

Begründungen von Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite 2022

Gemäss § 11 Gemeindefinanzhaushaltsverordnung (NG 171.21) und Art. 47 Gemeindefinanzhaushaltsgesetz (NG 171.2) sind Kreditüberschreitungen von über CHF 10'000 zu begründen. Abweichungen zum Budget führen wir nachstehend einzeln auf. Dabei gehen wir von den Nettobeträgen 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 Operatives Ergebnis 2022	- 1'100'300	Aufwandüberschuss
Allgemeine Verwaltung	123'937	Minderaufwand
Öffentliche Sicherheit	71'738	Minderaufwand
Bildung	156'415	Minderaufwand
Kultur, Sport und Freizeit	42'630	Minderaufwand
Gesundheit	- 15'056	Mehraufwand
Soziale Sicherheit	- 40'772	Mehraufwand
Verkehr	100'685	Minderaufwand
Umweltschutz und Raumordnung	53'189	Minderaufwand
Volkswirtschaft	3'447	Minderaufwand
Finanzen und Steuern	1'130'065	Mehrertrag
Finanzpolitische Reserven	600'000	keine Entnahme
Rechnung 2022	1'125'978	Ertragsüberschuss

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	1'527'462.72	1'651'400.00	- 123'937.28
0110 Legislative	70'379.65	52'200.00	18'179.65
Mehraufwand infolge Wahlfeier Regierungsräte Therese Rotzer und Peter Truttmann.			
0120 Exekutive	271'954.20	278'400.00	- 6'445.80
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	82'510.75	169'400.00	- 86'889.25
Der übrige Personalaufwand fiel infolge nicht durchgeführten Steuerseminaren und der Rückerstattung von Weiterbildungskosten um rund CHF 14'000 tiefer aus als budgetiert. Auf der Ertragsseite konnten mit Mandaten für die Steuerämter der Gemeinden Oberdorf und Stans CHF 62'000 Mehreinnahmen erzielt werden. Die Entschädigung vom und an den Kanton für die Führung des Gemeindesteueramtes und die Steuerverwaltungskosten fielen netto um rund CHF 5'000 höher aus als budgetiert.			
0220 Allgemeine Dienste	895'944.78	948'300.00	- 52'355.22
Der Personalaufwand fiel gegenüber dem Budget um CHF 28'700 tiefer aus. Wir hatten im Jahr 2022 diverse personelle Wechsel und gewisse Stellen blieben vorübergehend unbesetzt. Beim Sach- und Betriebsaufwand ist vor allem infolge tieferen EDV-Kosten ein Minderaufwand von CHF 26'000 zu verzeichnen.			
0290 Verwaltungsliegenschaften	206'673.34	203'100.00	3'573.34
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	35'462.15	107'200.00	- 71'737.85
1400 Allgemeines Rechtswesen	10'829.70	16'800.00	- 5'970.30

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
1500 Feuerwehr	0.00	58'700.00	- 58'700.00
Die Erfolgsrechnung des Gemeindeverbandes Feuerwehr Buochs-Ennetbürgen schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'039.31 ab. Es ist kein Defizitbeitrag zu leisten.			
1610 Militärische Verteidigung	13'300.00	13'300.00	0.00
1620 Zivilschutz	1'682.55	1'700.00	- 17.45
1621 Gemeindeführungsstab	9'649.90	16'700.00	- 7'050.10
2 Bildung	7'556'085.02	7'712'500.00	- 156'414.98
2110 Kindergarten	781'607.49	734'700.00	46'907.49
Höherer Personalaufwand im Betrag von rund CHF 37'000 infolge krankheitsbedingter Ausfälle von Lehrpersonen und einer zusätzlichen Teilzeitkindergartenklasse ab August. Infolge der zusätzlichen Teilzeitkindergartenklasse fällt auch der Sach- und Betriebsaufwand um rund 15'000 höher aus als budgetiert.			
2120 Primarstufe	2'594'969.56	2'636'800.00	- 41'830.44
Der Personalaufwand fiel um rund CHF 14'000 und der Sach- und Betriebsaufwand um rund CHF 10'000 tiefer aus als budgetiert. Die Ertragsseite weist infolge Weiterverrechnung von Personalaufwand für die integrative Sonderschulung und die Pauschalentschädigung für ukrainische Flüchtlinge Mehrerträge von CHF 14'000 auf.			
2130 Oberstufe	1'626'729.25	1'635'100.00	- 8'370.75
2140 Musikschule	390'617.77	395'100.00	- 4'482.23
2170 Schulliegenschaften	1'260'805.39	1'328'800.00	- 67'994.61
Die Abweichung resultiert aus weniger Personalaufwand von rund CHF 14'000, aus weniger Sach- und Betriebsaufwand von CHF 14'000 und aus tieferen Abschreibungen infolge zeitlicher Verschiebung des Umbaus Pfarreiheim zu Musikschulräumen von CHF 32'000.			
2180 Mittagstisch	24'150.15	46'700.00	- 22'549.85
Die Finanzhilfe für familienergänzende Kinderbetreuung des Bundes im Betrag von CHF 22'800 für das erste Beitragsjahr war bei der Budgetierung noch nicht bekannt.			
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	755'177.76	784'500.00	- 29'322.24
Der Personalaufwand fiel unter Berücksichtigung der internen Verrechnungen um rund CHF 19'000 und der Sach- und Betriebsaufwand um rund CHF 10'000 tiefer aus als budgetiert.			
2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand	0.00	0.00	0.00
Die Funktion Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Der Verrechnungsaufwand fiel rund CHF 4'100 tiefer aus als budgetiert.			
2192 Informatik	0.00	0.00	0.00
Die Funktion Informatik wird auf die verschiedenen Stufen verrechnet. Der Aufwand fiel gemäss Budget aus.			
2193 Schulische Sondermassnahmen	122'027.65	150'800.00	- 28'772.35
Die Entschädigung an den Kanton für die Logopädie fiel um rund CHF 30'000 tiefer aus. Es konnte infolge der fehlenden ausgebildeten Fachkräfte von Logopädinnen und Logopäden nur Sprachheilförderung angeboten werden.			
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	559'170.22	601'800.00	- 42'629.78
3210 Schul- und Gemeindebibliothek	42'351.79	41'400.00	951.79
3290 Kultur	61'834.91	70'800.00	- 8'965.09
Das Kinospektakel 2022 war erfolgreich und erzielte einen Gewinn. Budgetiert war ein Defizitbeitrag.			

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
3320 Massenmedien	39'970.40	39'700.00	270.40
3410 Sport	91'879.00	92'300.00	- 421.00
3420 Freizeit	236'607.70	266'300.00	- 29'692.30
Der Personalaufwand, inklusive den internen Verrechnungen, fiel um CHF 19'900 und der Sach- und Betriebsaufwand inklusive Abschreibungen um CHF 10'000 tiefer aus als budgetiert.			
3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen	86'526.42	91'300.00	- 4'773.58
Die Erfolgsrechnung der Einfachen Gesellschaft Strandbad Buochs-Ennetbürgen weist einen Aufwandüberschuss von CHF 184'098.74 aus und somit ein Minderaufwand gegenüber dem Budget von CHF 10'071.26. Der Defizitanteil der Gemeinde Ennetbürgen beträgt 47 %.			
4 Gesundheit	148'856.40	133'800.00	15'056.40
4210 Ambulante Krankenpflege	139'713.60	121'500.00	18'213.60
Der Beitrag an die hauswirtschaftlichen Leistungen der Spitex Nidwalden fielen für Ennetbürgen höher aus als budgetiert.			
4330 Schulgesundheitsdienst	9'142.80	12'300.00	-3'157.20
5 Soziale Sicherheit	544'072.40	503'300.00	40'772.40
5230 Tagesstätte Weidli	19'600.00	19'600.00	0.00
5350 Leistungen an das Alter	13'900.00	9'000.00	4'900.00
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	68'165.10	76'000.00	- 7'834.90
5440 Jugendschutz	245.00	400.00	- 155.00
5441 Jugendkultur	60'636.15	78'600.00	- 17'963.85
Die Entschädigung für die Erwachsenenaufsicht im Jugendlokal MOE's war zu hoch budgetiert. Auch beim Sach- und Betriebsaufwand fiel der Aufwand um rund CHF 3'000 tiefer aus als budgetiert.			
5450 Leistungen an Familien	1'786.00	2'200.00	- 414.00
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	43'307.05	54'200.00	- 10'892.95
Es mussten gegenüber dem Budget und den Zahlen der Vorjahre weniger Beiträge an private Haushalte für die Kinderbetreuung bezahlt werden.			
5720 Wirtschaftliche Hilfe	328'481.75	249'100.00	79'381.75
Der Beitrag an den Kanton für wirtschaftliche Sozialhilfe an Flüchtlinge fiel um CHF 21'000 höher aus als budgetiert. Um rund CHF 58'000 höher fielen die Zahlungen netto für wirtschaftliche Sozialhilfe in der Gemeinde aus.			
5790 Übrige Fürsorge	7'951.35	14'200.00	- 6'248.65
6 Verkehr	847'515.24	948'200.00	- 100'684.76
6150 Gemeindestrassen	833'495.64	916'700.00	- 83'204.36
Der Personalaufwand fiel um CHF 11'000 und der Sach- und Betriebsaufwand um CHF 31'000 tiefer aus. Bei den Abschreibungen resultiert infolge Verschiebung von Investitionsprojekten, vor allem der Sanierung Bürgenstockstrasse (Mattgrat-Honegg), ein Minderaufwand von CHF 41'000.			
6230 Agglomerationsverkehr	11'593.60	27'400.00	- 15'806.40
Minderaufwand infolge Verschiebung Abschreibung Hindernisfreie Bushaltestellen.			

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	2'426.00	4'100.00	- 1'674.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	293'211.00	346'400.00	- 53'189.00
7100 Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00
Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung wurde mit einer Einlage von CHF 52'647.35 in den Fonds ausgeglichen. Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 58'750. Der Minderaufwand resultiert hauptsächlich aus zu hoch budgetiertem Unterhalt für das Leitungsnetz und die Pumpwerke/Reservoir.			
7200 Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00
Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung wurde mit einer Einlage von CHF 58'015.63 in den Fonds ausgeglichen. Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 9'800. Der Minderaufwand ist in den Positionen Dienstleistungen und Honorare sowie in dem, um CHF 32'000 tieferen Betriebskostenbeitrag an den Abwasserverband Aumühle, zu verzeichnen.			
7202 Öffentliche Toiletten	18'654.20	26'500.00	- 7'845.80
7300 Abfallwirtschaft	0.00	0.00	0.00
Die Erfolgsrechnung der Abfallbeseitigung wurde mit einer Einlage von CHF 15'128.27 in den Fonds ausgeglichen. Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 1'800. Die Sanierung der Sammelstelle Niederstein wurde verschoben und die Verrechnung der internen Dienstleistungen fielen tiefer aus als budgetiert.			
7410 Gewässerverbauungen	68'078.85	105'000.00	- 36'921.15
Minderaufwand gegenüber dem Budget bei den Honoraren externe Berater, im Unterhalt Wasserbau und bei den Abschreibungen.			
7500 Arten- und Landschaftsschutz	22'800.00	24'100.00	- 1'300.00
7710 Friedhof und Bestattung	87'251.85	88'100.00	- 848.15
Im Jahr 2022 fanden 29 Personen ihre letzte Ruhestätte auf unserem Friedhof.			
7790 Übriger Umweltschutz	10'514.60	0.00	10'514.60
Erstzertifizierung Energiestadt.			
7900 Raumordnung	85'911.50	102'700.00	- 16'788.50
Für das Verkehrs- und Parkierungskonzept Seefeld benötigte es wider Erwarten keine Festsetzung im kommunalen Richtplan. Die Abschreibungen fielen, infolge tieferer Investitionskosten im Jahr 2021, tiefer aus.			
8 Volkswirtschaft	15'652.60	19'100.00	- 3'447.40
8140 Landwirtschaft	3'367.00	5'600.00	- 2'233.00
8400 Tourismus	1'100.00	1'100.00	0.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	11'185.60	12'400.00	- 1'214.40
9 Finanzen und Steuern	- 12'653'465.51	- 11'523'400.00	- 1'130'065.51
9100 Steuern	- 11'266'701.25	- 9'723'500.00	- 1'543'201.25
Auf der Aufwandseite ist ein Minderaufwand von CHF 10'000 zu verzeichnen. Auf der Ertragsseite ist bei den natürlichen Personen ein Mehrertrag von CHF 1'332'000 zu verzeichnen. Rund CHF 500'000 resultieren aus ausserordentlichen Erträgen aus Dividendenausschüttungen und CHF 439'000 aus der Zunahme von Steuerpflichtigen. Die innerkantonalen Zuzüger 2021 schlugen sich im Steuerertrag 2022 nieder. Der Ertrag aus Steuern von juristischen Personen fiel um CHF 159'000 höher aus als budgetiert. Der Mehrertrag aus Bussen, Ertrag aus Abschreibungen und Verzugszinsen beträgt CHF 43'000.			

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
9300 Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00	0.00
9500 Übrige Ertragsanteile	- 1'343'003.90	- 1'171'800.00	- 171'203.90
Gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramtes resultierten bei der Grundstückgewinnsteuer Mehrerträge von CHF 170'000 gegenüber dem Budget.			
9610 Zinsen	2'742.34	24'100.00	- 21'357.66
Die Fonds der Spezialfinanzierungen wurden gemäss Empfehlung der kantonalen Finanzverwaltung im Jahr 2022 nicht verzinst.			
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	- 40'892.60	- 48'800.00	7'907.40
Infolge Verzögerung bei der Sanierung des Wohnhauses Stationsstrasse 34 sind Mindereinnahmen beim Mietertrag zu verzeichnen.			
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	- 5'610.10	- 3'400.00	- 2'210.10
9900 Entnahme aus finanzpolitischen Reserven	0.00	- 600'000.00	- 600'000.00
Die budgetierte Entnahme eines Steuerzehntels aus den finanzpolitischen Reserven muss nicht beansprucht werden.			