

Herbst-

Gemeindeversammlungen Oberdorf

Mittwoch, 20. November 2019, 19:30 Uhr



Inhaltsverzeichnis

Geschäftsordnungen	5
A) Schulgemeinde Oberdorf.....	5
B) Politische Gemeinde Oberdorf	5
Schulgemeinde.....	7
Erläuterungen zum Traktandum 2.....	8
Antrag des Schulrates auf Genehmigung eines Rahmenkredites für die Photovoltaikanlage auf den Schulgebäuden in Büren im Betrag von CHF 250'000.00	8
Bericht und Antrag des Schulrates zum Budget 2020.....	9
Genehmigung des Budgets 2020	9
Gesamtübersicht	12
Erfolgsrechnung. Funktionale Gliederung	13
Erfolgsrechnung. Gestufter Erfolgsausweis	15
Investitionsrechnung.....	16
Erläuterungen zum Traktandum 4.....	17
Festsetzung des Steuerfusses 2020 für natürliche Personen.....	17
Bericht der Finanzkommission.....	18
Politische Gemeinde	19
Bericht und Antrag des Gemeinderates zum Budget 2020	21
Genehmigung des Budgets 2020	21
Gesamtübersicht	26
Erfolgsrechnung. Funktionale Gliederung	27
Erfolgsrechnung. Gestufter Erfolgsausweis	32
Investitionsrechnung.....	33
Konsolidierte Gesamtübersicht.....	34
Konsolidierte Erfolgsrechnung.....	35
Konsolidierter Gestufter Erfolgsausweis	38
Konsolidierte Investitionsrechnung.....	39
Erläuterungen zum Traktandum 3.....	40
Festsetzung des Steuerfusses 2020 für natürliche Personen.....	40
Bericht der Finanzkommission.....	41

Am Mittwoch, 6. November 2019, 19:30 Uhr, findet im Restaurant Schützenhaus in Oberdorf die Orientierungsversammlung der Ortsparteien zu den Gemeindeversammlungen statt. Sie sind freundlich eingeladen, daran teilzunehmen.

Ordentliche Herbstgemeindeversammlungen 2019

Schulgemeinde Oberdorf / Politische Gemeinde Oberdorf

Mittwoch, 20. November 2019, 19:30 Uhr in der Aula Schulhaus Oberdorf

Geschäftsordnungen

A) Schulgemeinde Oberdorf

Beginn: 19:30 Uhr

Traktanden:

1. Wahl der StimmenzählerInnen
2. Antrag des Schulrates auf Genehmigung eines Rahmenkredites für die Photovoltaikanlage auf den Schulgebäuden in Büren im Betrag von CHF 250'000.00
3. Vorlage des Budgets 2020 sowie Bericht und Antrag der Finanzkommission
4. Festsetzung des Steuerfusses 2020 für natürliche Personen

B) Politische Gemeinde Oberdorf

Beginn: im Anschluss an die Versammlung der Schulgemeinde

Traktanden:

1. Wahl der StimmenzählerInnen
2. Vorlage des Budgets 2020 sowie Bericht und Antrag der Finanzkommission
3. Festsetzung des Steuerfusses 2020 für natürliche Personen

Die vollständigen Budgetunterlagen und die Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen ab Montag, 28. Oktober 2019 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

6370 Oberdorf, im Oktober 2019

Schulrat Oberdorf

Gemeinderat Oberdorf

<p>Im Anschluss an die Gemeindeversammlungen sind Sie herzlich zu einem Apéro eingeladen.</p>
--

Schulgemeinde



Erläuterungen zum Traktandum 2

Antrag des Schulrates auf Genehmigung eines Rahmenkredites für die Photovoltaikanlage auf den Schulgebäuden in Büren im Betrag von CHF 250'000.00



FINANZKOMMISSION

Herbstgemeindeversammlung vom 20. November 2019

Bericht der Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Schulgemeinde Oberdorf zum Rahmenkredit für die Photovoltaikanlage auf den Schulgebäuden Büren im Betrag von CHF 250'000.00

Als Finanzkommission haben wir die Unterlagen des Schulrats bzgl. des oben genannten Traktandums geprüft und stellen folgendes fest:

- Der vorliegende Rahmenkredit basiert auf den Kostenvoranschlägen der Gebrüder Odermatt AG.
- Die vorgeschlagenen Arbeiten zur Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Dach der Schulanlagen Büren erscheinen aufgrund der Expertisen technisch wie sachlich als angemessen.
- Der Kostenvoranschlag für das Projekt basiert auf Richtofferten.

Wir empfehlen, das vorliegende Kreditbegehren zu genehmigen.

Oberdorf, 27.09.2019

Finanzkommission Oberdorf


Bruno Niederberger
Präsident


Christoph Trottmann
Sekretär

Bericht und Antrag des Schulrates zum Budget 2020

Das Budget wird in einer zusammengefassten Form vorgelegt. Das detaillierte Budget kann bei der Finanzabteilung der Politischen Gemeinde Oberdorf angefordert werden:
Telefon 041 618 62 62 oder E-Mail oberdorf@nw.ch

Zudem können Sie auf der Webseite www.oberdorf-nw.ch unter der Rubrik *Politik, Gemeindeversammlung / 20. November 2019 19:30 Uhr / Dokumente* das detaillierte Budget abrufen oder während des Auflageverfahrens bei der Gemeindeverwaltung einsehen.

Erläuterungen zum Traktandum 3

Genehmigung des Budgets 2020

Das Budget 2020 weist im Vergleich zum Budget 2019 gesamthaft folgendes Ergebnis auf:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Total Aufwand	CHF 7'090'824.00	CHF 7'186'315.00
Total Ertrag	CHF 6'927'920.00	CHF 7'374'159.23
Aufwandüberschuss	<u>CHF 162'904.00</u>	<u>CHF + 187'844.23</u>

Die Budgetierung wurde nach heutigem Wissensstand vorgenommen. Zu den Veränderungen und Abweichungen nehmen wir wie folgt Stellung:

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

	Budget 2020	Budget 2019
01 Legislative und Exekutive	84'550.00	82'100.00
211 Kindergarten	502'970.00	505'365.00
212 Primarstufe	2'584'630.00	2'556'190.00
213 Oberstufe	1'664'700.00	1'644'660.00

Bei den Löhnen aller Stufen erfolgen die Lohnanpassungen gemäss Regierungsratsbeschluss sowie aufgrund struktureller Anpassungen. Beim Personalaufwand rechnen wir mit Minderkosten von CHF 50'836.00. Diese Ausgaben beim Personalaufwand sind grösstenteils gebunden und können kaum beeinflusst werden.

Die Kosten der Lehrmittel erhöhen sich infolge Systemumstellung, welche im 2019 vorgenommen wurde.

Die Klassenzimmer werden mit noch fehlenden Beamern und Visualizern ausgerüstet. Mit der stetig zunehmenden Anzahl Geräte steigen auch die Kosten für den Informatikunterhalt.

Im Dreijahresrhythmus ist im 2020 die Primarschule Büren mit einem Schulprojekt an der Reihe.

214 Musikschule	235'390.00	224'200.00
Die Lohnkosten für die Musikschule hängen direkt mit der Anzahl Schülerinnen und Schüler zusammen, welche den Musikunterricht besuchen. Auch die Wahl des Instrumentes beeinflusst die Kosten. Diese Budgetposition fällt gegenüber dem letzten Jahr höher aus, da sich unsere Beiträge an die Musikschulen Stans und Dallenwil erhöhen. Seit 2018 besuchen wieder vermehrt SchülerInnen Musikunterricht.		
217 Schulliegenschaften	1'098'065.00	1'251'500.00
Der Abschreibungsaufwand, die Strom-, Heiz- und Wasserkosten sowie die Kosten beim Unterhalt reduzieren sich gegenüber dem letztjährigen Budget. Im Luftschutzraum ist eine neue Pumpe vorgesehen.		
218 Tagesbetreuung	21'020.00	29'160.00
Die Kosten für den Schülertransport mit der Niederrickenbachbahn fallen tiefer aus, da die Jahresabonnements für die SchülerInnen günstiger werden.		
219 Schulleitung und Schulverwaltung	484'959.00	475'875.00
Bei den Löhnen erfolgen die Lohnanpassungen gemäss Regierungsratsbeschluss.		
3 Kultur, Sport und Freizeit	57'720.00	52'430.00
Die jährlichen wiederkehrenden Kosten für Kultur, Sport und Freizeit bleiben fast unverändert. Zusätzlich möchte die Schulgemeinde im Sinne der Jugendarbeit den BSV Stans mit einem einmaligen Beitrag von CHF 5'000.000 für das Bauvorhaben der neuen Handballtrainingshalle unterstützen. Der Beitrag wird nur ausbezahlt, sofern das Bauvorhaben realisiert wird.		
4 Schulgesundheitsdienst	14'400.00	14'485.00
Die Kosten für den Schulgesundheitsdienst bleiben fast unverändert.		
910 Finanzen und Steuern	-3'658'500.00	-3'676'166.23
Diese Budgetzahlen beinhalten den Nettoertrag. Der erwartete Steuerertrag wird gemäss den Angaben des kantonalen Steueramtes budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget nimmt auf der Ertragsseite der Fiskalertrag bei den natürlichen Personen um rund CHF 550'000.00 zu, da die Steuerrabatt-Rücklage vom 2019 entfällt.		
930 Finanz- und Lastenausgleich	-2'561'000.00	-3'350'043.00
Die Finanzausgleichsbeiträge werden erstmals nach neuem System festgelegt. Der Finanzausgleich richtet sich nach dem revidierten Finanzausgleichsgesetz. Die zu verteilenden Mittel sind neu mit einer Obergrenze limitiert. Die Schulgemeinde Oberdorf verzeichnet gegenüber der Vergangenheit nun viel tiefere Auszahlungsbeiträge. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Minderertrag rund CHF 800'000.00		
961 Zinsen	1'500.00	5'400.00
Die Neuaufnahme eines Darlehens für die Finanzierung der Schulhaussanierung in Büren muss neu geregelt werden.		
969 Finanzvermögen	500.00	0.00
Negativzinsen werden neu bei der Funktion Finanzvermögen erfasst.		
971 Rückverteilungen	3'000.00	3'000.00
Die Höhe der Rückerstattungen aus Umweltabgaben ist nicht fix.		

999 Nicht aufgeteilte Posten**-365'000.00****0.00**

Aus den finanzpolitischen Reserven sind Entnahmen bis zu einer Höhe von 10 % des Nettosteuerertrages zulässig.

Insgesamt konnten die Kosten beim Personalaufwand, Sach- und übrigen Aufwand sowie die Abschreibungskosten gesenkt werden. Hingegen ist beim Finanzausgleich mit einem grossen Minderertrag zu rechnen.

Antrag des Schulrates

Der Schulrat Oberdorf beantragt den Stimmberechtigten, das vorliegende Budget 2020 mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 162'904.00 zu genehmigen

Gesamtübersicht	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Betrag		Betrag		Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Betrieblicher Aufwand	-7'088'314.00		-7'177'915.00		-7'403'246.02	
Betrieblicher Ertrag	6'459'300.00		6'719'793.00		7'692'298.15	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-629'014.00		-458'122.00		289'052.13	
Ergebnis aus Finanzierung	101'110.00		91'300.00		97'876.20	
Operatives Ergebnis	-527'904.00		-366'822.00		386'928.33	
Ausserordentliches Ergebnis	365'000.00		554'666.23		-368'340.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-162'904.00		187'844.23		18'588.33	
<u>Investitionsrechnung</u>						
Investitionsausgaben	-1'750'000.00				-450.00	
Investitionseinnahmen						
Nettoinvestitionen	-1'750'000.00				-450.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	84'550.00		82'100.00		70'095.70	
01	Legislative und Exekutive	84'550.00		82'100.00		70'095.70	
011	Legislative	13'600.00		8'900.00		8'703.40	
012	Exekutive	70'950.00		73'200.00		61'392.30	
2	BILDUNG	6'769'644.00	177'910.00	6'873'900.00	186'950.00	7'080'541.87	231'345.40
21	Obligatorische Schule	6'769'644.00	177'910.00	6'873'900.00	186'950.00	7'080'541.87	231'345.40
211	Eingangsstufe	532'970.00	30'000.00	535'365.00	30'000.00	572'765.15	15'179.50
212	Primarstufe	2'620'930.00	36'300.00	2'614'890.00	58'500.00	2'549'163.74	74'200.95
213	Oberstufe	1'664'700.00		1'644'660.00		1'611'622.99	2'299.05
214	Musikschulen	243'400.00	8'010.00	230'950.00	6'750.00	274'306.35	39'918.00
217	Schulleigenschaften	1'201'665.00	103'600.00	1'343'200.00	91'700.00	1'605'092.20	99'658.30
218	Tagesbetreuung	21'020.00		29'160.00		25'173.00	
219	Übrige obligatorische Schule	484'959.00		475'875.00		442'418.44	89.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	57'720.00		52'430.00		52'721.15	
32	Übrige Kultur	26'460.00		25'990.00		25'813.25	
321	Bibliotheken	26'460.00		25'990.00		25'813.25	
33	Medien	13'060.00		13'120.00		13'977.90	
332	Massenmedien	13'060.00		13'120.00		13'977.90	
34	Sport und Freizeit	18'200.00		13'320.00		12'930.00	
341	Sport und Freizeit	18'200.00		13'320.00		12'930.00	
4	GESUNDHEIT	14'400.00		14'485.00		13'981.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	14'400.00		14'485.00		13'981.70	
433	Schulgesundheitsdienst	14'400.00		14'485.00		13'981.70	
9	FINANZEN UND STEUERN	164'510.00	6'750'010.00	163'400.00	7'187'209.23	610'257.78	7'596'252.80
91	Steuern	162'500.00	3'821'000.00	158'000.00	3'834'166.23	185'638.20	4'426'874.00
910	Steuern	162'500.00	3'821'000.00	158'000.00	3'834'166.23	185'638.20	4'426'874.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'561'000.00		3'350'043.00		3'163'269.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'561'000.00		3'350'043.00		3'163'269.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'010.00	10.00	5'400.00		6'031.25	11.00
961	Zinsen	1'510.00	10.00	5'400.00		6'031.25	11.00
969	Finanzvermögen n.a.g.	500.00					
97	Rückverteilung		3'000.00		3'000.00		6'098.80
971	Rückverteilungen		3'000.00		3'000.00		6'098.80
99	Abschluss		365'000.00			418'588.33	
990	Nicht aufgeteilte Posten		365'000.00			400'000.00	
999	Abschluss					18'588.33	
Gesamtergebnis		7'090'824.00	6'927'920.00	7'186'315.00	7'374'159.23	7'827'588.20	7'827'588.20
			162'904.00	187'844.23			
		7'090'824.00	7'090'824.00	7'374'159.23	7'374'159.23	7'827'588.20	7'827'588.20

Gestuftes Erfolgsausweis		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-7'088'314.00		-7'177'915.00		-7'403'246.02	
30	Personalaufwand	-5'293'569.00		-5'344'405.00		-5'189'769.20	
31	Sach- und übriger Aufwand	-725'550.00		-761'590.00		-863'565.97	
33	Abschreibungen	-520'395.00		-593'050.00		-825'827.10	
35	Einlagen Fonds					-31'668.00	
36	Transferaufwand	-548'800.00		-478'870.00		-492'415.75	
37	Durchlaufende Beiträge						
Betrieblicher Ertrag		6'459'300.00		6'719'793.00		7'692'298.15	
40	Fiskalertrag	3'813'000.00		3'269'500.00		441'5015.80	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte	16'300.00		9'250.00		16'519.05	
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	2'630'000.00		3'441'043.00		3'260'763.30	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-629'014.00		-458'122.00		289'052.13	
34	Finanzaufwand	-2'500.00		-8'400.00		-5'755.85	
44	Finanzertrag	103'610.00		99'700.00		103'632.05	
Ergebnis aus Finanzierung		101'110.00		91'300.00		97'876.20	
Operatives Ergebnis		-527'904.00		-366'822.00		386'928.33	
38	Ausserordentlicher Aufwand					-400'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	365'000.00		554'666.23		31'660.00	
Ausserordentliches Ergebnis		365'000.00		554'666.23		-368'340.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-162'904.00		187'844.23		18'588.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG						
21	Obligatorische Schule	1'750'000.00				-450.00	
217	Schulliegenschaften	1'750'000.00				-450.00	
2170	Schulliegenschaften	1'750'000.00				-450.00	
5040.10	*Photovoltaikanlage Schulhaus Büren	250'000.00					
5040.60	Sanierung Schulhaus Büren (genehmigt an Gemeindeversammlung 5.6.2019)	1'500'000.00					
6310.00	Förderbeitrag Thermische Solaranlage					-450.00	
9	FINANZEN UND STEUERN						
99	Abschluss					-450.00	
999	Abschluss					-450.00	
9990	Abschluss					-450.00	
5900.00	Passivierungen					-450.00	
	Nettoinvestition	1'750'000.00	1'750'000.00			-450.00	
		1'750'000.00	1'750'000.00			-450.00	

Konsolidiertes Budget 2020

Gemäss Art. 57 Abs. 1 Gemeindefinanzhaushaltgesetz; GemFHG (NG 171.2) gehören die Politische Gemeinde und die Schulgemeinde zum Konsolidierungskreis.

Wir veröffentlichen die konsolidierte Gesamtübersicht Budget 2020, den konsolidierten gestuften Erfolgsausweis Budget 2020 sowie die konsolidierte Erfolgs- und Investitionsrechnung Budget 2020.

Die konsolidierten Dokumente sind ab Seite 34 abgebildet.

Erläuterungen zum Traktandum 4

Festsetzung des Steuerfusses 2020 für natürliche Personen

Die Schulgemeinde weist per 31. Dezember 2018 ein sehr hohes Eigenkapital von CHF 7'181'344.70 Mio. aus. Der budgetierte Aufwandsüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.

Wie bereits an der letzten Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2019 erwähnt, ist es unser Ziel, das Eigenkapital zu reduzieren.

Der Finanzplan 2020 bis 2025 zeigt die vorgesehene Entwicklung der Finanzen und Aufgaben der Schulgemeinde auf. Er ist ein Instrument zur mittelfristigen Planung. Als Basis dient das Budget 2020.

Nach vergangenen Steuerfussreduktionen kann die Schulgemeinde in den nächsten Jahren mit einem stagnierenden Steuerfuss planen.

Übersicht Steuerfuss (Einheiten) Schulgemeinde Oberdorf

2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.90	1.80	1.80	1.80	1.55	1.55

Antrag des Schulrates

Der Schulrat beantragt den Stimmberechtigten, den Steuerfuss für natürliche Personen für das Jahr 2020 unverändert bei 1.55 Einheiten zu belassen. Dieser Antrag erfolgt auch in Absprache mit der Politischen Gemeinde und der Finanzkommission.



Herbstgemeindeversammlung vom 20. November 2019

Bericht der Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Schulgemeinde Oberdorf zum Budget 2020

Als Finanzkommission haben wir das Budget (Erfolgs- und Investitionsrechnung) für das Jahr 2020 der Schulgemeinde Oberdorf beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Finanzkommissionen des Kantons Nidwalden. Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget den gesetzlichen Vorschriften.

Die aufgezeigte Entwicklung der Schulgemeinde erachten wir als vertretbar. Der vom Schulrat vorgeschlagene Steuerfuss von 1.55 Einheiten beurteilen wir als sachgerecht. Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 162'904.00 zu genehmigen.

Oberdorf, 26.09.2019

Finanzkommission Oberdorf


Bruno Niederberger
Präsident


Christoph Trottman
Sekretär

Politische Gemeinde



Bericht und Antrag des Gemeinderates zum Budget 2020

Das Budget wird in einer zusammengefassten Form vorgelegt. Das detaillierte Budget kann bei der Finanzabteilung der Politischen Gemeinde Oberdorf angefordert werden:
Telefon 041 618 62 62 oder E-Mail oberdorf@nw.ch

Zudem können Sie auf der Webseite www.oberdorf-nw.ch unter der Rubrik *Politik, Gemeindeversammlung / 20. November 2019 19:30 Uhr / Dokumente* das detaillierte Budget abrufen oder während des Auflageverfahrens bei der Gemeindeverwaltung einsehen.

Erläuterungen zum Traktandum 2

Genehmigung des Budgets 2020

Das Budget sieht in der Erfolgsrechnung folgendes Ergebnis vor:

Total Aufwand	CHF	3'696'565
Total Ertrag	CHF	3'694'745
Aufwandüberschuss	CHF	1'820

Die Investitionsrechnung erwartet:

Ausgaben	CHF	2'345'000
Einnahmen	CHF	0
Mehrausgaben	CHF	2'345'000

Budgeterstellung

Das vorliegende Budget ist in enger Zusammenarbeit zwischen Gemeinderat, Verwaltung, Kommissionen, Arbeitsgruppen und Organisationen entstanden. Neben der finanziellen wurde auch immer die operative Machbarkeit und Umsetzbarkeit mit bestehenden Ressourcen begutachtet. Es wurden nur Positionen budgetiert, welche mit der bestehenden Organisation umgesetzt werden können. Als verbindliche Richtlinien gelten für jede Budgetposition die gesetzlichen Vorgaben, Weisungen und Erfahrungswerte. Alle Ressortverantwortlichen sind bei der Erarbeitung der Erfolgs- und Investitionsrechnung sorgfältig und realistisch vorgegangen. Ressortübergreifende Positionen wurden diskutiert und eine übereinstimmende Lösung gefunden.

Das Budget 2020 wird nach Richtlinien des Gemeindefinanzhaushaltsgesetzes (GemFHG) 171.2 aufgelegt. Es wurde durch den Gemeinderat in zwei Lesungen diskutiert und verabschiedet. Dabei diente insbesondere die Strategie 2016 bis 2020 des Gemeinderates bei der Güterabwägung eine wichtige Rolle. Die vorliegende Darstellung erfolgt nach harmonisiertem Rechnungslegungsmodell HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-csppc.ch). Die Grundsätze der Haushaltsführung sind nach Art. 10 GemFHG vorgeschrieben. Es sind dies unter anderem die Grundsätze der Gesetzmässigkeit, des Haushaltgleichgewichts und der Sparsamkeit.

Vor der definitiven Bestimmung des Steuerfusses 2020 erfolgte ein Abgleich zwischen den Finanzverantwortlichen der Politischen Gemeinde und der Schulgemeinde. Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Finanzplan wurden gemeinsam diskutiert. Die so entstandene konsolidierte Finanzplanung 2020 bis 2025 zeigt die finanzielle "Grosswetterlage" der nächsten

Jahre für die Gemeinde Oberdorf. Nur aufgrund dieser konsolidierten Finanzplanung ist eine gemeinsame Steuerplanung möglich. Der Austausch und die Diskussionen mit der Finanzkommission (FIKO) sind dem Gemeinderat wichtig. Zusammen mit Vertretern der Schulgemeinde wurde die Finanzplanung 2020 bis 2025 vorgestellt. Die Einschätzung durch die FIKO wurde ernst genommen und floss in die Überlegungen beider Räte ein.

Gerne stellen wir Ihnen mit den folgenden Ausführungen das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Oberdorf vor:

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Bei sämtlichen Zahlen (Rechnung 2018, Budget 2019 und 2020) handelt es sich um Nettoergebnisse.

011 Legislative	Rechnung 2018 CHF 25'858.70	Budget 2019 CHF 31'700	Budget 2020 CHF 37'800
----------------------------	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Im Jahr 2020 finden Gemeinderatswahlen statt. Wir rechnen ausserdem mit voraussichtlich 4 Urnengängen für eidgenössische und kantonale Abstimmungen. Für das Öffnen der Stimmcouverts soll ein automatischer Brieföffner angeschafft werden. Der Bevölkerung wird jeweils nach der Gemeindeversammlung im Frühling und Herbst ein Apéro offeriert.

012 Exekutive	Rechnung 2018 CHF 210'784.60	Budget 2019 CHF 223'800	Budget 2020 CHF 223'970
--------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Executive wird im Rahmen des gültigen Entschädigungsreglements entschädigt. Unter Aus- und Weiterbildung ist eine Schulung für das neue Gemeinderatsmitglied geplant. Diese Schulung wird seit kurzer Zeit von der Gemeindepräsidentenkonferenz NW angeboten.

021 Finanz-/Steuerverwaltung	Rechnung 2018 CHF 67'969.45	Budget 2019 CHF 93'240	Budget 2020 CHF 66'840
---	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Die Lohnsumme der Finanz- und Steuerverwaltung wurde in Übereinstimmung mit der Empfehlung der Kantonalen Verwaltung "Festlegung der Parameter für die Lohnanpassung im Budget 2020" vom 5. Juli 2019, über welche mit Regierungsratsbeschluss entschieden wurde, angepasst. Im Jahr 2020 reduziert sich die Überbrückungsrente für eine Frühpensionierung.

022 Allgemeine Dienste	Rechnung 2018 CHF 522'370.20	Budget 2019 CHF 577'800	Budget 2020 CHF 571'245
-----------------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Lohnsumme der allgemeinen Dienste wurde in Übereinstimmung mit der Empfehlung der Kantonalen Verwaltung "Festlegung der Parameter für die Lohnanpassung im Budget 2020" vom 5. Juli 2019, über welche mit Regierungsratsbeschluss entschieden wurde, angepasst. Für die Archivierung von Vorsorgeaufträgen, welche neu auf der Gemeinde hinterlegt werden können, soll ein zusätzlicher Aktenschrank angeschafft werden.

029 Verwaltungsliegenschaften	Rechnung 2018 CHF -24'557.45	Budget 2019 CHF 46'390	Budget 2020 CHF 35'030
--	---------------------------------	---------------------------	---------------------------

Unter dieser Kostenstelle ist die Anschaffung eines Fahrzeuges für den Werkdienst budgetiert. Bis anhin wurden für Transportarbeiten im Werkdienst Privatfahrzeuge verwendet. Die Kosten wurden den Fahrzeughaltern nach Aufwand vergütet. Bei geruchsintensiven Arbeiten (Leeren der Robidogs, etc.) kann diese Lösung nicht mehr zugemutet werden. Für das Fahrzeug sind CHF 35'000 budgetiert. Der Gemeinderat sieht ein geländetaugliches Fahrzeug mit Ladefläche vor.

150 Feuerwehr	Rechnung 2018 CHF 67'205.95	Budget 2019 CHF 90'865	Budget 2020 CHF 90'620
--------------------------	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Im Jahr 2019 konnte der neue Mannschaftstransporter der Feuerwehr in Betrieb genommen werden. Für die Abschreibungen fallen damit jährlich zusätzlich CHF 5'000 an. Für die Sanierung des Sturmschadens (Burglind vom Frühjahr 2019) am Dach des Klostergädeli in Niederrickenbach wurde ein freiwilliger Beitrag in der Höhe von CHF 3'500 budgetiert. Das Materialdepot der Feuerwehr Niederrickenbach befindet sich in dieser Lokalität.

329 Kultur	Rechnung 2018 CHF 39'568.50	Budget 2019 CHF 49'990	Budget 2020 CHF 50'180
-----------------------	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Der Gemeinderat plant 2020 folgende kulturellen Gemeindeanlässe: Verleihung Ehrenpreis, Filmvorführung "Amazonen einer Grossstadt", 1. Augustfeier in Büren, offener Kulturanlass und Adventsanlass. Für alle Aktivitäten budgetiert der Gemeinderat Nettoausgaben von CHF 25'000. Unter der Funktion Kultur werden auch die Beiträge an die Kapellgemeinde Büren und kulturelle Institutionen und Vereine budgetiert.

332 Aa-Post / Internetauftritt	Rechnung 2018 CHF 13'977.96	Budget 2019 CHF 13'020	Budget 2020 CHF 12'960
---	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Das Gemeindeinformationsblatt Aa-Post erscheint jährlich in zwei Ausgaben. Politische und Schulgemeinde können mit diesem Medium Bürgerinnen und Bürger informieren. Das Redaktionsteam der Aa-Post nimmt auch private Themen auf und berichtet über das Vereinsleben und das Gewerbe. An diesem Konzept wird festgehalten und entsprechend budgetiert. Die Gesamtkosten werden hälftig auf Schul- und Politische Gemeinde aufgeteilt.

421 Ambulante Krankenpflege	Rechnung 2018 CHF 107'895.80	Budget 2019 CHF 126'000	Budget 2020 CHF 120'000
--	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Unsere älteren Generationen möchten möglichst lange selbstbestimmt in den eigenen vier Wänden leben. Die Nachfrage nach ambulanter Krankenpflege (Spitex) ist deshalb steigend. Im Jahr 2019 hat sich der steile Kostenanstieg erfreulicherweise abgeflacht. Der Gemeinderat hat sich als strategisches Ziel gesetzt, ältere Menschen mit verschiedenen Massnahmen zu unterstützen, damit sie in unserer Gemeinde glücklich alt werden.

544 Jugendschutz	Rechnung 2018 CHF 5'767.00	Budget 2019 CHF 6'800	Budget 2020 CHF 10'350
-----------------------------	-------------------------------	--------------------------	---------------------------

Der Gemeinderat plant die Bildung einer Arbeitsgruppe, welche Konzepte von Tagesstrukturen für Kinder und Jugendliche aufzeigen soll. Effiziente Tagesstrukturen werden von jungen Familien als Standortvorteil wahrgenommen.

615 Gemeindestrassen	Rechnung 2018 CHF 90'172.90	Budget 2019 CHF 190'275	Budget 2020 CHF 220'450
---------------------------------	--------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Abschreibungen der sanierten Wilstrasse sind ab 2019 kostenwirksam. Die Kantonsstrassen KH1 (Stans Dorf – Engelberg) und KH2 (Stans Rieden – Engelberg) werden saniert. In diesem Zusammenhang ist die Überprüfung der Tempolimiten auf den Abschnitten Hostettli – neuer Kreisel Büren und St. Rochuskapelle – Wydacher budgetiert. Für den Unterhalt und die Erneuerung der Strassenbeleuchtung sind CHF 31'000 vorgesehen.

618 Privatstrassen	Rechnung 2018 CHF 51'458.10	Budget 2019 CHF 70'000	Budget 2020 CHF 208'750
-------------------------------	--------------------------------	---------------------------	----------------------------

Die Beiträge an Unterhalt Privatstrassen wurden gemäss den Budgeteingaben der Flur- und Strassengenossenschaften unserer Gemeinde gemäss Strassenreglement berechnet. Ein grosser Beitrag leistet die Gemeinde an die Sanierung der Schwandenstrasse. Weiter soll im Jahr 2020 die Niederbürenstrasse saniert werden. Die Kosten für den Winterdienst werden aufgrund des langjährigen Schnitts abgeschätzt.

629 Öffentlicher Verkehr	Rechnung 2018 CHF 2'541.95	Budget 2019 CHF 4'000	Budget 2020 CHF 33'000
-------------------------------------	-------------------------------	--------------------------	---------------------------

Für die ÖV-Beteiligung an der Busverbindung nach Büren müssen CHF 30'000 budgetiert werden. Diese Entschädigung wird aufgrund der schwachen Frequenzen auf dieser Linie seitens des Kantons gefordert.

710 Wasserversorgung	Rechnung 2018 CHF 0.00	Budget 2019 CHF 0	Budget 2020 CHF 6'000
---------------------------------	---------------------------	----------------------	--------------------------

Für die Umsetzung des neuen kantonalen Gewässergesetzes werden Planungskosten anfallen. Obwohl Oberdorf grösstenteils der Wasserversorgung Stans angeschlossen ist, muss eine kommunale Planung erstellt werden.

730 Abfallbewirtschaftung	Rechnung 2018 CHF 221'057.27	Budget 2019 CHF 176'500	Budget 2020 CHF 181'500
--------------------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Abfallbewirtschaftung wird wie auch die Abwasserbeseitigung in einer "geschlossene Rechnung" innerhalb der Erfolgsrechnung geführt. Aufwände und Erträge sind nicht erfolgswirksam. Alle Aufwände werden über Gebühren finanziert. Nach dem positiven Volksentscheid "Ersatzbau Süd" wird die Planung der neuen Wertstoffsammelstelle im Jahr 2020 abgeschlossen. Für die Sperrgutabfuhr sind CHF 25'000 für zwei Sammlungen budgetiert.

741 Gewässerverbauung	Rechnung 2018 CHF 92'398.20	Budget 2019 CHF 145'130	Budget 2020 CHF 137'900
----------------------------------	--------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Planung der Umlegung des Mülibachs/Rossibachs ist mit CHF 40'000 veranschlagt.

790 Raumordnung	Rechnung 2018 CHF 29'299.10	Budget 2019 CHF 97'000	Budget 2020 CHF 102'600
----------------------------	--------------------------------	---------------------------	----------------------------

In der Raumplanung stehen eine Teil- sowie Gesamtrevisionen an. Für Planungen und Projektierungen Dritter budgetiert der Gemeinderat im Jahr 2020 CHF 90'000. Dazu kommen CHF 8'000 für Honorare von externen Beratern und Gutachtern, welche die Teilrevision unterstützen. Weiter sind für Kommissionen und Arbeitsgruppen CHF 4'600 budgetiert.

910 Steuern	Rechnung 2018 CHF -918'923.55	Budget 2019 CHF -1'146'500	Budget 2020 CHF -1'068'600
------------------------	----------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Die Berechnungen der Steuern basieren auf allgemeinen Wirtschaftsaussichten, Prognosen des kantonalen Steueramtes und Hochrechnungen des eigenen Steueramtes. Im Jahr 2018 wurde ein Steuerrabatt gewährt, deshalb ist der Ertrag tiefer als in den Budgets 2019/20.

930 Finanz- und Lastenausgleich	Rechnung 2018 CHF -719'855.00	Budget 2019 CHF -734'510	Budget 2020 CHF -1'029'735
--	----------------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Das Gesetz über den innerkantonalen Finanzausgleich wurde im Jahr 2019 überarbeitet und vom Landrat verabschiedet. Die Politische Gemeinde erhält im Jahr 2020 einen Übergangsbeitrag von CHF 210'711 (im Jahr 2021 CHF 105'355). Anschliessend wird der Topf des innerkantonalen Finanzausgleichs bei CHF 19 Mio. gedeckelt. Überschüsse gehen an den Kanton.

950 Übrige Ertragsanteile	Rechnung 2018 CHF -319'618.76	Budget 2019 CHF -160'000	Budget 2020 CHF -160'000
--	----------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Die Einnahmen aus der Grundstückgewinnsteuer sind mit CHF 160'000 budgetiert. Diese moderate Einschätzung erfolgt auf Grund der durchschnittlichen Einnahmen aus vergangenen Jahren.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 1'820.**

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

615 Gemeindestrassen	Rechnung 2018 CHF 1'456'540.30	Budget 2019 CHF 781'400	Budget 2020 CHF 2'345'000
---------------------------------------	-----------------------------------	----------------------------	------------------------------

Im Budget 2020 sind Beiträge an Sanierung von Bushaltestellen (CHF 135'000), Kreisel Büren (CHF 800'000), Kreisel Wil bis Hostettli (CHF 1'000'000), Abzweiger St.-Heinrich (CHF 180'000), Engelbergerstrasse (CHF 140'000), Radweg Schmiedgasse-St.-Heinrich (CHF 90'000) vorgesehen. Diese Ausgaben sind für die Gemeinde gebunden.

Die Investitionsrechnung schliesst mit **Nettoinvestitionen von CHF 2'345'000.**

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, das Budget 2020 zu genehmigen.

Gesamtübersicht	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	-3'481'865.00	-3'177'175.00	-2'888'479.33
Betrieblicher Ertrag	3'443'045.00	3'117'805.00	3'018'925.88
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'820.00	-59'370.00	130'446.55
Ergebnis aus Finanzierung	37'000.00	32'380.00	77'629.56
Operatives Ergebnis	-1'820.00	-26'990.00	208'076.11
Ausserordentliches Ergebnis			200'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'820.00	-26'990.00	408'076.11
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-2'345'000.00	-1'071'400.00	-1'611'153.93
Investitionseinnahmen		133'000.00	
Nettoinvestitionen	-2'345'000.00	-938'400.00	-1'611'153.93

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'282'685.00	347'800.00	1'243'230.00	270'300.00	1'108'680.25	306'254.75
01	Legislative und Exekutive	262'670.00	900.00	256'400.00	900.00	237'307.05	663.75
011	Legislative	38'200.00	400.00	32'100.00	400.00	26'162.45	303.75
012	Exekutive	224'470.00	500.00	224'300.00	500.00	211'144.60	360.00
02	Allgemeine Dienste	1'020'015.00	346'900.00	986'830.00	269'400.00	871'373.20	305'591.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	315'140.00	248'300.00	271'540.00	178'300.00	271'069.45	203'100.00
022	Übrige allgemeine Dienste	597'445.00	26'200.00	602'000.00	24'200.00	552'328.20	29'958.00
029	Übrige Verwaltungseigenschaften	107'430.00	72'400.00	113'290.00	66'900.00	47'975.55	72'533.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	280'910.00	160'700.00	289'330.00	155'055.00	254'422.55	170'852.70
14	Allgemeines Rechtswesen	31'000.00	3'000.00	25'500.00		19'398.05	5'580.00
140	Allgemeines Rechtswesen	31'000.00	3'000.00	25'500.00		19'398.05	5'580.00
15	Feuerwehr	240'720.00	150'100.00	238'340.00	147'475.00	225'455.60	158'249.65
150	Feuerwehr	240'720.00	150'100.00	238'340.00	147'475.00	225'455.60	158'249.65
16	Verteidigung	9'190.00	7'600.00	25'490.00	7'580.00	9'568.90	7'023.05
161	Militärische Verteidigung			5'000.00			
162	Zivile Verteidigung	9'190.00	7'600.00	20'490.00	7'580.00	9'568.90	7'023.05
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	100'060.00	12'460.00	89'580.00	12'520.00	87'452.51	14'047.90
32	Übrige Kultur	50'180.00		49'990.00		39'638.50	70.00
329	Übrige Kultur	50'180.00		49'990.00		39'638.50	70.00
33	Medien	25'420.00	12'460.00	25'540.00	12'520.00	27'955.86	13'977.90

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Massenmedien	25'420.00	12'460.00	25'540.00	12'520.00	27'955.86	13'977.90
34	Sport und Freizeit	24'460.00		14'050.00		19'858.15	
342	Freizeit	24'460.00		14'050.00		19'858.15	
4	GESUNDHEIT	124'100.00		130'200.00		108'355.80	
42	Ambulante Krankenpflege	120'000.00		126'000.00		107'895.80	
421	Ambulante Krankenpflege	120'000.00		126'000.00		107'895.80	
43	Gesundheitsprävention	400.00		400.00			
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	400.00		400.00			
49	Übriges Gesundheitswesen	3'700.00		3'800.00		460.00	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'700.00		3'800.00		460.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	199'350.00	5'000.00	179'100.00	7'000.00	146'671.99	15'068.90
52	Invalidenheime	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
523	Invalidenheime	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
53	Alter und Hinterlassene	3'500.00					
534	Wohnen im Alter	3'500.00					
54	Familie und Jugend	65'850.00		46'800.00	2'000.00	31'031.05	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	20'000.00		20'000.00	2'000.00	6'966.00	
544	Jugendschutz	10'350.00		6'800.00		5'767.00	
545	Leistungen an Familien	35'500.00		20'000.00		18'298.05	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	116'600.00	5'000.00	118'900.00	5'000.00	102'240.94	15'068.90
572	Wirtschaftliche Hilfe	107'700.00	5'000.00	107'600.00	5'000.00	93'212.75	15'068.90

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Fürsorge n.a.g.	8'900.00		11'300.00		9'028.19	
6	VERKEHR	462'200.00		264'275.00		164'312.90	20'139.95
61	Strassenverkehr	429'200.00		260'275.00		161'770.95	20'139.95
615	Gemeindestrassen	220'450.00		190'275.00		110'312.85	20'139.95
618	Privatstrassen	208'750.00		70'000.00		51'458.10	
62	Öffentlicher Verkehr	33'000.00		4'000.00		2'541.95	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	33'000.00		4'000.00		2'541.95	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'045'860.00	719'400.00	989'510.00	683'350.00	1'013'742.98	834'696.28
71	Wasserversorgung	6'000.00					
710	Wasserversorgung	6'000.00					
72	Abwasserbeseitigung	538'090.00	535'900.00	504'410.00	504'850.00	604'802.71	603'950.76
720	Abwasserbeseitigung	538'090.00	535'900.00	504'410.00	504'850.00	604'802.71	603'950.76
73	Abfallwirtschaft	181'500.00	181'500.00	176'500.00	176'500.00	221'057.27	221'057.27
730	Abfallwirtschaft	181'500.00	181'500.00	176'500.00	176'500.00	221'057.27	221'057.27
74	Verbauungen	137'900.00		145'130.00		92'398.20	
741	Gewässerverbauungen	137'900.00		145'130.00		92'398.20	
75	Arten- und Landschaftsschutz	850.00		850.00		850.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	850.00		850.00		850.00	
77	Übriger Umweltschutz	78'920.00	2'000.00	65'620.00	2'000.00	65'335.70	9'688.25
771	Friedhof und Bestattung	66'820.00	1'000.00	57'720.00	500.00	52'957.45	3'400.00
779	Umweltschutz n.a.g.	12'100.00	1'000.00	7'900.00	1'500.00	12'378.25	6'288.25

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	102'600.00		97'000.00		29'299.10	
790	Raumordnung	102'600.00		97'000.00		29'299.10	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'200.00	10'150.00	20'850.00	10'150.00	39'587.00	20'591.95
81	Landwirtschaft	2'250.00	150.00	2'250.00	150.00	1'480.00	330.35
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	2'250.00	150.00	2'250.00	150.00	1'480.00	330.35
84	Tourismus	15'100.00	10'000.00	15'100.00	10'000.00	15'361.60	10'261.60
840	Tourismus	15'100.00	10'000.00	15'100.00	10'000.00	15'361.60	10'261.60
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'850.00		3'500.00		22'745.40	10'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'850.00		3'500.00		22'745.40	10'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	181'200.00	2'439'235.00	181'900.00	2'222'610.00	602'114.11	2'143'687.66
91	Steuern	179'200.00	1'247'800.00	180'400.00	1'326'900.00	183'451.75	1'102'375.30
910	Steuern	179'200.00	1'247'800.00	180'400.00	1'326'900.00	183'451.75	1'102'375.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'029'735.00	1'029'735.00	734'510.00	734'510.00	719'855.00	719'855.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'029'735.00	1'029'735.00	734'510.00	734'510.00	719'855.00	719'855.00
95	Übrige Ertragsanteile	160'000.00	160'000.00	160'000.00	160'000.00	319'618.76	319'618.76
950	Übrige Ertragsanteile	160'000.00	160'000.00	160'000.00	160'000.00	319'618.76	319'618.76
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'000.00	700.00	1'500.00	700.00	10'586.25	700.00
961	Zinsen			1'500.00		10'586.25	
969	Finanzvermögen n.a.g.	2'000.00	700.00		700.00		700.00
97	Rückverteilungen		1'000.00		500.00		1'138.60

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen		1'000.00		500.00		1'138.60
99	Nicht aufgeteilte Posten					408'076.11	
999	Abschluss					408'076.11	
						3'525'340.09	3'525'340.09
	Gesamtergebnis	3'696'565.00	3'694'745.00	3'387'975.00	3'360'985.00	3'525'340.09	3'525'340.09
			1'820.00		26'990.00		
		3'696'565.00	3'696'565.00	3'387'975.00	3'387'975.00	3'525'340.09	3'525'340.09

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-3'481'865.00		-3'177'175.00		-2'888'479.33	
30	Personalaufwand	-1'158'080.00		-1'176'060.00		-1'098'933.45	
31	Sach- und übriger Aufwand	-974'785.00		-866'390.00		-591'880.57	
33	Abschreibungen	-184'080.00		-185'315.00		-292'048.68	
35	Einlagen	-49'850.00		-52'110.00		-114'457.07	
36	Transferaufwand	-1'115'070.00		-897'300.00		-791'159.56	
37	Durchlaufende Beiträge						
Betrieblicher Ertrag		3'443'045.00		3'117'805.00		3'018'925.88	
40	Fiskalertrag	1'244'100.00		1'324'500.00		896'781.85	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte	532'060.00		522'020.00		542'548.36	
43	Verschiedene Erträge					19'857.95	
45	Entnahmen Fonds	216'900.00		185'850.00		295'315.85	
46	Transferertrag	1'449'985.00		1'085'435.00		1'264'421.87	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-38'820.00		-59'370.00		130'446.55	
34	Finanzaufwand	-2'500.00		-2'100.00		-204.75	
44	Finanzertrag	39'500.00		34'480.00		77'834.31	
Ergebnis aus Finanzierung		37'000.00		32'380.00		77'629.56	
Operatives Ergebnis		-1'820.00		-26'990.00		208'076.11	
38	Ausserordentlicher Aufwand					200'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag					200'000.00	
Ausserordentliches Ergebnis							
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'820.00		-26'990.00		408'076.11	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
15	Feuerwehr			70'000.00	21'000.00		
150	Feuerwehr			70'000.00	21'000.00		
6	VERKEHR	2'345'000.00		781'400.00		1'456'540.30	
61	Strassenverkehr	2'345'000.00		781'400.00		1'456'540.30	
615	Gemeindestrassen	2'345'000.00		781'400.00		1'456'540.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			220'000.00	112'000.00	154'613.63	
72	Abwasserbeseitigung					154'613.63	
720	Abwasserbeseitigung					154'613.63	
74	Verbauungen			220'000.00	112'000.00		
741	Gewässerverbauungen			220'000.00	112'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN						1'611'153.93
99	Nicht aufgeteilte Posten						1'611'153.93
999	Abschluss						1'611'153.93
	Nettoinvestition	2'345'000.00	2'345'000.00	1'071'400.00	133'000.00	1'611'153.93	1'611'153.93
		2'345'000.00	2'345'000.00	1'071'400.00	938'400.00	1'611'153.93	1'611'153.93

Gesamtübersicht	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	-10'570'179.00	-10'355'090.00	-10'291'725.35
Betrieblicher Ertrag	9'902'345.00	9'837'598.00	10'711'224.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-667'834.00	-517'492.00	419'498.68
Ergebnis aus Finanzierung	138'110.00	123'680.00	175'505.76
Operatives Ergebnis	-529'724.00	-393'812.00	595'004.44
Ausserordentliches Ergebnis	365'000.00	554'666.23	-168'340.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-164'724.00	160'854.23	426'664.44
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-4'095'000.00	-1'071'400.00	-1'611'153.93
Investitionseinnahmen		133'000.00	-450.00
Nettoinvestitionen	-4'095'000.00	-938'400.00	-1'611'603.93

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'367'235.00	347'800.00	1'325'330.00	270'300.00	1'178'775.95	306'254.75
011	Legislative	51'800.00	400.00	41'000.00	400.00	34'865.85	303.75
012	Executive	295'420.00	500.00	297'500.00	500.00	272'536.90	360.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	315'140.00	248'300.00	271'540.00	178'300.00	271'069.45	203'100.00
022	Übrige Allgemeine Dienste	597'445.00	26'200.00	602'000.00	24'200.00	552'328.20	29'958.00
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	107'430.00	72'400.00	113'290.00	66'900.00	47'975.55	72'533.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	280'910.00	160'700.00	289'330.00	155'055.00	254'422.55	170'852.70
140	Allgemeines Rechtswesen	31'000.00	3'000.00	25'500.00		19'398.05	5'580.00
150	Feuerwehr	240'720.00	150'100.00	238'340.00	147'475.00	225'455.60	158'249.65
161	Militärische Verteidigung			5'000.00		9'568.90	7'023.05
162	Zivile Verteidigung	9'190.00	7'600.00	20'490.00	7'580.00		
2	BILDUNG	6'769'644.00	177'910.00	6'873'900.00	186'950.00	7'080'541.87	231'345.40
211	Eingangsstufe	532'970.00	30'000.00	535'365.00	30'000.00	572'765.15	15'179.50
212	Primarstufe	2'620'930.00	36'300.00	2'614'690.00	58'500.00	2'549'163.74	74'200.95
213	Oberstufe	1'664'700.00		1'644'660.00		1'611'622.99	2'299.05
214	Musikschule	243'400.00	8'010.00	230'950.00	6'750.00	274'306.35	39'918.00
217	Schulliegenschaften	1'201'665.00	103'600.00	1'343'200.00	91'700.00	1'605'092.20	99'658.30
218	Tagesbetreuung	21'020.00		29'160.00		25'173.00	
219	Übrige obligatorische Schule	484'959.00		475'875.00		442'418.44	89.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	157'780.00	12'460.00	142'010.00	12'520.00	140'173.66	14'047.90
321	Bibliotheken	26'460.00		25'990.00		25'813.25	
329	Übrige Kultur	50'180.00		49'990.00		39'638.50	70.00
332	Massenmedien	38'480.00	12'460.00	38'660.00	12'520.00	41'933.76	13'977.90
341	Sport	18'200.00		13'320.00		12'930.00	
342	Freizeit	24'460.00		14'050.00		19'858.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	138'500.00		144'685.00		122'337.50	
421	Ambulante Krankenpflege	120'000.00		126'000.00		107'895.80	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	400.00		400.00			
433	Schulgesundheitsdienst	14'400.00		14'485.00		13'981.70	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'700.00		3'800.00		460.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	199'350.00	5'000.00	179'100.00	7'000.00	146'671.99	15'068.90
523	Invalideheime	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
534	Wohnen im Alter	3'500.00					
543	Alimenten (Bevorsussung und Inkasso)	20'000.00		20'000.00	2'000.00	6'966.00	
544	Jugendschutz	10'350.00		6'800.00		5'767.00	
545	Leistungen an Familien	35'500.00		20'000.00		18'298.05	
572	Wirtschaftliche Hilfe	107'700.00	5'000.00	107'600.00	5'000.00	93'212.75	15'068.90
579	Fürsorge n.a.g.	8'900.00		11'300.00		9'028.19	
6	VERKEHR	462'200.00		264'275.00		164'312.90	20'139.95
615	Gemeindestrassen	220'450.00		190'275.00		110'312.85	20'139.95
618	Privatstrassen	208'750.00		70'000.00		51'458.10	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	33'000.00		4'000.00		2'541.95	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'045'860.00	7'19'400.00	989'510.00	683'350.00	1'013'742.98	834'696.28
710	Wasserversorgung	6'000.00					
720	Abwasserbeseitigung	538'090.00	535'900.00	504'410.00	504'850.00	604'802.71	603'950.76
730	Abfallwirtschaft	181'500.00	181'500.00	176'500.00	176'500.00	221'057.27	221'057.27
741	Gewässerverbauungen	137'900.00		145'130.00		92'398.20	
750	Arten- und Landschaftsschutz	850.00		850.00		850.00	
771	Friedhof und Bestattung	66'820.00	1'000.00	57'720.00	500.00	52'957.45	3'400.00
779	Umweltschutz n.a.g.	12'100.00	1'000.00	7'900.00	1'500.00	12'378.25	6'288.25
790	Raumordnung	102'600.00		97'000.00		29'299.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'200.00	10'150.00	20'850.00	10'150.00	39'587.00	20'591.95
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	2'250.00	150.00	2'250.00	150.00	1'480.00	330.35
840	Tourismus	15'100.00	10'000.00	15'100.00	10'000.00	15'361.60	10'261.60
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'850.00		3'500.00		22'745.40	10'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	345'710.00	9'189'245.00	345'300.00	9'409'819.23	1'212'371.89	9'739'940.46
910	Steuern	341'700.00	5'068'800.00	338'400.00	5'161'066.23	369'089.95	5'529'249.30
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'590'735.00		4'084'553.00		3'883'124.00
950	Übrige Ertragsanteile		160'000.00		160'000.00		319'618.76
961	Zinsen	1'510.00	10.00	6'900.00		16'617.50	11.00
969	Finanzvermögen n.a.g.	2'500.00	700.00		700.00		700.00
971	Rückverteilungen		4'000.00		3'500.00		7'237.40
990	Nicht aufgeteilte Posten						
999	Abschluss		365'000.00			400'000.00	
						426'664.44	
	Gesamtergebnis	10'787'389.00	10'622'665.00	10'574'290.00	10'735'144.23	11'352'938.29	11'352'938.29
			164'724.00	160'854.23			
		10'787'389.00	10'787'389.00	10'735'144.23	10'735'144.23	11'352'938.29	11'352'938.29

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
Betrieblicher Aufwand		-10'570'179.00	-10'355'090.00	-10'291'725.35
30	Personalaufwand	-6'451'649.00	-6'520'485.00	-6'288'702.65
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'700'335.00	-1'627'980.00	-1'455'446.54
33	Abschreibungen	-704'475.00	-778'365.00	-1'117'875.78
35	Einlagen Fonds	-49'850.00	-52'110.00	-146'125.07
36	Transferaufwand	-1'663'870.00	-1'376'170.00	-1'283'575.31
Betrieblicher Ertrag		9'902'345.00	9'837'598.00	10'711'224.03
40	Fiskalertrag	5'057'100.00	4'594'000.00	5'311'797.65
42	Entgelte	548'360.00	531'270.00	559'067.41
43	Verschiedene Erträge			19'857.95
45	Entnahmen Fonds	216'900.00	185'850.00	295'315.85
46	Transferertrag	4'079'985.00	4'526'478.00	4'525'185.17
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-667'834.00	-517'492.00	419'498.68
34	Finanzaufwand	-5'000.00	-10'500.00	-5'960.60
44	Finanzertrag	143'110.00	134'180.00	181'466.36
Ergebnis aus Finanzierung		138'110.00	123'680.00	175'505.76
Operatives Ergebnis		-529'724.00	-393'812.00	595'004.44
38	Ausserordentlicher Aufwand			-400'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	365'000.00	554'666.23	231'660.00
Ausserordentliches Ergebnis		365'000.00	554'666.23	-168'340.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-164'724.00	160'854.23	426'664.44

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
15	Feuerwehr						
150	Feuerwehr			70'000.00	21'000.00		
2	BILDUNG						
		1'750'000.00					-450.00
21	Obligatorische Schule						
217	*Schulliegenschaften Sperrvermerk siehe IR Schulgemeinde	1'750'000.00					-450.00
6	VERKEHR						
		2'345'000.00		781'400.00		1'456'540.30	
61	Strassenverkehr						
615	Gemeindestrassen	2'345'000.00		781'400.00		1'456'540.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
				220'000.00	112'000.00	154'613.63	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung					154'613.63	
74	Verbauungen						
741	Gewässerverbauungen			220'000.00	112'000.00	154'613.63	
				220'000.00	112'000.00		
		4'095'000.00		1'071'400.00	133'000.00	1'611'153.93	-450.00
	Nettoinvestitionen		4'095'000.00		938'400.00		1'611'603.93

Erläuterungen zum Traktandum 3

Festsetzung des Steuerfusses 2020 für natürliche Personen

Finanzlage

Der Gemeinderat rechnet für das laufende Jahr 2019 mit einer ausgeglichenen Rechnung. Sondereffekte könnten zu einem Ertragsüberschuss führen. Ausgehend von den ordentlichen Steuereinnahmen 2018 rechnen wir für 2020 mit einem leichten Wachstum bei den natürlichen Personen. Dieses Wachstum basiert auf einem moderaten Bevölkerungswachstum und einer verbesserten Arbeitsmarktsituation in unserer Region. Bei den juristischen Personen gehen wir ebenfalls von einer leichten Zunahme aus. Das Budget 2020 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 1'820 vor. Die Rechnung 2019 wird voraussichtlich besser abschliessen als der budgetierte Verlust von CHF 26'990. Die Jahresrechnung 2018 hat mit einem Ertragsüberschuss von CHF 408'076.11 aussergewöhnlich gut abgeschlossen. Der Aufwandüberschuss im Budget 2020 basiert auf dem heutigen Steuerfuss von 0.45 Einheiten. Ein Steuerzehntel wird derzeit auf CHF 207'000 hochgerechnet.

Aussichten Finanzplan 2021 bis 2025

Die Politische Gemeinde sieht sich in den kommenden Jahren mit massiv steigenden Investitionen konfrontiert. Diese sind vor allem den Bereichen Strassen und Gewässer geschuldet. Da die Projekte zum grössten Teil kantonale Verantwortung haben, sind die Ausgaben gebunden und somit nicht aufschiebbar. Die Finanzplanjahre 2021 bis 2025 sehen bei gleichbleibendem Steuerfuss von 0.45 Einheiten steigende Aufwandüberschüsse vor. Hauptgrund für die schlechteren Ergebnisse sind die oben beschriebenen Investitionsprojekte und die Abschreibungen daraus. Im heutigen Zeitpunkt sind weder der genaue Baubeginn des Hochwasserschutzprojektes Buholzbach, noch die Höhe der zahlreichen Investitionen in Strassenprojekte auf unserem Gemeindegebiet genau bekannt. Die Politische Gemeinde verfügt über Eigenkapital. Dieses Eigenkapital soll reduziert und dazu eingesetzt werden, Aufwandüberschüsse der nächsten Jahre aufzufangen.

Der Gemeinderat ist der Ansicht, dass derzeit keine Steuererhöhung angebracht ist. Die voraussichtlichen Aufwandüberschüsse der nächsten Jahre können über Eigenkapital kompensiert werden.

Begründung Antrag

Der Gemeinderat will den Steuerfuss möglichst konstant halten und nur so viel Steuern einnehmen, wie es der Aufwand verlangt. Kurzfristig können mit der vorhandenen Eigenkapitalreserve Mehrausgaben kompensiert werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Steuerfuss für natürliche Personen für das Jahr 2020 bei 0.45 Einheiten zu belassen.

Herbstgemeindeversammlung vom 20. November 2019

Bericht der Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Politischen Gemeinde Oberdorf zum Budget 2020

Als Finanzkommission haben wir das Budget (Erfolgs- und Investitionsrechnung) für das Jahr 2020 der Politischen Gemeinde Oberdorf beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Finanzkommissionen des Kantons Nidwalden. Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget den gesetzlichen Vorschriften.

Die aufgezeigte Entwicklung der Politischen Gemeinde erachten wir als vertretbar. Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 0.45 Einheiten beurteilen wir als sachgerecht. Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'820.00 zu genehmigen.

Oberdorf, 26.09.2019

Finanzkommission Oberdorf


Bruno Niederberger
Präsident


Christoph Trottman
Sekretär

