

Begründungen von Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite 2015

Gemäss § 11 Gemeindefinanzhaushaltsverordnung (NG 171.21) sind Kreditüberschreitungen gemäss Art. 47 Gemeindefinanzhaushaltsgesetz (NG 171.2) zu begründen, wenn diese CHF 10'000 übersteigen. Abweichungen zum Budget führen wir nachstehend einzeln auf. Dabei gehen wir vom Nettobetrag der Funktionalen Gliederung aus, wie sie in der Erfolgsrechnung gezeigt werden.

Die detaillierte Jahresrechnung kann auf www.ennetbuergen.ch eingesehen oder bei der Gemeindekanzlei angefordert werden.

Budgetabweichungen nach funktionaler Gliederung

Budget 2015	- 5'300	Aufwandüberschuss
Allgemeine Verwaltung	127'720	Minderaufwand
Öffentliche Sicherheit	75'499	Minderaufwand
Bildung	31'433	Minderaufwand
Kultur, Sport und Freizeit	27'393	Minderaufwand
Gesundheit	20'872	Minderaufwand
Soziale Sicherheit	25'110	Minderaufwand
Verkehr	99'001	Minderaufwand
Umweltschutz und Raumordnung	15'225	Minderaufwand
Volkswirtschaft	- 20'442	Mehraufwand
Finanzen und Steuern	824'339	Mehrertrag
Rechnung 2015	1'220'849	Ertragsüberschuss

0110 Legislative

Budget Nettoaufwand	39'400
Minderaufwand Rechnung	5'504

0120 Exekutive

Budget Nettoaufwand	224'500
Minderaufwand Rechnung	10'988

Der Sach- und Betriebsaufwand fiel um rund CHF 11'000 tiefer aus als budgetiert.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Budget Nettoaufwand	93'700
Minderaufwand Rechnung	107'306

Auf der Aufwandseite sind Einsparungen beim Personalaufwand (CHF 16'000), beim Sach- und Übriger Betriebsaufwand (CHF 4'000) und beim Transferaufwand (Entschädigung an Kanton) (CHF 8'000) zu verzeichnen. Auf

der Ertragsseite konnte ein Mehrertrag aus Entschädigung vom Kanton für die Führung des Gemeindesteueramtes von rund CHF 71'000 verbucht werden.

0220 Allgemeine Dienste

Budget Nettoaufwand 709'400

Mehraufwand Rechnung 5'384

Der Personalaufwand fiel gegenüber dem Budget um rund CHF 23'000, der Sach- und Übriger Betriebsaufwand um CHF 6'000 tiefer aus. Ein Mehraufwand von CHF 5'000 fiel lediglich beim Transferaufwand an.

Auf der Ertragsseite konnte das Budget bei den Gebühren für Amtshandlungen um rund CHF 31'000 nicht erreicht werden.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Budget Nettoaufwand 225'900

Minderaufwand Rechnung 9'306

1400 Allgemeines Rechtswesen

Budget Nettoaufwand 13'600

Minderaufwand Rechnung 5'694

1500 Feuerwehr

Budget Nettoaufwand 119'900

Minderaufwand Rechnung 72'438

Der erste Abschluss des neuen Gemeindeverbandes Feuerwehr Buochs-Ennetbürgen und somit der Defizitbeitrag fiel erfreulicherweise tiefer aus als budgetiert.

1610 Militärische Verteidigung

Budget Nettoaufwand 18'500

Mehraufwand Rechnung 6'250

Für Vorabklärungen zur Sanierung des Kugelfanges Herdern ist ein Mehraufwand von gut CHF 6'000 angefallen.

1620 Zivilschutz

Budget Nettoaufwand 3'000

Minderaufwand Rechnung 421

1621 Gemeindeführungsstab

Budget Nettoaufwand 7'500

Minderaufwand Rechnung 3'196

2 BILDUNG

Budget Nettoaufwand
Minderaufwand Rechnung

7'118'600
31'433

Personalaufwand Bildung (inkl. Rückerstattungen)

	2015 Rechnung	2015 Budget	2014 Rechnung
Kindergarten	667'419	679'800	636'253
Primarschule	2'050'724	2'067'200	2'244'110
Oberstufe	1'314'459	1'320'400	1'289'003
Musikschule	503'409	513'200	495'900
Schulliegenschaften	447'587	463'200	455'555
Schulverwaltung ¹	541'093	454'100	327'918
Informatik	19'381	31'300	18'071
Total	5'544'072	5'529'200	5'466'810

¹ Schulverwaltung:

Die Rechnung 2014 enthält 139'000 Minderaufwand für den Anteil der Schule am Deckungsfehlbetrag der Pensionskasse Nidwalden.

Veränderung zu Budget 2015

+ 14'872 (+ 0,26 %)

Veränderung zu Rechnung 2014

– 61'738 (– 1,10 %)

(ohne Deckungsfehlbetrag Pensionskasse Nidwalden)

2110 Kindergarten

Budget Nettoaufwand
Minderaufwand Rechnung

738'500
20'085

2120 Primarstufe

Budget Nettoaufwand
Minderaufwand Rechnung

2'323'200
20'101

2130 Oberstufe

Budget Nettoaufwand
Mehraufwand Rechnung

1'552'600
4'500

Die Schulgelder an andere Gemeinden fielen um rund CHF 29'000 höher aus als budgetiert.

2140 Musikschule

Budget Nettoaufwand
Minderaufwand Rechnung

392'800
17'345

2170 Schulliegenschaften

Budget Nettoaufwand

1'380'100

Minderaufwand Rechnung

65'503

Der Personalaufwand fiel um rund CHF 11'000, der Sach- und Betriebsaufwand um rund CHF 36'000, die Abschreibungen um rund CHF 6'000 und die internen Verrechnungen um rund CHF 4'000 tiefer aus als budgetiert. Auf der Ertragsseite konnten Mehreinnahmen von CHF 8'000 verzeichnet werden.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

Budget Nettoaufwand

571'700

Mehraufwand Rechnung

72'692

Aufgrund der nicht budgetierten Wechsel in der Schulleitung fielen der Personalaufwand für die Suche, Neuorganisation und Einführung der neuen Schulleitung sowie die Übergangsrente des pensionierten Schulleiters um insgesamt CHF 87'000 höher aus als veranschlagt. Beim Sach- und Betriebsaufwand konnte CHF 8'000, beim Transferaufwand und den internen Verrechnungen CHF 6'000 eingespart werden.

2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand

Budget Aufwand

101'000

Minderaufwand Rechnung

28'182

Die Funktion Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet.

2192 Informatik

Budget Aufwand

165'900

Mehraufwand Rechnung

612

Die Funktion Informatik wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet.

2193 Schulische Sondermassnahmen

Budget Aufwand

159'700

Mehraufwand Rechnung

14'410

Die Rechnung des Kantons für Logopädie und Psychomotorik sowie die Schulische Sozialarbeit fiel höher aus als budgetiert.

3210 Schul- und Gemeindebibliothek

Budget Aufwand

38'100

Mehraufwand Rechnung

4'225

3290 Kultur

Budget Nettoaufwand

58'000

Minderaufwand Rechnung

6'902

3320 Massenmedien

Budget Nettoaufwand	20'300
Mehraufwand Rechnung	100

3410 Sport

Budget Nettoaufwand	78'200
Minderaufwand Rechnung	2'600

3420 Freizeit

Budget Nettoaufwand	116'400
Minderaufwand Rechnung	9'103

3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen

Budget Nettoaufwand	50'000
Minderaufwand Rechnung	31'319

Im Budget wurde bereits mit einem Abschreibungsbetrag für das neu zu erstellende Kinderplanschbecken gerechnet.

4210 Ambulante Krankenpflege

Budget Nettoaufwand	103'000
Minderaufwand Rechnung	17'885

Die Beitragsabrechnung der Spitex Nidwalden für die Gemeinde Ennetbürgen fiel tiefer aus als erwartet.

4330 Schulgesundheitsdienst

Budget Nettoaufwand	14'600
Minderaufwand Rechnung	2'987

5230 Tagesstätte Weidli

Budget Nettoaufwand	19'600
Minderaufwand Rechnung	17'200

Die Abschreibungsrate für den Baubeitrag an den Neubau der Tagesstätte der Stiftung Weidli in Stans fiel infolge Baurückstand kleiner aus als budgetiert.

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Budget Nettoaufwand	15'500
Minderaufwand Rechnung	15'211

Sämtliche Bevorschussungen wurden zeitnah zurückbezahlt.

5440 Jugendschutz

Budget Nettoaufwand	5'700
Minderaufwand Rechnung	4'905

5441 Jugendkultur

Budget Nettoaufwand	44'900
Minderaufwand Rechnung	5'705

5450 Leistungen an Familien

Budget Nettoaufwand	6'500
Mehraufwand Rechnung	44

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Budget Nettoaufwand	39'000
Minderaufwand Rechnung	3'219

5720 Wirtschaftliche Hilfe

Budget Nettoaufwand	259'000
Mehraufwand Rechnung	38'996

Der Beitrag für die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe für C-Flüchtlinge an den Kanton im Betrag von CHF 40'000 war im Budget (CHF 21'000) unter der Funktion 5790 Übrige Fürsorge budgetiert. Der Mehraufwand für die Unterstützung auswärts wohnender Gemeindeglieder (Zuständigkeitsgesetz, ZUG) beträgt CHF 16'000. Der Aufwand für die Unterstützung von Einwohnern sank gegenüber dem Vorjahr und dem Budget um rund CHF 13'000.

5790 Übrige Fürsorge

Budget Nettoaufwand	27'000
Minderaufwand Rechnung	17'909

Beitrag für die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe für C-Flüchtlinge an den Kanton in Funktion 5720 Wirtschaftliche Hilfe verbucht.

6150 Gemeindestrassen

Budget Nettoaufwand	641'200
Minderaufwand Rechnung	97'415

Der Sachaufwand fiel vor allem infolge weniger Aufwand für den Unterhalt von Strassen um CHF 36'000 tiefer aus als budgetiert. Infolge Verschiebung des Einbaus des Deckbelags der Stationsstrasse ins Jahr 2016 fiel der Abschreibungsaufwand um CHF 23'000 und der Transferaufwand um CHF 21'000 tiefer aus. Mehreinnahmen von rund CHF 12'000 sind bei den internen Verrechnung von Dienstleistungen zu verzeichnen.

6230 Agglomerationsverkehr

Budget Nettoaufwand	1'000
Minderaufwand Rechnung	871

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

Budget Nettoaufwand	1'500
Minderaufwand Rechnung	716

7100 Wasserversorgung

Budget Nettoaufwand

3'000

Mehrertrag Rechnung

18'782

Trotz höheren Stromkosten von CHF 21'200 kann im Sach- und Betriebsaufwand ein Minderaufwand von CHF 28'000 ausgewiesen werden. Dies hauptsächlich infolge tieferem Aufwand im Unterhalt Leitungsnetz. Auf der Ertragsseite wurden die budgetierten Einnahmen für Anschlussbeiträge infolge noch laufender Bauprojekte nicht erreicht.

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung konnte mit einer Einlage in den Fonds von CHF 15'782 (Budget: Entnahme von CHF 3'000) ausgeglichen werden.

7200 Abwasserbeseitigung

Budget Nettoaufwand

85'500

Minderaufwand Rechnung

44'204

Der Sach- und Betriebsaufwand fiel um rund CHF 74'500 tiefer aus als budgetiert. Ein Minderaufwand konnte für die Nachführung Kataster, Honorar externe Berater und hauptsächlich im Unterhalt des Leitungsnetzes verzeichnet werden. Im Transferaufwand waren nicht budgetierte Kosten von CHF 40'000 für die Projektierung Aufdimensionierung Schmutzwasser-Sammler Bürgenstock angefallen. Im Gegenzug fielen die Beiträge an den Abwasserverband Aumühle um CHF 22'300 tiefer aus. Bei den Abwassergebühren kann ein Mehrertrag von rund CHF 20'000 verzeichnet werden. Die budgetierten Einnahmen für Anschlussbeiträge wurden infolge noch laufender Bauprojekte nicht erreicht.

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung musste mit einer Entnahme aus dem Fonds von CHF 41'296 (Budget: CHF 85'500) ausgeglichen werden.

7202 Öffentliche Toiletten

Budget Nettoaufwand

16'600

Mehraufwand Rechnung

352

7300 Abfallwirtschaft

Budget Nettoertrag

1'900

Mehrertrag Rechnung

5'320

Die Erfolgsrechnung der Abfallbeseitigung konnte mit einer Einlage von CHF 7'220 (Budget: CHF 1'900) in den Abfallbeseitigungsfonds ausgeglichen werden.

7410 Gewässerverbauungen

Budget Nettoaufwand

79'600

Minderaufwand Rechnung

23'800

Für Arbeiten im Bereich Hochwasserschutz wurden CHF 20'000 budgetiert, welche nicht benötigt wurden.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

Budget Nettoaufwand	30'000
Minder-/Mehraufwand Rechnung	0

7710 Friedhof und Bestattung

Budget Nettoaufwand	83'600
Minderaufwand Rechnung	8'386

7900 Raumordnung

Budget Nettoaufwand	48'000
Mehraufwand Rechnung	16'609

Der Anteil (1/3) der Politischen Gemeinde an den Projektwettbewerb Dorfkerngestaltung betrug CHF 28'300. Im Budget war entsprechender Wettbewerb/Planung in der Investitionsrechnung vorgesehen. Der Aufwand für rechtliche Abklärungen im Zusammenhang mit Bautätigkeiten fiel um CHF 13'800 tiefer aus als budgetiert.

8140 Landwirtschaft

Budget Nettoaufwand	6'500
Mehraufwand Rechnung	16'042

Ennetbürgen war im 2015 stark vom Feuerbrand betroffen. Die daraus entstandene Rodungsaktionen von Wirtspflanzen verursachte ein Mehraufwand von CHF 16'200.

8400 Tourismus

Budget Nettoaufwand	1'000
Mehraufwand Rechnung	4'500

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

Budget Nettoaufwand	3'000
Minderaufwand Rechnung	100

9100 Steuern

Budget Nettoertrag	9'447'000
Mehrertrag Rechnung	745'706

Die Wertberichtigungen und tatsächliche Forderungsverluste fielen um rund CHF 58'000 tiefer, die Entschädigung an den Kanton für Steuerverwaltungskosten um rund CHF 75'100 höher aus als budgetiert.

Auf der Ertragsseite konnte gegenüber dem Budget einen Mehrertrag bei den natürlichen Personen (CHF 479'000), bei den juristischen Personen (CHF 62'000), bei den Bussen (CHF 15'000) sowie bei den Verzugszinsen auf Steuerforderungen (CHF 202'000) verbucht werden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Budget Nettoertrag 431'000

Minderertrag Rechnung 125'796

Ennetbürgen musste im 2015 als finanzstarke Gemeinde entgegen der Budgetierung CHF 264'000 in den Finanzkraft- und Lastenausgleich einzahlen. Im Gegenzug erhielten wir für den Normausgleich Schule CHF 137'700 Mehreinnahmen.

9500 Übrige Ertragsanteile

Budget Nettoertrag 527'000

Mehrertrag Rechnung 138'456

Gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramtes Nidwalden resultierten bei der Grundstückgewinnsteuer Mehrerträge von rund CHF 160'000 und bei der Erbschafts- und Schenkungssteuern Mindererträge von CHF 21'600.

9610 Zinsen

Budget Nettoaufwand 73'500

Minderaufwand Rechnung 56'969

Bei der Verzinsung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten wurde bei der Budgetierung mit einem Refinanzierungsaufwand gerechnet (Minderaufwand CHF 14'400). Infolge des tiefen Zinsniveaus wurden die Zinssätze für die Verzinsung der Fondsvermögen der Spezialfinanzierungen auf Weisung der kantonalen Finanzverwaltung von 1,10 % auf 0,35 % gesenkt. Daraus resultierte ein Minderaufwand gegenüber dem Budget von rund CHF 47'000.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Budget Nettoertrag 42'500

Mehrertrag Rechnung 6'861

Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften fiel um knapp CHF 7'000 tiefer aus als angenommen.

9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Budget Nettoertrag 2'500

Mehrertrag Rechnung 2'144