

Geschäft Nr. 5

Finanzen

5.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2018

Erfolgsrechnung

Das Budget 2018 der Erfolgsrechnung sieht ohne interne Verrechnungen einen Aufwand in der Höhe von CHF 15'371'100 und einen Ertrag von CHF 15'032'500 vor. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt CHF 338'600.

Das vorliegende Budget 2018 bewegt sich im Rahmen der Vorjahre, wobei wir erwarten, dass sich die Steuererträge aufgrund der Hochrechnungen im laufenden Jahr unverändert positiv entwickeln. Mit steigender Steuerkraft rechnen wir jedoch im 2018 mit einer Zahlung in den kantonalen Finanzausgleich und mit dem Wegfall der Einnahmen aus dem Finanzausgleich.

Aufgrund der positiven Vermögenslage ist der Gemeinderat der Ansicht, dass der budgetierte Aufwandüberschuss vertretbar ist und mit dem geäußerten Eigenkapital problemlos getragen werden kann.

Ausführungen und Vergleiche zu den Vorjahreszahlen entnehmen Sie den folgenden Details. Das Budget 2018 wird in zusammengefasster Form vorgelegt. Das detaillierte Budget kann auf der Gemeindeverwaltung oder unter www.ennetbuergen.ch eingesehen werden.

Investitionsrechnung

Das Budget 2018 der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 3'188'000 vor. Ohne Investitionen der Spezialfinanzierungen sind Nettoinvestitionen von CHF 2'060'000 geplant.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt das vorliegende Budget für die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung zu genehmigen.

Gesamtübersicht	Budget 2018	Budget 2017*	Rechnung 2016
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	15'267'600.00	16'369'200.00	15'857'697.78
Betrieblicher Ertrag	14'889'900.00	15'789'600.00	15'752'671.44
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-377'700.00	-579'600.00	-105'026.34
Ergebnis aus Finanzierung	39'100.00	67'100.00	121'742.80
Operatives Ergebnis	-338'600.00	-512'500.00	16'716.46
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-338'600.00	-512'500.00	16'716.46
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-3'333'000.00	-2'952'000.00	-2'304'329.55
Investitionseinnahmen	145'000.00		225'000.00
Nettoinvestitionen	-3'188'000.00	-2'952'000.00	-2'079'329.55

* inkl. Nachtragskredit

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2018	Budget 2017*	Rechnung 2016
		Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand		-15'267'600.00	-16'369'200.00	-15'857'742.78
30	Personalaufwand	-7'657'500.00	-7'562'800.00	-7'414'073.55
31	Sach- und übriger Aufwand	-2'505'100.00	-2'328'900.00	-2'057'974.68
33	Abschreibungen	-2'332'000.00	-3'187'600.00	-2'436'459.00
35	Einlagen	-477'900.00	-912'900.00	-1'966'046.35
36	Transferaufwand	-2'265'100.00	-2'347'000.00	-1'943'444.20
37	Durchlaufende Beiträge	-30'000.00	-30'000.00	-39'745.00
Betrieblicher Ertrag		14'889'900.00	15'789'600.00	15'752'671.44
40	Fiskalertrag	10'482'000.00	9'730'000.00	9'267'529.10
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	1'822'200.00	2'336'300.00	3'473'588.80
43	Verschiedene Erträge			39'885.25
45	Entnahmen Fonds	1'439'200.00	2'228'200.00	1'371'924.29
46	Transferertrag	1'116'500.00	1'465'100.00	1'559'999.00
47	Durchlaufende Beiträge	30'000.00	30'000.00	39'745.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-377'700.00	-579'600.00	-105'071.34
34	Finanzaufwand	-103'500.00	-70'100.00	-53'431.50
44	Finanzertrag	142'600.00	137'200.00	175'174.30
Ergebnis aus Finanzierung		39'100.00	67'100.00	121'742.80
Operatives Ergebnis		-338'600.00	-512'500.00	16'671.46
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-338'600.00	-512'500.00	16'671.46

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Begründungen)

Nachfolgend werden die Budgetwerte 2018 mit den Budgetwerten 2017 verglichen. Alle Beträge werden in Tausend Franken dargestellt.

Nr.	Funktion	Budget 2018	Budget 2017	Verän- derung
0	Allgemeine Verwaltung	1'435	1'458	- 23
0110	Legislative	48	42	6
0120	Exekutive	211	198	13
	Für die alle drei Jahre stattfindende Jungbürgerfeier ist ein Betrag von CHF 9'000 budgetiert. Weiter ist im Budget der alle zwei Jahre stattfindende Gemeinderatsausflug enthalten.			
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	178	221	- 43
	Der Personalaufwand sinkt um rund CHF 58'000. Auf der Ertragsseite wird gemäss der Rechnung 2016 mit rund CHF 13'000 Mindereinnahmen bei der Entschädigung vom Kanton für die Steuerverwaltungskosten gerechnet.			
0220	Allgemeine Dienste	809	766	43
	Der Personalaufwand bleibt konstant. Für die Neumöblierung des Sitzungszimmers im Erdgeschoss und die Unterstützung bei der Archivierung durch eine Drittfirma wird beim Sach- und Betriebsaufwand mit rund CHF 21'000 Mehraufwand gerechnet. Bei den Bewilligungsgebühren werden CHF 23'000 Mindereinnahmen budgetiert.			
0290	Verwaltungsliegenschaften	188	230	- 42
	Der Abschreibungsbedarf für die Sanierung und den Anbau des Gemeindehauses und Werkhof im 1992/1993 fällt weg.			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	114	90	25
1400	Allgemeines Rechtswesen	19	19	–
1500	Feuerwehr	63	52	11
	Anteil Defizit gemäss Budget Gemeindeverband Feuerwehr Buochs-Ennetbürgen.			

Nr.	Funktion	Budget 2018	Budget 2017	Verän- derung
1610	Militärische Verteidigung	25	10	15
	Für die Planung der Kugelfangsanierung beim Schiessstand Herdern werden CHF 15'000 budgetiert.			
1620	Zivilschutz	3	3	–
1621	Gemeindeführungsstab	5	5	–
2	Bildung	7'076	6'964	112
2110	Kindergarten	670	595	75
	Der Personalaufwand steigt infolge normaler Klassengrössen und Aufhebung der Klassenzusammenlegungen.			
2120	Primarstufe	2'532	2'414	118
	Der Personalaufwand steigt infolge Mehrstunden der neuen Stundentafel sowie Erhöhung der Pensionskassenbeiträge um rund CHF 133'000. Der Sach- und Betriebsaufwand bleibt konstant und die internen Verrechnungen sinken um rund CHF 17'000.			
2130	Oberstufe	1'453	1'533	- 80
	Der Personalaufwand sinkt infolge kleinerer Klassen und entsprechend weniger Wahlfachlektionen um rund CHF 74'000. Der Sach- und Betriebsaufwand steigt infolge neuer Lehrmittel und der geplanten Anschaffung einer neuen Kreissäge um rund CHF 26'000. Der Aufwand der Schulgelder an andere Gemeinden kann um CHF 20'000 tiefer budgetiert werden und die internen Verrechnungen sinken um rund CHF 12'000.			
2140	Musikschule	362	389	- 27
	Reduktion beim Personalaufwand infolge weniger Lektionen um rund CHF 15'000 und Reduktion beim Sach- und Betriebsaufwand und beim Transferaufwand um rund CHF 12'000.			
2170	Schulliegenschaften	1'320	1'265	55
	Der Personalaufwand fällt um rund CHF 24'000, der Sach- und Betriebsaufwand um rund CHF 97'000 höher aus. Die Geschirrspülmaschine im Gemeindesaal wird ersetzt (CHF 12'000). Beim Unterhalt der Gebäude sind der Ersatz der Dachfenster im Schulhaus 4A+B (CHF 38'000), das Umrüsten der Haupteingangstüren auf automatische Fluchttüren (CHF 29'000), ein neuer Boden im Informatikzimmer			

Nr.	Funktion	Budget 2018	Budget 2017	Verän- derung
	(CHF 28'000) und die Sanierung der Beleuchtung im Schulhaus 3B (CHF 24'000) geplant. Der Abschreibungsaufwand reduziert sich um rund CHF 63'000.			
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	588	618	- 30
	Der Personalaufwand kann um rund CHF 24'000 gesenkt werden.			
2191	Allgemeiner Material- und Dienstleistungs- aufwand	0	0	-
	Die Funktion Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand beinhaltet sämtliche Rechnungen, die nicht eindeutig einer Stufe zugewiesen werden können. Die Gesamtkosten von CHF 77'000 (Budget 2017 = CHF 108'900) werden zum Jahresende auf die verschiedenen Stufen verrechnet.			
2192	Informatik	0	0	-
	Der Aufwand im Zusammenhang mit der Informatik wird unter dieser Funktion verbucht. Die Gesamtkosten von CHF 154'300 (Budget 2017 = CHF 160'300) werden zum Jahresende auf die verschiedenen Stufen verrechnet.			
2193	Schulische Sondermassnahmen	150	150	-
3	Kultur, Sport und Freizeit	485	412	73
3210	Schul- und Gemeindebibliothek	38	36	2
3290	Kultur	57	62	- 5
3320	Massenmedien	74	35	39
	Druck neuer Ortspläne und Ortsplantafeln (CHF 13'000), Erneuerung Webauftritt und Projekt Kommunikation (CHF 26'000).			
3410	Sport	61	62	- 1
3420	Freizeit	208	134	74
	Beim Unterhalt der Parkanlagen und Wanderwege wird mit einem Mehraufwand von rund CHF 38'000 gerechnet. Der Abschreibungsaufwand erhöht sich infolge geplanter Sanierung des Wanderweges beim Dössli um rund CHF 28'000.			

Nr.	Funktion	Budget 2018	Budget 2017	Verän- derung
3421	Strandbad Buochs-Ennetbürgen	47	82	- 36
Im budgetierten Betriebsdefizitbeitrag 2017 sind Abschreibungen für das neu zu erstellende Kinderplanschbecken berechnet. Dieser Abschreibungsaufwand fällt gemäss Budget des Strandbad Buochs-Ennetbürgen erst im Jahr 2019 an.				
4	Gesundheit	130	137	- 7
4210	Ambulante Krankenpflege	115	122	- 7
4330	Schulgesundheitsdienst	15	15	–
5	Soziale Sicherheit	452	436	16
5230	Tagesstätte Weidli	20	20	–
5430	Alimentenbevorschussung und Alimen- teninkasso	64	25	39
Gemäss aktueller Rechnung 2017 wird mit einem Mehraufwand für die Bevorschussung der Alimentenbeiträge gerechnet.				
5440	Jugendschutz	1	1	–
5441	Jugendkultur	52	48	5
Das Jugendlokal MOE's feiert im 2018 sein 20-jähriges Jubiläum.				
5450	Leistungen an Familien	8	8	–
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	38	40	- 2
5720	Wirtschaftliche Hilfe	262	286	- 25
Die Rückerstattungspflicht des Heimatkantons (Zuständigkeitsgesetz, ZUG) wurde abgeschafft.				
5790	Übrige Fürsorge	8	8	–

Nr.	Funktion	Budget 2018	Budget 2017	Verän- derung
6	Verkehr	791	806	- 15
6150	Gemeindestrassen	789	806	- 17
Der Personalaufwand steigt infolge neuem Lernenden sowie Erhöhung der Pensionskassenbeiträge um rund CHF 16'000. Der Sach- und Betriebsaufwand reduziert sich trotz höherem Strassenbeleuchtungsunterhalt (Golfstrasse) um CHF 71'000 und der Abschreibungsaufwand erhöht sich um rund CHF 51'000. Auf der Ertragsseite ist bei den internen Verrechnungen ein Mehrertrag von rund CHF 12'000 budgetiert.				
6230	Agglomerationsverkehr	1	1	–
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	1	0	1
7	Umweltschutz und Raumordnung	275	260	15
7100	Wasserversorgung	0	0	–
Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung muss voraussichtlich mit einem Betrag von CHF 186'800 aus dem Wasserversorgungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2017 = CHF 146'200). Die Erhöhung des Mehraufwandes um rund CHF 41'000 resultiert aus der Erneuerung des Prozessleitsystems für CHF 46'000, der Aktualisierung des Generellen Entwässerungsplans GWP für CHF 20'000 und der Aktualisierung des Wasserversorgungsreglements inkl. Gebührenkalkulation für CHF 38'000.				
7200	Abwasserbeseitigung	0	0	–
Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung muss voraussichtlich mit einem Betrag von CHF 115'900 aus dem Siedlungsentwässerungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2017 = CHF 100'200). Die Erhöhung des Mehraufwandes um rund CHF 16'000 resultiert aus der Aktualisierung des Siedlungsentwässerungsreglements inklusive Gebührenkalkulation für CHF 38'000 sowie höheren Betriebsbeiträge an den Abwasserverband Aumühle.				
7202	Öffentliche Toiletten	21	16	5

Nr.	Funktion	Budget 2018	Budget 2017	Verän- derung
7300	Abfallwirtschaft	0	0	-
	Die Erfolgsrechnung für die Abfallbeseitigung muss voraussichtlich mit einer Entnahme von CHF 3'300 aus dem Abfallbeseitigungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2017 = CHF 9'800).			
7410	Gewässerverbauungen	78	78	-
7500	Arten- und Landschaftsschutz	6	3	3
7710	Friedhof und Bestattung	62	73	- 11
7790	Übriger Umweltschutz	23	18	5
7900	Raumordnung	85	71	14
	Erhöhung des Budgets für externe Berater um CHF 15'000.			
8	Volkswirtschaft	15	10	5
8140	Landwirtschaft	9	6	3
8400	Tourismus	3	1	2
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	3	3	-
9	Finanzen und Steuern	- 10'435	- 10'060	- 375
9100	Steuern	- 10'152	- 9'386	- 766
	Bei den natürlichen Personen wird mit Mehreinnahmen von CHF 769'000 gegenüber dem Budget 2017 gerechnet.			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	275	- 77	352
	Die Zahlung in den Finanzausgleich wird mit den höheren Steuereinnahmen voraussichtlich um CHF 28'000 höher ausfallen. Einen Normlastenausgleich für die Schule werden wir gemäss Budget Kanton nicht mehr erhalten (- CHF 324'500).			

Nr.	Funktion	Budget 2018	Budget 2017	Verän- derung
9500	Übrige Ertragsanteile	- 600	- 600	–
9610	Zinsen	44	38	6
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3	- 30	33
Für die Liegenschaft Stationsstrasse 34 ist die Erarbeitung eines Sanierungskonzeptes geplant.				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	- 4	- 4	–

Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Die Investitionsrechnung ist auf Seite 52 abgebildet.

Auflistung geplanter Projekte:

2170 Schulliegenschaften

- Ersatz Fitnessparcours auf Sportplatz und Sanierung des Allwetterplatzes

3420 Freizeit

- Projekt Sanierung Wanderweg Dössli wird an der Gemeindeversammlung Mai 2018 vorgestellt und ein entsprechender Objektkredit beantragt

6150 Gemeindestrassen

- Belagssanierung Stationsstrasse (Alpenstrasse bis Abendweg)
- Erneuerungen der Einbieger Bürgenstockstrasse-Stanserstrasse und Allmendstrasse-Buochserstrasse
- Parkierung in Ennetbürgen: darin enthalten sind CHF 35'000 für ein Verkehrsleitsystem für und rund um den Parkplatz Trogen (Honegg) sowie weitere Investitionen von maximal CHF 70'000 für die Parkierung, dies in Abhängigkeit der noch zu definierenden Variante.
- die Strassenbeleuchtung entlang der Kantonsstrasse soll in den nächsten drei Jahren saniert werden
- das Kommunalfahrzeug VM7000 soll ersetzt werden

7100 Wasserversorgung

- Die über die Investitionsrechnung verbuchten Ausgaben werden über ausserplanmässige Abschreibungen direkt dem Wasserversorgungsfonds belastet.

7200 Abwasserbeseitigung

- Die über die Investitionsrechnung verbuchten Ausgaben werden über ausserplanmässige Abschreibungen direkt dem Abwasserbeseitigungsfonds belastet.

7410 Gewässerverbauungen

- Planung Hochwasserschutz im Siedlungsgebiet
- Gewässerverbauung Bürgenstockstrasse – Unterquerung Strasse und Ableitung in Dorfbach

7710 Friedhof und Bestattung

- das Projekt Neugestaltung Friedhof wird an der Gemeindeversammlung Mai 2018 vorgestellt und ein entsprechender Objektkredit beantragt

7900 Raumordnung

- Weiterführung Totalrevision Zonenplan