

Begründungen von Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite 2018

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 2018	- 368'600	Aufwandüberschuss
Allgemeine Verwaltung	134'520	Minderaufwand
Öffentliche Sicherheit	73'687	Minderaufwand
Bildung	254'275	Minderaufwand
Kultur, Sport und Freizeit	93'653	Minderaufwand
Gesundheit	- 5'563	Mehraufwand
Soziale Sicherheit	77'006	Minderaufwand
Verkehr	12'165	Minderaufwand
Umweltschutz und Raumordnung	64'450	Minderaufwand
Volkswirtschaft	- 599	Mehraufwand
Finanzen und Steuern	- 23'370	Minderertrag
Rechnung 2018	311'624	Ertragsüberschuss

0110 Legislative

Budget Nettoaufwand	48'500
Mehraufwand Rechnung	576

0120 Exekutive

Budget Nettoaufwand	211'300
Mehraufwand Rechnung	1'773

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Budget Nettoaufwand	177'800
Minderaufwand Rechnung	109'163

Auf der Aufwandseite sind Einsparungen von rund CHF 38'800 beim Personalaufwand und CHF 12'200 beim Sachaufwand zu verzeichnen. Die Ertragsseite weist infolge höherem Veranlagungsstand ein Mehrertrag bei der Entschädigung vom Kanton für Steuerverwaltungskosten von CHF 51'200 aus.

0220 Allgemeine Dienste

Budget Nettoaufwand 808'600

Minderaufwand Rechnung 43'653

Der Personalaufwand fiel gegenüber dem Budget um rund CHF 9'000, der Sach- und übriger Aufwand um CHF 18'700 tiefer aus. Die Ertragsseite weist einen Mehrertrag von rund CHF 13'400 aus.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Budget Nettoaufwand 188'500

Mehraufwand Rechnung 15'947

Die Boden- und Wandschränkerneuerung im Gemeindeschreiber-Büro war im Budget 2017 enthalten, wurde aber erst im 2018 ausgeführt.

1400 Allgemeines Rechtswesen

Budget Nettoaufwand 18'600

Minderaufwand Rechnung 680

1500 Feuerwehr

Budget Nettoaufwand 63'100

Minderaufwand Rechnung 63'100

Es musste kein Defizitbeitrag an den Gemeindeverband Feuerwehr Buochs-Ennetbürgen bezahlt werden. Die Rechnung der Feuerwehr schloss im 2018 mit einem kleinen Ertragsüberschuss ab.

1610 Militärische Verteidigung

Budget Nettoaufwand 25'000

Minderaufwand Rechnung 13'329

Die Planung der Kugelfangsanierung verursachte weniger Aufwand als budgetiert.

1620 Zivilschutz

Budget Nettoaufwand 2'900

Minderaufwand Rechnung 1'236

1621 Gemeindeführungsstab

Budget Nettoaufwand 4'700

Mehraufwand Rechnung 4'658

Der Defizitbeitrag an den neu gegründeten Gemeindeverband Gemeindeführungsstab Buochs-Ennetbürgen war noch nicht budgetiert.

2110 Kindergarten

Budget Nettoaufwand 669'600

Minderaufwand Rechnung 36'289

Der Personalaufwand fiel um rund CHF 30'000 tiefer aus als budgetiert.

2120 Primarstufe

Budget Nettoaufwand

2'532'100

Minderaufwand Rechnung

125'828

Aufgrund tieferer Schülerzahlen in der Unterstufe fiel der Personalaufwand um rund CHF 71'500 tiefer aus als budgetiert. Bei der Position Schulgelder an andere Gemeinden sind Einsparungen von CHF 10'000 zu verzeichnen. Die Ertragsseite weist Mehrerträge von rund CHF 41'100 infolge Weiterverrechnung von Personalaufwand für die integrative Sonderschulung an den Kanton auf.

2130 Oberstufe

Budget Nettoaufwand

1'453'500

Minderaufwand Rechnung

20'235

Der Personal- und Sachaufwand fiel gemäss Budget aus. Bei der Position Schulgelder an andere Gemeinden sind Einsparungen von CHF 14'700 zu verzeichnen.

2140 Musikschule

Budget Nettoaufwand

362'300

Mehraufwand Rechnung

13'941

Dem Mehraufwand von CHF 34'000 beim Personalaufwand stehen rund CHF 24'000 Mehrerträge beim Schulgeld gegenüber.

2170 Schulliegenschaften

Budget Nettoaufwand

1'350'100

Minderaufwand Rechnung

54'746

Der Mehraufwand von rund CHF 20'000 beim Personalaufwand ist einerseits mit der Anstellung eines zweiten Lernenden sowie dem Anstieg der Unfallversicherungsprämien (neu obligatorisch bei SUVA) zu begründen. Der Sachaufwand fiel unter anderem infolge tieferen Kosten bei Strom-, Wärme und Öl (- CHF 6'100) sowie tieferem Aufwand bei der Heizungsplanung (- CHF 14'600) und tieferem Unterhaltsaufwand (- CHF 14'800) um rund CHF 42'000 tiefer aus als budgetiert. Auf der Ertragsseite konnten rund CHF 30'000 Mehrertrag für Dienstleistungen verbucht werden.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

Budget Nettoaufwand

588'400

Minderaufwand Rechnung

27'269

Der Personalaufwand fiel um rund CHF 9'000 und der Sach- und übriger Aufwand um rund CHF 11'000 tiefer aus.

2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand

Budget Aufwand

77'000

Minderaufwand Rechnung

87

Die Funktion Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Das Budget konnte eingehalten werden.

2192 Informatik

Budget Aufwand 154'300

Minderaufwand Rechnung 4'545

Die Funktion Informatik wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Der Minderaufwand gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 4'500.

2193 Schulische Sondermassnahmen

Budget Aufwand 150'200

Minderaufwand Rechnung 3'849

3210 Schul- und Gemeindebibliothek

Budget Aufwand 38'200

Minderaufwand Rechnung 1'892

3290 Kultur

Budget Nettoaufwand 56'800

Minderaufwand Rechnung 14'221

Die Veranstaltungen der Kulturkommission konnten zum Teil kostenneutral oder sogar mit Gewinn durchgeführt werden. Der Defizitbeitrag an das Kinospektakel wurde nicht benötigt.

3320 Massenmedien

Budget Nettoaufwand 74'200

Minderaufwand Rechnung 5'616

3410 Sport

Budget Nettoaufwand 61'000

Minderaufwand Rechnung 1'180

3420 Freizeit

Budget Nettoaufwand 208'200

Minderaufwand Rechnung 61'870

Der budgetierte Zugang zum See beim Seeplätzli wird erst im 2019 ausgeführt (- CHF 23'000). Bereits im Budget enthalten war eine erste Abschreibung für die Sanierung des Wanderwegs "Dössli", welche Ende 2018 beendet wurde (- CHF 30'000). Die interne Verrechnung des Werkhofaufwandes fiel tiefer aus.

3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen

Budget Nettoaufwand 46'600

Minderaufwand Rechnung 8'874

4210 Ambulante Krankenpflege

Budget Nettoaufwand	115'000
Mehraufwand Rechnung	8'075

Der Anteil an die hauswirtschaftlichen Leistungen der Spitex Nidwalden fielen höher aus als budgetiert.

4330 Schulgesundheitsdienst

Budget Nettoaufwand	14'500
Minderaufwand Rechnung	2'512

5230 Tagesstätte Weidli

Budget Nettoaufwand	19'600
Minder-/Mehraufwand Rechnung	0

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Budget Nettoaufwand	63'500
Minderaufwand Rechnung	14'456

Es konnten ältere Alimentenbevorschussungen zurückgefordert werden.

5440 Jugendschutz

Budget Nettoaufwand	1'000
Minderaufwand Rechnung	705

5441 Jugendkultur

Budget Nettoaufwand	52'400
Minderaufwand Rechnung	6'816

5450 Leistungen an Familien

Budget Nettoaufwand	8'200
Minderaufwand Rechnung	5'762

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Budget Nettoaufwand	38'000
Minderaufwand Rechnung	875

5720 Wirtschaftliche Hilfe

Budget Nettoaufwand	261'700
Minderaufwand Rechnung	47'959

Der Aufwand für die Unterstützung von Einwohnern fällt gegenüber dem Budget um rund CHF 25'000 tiefer aus. Bei den Rückerstattungen konnten IV-Nachzahlungen und Ergänzungsleistungen von Vorjahren verbucht werden.

5790 Übrige Fürsorge

Budget Nettoaufwand	7'900
Minderaufwand Rechnung	433

6150 Gemeindestrassen

Budget Nettoaufwand 789'200

Minderaufwand Rechnung 14'049

Der Personalaufwand fiel um rund CHF 26'000 tiefer aus als budgetiert.

Der Aufwand für den Unterhalt der Strassenbeleuchtung fiel infolge höherem Aufwand für die Beleuchtung Golfstrasse Bürgenstock (+ CHF 36'000), dem nicht budgetierten Aufwand für die Beleuchtung Strandweg (+ CHF 23'000) und Panoramastrasse (+ CHF 17'000) um rund CHF 61'000 höher aus. Der Abschreibungsbedarf fiel infolge noch nicht abgeschlossener oder später gestarteten Projekte um rund CHF 42'000 tiefer aus.

6230 Agglomerationsverkehr

Budget Nettoaufwand 600

Minderaufwand Rechnung 24

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

Budget Nettoaufwand 1'500

Mehraufwand Rechnung 1'908

7100 Wasserversorgung

Budget Nettoaufwand 186'800

Mehraufwand Rechnung 26'880

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung musste mit einer Entnahme aus dem Fonds von CHF 213'680 (Budget: CHF 186'800) ausgeglichen werden.

Der Unterhalt des Leitungsnetzes verursachte gegenüber dem Budget ein Mehraufwand von rund CHF 25'000. Der Anstieg der internen Verrechnung des Gemeindewerkhofs betrug rund CHF 17'000. Bei den Wassergebühren konnten rund CHF 21'000 Mehreinnahmen verbucht werden.

7200 Abwasserbeseitigung

Budget Nettoaufwand 115'900

Minderaufwand Rechnung 59'612

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung wurde mit einer Entnahme aus dem Fonds von CHF 56'288 (Budget: CHF 115'900) ausgeglichen.

Die Beratung durch Ingenieure für den allgemeinen Unterhalt und die geplante Einführung eines neuen Siedlungsentwässerungs-Reglements fielen um rund CHF 14'000 höher aus. Beim Unterhalt können gegenüber dem Budget rund CHF 33'000 Einsparungen verzeichnet werden. Ebenfalls um rund CHF 24'000 tiefer fiel der Beitrag an den Abwasserverband Aumühle aus. Bei den Abwassergebühren konnten rund CHF 17'000 Mehreinnahmen verbucht werden.

7202 Öffentliche Toiletten

Budget Nettoaufwand 21'200

Minderaufwand Rechnung 4'876

7300 Abfallwirtschaft

Budget Nettoaufwand 3'300

Minderaufwand Rechnung 74'830

Die Erfolgsrechnung der Abfallbeseitigung wurde mit einer Einlage in den Fonds von CHF 7'763 (Budget Entnahme: CHF 3'300) ausgeglichen. Weiter konnte der Anteil des Überschusses der Verbandsrechnung 2017 im Betrag von CHF 63'767 in den Fonds eingebucht werden.

7410 Gewässerverbauungen

Budget Nettoaufwand 78'000

Minderaufwand Rechnung 16'183

Sanierungen konnten günstiger ausgeführt werden und der Abschreibungsbedarf fiel tiefer aus.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

Budget Nettoaufwand 6'000

Mehraufwand Rechnung 4'100

7710 Friedhof und Bestattung

Budget Nettoaufwand 61'800

Mehraufwand Rechnung 7'658

Der Unterhalt der Friedhofanlage fiel infolge Umsetzung nicht budgetierten Sicherheitsmassnahmen gemäss bfu-Sicherheitskontrolle um rund CHF 11'000 höher aus.

7790 Übriger Umweltschutz

Budget Nettoaufwand 23'300

Minderaufwand Rechnung 19'700

Der Abschreibungsbedarf für die technische Voruntersuchung der Abfalldéponie Allmend fiel tiefer aus.

7900 Raumordnung

Budget Nettoaufwand 84'700

Minderaufwand Rechnung 35'449

Die Aufwand externer Berater fiel gegenüber dem Budget und der Vorjahre tiefer aus.

8140 Landwirtschaft

Budget Nettoaufwand 8'900

Mehraufwand Rechnung 1'525

8400 Tourismus

Budget Nettoaufwand 3'000

Minderaufwand Rechnung 926

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

Budget Nettoaufwand	2'900
Mehraufwand Rechnung	0

9100 Steuern

Budget Nettoertrag	10'152'000
Mehrertrag Rechnung	25'078

Die Aufwandseite mit Wertberichtigungen, tatsächlichen Forderungsverlusten, Vergütungszinsen und Steuerverwaltungskosten fiel um rund CHF 58'000 tiefer aus als budgetiert.

Auf der Ertragsseite ist bei den natürlichen Personen ein Minderertrag von rund CHF 105'000 und bei den juristischen Personen ein Mehrertrag von CHF 69'000 zu verzeichnen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Budget Nettoaufwand	275'000
Mehraufwand Rechnung	37'658

Zum Finanzausgleich von rund CHF 279'000 musste noch ein Lastenausgleich von rund CHF 34'000 bezahlt werden.

9500 Übrige Ertragsanteile

Budget Nettoertrag	600'000
Mehrertrag Rechnung	447'388

Gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramtes resultierten bei der Grundstückgewinnsteuer Mehrerträge gegenüber dem Budget von rund CHF 384'000. Weiter vergütete der KehrrichtVerwertungsVerband Nidwalden eine Erfolgsauszahlung für das Jahr 2017 von rund CHF 64'000.

9610 Zinsen

Budget Nettoaufwand	44'000
Minderaufwand Rechnung	15'384

Es musste kein zusätzliches Geld aufgenommen werden und Darlehen konnten amortisiert werden.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Budget Nettoaufwand	2'900
Mehrertrag Rechnung	21'716

Ein budgetiertes Sanierungskonzept für die Stationsstrasse 34 (Schiffstation) wurde nicht ausgeführt.

9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Budget Nettoertrag	4'400
Mehrertrag Rechnung	4'723

9900 Nicht aufgeteilte Posten

Budget

0

Mehraufwand Rechnung

500'000

Der Überschuss aus den übrigen Ertragsanteile von rund CHF 500'000 wird als finanzpolitische Reserven ins Eigenkapital übertragen.