

Begründungen von Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite 2016

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 2016	- 438'000	Aufwandüberschuss
Allgemeine Verwaltung	70'955	Minderaufwand
Öffentliche Sicherheit	46'716	Minderaufwand
Bildung	305'721	Minderaufwand
Kultur, Sport und Freizeit	1'233	Minderaufwand
Gesundheit	4'514	Minderaufwand
Soziale Sicherheit	106'457	Minderaufwand
Verkehr	104'646	Minderaufwand
Umweltschutz und Raumordnung	505	Minderaufwand
Volkswirtschaft	- 19'505	Mehraufwand
Finanzen und Steuern	- 166'525	Minderertrag
Rechnung 2016	16'716	Ertragsüberschuss

0110 Legislative

Budget Nettoaufwand 51'200

Minderaufwand Rechnung 14'314

Budgetierter externer Prüfungsaufwand wurde nicht benötigt.

0120 Exekutive

Budget Nettoaufwand 224'000

Minderaufwand Rechnung 18'436

Der Sach- und Betriebsaufwand fiel um rund CHF 16'000 tiefer aus als budgetiert.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Budget Nettoaufwand 202'300

Minderaufwand Rechnung 18'623

Auf der Aufwandseite sind Einsparungen beim Personalaufwand (CHF 7'000), beim Sach- und Übriger Betriebsaufwand (CHF 5'000) und beim Transferaufwand

(Entschädigung an Kanton für Steuerverwaltungskosten) (CHF 14'000) zu verzeichnen. Die Ertragsseite weist ein Minderertrag im Transferertrag von CHF 9'000 aus.

0220 Allgemeine Dienste

Budget Nettoaufwand	769'200
Minderaufwand Rechnung	20'259

Der Personalaufwand fiel gegenüber dem Budget um rund CHF 5'000, der Sach- und Übriger Betriebsaufwand um CHF 4'000 tiefer aus. Ein Mehraufwand von CHF 5'000 fiel lediglich beim Transferaufwand an.

Die Ertragsseite weist einen Mehrertrag von rund CHF 16'000 aus.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Budget Nettoaufwand	243'600
Mehraufwand Rechnung	676

1400 Allgemeines Rechtswesen

Budget Nettoaufwand	19'300
Minderaufwand Rechnung	8'376

1500 Feuerwehr

Budget Nettoaufwand	87'500
Minderaufwand Rechnung	28'194

Der Defizitbeitrag an den Gemeindeverband Feuerwehr Buochs-Ennetbürgen viel tiefer aus als budgetiert.

1610 Militärische Verteidigung

Budget Nettoaufwand	18'500
Minder-/Mehraufwand Rechnung	0

1620 Zivilschutz

Budget Nettoaufwand	2'400
Minderaufwand Rechnung	128

1621 Gemeindeführungsstab

Budget Nettoaufwand	14'900
Minderaufwand Rechnung	10'017

Die budgetierten Mutationen der Notfallplanung Hochwasser See und Engelberger Aa wurden noch nicht ausgeführt.

2 BILDUNG

Budget Nettoaufwand	7'224'200
Minderaufwand Rechnung	305'721

Personalaufwand Bildung (inkl. Rückerstattungen)

	2016 Rechnung	2016 Budget	2015 Rechnung
Kindergarten	549'310	589'200	667'419
Primarschule	2'126'115	2'167'000	2'050'724
Oberstufe	1'315'300	1'347'700	1'314'459
Musikschule	523'159	517'100	503'409
Schulliegenschaften	455'773	464'800	456'074
Schulverwaltung	418'144	414'000	541'093
Informatik	19'628	31'400	19'381
Total	5'407'429	5'531'200	5'552'559

Veränderung zu Budget 2016 – 123'771 (– 2,23 %)

Veränderung zu Rechnung 2015 – 145'130 (– 2,61 %)

Im Kindergarten und in der Oberstufe wurden aufgrund zweier Jahrgänge mit kleinen Schülerzahlen Lerngruppen teilweise zusammengelegt und somit die Lehrerspensen reduziert. Gleichzeitig wurden im Kindergarten, der Primarschule sowie der Schulverwaltung auch jüngere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter angestellt, die weniger Lohnkosten verursachen.

2110 Kindergarten

Budget Nettoaufwand 656'100

Minderaufwand Rechnung 60'541

2120 Primarstufe

Budget Nettoaufwand 2'491'300

Minderaufwand Rechnung 88'984

2130 Oberstufe

Budget Nettoaufwand 1'625'400

Minderaufwand Rechnung 104'436

Bei der Position Schulgelder an Gemeinden ist ein Minderaufwand gegenüber dem Budget von rund CHF 47'000 zu verzeichnen.

2140 Musikschule

Budget Nettoaufwand 390'000

Minderaufwand Rechnung 6'496

2170 Schulliegenschaften

Budget Nettoaufwand 1'384'000

Minderaufwand Rechnung 28'323

Für eine Vorprojekt-Studie "Sanierung Turnhalle 1" und eine Analyse des Nahwärmeverbundes entstand ein nicht budgetierter Aufwand von rund CHF 29'000.

Das Budget für den Unterhalt der Gebäude wurde infolge Zusatzarbeiten im Zusammenhang mit der Sanierung der Elektroinstallationen im Schulhaus 2 um rund CHF 13'000 überzogen. Gesamthaft fiel der Aufwand aber um rund CHF 24'000 tiefer und der Ertrag um rund CHF 5'000 höher aus.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

Budget Nettoaufwand 527'200

Minderaufwand Rechnung 19'059

2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand

Budget Aufwand 112'900

Minderaufwand Rechnung 24'447

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

2192 Informatik

Budget Aufwand 165'900

Minderaufwand Rechnung 10'289

Die Funktion Informatik wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet.

2193 Schulische Sondermassnahmen

Budget Aufwand 150'200

Mehraufwand Rechnung 2'118

3210 Schul- und Gemeindebibliothek

Budget Aufwand 40'300

Mehraufwand Rechnung 1'940

3290 Kultur

Budget Nettoaufwand 58'700

Minderaufwand Rechnung 9'630

3320 Massenmedien

Budget Nettoaufwand 19'400

Mehraufwand Rechnung 1'430

3410 Sport

Budget Nettoaufwand 76'200

Minderaufwand Rechnung 1'128

3420 Freizeit

Budget Nettoaufwand 157'600

Minderaufwand Rechnung 1'165

3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen**Budget Nettoaufwand 17'500****Mehraufwand Rechnung 11'199**

Der Defizitbeitrag an das Strandbad Buochs-Ennetbürgen fiel höher aus als budgetiert.

4210 Ambulante Krankenpflege**Budget Nettoaufwand 96'000****Minderaufwand Rechnung 3'178****4330 Schulgesundheitsdienst****Budget Nettoaufwand 14'500****Minderaufwand Rechnung 1'336****5230 Tagesstätte Weidli****Budget Nettoaufwand 13'000****Minderaufwand Rechnung 3'500****5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso****Budget Nettoaufwand 15'500****Mehraufwand Rechnung 11'568**

Es wurde mit höheren Rückzahlungen von Bevorschussungen gerechnet.

5440 Jugendschutz**Budget Nettoaufwand 1'500****Minderaufwand Rechnung 705****5441 Jugendkultur****Budget Nettoaufwand 47'100****Minderaufwand Rechnung 6'803****5450 Leistungen an Familien****Budget Nettoaufwand 11'200****Minderaufwand Rechnung 8'361****5451 Kinderkrippen und Kinderhorte****Budget Nettoaufwand 53'000****Minderaufwand Rechnung 20'049**

Es mussten weniger Beiträge für Kindertagesstätten ausbezahlt werden.

5720 Wirtschaftliche Hilfe**Budget Nettoaufwand 323'000****Minderaufwand Rechnung 77'508**

Der Minderaufwand für die Unterstützung auswärts wohnender Gemeindebürger (Zuständigkeitsgesetz, ZUG) beträgt CHF 55'000. Der Aufwand für die Unterstüt-

zung von Einwohnern erhöhte sich gegenüber dem Budget um rund CHF 20'000. Ein Teil der wirtschaftlichen Sozialhilfe konnte gemäss dem Zuständigkeitsgesetz ZUG an andere Kantone/Gemeinden verrechnet werden (Mehrertrag von CHF 34'000) und auch die Rückerstattung fiel um rund CHF 10'000 höher aus als budgetiert.

5790 Übrige Fürsorge

Budget Nettoaufwand	10'800
Minderaufwand Rechnung	1'101

6150 Gemeindestrassen

Budget Nettoaufwand	686'400
Minderaufwand Rechnung	101'579

Der Sachaufwand fiel vor allem infolge weniger Aufwand für den Unterhalt von Strassen und dem budgetierten aber noch nicht ausgeführten Velounterstand Buochli um CHF 38'000 tiefer aus als budgetiert. Infolge noch nicht ausgeführten oder kostengünstigeren Investitionen fiel der Abschreibungsaufwand um CHF 40'000 tiefer aus. Ebenfalls weist der Transferaufwand durch Verschiebung des Aufwandes für den Winterdienst Obbürgen in den Sachaufwand einen Minderaufwand von CHF 13'000 auf.

6230 Agglomerationsverkehr

Budget Nettoaufwand	1'100
Minderaufwand Rechnung	1'028

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

Budget Nettoaufwand	2'400
Minderaufwand Rechnung	2'039

7100 Wasserversorgung

Budget Nettoaufwand	46'800
Minderaufwand Rechnung	42'289

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung wurde mit einer Entnahme aus dem Fonds von CHF 4'511 (Budget: CHF 46'800) ausgeglichen.

Der Personalaufwand fiel infolge neuer Pikettentschädigung um rund CHF 12'000 höher aus. Trotz höheren Stromkosten von rund CHF 18'000 kann im Sach- und Betriebsaufwand ein Minderaufwand von CHF 43'000 ausgewiesen werden. Dies hauptsächlich infolge tieferem Aufwand im Unterhalt Leitungsnetz und nicht benötigten Aufwand für externe Fachexperten. Der Ertrag fiel ohne die Anschlussbeiträge um CHF 11'000 höher aus.

7200 Abwasserbeseitigung

Budget Nettoaufwand	64'100
Minderaufwand Rechnung	43'527

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung wurde mit einer Entnahme aus

dem Fonds von CHF 20'573 (Budget: CHF 64'100) ausgeglichen. Der höhere Aufwand im Unterhalt Leitungsnetz (+ CHF 26'000) wurde durch den Minderaufwand für den Unterhalt Pumpwerke (- CHF 17'000) und den Minderaufwand Honorar externe Fachexperten (- CHF 9'000) kompensiert. Die Beiträge an den Abwasserverband Aumühle fielen um CHF 33'000 tiefer aus. Der Ertrag fiel ohne die Anschlussbeiträge um CHF 7'000 höher aus.

7202 Öffentliche Toiletten

Budget Nettoaufwand	13'800
Mehraufwand Rechnung	1'516

7300 Abfallwirtschaft

Budget Nettoaufwand	26'900
Minderaufwand Rechnung	19'859

Die Erfolgsrechnung der Abfallbeseitigung wurde mit einer Entnahme aus dem Fonds von CHF 7'041 (Budget: CHF 26'900) ausgeglichen.

7410 Gewässerverbauungen

Budget Nettoaufwand	83'200
Minderaufwand Rechnung	5'727

Für die Planung und Projektierung Mühlebach und Hirsacher sowie Gutachten betreffend Rutschungen am Bürgenberg ist ein nicht budgetierter Aufwand für Drittleistungen von CHF 22'000 zu verzeichnen. Im Gegenzug wurde der budgetierte Aufwand für den Unterhalt Wasserbau von CHF 28'000 nicht benötigt.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

Budget Nettoaufwand	30'000
Minderaufwand Rechnung	16'381

Die Sanierung von Trockenmauern 1. Etappe gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 24.05.2013 (jährlicher Beitrag für die Jahre 2013 – 2016 von CHF 30'000) ist abgeschlossen.

7710 Friedhof und Bestattung

Budget Nettoaufwand	75'900
Minderaufwand Rechnung	920

7790 Übriger Umweltschutz

Budget Nettoaufwand	8'000
Minderaufwand Rechnung	4'866

7900 Raumordnung

Budget Nettoaufwand	57'400
Mehraufwand Rechnung	25'873

Die Honorare für externe Berater und Fachexperten fielen um rund CHF 24'000 höher aus als budgetiert.

8140 Landwirtschaft

Budget Nettoaufwand

6'300

Mehraufwand Rechnung

20'055

Die Feuerbrandbekämpfung (Rodung von Wirtspflanzen) verursachte ein Mehraufwand von CHF 25'000.

8400 Tourismus

Budget Nettoaufwand

1'000

Minderaufwand Rechnung

550

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

Budget Nettoaufwand

2'900

Minder-/Mehraufwand Rechnung

0

9100 Steuern

Budget Nettoertrag

9'115'000

Minderertrag Rechnung

36'571

Die Aufwandseite mit Wertberichtigungen, tatsächlichen Forderungsverlusten, Vergütungszinsen und Steuerverwaltungskosten fiel um rund CHF 65'000 tiefer aus als budgetiert.

Auf der Ertragsseite wurde das Budget bei den natürlichen Personen (minus CHF 114'000) und bei den juristischen Personen (minus CHF 48'000) nicht erreicht. Der Mehrertrag aus Bussen und Verzugszinsen auf Steuerforderungen beträgt CHF 60'000.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Budget Nettoertrag

616'600

Minderertrag Rechnung

338'747

Für den Normausgleich Schule erhielt Ennetbürgen im 2016 CHF 278'000. Budgetiert waren Einnahmen von CHF 617'000.

9500 Übrige Ertragsanteile

Budget Nettoertrag

600'000

Mehrertrag Rechnung

182'529

Gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramtes Nidwalden resultierten bei der Grundstückgewinnsteuer Mehrerträge von rund CHF 183'000.

9610 Zinsen

Budget Nettoaufwand

32'700

Minderaufwand Rechnung

19'677

Der Zinsaufwand fiel infolge Amortisationen von Darlehen und nicht benötigten neuen Festdarlehen tiefer aus als budgetiert.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Budget Nettoertrag	40'900
Mehrertrag Rechnung	5'184

9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Budget Nettoertrag	3'000
Mehrertrag Rechnung	1'403

Erfolgsrechnung - Budgetübertrag

Gemäss Art. 48 Gemeindefinanzhaushaltsgesetz (NG 171.2) verfallen nicht verwendete Budgetkredite am Ende des Rechnungsjahres. Der Gemeinderat kann im Fall von zeitlichen Verzögerungen nicht vollständig beanspruchte Budgetkredite auf das Folgejahr übertragen. Auf das Rechnungsjahr 2017 wird mit Beschluss Nr. 457 vom 19.12.2016 folgender Budgetbetrag übertragen:

Konto 6150.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	
Velounterstand Buochli	CHF 20'000.00