

Geschäft Nr. 6

Finanzen

6.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2022

Erfolgsrechnung

Das Budget 2022 der Erfolgsrechnung sieht einen betrieblichen Aufwand von CHF 16'214'450 und einen Ertrag, inklusive Ergebnis aus Finanzierung, von CHF 15'114'150 vor. Der budgetierte operative Aufwandüberschuss beträgt somit CHF 1'100'300.

Dieses strukturelle Defizit liegt im Rahmen der vergangenen drei Jahre und ist auch in den kommenden Jahren in dieser Höhe zu erwarten. Mit der Steuersenkung im Jahre 2020 um 0,1 Einheiten wurde dieser Aufwandüberschuss von der Gemeindeversammlung bewusst genehmigt, um das Eigenkapital zu verringern. Entsprechend wird auch in diesem Jahr mit der Entnahme von CHF 600'000 aus den finanzpolitischen Reserven der Aufwandüberschuss des Gesamtergebnisses auf CHF 500'300 vermindert.

Bei der Steuerfuss-Senkung und Genehmigung des Budgets 2020 wurde für das Jahr 2022 ein Mehraufwand von CHF 1'090'000 prognostiziert. Weitere Erläuterungen finden Sie unter Geschäft 6.2 Festlegung des Steuerfusses.

Ausführungen und Vergleiche zu den Vorjahreszahlen entnehmen Sie den nachfolgenden Details. Das Budget 2022 wird in zusammengefasster Form vorgelegt. Das detaillierte Budget kann unter www.ennetbuergen.ch oder auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Investitionsrechnung

Das Budget 2022 der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 5'151'000 vor. Ohne Investitionen der Spezialfinanzierungen sind Nettoinvestitionen von CHF 3'878'000 geplant.

Im Vergleich zu den Vorjahren sieht das Budget 2022 höhere Investitionen vor. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass die geplanten Projekte notwendig sind und auch umgesetzt werden können. Eine Verschiebung auf die kommenden Jahre ist aufgrund der weiteren anstehenden Investitionen nicht gegeben.

Antrag

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

Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Begründungen)

Nachfolgend werden die Budgetzahlen 2022 mit den Budgetzahlen 2021 verglichen. Die Beträge sind gerundet und in Tausend Franken dargestellt.

Nr.	Funktion	Budget 2022	Budget 2021	Verän- derung
0	Allgemeine Verwaltung	1'651	1'524	128
0110	Legislative	52	38	14
Im Jahr 2022 finden die kantonalen Gesamterneuerungswahlen sowie die Teilerneuerungswahlen in der Gemeinde statt. Zudem wird für die Zonenplanrevision mit einer ausserordentlichen Gemeindeversammlung gerechnet.				
0120	Exekutive	278	214	65
Die Entschädigung für die Mitglieder des Gemeinderates wird an den Arbeitsaufwand der Behördenmitglieder angepasst.				
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	169	158	12
Der Personalaufwand steigt infolge budgetiertem Lohnanstieg und Treueprämien um rund CHF 11'000.				
0220	Allgemeine Dienste	948	926	22
Der Personalaufwand steigt infolge geplanten Weiterbildungen um rund CHF 13'000. Beim Sachaufwand ist mit rund CHF 8'000 Mehraufwand zu rechnen.				
0290	Verwaltungsliegenschaften	203	188	15
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	107	119	- 12
1400	Allgemeines Rechtswesen	17	16	1
1500	Feuerwehr	59	71	- 12
1610	Militärische Verteidigung	13	17	- 4
1620	Zivilschutz	2	2	–
1621	Gemeindeführungsstab	17	13	4

Nr.	Funktion	Budget 2022	Budget 2021	Verän- derung
2	Bildung	7'713	7'549	164
2110	Kindergarten	735	691	44
	Der Mehraufwand resultiert im Personalaufwand infolge Einführung Entlastungs- lektion Klassenlehrer und Mehraufwand Klassenassistentz aufgrund maximaler Klassengrössen.			
2120	Primarstufe	2'637	2'574	63
	Nach Weiterverrechnung von Lohnkosten der integrativen Sonderschulung weist der Personalaufwand einen Mehraufwand von rund CHF 55'000 aus. Auf der Auf- wandseite wird der Schülertransport für den Schwimmunterricht in Oberdorf erst- mals in dieser Funktion budgetiert (+ CHF 16'000).			
2130	Oberstufe	1'635	1'643	- 8
2140	Musikschule	395	400	- 5
2170	Schulliegenschaften	1'329	1'236	93
	Der Personalaufwand steigt infolge Personalwechsel, Lohnanpassungen und Dienstaltersgeschenke um CHF 22'000. Der Sach- und Betriebsaufwand steigt um CHF 43'000 (Erstellung Lagerraum hinter Schulhaus 2) und der Abschrei- bungsaufwand erhöht sich um CHF 30'000.			
2180	Mittagstisch	47	55	- 8
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	785	800	- 15
	Der Schülertransport für den Schwimmunterricht in Oberdorf wird neu unter 2120 Primarstufe budgetiert (- CHF 16'000).			
2191	Allgemeiner Material- und Dienstleis- tungsaufwand	0	0	-
	Die Funktion Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand beinhaltet sämt- liche Rechnungen, die nicht eindeutig einer Stufe zugewiesen werden können. Die Gesamtkosten von CHF 69'600 (Budget 2021 = CHF 81'800) 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 156'600 (Budget 2021 = CHF 156'200) werden zum Jahresende auf die verschiedenen Stufen verrechnet.			

Nr.	Funktion	Budget 2022	Budget 2021	Veränderung
2193	Schulische Sondermassnahmen	151	151	–
3	Kultur, Sport und Freizeit	602	568	34
3210	Schul- und Gemeindebibliothek	41	41	–
3290	Kultur	71	64	7
3320	Massenmedien	40	40	–
3410	Sport	92	92	–
3420	Freizeit	266	240	26
Für die Planung und Weiterführung Entwicklung Seefeld wird ein Kostenanteil von CHF 10'000 budgetiert. Der Scheidgrabenweg soll neu geplant werden (+ CHF 20'000).				
3421	Strandbad Buochs-Ennetbürgen	91	90	1
4	Gesundheit	134	139	- 5
4210	Ambulante Krankenpflege	122	126	- 5
4330	Schulgesundheitsdienst	12	12	–
5	Soziale Sicherheit	503	535	- 32
5230	Tagesstätte Weidli	20	20	–
5350	Leistungen an das Alter	9	9	–
5430	Alimentenbevorschussung und Alimenteninkasso	76	73	3
5440	Jugendschutz	1	1	–

Nr.	Funktion	Budget 2022	Budget 2021	Veränderung
5441	Jugendkultur	79	80	- 2
5450	Leistungen an Familien	2	4	- 2
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	54	56	- 2
5720	Wirtschaftliche Hilfe	249	284	- 35
5790	Übrige Fürsorge	14	9	5

6	Verkehr	948	810	138
----------	----------------	------------	------------	------------

6150 Gemeindestrassen **917** **802** **115**

Der Personalaufwand sinkt infolge Personalwechsel und Pensenverschiebung um rund CHF 29'000. Der Sach- und Betriebsaufwand steigt um CHF 132'000 (Kontrolle Parkplätze und Verkehrsregime Honegg durch Securitas CHF 35'000 / Kommunales Gesamtverkehrskonzept CHF 20'000 / Unterhalt Strassen – Sicherer Schulweg CHF 50'000 und Planungs- und Anpassungsarbeiten Tulpenweg CHF 20'000). Der Abschreibungsbedarf steigt um CHF 74'000. Auf der Ertragsseite kann mit der Parkplatzbewirtschaftung mit rund CHF 38'000 und bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen auf andere Funktionen mit rund CHF 16'000 Mehreinnahmen gerechnet werden.

6230 Agglomerationsverkehr **27** **5** **22**

Die Erhöhung resultiert aus dem Abschreibungsbedarf für die Investitionen für die hindernisfreien Bushaltestellen.

6290 Übriger öffentlicher Verkehr **4** **3** **1**

7	Umweltschutz und Raumordnung	346	271	75
----------	-------------------------------------	------------	------------	-----------

7100 Wasserversorgung **0** **0** **–**

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung muss voraussichtlich mit einem Betrag von CHF 58'750 aus dem Wasserversorgungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2021 = CHF 156'200).

Nr.	Funktion	Budget 2022	Budget 2021	Verän- derung
7200	Abwasserbeseitigung	0	0	–
	Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung muss voraussichtlich mit einem Betrag von CHF 9'800 aus dem Siedlungsentwässerungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2021 = CHF 112'500).			
7202	Öffentliche Toiletten	27	18	9
7300	Abfallwirtschaft	0	0	–
	Die Erfolgsrechnung für die Abfallbeseitigung kann voraussichtlich mit einer Entnahme von CHF 1'800 aus dem Abfallbeseitigungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2021 = Einlage von CHF 3'700).			
7410	Gewässerverbauungen	105	72	33
	Der Abschreibungsbedarf infolge Investitionen sowie der Unterhalt der Bäche steigen an.			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24	18	6
7710	Friedhof und Bestattung	88	75	13
	Im 2022 ist die Auflösung einer Erdgrabreihe im Betrag von CHF 12'000 geplant und budgetiert.			
7790	Übriger Umweltschutz	0	6	- 6
7900	Raumordnung	103	82	21
	Höherer Abschreibungsbedarf für die Totalrevision Zonenplan.			
8	Volkswirtschaft	19	20	- 1
8140	Landwirtschaft	6	6	–
8400	Tourismus	1	1	–
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	12	13	- 1

Nr.	Funktion	Budget 2022	Budget 2021	Veränderung
9	Finanzen und Steuern	- 11'523	- 10'536	- 987
9100	Steuern	- 9'724	- 9'275	- 449
Die Steuereinnahmen von natürlichen Personen werden gegenüber dem Budget 2021 um CHF 514'000 höher budgetiert. Bei den juristischen Personen wird mit Mindereinnahmen von CHF 76'000 gegenüber dem Budget 2021 gerechnet.				
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	292	- 292
Im 2022 hat die Gemeinde Ennetbürgen keinen Beitrag in den Finanzausgleich zu leisten.				
9500	Übrige Ertragsanteile	- 1'172	- 1'000	- 172
Der KehrichtVerwertungsVerband Nidwalden wird im 2022 eine Gewinnausschüttung aus der Rechnung 2020 der Deponierechnung Cholwald ausrichten.				
9610	Zinsen	24	29	- 5
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	- 49	26	- 75
Die Fundamentsanierung unter Wasser an der Stationsstrasse 34 wurde im 2021 abgeschlossen. Die Sanierung des Gebäudes im Betrag von CHF 725'000 wird im 2022 ausgeführt und kann mit einer Aufwertung des Bilanzwertes als erfolgsneutral budgetiert werden.				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	- 3	- 8	5
9900	Nicht aufgeteilte Posten	- 600	- 600	–
Die mit dem Budget 2020 bewilligte Steuerfuss-Senkung um einen Steuerzehntel wird auch im Budget 2022 mit der Entnahme aus finanzpolitischen Reserven kompensiert.				

Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Auflistung geplanter Projekte:

2170 Schulliegenschaften

- Ersatz Dachfenster Schulhaus 5 (MZA) – 2. Etappe
- Umbau Pfarreiheim Schulhaus 5 – Umnutzung in Musikschule (Traktandum 3)
- Neubau Sporthalle – Wettbewerb (der Objektkredit wird an einer kommenden Gemeindeversammlung traktandiert)

3420 Freizeit

- Umgestaltung Strandbadareal – Öffnung ausserhalb Badesaison (Traktandum 4)
- Projektvorbereitung Neugestaltung Seeplätzli / Schlüsselbucht (das Projekt wird mit einem entsprechenden Objektkredit an einer kommenden Gemeindeversammlung traktandiert)
- Treppe Wanderweg Hofurlistrasse-Hirsacher - Sanierung

6150 Gemeindestrassen

- Parkierung in Ennetbürgen: Bewirtschaftung rund um das Seefeld (Planung im 2021, Ausführung im 2022)
- Sanierung Strassenbeleuchtung Kantonsstrasse: Umsetzung dritte und letzte Etappe an der Kantonsstrasse.
- Sanierung Bürgenstockstrasse Abschnitt Mattgrat bis Honegg (das Projekt wird mit einem entsprechenden Objektkredit an einer kommenden Gemeindeversammlung traktandiert)
- Belagssanierung St. Jost-Strasse (Mürgg – St. Jost)
- In den Jahren 2022/2023 soll ein Gesamtmobilitätskonzept für Ennetbürgen erstellt werden.
- Sanierung Flurstrasse Obbürgen (Traktandum 5)

6230 Agglomerationsverkehr

- Hindernisfreie Bushaltestellen: Umbau Bushaltestellen gemäss Behindertengleichstellungsgesetz

7100 Wasserversorgung

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

7200 Abwasserbeseitigung

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

7300 Abfallwirtschaft

- Erneuerung Abfallsammelstelle Friedenstrasse (das Projekt wird mit einem entsprechenden Objektkredit an der Gemeindeversammlung vom Mai 2022 traktantiert)

7410 Gewässerverbauungen

- Planung Hochwasserschutz: Vorprojekt
- Wasserbauprojekt "Hofurli Mitte" und Dorfbach "Hirsacher"

7500 Arten- und Landschaftsschutz

- Sanierung Trockensteinmauern 3. Etappe: Abschluss

7900 Raumordnung

- Weiterführung Totalrevision Zonenplan