



**GEMEINDE
DALLENWIL**

**ORDENTLICHE
FRÜHJAHRSGEMEINDEVERSAMMLUNGEN
2024
DALLENWIL**

**Freitag, 24. Mai 2024
in der Mehrzweckanlage Steini**

Röm. kath. Kirchgemeinde Dallenwil (19.30 Uhr)
Gemeinde Dallenwil (20.00 Uhr)

**ORDENTLICHE
FRÜHJAHRSGEMEINDEVERSAMMLUNGEN
2024
DALLENWIL**

Gemeinde

Seite 3

Röm. kath. Kirchgemeinde

Seite 35

GEMEINDE DALLENWIL

Ordentliche Frühjahrs-Gemeindeversammlung 2024
Freitag, 24. Mai 2024, 20.00 Uhr,
im Saal der Mehrzweckanlage Steini

Traktanden:

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Rechenschaftsbericht
3. Rechnungsablage 2023
Bericht und Antrag der Finanzkommission
4. Schaffung einer 80%-Stelle Schulische Sozialarbeit in Kooperation zwischen den Gemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen

Im Anschluss wird der Preis "ä chleynä Preys fir grossi Mänsche" vergeben.

Die Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen ab Mittwoch, 1. Mai 2024 in der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf. Die Detailrechnung kann auf der Gemeindekanzlei abgeholt oder telefonisch angefordert werden.

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung offeriert Ihnen der Gemeinderat in der Mehrzweckanlage einen Apéro.

Erläuterungen zu Traktandum 3

Finanzen Rechnung 2023

Die Rechnung 2023 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 Gemeindefinanzhaushaltsverordnung bilden die Grundlage zur Rechnungslegung.

Ergebnis Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2023 der Gemeinde Dallenwil schliesst besser als budgetiert ab.

Die **Erfolgsrechnung** weist im Gesamtergebnis einen **Aufwandüberschuss von CHF 95'163.95** (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 271'000.00) aus.

Die Jahresrechnung 2023 wurde im Wesentlichen von folgenden Faktoren beeinflusst:

Ertrag

- tieferer Ertrag der militärischen Einquartierungen
- höhere Steuereinnahmen

Aufwand

- höherer Personalaufwand
- höhere Beiträge an die Logopädie/Psychomotorik
- höherer Aufwand für Schulgelder an Gemeinde Wolfenschiessen (ORS)
- höhere Kosten bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe
- höhere Beiträge an die Kinderbetreuungsstellen

Budgetüberschreitungen und Nachtragskredite sind im Anhang 11 ersichtlich.

Kommentar Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

- Die Lufida Revisions AG wurde beigezogen, um die Finanzplanung 2024-2029 zu analysieren.
- Die Einführung der elektronischen Langzeitarchivierung (ELAR) wurde um ein Jahr verschoben.
- Abbruch der Baracke Oberau ausserhalb des Budgets infolge desolaten Zustands.
- Ausbau des Fussweges/Aussentreppe für schulergänzende Tagesstruktur.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Höhere Kosten infolge Intensität der Einsätze der Feuerwehr.
- Weiterhin rückläufige Belegungen des Militärs in der Mehrzweckanlage Steini.

- 2 Bildung**
- Mehrkosten bei den Löhnen infolge krankheitsbedingter Ausfälle und Übergangslösung im Zusammenhang mit dem Wechsel Schulleitung/Schulsekretariat.
 - Die Veränderung der Schülerzahlen führte zu leichten Mehrkosten der ORS Wolfenschiessen.
 - tiefere Kosten beim Unterhalt der Informatik
- 3 Kultur, Sport und Freizeit**
- Beschaffung der Fallschutzmatten beim Spielplatz Bahnhof war etwas günstiger als budgetiert. Zusätzlich konnten Synergien beim Sportplatz Brandboden mit der Kehrichtsammelstelle genutzt werden.
 - Ein Wanderwegprojekt konnte nicht umgesetzt werden.
- 5 Soziale Sicherheit**
- Beitrag an Kanton für Aufarbeitung fürsorgliche Zwangsmassnahmen.
- 6 Verkehr**
- Die vier Digitalparkuhren mussten ersetzt werden.
 - Aufgrund der Infoveranstaltung Tempo 30 vom Januar 2023 mussten weitere Versionen für die Umsetzung erarbeitet werden.
 - Kostenbeteiligung an der Gründung der Strassengenossenschaft Wirzweli
- 7 Umweltschutz und Raumordnung**
- Der Unterhalt der Gewässerverbauungen fiel etwas höher aus.
- 9 Finanzen und Steuern**
- Die Einkommens-, Vermögens- und Kapitalsteuern sind höher ausgefallen als budgetiert.
 - Die Quellensteuern sind höher ausgefallen als budgetiert.
 - Die Gewinnsteuern sind höher ausgefallen als im Budget vorgesehen.
 - Die Feuerwehrsteuern sind höher ausgefallen als im Budget vorgesehen.
 - Die Grundstückgewinnsteuern sind höher ausgefallen als budgetiert.

Gewinn-/Verlustverwendung

Der Gemeinderat beantragt, den **Aufwandüberschuss** von **CHF 95'163.95** vollumfänglich dem **freien Eigenkapital** zu belasten.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit **Nettoinvestitionen** von **CHF 1'398'858.20** (Budget: CHF 1'591'500.00 / Spezialfinanzierungen: CHF 524'476.78) ab.

Das Klein-Tanklöschfahrzeuges konnte innerhalb des Budgets abgerechnet werden.

Das integrale Ausbauprojekt Oberastrasse konnte bis auf die Bereiche Belag und Beleuchtung bereits im Jahr 2022 abgeschlossen werden. Der Bereich Strassenbelag und die Beleuchtung wird im Jahr 2024 fertiggestellt. Die Gesamtinvestition wird im Jahr 2024 abgeschlossen.

Aufgrund des geplanten Erweiterungsbaus der Ürte, welcher die Stettlistrasse an mehreren Stellen tangiert, wird das Projekt Sanierung Stettlistrasse voraussichtlich im Jahr 2024 ausgeführt.

Das Projekt Sanierung Reservoir Eggtrug konnte innerhalb des Budgets abgeschlossen werden. Zudem wurden dem Gemeinderat eine finanzielle Beteiligung der Stiftung Patenschaft Berggemeinden in der Höhe von CHF 300'000.00 zugesichert. Dieser wird voraussichtlich im Jahr 2024 eintreffen. Es ist vorgesehen, die Investition per 31.12.2024 um diesen Beitrag ausserordentlich abzuschreiben.

Ungefähr die Hälfte des Projekts Verbauung Steinibach, GP 04 2. Etappe (Steinibachbrücke) konnte im Jahr 2023 umgesetzt werden. Nun werden im Frühling noch die Geländeanpassungen im Steinibach gemacht. Das Projekt wird voraussichtlich im Frühling 2024 abgeschlossen.

Die geplanten Arbeiten des Instandstellungsprojekts Hangentwässerung Krättlig 2020-2024 konnten alle ausgeführt werden. Die Kosten waren etwas höher als im Budget 2023 vorgesehen. Der Gesamtkredit wird aber erst im Jahr 2024 ausgeschöpft.

Finanzlage

Der Gemeinderat erachtet die Finanzlage weiterhin als stabil. Es wurde eine hohe Budgetdisziplin gelebt. Die Steuereinnahmen sind wieder leicht höher ausgefallen als budgetiert. Aufgrund der Steuererhöhung ab dem Jahr 2024 hat die Gemeinde Dallenwil die notwendigen liquiden Mittel zur Verfügung, um auch zukünftige Investitionen zu finanzieren.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Dallenwil zu genehmigen sowie den Nachtragskrediten und der Verwendung des Aufwandüberschusses zuzustimmen.

Zahlen in Tausend CHF

Gesamtübersicht	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-7'624	-7'572	-8'150
Betrieblicher Ertrag	7'467	7'600	7'886
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-156	-415	-264
Ergebnis aus Finanzierung	61	144	122
Operatives Ergebnis	-95	-271	-142
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-95	-271	-142
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'801	2'389	1'010
Investitionseinnahmen	402	798	129
Nettoinvestition	1'399	1'591	881
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	698	337	545
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-1'399	-1'591	-881
Finanzierungsüberschuss (-fehlbetrag)	-701	-1'254	-336
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	-25	0	975
Veränderung des Fonds "Geld"	-726	-1'254	639

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'296'634.33	418'769.81	1'289'500.00	442'500.00	1'396'801.34	535'937.88
01 Legislative und Exekutive	189'423.77	1'781.60	196'000.00	2'000.00	200'915.49	2'132.80
011 Legislative	31'018.82	1'781.60	32'500.00	2'000.00	38'332.59	2'132.80
012 Exekutive	158'404.95		163'500.00		162'582.90	
02 Allgemeine Dienste	1'107'210.56	416'988.21	1'093'500.00	440'500.00	1'195'885.85	533'805.08
021 Finanz- und Steuerverwaltung	145'020.00	11'400.00	145'000.00	10'000.00	240'355.00	107'785.00
022 Übrige allgemeine Dienste	719'544.31	299'342.31	722'000.00	295'000.00	728'062.03	315'129.58
029 Übrige Verwaltungseigenschaften	242'646.25	106'245.90	226'500.00	135'500.00	227'468.82	110'890.50
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	264'779.31	127'658.73	311'500.00	149'000.00	280'071.76	196'401.35
14 Allgemeines Rechtswesen	25'860.60		28'000.00		20'342.75	
140 Allgemeines Rechtswesen	25'860.60		28'000.00		20'342.75	
15 Feuerwehr	186'637.51	89'703.73	183'000.00	77'000.00	167'122.31	80'572.85
150 Feuerwehr	186'637.51	89'703.73	183'000.00	77'000.00	167'122.31	80'572.85
16 Verteidigung	52'281.20	37'955.00	100'500.00	72'000.00	92'606.70	115'828.50
161 Militärische Verteidigung	32'831.40	29'831.40	67'000.00	64'000.00	46'472.50	43'472.50
162 Zivile Verteidigung	19'449.80	8'123.60	33'500.00	8'000.00	46'134.20	72'356.00
2 BILDUNG	3'911'675.96	169'242.25	3'921'000.00	159'000.00	3'724'400.40	164'672.30
21 Obligatorische Schule	3'911'675.96	169'242.25	3'921'000.00	159'000.00	3'724'400.40	164'672.30
211 Eingangsstufe	333'616.35		336'000.00		334'390.60	
212 Primarstufe	1'482'853.44	53'817.25	1'484'000.00	36'500.00	1'457'902.05	42'044.50
213 Oberstufe	1'025'252.00		1'013'500.00		890'477.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	249'725.02	111'984.70	249'000.00	120'000.00	247'936.00	117'955.80
217	Schulliegenschaften	443'215.60	500.00	436'000.00	500.00	430'009.35	1'301.00
218	Tagesbetreuung	29'075.00	770.00	28'500.00	1'000.00	25'915.40	1'130.00
219	Übrige obligatorische Schule	347'938.55	2'170.30	374'000.00	1'000.00	337'770.00	2'241.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'16'704.65	5'018.00	153'000.00	4'500.00	87'040.35	6'331.20
32	Übrige Kultur	19'200.55		21'000.00		19'626.20	
321	Bibliotheken	5'949.00		6'500.00		6'026.65	
329	Übrige Kultur	13'251.55		14'500.00		13'599.55	
33	Medien	21'488.35	5'018.00	22'500.00	4'500.00	22'153.65	4'941.50
332	Massenmedien	21'488.35	5'018.00	22'500.00	4'500.00	22'153.65	4'941.50
34	Sport und Freizeit	76'015.75		109'500.00		45'260.50	1'389.70
342	Freizeit	76'015.75		109'500.00		45'260.50	1'389.70
4	GESUNDHEIT	69'779.70		64'500.00		61'053.80	
42	Ambulante Krankenpflege	53'238.30		46'000.00		45'430.70	
421	Ambulante Krankenpflege	53'238.30		46'000.00		45'430.70	
43	Gesundheitsprävention	7'277.60		9'000.00		6'401.35	
431	Alkohol- und Drogenprävention	500.00		500.00		700.00	
433	Schulgesundheitsdienst	6'777.60		8'500.00		5'701.35	
49	Übriges Gesundheitswesen	9'263.80		9'500.00		9'221.75	
490	Übriges Gesundheitswesen	9'263.80		9'500.00		9'221.75	
5	SOZIALE SICHERHEIT	320'777.19	42'750.25	264'000.00	14'000.00	237'316.80	27'655.65

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52 Invalide	7'760.00		8'000.00		7'760.00	
523 Invalide	7'760.00		8'000.00		7'760.00	
53 Alter + Hinterlassene	2'698.60		2'500.00		1'593.85	
535 Leistungen an Alter	2'698.60		2'500.00		1'593.85	
54 Familie und Jugend	107'644.20	27'319.90	100'000.00	14'000.00	92'043.60	16'016.95
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'739.70	13'919.90	45'000.00	1'000.00	41'766.00	1'140.00
544 Jugendschutz	3'101.00		3'500.00		3'088.00	
545 Leistungen an Familien	68'803.50	13'400.00	51'500.00	13'000.00	47'189.60	14'876.95
57 Sozialhilfe	199'701.39	15'430.35	149'500.00		132'946.35	11'638.70
572 Wirtschaftliche Hilfe	199'701.39	15'430.35	149'500.00		132'946.35	11'638.70
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	2'973.00		4'000.00		2'973.00	
592 Hilfsaktionen im Inland	2'973.00		4'000.00		2'973.00	
6 VERKEHR	466'244.61	199'655.24	468'000.00	205'500.00	410'013.69	203'723.14
61 Strassenverkehr	436'500.61	174'486.54	440'000.00	179'500.00	382'013.69	177'055.64
615 Gemeindestrassen	436'500.61	174'486.54	440'000.00	179'500.00	382'013.69	177'055.64
62 Öffentlicher Verkehr	29'744.00	25'168.70	28'000.00	26'000.00	28'000.00	26'667.50
629 Übriger öffentlicher Verkehr	29'744.00	25'168.70	28'000.00	26'000.00	28'000.00	26'667.50
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'299'027.29	847'307.04	1'268'500.00	819'000.00	2'090'406.22	1'641'813.72
71 Wasserversorgung	373'946.77	373'946.77	322'000.00	322'000.00	898'862.71	898'862.71
710 Wasserversorgung	373'946.77	373'946.77	322'000.00	322'000.00	898'862.71	898'862.71

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72 Abwasserbeseitigung	362'325.33	358'797.73	391'000.00	382'000.00	569'654.92	565'395.82
720 Abwasserbeseitigung	362'325.33	358'797.73	391'000.00	382'000.00	569'654.92	565'395.82
73 Abfallwirtschaft	107'856.54	107'856.54	112'000.00	112'000.00	67'391.09	67'391.09
730 Abfallwirtschaft	107'856.54	107'856.54	112'000.00	112'000.00	67'391.09	67'391.09
74 Verbauungen	339'132.65		323'000.00		444'174.05	92'372.10
741 Gewässerverbauungen	339'132.65		323'000.00		444'174.05	92'372.10
75 Arten- und Landschaftsschutz	6'005.40	1'681.00	6'000.00	1'500.00	6'005.40	1'681.00
750 Arten- und Landschaftsschutz	6'005.40	1'681.00	6'000.00	1'500.00	6'005.40	1'681.00
77 Übriger Umweltschutz	67'337.20	5'025.00	64'500.00	1'500.00	33'968.85	5'500.00
771 Friedhof und Bestattung	67'337.20	5'025.00	64'500.00	1'500.00	33'968.85	5'500.00
79 Raumordnung	42'423.40		50'000.00		70'349.20	10'611.00
790 Raumordnung	42'423.40		50'000.00		70'349.20	10'611.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	133'159.95	96'578.03	122'500.00	83'000.00	120'531.20	81'372.65
81 Landwirtschaft	9'569.00		13'000.00		13'970.70	
814 Produktionsverbesserung Pflanzen	9'569.00		13'000.00		13'970.70	
84 Tourismus	121'090.95	96'578.03	108'000.00	83'000.00	106'060.50	81'372.65
840 Tourismus	121'090.95	96'578.03	108'000.00	83'000.00	106'060.50	81'372.65
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'500.00		1'500.00		500.00	
850 Industrie, Gewerbe, Handel	2'500.00		1'500.00		500.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	323'313.32	6'199'953.01	265'000.00	5'980'000.00	282'404.53	5'689'756.05

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	238'316.32	3'302'618.15	231'500.00	3'111'500.00	252'781.25	3'174'510.90
910	Steuern	238'316.32	3'302'618.15	231'500.00	3'111'500.00	252'781.25	3'174'510.90
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'692'542.00	2'692'542.00	2'693'000.00	2'693'000.00	2'425'258.00	2'425'258.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'692'542.00	2'692'542.00	2'693'000.00	2'693'000.00	2'425'258.00	2'425'258.00
95	Übrige Ertragsanteile	195'921.65	195'921.65	173'000.00	173'000.00	87'957.25	87'957.25
950	Übrige Ertragsanteile	195'921.65	195'921.65	173'000.00	173'000.00	87'957.25	87'957.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	84'997.00	7'208.56	33'500.00	500.00	29'623.28	29'623.28
961	Zinsen	84'997.00	7'208.56	33'500.00	500.00	29'623.28	29'623.28
97	Rückverteilungen	1'662.65	1'662.65	2'000.00	2'000.00	2'029.90	2'029.90
971	Rückverteilungen	1'662.65	1'662.65	2'000.00	2'000.00	2'029.90	2'029.90
Gesamtergebnis		8'202'096.31	8'106'932.36	8'127'500.00	7'856'500.00	8'690'040.09	8'547'663.94
		8'202'096.31	95'163.95	8'127'500.00	271'000.00	8'690'040.09	142'376.15
		8'202'096.31	8'202'096.31	8'127'500.00	8'127'500.00	8'690'040.09	8'690'040.09

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	200'354.45	80'141.90	200'000.00	80'000.00	91'300.35	36'520.00
	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					
15	200'354.45	80'141.90	200'000.00	80'000.00	91'300.35	36'520.00
	Feuerwehr					
150	200'354.45	80'141.90	200'000.00	80'000.00	91'300.35	36'520.00
	Feuerwehr					
1500	200'354.45	80'141.90	200'000.00	80'000.00	91'300.35	36'520.00
	Feuerwehr					
IN0055	200'354.45	80'141.90	200'000.00	80'000.00	91'300.35	36'520.00
	Tanklöschfahrzeug					
5060.02	200'354.45		200'000.00		91'300.35	
	Tanklöschfahrzeug					
6310.00		80'141.90		80'000.00		36'520.00
	Kantonsbeiträge					
6	308'344.10		371'000.00		27'729.45	
	VERKEHR					
61	228'344.10		291'000.00		27'729.45	
	Strassenverkehr					
615	228'344.10		291'000.00		27'729.45	
	Gemeindestrassen					
6150	228'344.10		291'000.00		27'729.45	
	Gemeindestrassen					
IN0065	228'344.10		141'000.00		27'729.45	
	Integrales Ausbauprojekt Oberausrasse Belag und Beleuchtung					
5010.06	228'344.10		141'000.00		27'729.45	
	Integrales Ausbauprojekt Oberausrasse Belag und Beleuchtung					
IN0066			150'000.00			
	Sanierung Stettlistrasse					
5010.07			150'000.00			
	Sanierung Stettlistrasse					
62	80'000.00		80'000.00			
	Öffentlicher Verkehr					
629	80'000.00		80'000.00			
	Übriger öffentlicher Verkehr					
6290	80'000.00		80'000.00			
	Übriger öffentlicher Verkehr					
IN0067	80'000.00		80'000.00			
	Beitrag Sanierung Luftseilbahn Dallenwil-Wiesenberg					
5650.01	80'000.00		80'000.00			
	Beitrag Sanierung Luftseilbahn Dallenwil-Wiesenberg					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'292'105.25	316'803.70	1'818'000.00	717'500.00	891'422.11	87'611.05
71	Wasserversorgung	524'476.78		693'000.00		613'541.06	
710	Wasserversorgung	524'476.78		693'000.00		613'541.06	
7100	Wasserversorgung Dallenwil	29'574.41		100'000.00		613'541.06	
IN0059	Verbindungsschacht WV Dallenwil / WV Stans						
5030.14	Verbindungsschacht WV Dallenwil / WV Stans					237'570.93	
5030.14						237'570.93	
IN0062	Wasserzähler Umrüstung Funkempfang WV Dallenwil	29'574.41		100'000.00		91'378.70	
5060.04	Wasserzähler Umrüstung Funkempfang WV Dallenwil	29'574.41		100'000.00		91'378.70	
IN0063	Integrales Ausbauprojekt Oberastrasse WV Dallenwil						
5030.15	Integrales Ausbauprojekt Oberastrasse WV Dallenwil					284'591.43	
5030.15						284'591.43	
7101	Wasserversorgung Wiesenberg	494'902.37		593'000.00			
IN0049	Sanierung Reservoir Eggtrög	494'902.37		593'000.00			
5030.11	Sanierung Reservoir Eggtrög	494'902.37		593'000.00			
72	Abwasserbeseitigung					177'531.58	
720	Abwasserbeseitigung					177'531.58	
7200	Abwasserbeseitigung					177'531.58	
IN0064	Integrales Ausbauprojekt Oberastrasse Abwasser						
5030.16	Integrales Ausbauprojekt Oberastrasse Abwasser					177'531.58	
74	Verbauungen	767'628.47	316'803.70	1'125'000.00	717'500.00	100'349.47	87'611.05
741	Gewässerverbauungen	767'628.47	316'803.70	1'125'000.00	717'500.00	100'349.47	87'611.05
7410	Gewässerverbauungen	767'628.47	316'803.70	1'125'000.00	717'500.00	100'349.47	87'611.05

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IN0027	608'822.14	218'343.75	1'000'000.00	640'000.00	16'155.00	33'647.25
Verbauungen Steinibach, GP 04, 2. Etappe Wasserbau (1357)						
5020.08	608'822.14	104'160.35	1'000'000.00	350'000.00	16'155.00	18'400.85
6300.00		114'183.40		290'000.00		15'246.40
6310.00						
IN0052	158'806.33	98'459.95	125'000.00	77'500.00	84'194.47	53'963.80
5020.12	158'806.33	55'582.25	125'000.00	43'750.00	84'194.47	30'463.45
6300.00		42'877.70		33'750.00		23'500.35
6310.00						
9		5'000.00				5'000.00
99		5'000.00				5'000.00
990		5'000.00				5'000.00
9900		5'000.00				5'000.00
IN0053						
6460.00						
Darlehen WV Eggwald						
	1'800'803.80	401'945.60	2'389'000.00	797'500.00	1'010'451.91	129'131.05
	1'800'803.80	1'398'858.20	2'389'000.00	1'591'500.00		881'320.86
Nettoinvestition		1'800'803.80	2'389'000.00	2'389'000.00	1'010'451.91	1'010'451.91

	Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	15'679'756.45	14'971'314.11
10	Finanzvermögen	3'507'757.49	3'502'904.94
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'961'835.08	2'687'696.49
101	Forderungen	919'283.35	627'144.41
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	626'638.06	188'063.04
107	Finanzanlagen	1.00	1.00
14	Verwaltungsvermögen	12'171'998.96	11'468'409.17
140	Sachanlagen	11'511'011.7€	10'863'642.97
144	Darlehen	125'000.00	130'000.00
146	Investitionsbeiträge	535'987.20	474'766.20
2	Passiven	-15'774'920.40	-14'971'314.11
20	Fremdkapital	-8'598'532.49	-7'827'843.14
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'557'308.09	-793'537.59
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-66'224.40	-34'305.55
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'975'000.00	-7'000'000.00
29	Eigenkapital	-7'176'387.91	-7'143'470.97
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-889'430.92	-856'513.98
294	Reserven	-1'673'995.00	-1'673'995.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-4'612'961.99	-4'612'961.99
	Gewinn / Verlust	-95'163.95	-95'163.95

Gesamtübersicht	Rechnung 2023		Rechnung 2022	
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	-95'163.95	-271'000.00	-142'376.15	
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	695'268.41	796'000.00	1'486'209.22	
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag				
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV				
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	-292'138.94		115'173.94	
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten				
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-438'575.02		-160'034.84	
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne				
+ Zu/ - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	763'770.50		-136'352.27	
+ Zu/ - Abnahme Rückstellungen				
+ Zu/ - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	31'918.85		-70'107.30	
+ Einlagen/-Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des Eigenkapitals	32'916.94	-188'000.00	-546'816.37	
Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit	697'996.79	337'000.00	545'696.23	
Investitionstätigkeit				
Ausgaben	-1'800'803.80	-2'389'000.00	-1'010'451.91	
Einnahmen	401'945.60	798'000.00	129'131.05	
Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-1'398'858.20	-1'591'000.00	-881'320.86	
Finanzierungsüberschuss	-700'861.41	-1'254'000.00	-335'624.63	
Finanzierungstätigkeit				
+Zu/ - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten				
+Zu/ - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-25'000.00		975'000.00	
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV				
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV				
Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit	-25'000.00		975'000.00	

Gesamtübersicht	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Betrag		Betrag		Betrag	
Veränderung des Fond "Geld"		-725'861.41		-1'254'000.00		639'375.37
Check Fond "Geld"		-725'861.41		-1'254'000.00		639'375.37
Differenz				-1'254'000.00		

Anhang - Inhaltsverzeichnis

Nr.	Titel
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung
3	Sachanlagen, Darlehen, Investitionsbeiträge im Verwaltungsvermögen
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-csppc.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 01.01.2012 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 Steigigkeit.

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, Darlehen, Investitionsbeiträge im Verwaltungsvermögen

	Anschaff- kosten 31.12.22	Zugang in Periode	Amortisation in Periode	Ausbuchung in Periode	Umschr. bis 31.12.22	Umbuchung in Periode *	kum. Absch bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
1401.00 Strassen / Verkehrswege	984'902.45	228'344.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-224'900.00	-30'933.00	760'002.45	957'413.55
1402.00 Wasserbau	7'086'673.23	450'824.77	0.00	-164'611.00	0.00	-263'959.00	-3'377'218.00	-142'204.00	3'709'455.23	3'589'505.84
1403.00 Übrige Tiefbauten	2'291'978.95	494'902.37	0.00	-996'863.72	0.00	263'959.00	-1'218'220.72	969'669.72	1'073'758.23	1'805'425.76
1404.00 Hochbauten	7'952'316.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'786'669.52	-281'973.00	5'265'646.71	4'983'673.71
1406.00 Mobilar	146'159.05	149'786.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-91'378.70	-29'574.41	54'780.35	174'992.90
1446.00 Darlehen	130'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00	125'000.00
1461 Kanton und Konkordate	417'896.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-88'134.00	-10'448.00	329'762.20	319'314.20
1465 Private Unternehmen	208'400.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-63'396.00	-8'331.00	145'004.00	216'673.00

Total	18'318'326.11	1'403'858.20	-5'000.00	-1'161'474.72	0.00	0.00	-6'849'916.94	466'206.31	11'468'409.17	12'171'988.96
-------	---------------	--------------	-----------	---------------	------	------	---------------	------------	---------------	---------------

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
GIS Daten AG	AG	Die GIS 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 EWOW je 5%, Private 10%	Besitz Aktien	

5 Rückstellungen

Zahlen in Tausend CHF				
Bilanzwert				
1.1.	Bildung	Auflösung	Ver- wendung	31.12.
0	0	0	0	0
Rückstellungen				

	Zahlen in Tausend CHF					
	Erfolgsrechnung		Bilanzwert			
	Aufwand	Ertrag	1.1.	Einlage	Entnahme	31.12.
6 Fonds						
Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Fonds im Eigenkapital	713	745	857	207	174	890
Kanalisation	341	231	489		110	379
Abfallbeseitigung	108	66	95		41	54
Wasserversorgung Wiesenberg	21	58	-34	37		3
Wasserversorgung Dallenwil	146	316	236	170		406
Tourismus	97	74	71		23	48

7 Eigenkapitalnachweis

	Zahlen in Tausend CHF					
	Bilanzwert				Jahresergebnis	
	1.1.	Einlage	Entnahme	31.12.		
Eigenkapitalnachweis	7'144	207	174	7'082	-95	7'082
Spezialfinanzierung	857	207	174	890	0	890
Finanzpolitische Reserven	1'674			1'674		1'674
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'613				-95	4'518

8 Gewährleistungsspiegel

	Zahlen in Tausend CHF	
Eventualverpflichtungen		

9 Noch verfügbare Verpflichtungskredite

Zahlen in Tausend CHF

	Kredit Beschluss	Verfall	Gesamt	verbraucht	
				offen	
Investitionsrechnung					
6150 Gemeindestrassen					
Integrales Ausbauprojekt Oberaustrasse Belag und Beleuchtung	28.11.2021		376	256	120
Sanierung Stettlistrasse	28.11.2021		150	0	150
7100 Wasserversorgung Dallenwil					
Wasserzähler Umrüstung Funkzähler WV Dallenwil	28.11.2021		200	121	79
7410 Gewässerverbauungen					
Verbauung Steinibach GP 04 2. Etappe	16.11.2018		4'100	3'265	835
Instandstellung Hangentwässerung Chrättlig 2020-2024	26.06.2020		670	424	246

Baubrechnungen

Zahlen in Tausend CHF

	Kredit	Kosten	Beiträge aus Fonds	Nettokost.
1500 Feuerwehr				
Tanklöschfahrzeug	28.11.2021	292	0	292
6290 Übriger öffentlicher Verkehr				
Beitrag Sanierung Luftseilbahn Dallenwil-Wiesenberg	15.05.2022	80	0	80
7101 Wasserversorgung Wiesenberg				
Sanierung Reservoir Eggtrug	18.11.2022	495	0	495

10 Finanzkennzahlen	Zahlen in Tausend CHF						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	1'406	2'154	3'422	4'323	4'240	4'325	5'091
Fremdkapital	6'029	6'152	6'165	7'005	7'059	7'827	8'644
Finanzvermögen	-4'623	-3'998	-2'743	-2'682	-2'819	-3'502	-3'553
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	1'406	2'154	3'422	4'323	4'240	4'325	5'091
Verwaltungsvermögen	7'537	8'494	10'606	12'242	12'073	11'468	12'172
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	-6'131	-6'340	-7'184	-7'919	-7'833	-7'143	-7'082
Gemeindeeinwohner	1'814	1'845	1'829	1'849	1'857	1'846	1'867
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	775	1'167	1'871	2'338	2'283	2'343	2'727
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	775	1'167	1'871	2'338	2'283	2'343	2'727
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	46.2%	71.0%	100.9%	136.5%	156.5%	136.6%	155.2%
Nettoschuld I (NS)	1'406	2'154	3'422	4'323	4'240	4'325	5'091
Fiskalertrag (FE)	3'045	3'035	3'390	3'168	2'709	3'167	3'281
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	362.0%	49.5%	56.9%	60.8%	117.1%	90.5%	45.2%
Selbstfinanzierung (SF)	1'427	732	1'674	1'398	568	797	633
Nettoinvestitionen (NI)	394	1'480	2'942	2'299	485	881	1'399
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.4%	0.4%	0.3%	0.2%	0.3%	0.3%	1.0%
Nettozinsaufwand (NZA)	33	32	21	12	21	26	74
Laufender Ertrag (LE)	7'436	7'265	7'958	7'524	6'803	7'968	7'611
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	19.2%	10.1%	21.0%	18.6%	8.3%	10.0%	8.3%
Selbstfinanzierung (SF)	1'427	732	1'674	1'398	568	797	633
Laufender Ertrag (LE)	7'436	7'265	7'958	7'524	6'803	7'968	7'611
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						

10 Finanzkennzahlen

	Zahlen in Tausend CHF									
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	80.8%	84.4%	77.2%	92.6%	102.2%	97.8%	112.7%			
Bruttoschulden (BS)	6'010	6'133	6'141	6'965	6'955	7'793	8'578			
Laufender Ertrag (LE)	7'436	7'265	7'958	7'524	6'804	7'968	7'611			
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch									
Investitionsanteil (BI / KGA)	11.2%	24.5%	36.3%	37.1%	12.9%	13.5%	21.0%			
Bruttoinvestitionen (BI)	753	2'083	3'374	3'575	907	1'010	1'801			
Konsolidierter Gesamtaufwand (KGA)	6'739	8'522	9'286	9'648	7'011	7'460	8'572			
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark									
Kapitaldienstanteil (NZA+OA / LE)	7.5%	7.6%	10.7%	9.0%	9.9%	19.0%	10.1%			
Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen (NZA+OA)	554	554	851	675	675	1'512	769			
Laufender Ertrag (LE)	7'436	7'265	7'958	7'524	6'803	7'968	7'611			
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 GemFG zu finden (NG 171.2). Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Gemeinde Dallenwil**Erfolgsrechnung**

mit Begründung Abweichungen

Funkt. Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung		Erläuterungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag		
0220							
Übrige allgemeine Dienste							
3010.00	456'639.85		403'000.00		53'639.85		Direktanstellung Bauverwaltung sowie befristete Anstellung Verwaltung
4240.10		47'553.20		58'000.00	10'446.80		tieferer Aufwandsentschädigungstarife Post
0290							
STWEG Kreuzmatt / Urtegaden							
3144.00	49'950.45		23'000.00		26'950.45		Abbrucharbeiten der Baracke Oberau ausserhalb des Budgets infolge desolätem Zustand
0291							
Mehrweckanlage Steini / ZSA							
4920.00		29'831.40		64'000.00	34'168.60		rückläufige Belegung durch die Schweizer Armee im 2023
1500							
Feuerwehr							
3010.20	18'844.00		5'000.00		13'844.00		höhere Kosten infolge Intensität der Einsätze
3010.40	58'304.30		47'500.00		10'804.30		hohe Präsenz sowie zusätzliche Übungen führten zu erhöhten Ausbildungsentschädigungen
1610							
Militärische Verteidigung							
4472.00		29'831.40		64'000.00	34'168.60		rückläufige Belegung durch die Schweizer Armee im 2023
2120							
Primarstufe							
3020.00	862'963.25		839'000.00		23'963.25		Anpassung der Löhne der Lehrkräfte auf das SJ 2023/2024 gemäss Empfehlung der Bildungsdirektion
2121							
Integrierte und ambulante Sonderförderung							
3611.00	63'809.20		45'500.00		18'109.20		mehr Kinder mit Sprachschwierigkeiten sowie nachträgliche Abklärungen aus dem Vorjahr (keine Logopädiefachperson)
2130							
Oberstufe							
3612.10	1'017'152.00		1'005'500.00		11'652.00		Mehrkosten infolge Veränderung der ORS-Schülerzahlen
5451							
Kinderkrippen und Kinderhorte							
3636.00	50'917.95		40'000.00		10'917.95		Mehr Kinder, welche die Kindertagesstätten besuchen.
5720							
Wirtschaftliche Hilfe							
3637.00	167'832.39		120'000.00		47'832.39		höhere Kosten infolge zweier neuen Fälle
6150							
Gemeindestrassen							
3111.00	279'29.70		1'500.00		264'29.70		Anschaffung digitale Parkuhren

Gemeinde Dallenwil

Erfolgsrechnung

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	17'404.95		1'000.00		16'404.95	Gutachten zu den Projekten Tempo 30 sowie Sanierung Stettlistrasse
7100	Wasserversorgung Dallenwil						
3143.10	Unterhalt Leitungen, Schieber	26'613.43		13'000.00		13'613.43	Mehrkosten infolge diverser Leitungsbrüche
7200	Abwasserbeseitigung						
4240.60	Anschlussgebühren		10'805.00		30'000.00	19'195.00	tieferer Anschlussgebühren infolge weniger Neubauprojekten
7410	Gewässerbauungen						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'799.60				10'799.60	Abklärungen für das Projekt Massnahmen Oberflächenwasser Hurschli
3142.00	Unterhalt Wasserbau	18'316.90		3'000.00		15'316.90	Leerung Geschiebesammler Kräftlig infolge starker Gewitter sowie grösserer Aufwand für das Ausmähen und Säubern des V-Kännels
8400	Tourismusfonds						
3199.00	Aufwand Tourismus	94'605.38		8'1000.00		13'605.38	höhere Ausgaben für Kultur und Werbung sowie Bezug Holzbänke
9100	Steuern						
3180.00	Verberichtigungen auf Forderungen (Steuern)	21'000.00		-3'000.00		24'000.00	Vorgaben Kanton
9610	Zinsen						
3406.10	Zinsaufwand Darlehen	82'325.00		32'500.00		49'825.00	höhere Zinsen

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

Zeigt sich vor oder während der Beanspruchung des Budgetkredit 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 GemFHV sind für jedes einzelne Konto zu begründen, wenn diese CHF 10'000.- übersteigen.

Prüfungsbericht und Antrag der Finanzkommission an die Gemeindeversammlung zur Jahresrechnung 2023

Gemäss Artikel 107 des Gemeindegesetzes haben wir die auf den 31.12.2023 abgeschlossene Rechnung der Gemeinde Dallenwil inkl. Wasserversorgungen Dallenwil und Wiesenberg 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 2023 und den übrigen Nachtragskrediten sowie die Schlussabrechnungen zu genehmigen. Wir empfehlen den verantwortlichen Organen Entlastung zu erteilen und ihnen die einwandfreie Rechnungsführung zu verdanken.

Dallenwil, 21. März 2024

Finanzkommission Dallenwil

Der Präsident	Rolf Witschi
Die Mitglieder	Fabian Odermatt Nadine Christen

Schaffung einer 80%-Stelle Schulsozialarbeit in Kooperation zwischen den Gemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen

Ausgangslage

Die Schulsozialarbeit hat sich in den letzten Jahren schweizweit etabliert. Wo es sie gibt, ist sie nicht mehr wegzudenken. In Nidwalden wurden die Rahmenbedingungen für die Schulsozialarbeit 2009 erarbeitet. 2010 starteten die ersten Gemeinden mit der Schulsozialarbeit - heute gibt es sie in Beckenried, Buochs, Ennetbürgen, Hergiswil, Oberdorf und Stansstad. Ab Herbst 2024 kommt Ennetmoos dazu. Einzig die Gemeinden Emmetten, Wolfenschiessen und Dallenwil kennen noch keine Schulsozialarbeit.

Die Schulsozialarbeit setzt sich für ein ganzheitliches Wohlbefinden der Lernenden in ihrem Umfeld ein. Sie fördert und stärkt Kompetenzen zur Lösung von persönlichen und sozialen Problemen. Sie setzt auf der Ebene der einzelnen Schülerinnen und Schülern, Eltern, Lehrpersonen, Klassen oder Gruppen an, geht ressourcenorientiert und zielgerichtet vor und bezieht alle Beteiligten mit ein. Sie unterstützt in Krisensituationen die Schülerinnen und Schüler, berät die Eltern, arbeitet eng mit den Lehrpersonen zusammen und engagiert sich stark in der Prävention.

Die Schulkommissionen und die Gemeinderäte von Dallenwil und Wolfenschiessen befürworten die Einführung der Schulsozialarbeit, da diese eine unabhängige Position zwischen Schule und Familie einnimmt. Sie kann sehr früh und niederschwellig soziale Probleme und persönliche Nöte von Schülerinnen und Schülern und teilweise auch von Eltern auffangen und bearbeiten. Die Schulsozialarbeit unterstützt die Kinder und Jugendlichen und entlastet die Lehrpersonen durch Prävention und rasche Intervention.

Mit der Einführung der Schulsozialarbeit soll eine Chance der gemeindeübergreifenden Zusammenarbeit genutzt werden. Sie festigt die wertvolle Zusammenarbeit zwischen den beiden Schulen. Insbesondere beim Übertritt aus der Primarschule in die Oberstufe von Kindern in anspruchsvollen Lebenssituationen kann eine gemeinsame Schulsozialarbeit auf die Vertrauensarbeit aus der Primarschulzeit aufbauen und damit Kontinuität und verbindliche Fallführung sicherstellen.

Der Gemeinderat Dallenwil hat mit dem Entscheid Nr. 186 vom 06.07.2023 und der Gemeinderat Wolfenschiessen mit dem Entscheid Nr. 267 vom 11.07.2023 dem Grundsatz der Einführung der Schulsozialarbeit (SSA) Dallenwil-Wolfenschiessen zugestimmt.

Die Gemeinden Wolfenschiessen und Dallenwil setzten eine gemeindeübergreifende Arbeitsgruppe ein, die das detaillierte Konzept auszuarbeiten hatte. Die Arbeitsgruppe war wie folgt zusammengesetzt: Christoph Baumgartner, Gemeinderat Wolfenschiessen (Vorsitz), Rebekka Zulian, Gemeindepräsidentin Dallenwil, Rolf Bucher, Gesamtschulleiter Wolfenschiessen und Anja Geiger, Schulleiterin Dallenwil.

Das "Konzept Einführung Schulsozialarbeit (SSA) Dallenwil Wolfenschiessen" sowie die "Leistungsvereinbarung zwischen der Gemeinde Dallenwil, der Gemeinde Wolfenschiessen und dem Kanton Nidwalden" wurden in Zusammenarbeit mit der Abteilung Jugend, Familie, Sucht des kantonalen Sozialamtes erarbeitet. Als Grundlage diente das kantonale Rahmenkonzept zur Einführung der schulischen Sozialarbeit (Bildungsdirektion Nidwalden, 2009) sowie Erfahrungswerte aus den Nidwaldner Gemeinden, in welchen sich die Schulsozialarbeit bereits seit längerem etabliert hat.

Der Gemeinderat Wolfenschiessen hat mit Beschluss Nr. 317 vom 19.09.2023 das "Konzept Einführung Schulsozialarbeit SSA Dallenwil Wolfenschiessen" verabschiedet und den Entwurf der "Leistungsvereinbarung zwischen der Gemeinde Dallenwil, der Gemeinde Wolfenschiessen und dem Kanton Nidwalden" zur Kenntnis genommen. Die Schaffung einer gemeinsamen Stelle von 80% Schulsozialarbeit wurde gutgeheissen. Die Projektkommission wurde beauftragt, die Vorprüfung sowie die Vernehmlassung an die Hand zu nehmen, um die Vorlage für die Frühjahres-Gemeindeversammlung 2024 vorzubereiten.

Das kantonale Rahmenkonzept zur "Einführung der Schulsozialarbeit", das Konzept "Einführung Schulsozialarbeit (SSA) Dallenwil Wolfenschiessen" sowie der Entwurf der "Leistungsvereinbarung zwischen der Gemeinde Dallenwil, der Gemeinde Wolfenschiessen und dem Kanton Nidwalden" können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Für die Schulsozialarbeit der beiden Gemeinden wird ein 80%-Pensum vorgesehen. Damit orientieren wir uns an den Richtwerten, die im kantonalen Rahmenkonzept zur "Einführung der Schulsozialarbeit" formuliert sind. Für die Primarschule Dallenwil sind 25%, für die Primar- und die Orientierungsschule Wolfenschiessen 55% vorgesehen.

Kosten

Die Kosten für die 80%-Stelle belaufen sich auf rund 113'500 Franken pro Jahr. Diese werden anteilmässig auf die Gemeinde Dallenwil (35'500 Franken) und die Gemeinde Wolfenschiessen (78'000 Franken) aufgeteilt. Der Kostenanteil der ORS-Schüler aus Dallenwil wird Wolfenschiessen zurückerstattet.

Die Schulsozialarbeit soll ihre Arbeit am 1. Januar 2025 aufnehmen.

Antrag

1. Die Schaffung einer 80%-Stelle Schulsozialarbeit in Kooperation zwischen den Gemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen wird genehmigt.
2. Der anteilmässige Kostenverteiler von CHF 35'500 für Dallenwil und CHF 78'000 für Wolfenschiessen wird unter dem Vorbehalt gutgeheissen, dass auch die Gemeindeversammlung Wolfenschiessen die Schaffung dieser Stelle und den Kostenverteiler genehmigt.

Stellungnahme der Finanzkommission zur Schaffung einer 80%-Stelle Schulsozialarbeit in Kooperation zwischen den Gemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen

Die Finanzkommission hat die Schaffung einer 80%-Stelle Schulsozialarbeit in Kooperation zwischen den Gemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen im Sinne des gesetzlichen Auftrages geprüft. Der Antrag ist aus heutiger Sicht finanziell vertretbar.

RÖM. KATH. KIRCHGEMEINDE DALLENWIL

Ordentliche Frühjahrs-Gemeindeversammlung 2024
Freitag, 24. Mai 2024, 19.30 Uhr
im Saal der Mehrzweckanlage Steini
(vor der Gemeinde)

Traktanden:

1. Wahl der Stimmzähler
2. Rechenschaftsbericht
3. Rechnungsablage 2023
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:
- 1 Mitglied in die Finanzkommission

(Urnenabstimmung innerhalb der Gemeindeversammlung)

Die Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen ab Mittwoch, 1. Mai 2024 in der Gemeindeganzlei zur Einsichtnahme auf. Die Detailrechnung kann auf der Gemeindeganzlei abgeholt oder telefonisch angefordert werden.

Erläuterungen zu Traktandum 3

Finanzen Rechnung 2023

Die Rechnung 2023 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 2023 schliesst mit einem **Mehrertrag von CHF 30'381.18** ab. Im Budget war ein Mehrertrag von CHF 46'546.00 vorgesehen. Das gute Ergebnis konnte erzielt werden, da trotz weniger Finanzausgleich die Ausgaben konsequent im Auge behalten wurden und für den Jubiläumsanlass weniger ausgegeben wurde.

Erläuterungen zu einzelnen Konten:

- Die *Legislative* konnte mit rund CHF 800.00 weniger als budgetiert abgerechnet werden.
- Im Bereich *Exekutive* musste das Budget nicht ganz ausgeschöpft werden. Bei den Grundgehältern des Kirchenrats wurden rund CHF 800.00 mehr als im Budget ausgegeben. Der Kirchenrat hat sich zu weniger Sitzungen getroffen. Somit sind die Sitzungsgelder etwas tiefer als budgetiert. Der Jubiläumsanlass konnte mit rund CHF 9'100.00 weniger als budgetiert abgerechnet werden, da die Kürzung des Budgets zu Programmänderungen führte.
- Im Bereich *Allgemeine Dienste* musste das Budget nicht voll ausgeschöpft werden und konnte rund CHF 7'890.00 tiefer als budgetiert abgerechnet werden. Die Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal fallen mit rund CHF 4'670.00 tiefer aus als budgetiert. Aus- und Weiterbildungen wurden keine besucht, so dass CHF 500.00 nicht benötigt wurden. Beim übrigen Personalaufwand konnten rund CHF 1'400.00 eingespart werden. Beim übrigen Betriebsaufwand wurden rund CHF 1'700.00 nicht benötigt. In diversen Konten wurden kleinere Abweichungen verbucht.
- Bei den *Verwaltungsliegenschaften* musste das Budget voll ausgeschöpft werden. Bei Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriecht wurde dank mildem Winter fast CHF 3'000.00 weniger ausgegeben. Beim Liegenschaftenerhalt musste jedoch rund CHF 4'700.00 mehr ausgegeben werden, da im Sitzungszimmer und im Büro Anpassungen vorgenommen werden mussten.
- Bei der *Seelsorge und Kirchendienst* musste das Budget nicht voll ausgeschöpft werden. Bei den Löhnen musste durch Personalwechsel und Pensen Änderungen CHF 8'000 weniger ausgegeben werden. Jedoch sind die Beiträge an die AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten um CHF 5'400.00 gestiegen. Auch die Beiträge an die Pensionskassen sind mit CHF 9'990.00 höher als budgetiert, da unsere Mitarbeiter nun BVG-pflichtig sind. Dies wirkt sich auch bei den Entschädigungen für Dienstleistungen mit rund CHF 12'600.00 aus. Im Seelsorgeraum wurden rund CHF 23'700.00 weniger ausgegeben als budgetiert. Dies ist hauptsächlich auf die weniger benötigten Aushilfen und Besoldungen zurückzuführen. Verschiedene Budgets haben kleinere Abweichungen.

- Bei den *Steuern* durften Mehreinnahmen von rund CHF 3'100.00 verbucht werden. Der Finanz- und Lastenausgleich fiel rund CHF 62'540 tiefer aus als budgetiert.

Gewinnverwendung

Die Kirchgemeinde Dallenwil beantragt den Mehrertrag für die Zuweisung in das freie Eigenkapital zu verwenden.

Der Kirchenrat Dallenwil beantragt, den **Mehrertrag** von **CHF 30'381.18** wie folgt zu verwenden:

- CHF 30'381.18 Zuweisung in das freie Eigenkapital

Investitionen

Es wurden keine Investitionen getätigt.

Finanzlage

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

Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, die Jahresrechnung 2023 der Kirchengemeinde Dallenwil zu genehmigen.

Gesamtübersicht	Rechnung 2023		Rechnung 2022	
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>				
Betrieblicher Aufwand	836'631,77	882'120,00	782'811,91	
Betrieblicher Ertrag	809'129,65	871'896,00	839'978,10	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-27'502,12	-10'224,00	57'166,19	
Ergebnis aus Finanzierung	57'883,30	56'770,00	57'971,65	
Operatives Ergebnis	30'381,18	46'546,00	115'137,84	
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	30'381,18	46'546,00	115'137,84	
<u>Investitionsrechnung</u>				
Investitionsausgaben				
Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen				

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	224'801.82	57'858.60	244'450.00	56'800.00	202'039.28	57'988.60
01 Legislative und Exekutive	72'640.32		84'250.00		39'537.75	
011 Legislative	1'781.60		2'600.00		2'132.80	
012 Exekutive	70'858.72		81'650.00		37'404.95	
02 Allgemeine Dienste	152'161.50	57'858.60	160'200.00	56'800.00	162'501.53	57'988.60
022 Allgemeine Dienste	94'550.07		102'440.00		104'027.99	
029 Verwaltungsliegenschaften	57'611.43	57'858.60	57'760.00	56'800.00	58'473.54	57'988.60
3 KIRCHE	594'954.82	307'906.95	616'670.00	311'708.00	562'733.73	278'208.60
35 Seelsorge und Kirchendienst	594'954.82	307'906.95	616'670.00	311'708.00	562'733.73	278'208.60
350 Seelsorge und Kirchendienst	594'954.82	307'906.95	616'670.00	311'708.00	562'733.73	278'208.60
9 FINANZEN UND STEUERN	17'000.23	501'372.50	21'530.00	560'688.00	18'189.75	561'903.40
91 Steuern	16'903.98	344'136.85	21'010.00	341'000.00	18'093.10	342'093.95
910 Steuern	16'903.98	344'136.85	21'010.00	341'000.00	18'093.10	342'093.95
93 Finanz- und Lastenausgleich	157'048.00	157'048.00	219'588.00	219'588.00	219'588.00	219'588.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		157'048.00		219'588.00		219'588.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	96.25		520.00		96.65	
961 Zinsen	96.25		520.00		96.65	
97 Rückverteilungen		187.65		100.00		221.45
971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		187.65		100.00		221.45
Gesamtergebnis	836'756.87	867'138.05	882'650.00	929'196.00	782'962.76	898'100.60
	30'381.18		46'546.00		115'137.84	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	867'138.05	867'138.05	929'196.00	929'196.00	898'100.60	898'100.60

Kirchgemeinde Dallenwil

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1 Aktiven	705'247.48	646'734.68	58'512.80
10 Finanzvermögen	596'639.79	533'190.46	63'449.33
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	463'029.67	441'827.21	21'202.46
101 Forderungen	41'350.95	29'110.15	12'240.80
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	92'259.17	62'253.10	30'006.07
14 Verwaltungsvermögen	108'607.69	113'544.22	-4'936.53
140 Sachanlagen	108'607.69	113'544.22	-4'936.53
2 Passiven	-674'866.30	-646'734.68	-28'131.62
20 Fremdkapital	-149'882.70	-121'889.08	-27'993.62
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-70'409.95	-39'846.98	-30'562.97
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-3'261.30	-3'261.30	
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-76'211.45	-78'780.80	2'569.35
29 Eigenkapital	-524'983.60	-524'845.60	-138.00
291 Fonds	-18'083.50	-17'945.50	-138.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-506'900.10	-506'900.10	
Gewinn / Verlust	30'381.18		30'381.18

Funkt. Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung		Erläuterungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag		
0110							
Legislative							
3102.00	1'288.60		2'100.00		-811.40	nicht voraussehbar	
0120							
Exekutive							
3000.10	15810.00		15000.00		810.00	mehr Aufwand Personal	
3000.20	3'687.27		5'760.00		-2'072.73	weniger Sitzungen	
3099.00	1'514.40		1'200.00		314.40	nicht voraussehbar	
3199.00	500.00		1'600.00		-1'100.00	Budget musste nicht ausgeschöpft werden	
3199.10	30'844.85		40'000.00		-9'155.15	Budget musste nicht ausgeschöpft werden	
3636.00	10'875.00		10'500.00		375.00	Pfadi Leiterkurse	
0220							
Allgemeine Dienste							
3010.00	74'116.90		78'790.00		-4'673.10	Budget Stundenlöhner musste nicht ausgeschöpft werden	
3090.00			500.00		-500.00	keine Weiterbildungen besucht	
3099.00	1'579.15		3'000.00		-1'420.85	Budget musste nicht ausgeschöpft werden	
3100.00	1'779.56		1'500.00		279.56	Einrichtung Büro Pfarrhaus	
3199.00	4'256.16		6'000.00		-1'743.84	nicht voraussehbar	
0290							
Verwaltungslegenschaften							
3111.00			300.00		-300.00	keine Anschaffungen	
3120.10	18'009.55		21'000.00		-2'990.45	wärmerer Winter	
3144.00	16'779.30		12'000.00		4'779.30	Büro & Sitzungszimmer Anpassungen	
3199.00	38.75		720.00		-681.25	nicht voraussehbar	
4470.00		57'858.60		56'800.00	-1'058.60	Vermietung Garage	
3500							
Seelsorge und Kirchengdienst							
3010.00	283'515.70		291'530.00		-8'014.30	frühere Pension Tscheringer	
3050.00	17'908.35		12'500.00		5'408.35	Personalwechsel	
3052.00	24'992.05		15'000.00		9'992.05	Personalwechsel	
3090.00	672.00		2'100.00		-1'428.00	weniger Weiterbildungen	
3101.00	4'682.15		6'500.00		-1'817.85	Budget musste nicht ausgeschöpft werden	
3170.00	3'250.00		4'380.00		-1'130.00	Budget musste nicht ausgeschöpft werden	
3612.20	237'232.20		260'960.00		-23'727.80	weniger Personalkosten	

Kirchgemeinde Dalenwil

Erfolgsrechnung

4240.00	Entschädigung für Dienstleistungen			63'371.85		50'748.00	-12'623.85	mehr Personal in anderen Gemeinden
4612.20	Entschädigung Seelsorgeraum Engelbergertal			243'521.10		260'010.00	16'488.90	Personalkosten effektiv
9100	Steuern							
3180.00	Werberichtigungen auf Forderungen (Steuerabschreibungen)	1'000.00			-500.00		1'500.00	nicht vorraussehbar
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Steuerklasse)	1'473.60			3'500.00		-2'026.40	nicht vorraussehbar
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen			306'141.15		306'500.00	358.85	nicht vorraussehbar
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen			21'628.80		25'500.00	3'871.20	nicht vorraussehbar
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen			15'436.40		8'500.00	-6'936.40	nicht vorraussehbar
9300	Finanz- und Lastenausgleich							
4621.00	Finanzausgleich von der Landeskirche			157'048.00		219'588.00	62'540.00	System Aenderung

Detailangaben zu den Liegenschaften per 31.12.2023

Liegenschaft Gebäude	Baujahr:	Fläche m2:	Bilanzierter Wert:	Bilanzierte Wertberichtigung	Bilanzierter Nettowert	Güterschätzung:	Versicherungswert NSV
Grundstück Parz. Nr. 448 Dallenwil		4471				Fr. 4'367'000.00	Fr. 12'353'000.00
Pfarrkirche	1696		Fr. 45'455.67	Fr. 1'976.34	Fr. 43'479.33		Fr. 10'115'000.00
Totenkapelle	1968		Fr. 1.00		Fr. 1.00		Fr. 294'000.00
Friedhofanlage			Fr. 1.00	-	Fr. 1.00		
Pfarrhaus mit 2 Wohnungen, Büro	1988		Fr. 68'084.55	Fr. 2'960.19	Fr. 65'124.36		Fr. 1'230'000.00
Garagen	1962						Fr. 39'000.00
Sigristenhaus mit Garage	1875		Fr. 1.00	-	Fr. 1.00		Fr. 675'000.00
Grundstück Parz. Nr. 359 Dallenwil		192				Fr. 145'000.00	Fr. 421'000.00
Kapelle St. Katharina	1875		Fr. 1.00	-	Fr. 1.00		

Verwaltungsvermögen

Fr. 108'607.69

cm

Rechnung 2023 Seelsorgeraum Engelbergertal

Die Laufende Rechnung des Seelsorgeraumes Engelbergertal schliesst mit einem Aufwand von Fr. 546'288.30 ab. Budgetiert waren Fr. 600'020.55.

Erläuterungen zu den Abweichungen gegenüber dem Budget:

- Bei den „*Besoldungen*“ wurden rund Fr. 30'000.00 weniger verbucht. Es wurde in diesem Jahr mit den effektiven Lohnkosten abgerechnet, budgetiert wurde noch mit dem Faktor 1.3. Die Einarbeitungszeit beim Personalwechsel war weniger kostenintensiv als erwartet. Das Entgelt der Firmhelfer wurde neu geregelt.
- Die „*Entschädigungen für Dienstleistungen*“ lagen rund Fr. 9'000.00 tiefer als budgetiert. Es wurden weniger Aushilfen benötigt. Und die Ausgaben der einzelnen Gruppen lagen unter dem Budget.
- Beim Konto „*Katechese ORS und Jugendarbeit*“ wurden rund Fr. 3'000.00 weniger gebraucht als vorgesehen. Die Auslagen für die ORS waren tiefer.
- Der „*Firmweg 18*“ schliesst rund Fr. 7'000.00 unter Budget ab.
- 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 2023

Behörde	SFr.	3.031,00	
Besoldungen	SFr.	449.418,60	
Spesenentschädigungen Personal	SFr.	9.200,00	
Uebrige Personalkosten	SFr.	5.153,80	
Entschädigungen für Dienstleistungen	SFr.	21.336,55	
Liturgie, Bildung, Werbung	SFr.	11.575,17	
Uebriger Aufwand	SFr.	1.445,91	
Katechese ORS und Jugendarbeit	SFr.	3.652,72	
Firmweg 18	SFr.	11.558,88	
Pfarreiblatt Seelsorgeraum Engelbergertal	SFr.	24.415,67	
Beitrag an Kollatorschaft Wiesenberg	SFr.	4.000,00	
Beitrag an Stiftung Trübsee Kapelle	SFr.	1.500,00	
Vergütung Kollatorschaft Wiesenberg			
Vergütung evang.-ref. Kirche Stans	SFr.	-3.894,85	
Total Aufwand 2023	SFr.	542.393,45	

Total Mitglieder / Sockelbeitrag 2934 SFr. 72.000,00

Kostenaufteilung:

Dallenwil:

Sockelbeitrag	SFr.	24.000,00	
Beitrag nach Mitglieder	1330	SFr. 213.232,20	SFr. 237.232,20

Oberrickenbach:

Sockelbeitrag	SFr.	24.000,00	
Beitrag nach Mitglieder	172	SFr. 27.575,90	SFr. 51.575,90

Wolfenschiessen:

Sockelbeitrag	SFr.	24.000,00	
Beitrag nach Mitglieder	1432	SFr. 229.585,35	SFr. 253.585,35

Total **SFr. 542.393,45**

Wolfenschiessen, 28. Januar 2024

Silvia Kuri, Rechnungsführerin

Prüfungsbericht und Antrag der Finanzkommission an die Kirchgemeindeversammlung zur Jahresrechnung 2023

Gemäss Artikel 107 des Gemeindegesetzes haben wir die auf den 31.12.2023 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 2023 inkl. Verwendung des Ertragsüberschusses, Nachtragskrediten sowie Schlussabrechnungen zu genehmigen, den verantwortlichen Organen Entlastung zu erteilen und ihnen die einwandfreie Rechnungsführung zu verdanken.

Dallenwil, 25. März 2024

Finanzkommission Dallenwil

Der Präsident

Rolf Witschi

Die Mitglieder

Fabian Odermatt
Nadine Christen

Wahlen

Kirchenrat

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

Pia Odermatt, Giessenstrasse 11, und Claudia Mathis, Erlenbannstrasse 9, haben ihre Demission eingereicht.

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

René Wallimann, Stettlistrasse 21, stellt sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

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

Claudia Mathis, Erlenbannstrasse 9, hat ihre Demission eingereicht.

Finanzkommission

- d) **auf eine Amtsdauer von 4 Jahren:**
Wahl von 1 Mitglied in die Finanzkommission

Rolf Witschi, Parkweg 2, stellt sich für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

Falls mehr Kandidaten gemeldet werden, als freie Sitze vorhanden sind, finden die Wahlen im Rahmen einer Urnenabstimmung innerhalb der Kirchgemeindeversammlung statt. Das Abstimmungsmaterial wird an der Versammlung verteilt.

