

Herbst-

Gemeindeversammlungen Oberdorf

Mittwoch, 13. November 2024, 19.30 Uhr



der Schulgemeinde Oberdorf
und der Politischen Gemeinde Oberdorf
in der **Aula, Schulhaus Oberdorf**

Inhaltsverzeichnis

Geschäftsordnungen	5
A) Schulgemeinde Oberdorf	5
B) Politische Gemeinde Oberdorf	5
Schulgemeinde	7
Verabschiedung des Schulrates	7
Politische Gemeinde	9
Erläuterungen zum Traktandum 2	10
Einbürgerungsgesuch	10
Erläuterungen zum Traktandum 3	12
Bericht und Antrag des Gemeinderates zum Budget 2025	12
Genehmigung des Budgets 2025	12
Gesamtübersicht	21
Erfolgsrechnung. Gestufter Erfolgsausweis	22
Erfolgsrechnung. Funktionale Gliederung	23
Investitionsrechnung	28
Erläuterungen zum Traktandum 4	30
Festsetzung des Steuerfusses 2025 für natürliche Personen	30
Bericht der Finanzkommission	32

Ordentliche Herbst-Gemeindeversammlungen 2024

Schulgemeinde Oberdorf / Politische Gemeinde Oberdorf

Mittwoch, 13. November 2024, 19:30 Uhr in der **Aula, Schulhaus Oberdorf**

Geschäftsordnungen

A) Schulgemeinde Oberdorf

Infolge der Zusammenlegung der Schulgemeinde mit der Politischen Gemeinde Oberdorf per 1. Januar 2025 führt die Schulgemeinde keine Versammlung mehr durch. Die Traktanden Budget 2025 sowie Festsetzung Steuerfuss 2025 für natürliche Personen werden von der Politischen Gemeinde Oberdorf abgehandelt.

B) Politische Gemeinde Oberdorf

Traktanden:

1. Wahl der Stimmenzähler/innen
2. Einbürgerung KONJUHAJ Edonita, kosovarische Staatsangehörige, Pilatusstrasse 3, 6370 Oberdorf
3. Vorlage des Budgets 2025 sowie Bericht und Antrag der Finanzkommission
4. Festsetzung des Steuerfusses 2025 für natürliche Personen

Die vollständigen Budgetunterlagen und die Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen ab Montag, 21. Oktober 2024 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

6370 Oberdorf, im Oktober 2024

Schulrat Oberdorf

Gemeinderat Oberdorf

Im Anschluss an die Gemeindeversammlungen sind die Stimmbürger/innen herzlich zu einem Apéro eingeladen.

Schulgemeinde



Verabschiedung des Schulrates

Mit der Einführung der Einheitsgemeinde Oberdorf wird die Schulgemeinde und entsprechend auch der Schulrat aufgehoben. Als amtierender Schulrat wird Beda Zurkirch dem Gemeinderat per 1. Januar 2025 beitreten.

Wir verabschieden:

Beda Zurkirch, Präsident
(Amtdauer 8 Jahre)

Benny Flühler, Vizepräsident, Finanzen
(Amtdauer 4 Jahre)

Stefan Odermatt, Liegenschaften
(Amtdauer 4 Jahre)

Christine Liem, Sport, Freizeit,
Vermietungen
(Amtdauer 2 Jahre)

Gabriela Hess, Mittagsplätze,
Schülertransporte
(Amtdauer 2 Jahre)



Mit viel Herzblut und Engagement haben wir uns in den letzten Jahren, wie bereits unsere Vorgängerinnen und Vorgänger, für unserer Schule und die Bildung in unserer Gemeinde eingesetzt. Viele Themen haben uns beschäftigt. Es gab Geschäfte, bei denen wir im Schulrat nicht immer die gleiche Meinung teilten. Wir mussten einige unangenehme Entscheidungen treffen. Wir haben uns in kleineren und grösseren Krisen bewährt und sind daran persönlich gewachsen. In all dieser Zeit haben wir aber auch viel Schönes erlebt. Wir sind stolz auf unsere Schule mit den beiden Schulhäusern in Oberdorf und Büren, welche nach wie vor einen hohen Stellenwert in der Bevölkerung hat und wir unser Möglichstes dazu beitragen konnten.

Doch all unsere Bemühungen wären umsonst gewesen, wenn nicht Sie, liebe Oberdörflerinnen und Oberdörfler, uns unterstützt und unseren Anträgen gefolgt wären. Dabei haben wir von Ihnen viel Wertschätzung, Vertrauen, Wohlwollen erfahren und haben konstruktive Anregungen erhalten. Uns war es immer ein Anliegen, den Schülerinnen und Schülern, den Lehrpersonen und allen Mitarbeitenden gute Rahmenbedingungen zum Lernen und Arbeiten zu schaffen. Wir denken, dass uns dies gelungen ist. Dem Gemeinderat übergeben wir eine gut funktionierende Schule. Wir wünschen dem Gemeinderat mit dem neuen Ressort Bildung viel Freude, Verständnis und "Gspüri" für die Anliegen der Schule und dass er ebenfalls auf Ihre Unterstützung, liebe Einwohnerinnen und Einwohner von Oberdorf, zählen darf. Wir sind überzeugt, dass unsere Gemeindepolitikerinnen und Gemeindepolitiker sich auch in Zukunft für eine gute, zukunftsorientierte Bildung an unserer Schule einsetzen werden.

Wir danken allen, die uns unterstützt und mit uns zusammengearbeitet haben. Ein besonderer Dank gilt der Schulleitung, den Lehrpersonen und allen anderen Mitarbeitenden unserer Schule.

Alles Gute und auf Wiedersehen!

Schulrat Oberdorf

Politische Gemeinde



Erläuterungen zum Traktandum 2

Einbürgerungsgesuch

Einbürgerung. Konjuhaj Edonita, kosovarische Staatsangehörige, Pilatusstrasse 3, 6370 Oberdorf



Edonita Konjuhaj ist kosovarische Staatsangehörige und lebte seit ihrer Geburt in Wolfenschiessen. Im Dezember 2010 ist sie zusammen mit ihrer Familie nach Oberdorf umgezogen.

Edonita Konjuhaj studiert an der Universität Bern Germanistik und Geschichte. Neben ihrem Studium arbeitet sie stundenweise beim Guetli-Shop in Stans. Neben ihrer albanischen Muttersprache spricht sie deutsch, englisch, französisch und spanisch.

Ihre Freizeit verbringt Edonita Konjuhaj mit Klavierspielen, Volleyball und Schwimmen. Für eine Mitgliedschaft in einem Verein verbleibt neben dem Studium und ihrer Arbeit leider keine Zeit.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt, dem Einbürgerungsgesuch zuzustimmen bzw. der Gesuchstellerin das Gemeindebürgerrecht von Oberdorf zuzusichern.

Allgemeine Verfahrensvorschriften

- a) Einbürgerungen können gemäss den Weisungen des Regierungsrates Nidwalden an der Urne innerhalb der Gemeindeversammlung durchgeführt werden.
- b) Ohne ausdrücklichen und begründeten Antrag auf Ablehnung des Gesuches wird darüber nicht in geheimer Abstimmung entschieden. Wird kein begründeter Antrag auf Ablehnung des Gesuches gestellt, gilt das Gesuch auf Einbürgerung als angenommen.
- c) Anträge auf Ablehnung des Einbürgerungsgesuches müssen begründet werden. Begründungen allein mit dem Hinweis auf Herkunft, Rasse, religiöse oder politische Überzeugungen sind unzulässig. Sie widersprechen dem Rassendiskriminierungsverbot gemäss Bundesverfassung.
- d) Ein Antrag, der nur mit diskriminierenden Begründungen vorgetragen wird, ist nicht zulässig. Ein solcher Antrag gilt als nicht gestellt.
- e) Der Antrag, es seien alle Gesuche abzulehnen, ist nicht statthaft. Wird der Antrag gestellt, es seien Gesuche abzulehnen, ist für jedes einzelne Gesuch eine detaillierte, sachliche Begründung erforderlich.
- f) Nach Abschluss der Diskussion findet die Urnenabstimmung nur zu all jenen Einbürgerungsgesuchen statt, zu denen ein begründeter Antrag auf Nichteinbürgerung gestellt wurde.

Erläuterungen zum Traktandum 3

Bericht und Antrag des Gemeinderates zum Budget 2025

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 / 13. November 2024, 19:30 Uhr / Dokumente* das detaillierte Budget abrufen oder während des Auflageverfahrens bei der Gemeindeverwaltung einsehen.

Genehmigung des Budgets 2025

Das Budget sieht in der Erfolgsrechnung folgendes Ergebnis vor:

Total Aufwand	CHF 11'781'425
Total Ertrag	<u>CHF 10'962'604</u>
Aufwandsüberschuss	CHF 818'821

Die Investitionsrechnung erwartet:

Ausgaben	CHF 2'622'500
Einnahmen	<u>CHF 0</u>
Nettoinvestition	CHF 2'622'500

Budgeterstellung

Das vorliegende konsolidierte Budget ist in enger Zusammenarbeit zwischen Gemeinderat, Schulrat, Verwaltung, Kommissionen, Arbeitsgruppen und Organisationen entstanden.

Als verbindliche Richtlinien werden für jede Budgetposition die gesetzlichen Vorgaben und Weisungen eingehalten. Im Weiteren dienen Erfahrungswerte und Hochrechnungen als Grundlage. Bei einer Budgetierung gilt es, nebst den finanziellen jeweils auch die personellen Ressourcen zu berücksichtigen, welche für die Umsetzung erforderlich sind.

Das Budget 2025 wird nach Richtlinien des Gemeindefinanzhaushaltsgesetzes (GemFHG, NG 171.2) aufgelegt. Es wurde durch den Gemeinderat in zwei Lesungen erarbeitet und verabschiedet. Anschliessend wurde das Budget der Finanzkommission (FIKO) präsentiert und erläutert. Die Grundsätze der Haushaltsführung sind nach Art. 10 GemFHG vorgeschrieben. Es sind dies unter anderem die Grundsätze der Gesetzmässigkeit, der Sparsamkeit und des Haushaltgleichgewichts.

Vor der definitiven Bestimmung des Steuerfusses 2025 erfolgte ein intensiver Austausch zwischen den Finanzverantwortlichen der Politischen Gemeinde und der Schulgemeinde. Das konsolidierte Budget der Politischen Gemeinde basiert auf demselben Steuerfuss wie 2024 von 2.0 Einheiten (2024: Politische Gemeinde 0.45 Einheiten, Schulgemeinde 1.55 Einheiten).

Der Gemeinderat freut sich, Ihnen das erste konsolidierte Budget als Einheitsgemeinde vorzulegen.

Bemerkungen zum ersten konsolidierten Budget (Einheitsgemeinde)

Da es sich um das erste konsolidierte Budget handelt, ist kein eins-zu-eins Vergleich mit den Vorjahren möglich. Die Schulgemeinde wurde ins Budget der Politischen Gemeinde integriert. Einige Positionen kamen neu dazu, die Schulgemeinde ist in der Erfolgsrechnung grösstenteils unter «2 Bildung» abgebildet. Einzelne Konti wurden zusammengefasst oder verschoben. Die Zahlen Abschluss 2023 und Budget 2024 sind daher mit Vorsicht zu vergleichen. Im Text wird auf grössere Veränderungen gegenüber dem Budget 2024 hingewiesen.

Der Schulrat ist bis Ende 2024 ein unabhängiges Gremium und somit voll handlungs- und entscheidungsfähig. Die Positionen und Projekte, welche die Schule betreffen, wurden im Schulrat erarbeitet und durch den Finanzverantwortlichen der Schulgemeinde im Gemeinderat eingebracht und präsentiert. Der Gemeinderat hat die Projekte und Zahlen der Schulgemeinde entsprechend ins Budget übernommen. Der Finanzverantwortliche der Schulgemeinde war an der Budgetlesung im Gemeinderat als auch bei der Sitzung mit der Finanzkommission dabei. Zudem wurde in der Projektkommission Einheitsgemeinde vereinbart, dass neue Verträge, welche über 2025 hinausgehen, sowie personelle Entscheide betreffend nicht pädagogischen Personen, welche über 2025 hinausgehen, offengelegt und bei Bedarf gemeinsam diskutiert werden. So konnte in Zusammenarbeit zwischen den bisherigen Gremien und Fachpersonen das gemeinsame, erste konsolidierte Budget erstellt werden.

Die folgenden Ausführungen erläutern insbesondere Positionen, welche grössere Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 aufweisen. Die Mehraufwendungen finden sich vor allem im Personalaufwand. Geringere Erträge betreffen vorwiegend das Ergebnis aus Finanzierung, da im Jahre 2024 die Parzelle 153 mit dem Abtausch/Kauf Baufeld A einmalig aufgewertet wurde und geringere Vergütungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Vorbemerkung zu Löhnen und Pensionskassenbeiträgen, da diese Mehrkosten mehrere Konti und Positionen betreffen: Der Regierungsrat hat für das Jahr 2025 eine Lohnerhöhung von 1.8% beschlossen und dem Landrat beantragt. Darin enthalten ist eine generelle Lohnerhöhung von 1.5% und eine individuelle Lohnerhöhung von 0.3%. Die Gemeinde Oberdorf folgt diesem Vorschlag für die Budgetierung. Die effektive Erhöhung wird vom Landrat noch verabschiedet und ist zur Budgeterstellung noch nicht bekannt.

Im April 2024 hat der Landrat zudem der Teilrevision des Pensionskassengesetzes zugestimmt. Darin sind mehrere Massnahmen enthalten. Unter anderem wurden die Beitragssätze generell erhöht und bei den Beitragszahlungen wurde eine Verschiebung von 5.4 % zu Lasten Arbeitgeber beschlossen (bisher 51 %, neu 56.4 % zu Lasten Arbeitgeber und neu 43.6 % zu Lasten Arbeitnehmer).

Diese Massnahmen wirken sich auf höhere Personalkosten der Gemeinde aus. Insgesamt sind die Personalkosten im Budget 2025 um CHF 389'733 höher als 2024.

Bei sämtlichen Zahlen (Rechnung 2023, Budget 2024 und 2025) handelt es sich um Nettoergebnisse.

012 Executive	Rechnung 2023 CHF 311'113.50	Budget 2024 CHF 355'167	Budget 2025 CHF 242'840
--------------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Executive (Gemeinderat) wird im Rahmen des gültigen Entschädigungsreglements entschädigt. Die Pensen/Entschädigung des Gemeinderates bleibt trotz der Zusatzaufgaben unverändert. Hingegen fällt die Entschädigung für den Schulrat weg, dies zeigt sich unter anderem im Minderaufwand von rund CHF 112'000. Dafür wird neu die Schulkommission unter der Bildung budgetiert und diverse operative Aufgaben werden an die Verwaltung übertragen. In den Projekten sind Positionen für das Siedlungsleitbild und weitere Massnahmen für die Einheitsgemeinde budgetiert. Auch die Technische Kommission wird unter der Executive budgetiert, da diese ressortübergreifend tätig ist. Ebenfalls sind Anlässe, Ehrengaben sowie die Beiträge an Gemeinden und Parteien im üblichen Rahmen budgetiert.

022 Übrige allgemeine Dienste	Rechnung 2023 CHF 630'681.52	Budget 2024 CHF 703'820	Budget 2025 CHF 831'465
--	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

In den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals sind sowohl eine generelle als auch die individuellen Erhöhungen gemäss kantonalem Vorschlag enthalten als auch die Mehrkosten bei den Pensionskassenbeiträgen wie in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung einleitend dargestellt. Die zusätzlichen Aufgaben durch die Einheitsgemeinde in der Verwaltung bedingen zusätzliche Ressourcen (siehe auch Minderaufwand unter 012). Teilweise fallen zusätzliche Kosten durch die Mitberücksichtigung der Schule an (z.B. übriger Personalaufwand). Die Löhne aller Mitarbeitenden entsprechen den Vorgaben und Empfehlungen der Lohnleitlinien des Kantons. Die Aus- und Weiterbildungskosten des Personals werden ebenfalls hier budgetiert. Auch die Datenverarbeitungskosten durch das ILZ mussten mit Total CHF 118'000 einigehöher budgetiert werden. Die Mehrkosten gegenüber Budget 2024 fallen vor allem für notwendige IT-Projekte oder neue Systeme an sowie für die Digitalisierungsstrategie des Kantons (anteilmässige Kostenaufteilung unter allen Gemeinden).

2 Bildung	Rechnung 2023 CHF 6'581'850.07	Budget 2024 CHF 6'893'811	Budget 2025 CHF 7'238'900
----------------------------	-----------------------------------	------------------------------	------------------------------

In den Budgetzahlen fällt die Schule neu unter "2 Bildung". Damit die Schule auch weiterhin den Detaillierungsgrad des bisherigen Budgets erhält, werden im Folgenden einige Unterkategorien nochmals aufgeführt und erläutert.

Das Budget 2025 wurde mit Netto CHF 7'238'900 budgetiert. Gegenüber dem Budget 2024 fällt nochmals ein starker Anstieg auf. Dies ist primär den Personalaufwänden geschuldet. Siehe dazu die Bemerkung in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung. Bei den Lehrerlöhnen folgen wir jeweils der Leitlinie der jeweiligen Einreihung der Lehrperson. Dies in Absprache mit den anderen Gemeinden. So sollte gewährleistet sein, dass alle Lehrpersonen mit gleicher Funktion, Ausbildung und Alter den gleichen Lohn erhalten.

211 Kindergarten	Rechnung 2023 CHF 534'667.77	Budget 2024 CHF 564'892	Budget 2025 CHF 654'320.00
-----------------------------------	---------------------------------	----------------------------	-------------------------------

Im Kindergarten fällt gegenüber dem Budget 2024 ein grösserer Betrag weg für die Entschädigung vom Kanton für Kinder im IS-Status. Dies wirkt sich hier stark auf das Nettoergebnis aus.

Die Erhöhung der Pensionskassenbeiträge macht z.B. für die Stufe Kindergarten rund CHF 5'000.00 pro Jahr aus.

In den Sachaufwänden (Schulmaterial, Software, Anschaffungen) konnte das Budget gegenüber Budget 2024 in allen Bereichen gesenkt werden.

Für Schulreisen, Herbstwanderungen oder Exkursionen wird ab 2025/26 kein Elternbeitrag mehr erhoben werden dürfen. Dementsprechend sind die Positionen "Schulveranstaltung" so wie "Exkursionen, Schulreisen, Lager" auf allen Stufen angepasst worden.

212 Primarstufe	Rechnung 2023 CHF 2'621'189.72	Budget 2024 CHF 2'612'480	Budget 2025 CHF 2'744'820
----------------------------	-----------------------------------	------------------------------	------------------------------

Auf der Primarstufe wird ab Sommer 2025 eine parallele 1. Klasse in Oberdorf eingeführt werden. Dies aufgrund erfreulich wachsender Schülerzahlen. Diese sind jedoch konzentriert auf die im nächsten Jahr startende 1. Klasse. Das Bildungsgesetz des Kantons Nidwalden erlaubt nur gewisse Klassengrößen zu führen. Die Schulleitung hat zusammen mit dem Schulrat mögliche Varianten geprüft und die Führung einer parallelen Jahrgangsklasse als die am sinnvollsten erachtet. Eine Aufteilung von Schülerinnen und Schülern nach Büren wurde ebenfalls in Betracht gezogen, wie auch das Einführen von Mischklassen in unterschiedlichen Varianten. Aus finanzieller Sicht muss eine weitere Klassenlehrperson für die Primarstufe gefunden und budgetiert werden. Aufgrund der höheren Schülerzahlen kann aber auch wieder mit mehr Erträgen aus dem Finanzausgleich gerechnet werden.

Die höheren Kosten gegenüber dem Budget 2024 auf der Primarstufe lassen sich schlussendlich so zusammenfassen: Rund CHF 32'000 für die neue Klassenlehrperson, rund CHF 46'800 für die Erhöhung der PK-Beiträge und den Rest aufgrund Lohnerhöhungen und Stufenanstiegen.

Auch auf der Primarstufe konnten die Kosten für die Sachaufwände beibehalten oder teilweise gesenkt werden.

213 Oberstufe	Rechnung 2023 CHF 1'562'108.78	Budget 2024 CHF 1'700'540	Budget 2025 CHF 1'765'140
--------------------------	-----------------------------------	------------------------------	------------------------------

In der Oberstufe sind die Erhöhungen auch primär mit der PK (rund CHF 20'000 gegenüber Budget 2024) und den Lohnerhöhungen begründet.

In den Sachaufwänden wurden die Budgets fürs 2025 mehrheitlich verkleinert.

Bei Schulveranstaltungen wird die Schule Oberdorf auch weiterhin im Turnus eine Projektwoche veranstalten. Für das Jahr 2025 ist wieder die Oberstufe an der Reihe. Diese Kosten erhöhen den Budgetposten Schulveranstaltungen jeweils für die geplante Schulstufe.

214 Musikschulen	Rechnung 2023 CHF 203'075.35	Budget 2024 CHF 217'380	Budget 2025 CHF 195'800
-----------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Musikschule weist gegenüber der Vergangenheit ein tieferes Budget aus.

Einerseits wird der Lohn der Musikschulleitung neu in der Schulverwaltung geführt, andererseits gehen wir aber auch von einer tieferen Anzahl von Musikschülerinnen und -schülern aus.

Um den Musikfonds auch wirklich nutzen zu können, hat sich der Schulrat entschieden, dass daraus Musikinstrumente für den Allgemeinunterricht angeschafft werden können. Voraussetzung ist jedoch immer, dass der Bezug immer kombiniert mit der regulären Aufwandsrechnung geschehen darf und maximal CHF 2'000 pro Jahr beträgt. Ein Bezug nur aus dem Fonds ist somit nicht möglich. Weiterhin soll der Fonds für musikbegeisterte Kinder zur Verfügung stehen, deren Eltern allenfalls den Unterricht nicht finanzieren können.

217 Schulliegenschaften	Rechnung 2023 CHF 1'114'299.19	Budget 2024 CHF 1'177'625	Budget 2025 CHF 1'137'865
------------------------------------	-----------------------------------	------------------------------	------------------------------

In den Vorjahren hat die Schulgemeinde jeweils die Reinigungskräfte für das Gemeindehaus gestellt und über die Löhne oder externen Personalkosten der Schulliegenschaften abgerechnet. Neu werden diese Aufwände separat ausgewiesen unter den Liegenschaften 029.

Die Anschaffung von Stühlen für die Schüler ist im Jahr 2024 angefallen. Im Jahr 2025 ist diese Position dementsprechend auf dem Niveau früherer Jahre.

Die Abschreibungen erhöhen sich um die Kosten der Sanierung des Turnhallenbodens um rund CHF 8'000 fürs 2025.

Die übrigen Sachaufwände bewegen sich auf dem Niveau der Rechnung 2023.

Die Aufwände für Strom- und Heizkosten werden ebenfalls gemäss 2023 beibehalten.

218 Tagesbetreuung	Rechnung 2023 CHF 26'504	Budget 2024 CHF 25'034	Budget 2025 CHF 86'665
-------------------------------	-----------------------------	---------------------------	---------------------------

Durch den Beschluss der Gemeindeversammlung im Jahr 2024 wird die Tagesstruktur ab Januar 2025 umgesetzt. Dafür sind sowohl die Defizitgarantie für die Tagesstruktur mit CHF 37'400 budgetiert als auch die interne Verrechnung des Mietaufwandes über CHF 24'600. Da die Räumlichkeiten durch die Gemeinde zur Verfügung gestellt werden, entfällt der bisherige Mietertrag durch die externe Vermietung. Ebenfalls unter diesem Konto sind die bisherigen Kosten der Schulgemeinde integriert für die Schülertransporte der Kinder aus Niederrickenbach sowie die Verpflegungskosten der Schüler (Mittagstisch Gastfamilien für Kinder mit weitem Schulweg) abzüglich der Elternbeiträge.

219 Schulleitung und Schulverwaltung	Rechnung 2023 CHF 520'005.26	Budget 2024 CHF 595'860	Budget 2025 CHF 654'290
---	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Die Entschädigungen für die Schulkommission werden innerhalb der Position 219 Schulleitung und Schulverwaltung geführt.

Da im Sommer 2025 der bisherige Schulleiter Markus Abry in Pension gehen wird, verändert sich der Lohn für die Schulleitung entsprechend. Momentan ist die Nachfolge noch offen, weshalb für das zweite Halbjahr 2025 der Lohn für die neue Schulleitung geschätzt wurde. Ebenfalls für die Übergabe der Aufgaben der Schulleitung wurde ein reduziertes Pensum für den bisherigen Schulleiter für eine Übergangszeit nach dem Sommer 2025 budgetiert. Die Höhe des Pensums und die Dauer des Einsatzes werden zusammen mit der neuen Schulleitung und dem Gemeinderat festgelegt.

Die weiteren Löhne der Mitarbeitenden bewegen sich analog den anderen Verwaltungsmitarbeitenden im Bereich der regulären Lohnerhöhung und unter Berücksichtigung der Veränderungen des Pensionskassengesetzes.

3 Kultur, Sport und Freizeit	Rechnung 2023 CHF 152'649.00	Budget 2024 CHF 211'595	Budget 2025 CHF 204'995
---	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Da bisher sowohl die Schulgemeinde als auch die Politische Gemeinde diese Positionen geführt haben, werden diese nun zusammengefasst und konsolidiert.

Unter dem Konto 329 «übrige Kultur» werden wie bisher die Gemeindeanlässe als auch Beiträge an kulturelle Institutionen und Vereine im üblichen Rahmen geführt.

Unter dem Konto 332 «Massenmedien» werden unter anderem die Aufwände für die Aa-Post budgetiert. Für das Jahr 2025 wurde zudem ein ausserordentlicher Betrag im Zusammenhang mit dem 175-Jahre Jubiläum der Gemeinde Oberdorf budgetiert.

Unter dem Konto 341 «Sport» wurden die Beiträge der Schulgemeinde an private Organisationen im bisher üblichen Rahmen übernommen.

Unter dem Konto 342 «Freizeit» wurden die bisherigen Positionen der Politischen Gemeinde im Bereich der Wanderwege und Spielplätze integriert. Diese fallen rund CHF 18'000 tiefer

aus, da keine Projekte oder ausserordentlichen Sanierungsarbeiten vorgesehen sind. Neu wurden hier auch die Beiträge der Schulgemeinde an private Organisationen ohne Erwerbszweck integriert (z.B. Märl-Biini, Ferienpass, Pfadi). Alle Anträge werden künftig an den Gemeinderat gerichtet und je nach Thema durch die entsprechende Kommission entschieden.

321 Bibliotheken	Rechnung 2023 CHF 24'345.50	Budget 2024 CHF 26'860	Budget 2025 CHF 26'040
-----------------------------	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Die budgetierten Aufwände für die Bibliothek entsprechen denen der Vorjahre. Für den Kauf der Bücher wurde der Mittelwert der Vorjahre verwendet.

433 Schulgesundheitsdienst	Rechnung 2023 CHF 14'382.00	Budget 2024 CHF 13'940	Budget 2025 CHF 13'790
---------------------------------------	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Darunter fallen die Schulzahnpflege, Schulzahnarzt und obligatorische Arztbesuche. Die Aufwände bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

543 Alimentenbevorschussung	Rechnung 2023 -3'927.35	Budget 2024 CHF 10'000	Budget 2025 CHF 28'000
--	----------------------------	---------------------------	---------------------------

Bei den Alimentenbevorschussungen (gebundene Kosten) ist mit steigenden Beiträgen zu rechnen, da aktuell ein berechtigter Fall vorliegt.

572 Wirtschaftliche Hilfe	Rechnung 2023 CHF 134'397.80	Budget 2024 CHF 149'491	Budget 2025 CHF 175'630
--------------------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Hierbei handelt es sich um gebundene Kosten, welche Beiträge an den Kanton, beispielsweise für die wirtschaftliche Hilfe an Flüchtlinge, aber auch die direkte wirtschaftliche Sozialhilfe (neu + CHF 20'000 auf CHF 120'000) beinhalten. Diese Kosten haben sich in den letzten Jahren insgesamt erhöht. Aufgrund der Hochrechnung der laufenden Kosten ist mit höheren Kosten zu rechnen. Bereits ein Fall kann in diesem Konto aber zu grösseren Abweichungen führen.

618 Privatstrassen	Rechnung 2023 CHF 52'556	Budget 2024 CHF 97'150	Budget 2025 CHF 80'150
-------------------------------	-----------------------------	---------------------------	---------------------------

Die Beiträge an den Unterhalt Privatstrassen werden gemäss Strassenreglement berechnet. Die Flur- und Strassengenossenschaften reichen dafür ihre entsprechenden Budgets ein, der Aufwand sollte im nächsten Jahr wieder tiefer ausfallen.

629 Übriger öffentlicher Verkehr	Rechnung 2023 CHF 62'678.75	Budget 2024 CHF 52'500	Budget 2025 CHF 54'710
---	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Für die ÖV-Beteiligung an der Busverbindung nach Büren werden wiederum CHF 30'000 budgetiert. Diese Entschädigung wird aufgrund der schwachen Frequenzen auf dieser Linie Seitens Kanton gefordert. Der Gemeinderat erachtet eine gute ÖV-Anbindung als wichtig und setzt sich für weitere Optimierungen ein. Die Kosten und (neu) Einnahmen für die Gemeindetageskarten sowie für Nextbike werden ebenfalls hier verbucht. Die Mehrkosten im Budget sind vor allem auf die Abschreibungen der Personenunterstände Bushaltestellen zurückzuführen, welche das Budget nach der Realisierung mit CHF 17'440 pro Jahr belasten.

730 Abfallwirtschaft	Rechnung 2023 0	Budget 2024 0	Budget 2025 0
---------------------------------	--------------------	------------------	------------------

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft ist wie auch die Abwasserbeseitigung eine in sich geschlossene Rechnung, welche über Gebühren finanziert wird. Das Nettoergebnis (Saldo) wird jeweils über den Fonds Spezialfinanzierung im Eigenkapital ausgeglichen. Für 2025 wird eine

Entnahme von CHF 10'835 budgetiert. Die anteilmässige Abschreibung am Hochbau bei der Sammelstelle in Oberdorf wird in dieser Funktion ebenfalls berücksichtigt. Der Nettoertrag der Kehrichtgebühren beträgt ca. CHF 45'000, was den Einnahmen aus den Grundgebühren von CHF 30.00 entspricht.

750 Arten- / Landschaftsschutz	Rechnung 2023 CHF 1'315.60	Budget 2024 CHF 5'900	Budget 2025 CHF 23'550
---	-------------------------------	--------------------------	---------------------------

Für die Bekämpfung der Neophyten ist neu eine Arbeitsgruppe mit CHF 4'000 budgetiert sowie dafür notwendige Anschaffungen mit CHF 3'000.

Unter Planungen und Projektierungen Dritter wurden für das Projekt «Mehrnutzungshecken» in Zusammenarbeit mit Bund und Kanton CHF 15'000 budgetiert.

790 Raumordnung	Rechnung 2023 CHF 40'432.40	Budget 2024 CHF 27'650	Budget 2025 CHF 70'900
----------------------------------	--------------------------------	---------------------------	---------------------------

Im Jahr 2025 sind weitere Ausgaben für die Gesamtrevision Nutzungsplanung budgetiert. Neu müssen die Planungskosten und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Überarbeitung des Siedlungsleitbildes und Naturschutzinventars berücksichtigt werden.

910 Steuern	Rechnung 2023 CHF -5'313'228.38	Budget 2024 CHF -4'988'000	Budget 2025 CHF -5'257'000
------------------------------	------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Die Positionen der Schul- und Politischen Gemeinde wurden zusammen geführt.

Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen rechnen wir aufgrund der Teuerungszuschläge bei den Löhnen mit leicht höheren Einnahmen. Diese dürften auch bei den Vermögenssteuern höher ausfallen. Wir folgen hier der Prognose des Kantons. Die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen sind in Oberdorf jedoch eher rückläufig (im Abschluss 2023 konnten diesbezüglich jedoch ausserordentliche Erträge zufolge Nachzahlungen verbucht werden). Die Verwaltungskosten Steueramt liegen gemäss den Angaben des Kantons höher.

930 Finanz- und Lastenausgleich	Rechnung 2023 CHF - 3'196'519.00	Budget 2024 CHF -3'263'679	Budget 2025 CHF -3'060'099
--	--	-------------------------------	-------------------------------

Auch hier erfolgt neu eine konsolidierte Darstellung. Das Gesetz über den innerkantonalen Finanzausgleich wurde im Jahr 2019 überarbeitet und vom Landrat verabschiedet. Die Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs erfolgt durch die Finanzdirektion des Kantons Nidwalden. Die budgetierten Beträge entsprechen den tatsächlichen Vergütungen durch den Kanton. Leider fällt der Finanz- und Lastenausgleich für das Jahr 2025 um CHF 203'580 tiefer aus.

Die Veränderungen in den Schülerzahlen wirken sich neu ein Jahr verzögert auf die Berechnungen aus, da die Betrachtungsperiode Seitens Kanton geändert wurde.

961 Zinsen	Rechnung 2023 CHF 19'798.00	Budget 2024 CHF 8'1'630	Budget 2025 CHF 42'710
-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	---------------------------

Die tiefer budgetierten Kosten sind im Zusammenhang mit dem Darlehen für den Kauf des Baufeld A. Aufgrund der Liquiditätslage musste 2024 nur ein Darlehen über CHF 2 Mio. aufgenommen werden (budgetiert war ein Darlehen von 3 Mio). Zudem konnte das Darlehen zu einem sehr guten Zinssatz aufgenommen werden (1 % günstiger als budgetiert).

969 Finanzvermögen n.a.g.	Rechnung 2023 CHF 0	Budget 2024 CHF -374'165	Budget 2025 CHF -100'000
--	------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Im Budget 2024 wirkte sich eine einmalige Grundstückaufwertung im Zusammenhang mit dem Baufeld A äusserst positiv auf die Erfolgsrechnung aus. Beim Erwerb des Baufeld A vom Kanton ging die Parzelle 153 (alte Wertstoffsammelstelle) im Gegenzug an den Kanton über. Diese wurde beim Kauf des Baufeld A entsprechend angerechnet. Diese Parzelle war bisher mit CHF 1 in den Büchern bewertet und wurde auf den Verkaufswert entsprechend aufgewertet. Es handelte sich um eine einmalige Marktwertanpassung (Aufwertung) über CHF 282'500 ohne Geldfluss. Diese einmalige Aufwertung ist im Budget 2025 nicht mehr relevant.

Ab Baubewilligung bis Bauvollendung (neu Projekt ZenO) wird der halbe Baurechtszins eingenommen. Für 2025 wurden Baurechtszins-Einnahmen von CHF 100'000 budgetiert (50 % von CHF 200'000). Der volle Baurechtszins wird ab Bauvollendung eingenommen.

990 Nicht aufgeteilte Posten	Rechnung 2023 CHF 0	Budget 2024 CHF 382'550	Budget 2025 CHF 525'700
---	------------------------	----------------------------	----------------------------

Für das Budget 2025 werden finanzpolitische Reserven im Umfang von CHF 525'700 aufgelöst. Die Entnahmen dürfen 10 % des Netto-Steuer-Ertrages betragen. Per 31.12.2023 verfügt die Gemeinde im Eigenkapital über Reserven von CHF 5'657'399.30. Diese erlauben, die Aufwandsüberschüsse eine gewisse Zeit zu kompensieren, ohne dass der Steuersatz erhöht werden muss.

Die budgetierte Erfolgsrechnung 2025 schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 818'821**.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3420 Wanderwege, Parkanlagen	Rechnung 2023 CHF 0	Budget 2024 CHF 0	Budget 2025 CHF 10'500
---	------------------------	----------------------	---------------------------

Im Budget ist der Kostenanteil unserer Gemeinde am Mountainbike-Konzept des Kantons Nidwalden vorgemerkt

6150 Gemeindestrassen	Rechnung 2023 CHF 0	Budget 2024 CHF 110'000	Budget 2025 CHF 600'000
--	------------------------	----------------------------	----------------------------

Der weitere Kostenanteil am Radweg Wil-Dallenwil wurde bei den Gemeindestrassen budgetiert.

7410 Gewässerverbauungen	Rechnung 2023 CHF 0	Budget 2024 CHF 0	Budget 2025 CHF 2'012'000
---	------------------------	----------------------	------------------------------

Die grössten Investitionen stehen bei den Gewässerverbauungen an. Für die Planung der Verbauung Mülibach/Rossibächli wurden CHF 120'000 budgetiert. Für den ersten Netto-Kostenanteil am Hochwasserschutz Buoholzbach sind im Jahr 2025 CHF 1'892'000 vorgesehen.

Die budgetierte Investitionsrechnung 2025 schliesst mit hohen **Nettoinvestitionen von CHF 2'622'500**.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, das Budget 2025 mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 818'821 sowie Nettoinvestitionen von CHF 2'622'500 zu genehmigen.

Gesamtübersicht	Budget 2025 Betrag	Budget 2024 Betrag	Rechnung 2023 Betrag
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-1'496'815.00	-11'072'323.00	-10'783'989.70
Betrieblicher Ertrag	9'874'954.00	9'791'394.00	10'486'809.48
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'621'861.00	-1'280'929.00	-297'180.22
Ergebnis aus Finanzierung	277'340.00	550'244.00	248'188.70
Operatives Ergebnis	-1'344'521.00	-730'685.00	-48'991.52
Ausserordentliches Ergebnis	525'700.00	382'550.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-818'821.00	-348'135.00	-48'991.52
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-2'622'500.00	-305'000.00	-575'261.50
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	53'898.40
Nettoinvestitionen	-2'622'500.00	-305'000.00	-521'363.10

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025 Betrag	Budget 2024 Betrag	Rechnung 2023 Betrag
Betrieblicher Aufwand		-11'496'815.00	-11'072'323.00	-10'783'989.70
30	Personalaufwand	-7'221'710.00	-6'831'977.00	-6'509'951.75
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'658'795.00	-1'698'196.00	-1'431'321.51
33	Abschreibungen	-938'275.00	-947'035.00	-1'049'584.27
35	Einlagen Fonds	-577'10.00	-68'769.00	-296'981.40
36	Transferaufwand	-1'605'325.00	-1'511'346.00	-1'444'480.77
37	Durchlaufende Beiträge	-15'000.00	-15'000.00	-51'670.00
Betrieblicher Ertrag		9'874'954.00	9'791'394.00	10'486'809.48
40	Fiskalertrag	5'619'000.00	5'336'000.00	5'672'021.25
41	Konzessionen	2'000.00		1'170.10
42	Entgelte	537'450.00	540'745.00	909'534.70
43	Verschiedene Erträge			3.30
45	Entnahmen Fonds	184'655.00	187'520.00	196'384.45
46	Transferertrag	3'516'849.00	3'712'129.00	3'656'025.68
47	Durchlaufende Beiträge	15'000.00	15'000.00	51'670.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'621'861.00	-1'280'929.00	-297'180.22
34	Finanzaufwand	-36'000.00	-63'875.00	-525.60
44	Finanzertrag	3'133'400.00	6'141'119.00	2'487'14.30
Ergebnis aus Finanzierung		2'773'400.00	550'244.00	2'481'88.70
Operatives Ergebnis		-1'344'521.00	-730'685.00	-48'991.52
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	525'700.00	382'550.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		525'700.00	382'550.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-818'821.00	-348'135.00	-48'991.52

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'704'860.00	354'100.00	1'691'947.00	356'870.00	1'451'966.45	355'269.35
01 Legislative und Executive	293'360.00	500.00	412'337.00	500.00	347'590.98	601.45
011 Legislative	50'020.00		56'670.00		36'157.48	281.45
012 Executive	243'340.00	500.00	355'667.00	500.00	311'433.50	320.00
02 Allgemeine Dienste	1'411'500.00	353'600.00	1'279'610.00	356'370.00	1'104'375.47	354'667.90
021 Finanz- und Steuerverwaltung	298'575.00	228'700.00	289'935.00	234'700.00	295'058.15	214'165.00
022 Übrige Allgemeine Dienste	868'265.00	36'800.00	740'620.00	36'800.00	698'316.42	67'634.90
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	244'660.00	88'100.00	249'055.00	84'870.00	111'000.90	72'868.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	344'075.00	176'305.00	306'940.00	161'840.00	333'344.35	220'877.79
14 Allgemeines Rechtswesen	26'500.00		26'000.00		22'085.90	3'520.00
140 Allgemeines Rechtswesen	26'500.00		26'000.00		22'085.90	3'520.00
15 Feuerwehr	288'410.00	155'000.00	246'540.00	140'300.00	252'369.10	159'143.79
150 Feuerwehr	288'410.00	155'000.00	246'540.00	140'300.00	252'369.10	159'143.79
16 Verteidigung	29'165.00	21'305.00	34'400.00	21'540.00	58'889.35	58'214.00
161 Militärische Verteidigung	4'200.00		4'200.00			
162 Zivile Verteidigung	24'965.00	21'305.00	30'200.00	21'540.00	58'889.35	58'214.00
2 BILDUNG	7'443'450.00	204'550.00	7'102'625.00	208'814.00	6'765'375.57	183'525.50
21 Obligatorische Schule	7'443'450.00	204'550.00	7'102'625.00	208'814.00	6'765'375.57	183'525.50
211 Kindergarten	654'320.00		633'892.00	69'000.00	568'489.77	33'822.00
212 Primarstufe	2'825'970.00	81'150.00	2'626'780.00	14'300.00	2'647'734.97	26'545.25
213 Oberstufe	1'772'440.00	7'300.00	1'709'640.00	9'100.00	1'571'898.48	9'789.70
214 Musikschule	203'300.00	7'500.00	223'394.00	6'014.00	209'379.65	6'304.30
217 Schulliegenschaften	1'245'265.00	107'400.00	1'288'025.00	110'400.00	1'221'363.44	107'064.25
218 Tagesbetreuung	87'865.00	1'200.00	250'340.00		226'504.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219 Schulleitung / Schulverwaltung	654'290.00		595'860.00		520'005.26	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	210'045.00	5'050.00	224'560.00	12'965.00	166'230.75	13'581.75
32 Übrige Kultur	95'090.00	5'050.00	92'060.00	120.00	70'029.07	117.00
321 Bibliotheken	26'040.00		26'860.00		24'345.50	
329 Übrige Kultur	69'050.00	5'050.00	65'200.00	120.00	45'683.57	117.00
33 Medien	56'590.00		39'290.00	12'845.00	41'003.85	13'464.75
332 Massenmedien	56'590.00		39'290.00	12'845.00	41'003.85	13'464.75
34 Sport und Freizeit	58'365.00		93'210.00		55'197.83	
341 Sport	2'600.00		19'000.00		18'622.00	
342 Freizeit	55'765.00		74'210.00		36'575.83	
4 GESUNDHEIT	92'690.00		93'236.00		85'328.15	
42 Ambulante Krankenpflege	77'900.00		78'396.00		70'796.15	
421 Ambulante Krankenpflege	77'900.00		78'396.00		70'796.15	
43 Gesundheitsprävention	13'990.00		14'140.00		14'382.00	
431 Alkohol- und Drogenmissbrauch	200.00		200.00			
433 Schulgesundheitsdienst	13'790.00		13'940.00		14'382.00	
49 Übriges Gesundheitswesen	800.00		700.00		150.00	
490 Übriges Gesundheitswesen	800.00		700.00		150.00	
5 SOZIALE SICHERHEIT	267'380.00		225'905.00		224'028.10	37'291.45
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	1'600.00				100.00	

Politische Gemeinde Oberdorf

**Erfolgsrechnung
Budget 2025**

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
534 Wohnen im Alter	1'600.00				100.00	
54 Familie und Jugend	70'950.00		57'210.00		31'803.90	3'927.35
543 Alimnten (Bevorschussung und Inkasso)	28'000.00		10'000.00			3'927.35
544 Jugendschutz	12'250.00		16'510.00		8'061.50	
545 Leistungen an Familien	30'700.00		30'700.00		23'742.40	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	181'430.00		155'295.00		178'724.20	33'364.10
572 Wirtschaftliche Hilfe	175'630.00		149'491.00		167'761.90	33'364.10
579 Fürsorge n.a.g.	5'800.00		5'804.00		10'962.30	
6 VERKEHR	380'975.00	13'380.00	382'400.00	565.00	356'750.45	565.00
61 Strassenverkehr	313'115.00	230.00	329'900.00	565.00	294'071.70	565.00
615 Gemeindestrassen	232'965.00	230.00	232'750.00	565.00	241'515.70	565.00
618 Privatstrassen	80'150.00		97'150.00		52'556.00	
62 Öffentlicher Verkehr	67'860.00	13'150.00	52'500.00		62'678.75	
629 Übriger öffentlicher Verkehr	67'860.00	13'150.00	52'500.00		62'678.75	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	900'100.00	666'020.00	879'410.00	684'770.00	1'191'902.20	965'517.84
720 Abwasserbeseitigung	514'050.00	517'750.00	520'705.00	525'250.00	682'874.20	682'463.70
720 Abwasserbeseitigung	514'050.00	517'750.00	520'705.00	525'250.00	682'874.20	682'463.70
730 Abfallwirtschaft	145'270.00	145'270.00	157'520.00	157'520.00	269'247.64	269'247.64
730 Abfallwirtschaft	145'270.00	145'270.00	157'520.00	157'520.00	269'247.64	269'247.64
74 Gewässerverbauungen	80'340.00		101'265.00		119'218.70	
741 Gewässerverbauungen	80'340.00		101'265.00		119'218.70	
75 Arten- und Landschaftsschutz	23'550.00		5'900.00		1'315.60	
750 Arten- und Landschaftsschutz	23'550.00		5'900.00		1'315.60	

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77 Übriger Umweltschutz	65'990.00	3'000.00	66'370.00	2'000.00	78'813.66	13'806.50
771 Friedhof und Bestattung	63'490.00	2'000.00	60'870.00	2'000.00	62'585.40	6'400.00
779 Umweltschutz n.a.g.	2'500.00	1'000.00	5'500.00		16'228.26	7'406.50
79 Raumordnung	70'900.00		27'650.00		40'432.40	
790 Raumordnung	70'900.00		27'650.00		40'432.40	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	19'440.00	11'400.00	19'300.00	11'400.00	21'263.75	11'889.49
81 Landwirtschaft	590.00		450.00		360.00	
811 Landwirtschaft, Verwaltung, Kontrolle	590.00		450.00		360.00	
814 Produktionsverbesserung Pflanzen						
84 Tourismus	16'500.00	11'400.00	16'500.00	11'400.00	17'089.50	11'889.49
840 Tourismus	16'500.00	11'400.00	16'500.00	11'400.00	17'089.50	11'889.49
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'350.00		2'350.00		3'814.25	
850 Industrie, Gewerbe, Handel	2'350.00		2'350.00		3'814.25	
9 FINANZEN UND STEUERN	418'410.00	9'531'799.00	441'844.00	9'582'808.00	413'625.32	9'172'305.40
91 Steuern	375'700.00	5'632'700.00	360'200.00	5'348'200.00	393'576.32	5'706'804.70
910 Steuern	375'700.00	5'632'700.00	360'200.00	5'348'200.00	393'576.32	5'706'804.70
93 Finanz- und Lastenausgleich	3'060'099.00		3'263'679.00		3'196'519.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	3'060'099.00		3'263'679.00		3'196'519.00	
95 Übrige Ertragsanteile	210'000.00		210'000.00		265'357.90	
950 Übrige Ertragsanteile	210'000.00		210'000.00		265'357.90	
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	42'710.00	100'000.00	81'644.00	374'179.00	20'049.00	251.00
961 Zinsen	42'710.00		81'644.00	14.00	20'049.00	251.00

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969 Finanzvermögen n.a.g.		100'000.00		374'165.00		
97 Rückverteilungen		3'300.00		4'200.00		3'372.80
971 Rückverteilungen		3'300.00		4'200.00		3'372.80
99 Nicht aufgeteilte Posten		525'700.00		382'550.00		
990 Nicht aufgeteilte Posten		525'700.00		382'550.00		
	11'781'425.00	10'962'604.00	11'368'167.00	11'020'032.00	11'009'815.09	10'960'823.57
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		818'821.00		348'135.00		48'991.52
	11'781'425.00	11'781'425.00	11'368'167.00	11'368'167.00	11'009'815.09	11'009'815.09

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					455'598.20	
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften					455'598.20	
INV0050	Umgestaltung Müliplatz Büren					4'953.65	
5040.04	Umgestaltung Müliplatz Büren					4'953.65	
INV0052	Stützpunkt Oberdorf					450'644.55	
5040.03	Stützpunkt Oberdorf					450'644.55	
2	BILDUNG			195'000.00			
2170	Schulliegenschaften			195'000.00			
INV010	Sanierung Turnhalle Schulhaus Oberdorf			195'000.00			
5040.08	Sanierung Turnhalle Schulhaus Oberdorf			195'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT			10'500.00			
3420	Wanderwege, Parkanlagen, Spielplätze			10'500.00			
INV0056	Mountainbike-Konzept Kanton Nidwalden			10'500.00			
5610.65	Kostenanteil Mountainbike-Konzept Kanton Nidwalden			10'500.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6						
VERKEHR	600'000.00		110'000.00		-37'670.50	
6'150						
Gemeindestrassen	600'000.00		110'000.00		-37'670.50	
INV0021						
Kreisel Büren						
5610.21						
INV0054						
Kostenanteil Radweg Wil-Dallenwil	600'000.00		110'000.00		-37'670.50	
5010.04	600'000.00		110'000.00		-37'670.50	
7						
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'012'000.00				157'333.80	53'898.40
7300						
Abfallwirtschaft					157'333.80	53'898.40
INV0053						
Wertstoffsammelstelle Oberdorf					157'333.80	53'898.40
5040.05					157'333.80	
6320.10						
7410						
Gewässerverbauungen	2'012'000.00					53'898.40
INV0036						
Müllibach/Rossibach	120'000.00					
5020.05	120'000.00					
INV0047						
Hochwasserschutz Buholzbach	1'892'000.00					
5020.09	1'892'000.00					
	2'622'500.00		305'000.00		575'261.50	53'898.40
Nettoinvestitionen		2'622'500.00		305'000.00		521'363.10
	2'622'500.00	2'622'500.00	305'000.00	305'000.00	575'261.50	575'261.50

Erläuterungen zum Traktandum 4

Festsetzung des Steuerfusses 2025 für natürliche Personen

Finanzlage

Das erste konsolidierte Budget 2025 sieht einen Aufwandsüberschuss von CHF 818'821 vor.

In den letzten Jahren durfte die Politische Gemeinde meist einen Ertragsüberschuss oder ein ausgeglichenes Ergebnis bzw. Budget präsentieren. Es wurde jedoch darauf hingewiesen, dass die hohen getätigten Investitionen (Strassen, Wertstoffsammelstelle) als auch die bevorstehenden Investitionen die Erfolgsrechnung stark belasten werden – nebst der Umsetzung/Planung werden vor allem die Abschreibungen die Gemeindefinanzen belasten. Es wurden bisher keine finanzpolitischen Reserven entnommen, das Eigenkapital konnte gar kontinuierlich ausgebaut werden.

Die Schulgemeinde hat in den vergangenen Jahren bereits mehrfach Aufwandsüberschüsse ausgewiesen und die finanzpolitischen Reserven abgebaut. Aufgrund der Steuersenkung im Jahr 2019 und der in den nachfolgenden Jahren kleineren Erträgen aus dem kantonalen Finanzausgleich liegt ein strukturelles Defizit vor. Auf eine Erhöhung bzw. Rückkehr zum bisherigen Steuersatz wurde bisher explizit verzichtet, da die Schulgemeinde noch genügend Reserven hat und da die Politische Gemeinde auf der anderen Seite teils sehr positive Abschlüsse erzielte und das Eigenkapital erhöht hat.

Die diesjährigen Gegebenheiten belasten das konsolidierte Budget stark (um über CHF 200'000 tieferer Beitrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich, steigender Personalaufwand wie dokumentiert, unter anderem durch Lohnerhöhungen und Mehraufwendungen bei den Pensionskassenbeiträgen). Die etwas höher prognostizierten Steuererträge vermögen diese Mehrbelastungen nicht zu kompensieren.

Dennoch empfiehlt der Gemeinderat, den Steuerfuss aktuell unverändert zu belassen. Allfällige Synergien aus der Einheitsgemeinde werden sich erst in den nächsten Jahren auswirken. In diversen Bereichen sind vertiefte Analysen notwendig. Aktuell verfügt die Gemeinde über genügend Reserven über CHF 5'657'399.30, welche auch gemäss Empfehlung der FIKO weiter abgebaut werden sollen.

Das Budget 2025 basiert auf dem heutigen Steuerfuss von 2.0 Einheiten (bisher 0.45 Einheiten PG und 1.55 Einheiten SG). Ein Steuerzehntel wird derzeit auf CHF 244'000 hochgerechnet.

Aussichten Finanzplan 2026 bis 2029

Nach bereits hohen Investitionen in den vergangenen Jahren, insbesondere im Strassenbau, aber auch der Realisierung der neuen Wertstoffsammelstelle, stehen im Jahr 2025 mit CHF 2'622'500 sehr hohe Investitionen an. Die längst angekündigten Projekte im Wasserbau stehen vor der Planung und Realisierung. Der Finanzplan 2026 – 2029 sieht eine weiter stark ansteigende Investitionstätigkeit vor.

Insbesondere die geplanten Investitionen bei den Gewässerverbauungen (Buoholzbach, Mülibach / Rossibach und Hochwasserschutz Stanserboden) verursachen sehr hohe Kosten. Nach dem von tragischen Ereignissen geprägten Sommer 2024 wissen aber alle, wie wichtig diese Projekte zum Schutz der Bevölkerung und Infrastruktur sind. Wie von der Schulgemeinde ebenfalls bereits angekündigt, steht auch der Ersatz der Heizanlage im Schulhaus Oberdorf im Raum. Ab 2027 dürften auch für die Projekte Feuerwehrgebäude und Vision Omega Kosten anfallen.

Die zukünftigen notwendigen Investitionen und Abschreibungen werden das Budget stark belasten. Die Politische Gemeinde verfügt über finanzpolitische Reserven und Eigenkapital. Die voraussichtlichen Aufwandüberschüsse der nächsten Jahre können vorerst über Eigenkapital kompensiert werden. Es müssen aber dringend weitere Einnahmequellen erschlossen werden und Kosteneinsparungen vorgenommen werden, wo dies möglich ist. Dies, um unbeliebte Steuererhöhungen möglichst zu vermeiden. Der Gemeinderat ist diesbezüglich stark gefordert. Erste Ideen bestehen bereits, wie in Zukunft weitere Erträge generiert werden und Synergien genutzt werden können.

Begründung Antrag

Der Gemeinderat will den Steuereffuss möglichst konstant halten und nur so viel Steuern einnehmen, wie es der Aufwand verlangt. Das erste konsolidierte Budget sieht einen Aufwandsüberschuss vor. Aktuell verfügt die Gemeinde über genügend finanzpolitische Reserven und Eigenkapital. Kurz- und mittelfristig können mit den vorhandenen Eigenkapitalreserven Mehrausgaben kompensiert werden. Der Gemeinderat ist sich der Thematik bewusst und nimmt in den kommenden Monaten vertiefte Analysen vor und geht kostenbewusst mit den Mitteln um.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Steuereffuss für natürliche Personen für das Jahr 2025 unverändert bei 2.0 Einheiten zu belassen. Dieser Antrag erfolgt in Absprache mit der Finanzkommission.

Herbstgemeindeversammlung vom 13. November 2024

Bericht der Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Politischen Gemeinde Oberdorf zum Budget 2025

Als Finanzkommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2025 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 Oberdorf erachten wir als vertretbar.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von unverändert 2.00 Einheiten beurteilen wir als angemessen.

Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 818'821.00 zu genehmigen.

Oberdorf, 23. September 2024

Finanzkommission Oberdorf



Bernadette Christen
Präsidentin FIKO



Kerstin Märkisch
Sekretärin FIKO



Josef Odermatt
Mitglied FIKO



Daniel Baumgartner
Mitglied FIKO



Robert Fischlin
Mitglied FIKO

