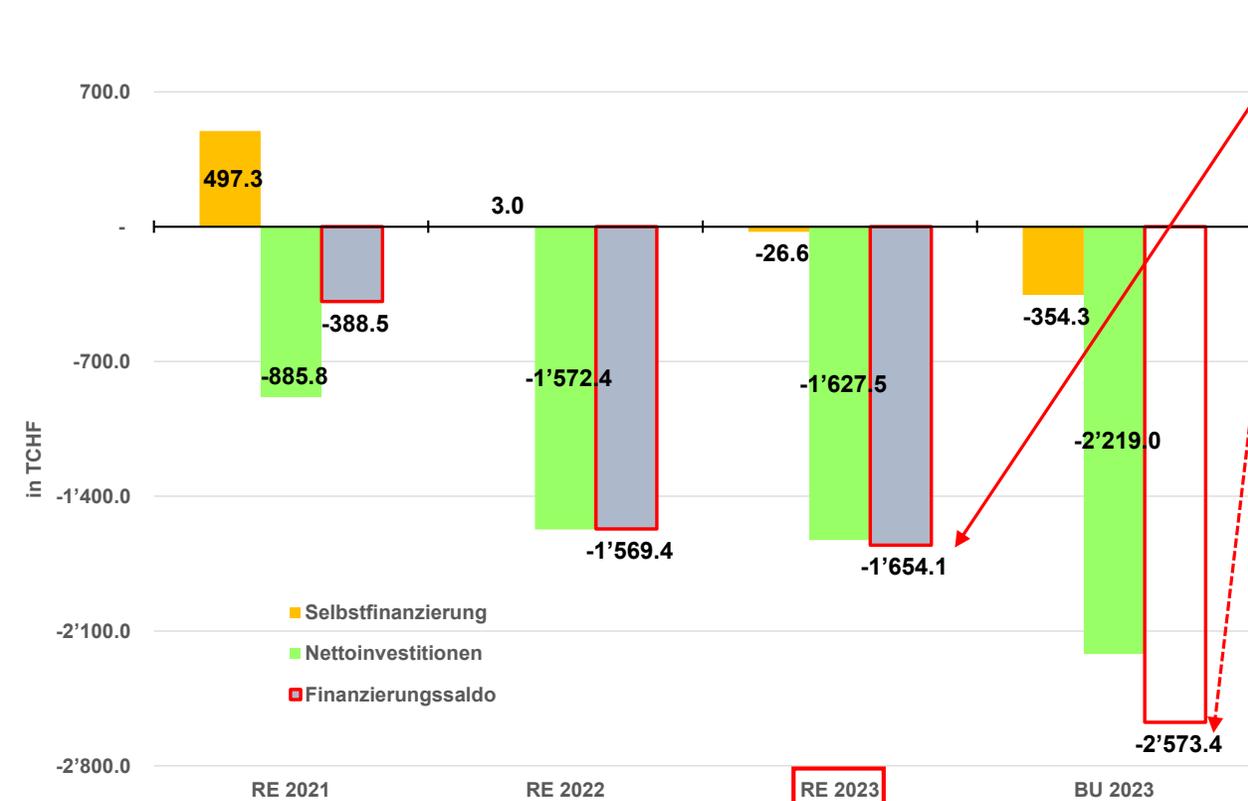


- SFG RE 2023: – 1.6 %
- SFG BU 2023: – 16.0 %
- ggü. BU 23 plus 14.4 %-Punkte
- ggü. RE 22 minus 1.8 %-Punkte
- Grund: **Bessere** Selbstfinanzierung ggü. **BU 23** von plus CHF 0.33 Mio. auf CHF – 26'576.78 und geringe Nettoinvestitionen
- Neuverschuldung von CHF 2 Mio.



# Jahresrechnung 2023

## Finanzierungssaldo



- RE 2023: CHF – 1.65 Mio.
- BU 2023: CHF – 2.57 Mio.
- **Besser** ggü BU: CHF 0.91 Mio., aber negativ
- Grund: **Bessere** Selbstfinanzierung und geringere Nettoinvestitionen ggü. Budget
- Verschlechterung ggü. RE 22: CHF 84'683.49
- **Zunahme Schulden um CHF 2 Mio.**



# Jahresrechnung 2023

## Bilanzsituation per 31.12.2023 (in CHF)

Bilanzsumme: 16 059 467

### AKTIVEN

**Finanzvermögen**  
8 857 228.45 (55.2%)

**Verwaltungsvermögen**  
7 202 238.38 (44.8%)

### PASSIVEN

**Fremdkapital**  
9 112 589.76 (56.7%)

**Eigenkapital**  
6 946 877.07 (43.3%)  
davon finanzpolitische Reserve  
1 835 135.33 (11.4%)  
davon Bilanzüberschuss  
2 316 245.11 (14.4%)

CHF 4 151 380



# Jahresrechnung 2023

## Nettoschuld per 31.12.2023 (in CHF)

**AKTIVEN**

**Finanzvermögen  
8 857 228.45**

**Nettoschuld 255 361.31**

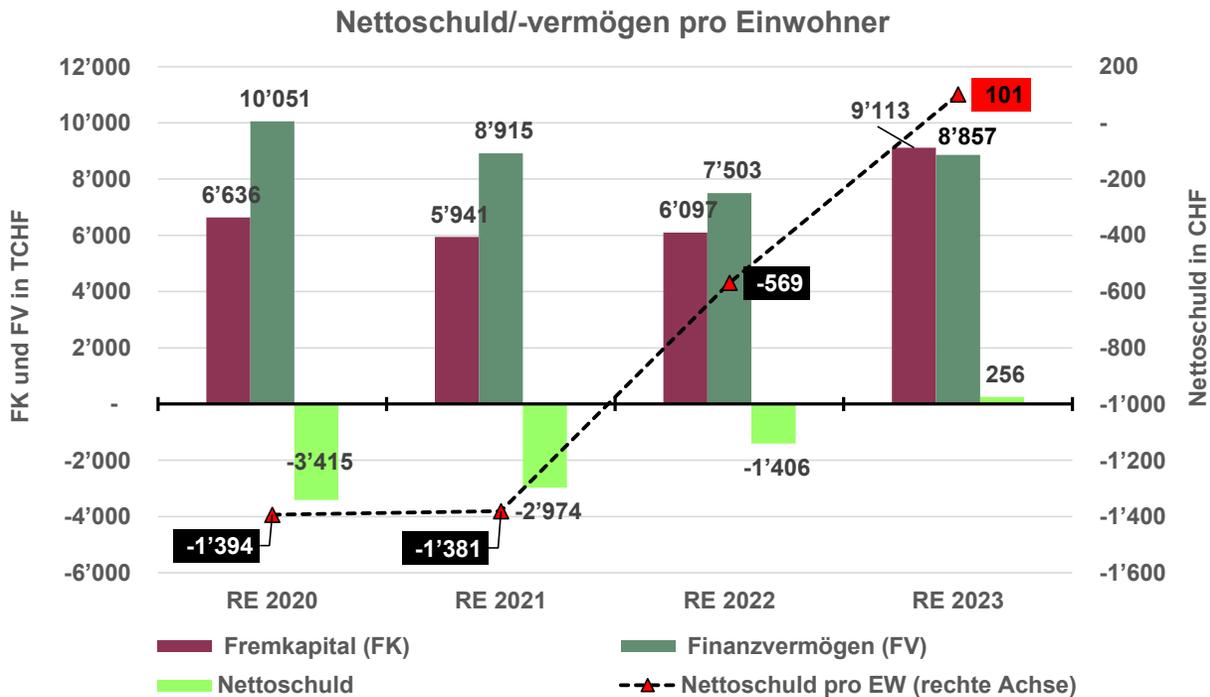
**PASSIVEN**

**Fremdkapital  
9 112 589.76**



# Jahresrechnung 2023

## Nettoschuld per 31.12.2023 pro Einwohner



- Nettoschuld/EW per 31.12.23 = **CHF 101/EW\***
- Verschlechterung ggü. RE 2022 um **CHF 670/EW** ↓
- Legislaturziel<sup>1</sup> ist nicht erreicht.

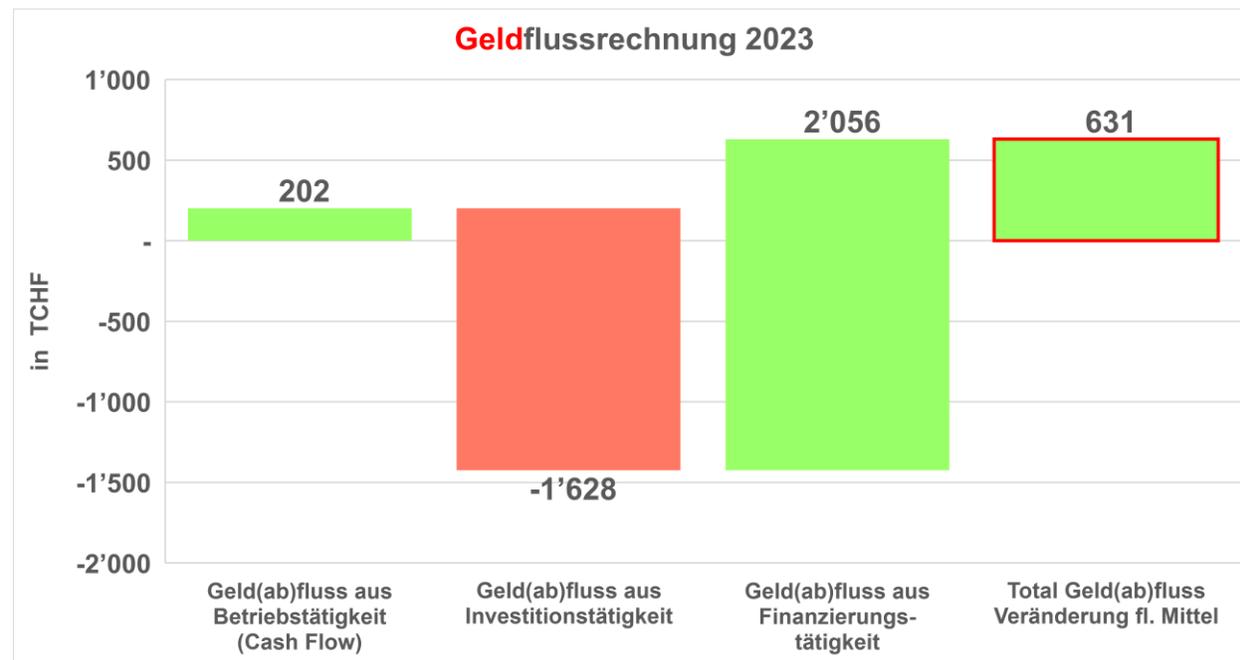
\* Minusvorzeichen = Vermögen / Positives Vorzeichen = Schulden

<sup>1</sup> zwischen CHF -1'500 und -2'000/EW



# Jahresrechnung 2023

## Geldflussrechnung 2023

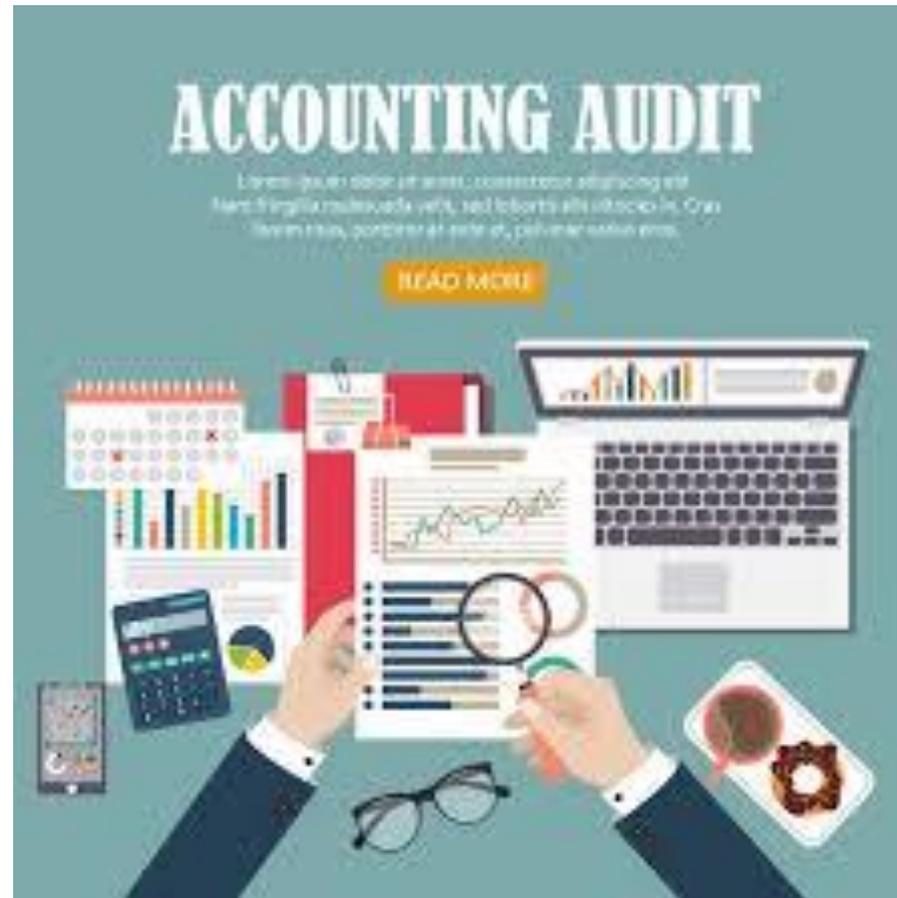


- Geldfluss aus Betriebstätigkeit oder **Cash Flow CHF 202'141**
- Geld**ab**fluss für Investitionen **CHF 1'627'508**
- Geld**zu**fluss aus Finanzierungen **CHF 2'056'311**
- Veränderungen flüssige o. liquide Mittel ggü. Ende 2022 von plus **CHF 0.63 Mio.**
- Investitionen konnten im Jahr 2023 **nicht ohne zusätzliches Fremdkapital** bezahlt werden.



# Jahresrechnung 2023

## Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission





# Jahresrechnung 2023





# Jahresrechnung 2023

## Antrag

**Der Gemeinderat beantragt Ihnen,  
die Jahresrechnung 2023 zu  
genehmigen.**



## Aufhebung Reglement BPK Oberdorf

- **2011 Schaffung Stelle Leiter Bauwesen**
- **Auswirkungen auf die Arbeit der BPK?**
- **Abschluss grösserer Projekte**
- **beide BPK Mitglieder würden sich nicht mehr zur Wiederwahl stellen**
- **zukünftig Einsetzung projektbezogener Kommissionen**



# Aufhebung Reglement BPK Oberdorf

---





## Aufhebung Reglement BPK Oberdorf

---

### Antrag

**Der Gemeinderat beantragt Ihnen, der  
Aufhebung des Reglements der Bau- und  
Planungskommission Oberdorf  
per 30.06.2024 zuzustimmen.**



## Erneuerungswahl NUSK (Amtsperiode 01.07.2024 – 30.06.2028)

**Wahl der Mitglieder der Natur- und Umweltschutzkommission erfolgt durch die StimmbürgerInnen an der Einwohnergemeindeversammlung.**

**Es haben sich folgende Personen zur Verfügung gestellt:**

- **Bürgin Stephan (bisher)**
- **Suter Andreas (bisher)**
- **Vollmer Urs (bisher)**



# Erneuerungswahl NUSK (Amtsperiode 01.07.2024 – 30.06.2028)

**Weitere Kandidatinnen und Kandidaten  
welche sich zur Verfügung stellen**





## Antrag

**Der Gemeinderat beantragt Ihnen, für die Amtsperiode 01.07.2024 – 30.06.2028 die Wahl der folgenden Personen in die Natur- und Umweltschutzkommission:**

- **Bürgin Stephan (bisher)**
- **Suter Andreas (bisher)**
- **Vollmer Urs (bisher)**
- **....**



# Verschiedenes





# Schlussabrechnung Sanierung Vorplatz MZH

## Sanierung Vorplatz MZH

Kreditgenehmigung EWGV 16.04.2018	Fr.	80'000.00	inkl. MwSt.
Kosten Sanierung	Fr.	65'466.25	inkl. MwSt.
Entnahme Fonds Schutzraumbauten	- Fr.	<u>64'851.35</u>	<u>inkl. MwSt.</u>
	Fr.	614.90	inkl. MwSt.

Die Abdichtarbeiten konnten mit einer Entnahme aus dem Fonds für Schutzraumbauten gedeckt werden. Dadurch schliesst die Sanierung des Vorplatzes der Mehrzweckhalle mit einer Kreditunterschreitung von Fr. 79'385.10 inkl. MwSt. ab.

Die GRPK hat an der Sitzung vom 7. März 2024 die Schlussrechnung der Investition geprüft und für in Ordnung befunden.



# Verschiedenes

