

Begründungen von Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite 2019

Gemäss § 11 Gemeindefinanzhaushaltsverordnung (NG 171.21) und Art. 47 Gemeindefinanzhaushaltsgesetz (NG 171.2) sind Kreditüberschreitungen 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 2019	- 510'900	Aufwandüberschuss
Allgemeine Verwaltung	21'304	Minderaufwand
Öffentliche Sicherheit	- 9'311	Mehraufwand
Bildung	36'351	Minderaufwand
Kultur, Sport und Freizeit	49'162	Minderaufwand
Gesundheit	1'223	Minderaufwand
Soziale Sicherheit	- 10'600	Mehraufwand
Verkehr	97'427	Minderaufwand
Umweltschutz und Raumordnung	- 33'701	Mehraufwand
Volkswirtschaft	6'946	Minderaufwand
Finanzen und Steuern	379'445	Mehrertrag
Rechnung 2019	27'346	Ertragsüberschuss

0110 Legislative

Budget Nettoaufwand	41'700
Minderaufwand Rechnung	9'838

0120 Exekutive

Budget Nettoaufwand	212'500
Mehraufwand Rechnung	306

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Budget Nettoaufwand	106'900
Minderaufwand Rechnung	13'021

Der Aufwand für die Informatik sowie die Entschädigung für Steuerverwaltungskosten insgesamt fielen tiefer aus als budgetiert.

0220 Allgemeine Dienste

Budget Nettoaufwand

821'800

Minderaufwand Rechnung

9'909

Der Personalaufwand fiel gegenüber dem Budget um CHF 35'200 höher aus. Dies vor allem infolge Stellenausschreibung der Stellvertretung Leitung Hoch- und Tiefbauamt. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand weist einen Minderaufwand gegenüber dem Budget von CHF 20'600 aus. Der höhere Transferaufwand von CHF 11'800 wird mit den Kanzlei- und Bewilligungsgebühren weiter verrechnet. Die Ertragsseite weist einen Mehrertrag von CHF 36'300 aus.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Budget Nettoaufwand

214'000

Mehraufwand Rechnung

11'158

Eine in Auftrag gegebene gesamtheitliche Immobilienbetrachtung für das Gemeindehaus war nicht budgetiert. Infolge geplantem Rückbau des Salzsilos im Jahr 2020 beim Gemeindehaus wurde diese Anlage ausserplanmässig abgeschrieben. Dieser Mehraufwand konnte mit geringerem Aufwand für den Gebäudeunterhalt kompensiert werden.

1400 Allgemeines Rechtswesen

Budget Nettoaufwand

18'900

Minderaufwand Rechnung

6'019

1500 Feuerwehr

Budget Nettoaufwand

48'100

Mehraufwand Rechnung

24'079

Das neue Brandschutz- und Feuerwehrgesetz brachte hinsichtlich der Ersatzabgabe einen Systemwechsel mit sich. Von einem pauschalen Beitrag wurde auf die Erhebung nach wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit gewechselt. Nach Anpassung der Verordnung durch den Regierungsrat (im Anschluss an die Vernehmlassung und Verabschiedung des Gesetzes) fallen die Ersatzabgaben für die beiden Gemeinden Buochs und Ennetbürgen um CHF 92'000 tiefer aus.

1610 Militärische Verteidigung

Budget Nettoaufwand

20'000

Minderaufwand Rechnung

9'000

1620 Zivilschutz

Budget Nettoaufwand

1'600

Mehraufwand Rechnung

174

1621 Gemeindeführungsstab

Budget Nettoaufwand

12'700

Mehraufwand Rechnung

78

2110 Kindergarten

Budget Nettoaufwand

673'500

Minderaufwand Rechnung

10'318

Der Aufwand fiel um CHF 3'400 tiefer, der Ertrag um CHF 6'900 höher aus als budgetiert.

2120 Primarstufe

Budget Nettoaufwand

2'504'900

Minderaufwand Rechnung

30'250

Der Personalaufwand fiel um CHF 3'700, der übrige Aufwand um CHF 2'700 tiefer aus als budgetiert. Die Ertragsseite weist Mehrerträge von CHF 23'900 infolge Weiterverrechnung von Personalaufwand für die integrative Sonderschulung an den Kanton auf.

2130 Oberstufe

Budget Nettoaufwand

1'478'400

Mehraufwand Rechnung

40'244

Der Personalaufwand fiel infolge Stellvertretungen einer für längere Zeit krankheits- halber abwesenden Lehrperson und einer Übergangsrente um CHF 58'300 höher aus als budgetiert. Der übrige Aufwand fiel gegenüber dem Budget um CHF 16'800 tiefer aus.

2140 Musikschule

Budget Nettoaufwand

376'800

Mehraufwand Rechnung

24'603

Dem Mehraufwand von CHF 14'600 beim Personalaufwand stehen CHF 7'500 Mehrerträge beim Schulgeld gegenüber. Es ist auch die Doppelbesetzung der Musikschulleitung während der Übergangsphase enthalten. Der übrige Aufwand fiel um CHF 8'000 höher aus. Der budgetierte Transferertrag für Schulgelder vom Kollegium und anderer Gemeinden wurde um CHF 9'500 nicht erreicht.

2170 Schulliegenschaften

Budget Nettoaufwand

1'214'900

Minderaufwand Rechnung

33'347

Der Aufwand fiel insgesamt um CHF 16'000 tiefer aus als budgetiert. Auf der Ertragsseite ist ein Mehrertrag für die interne Verrechnung von Dienstleistungen von CHF 16'200 zu verzeichnen.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

Budget Nettoaufwand

585'800

Minderaufwand Rechnung

14'044

Der Personalaufwand fiel um CHF 4'500 und der übrige Aufwand um CHF 9'800 tiefer aus.

2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand

Budget Aufwand 86'300

Minderaufwand Rechnung 7'293

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

2192 Informatik

Budget Aufwand 165'900

Minderaufwand Rechnung 9'777

Die Funktion Informatik wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Das Budget konnte eingehalten werden.

2193 Schulische Sondermassnahmen

Budget Aufwand 150'200

Minderaufwand Rechnung 13'238

Die Entschädigung an den Kanton für Logopädie und Psychomotorik sowie die Schulsozialarbeit fielen tiefer aus als budgetiert.

3210 Schul- und Gemeindebibliothek

Budget Aufwand 40'500

Minderaufwand Rechnung 1'389

3290 Kultur

Budget Nettoaufwand 62'500

Minderaufwand Rechnung 5'006

3320 Massenmedien

Budget Nettoaufwand 37'200

Mehraufwand Rechnung 1'617

3410 Sport

Budget Nettoaufwand 113'000

Mehraufwand Rechnung 6'670

3420 Freizeit

Budget Nettoaufwand 215'400

Minderaufwand Rechnung 43'852

Die Unterhaltskosten der Wanderwege wurden um CHF 23'400 und der Abschreibungsbedarf um CHF 14'400 zu hoch budgetiert.

3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen

Budget Nettoaufwand 90'600

Minderaufwand Rechnung 7'202

4210 Ambulante Krankenpflege

Budget Nettoaufwand	116'200
Mehraufwand Rechnung	768

4330 Schulgesundheitsdienst

Budget Nettoaufwand	13'300
Minderaufwand Rechnung	1'991

5230 Tagesstätte Weidli

Budget Nettoaufwand	19'600
Minder-/Mehraufwand Rechnung	0

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Budget Nettoaufwand	55'900
Mehraufwand Rechnung	7'627

5440 Jugendschutz

Budget Nettoaufwand	1'000
Minderaufwand Rechnung	655

5441 Jugendkultur

Budget Nettoaufwand	88'200
Minderaufwand Rechnung	21'172

Der Personalaufwand fiel um CHF 15'600 und der Sach- und übrige Betriebsaufwand um CHF 5'700 tiefer aus als budgetiert.

5450 Leistungen an Familien

Budget Nettoaufwand	4'400
Minderaufwand Rechnung	2'720

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Budget Nettoaufwand	38'300
Mehraufwand Rechnung	7'594

5720 Wirtschaftliche Hilfe

Budget Nettoaufwand	253'300
Mehraufwand Rechnung	19'928

Die Unterstützung von Einwohnern fällt gegenüber dem Budget um CHF 22'100 und der Beitrag an wirtschaftliche Sozialhilfe an Flüchtlinge um CHF 11'200 höher aus. Bei den Rückerstattungen konnten gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von CHF 13'300 verbucht werden.

5790 Übrige Fürsorge

Budget Nettoaufwand	7'700
Minderaufwand Rechnung	2

6150 Gemeindestrassen

Budget Nettoaufwand

771'200

Minderaufwand Rechnung

98'683

Der Personalaufwand fiel um CHF 18'000 tiefer aus als budgetiert. Beim Sachaufwand ist für den Unterhalt der Strassen und Strassenbeleuchtung ein Minderaufwand von CHF 26'000 zu verzeichnen. Der Abschreibungsbedarf fiel infolge noch nicht abgeschlossenen oder später gestarteten Projekten um CHF 38'400 tiefer aus. Auf der Ertragsseite konnten nicht budgetierte Einnahmen aus Parkgebühren von CHF 11'600 verbucht werden.

6230 Agglomerationsverkehr

Budget Nettoaufwand

2'100

Minderaufwand Rechnung

1'523

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

Budget Nettoaufwand

1'500

Mehraufwand Rechnung

2'779

7100 Wasserversorgung

Budget Nettoaufwand

160'000

Minderaufwand Rechnung

23'397

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung wurde mit der Entnahme aus dem Fonds von CHF 136'603 (Budget: CHF 160'000) ausgeglichen.

Der Unterhalt des Leitungsnetzes und der Pumpwerke verursachte gegenüber dem Budget insgesamt einen Mehraufwand von CHF 24'400. Die im Budget mit CHF 45'000 vorgesehene Aktualisierung der Generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) aus dem Jahr 1999 wird auf das Jahr 2020 verschoben.

7200 Abwasserbeseitigung

Budget Nettoaufwand

54'400

Mehraufwand Rechnung

62'461

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung wurde mit der Entnahme aus dem Fonds von CHF 116'861 (Budget: CHF 54'400) ausgeglichen.

Die Beratung durch Ingenieure für den allgemeinen Unterhalt und die Nachführung des Katasters fielen um CHF 20'200 höher aus. Der Unterhalt des Leitungsnetzes verursachte gegenüber dem Budget ein Mehraufwand von CHF 45'200. Unter anderem musste die Leitung Hofurlistrasse (oberhalb Hirsacher) provisorisch saniert werden. Der Beitrag an den Abwasserverband Aumühle fiel um CHF 13'200 höher aus. Bei den Abwassergebühren konnten CHF 12'700 Mehreinnahmen verbucht werden.

7202 Öffentliche Toiletten

Budget Nettoaufwand

18'800

Minderaufwand Rechnung

2'941

7300 Abfallwirtschaft

Budget Nettoaufwand

6'200

Minderaufwand Rechnung

14'664

Die Erfolgsrechnung der Abfallbeseitigung wurde mit der Einlage in den Fonds von CHF 8'464 (Budget: Entnahme von CHF 6'200) ausgeglichen.

Die Entschädigung für den KehrichtVerwertungsVerband Nidwalden fiel um CHF 19'300 höher aus, dies wegen den Separatsammlungen für Sperrgut und der höheren Kehrichtmenge. Andererseits können auf der Ertragsseite CHF 22'000 Mehreinnahmen bei den Kehrichtgebühren verbucht werden. Es ist ein Minderaufwand bei der Verrechnung der Dienstleistungen des Werkhofes und beim Unterhalt der Sammelstellen von CHF 10'100 zu verzeichnen.

7410 Gewässerverbauungen

Budget Nettoaufwand

43'500

Mehraufwand Rechnung

3'847

7500 Arten- und Landschaftsschutz

Budget Nettoaufwand

12'000

Minder-/Mehraufwand Rechnung

0

7710 Friedhof und Bestattung

Budget Nettoaufwand

66'300

Mehraufwand Rechnung

23'779

Der Unterhalt für die Friedhofanlage fiel infolge der nicht budgetierten Erstellung von vier neuen Grabfeldern um CHF 21'200 höher aus.

7790 Übriger Umweltschutz

Budget Nettoaufwand

5'600

Mehraufwand Rechnung

100

7900 Raumordnung

Budget Nettoaufwand

87'600

Mehraufwand Rechnung

8'917

Der Aufwand externer Berater fiel gegenüber dem Budget höher aus.

8140 Landwirtschaft

Budget Nettoaufwand

10'200

Minderaufwand Rechnung

7'447

8400 Tourismus

Budget Nettoaufwand

1'000

Mehraufwand Rechnung

100

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

Budget Nettoaufwand	14'900
Mehraufwand Rechnung	400

9100 Steuern

Budget Nettoertrag	9'905'000
Mehrertrag Rechnung	194'139

Die Aufwandseite mit Wertberichtigungen, tatsächlichen Forderungsverlusten, Vergütungszinsen und Steuerverwaltungskosten fiel um CHF 41'800 tiefer aus als budgetiert.

Auf der Ertragsseite ist bei den natürlichen Personen ein Mehrertrag von CHF 156'000 und bei den juristischen Personen ein Minderertrag von CHF 18'000 zu verzeichnen. Der Mehrertrag aus Bussen, Ertrag aus Abschreibungen und Verzugszinsen beträgt CHF 14'000.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Budget Nettoaufwand	311'000
Minderaufwand Rechnung	66'643

Die Zahlung in den Finanzausgleich fiel gegenüber dem Budget um CHF 30'600 tiefer aus und der budgetierte Beitrag von CHF 36'000 in den Lastenausgleich musste nicht bezahlt werden.

9500 Übrige Ertragsanteile

Budget Nettoertrag	600'000
Mehrertrag Rechnung	2'591'786

Gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramtes resultierten bei der Grundstückgewinnsteuer Mehrerträge gegenüber dem Budget von CHF 2'455'000. Weiter vergütete der KehrrichtVerwertungsVerband Nidwalden eine Gewinnausschüttung für das Jahr 2018 von CHF 130'000.

9610 Zinsen

Budget Nettoaufwand	36'300
Minderaufwand Rechnung	14'556

Die Negativzinsen (CHF 951.75) und Darlehenszinsen fielen nicht in dem Ausmass an wie budgetiert.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Budget Nettoertrag	1'500
Mehrertrag Rechnung	8'764

Der Aufwand für den Projektwettbewerb Schiffstation fiel tiefer aus als budgetiert.

9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Budget Nettoertrag	4'400
Mehrertrag Rechnung	3'557

9900 Nicht aufgeteilte Posten

Budget

0

Mehraufwand Rechnung

2'500'000

Der Überschuss aus den Grundstückgewinnsteuern und der Gewinnausschüttung des KehrichtVerwertungsVerbandes Nidwalden von CHF 2'500'000 wird in die finanzpolitischen Reserven im Eigenkapital übertragen.