

## Begründungen von Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite 2017

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](http://www.ennetbuergen.ch) eingesehen oder bei der Gemeindekanzlei angefordert werden.

### Budgetabweichungen nach funktionaler Gliederung

Budget 2017	- 512'500	Aufwandüberschuss
Allgemeine Verwaltung	89'368	Minderaufwand
Öffentliche Sicherheit	39'168	Minderaufwand
Bildung	301'552	Minderaufwand
Kultur, Sport und Freizeit	56'513	Minderaufwand
Gesundheit	21'603	Minderaufwand
Soziale Sicherheit	110'795	Minderaufwand
Verkehr	2'266	Minderaufwand
Umweltschutz und Raumordnung	4'563	Minderaufwand
Volkswirtschaft	- 17'570	Mehraufwand
Finanzen und Steuern	886'289	Mehrertrag
<b>Rechnung 2017</b>	<b>982'045</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>

#### 0110 Legislative

**Budget Nettoaufwand** 42'500

**Minderaufwand Rechnung** 12'534

Budgetierter externer Prüfungsaufwand wurde nicht benötigt.

#### 0120 Exekutive

**Budget Nettoaufwand** 198'200

**Minderaufwand Rechnung** 8'086

#### 0210 Finanz- und Steuerverwaltung

**Budget Nettoaufwand** 221'100

**Minderaufwand Rechnung** 65'448

Auf der Aufwandseite sind Einsparungen von rund CHF 13'000 beim Personalaufwand zu verzeichnen. Die Ertragsseite weist infolge höherem Veranlagungsstand ein Mehrertrag bei der Entschädigung vom Kanton für Steuerverwaltungs-

kosten von CHF 55'200 aus.

### **0220 Allgemeine Dienste**

**Budget Nettoaufwand** 766'000

**Mehraufwand Rechnung** 7'619

Der Personalaufwand fiel gegenüber dem Budget um rund CHF 10'400 tiefer, der Sach- und übriger Aufwand um CHF 12'900 höher aus. Dies hauptsächlich infolge Neumöblierung von drei Büros. Die bestehenden Büromöbel konnten im neuen Werkhof wiederverwendet werden.

Die Ertragsseite weist einen Minderertrag von rund CHF 9'100 aus.

### **0290 Verwaltungsliegenschaften**

**Budget Nettoaufwand** 230'100

**Minderaufwand Rechnung** 10'918

Die budgetierte Boden- und Wandschränkerneuerung im Gemeindeschreiber-Büro im Betrag von CHF 18'000 wird erst im 2018 ausgeführt.

### **1400 Allgemeines Rechtswesen**

**Budget Nettoaufwand** 19'100

**Minderaufwand Rechnung** 7'382

### **1500 Feuerwehr**

**Budget Nettoaufwand** 52'400

**Minderaufwand Rechnung** 31'758

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

### **1610 Militärische Verteidigung**

**Budget Nettoaufwand** 10'000

**Mehraufwand Rechnung** 1'577

### **1620 Zivilschutz**

**Budget Nettoaufwand** 3'100

**Minderaufwand Rechnung** 1'621

### **1621 Gemeindeführungsstab**

**Budget Nettoaufwand** 5'000

**Mehraufwand Rechnung** 15

### **2110 Kindergarten**

**Budget Nettoaufwand** 594'500

**Mehraufwand Rechnung** 10'560

Infolge Klassenhilfen für Kinder mit speziellen Bedürfnissen und Stellvertretung Mutterschaftsurlaub fiel der Personalaufwand um rund CHF 15'000 höher aus.

## **2120 Primarstufe**

**Budget Nettoaufwand**

**2'414'400**

**Minderaufwand Rechnung**

**90'912**

Aufgrund tieferer Schülerzahlen in der Unterstufe fielen sowohl der Personalaufwand (- CHF 20'300) wie auch Sach- und übriger Aufwand (- CHF 17'800) tiefer aus als budgetiert. Bei der Position Schulgelder an andere Gemeinden sind Einsparungen von CHF 12'000 und bei den internen Verrechnungen von CHF 11'400 zu verzeichnen. Die Ertragsseite weist Mehrerträge von rund CHF 28'000 auf.

## **2130 Oberstufe**

**Budget Nettoaufwand**

**1'533'400**

**Minderaufwand Rechnung**

**104'609**

Der Personalaufwand weist aufgrund kleinerer Schülerzahlen und entsprechender Klassenzusammenlegungen einen Minderaufwand von rund CHF 78'000 aus. Bei der Position Schulgelder an andere Gemeinden sind Einsparungen von CHF 14'000 und bei den internen Verrechnungen von CHF 9'000 zu verzeichnen.

## **2140 Musikschule**

**Budget Nettoaufwand**

**389'200**

**Minderaufwand Rechnung**

**15'228**

## **2170 Schulliegenschaften**

**Budget Nettoaufwand**

**1'264'600**

**Minderaufwand Rechnung**

**37'704**

Der Personalaufwand stieg infolge Neustrukturierung Liegenschaften und Werke und entsprechend vermehrter Delegation von Reinigungsarbeiten an Reinigungshilfen um CHF 21'800. Dank Verrechnung von Dienstleistungen wurden auf der Ertragsseite hingegen rund CHF 12'000 Mehreinnahmen generiert. Der Sach- und übriger Aufwand fiel infolge tieferen Kosten bei Strom-, Wärme und Öl (- CHF 13'600) sowie dem Übertrag der Planung der Heizzentrale ins Budget 2018 (- CHF 30'000) um rund CHF 45'000 tiefer aus als budgetiert.

## **2190 Schulleitung und Schulverwaltung**

**Budget Nettoaufwand**

**617'900**

**Minderaufwand Rechnung**

**62'391**

Die Pensen der Stufenleitungen wurden erst auf August angepasst und es wurden weniger Mandate an Dritte vergeben. Dies sind mitunter die Gründe, weshalb der Personalaufwand um rund CHF 40'000 tiefer ausfiel als budgetiert. Im Sach- und übriger Aufwand konnten rund CHF 8'000 eingespart werden und der budgetierte Abschreibungsbetrag für den neuen Schulbus von CHF 8'500 wurde infolge verspäteter Lieferung im Januar 2018 nicht benötigt.

### **2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand**

**Budget Aufwand** 108'900

**Minderaufwand Rechnung** 10'823

Die Funktion Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Der Minderaufwand gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 11'000.

### **2192 Informatik**

**Budget Aufwand** 160'300

**Minderaufwand Rechnung** 14'316

Die Funktion Informatik wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Der Minderaufwand gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 14'000.

### **2193 Schulische Sondermassnahmen**

**Budget Aufwand** 150'200

**Minderaufwand Rechnung** 1'269

### **3210 Schul- und Gemeindebibliothek**

**Budget Aufwand** 36'500

**Minderaufwand Rechnung** 248

### **3290 Kultur**

**Budget Nettoaufwand** 62'000

**Minderaufwand Rechnung** 18'646

Die Veranstaltungen der Kulturkommission konnten zum Teil Kostenneutral durchgeführt werden und die Defizitbeiträge an das Kinospektakel sowie den Alpabzug wurden nicht benötigt.

### **3320 Massenmedien**

**Budget Nettoaufwand** 35'300

**Mehraufwand Rechnung** 1'331

### **3410 Sport**

**Budget Nettoaufwand** 61'800

**Minderaufwand Rechnung** 1'845

### **3420 Freizeit**

**Budget Nettoaufwand** 134'100

**Minderaufwand Rechnung** 11'095

Die Abschreibungen und die interne Verrechnung des Werkhofaufwandes fielen tiefer aus.

### **3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen**

**Budget Nettoaufwand** 82'100

**Minderaufwand Rechnung** 26'010

Im Budget wurde bereits mit einem Abschreibungsbetrag für das neue Kinderplanschbecken gerechnet.

### **4210 Ambulante Krankenpflege**

**Budget Nettoaufwand** 122'000

**Minderaufwand Rechnung** 18'470

Der Anteil an die hauswirtschaftlichen Leistungen der Spitex Nidwalden fielen tiefer aus.

### **4330 Schulgesundheitsdienst**

**Budget Nettoaufwand** 14'500

**Minderaufwand Rechnung** 3'133

### **5230 Tagesstätte Weidli**

**Budget Nettoaufwand** 19'600

**Minder-/Mehraufwand Rechnung** 0

### **5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso**

**Budget Nettoaufwand** 24'800

**Mehraufwand Rechnung** 18'275

Es wurde mit weniger Fällen mit Bevorschussung gerechnet.

### **5440 Jugendschutz**

**Budget Nettoaufwand** 1'000

**Minderaufwand Rechnung** 450

### **5441 Jugendkultur**

**Budget Nettoaufwand** 47'600

**Minderaufwand Rechnung** 31

### **5450 Leistungen an Familien**

**Budget Nettoaufwand** 8'200

**Minderaufwand Rechnung** 5'026

### **5451 Kinderkrippen und Kinderhorte**

**Budget Nettoaufwand** 40'000

**Minderaufwand Rechnung** 16'876

Es mussten weniger Beiträge für Kindertagesstätten ausbezahlt werden.

### **5720 Wirtschaftliche Hilfe**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>286'400</b>
<b>Minderaufwand Rechnung</b>	<b>105'330</b>

Der Aufwand für die Unterstützung von Einwohnern fällt gegenüber dem Budget und der Rechnung 2016 um rund CHF 30'000 tiefer aus. Bei den Rückerstattungen konnten IV-Nachzahlungen und Ergänzungsleistungen von Vorjahren, sowie eine Rückzahlung Wirtschaftlicher Sozialhilfe aus einem Erbgang verbucht werden.

### **5790 Übrige Fürsorge**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>8'400</b>
<b>Minderaufwand Rechnung</b>	<b>1'358</b>

### **6150 Gemeindestrassen**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>805'700</b>
<b>Minderaufwand Rechnung</b>	<b>4'925</b>

Der Aufwand für Winterdienst durch Dritte fiel infolge angepasster Leistungsvereinbarungen um rund CHF 13'000 höher aus als budgetiert. Die Rechnung für den Unterhalt von Strassen fiel um rund CHF 28'000 tiefer, die des Unterhalts Strassenbeleuchtung um rund CHF 15'000 höher aus.

### **6230 Agglomerationsverkehr**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>600</b>
<b>Mehraufwand Rechnung</b>	<b>2'225</b>

### **6290 Übriger öffentlicher Verkehr**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>100</b>
<b>Mehraufwand Rechnung</b>	<b>434</b>

### **7100 Wasserversorgung**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>146'200</b>
<b>Minderaufwand Rechnung</b>	<b>41'681</b>

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung wurde mit einer Entnahme aus dem Fonds von CHF 104'519 (Budget: CHF 146'200) ausgeglichen.

### **7200 Abwasserbeseitigung**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>100'200</b>
<b>Minderaufwand Rechnung</b>	<b>79'867</b>

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung wurde mit einer Entnahme aus dem Fonds von CHF 20'333 (Budget: CHF 100'200) ausgeglichen.

### **7202 Öffentliche Toiletten**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>16'400</b>
<b>Minderaufwand Rechnung</b>	<b>4'845</b>

### **7300 Abfallwirtschaft**

**Budget Nettoaufwand** 9'800

**Minderaufwand Rechnung** 18'631

Die Erfolgsrechnung der Abfallbeseitigung wurde mit einer Einlage in den Fonds von CHF 8'831 (Budget Entnahme: CHF 9'800) ausgeglichen. Weiter konnte der Anteil des Überschusses der Verbandsrechnung 2016 im Betrag von CHF 64'314 in den Fonds eingebucht werden.

### **7410 Gewässerverbauungen**

**Budget Nettoaufwand** 78'500

**Mehraufwand Rechnung** 20'474

Arbeiten am Stadelbach sowie Ingenieurkosten für einen Bebauungsplan verursachten den Mehraufwand.

### **7500 Arten- und Landschaftsschutz**

**Budget Nettoaufwand** 3'000

**Mehraufwand Rechnung** 200

### **7710 Friedhof und Bestattung**

**Budget Nettoaufwand** 73'100

**Minderaufwand Rechnung** 11'355

### **7790 Übriger Umweltschutz**

**Budget Nettoaufwand** 18'300

**Minderaufwand Rechnung** 15'700

Das budgetierte Projekt "Energistadt" wurde nicht umgesetzt.

### **7900 Raumordnung**

**Budget Nettoaufwand** 70'600

**Mehraufwand Rechnung** 6'663

Die Dienstleistungen Dritter fielen infolge einem anteilmässigen Aufwand für eine Böschungssicherung höher aus.

### **8140 Landwirtschaft**

**Budget Nettoaufwand** 6'200

**Mehraufwand Rechnung** 14'067

Die Feuerbrandbekämpfung (Rodung von Wirtspflanzen) durch Werkhof und Drittfirma verursachte einen Mehraufwand von rund CHF 13'000.

### **8400 Tourismus**

**Budget Nettoaufwand** 1'000

**Mehraufwand Rechnung** 2'503

### **8500 Industrie, Gewerbe, Handel**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>2'900</b>
<b>Mehraufwand Rechnung</b>	<b>1'000</b>

### **9100 Steuern**

<b>Budget Nettoertrag</b>	<b>9'386'000</b>
<b>Mehrertrag Rechnung</b>	<b>469'029</b>

Die Aufwandseite mit Wertberichtigungen, tatsächlichen Forderungsverlusten, Vergütungszinsen und Steuerverwaltungskosten fiel um rund CHF 34'000 tiefer aus als budgetiert.

Auf der Ertragsseite ist bei den natürlichen Personen ein Mehrertrag von CHF 394'000 und bei den juristischen Personen CHF 39'000 zu verzeichnen.

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

<b>Budget Nettoertrag</b>	<b>77'400</b>
<b>Mehrertrag Rechnung</b>	<b>155'949</b>

Der budgetierte Beitrag in den Finanzausgleich von CHF 247'000 musste nicht bezahlt werden.

Für den Normausgleich Schule erhielt Ennetbürgen im 2017 CHF 233'000. Budgetiert waren Einnahmen von CHF 325'000.

### **9500 Übrige Ertragsanteile**

<b>Budget Nettoertrag</b>	<b>600'000</b>
<b>Mehrertrag Rechnung</b>	<b>240'055</b>

Gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramtes resultierten bei der Grundstückgewinnsteuer Mehrerträge gegenüber dem Budget von rund CHF 240'000.

### **9610 Zinsen**

<b>Budget Nettoaufwand</b>	<b>37'700</b>
<b>Minderaufwand Rechnung</b>	<b>3'047</b>

### **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

<b>Budget Nettoertrag</b>	<b>30'100</b>
<b>Mehrertrag Rechnung</b>	<b>17'223</b>

Ein budgetiertes Sanierungskonzept für die Stationsstrasse 34 (Schiffländi) wurde 2017 nicht ausgeführt und im Budget 2018 erneut aufgenommen.

### **9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe**

<b>Budget Nettoertrag</b>	<b>4'100</b>
<b>Mehrertrag Rechnung</b>	<b>986</b>

## **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 2018 wird mit Beschluss Nr. 439 vom 12.12.2017 folgender Budgetbetrag übertragen:

Konto 2170.3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter Planung Heizzentrale Schule	CHF 30'000.00
---	---------------