GEMEINDE
DALLENWIL

ORDENTLICHE

FRÜHJAHRS-GEMEINDEVERSAMMLUNGEN

2018

DALLENWIL

Freitag, 25. Mai 2018

in der Mehrzweckanlage Steini

Röm. kath. Kirchgemeinde Dallenwil (19.30 Uhr)

Gemeinde Dallenwil (20.00 Uhr)

ORDENTLICHE

FRÜHJAHRS-GEMEINDEVERSAMMLUNGEN

2018

DALLENWIL

Gemeinde	Seite 5
Röm. kath. Kirchgemeinde	Seite 35

GEMEINDE DALLENWIL

Ordentliche Frühjahrs-Gemeindeversammlung 2018
Freitag, 25. Mai 2018, 20.00 Uhr,
im Saal der Mehrzweckanlage Steini

Traktanden:

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Rechenschaftsbericht
3. Rechnungsablage 2017
   Bericht und Antrag der Finanzkommission
4. Wahlen
   a) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren:
      - 2 Mitglieder in den Gemeinderat
   b) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren:
      - Gemeindepräsidium
   c) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren:
      - Gemeindevizepräsidium
   d) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren:
      - 3 Mitglieder in die Finanzkommission

   (Urnenabstimmung innerhalb der Gemeindeversammlung)
5. Erwerb der Büroräumlichkeiten der Raiffeisenbank im Erdgeschoss
   a) Genehmigung Erwerb zum Kaufpreis von CHF 395'000.00
   b) Erteilung Kreditbewilligung für Umbau von CHF 55'000.00

Die Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen ab Mittwoch, 2. Mai 2018 in der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf. Die Detailrechnung kann auf der Gemeindekanzlei abgeholt oder telefonisch angefordert werden.

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung offerieren Ihnen der Gemeinderat und der Kirchenrat in der Mehrzweckanlage einen Apéro.

Erläuterungen zu Traktandum 3

Finanzen
Rechnung 2017

Die Rechnung 2017 wird in einer zusammengefassten Form vorgelegt. Auf Wunsch stellen wir Ihnen die Detailrechnung gerne zu (☎ 041 629 77 99 oder dallenwil@nw.ch).

Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden sowie die Gemeindefinanzhaushaltverordnung bilden die Grundlage zur Rechnungslegung.

Ergebnis Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2017 der Gemeinde Dallenwil schliesst sehr erfreulich ab.

Die **Erfolgsrechnung** weist im Gesamtergebnis einen **Ertragsüberschuss von CHF 623'028.76** (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 180‘500.00) aus.

Zu diesem guten Ergebnis haben unter anderem folgende Positionen im Vergleich zum Budget geführt:

Minderaufwendungen

- **Wirtschaftliche Hilfe**	**- CHF**	**148'313.90**
- **Oberstufe, Beitrag an Wolfenschiessen**	**- CHF**	**64'436.00**
- **ARA Rotzwinkel Betriebsgebühren**	**- CHF**	**20'289.40**

Mehrerträge

- **Grundstückgewinnsteuern**	**CHF**	**218‘714.10**
- **Finanz- und Lastenausgleich**	**CHF**	**93'506.00**
- **KVV NW Anteil Ertragsüberschuss**	**CHF**	**28'275.81**

Budgetüberschreitungen und Nachtragskredite sind im Anhang 11 ersichtlich**.**

Kommentar Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

- Die Gemeinde Dallenwil hat am Dunnschtig-Jass teilgenommen.
- Das Steueramt Dallenwil wird seit diesem Jahr von der Gemeinde Stans geführt. Dadurch sind einerseits die Personal- sowie die Verwaltungskosten gesunken, andererseits müssen wir aber eine Entschädigung an die Gemeinde Stans auszahlen. Zudem werden die Steuerpflichtigen der Landwirtschaft neu vom kantonalen Steueramt Nidwalden bewirtschaftet, weshalb die Entschädigung tiefer ausgefallen ist.
- Bei der MZA Steini haben sich im Boden bei den Feuerwehrräumen mehrere markante Risse gebildet, welche repariert werden mussten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Auf die Empfehlung vom kantonalen Inspektorat hat die Feuerwehr zwei Stromaggregate angeschafft.
- Alle Gerätschaften der Feuerwehr sind von der NSV subventioniert worden.

2 Bildung

- Die Ölheizung wurde ausser Betrieb genommen.
- Stellenwechsel im Schulsekretariat und entsprechende Arbeitsplatzanalyse.
- Infolge Wechsel des Telefonanbieters konnten wesentlich Kosten eingespart werden.
- Die Supportkosten der Informatik nimmt stets zu, da die Abhängigkeit von Fachpersonen immer grösser wird.

5 Soziale Sicherheit

- Bei der Alimentenbevorschussung ist infolge Wegzug ein Fall weniger zu verzeichnen. Beim Inkasso konnten aus einer Betreibung eines Verlustscheins und einem Nachlass einmalige Rückerstattungen gutgeschrieben werden.
- Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe sind zwei Fälle weggefallen und ein neuer Fall hinzugekommen. Zudem wurde bei einem Fall rückwirkend eine IV-Rente gutgeheissen, weshalb es Rückerstattungen gegeben hat.
- Vor dem Jahr 1998 gab es einen Verbund der elf Nidwaldner Gemeinden, in dem der Sozialdienst geregelt wurde. In jeder Gemeinde gab es einen Fonds, der seit dem Jahr 1998 in unserer Bilanz war. Der Gemeinderat hat beschlossen, diesen Fonds in der Erfolgsrechnung einmalig aufzulösen, da der Sozialdienst heutzutage vom Kanton abgehandelt wird.

6 Verkehr

- Die Stellen für den neuen Werkdienst sind ausgeschrieben worden.
- Durch die Umrüstung der LED-Strassenbeleuchtung konnten massiv Stromkosten gespart werden.
- Für die Planung des Verkehrskonzepts sind Kosten entstanden, welche nicht im Budget berücksichtigt werden konnten. Der Kredit wurde erst an der Frühlingsgemeindeversammlung 2017 gesprochen.
- Die Gemeinde Dallenwil hat sich dieses Jahr an den Sanierungskosten von mehreren privaten Strassen beteiligt. Zudem musste die Hang- sowie Grünaustrasse nach einem Wasserschaden saniert werden, was zu Mehrkosten geführt hat.
- Dieses Jahr wurden mehr Parkplatzgebühren eingenommen als in den Jahren zuvor.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- Wir hatten an der Hang- sowie an der Grünaustrasse einen Wasserleitungsbruch zu verzeichnen. Zudem hatten wir beim Chünerenegg ein Leitungsleck.
- Die Pumpe beim Pumpwerk Steini musste ersetzt werden.
- Anschluss von mehreren bestehenden Objekten sowie einem Gewerbeersatzbau an die Wasserversorgung.
- Beim Reservoir Eggtrog hat man sich auf den notwendigsten Unterhalt beschränkt, da im nächsten Jahr eine komplette Sanierung gemacht werden muss.
- Der Kehrichtverwertungsverband Nidwalden hat einen Ertragsüberschuss aus dem Jahr 2016 erwirtschaftet, an welchem er uns teilhaben lässt.
- Die ARA Betriebskosten sind tiefer ausgefallen.

8 Volkswirtschaft

- Der Tourismus wird neu von einer Tourismuskommission geregelt. Daher ist der Tourismus ab diesem Jahr neu aufgebaut. Die Gemeinde Dallenwil beteiligt sich mit 50% der Tourismusabgaben am Tourismus. Danach wird die Rechnung via Fonds ausgeglichen sein.

9 Finanzen und Steuern

- Die Einkommenssteuern und Vermögenssteuer sowie die Gewinnsteuer sind etwas tiefer ausgefallen als budgetiert.
- Die Grundstückgewinnsteuer sind wesentlich höher ausgefallen als budgetiert.
- Der Finanz- und Lastenausgleich ist höher ausgefallen als budgetiert.
- Auch in diesem Jahr konnte ein Darlehen teilamortisiert werden, weshalb der Zinsaufwand tiefer ausgefallen ist.

Gewinnverwendung

Der Gemeinderat beantragt, den **Ertragsüberschuss** von **CHF 623'028.76** vollumfänglich dem **freien Eigenkapital** zuzuweisen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit **Nettoinvestitionen** von **CHF 394'317.59** (Budget: CHF 899'000.00 / Spezialfinanzierungen: CHF 87'760.09) ab.

Für den Neubau des Feuerwehrlokals Wirzweli sind dieses Jahr Kosten für die Baubewilligung, die Planung sowie das Bauprofil entstanden. An der Frühlingsgemeindeversammlung 2017 hat man den Kredit von CHF 410'000.- gesprochen.

An der Frühlingsgemeindeversammlung 2017 wurde ein Planungskredit von CHF 140'000.- für das Liegenschaftsprojekt gesprochen. Dieser Betrag wurden entsprechend für das Jahr 2017 nicht budgetiert.

Der Rückbau des Reservoirs Arschart konnte in diesem Jahr erfolgreich abgeschlossen werden.

Die Verbauung des Steinibachs GP 2004 2. Etappe wird im Herbst 2018 an der Gemeindeversammlung beantragt.

Beim Projekt SOMA Massnahme 5 Ribistalden sind dieses Jahr nur noch geringe Kosten entstanden. Somit konnten die Sofortmassnahmen, welche durch das Unwetter im Sommer 2015 ausgelöst wurden, abgeschlossen werden. Da es sich um Sofortmassnahmen handelt, konnte nichts budgetiert werden.

Mit den Arbeiten des Projekts Wiederherstellung infolge Unwetter 06/07.06.2015 konnte dieses Jahr gestartet werden. Da es sich um Sofortmassnahmen handelt, musste kein Kredit an der Gemeindeversammlung geholt werden. Das Kostendach des Budgets wurde eingehalten.

Finanzlage

Die **finanzielle Situation** der Gemeinde Dallenwil bleibt stabil.

Mit den vorgenannten Positionen (Finanzausgleich etc.), welche unter anderem zu den ausserordentlichen Mehrerträgen geführt haben, muss auch zukünftig vorsichtig umgegangen werden. Durch den Rückgang der Bautätigkeit muss mit einer Abnahme der Eingänge durch die Grundstückgewinnsteuer gerechnet werden. Zudem ist in Zukunft ein höherer Investitionsbedarf vorhanden. Mit den jetzigen Reserven können entsprechende Ausgaben in Zukunft gedeckt sowie die Verschuldung verringert werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2017 der Gemeinde Dallenwil zu genehmigen sowie den Nachtragskrediten und der Verwendung des Ertragsüberschusses zuzustimmen.

Zahlen in Tausend CHF

Gesamtübersicht	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-6'774	-6'936	-6'614
Betrieblicher Ertrag	7'367	7'085	7'703
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	593	149	1'089
Ergebnis aus Finanzierung	30	32	60
Operatives Ergebnis	**623**	**181**	**1'149**
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**623**	**181**	**1'149**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	358	2'253	2'277
Investitionseinnahmen	753	1'354	1'018
Nettoinvestition	**-395**	**899**	**1'259**
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	1'586	687	1'454
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-395	-899	-1'259
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	**1'191**	**-212**	**195**
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	-308	0	-83
Veränderung des Fonds "Geld"	**883**	**-212**	**112**

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	**-6'774'332.53**	**-6'936'500.00**	**-6'614'077.57**
30	Personalaufwand	-2'800'302.60	-2'915'500.00	-2'843'944.15
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'367'323.77	-1'384'000.00	-1'065'335.96
33	Abschreibungen	-501'244.00	-512'000.00	-427'185.00
35	Einlagen	-311'509.56	-101'500.00	-367'608.54
36	Transferaufwand	-1'793'952.60	-2'018'500.00	-1'899'918.92
37	Durchlaufende Beiträge		-5'000.00	-10'085.00
	Betrieblicher Ertrag	**7'366'869.99**	**7'085'000.00**	**7'702'638.26**
40	Fiskalertrag	3'044'580.60	3'246'000.00	3'258'164.30
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	1'063'949.26	878'000.00	1'139'262.34
43	Verschiedene Erträge	35'390.50		
45	Entnahmen Fonds	28'182.39	125'500.00	3'561.84
46	Transferertrag	3'194'767.24	2'830'500.00	3'291'564.78
47	Durchlaufende Beiträge		5'000.00	10'085.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**592'537.46**	**148'500.00**	**1'088'560.69**
34	Finanzaufwand	-39'074.45	-46'000.00	-45'561.40
44	Finanzertrag	69'565.75	78'000.00	106'002.35
	Ergebnis aus Finanzierung	**30'491.30**	**32'000.00**	**60'440.95**
	Operatives Ergebnis	**623'028.76**	**180'500.00**	**1'149'001.64**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**623'028.76**	**180'500.00**	**1'149'001.64**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'140'951.63**	**445'053.25**	**1'212'000.00**	**546'500.00**	**1'217'645.34**	**630'936.00**
01	**Legislative und Exekutive**	**188'222.95**	**1'946.55**	**200'000.00**	**2'500.00**	**190'660.40**	**2'168.50**
011	Legislative	28'650.65	1'946.55	41'000.00	2'500.00	34'299.35	2'168.50
012	Exekutive	159'572.30		159'000.00		156'361.05	
02	**Allgemeine Dienste**	**952'728.68**	**443'106.70**	**1'012'000.00**	**544'000.00**	**1'026'984.94**	**628'767.50**
021	Finanz- und Steuerverwaltung	156'219.30	98'152.00	158'500.00	142'000.00	203'374.85	144'002.00
022	Übrige allgemeine Dienste	590'055.88	247'365.05	650'500.00	307'000.00	640'741.54	360'841.75
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	206'453.50	97'589.65	203'000.00	95'000.00	182'868.55	123'923.75
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**258'910.45**	**148'789.80**	**273'000.00**	**141'500.00**	**317'224.62**	**179'192.30**
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**16'738.65**		**15'500.00**		**13'731.05**	**4'928.60**
140	Allgemeines Rechtswesen	16'738.65		15'500.00		13'731.05	4'928.60
15	**Feuerwehr**	**179'452.30**	**101'546.90**	**185'500.00**	**93'500.00**	**202'797.97**	**90'233.00**
150	Feuerwehr	179'452.30	101'546.90	185'500.00	93'500.00	202'797.97	90'233.00
16	**Verteidigung**	**62'719.50**	**47'242.90**	**72'000.00**	**48'000.00**	**100'695.60**	**84'030.70**
161	Militärische Verteidigung	47'242.90	44'242.90	43'000.00	40'000.00	73'945.70	70'945.70
162	Zivile Verteidigung	15'476.60	3'000.00	29'000.00	8'000.00	26'749.90	13'085.00
2	**BILDUNG**	**3'596'083.98**	**134'459.25**	**3'704'500.00**	**103'500.00**	**3'545'676.07**	**108'809.95**
21	**Obligatorische Schule**	**3'596'083.98**	**134'459.25**	**3'704'500.00**	**103'500.00**	**3'545'676.07**	**108'809.95**
211	Eingangsstufe	260'948.20		271'500.00		250'606.35	
212	Primarstufe	1'313'005.63	39'628.25	1'343'000.00	10'000.00	1'339'148.75	20'460.15
213	Oberstufe	969'614.00		1'030'000.00		1'021'001.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	254'262.70	89'411.10	246'000.00	90'000.00	208'553.85	82'346.90
217	Schulliegenschaften	489'891.00	485.00	488'500.00	1'000.00	421'921.30	
218	Tagesbetreuung	6'965.00	1'265.00	9'500.00	1'500.00	7'825.00	985.00
219	Übrige obligatorische Schule	301'397.45	3'669.90	316'000.00	1'000.00	296'619.82	5'017.90
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**69'397.05**	**4'612.45**	**77'000.00**	**4'500.00**	**71'891.85**	**13'126.60**
32	**Übrige Kultur**	**18'738.95**	**99.45**	**20'000.00**		**16'872.20**	
321	Bibliotheken	4'518.00	99.45	5'000.00		4'434.80	
329	Übrige Kultur	14'220.95		15'000.00		12'437.40	
33	**Medien**	**20'038.50**	**4'513.00**	**21'000.00**	**4'500.00**	**21'542.30**	**13'126.60**
332	Massenmedien	20'038.50	4'513.00	21'000.00	4'500.00	21'542.30	13'126.60
34	**Sport und Freizeit**	**30'619.60**		**36'000.00**		**33'477.35**	
342	Freizeit	30'619.60		36'000.00		33'477.35	
4	**GESUNDHEIT**	**56'813.35**		**63'000.00**		**49'435.85**	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**41'674.00**		**40'500.00**		**34'116.00**	
421	Ambulante Krankenpflege	41'674.00		40'500.00		34'116.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**6'536.35**		**14'500.00**		**6'600.35**	
431	Alkohol- und Drogenprävention	400.00		500.00		400.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			6'000.00			
433	Schulgesundheitsdienst	6'136.35		8'000.00		6'200.35	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**8'603.00**		**8'000.00**		**8'719.50**	
490	Übriges Gesundheitswesen	8'603.00		8'000.00		8'719.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**180'062.35**	**84'693.50**	**280'500.00**	**4'500.00**	**248'393.38**	**8'576.55**
52	**Invalidenheime**	**7'760.00**		**6'500.00**		**3'760.00**	
523	Invalidenheime	7'760.00		6'500.00		3'760.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**2'379.55**		**2'500.00**		**2'160.80**	
535	Leistungen an Alter	2'379.55		2'500.00		2'160.80	
54	**Familie und Jugend**	**18'358.85**	**20'063.65**	**32'500.00**	**1'000.00**	**23'374.60**	**5'696.55**
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	6'149.30	20'063.65	14'000.00	1'000.00	9'321.20	5'696.55
544	Jugendschutz	2'938.00		3'500.00		3'007.00	
545	Leistungen an Familien	9'271.55		15'000.00		11'046.40	
57	**Sozialhilfe**	**148'315.95**	**64'629.85**	**235'500.00**	**3'500.00**	**216'049.98**	**2'880.00**
572	Wirtschaftliche Hilfe	148'315.95	64'629.85	235'500.00	3'500.00	216'049.98	2'880.00
59	**Übrige Soziale Wohlfahrt**	**3'248.00**		**3'500.00**		**3'048.00**	
592	Hilfsaktionen im Inland	3'248.00		3'500.00		3'048.00	
6	**VERKEHR**	**312'766.18**	**81'416.60**	**252'000.00**	**75'500.00**	**230'515.05**	**89'396.45**
61	**Strassenverkehr**	**286'166.18**	**53'499.60**	**225'500.00**	**50'000.00**	**203'915.05**	**63'762.45**
615	Gemeindestrassen	286'166.18	53'499.60	225'500.00	50'000.00	203'915.05	63'762.45
62	**Öffentlicher Verkehr**	**26'600.00**	**27'917.00**	**26'500.00**	**25'500.00**	**26'600.00**	**25'634.00**
629	Übriger öffentlicher Verkehr	26'600.00	27'917.00	26'500.00	25'500.00	26'600.00	25'634.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'159'106.56**	**835'199.56**	**1'087'500.00**	**765'000.00**	**1'126'840.81**	**874'947.26**
71	**Wasserversorgung**	**385'348.38**	**385'348.38**	**338'000.00**	**338'000.00**	**433'183.39**	**433'183.39**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	385'348.38	385'348.38	338'000.00	338'000.00	433'183.39	433'183.39
72	**Abwasserbeseitigung**	**332'271.76**	**324'997.51**	**345'000.00**	**337'000.00**	**315'938.61**	**309'523.01**
720	Abwasserbeseitigung	332'271.76	324'997.51	345'000.00	337'000.00	315'938.61	309'523.01
73	**Abfallwirtschaft**	**121'311.67**	**121'311.67**	**85'500.00**	**85'500.00**	**128'548.86**	**128'548.86**
730	Abfallwirtschaft	121'311.67	121'311.67	85'500.00	85'500.00	128'548.86	128'548.86
74	**Verbauungen**	**275'555.50**		**278'500.00**		**215'276.60**	
741	Gewässerverbauungen	275'555.50		278'500.00		215'276.60	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'005.40**	**2'342.00**	**6'000.00**	**2'000.00**	**6'005.40**	**2'342.00**
750	Arten- und Landschaftsschutz	6'005.40	2'342.00	6'000.00	2'000.00	6'005.40	2'342.00
77	**Übriger Umweltschutz**	**34'094.85**	**1'200.00**	**34'500.00**	**2'500.00**	**19'198.75**	**1'350.00**
771	Friedhof und Bestattung	34'094.85	1'200.00	34'500.00	2'500.00	19'198.75	1'350.00
79	**Raumordnung**	**4'519.00**				**8'689.20**	
790	Raumordnung	4'519.00				8'689.20	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**96'033.53**	**67'566.93**	**67'500.00**	**42'500.00**	**6'325.90**	
81	**Landwirtschaft**	**4'033.90**	**67.20**	**3'500.00**	**500.00**	**4'288.40**	
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	4'033.90	67.20	3'500.00	500.00	4'288.40	
84	**Tourismus**	**89'999.63**	**67'499.73**	**62'000.00**	**42'000.00**	**37.50**	
840	Tourismus	89'999.63	67'499.73	62'000.00	42'000.00	37.50	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'000.00**	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**252'372.00**	**5'943'734.50**	**332'000.00**	**5'846'000.00**	**1'426'154.89**	**6'335'118.65**
91	**Steuern**	**211'816.15**	**3'054'157.80**	**287'500.00**	**3'268'000.00**	**230'389.25**	**3'283'752.00**
910	Steuern	211'816.15	3'054'157.80	287'500.00	3'268'000.00	230'389.25	3'283'752.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'607'506.00**		**2'514'000.00**		**2'761'785.00**
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'607'506.00		2'514'000.00		2'761'785.00
95	**Übrige Ertragsanteile**		**278'714.10**		**60'000.00**		**286'181.50**
950	Übrige Ertragsanteile		278'714.10		60'000.00		286'181.50
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**40'555.85**	**754.00**	**44'500.00**	**2'500.00**	**46'764.00**	**1'679.00**
961	Zinsen	40'555.85	754.00	44'500.00	2'500.00	46'764.00	1'679.00
97	**Rückverteilungen**		**2'602.60**		**1'500.00**		**1'721.15**
971	Rückverteilungen		2'602.60		1'500.00		1'721.15
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**1'149'001.64**	
999	Abschluss					1'149'001.64	
		7'122'497.08	**7'745'525.84**	**7'349'000.00**	**7'529'500.00**	**8'240'103.76**	**8'240'103.76**
	Gesamtergebnis	**623'028.76**		**180'500.00**			
		7'745'525.84	**7'745'525.84**	**7'529'500.00**	**7'529'500.00**	**8'240'103.76**	**8'240'103.76**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**8'041.90**					
02	**Allgemeine Dienste**	**8'041.90**					
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	8'041.90					
2	**BILDUNG**	**63'126.80**					
21	**Obligatorische Schule**	**63'126.80**					
217	Schulliegenschaften	63'126.80					
5	**SOZIALE SICHERHEIT**					**100'000.00**	
52	**Invalidenheime**					**100'000.00**	
523	Invalidenheime					100'000.00	
6	**VERKEHR**					**-85'127.00**	
61	**Strassenverkehr**					**-85'127.00**	
615	Gemeindestrassen					-85'127.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**681'651.04**	**358'502.15**	**2'253'000.00**	**1'354'000.00**	**2'261'733.17**	**1'017'851.85**
71	**Wasserversorgung**	**87'760.09**				**557'649.72**	
710	Wasserversorgung	87'760.09				557'649.72	
74	**Verbauungen**	**593'890.95**	**358'502.15**	**2'253'000.00**	**1'354'000.00**	**1'704'083.45**	**1'017'851.85**
741	Gewässerverbauungen	593'890.95	358'502.15	2'253'000.00	1'354'000.00	1'704'083.45	1'017'851.85
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**358'502.15**	**752'819.74**			**1'017'851.85**	**2'276'606.17**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**358'502.15**	**752'819.74**			**1'017'851.85**	**2'276'606.17**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	358'502.15	752'819.74			1'017'851.85	2'276'606.17
		1'111'321.89	**1'111'321.89**	**2'253'000.00**	**1'354'000.00**	**3'294'458.02**	**3'294'458.02**
	Nettoinvestition				**899'000.00**		
		1'111'321.89	**1'111'321.89**	**2'253'000.00**	**2'253'000.00**	**3'294'458.02**	**3'294'458.02**

		Bilanz 31.12.17	Bilanz 31.12.16	Zu- / Abnahme
1	**Aktiven**	**12'159'746.15**	**11'660'674.08**	**499'072.07**
10	**Finanzvermögen**	**4'623'134.50**	**3'997'329.02**	**625'805.48**
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'199'084.00	2'315'777.09	883'306.91
101	Forderungen	1'029'204.55	1'390'029.88	-360'825.33
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	369'844.95	266'521.05	103'323.90
107	Finanzanlagen	25'001.00	25'001.00	
14	**Verwaltungsvermögen**	**7'536'611.65**	**7'663'345.06**	**-126'733.41**
140	Sachanlagen	6'965'889.45	7'072'815.86	-106'926.41
146	Investitionsbeiträge	570'722.20	590'529.20	-19'807.00
2	**Passiven**	**-11'536'717.39**	**-11'660'674.08**	**123'956.69**
20	**Fremdkapital**	**-6'028'878.27**	**-6'436'162.13**	**407'283.86**
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-817'820.47	-867'860.78	50'040.31
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-18'957.80	-32'510.85	13'553.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'192'100.00	-5'500'400.00	308'300.00
208	Langfristige Rückstellungen		-35'390.50	35'390.50
29	**Eigenkapital**	**-5'507'839.12**	**-5'224'511.95**	**-283'327.17**
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-1'145'860.89	-862'533.72	-283'327.17
294	Reserven	-1'673'995.00	-1'673'995.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'687'983.23	-2'687'983.23	
	Gewinn / Verlust	**623'028.76**		**623'028.76**

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2017 Betrag	Budget 2017 Betrag	Rechnung 2016 Betrag
Betriebliche Tätigkeit			
Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	**623'028.76**	**180'500.00**	**1'149'001.64**
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	521'051.00	530'500.00	442'992.00
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag			
+ Wertberichigung Darlehen VV & Beteilungen VV			
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	360'825.33		-662'413.86
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten			
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-103'323.90		8'078.35
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne			
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	-50'040.31		151'260.68
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	-35'390.50		
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-13'553.05		988.20
+ Einlagen/-Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des Eigenkapitals	-283'327.17	24'000.00	-364'046.70
Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit	**1'585'924.50**	**687'000.00**	**1'453'953.71**
Investitionstätigkeit			
Ausgaben	**-752'819.74**	**-2'253'000.00**	**-2'276'606.17**
Einnahmen	**358'502.15**	**1'354'000.00**	**1'017'851.85**
Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit	**-394'317.59**	**-899'000.00**	**-1'258'754.32**
Finanzierungsüberschuss	**1'191'606.91**	**-212'000.00**	**195'199.39**
Finanzierungstätigkeit			
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-308'300.00		-83'300.00
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV			
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV			

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2017 Betrag	Budget 2017 Betrag	Rechnung 2016 Betrag
Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit	**-308'300.00**		**-83'300.00**
Veränderung des Fond "Geld"	**883'306.91**	**-212'000.00**	**111'899.39**
Check Fond "Geld"	*883'306.91*		*111'899.39*
Differenz		-212'000.00	

Anhang - Inhaltsverzeichnis

Nr.	Titel
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung
3	Sachanlagen im Verwaltungsvermögen / Investitionsbeiträge
4	Massgebliche Beteiligungen
5	Rückstellungen
6	Fonds
7	Eigenkapitalnachweis
8	Gewährleistungsspiegel
9	Noch verfügbare Verpflichtungskredite
10	Finanzkennzahlen
11	Begründungen von Abweichungen zum Budget, Nachtragskredite, Kreditüberschreitungen

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (NG 171.2) sowie die Gemeindefinanzhaushaltverordnung (NG 171.21) bilden die Grundlage.

Regelwerk
Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-cspcp.ch).

Rechnungslegung
Die Rechnungslegung basiert auf den Fachempfehlungen gemäss Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2", welches im 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde. Abweichungen von diesem Standard sind anzugeben und zu begründen.

Abweichungen
Die Neubewertung des Verwaltungsvermögens erfolgte per 1.1.2012 über kumulierte zusätzliche Abschreibungen. Die Beteiligungen sind zum Nominalwert eingesetzt. Die kumulierten zusätzlichen Abschreibungen wurden per 01.01.2015 in finanzpolitische Reserven umgewandelt.

2 Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung

Grundsätze der Rechnungslegung
Die Rechnungslegungsgrundsätze sind im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 52) beschrieben. Sie richten sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen
Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände, Post- und Bankguthaben sowie Geldmarktanlagen mit ursprünglichen Laufzeiten von maximal drei Monaten.
Sie werden zum Nominalwert bewertet.

Forderungen
Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Diese Wertberichtigungen werden auf Grund der Differenz zwischen dem Nennwert der Forderungen und dem geschätzten einbringbaren Nettobetrag ermittelt.

Kurzfristige Finanzanlagen
Die kurzfristigen Finanzanlagen beinhalten Darlehen, verzinsliche Anlagen und Festgelder, welche eine Laufzeit von 90 Tagen bis 1 Jahr haben. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich allfälliger Wertberichtigungen.

Vorräte
Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten bewertet. Diese werden nach der gleitenden Durchschnittsmethode ermittelt. Bei Bedarf werden Wertberichtigungen vorgenommen.

Finanzanlagen
Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtagskurs bewertet. Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet.

Sachanlagen im Finanzvermögen
Mit der Einführung von HRM2 per 2012 wurden die Sachanlagen des Finanzvermögens neu bewertet.

Anlagen im Verwaltungsvermögen
Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.
Folgende Nutzungsdauern werden angewendet: Strassen: 40 Jahre; Wildbachverbauungen: 25 Jahre; Hochbauten: 25 Jahre;
Mobilien, Fahrzeuge, immaterielle Anlagen: 5 Jahre; Maschinen: 5-10 Jahre

Darlehen
Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt werden. Sie werden zu Nominalwerten bewertet.
Bei Bedarf werden Wertberichtigungen gebildet.

Beteiligungen
Die Beteiligungen werden zu Anschaffungswerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

Investitionsbeiträge
Für Investitionsbeiträge an öffentliche Institutionen oder an private Organisationen richtet sich die Nutzungsdauer nach der damit finanzierten Anlage.
Im Rahmen der Einführung von HRM2 per 2012 wurde das gleiche Vorgehen wie bei den Anlagen im Verwaltungsvermögen gewählt.

Laufende Verbindlichkeiten
Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.

Finanzverbindlichkeiten
Die Finanzverbindlichkeiten bestehen aus Verpflichtungen gegenüber Banken und anderen Parteien. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominalwerten.

Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten
Die übrigen langfristigen Finanzverbindlichkeiten beinhalten die Investitionskredite vom Bund für Land- und Forstwirtschaft sowie die Betriebshilfe und Migration.

Spezialrechnungen
Verpflichtungen gegenüber Spezialrechnungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Der Aufwand und der Ertrag der Spezialrechnungen werden nicht in der Erfolgsrechnung verbucht.

Rückstellungen
Eine Rückstellung ist eine auf einem Ereignis in der Vergangenheit (vor dem Bilanzstichtag) begründete, wahrscheinliche, vereinbarte oder faktische Verpflichtung, deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist. Des Weiteren dürfen Rückstellungen nur für den Zweck gebraucht werden, für den sie gebildet wurden.
Die Rückstellungen werden jedes Jahr neu berechnet und im Rückstellungsspiegel aufgeführt.

Zweckgebundene Fonds
Die zweckgebundenen Fonds werden zu Nominalwerten bewertet. Sie werden nach ihrem Charakter und wirtschaftlichem Gehalt in Eigen- und Fremdkapital zugeordnet. Im Eigenkapital werden zweckgebundene Fonds ausgewiesen, wenn das Gesetz für die Art oder den Zeitpunkt der Verwendung ausdrücklich einen Handlungsspielraum gewährt. Die übrigen zweckgebundenen Fonds werden im Fremdkapital ausgewiesen. Aufwand und Ertrag der zweckgebundenen Fonds werden in der Erfolgsrechnung verbucht. Am Jahresende wird der Ertrag und Aufwand der zweckgebundenen Fonds durch Einlagen bzw. Entnahmen erfolgsmässig neutralisiert.

Finanzpolitische Reserven
Die Finanzpolitischen Reserven sind Bestandteil des Eigenkapitals. Die Bildung und Auflösung von finanzpolitischen Reserven werden als ausserordentlicher Aufwand beziehungsweise als ausserordentlicher Ertrag verbucht. Finanzpolitische Reserven werden gebildet beziehungsweise aufgelöst, um das Budget und die Jahresrechnung zu beeinflussen.

3 Sachanlagen im Verwaltungsvermögen / Investitionsbeiträge

	Anschaff.-kosten 31.12.16	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.16	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
1401 Strassen / Verkehrswege	1'012'261.35	-101'818.00	0.00	0.00	0.00	-215'810.00	70'893.00	0.00	796'451.35	765'526.35
1402 Wasserbau	6'946'761.17	-998'951.42	0.00	0.00	0.00	-3'607'764.22	969'256.22	0.00	3'338'996.95	3'309'301.75
1403 Übrige Tiefbauten	1'542'507.88	-261'766.56	0.00	0.00	0.00	-429'906.65	327'409.65	0.00	1'112'601.23	1'178'244.32
1404 Hochbauten	8'533'087.60	-4'327'488.30	0.00	0.00	0.00	-6'763'320.52	4'233'402.00	0.00	1'769'767.08	1'675'680.78
1406 Mobilien	137'477.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-82'478.00	-17'863.00	0.00	54'999.25	37'136.25
1461 Kantone und Konkordate	417'896.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'447.00	-10'447.00	0.00	392'449.20	382'002.20
1465 Private Unternehmungen	380'290.00	-146'057.00	0.00	0.00	0.00	-182'210.00	136'697.00	0.00	198'080.00	188'720.00
Summe	18'970'281.45	-5'836'081.28	0.00	0.00	0.00	-11'306'936.39	5'709'347.87	0.00	7'663'345.06	7'536'611.65

4 Massgebliche Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen der Gemeinde mit der Organisation	Gesetz
Abwasser-verband Rotzwinkel	Gemeindezweckverband	Betrieb der ARA Rotzwinkel für die Verbandsgemeinden Wolfenschiessen, Dallenwil, Oberdorf, Stans, Ennetmoos und Stansstad		Die Gemeinde Dallenwil ist mit 2 Delegierten im Verband vertreten.	
Kehrichtver-wertungs-verband Nidwalden	Gemeindezweckverband	Der Verband bezweckt die gemeinsame Sammlung und Entsorgung sämtlicher Abfälle für die Verbandsgemeinden Stans, Ennetmoos, Dallenwil, Stansstad, Oberdorf, Buochs, Ennetbürgen, Wolfenschiessen, Beckenried, Hergiswil, Emmetten und Seelisberg.		Die Gemeinde Dallenwil ist mit 2 Delegierten im Verband vertreten.	

Weitere Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen der Gemeinde mit der Organisation	Gesetz
LIS Daten AG	AG	Das LIS Daten AG stellt interessierten Grundeigentümern, Architekten und Ingenieuren, Gemeinden und Bauämtern eine Fülle aktueller Daten als Entscheidungs- und Planungshilfe zur Verfügung. Im Kanton Nidwalden sind die Belange der Geoinformation für den Kanton, die Gemeinden, die Werke und die Privaten auf einer gemeinsamen Plattform zusammengeführt worden.	Kantone OW und NW je 12.5%, Gemeinden OW und NW mit je 17.5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10%	Besitz Aktien	

5 Rückstellungen

Zahlen in Tausend CHF

	Bilanzwert				
	1.1.	Bildung	Auflösung	Ver-wendung	31.12.
Rückstellungen	**35**	**0**	**-35**	**0**	**0**
Langfristig Sozialhilfe	35		-35		0

6 Fonds

Zahlen in Tausend CHF

	Erfolgsrechnung			Bilanzwert			
	Aufwand	Ertrag		1.1.	Einlage	Entnahme	31.12.
Fonds im Fremdkapital	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**
Fonds im Eigenkapital	**581**	**864**		**863**	**283**	**0**	**1'146**
Kanalisation	244	298		897	54		951
Abfallbeseitigung	81	121		28	40		68
Wasserversorgung Wiesenberg	37	60		-24	23		-1
Wasserversorgung Dallenwil	170	318		-38	148		110
Tourismus	49	67		0	18		18

7 Eigenkapitalnachweis

Zahlen in Tausend CHF

					Bilanzwert				
					1.1.	Einlage	Entnahme	Jahresergebnis	31.12.
Eigenkapitalnachweis					**5'225**	**283**	**0**	**623**	**6'131**
Spezialfinanzierung					863	283	0	0	1'146
Finanzpolitische Reserven					1'674				1'674
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag					2'688			623	3'311

8 Gewährleistungsspiegel

Zahlen in Tausend CHF

Eventualverpflichtungen		

9 Noch verfügbare Verpflichtungskredite

Zahlen in Tausend CHF

	Kredit				
	Beschluss	Verfall	Gesamt	verbraucht	offen
Investitionsrechnung					
0293 Feuerwehrliegenschaften					
Feuerwehrlokal Wirzweli	19.05.2017		410	8	402
2170 Schulliegenschaften					
Liegenschaftskonzept	19.05.2017		140	63	77
7410 Gewässerverbauungen					
Instandstellung Chrättlig ab 2017 (Projekt 2014-2019)	23.05.2014		980	668	312

Bauabrechnungen

Zahlen in Tausend CHF

		Kredit		Kosten	Beiträge	Nettokost.
					aus Fonds	
7100 Wasserversorgung Dallenwil						
Ersatzbau Reservoir Aschart	21.11.2014	1'100		1'093		1'093

10 Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)		3'444	3'136	2'439	1'406			
Fremdkapital		7'201	6'367	6'436	6'029			
Finanzvermögen		-3'757	-3'231	-3'997	-4'623			
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)		3'444	3'136	2'439	1'406			
Verwaltungsvermögen		4'613	6'848	7'663	7'537			
Darlehen und Beteiligungen		0	0	0	0			
Eigenkapital		-1'169	-3'712	-5'225	-6'131			
Gemeindeeinwohner		1'828	1'797	1'833	1'814			
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken		1'884	1'745	1'331	775			
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken		1'884	1'745	1'331	775			
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)		120.3%	97.4%	74.9%	46.2%			
Nettoschuld I (NS)		3'444	3'136	2'439	1'406			
Fiskalertrag (FE)		2'863	3'220	3'258	3'045			
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht							
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)		77.6%	130.3%	155.4%	362.0%			
Selbstfinanzierung (SF)		992	1'326	1'956	1'427			
Nettoinvestitionen (NI)		1'278	1'018	1'259	394			
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %							
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)		0.8%	0.6%	0.4%	0.4%			
Nettozinsaufwand (NZA)		66	45	30	33			
Laufender Ertrag (LE)		8'467	7'736	7'799	7'436			
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht							
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)		11.7%	17.1%	25.1%	19.2%			
Selbstfinanzierung (SF)		992	1'326	1'956	1'427			
Laufender Ertrag (LE)		8'467	7'736	7'799	7'436			
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht							

10 Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)		84.3%	81.4%	81.7%	80.8%			
Bruttoschulden (BS)		7'136	6'300	6'368	6'010			
Laufender Ertrag (LE)		8'467	7'736	7'799	7'436			
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch							
Investitionsanteil (BI / KGA)		20.2%	15.5%	28.1%	11.2%			
Bruttoinvestitionen (BI)		1'690	1'161	2'277	753			
Konsolidierter Gesamtaufwand (KGA)		8'371	7'506	8'104	6'739			
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark							
Kapitaldienstanteil (NZA+OA / LE)		16.4%	6.5%	6.1%	7.5%			
Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen (NZA+OA)		1'390	503	473	554			
Laufender Ertrag (LE)		8'467	7'736	7'799	7'436			
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung							

Die Definitionen für die Kennzahlen sind in Art. 35 des GemFHG zu finden (NG 171.2). Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Gemeinde Dallenwil

Erfolgsrechnung

mit Begründung Abweichungen

		Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	Erläuterungen
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**						
3612.05	Entschädigungen an Stans für Steuerverwaltungskosten	57'715.00				-57'715.00	Entschädigung für die Führung unseres Steueramtes durch die Gemeinde Stans
4611.10	Entschädigungen vom Kanton für Führung Steueramt		96'152.00		140'000.00	-43'848.00	Bewirtschaftung landwirtschaftliche Steuerpflichtige durch kantonales Steueramt Nidwalden
2140	**Musikschulen**						
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	191'252.90		179'500.00		-11'752.90	neue Pensen und Löhne ab dem 1.8. (Schuljahr 17/18), sowie integrierte Musikstunde Kiga/US
6150	**Gemeindestrassen**						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	31'580.60				-31'580.60	Kosten für Ausarbeitung des Verkehrskonzepts
3141.00	Unterhalt Strassen	32'605.80		4'000.00		-28'605.80	Beteiligungen an Sanierungskosten privater Strassen
3141.40	Unterhalt Strassenbeleuchtung	49'217.55		38'000.00		-11'217.55	2. Etappe der Umstellung auf LED wurde ausgeweitet, damit ein ganzes Gebiet abgeschlossen werden konnte
8400	**Tourismusfonds**						
3199.00	Aufwand Tourismus	46'515.00				-46'515.00	Neuregelung des Tourismus
8401	**Tourismusbeitrag**						
3636.00	Beiträge an Tourismusorganisation	22'499.90				-22'499.90	Neuregelung des Tourismus
9100	**Steuern**						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'569'992.75		2'756'000.00	-186'007.25	Vorgaben Kanton
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		81'128.10		104'000.00	-22'871.90	Vorgaben Kanton
4401.10	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		4'402.30		15'000.00	-10'597.70	Vorgaben Kanton

Gemäss § 11 GemFHV ist bei Nachtragskrediten bzw. Kreditüberschreitungen wie folgt vorzugehen:

Zeigt sich vor oder während der Beanspruchung des Budgetkredites eines einzelnen Kontos, dass der bewilligte Kredit um mehr als 5 Prozent überschritten wird, ist ein Nachtragskredit entweder an der nächsten Gemeindeversammlung oder anlässlich der Genehmigung der Jahresrechnung einzuholen.

Bei einer Überschreitung bis CHF 10'000.- muss kein Nachtragskredit eingeholt werden.

Kreditüberschreitungen gemäss Art. 47 GemFHG sind für jedes einzelne Konto zu begründen, wenn diese CHF 10'000.- übersteigen.

Prüfungsbericht und Antrag der Finanzkommission an die Gemeindeversammlung zur Jahresrechnung 2017

Gemäss Artikel 197 des Gemeindegesetzes haben wir die auf den 31.12.2017 abgeschlossene Rechnung der Gemeinde Dallenwil inkl. Wasserversorgungen Dallenwil und Wiesenberg und die gemäss den gesetzlichen Vorschriften geprüft und erstatten hiermit der Gemeindeversammlung Bericht und Antrag.

Die Rechnungsprüfung ergab, dass

- die uns vorgelegten Vermögens- und Verwaltungsrechnungen mit der Buchhaltung übereinstimmen
- die Belege, soweit wir diese stichprobenweise geprüft haben, richtig verbucht sind, die Vermögensbestände nachgewiesen sind und mit den vorgelegten Ausweisen übereinstimmen
- die Bestimmungen über die Rechnungsführung gemäss Art. 22 Abs. 1 GemFHG eingehalten worden sind
- die Rechnung der Gemeinde Dallenwil inkl. Wasserversorgungen Dallenwil und Wiesenberg sauber und ordnungsgemäss geführt wird.

Aufgrund dieser Prüfungsergebnisse beantragen wir der Gemeindeversammlung Dallenwil, die vorliegenden Rechnungen für das Jahr 2017 inkl. Verwendung des Ertragsüberschusses, Nachtragskrediten sowie Schlussabrechnungen zu genehmigen, den verantwortlichen Organen Entlastung zu erteilen und ihnen die einwandfreie Rechnungsführung zu verdanken.

Dallenwil, 22. März 2018

Finanzkommission Dallenwil

Der Präsident	Gerold Odermatt
Die Mitglieder	Erika Niederberger Rolf Witschi

Erläuterungen zu Traktandum 4

Wahlen

a) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren:

2 Mitglieder in den Gemeinderat

Reto von Büren, Vorder Huismatt 1, Wiesenberg, und Thomas Müller, Haltenstrasse 24, stellen sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

b) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren:

Wahl des Gemeindepräsidiums

Hugo Fries, Parkweg 6, stellt sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

c) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren:

Wahl des Gemeindevizepräsidiums

Ursula Niederberger, Mittlist Feld 1, stellt sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

d) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren:

3 Mitglieder in die Finanzkommission

Gerold Odermatt, Haltenstrasse 21, Erika Niederberger, Stettlistrasse 49 sowie Rolf Witschi, Parkweg 2, stellen sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

Die Wahlen finden im Rahmen einer *Urnenabstimmung innerhalb der Gemeindeversammlung* statt. Das Abstimmungsmaterial wird an der Gemeindeversammlung verteilt.

Erläuterungen zu Traktandum 5

Erwerb der Büroräumlichkeiten der Raiffeisenbank Dallenwil im Erdgeschoss

---

Ausgangslage

Die Raiffeisenbank Nidwalden nutzt die freien Flächen der Geschäftsstelle Dallenwil um, weil die Büroräumlichkeiten im hinteren Bereich des Erdgeschosses und auf dem 1. Obergeschoss künftig nicht mehr benötigt werden. Dabei wird das 1. Obergeschoss von privaten Käufern wieder in Wohnungen umgebaut. Für das Erdgeschoss haben die Bank und die Politische Gemeinde eine für beide Seiten nachhaltige Lösung verhandelt, wonach die Gemeinde das gesamte Erdgeschoss übernimmt und der Bank für den Betrieb der Geschäftsstelle die heutige Beratungszone samt Bankomat langfristig vermietet.

Die Gemeindeverwaltung wurde letztmals im Jahr 2013 umgebaut. Dabei wurde die Wohnung des Obergeschosses in Büroräumlichkeiten umgenutzt. Nun hat die Gemeindeverwaltung die einmalige Möglichkeit, Geschäftsräume in unmittelbarer Nähe zu sichern. Durch die Neuorganisation des Werkdienstes hat die Gemeindeverwaltung den Bedarf, zusätzlichen Büroraum zu schaffen. Geplant ist, ein Hoch- und Tiefbauamt inkl. Werkdienst in ein Grossraumbüro einzuquartieren. Entsprechend werden der Leiter Bauamt, Leiter Werkdienst sowie Mitarbeiter Werkdienst im Erdgeschoss hinter dem heutigen Raiffeisenschalter ihr Büro haben. Die Verbindung zur Gemeindeverwaltung wird mit einem Verbindungsgang gewährleistet. Das Sitzungszimmer der Raiffeisenbank, welches mehr behindertengerechten Platz für Besprechungen bietet, kann ebenfalls übernommen werden. Auch das Angebot der Schrankfachanlage bleibt bestehen und wird voraussichtlich ab 1. Januar 2019 von der Gemeindeverwaltung geführt.

Kosten

Die Gemeindeverwaltung hat die Geschäftsräume von einem unabhängigen Schatzungsbüro schätzen lassen. Auf dieser Basis konnte mit der Raiffeisenbank ein Kaufvertrag erarbeitet werden mit dem Vorbehalt, dass die Gemeindeversammlung dem Erwerb dieser Liegenschaft auch zustimmt. Der Kaufpreis liegt bei CHF 395'000.00.

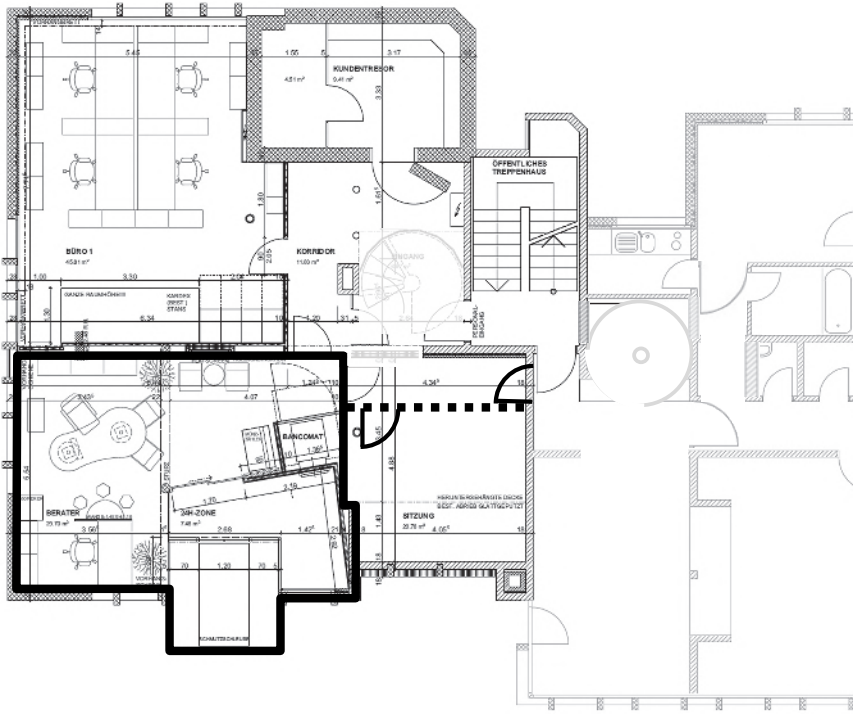
Mit dem Erwerb müssen auch Umbauarbeiten ausgeführt werden. Die Verbindung vom Erdgeschoss zum Obergeschoss muss getrennt werden. Dabei wird die Wendeltreppe entfernt und die Decke wieder geschlossen. Weiter muss ein Verbindungsgang geschaffen und neue Türen zum Sitzungszimmer eingebaut werden. Die neuen Arbeitsplätze müssen zusätzlich mit Telefon und Netzwerk bedient werden. Für die Umbauarbeiten rechnet der Gemeinderat mit Kosten von CHF 55'000.00.

Kaufpreis	CHF 395'000.00
Umbauarbeiten	CHF 55'000.00
Total	**CHF 450'000.00**

Antrag

1. Die Büroräumlichkeiten im Erdgeschoss der Raiffeisenbank werden zu einem Kaufpreis von CHF 395'000.00 erworben.
2. Der Kredit für Umbauarbeiten von CHF 55'000.00 wird erteilt.

Stellungnahme der Finanzkommission
(Bruttokredit CHF 450'000.00)
Die Finanzkommission hat den Kreditantrag zum Erwerb der Büroräumlichkeiten der Raiffeisenbank im Erdgeschoss im Sinne des gesetzlichen Auftrages geprüft und empfiehlt der Gemeindeversammlung, dem Kreditbegehren zuzustimmen.



Der schwarz umrahmte Bereich der Raiffeisenbank wird unverändert von der Raiffeisenbank genutzt. Die Wendeltreppe wird entfernt und im Sitzungszimmer ein Durchgang eingebaut.

RÖM. KATH. KIRCHGEMEINDE DALLENWIL

Ordentliche Frühjahrs-Gemeindeversammlung 2018
Freitag, 25. Mai 2018, 19.30 Uhr
im Saal der Mehrzweckanlage Steini
(vor der Gemeinde)

T r a k t a n d e n :

1. Wahl der Stimmenzähler

2. Rechenschaftsbericht des Kirchenrates

3. Rechnungsablage 2017
   Bericht und Antrag der Finanzkommission

4. Wahlen

   a) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
      - 2 Mitglieder in den Kirchenrat

   b) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren
      - Wahl des Präsidiums

   c) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren
      - Wahl des Vizepräsidiums

   d) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
      - 2 Mitglieder in die Finanzkommission

   e) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
      - 1 Mitglied in den Grossen Kirchenrat

   (Urnenabstimmung innerhalb der Gemeindeversammlung)

Die Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen ab Mittwoch, 2. Mai 2018, in der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf. Die Detailrechnung kann auf der Gemeindekanzlei abgeholt oder telefonisch angefordert werden.

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung offerieren Ihnen der Gemeinderat und der Kirchenrat in der Mehrzweckanlage einen Apéro.

Erläuterungen zu Traktandum 3

Finanzen
Rechnung 2017

Die Rechnung 2017 wird in einer zusammengefassten Form vorgelegt. Auf Wunsch stellen wir Ihnen die Detailrechnung gerne zu (☎ 041 629 77 99 oder dallenwil@nw.ch).

Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2017 schliesst mit einem **Mehrertrag von Fr. 66`917.85** ab. Im Budget war ein Mehrertrag von Fr. 33`320.-- vorgesehen. Das sehr gute Ergebnis konnte erzielt werden, da die Sparmassnahmen konsequent umgesetzt wurden. Bei den Ausgaben konnte das Budget sehr gut eingehalten werden.

Erläuterungen zu einzelnen Konten:

- Die *Legislative* konnte im Bereich des Budgets abgerechnet werden.
- Im Bereich *Exekutive* musste das Budget nicht ganz ausgeschöpft werden.
- Im Bereich *Allgemeine Dienste* konnte das Budget eingehalten werden. Bei diversen Konten wurde das Budget nicht ausgeschöpft. Beim Konto Büromaschinen und Geräte sowie beim Unterhalt Büromaschinen und -geräte sind die Ausgaben entfallen, da ein Bürozusammenschluss mit Wolfenschiessen stattgefunden hat. Beim Informatik-Unterhalt konnten die Kosten massiv gesenkt werden. Die Kosten für den übrigen Betriebsaufwand konnten gesenkt werden.
- Bei den *Verwaltungsliegenschaften* musste der Aufwand des Budgets nicht voll ausgeschöpft werden. Das Betriebs- und Verbrauchsmaterial konnte dank guter Pflege gesenkt werden. Das Budget für die Kosten Heizung, Strom, Maschinen, Unterhalt und übriger Betriebsaufwand wurde nicht voll ausgeschöpft. Die Mieten für Räumlichkeiten sind gestiegen, da ein Zusammenschluss der Büroräumlichkeiten mit Wolfenschiessen stattgefunden hat.
- *Seelsorge und Kirchendienst* haben das Budget nicht voll ausgeschöpft. Der Aufwand für Aus- und Weiterbildung des Personals wurde nicht ausgeschöpft, da weniger Fortbildungen besucht wurden. Die Auslagen für die Betreuung von Jugendlichen und Erwachsenen konnte gesenkt werden, da der Ministranten Ausflug durch das Regionale Mini-Fest ersetzt wurde.
- Die Einnahmen bei den *Steuern* sind rund Fr. 6‘500.-- tiefer als angenommen wurde. Beim Finanzausgleich waren es rund Fr. 8‘600.-- Mehr einnahmen.
- Die Verschuldung der Kirchgemeinde konnte reduziert werden und dank dem niedrigen Zinsniveau fielen weniger Kosten bei den *Zinsen* an.

Gewinnverwendung

Die Kirchgemeinde Dallenwil hat immer noch ausserordentlichen Abschreibungsbedarf auf dem Pfarrhaus, der durch die Einführung der neuen Rechnungsauslegung HRM2 entstanden ist. Dies bewog den Kirchenrat, den Mehrertrag zur Verminderung des Abschreibungsbedarfes zu verwenden.

Der Kirchenrat Dallenwil beantragt, den **Mehrertrag** von **Fr. 66`917.85** wie folgt zu verwenden:

- Fr. 52`550.-- für ausserplanmässige Abschreibungen auf das Pfarrhaus
- Fr. 14`367.85 Zuweisung in das freie Eigenkapital

Investitionen

Im Jahre 2017 wurden keine grösseren Investitionen getätigt

Finanzlage

Insgesamt kann die Finanzlage der Kirchgemeinde als gesund bezeichnet werden. Der Finanzausgleich der Landeskirche ist ein wichtiger Bestandteil unserer Jahresrechnung.

Gesamtübersicht	Rechnung 2017 Betrag	Budget 2017 Betrag	Rechnung 2016 Betrag
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	769'831.05	800'600.00	829'267.59
Betrieblicher Ertrag	786'478.70	783'420.00	795'094.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**16'647.65**	**-17'180.00**	**-34'173.44**
Ergebnis aus Finanzierung	50'270.20	50'500.00	51'720.35
Operatives Ergebnis	**66'917.85**	**33'320.00**	**17'546.91**
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**66'917.85**	**33'320.00**	**17'546.91**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben			
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**245'590.50**	**52'029.65**	**256'600.00**	**51'700.00**	**289'593.99**	**52'295.00**
01	**Legislative und Exekutive**	**35'581.80**		**38'800.00**		**39'346.65**	
011	Legislative	1'946.55		2'700.00		2'168.50	
012	Exekutive	33'635.25		36'100.00		37'178.15	
02	**Allgemeine Dienste**	**210'008.70**	**52'029.65**	**217'800.00**	**51'700.00**	**250'247.34**	**52'295.00**
022	Allgemeine Dienste	85'914.55		97'200.00	200.00	90'683.84	
029	Verwaltungsliegenschaften	124'094.15	52'029.65	120'600.00	51'500.00	159'563.50	52'295.00
3	**KIRCHE**	**506'946.05**	**229'529.15**	**516'900.00**	**221'120.00**	**517'739.10**	**225'139.15**
35	**Seelsorge und Kirchendienst**	**506'946.05**	**229'529.15**	**516'900.00**	**221'120.00**	**517'739.10**	**225'139.15**
350	Seelsorge und Kirchendienst	506'946.05	229'529.15	516'900.00	221'120.00	517'739.10	225'139.15
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**19'736.05**	**557'631.65**	**30'200.00**	**564'200.00**	**24'470.30**	**554'369.24**
91	**Steuern**	**17'472.35**	**408'349.05**	**27'600.00**	**424'100.00**	**22'118.70**	**423'273.35**
910	Steuern	17'472.35	408'349.05	27'600.00	424'100.00	22'118.70	423'273.35
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**148'671.00**		**140'000.00**		**148'399.00**
930	Finanz- und Lastenausgleich		148'671.00		140'000.00		148'399.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**2'263.70**		**2'600.00**		**2'351.60**	
961	Zinsen	2'263.70		2'600.00		2'351.60	
97	**Rückverteilungen**		**611.60**		**100.00**		**243.80**
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		611.60		100.00		243.80
999	**Abschluss**						**-17'546.91**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss						-17'546.91
		772'272.60	**839'190.45**	**803'700.00**	**837'020.00**	**831'803.39**	**831'803.39**
	Gesamtergebnis	**66'917.85**		**33'320.00**			
		839'190.45	**839'190.45**	**837'020.00**	**837'020.00**	**831'803.39**	**831'803.39**

		Bilanz 31.12.17	Bilanz 31.12.16	Zu- / Abnahme
1	**Aktiven**	**659'343.51**	**520'247.36**	**139'096.15**
10	**Finanzvermögen**	**591'787.51**	**392'691.36**	**199'096.15**
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	469'060.26	279'316.21	189'744.05
101	Forderungen	122'727.25	110'189.15	12'538.10
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		3'186.00	-3'186.00
14	**Verwaltungsvermögen**	**67'556.00**	**127'556.00**	**-60'000.00**
140	Sachanlagen	67'556.00	127'556.00	-60'000.00
2	**Passiven**	**-592'425.66**	**-520'247.36**	**-72'178.30**
20	**Fremdkapital**	**-531'591.25**	**-459'475.80**	**-72'115.45**
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-27'851.90	-33'217.40	5'365.50
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-2'789.90	-6'258.40	3'468.50
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'949.45	-420'000.00	-80'949.45
29	**Eigenkapital**	**-60'834.41**	**-60'771.56**	**-62.85**
291	Fonds	-12'929.65	-12'866.80	-62.85
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-47'904.76	-47'904.76	
	Gewinn / Verlust	**66'917.85**		**66'917.85**

Kirchgemeinde Dallenwil

Erfolgsrechnung
mit Begründung Abweichungen

Funkt. Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	Erläuterungen
0120	**Exekutive**	**33'635.25**		**36'100.00**		**-2'464.75**	
3000.20	Kommissions- und Sitzungsgelder	4'560.00		6'400.00		-1'840.00	1 Kirchenrat weniger als budgetiert
3099.00	Übriger Kirchenratsaufwand	1'871.40		1'300.00		571.40	Flayer suche Kirchenrat
0220	**Allgemeine Dienste**	**85'914.55**		**97'200.00**	**200.00**	**-11'085.45**	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			3'000.00		-3'000.00	Bürozusammenschluss mit Wolfenschiessen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'433.45		3'500.00		-2'066.55	Zusammenschluss Wolfenschiessen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'325.10		5'400.00		-3'074.90	Budget wurde nicht ausgeschöpft
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**124'094.15**	**52'029.65**	**120'600.00**	**51'500.00**	**2'964.50**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	661.80		2'000.00		-1'338.20	Budget musste nicht ausgeschöpft werden
3111.00	Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	684.70		3'000.00		-2'315.30	Budget musste nicht ausgeschöpft werden
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	20'026.35		21'500.00		-1'473.65	Tiefere Heizkosten
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	224.70		500.00		-275.30	Budget musste nicht ausgeschöpft werden
3160.00	Miete Räumlichkeiten	13'200.00		3'600.00		9'600.00	Bürozusammenschluss mit Wolfenschiessen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	559.70		1'000.00		-440.30	Budget musste nicht ausgeschöpft werden
3500	**Seelsorge und Kirchendienst**	**506'946.05**	**229'529.15**	**516'900.00**	**221'120.00**	**-18'363.10**	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	745.00		1'500.00		-755.00	nicht voraussehbar
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'500.00		-1'000.00	weniger Kursbesuche
3101.00	Kultusausgaben	3'951.70		5'000.00		-1'048.30	Einkauf Osterkerzen fällt weg
3109.00	Auslagen für Betreuung von Jugendlichen und Erwachsenen	1'732.65		2'500.00		-767.35	Budget musste nicht ausgeschöpft werden
3111.00	Anschaffung Erstkommunionkleider	405.80				405.80	2 Kommunionskleider
4250.00	Kerzenverkauf				1'300.00	1'300.00	Kein Osterkerzenverkauf mehr
9100	**Steuern**	**17'472.35**	**408'349.05**	**27'600.00**	**424'100.00**	**5'623.30**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Steuerabschreibungen)	-1'000.00				-1'000.00	nicht voraussehbar
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Steuererlasse)	4'410.70		7'500.00		-3'089.30	nicht voraussehbar

Funkt. Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	Erläuterungen
3499.00	Vergütungszinsen / Zins auf Steuerrückvergütungen	177.85		500.00		-322.15	nicht voraussehbar
3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerverwaltungskosten	13'883.80		19'600.00		-5'716.20	nicht voraussehbar
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		11'915.50		9'000.00	-2'915.50	nicht voraussehbar
4270.00	Bussen		740.50			-740.50	nicht voraussehbar
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		682.10		2'100.00	1'417.90	nicht voraussehbar
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**148'671.00**		**140'000.00**	**-8'671.00**	
4621.90	Vergütung Landeskirche Steueranteil jur. Personen		16'418.00		25'000.00	8'582.00	nicht voraussehbar

Kirchgemeinde Dallenwil

Detailangaben zu den Liegenschaften per 31.12.2017

Liegenschaft Gebäude	Baujahr:	Fläche m2:	Bilanzierter Wert:	Bilanzierte Wertberichtigung	Bilanzierter Nettowert	Güterschatzung:	Versicherungswert NSV
Grundstück Parz. Nr. 448 Dallenwil		**4471**				**Fr. 4'367'000.00**	**Fr. 11'951'000.00**
Pfarrkirche	1696		Fr. 1.00	Fr. -	Fr. 1.00		Fr. 9'849'000.00
Totenkapelle	1968		Fr. 1.00		Fr. 1.00		Fr. 276'000.00
Friedhofanlage			Fr. 1.00	Fr. -	Fr. 1.00		
Pfarrhaus mit 2 Wohnungen, Büro	1988		Fr. 311'108.36	Fr. 243'557.36	Fr. 67'551.00		Fr. 1'155'000.00
Garagen	1962						Fr. 37'000.00
Sigristenhaus mit Garage	1875		Fr. 1.00	Fr. -	Fr. 1.00		Fr. 634'000.00
Grundstück Parz. Nr. 359 Dallenwil		**192**				**Fr. 145'000.00**	**Fr. 405'000.00**
Kapelle St. Katharina	1875		Fr. 1.00	Fr. -	Fr. 1.00		

Verwaltungsvermögen **Fr. 67'556.00**

Rechnung 2017
Seelsorgeraum Engelbergertal

Die Laufende Rechnung des Seelsorgeraumes Engelbergertal schliesst mit einem Aufwand von Fr. 520‘506.97 ab. Budgetiert waren Fr. 535‘755.00.

Erläuterungen zu den Abweichungen gegenüber dem Budget:

- Beim *„Behördenaufwand“* waren die Aufwände rund Fr. 1‘400.00 tiefer als budgetiert. Die Personalkommission hatte keine Einsätze im Seelsorgeraum Engelbergertal.

- Die *„Besoldungskosten“* fielen um rund Fr. 3‘000.00 niedriger aus, was durch die Personalumstrukturierung (Pensenreduktion und Pensenverschiebung, Personalwechsel) ausgelöst wurde.

- Bei den *„übrigen Personalkosten“* wurden Fr. 4‘000.00 weniger verbucht. Es wurde keine Entschädigung für die Zukunftsplanung benötigt.

- Im Konto *„Übriger Aufwand“* fielen keine Kosten an.

- Die Kosten für die *„Katechese ORS und Jugendarbeit“* waren rund Fr. 1‘400.00 tiefer. Weniger Materialkosten wurden verbucht.

- Beim Konto *„Firmweg 18“* wurden rund Fr. 4‘000.00 weniger benötigt als budgetiert. Es werden keine Bibeln mehr an die Firmlinge abgegeben und die Firmreise verursachte weniger Ausgaben.

- Bei den übrigen Konti konnte innerhalb des Budgets abgerechnet werden.

Die Ausgaben des Seelsorgeraumes Engelbergertal werden unter den Kirchgemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen und der Kapellgemeinde Oberrickenbach aufgeteilt. Der Sockelbeitrag je Körperschaft beträgt: Fr. 24'000.00. Die restlichen Kosten werden nach der Anzahl Kirchenmitglieder abgerechnet.

Seelsorgeraum Engelbergertal

Jahresrechnung 2017

Behörde				SFr.	1'347.60
Besoldungen				SFr.	448'261.65
Spesenentschädigungen Personal				SFr.	9'312.00
Uebrige Personalkosten				SFr.	2'441.40
Entschädigungen für Dienstleistungen				SFr.	11'275.10
Liturgie, Bildung, Werbung				SFr.	3'113.82
Uebriger Aufwand				SFr.	-
Katechese ORS und Jugendarbeit				SFr.	6'870.15
Firmweg 18				SFr.	9'841.95
Pfarreiblatt Seelsorgeraum Engelbergertal				SFr.	22'543.30
Beitrag an Kollatorschaft Wiesenberg				SFr.	4'000.00
Beitrag an Stiftung Trübsee Kapelle				SFr.	1'500.00
Vergütung Kollatorschaft Wiesenberg				SFr.	-2'800.00
Vergütung evang.-ref. Kirche Stans				SFr.	-4'773.70
Total Aufwand 2017				**SFr.**	**512'933.27**

Total Mitglieder / Sockelbeitrag	3136	SFr.	72'000.00

Kostenaufteilung:

Dallenwil:					
Sockelbeitrag		SFr.	24'000.00		
Beitrag nach Mitglieder	1438	SFr.	202'188.15	**SFr.**	**226'188.15**
Oberrickenbach:					
Sockelbeitrag		SFr.	24'000.00		
Beitrag nach Mitglieder	181	SFr.	25'449.25	**SFr.**	**49'449.25**
Wolfenschiessen:					
Sockelbeitrag		SFr.	24'000.00		
Beitrag nach Mitglieder	1517	SFr.	213'295.87	**SFr.**	**237'295.87**
		Total		**SFr.**	**512'933.27**

Wolfenschiessen, 1. Februar 2018

Silvia Kuri, Rechnungsführerin

KIRCHGEMEINDE DALLENWIL

Prüfungsbericht und Antrag der Finanzkommission an die Kirchgemeindeversammlung zur Jahresrechnung 2017

Gemäss Artikel 197 des Gemeindegesetzes haben wir die auf den 31.12.2017 abgeschlossene Rechnung der Kirchgemeinde Dallenwil gemäss den gesetzlichen Vorschriften geprüft und erstatten hiermit der Kirchgemeindeversammlung Bericht und Antrag.

Die Rechnungsprüfung ergab, dass

- die uns vorgelegten Vermögens- und Verwaltungsrechnungen mit der Buchhaltung übereinstimmen
- die Belege, soweit wir diese stichprobenweise geprüft haben, richtig verbucht sind, die Vermögensbestände nachgewiesen sind und mit den vorgelegten Ausweisen übereinstimmen
- die Bestimmungen über die Rechnungsführung gemäss Art. 22 Abs. 1 GemFHG eingehalten worden sind
- die Rechnung der Kirchgemeinde Dallenwil sauber und ordnungsgemäss geführt wird.

Aufgrund dieser Prüfungsergebnisse beantragen wir der Kirchgemeindeversammlung Dallenwil, die vorliegenden Rechnungen für das Jahr 2017 inkl. Verwendung des Ertragsüberschusses und Nachtragskrediten zu genehmigen, den verantwortlichen Organen Entlastung zu erteilen und ihnen die einwandfreie Rechnungsführung zu verdanken.

Dallenwil, 28. März 2018

Finanzkommission Dallenwil

Der Präsident	Gerold Odermatt
Die Mitglieder	Erika Niederberger Rolf Witschi

Wahlen

a) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren

2 Mitglieder in den Kirchenrat

René Wallimann, Stettlistrasse 1, stellt sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung. Roger Odermatt, Wiesenbergstrasse 23, hat die Demission eingereicht.

b) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren

Wahl des Präsidiums

René Wallimann, Stettlistrasse 1, stellt sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

c) auf eine Amtsdauer von 2 Jahren

Wahl des Vizepräsidiums

Claudia Mathis, Erlenpanstrasse 9, stellt sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

d) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren

2 Mitglieder in die Finanzkommission

Gerold Odermatt, Haltenstrasse 21, sowie Erika Niederberger, Stettlistrasse 49, stellen sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

e) auf eine Amtsdauer von 4 Jahren

1 Mitglied in den Grossen Kirchenrat

Klaus Odermatt-Prader, Allmendstrasse 2, hat die Demission eingereicht.

Die Wahlen finden im Rahmen einer *Urnenabstimmung innerhalb der Gemeindeversammlung* statt. Das Abstimmungsmaterial wird an der Gemeindeversammlung verteilt.