

Begründungen von Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite 2020

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 2020	- 918'400	Aufwandüberschuss
Allgemeine Verwaltung	101'532	Minderaufwand
Öffentliche Sicherheit	68'740	Minderaufwand
Bildung	- 57'805	Mehraufwand
Kultur, Sport und Freizeit	22'606	Minderaufwand
Gesundheit	2'675	Minderaufwand
Soziale Sicherheit	217'552	Minderaufwand
Verkehr	224'548	Minderaufwand
Umweltschutz und Raumordnung	- 37'962	Mehraufwand
Volkswirtschaft	19'302	Minderaufwand
Finanzen und Steuern	- 328'352	Minderertrag
Rechnung 2020	- 685'563	Aufwandüberschuss

0110 Legislative

Budget Nettoaufwand	53'600
Minderaufwand Rechnung	953

0120 Exekutive

Budget Nettoaufwand	251'400
Minderaufwand Rechnung	33'874

Infolge der COVID-19-Pandemie fanden die geplante Feier der Landratspräsidentin sowie der jährliche Neuzuzügeranlass nicht statt.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Budget Nettoaufwand	104'200
Minderaufwand Rechnung	17'784

Die Entschädigung für Steuerverwaltungskosten an den Kanton fielen tiefer und die entsprechende Entschädigung vom Kanton höher aus als budgetiert.

0220 Allgemeine Dienste

Budget Nettoaufwand 920'500

Minderaufwand Rechnung 48'499

Der Personalaufwand fiel gegenüber dem Budget um CHF 29'700 tiefer aus. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand weist einen Minderaufwand gegenüber dem Budget von CHF 5'900 aus. Der höhere Transferaufwand von CHF 5'600 wird mit den Kanzlei- und Bewilligungsgebühren weiter verrechnet. Die Ertragsseite weist einen Mehrertrag von CHF 18'500 aus.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Budget Nettoaufwand 241'500

Minderaufwand Rechnung 422

1400 Allgemeines Rechtswesen

Budget Nettoaufwand 18'400

Minderaufwand Rechnung 9'593

1500 Feuerwehr

Budget Nettoaufwand 197'100

Minderaufwand Rechnung 47'100

Die Erfolgsrechnung des Feuerwehrverbandes Buochs-Ennetbürgen weist einen Ertragsüberschuss von CHF 21'394 aus. Es sind deshalb im 2020 keine Defizitbeiträge zu leisten. Der Aufwand von CHF 150'000 resultiert aus der Auflösung der Vereinbarung mit der Gemeinde Stansstad betreffend Löschgebiet Fürigen/Obbürgen/Trogen/Bürgenstock vom Mai 1999 und dem Anteil am Feuerwehrlokal Obbürgen.

1610 Militärische Verteidigung

Budget Nettoaufwand 33'500

Minderaufwand Rechnung 10'551

Der Abschreibungsbedarf für die Sanierung des natürlichen Kugelfangs der Schiessanlage Herdern fiel infolge günstigeren Sanierungskosten tiefer aus.

1620 Zivilschutz

Budget Nettoaufwand 2'000

Mehraufwand Rechnung 633

1621 Gemeindeführungsstab

Budget Nettoaufwand 11'900

Minderaufwand Rechnung 2'129

2110 Kindergarten

Budget Nettoaufwand 687'500

Minderaufwand Rechnung 16'563

2120 Primarstufe

Budget Nettoaufwand 2'591'000

Minderaufwand Rechnung 101'650

Der Personalaufwand fiel um CHF 68'500 und der übrige Aufwand um CHF 23'000 tiefer aus als budgetiert. Die Ertragsseite weist Mehrerträge von CHF 10'100 infolge Weiterverrechnung von Personalaufwand für die integrative Sonderschulung an den Kanton und für Praxislehrpersonen an die PH Luzern auf.

2130 Oberstufe

Budget Nettoaufwand 1'466'700

Mehraufwand Rechnung 92'879

Der Personalaufwand fiel um CHF 112'700 infolge nicht budgetiertem Lohnaufwand für Lehrpersonen IF/SHP höher aus. Der übrige Aufwand fiel gegenüber dem Budget um CHF 19'800 tiefer aus.

2140 Musikschule

Budget Nettoaufwand 379'600

Minderaufwand Rechnung 5'901

2170 Schulliegenschaften

Budget Nettoaufwand 1'311'500

Mehraufwand Rechnung 6'841

Der Personalaufwand fiel um CHF 24'000 und der Sach- und übrige Betriebsaufwand um CHF 34'500 tiefer aus als budgetiert. Aufgrund des neuen Fernwärme-netzanschlusses der Schulliegenschaften fiel der Abschreibungsbedarf vor allem infolge der ausserplanmässigen Abschreibung des Wärmeverbundes Schnitzelhei-zung um CHF 49'400 höher aus. Auf der Ertragsseite ist ein Minderertrag für Be-nützungsgebühren und Dienstleistungen von CHF 16'300 zu verzeichnen.

2180 Tagesbetreuung

Budget Nettoaufwand 0

Mehraufwand Rechnung 2'999

Vorbereitungsarbeiten für den Mittagstisch.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

Budget Nettoaufwand 578'400

Mehraufwand Rechnung 79'084

Der Personalaufwand fiel um CHF 5'400 und der übrige Aufwand infolge Verbu-chung des neuen Schul- und Ortsbusses (CHF 200'000 budgetiert unter 6290 Üb-riger öffentl. Verkehr) in dieser Funktion um CHF 81'800 höher aus. Auf der Er-tragsseite resultiert ein Mehrertrag von rund CHF 8'000 infolge Wertkorrektur des verkauften Schulbusses.

2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand

Budget Aufwand 71'000

Minderaufwand Rechnung 18'168

Die Funktion allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Der Minderaufwand resultiert hauptsächlich aus den infolge COVID-19-Pandemie abgesagten Gesamtschulanlässen.

2192 Informatik

Budget Aufwand 175'000

Minderaufwand Rechnung 1'696

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

2193 Schulische Sondermassnahmen

Budget Aufwand 150'800

Mehraufwand Rechnung 116

3210 Schul- und Gemeindebibliothek

Budget Aufwand 40'300

Mehraufwand Rechnung 1'115

3290 Kultur

Budget Nettoaufwand 58'700

Minderaufwand Rechnung 23'629

Infolge der COVID-19-Pandemie abgesagte Anlässe.

3320 Massenmedien

Budget Nettoaufwand 39'400

Mehraufwand Rechnung 3'179

Aufnahmen für die Fernsehsendung "Mini Schwiiz – dini Schwiiz" in Ennetbürgen.

3410 Sport

Budget Nettoaufwand 97'100

Mehraufwand Rechnung 5'153

3420 Freizeit

Budget Nettoaufwand 197'700

Minderaufwand Rechnung 33'101

Bei den Dienstleistungen und Honorare ist aufgrund von Patrouillen im Dorf durch die Securitas ein Mehraufwand von rund CHF 17'000 zu verzeichnen. Der Unterhalt von Parkanlagen, Wanderwegen und Spielplätzen fiel um CHF 16'700 und der Abschreibungsaufwand um CHF 29'400 tiefer aus als budgetiert.

3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen

Budget Nettoaufwand	94'600
Mehraufwand Rechnung	24'677

Die Erfolgsrechnung der Einfachen Gesellschaft Strandbad Buochs-Ennetbürgen weist einen Aufwandüberschuss von CHF 253'779.95 aus. Der Mehraufwand resultiert aus der Umsetzung der Corona Massnahmen (zusätzliche temporäre Arbeitskräfte) sowie dem nicht budgetierten Ersatz der Kühl- und Tiefkühlanlage. Durch die spätere Eröffnung (8. Juni) konnte kein Vorverkauf durchgeführt werden, was zu Mindereinnahmen führte. Der Defizitanteil der Gemeinde Ennetbürgen beträgt mit 47% CHF 119'277.

4210 Ambulante Krankenpflege

Budget Nettoaufwand	126'000
Minderaufwand Rechnung	7'012

4330 Schulgesundheitsdienst

Budget Nettoaufwand	13'300
Mehraufwand Rechnung	4'337

5230 Tagesstätte Weidli

Budget Nettoaufwand	19'600
Minder-/Mehraufwand Rechnung	0

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Budget Nettoaufwand	85'500
Minderaufwand Rechnung	19'815

Es mussten weniger Unterhaltsbeiträge bevorschusst werden und die entsprechenden Rückerstattungen fielen höher aus als budgetiert.

5440 Jugendschutz

Budget Nettoaufwand	500
Minderaufwand Rechnung	255

5441 Jugendkultur

Budget Nettoaufwand	100'100
Minderaufwand Rechnung	19'149

Aufgrund der COVID-19-Pandemie gab es weniger Personalaufwand und das geplante Gemeindeduell konnte nicht durchgeführt werden.

5450 Leistungen an Familien

Budget Nettoaufwand	3'900
Minderaufwand Rechnung	2'376

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Budget Nettoaufwand 41'200

Mehraufwand Rechnung 24'641

Der Aufwand für Beiträge an die Kinderbetreuung in Kindertagesstätten ist stark zunehmend.

5720 Wirtschaftliche Hilfe

Budget Nettoaufwand 264'200

Minderaufwand Rechnung 200'190

Die Unterstützung von Einwohnern fällt gegenüber dem Budget um CHF 16'700 und der Beitrag an wirtschaftliche Sozialhilfe an Flüchtlinge um CHF 7'700 tiefer aus. Bei den Rückerstattungen konnten gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von CHF 175'800 verbucht werden.

5790 Übrige Fürsorge

Budget Nettoaufwand 7'800

Minderaufwand Rechnung 409

6150 Gemeindestrassen

Budget Nettoaufwand 773'000

Minderaufwand Rechnung 38'727

Der Aufwand für Dienstleistungen und Honorare fiel infolge Verkehrsregime durch die Securitas beim Honegg-Parkplatz sowie dem Erstellen eines nicht budgetierten Beleuchtungskonzeptes um CHF 31'600 höher aus. Beim Unterhalt ist ein Mehraufwand von CHF 18'800 zu verzeichnen. Der Abschreibungsbedarf fiel infolge nicht ausgeführten oder noch nicht abgeschlossener und später gestarteten Projekte um CHF 35'000 tiefer aus. Auf der Ertragsseite konnten Mehrerträge von CHF 56'500 verbucht werden.

6230 Agglomerationsverkehr

Budget Nettoaufwand 226'200

Minderaufwand Rechnung 196'847

Der in dieser Funktion budgetierte "Ortsbus" ist als "offener Schulbus" in der Funktion 2190 Schulleitung und Schulverwaltung mit rund CHF 92'000 (Start Schuljahr 2020/2021 im August) verbucht.

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

Budget Nettoaufwand 2'100

Mehraufwand Rechnung 11'026

Auf Grund der COVID-19-Pandemie konnten die GA-Tageskarten nicht wie budgetiert verkauft werden.

7100 Wasserversorgung

Budget Nettoaufwand 268'700

Minderaufwand Rechnung 174'738

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung wurde mit der Entnahme von CHF 174'738 aus dem Fonds ausgeglichen.

Die Personal-, Sach- und übrigen Betriebsaufwände fielen um CHF 20'000 tiefer aus. Der Ertrag aus den Wassergebühren fiel um CHF 159'000 höher aus, dies aufgrund des neuen Wasserreglements (höhere Mengengebühr und neue Grundgebühr pro tarifzonengewichteter Grundstücksfläche für das ganze Jahr 2020).

7200 Abwasserbeseitigung

Budget Nettoaufwand 42'000

Minderaufwand Rechnung 42'323

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung konnte mit der Einlage von CHF 323 in den Fonds ausgeglichen werden.

Die Personal-, Sach- und übrigen Betriebsaufwände fielen um CHF 73'200 höher aus. Dies vor allem infolge höheren Ingenieur- und Unterhaltskosten. Der Beitrag an den Abwasserverband Aumühle fiel um CHF 31'300 tiefer aus. Bei den Abwassergebühren konnten mit der Einführung des neuen Siedlungsentwässerungsreglements CHF 86'500 Mehreinnahmen (neue Grundgebühr pro tarifzonengewichteter Grundstücksfläche für das ganze Jahr 2020) verbucht werden.

7202 Öffentliche Toiletten

Budget Nettoaufwand 19'000

Mehraufwand Rechnung 4'947

7300 Abfallwirtschaft

Budget Nettoertrag 10'600

Minderertrag Rechnung 1'627

Die Erfolgsrechnung der Abfallbeseitigung wurde mit der Einlage in den Fonds von CHF 8'973 ausgeglichen.

7410 Gewässerverbauungen

Budget Nettoaufwand 57'000

Minderaufwand Rechnung 4'870

7500 Arten- und Landschaftsschutz

Budget Nettoaufwand 12'000

Mehraufwand Rechnung 600

7710 Friedhof und Bestattung

Budget Nettoaufwand 78'100

Minderaufwand Rechnung 44

7790 Übriger Umweltschutz

Budget Nettoaufwand	5'600
Minderaufwand Rechnung	596

7900 Raumordnung

Budget Nettoaufwand	75'900
Mehraufwand Rechnung	37'925

Mehraufwand für externe Berater von CHF 16'400 und höherer Abschreibungsaufwand infolge grösserer Investitionsausgaben in den letzten zwei Jahren von CHF 21'800.

8140 Landwirtschaft

Budget Nettoaufwand	8'600
Minderaufwand Rechnung	5'664

8400 Tourismus

Budget Nettoaufwand	1'000
Mehraufwand Rechnung	100

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

Budget Nettoaufwand	17'900
Minderaufwand Rechnung	13'737

Auf Grund der COVID-19-Pandemie wurde der budgetierter Anlass "Standortpromotion" nicht durchgeführt.

9100 Steuern

Budget Nettoertrag	9'736'400
Minderertrag Rechnung	381'038

Die Aufwandseite mit tatsächlichen Forderungsverlusten, Vergütungszinsen und Steuerverwaltungskosten fiel gemäss Budget aus. Die verbuchten Wertberichtigungen von CHF 508'000 berücksichtigten die zweifelhafte Einbringung einer im 2020 fakturierten Forderung eines Spezialfalles bei den juristischen Personen (Firma in Liquidation).

Auf der Ertragsseite ist bei den natürlichen Personen ein Minderertrag von CHF 263'700 zu verzeichnen. Zumindest bei den Quellensteuern (- CHF 90'000) hat die COVID-19-Pandemie sichtlich Einfluss. Bei den juristischen Personen ist ein Mehrertrag von CHF 95'800 zu verzeichnen (inkl. erwähntem Spezialfall). Der Mehrertrag aus Bussen, Ertrag aus Abschreibungen und Verzugszinsen beträgt CHF 293'500 und ist wiederum auf den Spezialfall bei den juristischen Personen zurück zu führen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Budget Nettoaufwand	319'900
Minderaufwand Rechnung	67

9500 Übrige Ertragsanteile

Budget Nettoertrag 1'103'900

Mehrertrag Rechnung 48'530

Gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramtes resultierten bei der Grundstückgewinnsteuer Mehrerträge gegenüber dem Budget von CHF 22'400. Weiter vergütete der KehrichtVerwertungsVerband Nidwalden eine Gewinnausschüttung für das Jahr 2019 von CHF 130'000 (Budget CHF 103'900).

9610 Zinsen

Budget Nettoaufwand 32'400

Minderaufwand Rechnung 13'904

Negativzinsen fielen nicht in dem Ausmass an wie budgetiert und auf der Ertragsseite konnten Zinseinnahmen für ein Darlehen an den Feuerwehrverband Buochs-Ennetbürgen verbucht werden.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Budget Nettoertrag 53'500

Minderertrag Rechnung 7'195

9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Budget Nettoertrag 6'000

Minderertrag Rechnung 2'621