

KANTON NIDWALDEN

BUDGET 2012 + 2013, FINANZPLAN 2014 + 2015

in 1000 Franken

Gesamtübersicht		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz 2014 zu 2013	in %	Differenz 2015 zu 2014	in %
		Steuerfuss 2.63 Fr.		Steuerfuss 2.66 Fr.		Steuerfuss 2.66 Fr.		Steuerfuss 2.66 Fr.					
	Betrieblicher Aufwand	322'951		327'216		334'950		342'240		7'734	2.36	7'290	2.18
30	Personalaufwand	73'461		75'134		77'470		77'900		2'336	3.11	430	0.56
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'931		26'592		27'460		28'080		868	3.26	620	2.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'303		8'571		8'100		8'400		-471	-5.50	300	3.70
35	Einlagen Fonds / Spezialfinanzierungen	244		189		300		300		111	58.73	0	-
36	Transferaufwand	191'656		194'474		199'120		204'560		4'646	2.39	5'440	2.73
37	Durchlaufende Beiträge	22'356		22'256		22'500		23'000		244	1.10	500	2.22
	Betrieblicher Ertrag	302'959		306'000		309'770		309'100		3'770	1.23	-670	-0.22
40	Fiskalertrag	169'565		169'890		170'050		166'100		160	0.09	-3'950	-2.32
41	Regalien und Konzessionen	8'962		12'181		12'300		12'400		119	0.98	100	0.81
42	Entgelte	20'699		20'566		21'140		21'640		574	2.79	500	2.37
43	Verschiedene Erträge	31		42		40		40		-2	-4.76	0	-
45	Entnahmen Fonds / Spezialfinanzierungen	383		247		500		500		253	102.43	0	-
46	Transferertrag	80'963		80'818		83'240		85'420		2'422	3.00	2'180	2.62
47	Durchlaufende Beiträge	22'356		22'256		22'500		23'000		244	1.10	500	2.22
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'992		-21'216		-25'180		-33'140		-3'964	18.68	-7'960	31.61
34	Finanzaufwand	3'048		2'868		3'020		3'220		152	5.30	200	6.62
44	Finanzertrag	17'519		17'413		17'870		18'140		457	2.62	270	1.51
	Ergebnis aus Finanzierung	14'471		14'545		14'850		14'920		305	2.10	70	0.47
	Operatives Ergebnis	-5'521		-6'671		-10'330		-18'220		-3'659	54.85	-7'890	76.38
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'709		816		-580		2'030		-1'396	-171.08	2'610	-450.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	8'977		4'748		800		0		-3'948	-83.15	-800	-100.00
	Ausserordentliches Ergebnis	5'268		3'932		1'380		-2'030		-2'552	-64.90	-3'410	-247.10
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-253		-2'739		-8'950		-20'250		-6'211	226.76	-11'300	126.26

Beilage 1

Investitionsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz in %		Differenz in %	
		Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	2014 zu 2013		2015 zu 2014	
Ausgaben und Einnahmen		38'410	11'961	39'149	14'423	40'377	18'307	38'162	12'772				
Zunahme der Nettoinvestition			26'449		24'726		22'070		25'390	-4'379	-16.56	3'320	15.04
Abschreibungsrelevant			26'571		23'902		22'599		25'948				
85 %			22'585		20'300		19'210		22'060				
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	8'915		7'898	-	7'225		7'310		-673	-8.52	85	1.18
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	388		673	-	875		1'090		202	30.01	215	24.57
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'573		10'313	-	11'090		11'030		777	7.53	-60	-0.54
383	Zusätzliche Abschreibungen	3'709		1'416	-	20		2'630		-1'396	-98.59	2'610	13'050.00
Total		22'585		20'300		19'210		22'060		-1'090	-5.37	2'850	14.84

Artengliederung Erfolgsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz 2014 zu 2013	in %	Differenz 2015 zu 2014	in %
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.				
3 Aufwand		357'687		359'586		366'490		376'940		6'904	1.92	10'450	2.85
30	Personalaufwand	73'461		75'134		77'470		77'900		2'336	3.11	430	0.56
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'931		26'592		27'460		28'080		868	3.26	620	2.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'303		8'571		8'100		8'400		-471	-5.50	300	3.70
34	Finanzaufwand	3'048		2'868		3'020		3'220		152	5.30	200	6.62
35	Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	244		189		300		300		111	58.73	0	-
36	Transferaufwand	191'656		194'474		199'120		204'560		4'646	2.39	5'440	2.73
37	Durchlaufende Beiträge	22'356		22'256		22'500		23'000		244	1.10	500	2.22
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'709		816		-580		2'030		-1'396	-171.08	2'610	-450.00
39	interne Verrechnungen	27'979		28'686		29'100		29'450		414	1.44	350	1.20
4 Ertrag			357'434		356'847		357'540		356'690	693	0.19	-850	-0.24
40	Fiskalertrag		169'565		169'890		170'050		166'100	160	0.09	-3'950	-2.32
41	Regalien und Konzessionen		8'962		12'181		12'300		12'400	119	0.98	100	0.81
42	Entgelte		20'699		20'566		21'140		21'640	574	2.79	500	2.37
43	Verschiedene Erträge		31		42		40		40	-2	-4.76	0	-
44	Finanzertrag		17'519		17'413		17'870		18'140	457	2.62	270	1.51
45	Entnahmen Fonds / Spezialfinanzierungen		383		247		500		500	253	102.43	0	-
46	Transferertrag		80'963		80'818		83'240		85'420	2'422	3.00	2'180	2.62
47	Durchlaufende Beiträge		22'356		22'256		22'500		23'000	244	1.10	500	2.22
48	Ausserordentlicher Ertrag		8'977		4'748		800		0	-3'948	-83.15	-800	-100.00
49	Interne Verrechnungen		27'979		28'686		29'100		29'450	414	1.44	350	1.20

Artengliederung Investitionsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz	in %	Differenz	in %
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	2014 zu		2015 zu	
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	2013		2014	
5 Ausgaben		38'410		39'149		40'377		38'162		1'228	3.20	-2'215	-5.49
50	Sachanlagen	17'363		14'145		14'840		18'480		695	4.00	3'640	24.53
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	2'300		0		0		0		0	-	0	#DIV/0!
52	Immaterielle Anlagen	1'210		1'320		1'362		1'353		42	3.47	-9	-0.66
54	Darlehen	1'765		1'768		1'268		1'068		-500	-28.33	-200	-15.77
56	Eigene Investitionsbeiträge	14'592		20'636		21'957		16'311		1'321	9.05	-5'646	-25.71
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	1'180		1'280		950		950		-330	-27.97	0	-
6 Einnahmen			11'961		14'423		18'307		12'772	-14'423	-120.58	-5'535	-30.23
61	Rückerstattungen		2'300		0		0		0	0	-	0	#DIV/0!
62	Abgang immaterielle Anlagen		0		0		0		0	0		0	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		7'344		11'899		15'960		10'497	-11'899	-162.02	-5'463	-34.23
64	Rückzahlung von Darlehen		1'137		1'244		1'397		1'325	-1'244	-109.41	-72	-5.15
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		1'180		1'280		950		950	-1'280	-108.47	0	-

Detailartengliederung Erfolgsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz	in %	Differenz	in %
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	2014 zu 2013		2015 zu 2014	
3 Aufwand		357'687	0	359'586	0	366'490		376'940	0	6'904	1.92	10'450	2.85
30 Personalaufwand		73'461		75'134		77'470		77'900		2'336	3.11	430	0.56
300	Behörden, Kommissionen und Richter	3'173		3'139		3'250		3'300		111	3.54	50	1.54
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'117		43'613		44'200		44'200		587	1.35	0	-
302	Löhne der Lehrkräfte	15'124		14'533		14'700		14'860		167	1.15	160	1.09
303	Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0		0		0	-	0	-
304	Zulagen	597		619		620		640		1	0.16	20	3.23
305	Arbeitgeberbeiträge inkl. PK-Sanierung ab 2014	10'347		11'110		12'500		12'600		1'390	12.51	100	0.80
306	Arbeitgeberleistungen	1'087		1'056		1'100		1'150		44	4.17	50	4.55
309	Übriger Personalaufwand	1'016		1'064		1'100		1'150		36	3.38	50	4.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		25'931		26'592		27'460		28'080		868	3.26	620	2.26
310	Material- und Warenaufwand	3'537		3'260		3'500		3'550		240	7.36	50	1.43
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'485		1'310		1'400		1'400		90	6.87	0	-
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'001		1'075		1'030		1'050		-45	-4.19	20	1.94
313	Dienstleistungen und Honorare	9'215		8'947		9'100		9'250		153	1.71	150	1.65
314	Baulicher Unterhalt	4'556		4'647		4'750		4'900		103	2.22	150	3.16
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'071		1'232		1'250		1'300		18	1.46	50	4.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'438		2'528		2'800		2'900		272	10.76	100	3.57
317	Spesenentschädigungen	1'037		1'115		1'130		1'180		15	1.35	50	4.42
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	755		1'270		1'300		1'300		30	2.36	0	-
319	Verschiedener Betriebsaufwand	836		1'208		1'200		1'250		-8	-0.66	50	4.17
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9'303		8'571		8'100		8'400		-471	-5.50	300	3.70
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	8'915		7'898		7'225		7'310		-673	-8.52	85	1.18
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	388		673		875		1'090		202	30.01	215	24.57
34 Finanzaufwand		3'048		2'868		3'020		3'220		152	5.30	200	6.62
340	Zinsaufwand	3'028		2'844		3'000		3'200		156	5.49	200	6.67
341	Realisierte Kursverluste			10		0		0		-10	-100.00		
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	20		14		20		20		6	42.86	0	-
35 Einlagen Fonds / Spezialfinanzierungen		244		189		300		300		111	58.73	0	-
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	0		0		0		0		0	-	0	-
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	244		189		300		300		111	58.73	0	-

Detailartengliederung Erfolgsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz 2014 zu 2013	in %	Differenz 2015 zu 2014	in %
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.				
36 Transferaufwand		191'656		194'474		199'120		204'560		4'646	2.39	5'440	2.73
360 Ertragsanteile an Dritte		6'052		5'580		5'580		5'580		0	-	0	-
361 Entschädigungen an Gemeinwesen		29'545		29'680		30'350		31'250		670	2.26	900	2.97
362 Finanz- und Lastenausgleich		36'570		38'690		38'000		39'000		-690	-1.78	1'000	2.63
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		109'916		110'211		114'100		117'700		3'889	3.53	3'600	3.16
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge		9'573		10'313		11'090		11'030		777	7.53	-60	-0.54
37 Durchlaufende Beiträge		22'356		22'256		22'500		23'000		244	1.10	500	2.22
370 Durchlaufende Beiträge		22'356		22'256		22'500		23'000		244	1.10	500	2.22
38 Ausserordentlicher Aufwand		3'709		816		-580		2'030		-1'396	-171.08	2'610	-450.00
380 Ausserordentlicher Personalaufwand				-600		-600		-600		0	-	0	-
383 Zusätzliche Abschreibungen		1'520		-2'969		20		2'630		2'989	-100.67	2'610	13'050.00
387 Ausserordentlicher Transferaufwand		2'189		4'385		0		0		-4'385	-100.00	0	-
39 Interne Verrechnungen		27'979		28'686		29'100		29'450		414	1.44	350	1.20
391 Dienstleistungen		4'662		4'929		5'000		5'050		71	1.44	50	1.00
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'628		7'704		7'800		7'900		96	1.25	100	1.28
394 kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		215		208		220		230		12	5.77	10	4.55
395 Abschreibungen		1'780		1'880		1'980		2'020		100	5.32	40	2.02
Abschreibungen													
398 Übertragungen		5'787		5'836		5'900		5'950		64	1.10	50	0.85
399 Ubrige interne Verrechnungen		7'907		8'129		8'200		8'300		71	0.87	100	1.22

Detailartengliederung Erfolgsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz 2014 zu 2013	in %	Differenz 2015 zu 2014	in %
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.				
4 Ertrag			357'434		356'847		357'540		356'690	693	0.19	-850	-0.24
40 Fiskalertrag			169'565		169'890		170'050		166'100	160	0.09	-3'950	-2.32
400	Direkte Steuern natürliche Personen		130'000		132'650		134'150		129'650	1'500	1.13	-4'500	-3.35
401	Direkte Steuern juristische Personen		12'300		11'100		9'600		10'000	-1'500	-13.51	400	4.17
402	übrige Direkte Steuern		16'640		15'300		15'300		15'300	0	-	0	-
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'625		10'840		11'000		11'150	160	1.48	150	1.36
41 Regalien und Konzessionen			8'962		12'181		12'300		12'400	119	0.98	100	0.81
410	Regalien		205		187		200		200	13	6.95	0	-
411	Schweizerische Nationalbank		0		3'400		3'400		3'400	0	-	0	-
412	Konzessionen		6'462		6'319		6'400		6'500	81	1.28	100	1.56
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		2'295		2'275		2'300		2'300	25	1.10	0	-
42 Entgelte			20'699		20'566		21'140		21'640	574	2.79	500	2.37
420	Ersatzabgaben		390		370		400		400	30	8.11	0	-
421	Gebühren für Amtshandlungen		6'397		6'533		6'600		6'750	67	1.03	150	2.27
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		46		37		50		50	13	35.14	0	-
423	Schul- und Kursgelder		494		318		350		350	32	10.06	0	-
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'324		1'165		1'200		1'200	35	3.00	0	-
425	Erlös aus Verkäufen		1'644		1'406		1'500		1'550	94	6.69	50	3.33
426	Rückerstattungen		2'640		2'972		3'000		3'100	28	0.94	100	3.33
427	Bussen		7'724		7'724		8'000		8'200	276	3.57	200	2.50
429	Übrige Entgelte		40		41		40		40	-1	-2.44	0	-
43 Verschiedene Erträge			31		42		40		40	-2	-4.76	0	-
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1		2		0		0	-2	-100.00	0	
431	Aktivierung Eigenleistungen		30		40		40		40	0	-	0	-
44 Finanzertrag			17'519		17'413		17'870		18'140	457	2.62	270	1.51
440	Zinsertrag		2'486		2'301		2'550		2'650	249	10.82	100	3.92
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		4		4		4		4	0	-	0	-
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		136		150		150		150	0	-	0	-
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		90		90		106		106	16	17.78	0	-
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		12'818		12'897		13'060		13'230	163	1.26	170	1.30
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		1'985		1'971		2'000		2'000	29	1.47	0	-

Detailartengliederung Erfolgsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz 2014 zu 2013		Differenz 2015 zu 2014	
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.		in %		in %
45 Entnahmen Fonds / Spezialfinanzierungen			383		247		500		500	253	102.43	0	-
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		105		169		0		0	-169	-100.00	0	-
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		278		78		500		500	422	541.03	0	-
46 Transferertrag			80'963		80'818		83'240		85'420	2'422	3.00	2'180	2.62
460	Ertragsanteile		27'045		26'230		27'400		28'000	1'170	4.46	600	2.19
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		17'365		17'596		17'700		17'950	104	0.59	250	1.41
462	Finanz- und Lastenausgleich		12'570		12'358		12'800		13'230	442	3.58	430	3.36
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		23'953		24'599		25'300		26'200	701	2.85	900	3.56
469	Verschiedener Transferertrag		30		35		40		40	5	14.29		
47 Durchlaufende Beiträge			22'356		22'256		22'500		23'000	244	1.10	500	2.22
470	Durchlaufende Beiträge		22'356		22'256		22'500		23'000	244	1.10	500	2.22
48 Ausserordentlicher Ertrag			8'977		4'748		800		0	-3'948	-83.15	-800	-100.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		8'977		4'748		800		0	-3'948	-83.15	-800	-100.00
49 Interne Verrechnungen			27'979		28'686		29'100		29'450	414	1.44	350	1.20
491	Dienstleistungen		4'662		4'929		5'000		5'050	71	1.44	50	1.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'628		7'704		7'800		7'900	96	1.25	100	1.28
494	kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		215		208		220		230	12	5.77	10	-
495	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		1'780		1'880		1'980		2'020	100	5.32	40	2.02
498	Übertragungen		5'787		5'836		5'900		5'950	64	1.10	50	0.85
499	Übrige interne Verrechnungen		7'907		8'129		8'200		8'300	71	0.87	100	1.22

Detailartengliederung Investitionsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz		in %		Differenz		in %	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	2014 zu 2013				2015 zu 2014			
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.								
5 Ausgaben		38'410	-	39'149	-	40'377		38'162		1'844	4.80			-2'215	-5.49		
50 Sachanlagen		17'363		14'145		14'840		18'480		-2'523	-14.53			3'640	24.53		
500	Grundstücke			1'000		0		0									
501	Strassen / Verkehrswege	5'175		6'055		7'325		3'795		2'150	41.55			-3'530	-48.19		
502	Wasserbau	750		2'130		6'340		2'450		5'590	745.33			-3'890	-61.36		
504	Hochbauten	10'730		4'660		1'000		11'450		-9'730	-90.68			10'450	1'045.00		
506	Mobilien	708		300		175		785		-533	-75.28			610	348.57		
51 Investitionen auf Rechnung Dritter		2'300		0		0		0		-2'300	-100.00			0	#DIV/0!		
511	Strassen	2'300		0		0		0		-2'300	-100.00			0	#DIV/0!		
52 Immaterielle Anlagen		1'210		1'320		1'362		1'353		152	12.56			-9	-0.66		
520	Software	807		718		800		800		-7	-0.87			0	-		
529	Übrige immaterielle Anlagen	403		602		562		553		159	39.45			-9	-1.60		
54 Darlehen		1'765		1'768		1'268		1'068		-620	-9			-200	0		
540	Bund	15		38		138		138									
542	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0		0		0		0		0	-			0	-		
545	Private Unternehmungen	1'650		1'600		1'000		800		-650	-39.39			-200	-		
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0		0		0	-			0	-		
547	Private Haushalte	100		130		130		130		30	30.00			0	-		
56 Eigene Investitionsbeiträge		14'592		20'636		21'957		16'311		7'365	50.47			-5'646	-25.71		
560	Bund	0		0		0		0		0				0			
561	Kantone und Konkordate	3'350		866		1'666		76		-1'684	-			-1'590	-95.44		
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'215		5'907		9'456		9'885		5'241	124.34			429	4.54		
564	Öffentliche Unternehmungen	2'690		4'230		4'370		2'430		1'680	62.45			-1'940	-		
565	Private Unternehmungen	4'295		4'583		4'445		3'900		150	3.49			-545	-12.26		
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	42		5'050		2'020		20		1'978	4'709.52			-2'000	-99.01		
567	Private Haushalte	0		0		0		0		0	-			0			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		1'180		1'280		950		950		-230	-19.49			0	-		
572	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	280		280		0		0		-280	-			0	#DIV/0!		
575	Private Unternehmungen	900		1'000		950		950		50	5.56			0	-		

Detailartengliederung Investitionsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		Differenz		in %		Differenz		in %	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	2014 zu 2013				2015 zu 2014			
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.								
6 Einnahmen			11'961		14'423	0	18'307	0	12'772	-2'270		-97		-5'535		-30.23	
61 Rückerstattungen			2'300		0		0		0	-2'300		-100.00		0		#DIV/0!	
611 Strassen			2'300		0		0		0	-2'300		-100.00		0		#DIV/0!	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			7'344		11'899		15'960		10'497	8'616		117.32		-5'463		-34.23	
630 Bund			6'869		8'564		14'610		7'427	7'741		112.69		-7'183		-49.16	
631 Kantone und Konkordate			30		50		50		0	20		66.67		-50		-100.00	
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände			415		3'285		1'300		3'070	885		213.25		1'770		136.15	
634 Öffentliche Unternehmungen			0		0		0		0	0		#DIV/0!		0		-	
635 Private Unternehmungen			30		0		0		0	-30		-100.00		0		-	
64 Rückzahlung von Darlehen			1'137		1'244		1'397		1'325	260		22.87		-72		-5.15	
642 Gemeinde und Gemeindezweckverbände			200		172		170		117	-30		-15.00		-53		-31.18	
644 Öffentliche Unternehmungen			200		270		270		264	70		35.00		-6		-	
645 Private Unternehmungen			600		665		825		812	225		37.50		-13		-1.58	
646 Private Organisationen ohne Erwerbszweck			7		2		2		2	-5		-		0		-	
647 Private Haushalte			130		135		130		130	0		-		0		-	
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			1'180		1'280		950		950	-230		-19.49		0		-	
670 Bund			1'180		1'280		950		950	-230		-19.49		0		-	

Institutionelle Gliederung		Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
21	Finanzdirektion	900'000.00	900'000.00	900'000.00	900'000.00
2120	Informatik	700'000.00	700'000.00	700'000.00	700'000.00
5060.03	Hardware (Ersatz)	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
5200.01	Software (Ersatz)	600'000.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00
2130	Steueramt	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
5200.02	Softwareentwicklung NEST	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
22	Baudirektion	16'579'000.00	14'918'000.00	13'603'000.00	15'137'000.00
2220	Strasseninspektorat	75'000.00	185'000.00	90'000.00	200'000.00
5060.05	Maschinen, Fahrzeuge	75'000.00	185'000.00	90'000.00	200'000.00
2230	Hochbau und Liegenschaftsverwaltung	1'000'000.00	2'950'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
5040.08	Flugplatz Buochs, Sicherheit und Betankungsanlage	500'000.00	1'450'000.00		
5040.12	Erneuerung und Sanierung Kantonale Gebäude	500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
2235	Öffentlicher Verkehr und Projektentwicklung	5'700'000.00	2'266'000.00	2'060'000.00	2'090'000.00
5010.43	Park+Ride Agglo Nidwalden	100'000.00	100'000.00		
5610.01	Tieflegung / Doppelspur Luzern	1'600'000.00			
5640.12	zb an Infrastrukturweiterung Hergiswil- Engelberg, bedingt rückzahlbar	1'750'000.00	680'000.00	540'000.00	600'000.00
5640.13	zb an Infrastrukturweiterung Hergiswil- Engelberg, nicht rückzahlbar	1'620'000.00	1'750'000.00	1'780'000.00	1'750'000.00
5640.20	Sanierung von Bahnübergängen der zb	1'000'000.00			
6320.41	Bahnübergänge zb, Anteil Gemeinden	-100'000.00			
6440.00	Darlehensrückzahlungen zb	-270'000.00	-264'000.00	-260'000.00	-260'000.00
2240	Wasserbau	6'740'000.00	6'500'000.00	6'950'000.00	7'320'000.00
5020.02	Engelberger Aa, Aufweitung Ennerberg	200'000.00			600'000.00
5020.20	Engelberger Aa, Grosse Deltaöffnung	2'550'000.00	200'000.00	1'430'000.00	3'600'000.00
5020.61	Engelberger Aa, Etappe 5A + 5C, Bauprojekt	170'000.00			
5020.62	Engelberger Aa, Etappe 5B + 6, Vorprojekt	20'000.00			
5020.63	Engelberger Aa, Etappe 5 + 6, Bauprojekt		250'000.00	250'000.00	250'000.00
5020.64	*Engelberger Aa, Etappe 5 + 6, Ausführung	3'400'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	3'500'000.00

Institutionelle Gliederung		Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
5290.01	Gefahrenkarten und Risikomanagement	230'000.00	200'000.00	180'000.00	180'000.00
5290.03	Strategische Planung	110'000.00	110'000.00		
5610.02	Seeabflussregulierung Vierwaldstättersee		10'000.00		
5620.01	Gemeinden für Einzelprojekte	7'400'000.00	7'465'000.00	10'600'000.00	8'050'000.00
5620.02	Gemeinden für Grundangebot	740'000.00	790'000.00	650'000.00	650'000.00
5620.03	Gemeinden für Renaturierungen	140'000.00	460'000.00	1'300'000.00	630'000.00
5620.04	Gemeinden für Gefahren- und Risikomanagement	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
6300.02	Bund an Engelberger Aa	-1'200'000.00	-900'000.00	-900'000.00	-1'200'000.00
6300.04	Bund an Einzelprojekte Gemeinden	-4'600'000.00	-3'210'000.00	-6'500'000.00	-5'000'000.00
6300.06	Bund an Grundangebot Gemeinden	-400'000.00	-420'000.00	-350'000.00	-350'000.00
6300.08	Bund an Gefahrenkarten und Risikomanagement	-115'000.00	-100'000.00	-90'000.00	-90'000.00
6300.09	Bund an Renaturierungen Gemeinden	-110'000.00	-300'000.00	-700'000.00	-320'000.00
6300.25	Bund an Engelberger Aa, Grosse Deltaöffnung	-1'570'000.00		-860'000.00	-2'160'000.00
6300.26	Bund an Engelberger Aa, Aufweitung Ennerberg	-120'000.00			-360'000.00
6300.27	Bund an Strategische Planung	-55'000.00	-55'000.00		
6300.30	Bund an Gefahrenkarten und Risikomanagement Gemeinden	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00
6310.03	Obwalden an Engelberger Aa, Etappe 5B + 6, Vorprojekt	-50'000.00			
6310.05	Obwalden an Engelberger Aa, Etappe 5B + 6, Bauprojekt			-60'000.00	-60'000.00
6310.06	Obwalden an Engelberger Aa, Etappe 6C, Ausführung				-600'000.00
2251	Autobahn A2	15'000.00	1'000.00	1'000.00	2'000.00
5010.80	Projektierung und Bauleitung, Netzvollendung	100'000.00	25'000.00	25'000.00	50'000.00
5010.82	Baukosten, Netzvollendung	270'000.00			
6300.80	Bundesbeitrag, Netzvollendung	-355'000.00	-24'000.00	-24'000.00	-48'000.00
2252	Autobahn A8	154'000.00	16'000.00	2'000.00	
5010.80	Projektierung und Bauleitung, Netzvollendung	50'000.00	50'000.00	50'000.00	
5010.82	Baukosten, Netzvollendung	3'800'000.00	350'000.00		
6300.80	Bundesbeitrag, Netzvollendung	-3'696'000.00	-384'000.00	-48'000.00	
2260	Kantonsstrassen - Radwegausbau	2'895'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00	4'025'000.00
5010.01	KH 3, Beckenried, Radweg alte Kantonsstrasse - Fähre		50'000.00	50'000.00	70'000.00
5010.02	KV 7, Dallenwil, Instandsetzung Wiesenbergstrasse	10'000.00	10'000.00	300'000.00	

Institutionelle Gliederung		Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
5010.03	*KH 2 / KV 7, Dallenwil, Knoten Bahnhof	700'000.00	10'000.00		
5010.06	KH 1 / KV 5, Stansstad, Kreisel Schürmatt bis Sommerweid	100'000.00	1'020'000.00	300'000.00	1'500'000.00
5010.07	KH 1, Stans - Oberdorf, Rad- / Gehweg Stans - Dallenwil	150'000.00	150'000.00		
5010.08	KH 1, Stans - Oberdorf, Radweg entlang zb-Trassee			20'000.00	
5010.09	KH 11, Stans - Ennetmoos, Umfahrung Stans West			1'000'000.00	3'667'000.00
5010.11	KH 3, Stans, Knoten Robert-Durrerstrasse			530'000.00	540'000.00
5010.12	KV 6, Stansstad, Kehrsitenstrasse	500'000.00	1'000'000.00	500'000.00	
5010.14	KH 3, Emmetten, Ausbau Buotigen	1'150'000.00	350'000.00		
5010.16	*KV 5, Stansstad, Bürgenstockstrasse Ausweichstellen	200'000.00			
5010.19	KH2 / KV9, Knoten Büren		450'000.00	400'000.00	100'000.00
5010.22	KH 1, Stans, Knoten Spichermatt				50'000.00
5010.23	KH 1, Stans, Knoten Wilrank			50'000.00	
5010.24	KH 1, HE, Ausbau Veloweg beim Bootshafen	5'000.00	5'000.00	470'000.00	
5010.25	KH 4, EB, Radweg, Strandbadstr.-Dorf				25'000.00
5010.26	KH 3, ST, ÖV-Bevorzugung Ennetmooserstr.	40'000.00	100'000.00	850'000.00	
5010.27	KH 2, OB, Radweg Wil-DA			50'000.00	30'000.00
5011.09	KH 11, Stans - Ennetmoos, Umfahrung Stans West (Planung)	75'000.00	75'000.00		
5011.11	KH 3, Stans, Knoten Robert-Durrerstrasse (Planung)	50'000.00	50'000.00		
5011.19	KH2 / KV9, Knoten Büren (Planung)	25'000.00			
5620.05	KH 3, Buochs, Kreisel Hinter Linden, Gemeinde Buochs	90'000.00			
5620.20	KH 3, ES, Ortsdurchfahrt St.Jakob			500'000.00	500'000.00
5620.21	KH 3, ES, Ortsdurchfahrt Gebiet Tal		300'000.00		
5620.25	KH 1, HE, Knoten Bahnhof-/Seestr.			120'000.00	
6300.29	KH 11, Stans, Umfahrung Stans West, Anteil Bund			-560'000.00	-1'467'000.00
6320.03	KH 2 / KV 7, Dallenwil, Knoten Bahnhof	-200'000.00			
6320.06	KH 1 / KV 5, Stansstad, Kreisel Schürmatt bis Sommerweid, Anteil Gemeinde		-400'000.00	-200'000.00	-400'000.00
6320.07	KH 1, Stans - Oberdorf, Rad- / Gehweg Stans - Dallenwil, Anteil Gemeinde		-70'000.00		
6320.11	KH 3, Stans, Knote Robert-Durrerstrasse, Anteil Gemeinde			-400'000.00	-440'000.00
6320.19	KH 2 / KV9, Knoten Büren		-100'000.00	-150'000.00	-150'000.00

Institutionelle Gliederung		Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
6320.24	KH 1, HE, Ausbau Veloweg beim Bootshafen, Anteil Gemeinde			-130'000.00	
6320.26	KH 3, ST, ÖV-Bevorzugung Ennetmooserstr., Anteil Gemeinde			-700'000.00	
23	Justiz- und Sicherheitsdirektion		3'500'000.00	3'100'000.00	2'600'000.00
2370	Kantonspolizei			100'000.00	100'000.00
5060.05	Maschinen, Fahrzeuge			100'000.00	100'000.00
2393	Waffenplatz (Infrastruktur)		3'500'000.00	3'000'000.00	2'500'000.00
5040.37	*Lageraum für Retablierung und Ausrüstung der AdA (Swissint und ZS)		3'500'000.00	3'000'000.00	
5040.40	Aufstockung Lehr- und/oder Kdo-Gebäude				2'500'000.00
25	Bildungsdirektion	20'000.00	520'000.00	20'000.00	20'000.00
2550	Amt für Berufsbildung	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
5660.02	Verbände für Berufsschulbauten	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
2581	Kollegium St. Fidelis, Mittelschule		500'000.00		
5060.13	Interaktive Wandtafeln im Altbau		500'000.00		
2585	Ausbildungsdarlehen/Stipendien				
5470.01	Darlehen	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00
6470.01	Darlehensrückzahlungen	-130'000.00	-130'000.00	-130'000.00	-130'000.00
27	Landwirtschafts- und Umweltdirektion	3'424'000.00	3'089'000.00	3'030'000.00	3'349'000.00
2750	Strukturverbesserungen	950'000.00	950'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
5650.04	Hoch- und Tiefbauten, Flurstrassen und kantonal konzessionierte Luftseilbahnen (RK)	950'000.00	950'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
5750.01	Bund für Private	950'000.00	950'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
6700.01	Bund an Private	-950'000.00	-950'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2760	Wohnbausanierungen in Berggebieten	500'000.00	500'000.00	400'000.00	400'000.00
5650.05	Wohnbausanierungen	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
5650.13	Wohnbausanierungen Spezialkredit	100'000.00	100'000.00		

Institutionelle Gliederung		Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
2775	Übrige Förd. Forstwirtschaft (inkl. NFA)	1'974'000.00	1'639'000.00	1'630'000.00	1'949'000.00
5290.02	Gefahrengrundlagen	222'000.00	243'000.00	200'000.00	200'000.00
5620.10	Schutzwaldprojekte von Gemeinden	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
5620.11	Schutzbauten im Wald der Gemeinden	1'046'000.00	830'000.00	857'000.00	800'000.00
5650.06	Schutzwaldprojekte von Privaten	2'155'000.00	1'910'000.00	1'910'000.00	2'130'000.00
5650.07	Waldschäden	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
6300.16	Bund an Schutzwaldprojekte	-875'000.00	-875'000.00	-875'000.00	-950'000.00
6300.17	Bund an Waldschäden	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00
6300.18	Bund an Gefahrengrundlagen	-111'000.00	-122'000.00	-100'000.00	100'000.00
6300.19	Bund an Schutzbauten im Wald der Gemeinden	-563'000.00	-447'000.00	-462'000.00	-431'000.00
29	Gesundheits- und Sozialdirektion	900'000.00	2'400'000.00	4'400'000.00	2'400'000.00
2970	Spitäler und Heime	900'000.00	2'400'000.00	2'400'000.00	-100'000.00
5040.38	Neue Einrichtung für psychisch Kranke		5'000'000.00	5'000'000.00	
5450.01	Darlehen an Nidwaldner Heime	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
5660.03	*Stiftung Weidli, Erweiterung	2'000'000.00			
6320.42	*Gemeinden an Erweiterung Stiftung Weidli	-1'000'000.00			
6320.43	Gemeinden an neue Einrichtung für psychisch Kranke		-2'500'000.00	-2'500'000.00	
6420.01	Darlehensrückzahlung Gemeinde Stans für Mettenweg	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00
6450.02	Darlehensrückzahlungen der Nidwaldner Heime	-250'000.00	-250'000.00	-250'000.00	-250'000.00
2996	Unterstützung Asylbewerber und Flüchtlinge			2'000'000.00	2'500'000.00
5040.39	Ersatz Asylunterkunft			2'000'000.00	2'500'000.00
31	Volkswirtschaftsdirektion	247'000.00	63'000.00	471'000.00	515'000.00
3150	Investitionshilfe / neue Regionalpolitik	247'000.00	63'000.00	471'000.00	515'000.00
5400.00	Darlehensrückzahlung Bund (NRP Private)	138'000.00	138'000.00	163'000.00	163'000.00
5450.03	Darlehen an private Institutionen aus neuer Regionalpolitik (NRP)	800'000.00	600'000.00	1'100'000.00	1'100'000.00
5610.03	Beiträge an Kantone aus neuer Regionalpolitik (NRP)	66'000.00	66'000.00	66'000.00	66'000.00
5650.12	Beiträge an private Institutionen aus neuer Regionalpolitik (NRP)	750'000.00	450'000.00	750'000.00	750'000.00
6300.21	Bund NRP Darlehen	-400'000.00	-300'000.00	-550'000.00	-550'000.00

Institutionelle Gliederung		Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
6300.22	Bund NRP Beiträge Kantone	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00
6300.23	Bund NRP Beiträge an Private	-375'000.00	-225'000.00	-375'000.00	-375'000.00
6420.02	Darlehensrückzahlungen der Gemeinden	-120'000.00	-67'000.00	-34'000.00	-34'000.00
6450.04	Darlehensrückzahlungen der privaten Unternehmungen (NRP)	-275'000.00	-275'000.00	-325'000.00	-325'000.00
6450.05	Darlehensrückzahlungen der privaten Institutionen	-300'000.00	-287'000.00	-287'000.00	-243'000.00
6460.01	Darlehensrückzahlungen der privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
Nettoinvestition		22'070'000.00	25'390'000.00	25'524'000.00	24'921'000.00

hauptsächliche Abweichungen

Detailartengliederung Erfolgsrechnung	Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
3 Aufwand									
30 Personalaufwand									
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'117		43'613		44'200		44'200		
<i>Erweiterung Leistungsauftrag</i>	1'303		688		95		-500		
<i>Teuerungsbedingte Anpassungen / Markt</i>	410		86		436		442		1.00%
<i>Übrige</i>	0		722		56		58		
302 Löhne der Lehrkräfte	15'124		14'533		14'700		14'860		
<i>Erweiterung Leistungsauftrag</i>	-331		-109		0		0		
<i>Teuerungsbedingte Anpassungen / Markt</i>	239		29		145		147		1.00%
<i>Übrige</i>	0		-511		22		13		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand									
313 Dienstleistungen und Honorare	9'215		8'947		9'100		9'250		
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	4'556		4'647		4'750		4'900		
<i>davon baulicher Unterhalt der Strassen / Radwege</i>	2'160		2'475		2'500		2'550		
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	755		1'270		1'300		1'300		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen									
330 Sachanlagen	8'915		7'898		7'225		7'310		
332 Immaterielle Anlagen	388		673		875		1'090		
34 Finanzaufwand									
340 Mittel- und langfristige Schulden	3'028		2'844		3'000		3'200		
<i>Zinsdifferenz Konversionen / Rückzahlungen</i>	0		0		0		0		
<i>Rückzahlung von Darlehen</i>	0		-259		-144		-100		
<i>zusätzliche Fremdmittel</i>	0		0		300		300		
36 Transferaufwand									
360 Ertragsanteile an Dritte	6'052		5'580		5'580		5'580		
<i>Gebührenanteile Bund</i>	282		298		300		300		
<i>Grundstückgewinnsteuer</i>	5'450		4'950		4'950		4'950		
<i>Erbschaft- und Schenkungssteuer</i>	320		332		330		330		

Beilage 2

Detailartengliederung Erfolgsrechnung		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	29'545		29'680		30'350		31'250	
	Hochschulen	3'950		4'100		4'200		4'300	
	Berufsfachschulen, höhere Fachschulen, Fachhochschulen, Fachmittelschulen, pädagogische Hochschulen	9'624		10'878		11'200		11'600	
	Fachhochschule Zentralschweiz	3'355		1'850		1'920		2'000	
	Pädagogische Hochschule Zentralschweiz	2'440		2'400		2'500		2'600	
	Gemeinden für Steueramt	4'400		4'400		4'400		4'450	
	Informatik	2'979		2'933		3'000		3'100	
	übrige	2'797		3'119		3'130		3'200	
362	Finanz- und Lastenausgleich	36'570		38'690		38'000		39'000	
	Beiträge an Kantone, Ressourcenausgleich	14'660		17'610		18'800		19'400	
	Beiträge an Kantone, Härteausgleich	623		612		600		600	
	Gemeinden für Steuergesetzrevision	2'977		2'148		0		0	
	Finanzausgleichsbeiträge	18'310		18'320		18'600		19'000	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	109'916		110'211		114'100		117'700	
	Kulturabgeltungen	1'000		1'000		1'000		1'000	
	Schulen	2'400		2'363		2'500		2'600	
	ausserkantonale Hospitalisationen	10'000		10'500		10'800		11'200	
	Kantonsspital, gemeinwirtschaftliche Leistungen	6'500		5'900		6'000		6'000	
	Kantonsspital, stationäre Leistungen	13'500		13'600		14'300		15'000	
	zb, Abgeltungen	6'180		6'995		7'400		7'700	
	Postautolinien	1'750		1'920		2'000		2'080	
	Winkelriedhaus-Stiftung für Pavillon	150		0		0		0	
	Heimbewohner	6'000		6'500		6'700		7'000	
	Stiftung Weidli	7'500		7'583		7'700		7'850	
	ausserkantonale Heime	6'000		6'500		6'750		7'000	
	ambulante Pflegeleistungen	640		650		670		700	
	Spitex für gemeinwirtschaftliche Leistungen	410		476		490		500	
	Akut- und Übergangspflege	100		0		100		100	
	Leistungen für Demenzkranke	300		125		200		200	
	geburtshaus Arco	200		210		220		230	
	Psychiatrie OW / NW	1'400		1'496		1'550		1'600	
	Laboratorium der Urkantone	1'200		1'200		1'250		1'300	
	AHV-Ergänzungsleistungen	6'350		6'800		7'100		7'400	
	IV-Ergänzungsleistungen	5'750		5'800		5'950		6'200	
	Krankenkasse-Prämienzuschüsse	18'300		16'500		17'000		17'700	
	KVG-Verlustscheine	0		250		500		500	
	übrige	14'286		13'843		13'920		13'840	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'573		10'313		11'090		11'030	

47 / 49 / 51 %

Detailartengliederung Erfolgsrechnung	Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
4 Ertrag								
44 Finanzertrag								
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen		12'818		12'897		13'060		13'230
Nidwaldner Kantonalbank		8'400		8'600		8'700		8'800
Nidwaldner Kantonalbank, Staatsgarantie		640		750		770		790
Elektrizitätswerk Nidwalden		2'450		2'500		2'550		2'600
Kantonsspital		1'200		920		920		920
Übrige		128		127		120		120
46 Transferertrag								
460 Ertragsanteile		27'045		26'230		27'400		28'000
Anteil direkte Bundessteuer		19'500		19'000		19'800		20'300
Anteil eidg. Verrechnungssteuer		2'300		2'500		2'600		2'700
Anteil LSVA		2'900		2'400		2'600		2'600
Benzinzollanteil		1'400		1'350		1'400		1'400
Hauptstrassen und Infrastrukturfondsgesetz		720		780		800		800
Übrige		225		200		200		200
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		17'365		17'596		17'700		17'950
Bund für Kaserne und Zeughaus		3'194		3'272		3'350		3'400
Schulgelder		3'380		2'856		2'900		2'950
Gemeinden Verwaltungskosten Steueramt		3'200		3'320		3'400		3'500
Schulgemeinden für therapeutische Dienste		1'123		1'153		1'200		1'230
Bund für Asyl und Flüchtlinge		3'000		3'400		3'400		3'450
übrige		3'468		3'595		3'450		3'420
462 Finanz- und Lastenausgleich		12'570		12'358		12'800		13'230
Geografisch-topografischer Lastenausgleich		1'570		1'558		1'600		1'630
Beitragsleistungen der steuerstarken Gemeinden		11'000		10'800		11'200		11'600
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		23'953		24'599		25'300		26'200
Bund für Berufsbildung		2'700		3'300		3'300		3'300
Bund für EL		4'350		4'260		4'400		4'600
Schwerverkehrskontrollen		1'200		1'200		1'200		1'200
seco für JOB-VISION Nidwalden		1'339		1'354		1'370		1'400
Bund für Krankenkassenprämien		11'400		11'200		11'800		12'400
übrige		2'964		3'285		3'230		3'300

KANTON NIDWALDEN GELDFLUSSPLAN BUDGET 2012 + 2013 UND FINANZPLAN 2014 - 2015

in 1000 Franken

	+	-	Budget 2012 Fr.	Budget 2013 Fr.	Finanzplan 2014 Fr.	Finanzplan 2015 Fr.
Betriebliche Tätigkeit						
Ergebnis der Erfolgsrechnung			-253	-2'739	-8'950	-20'250
Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge						
planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche			22'585	20'300	19'210	22'060
Darlehen VV, Bund für NRP			-735	-662	-262	-162
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten, Vorräte und angefangene Arbeiten,			200	-500	0	0
aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	500	200	0	0
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)			500	-500	300	300
Rückstellungen			0	-600	-600	-600
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-200	0	0	0
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen, Reservekonti EK	Einlagen	Entnahmen	-20'538	-16'248	-8'300	0
Cash Flow (-Drain) aus betrieblicher Tätigkeit			2'059	-749	1'398	1'348
Investitionstätigkeit						
Ausgaben			-40'500	-39'149	-40'377	-38'162
Einnahmen			12'121	14'423	18'307	12'772
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-28'379	-24'726	-22'070	-25'390
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-26'320	-25'475	-20'672	-24'042
Finanzierungstätigkeit						
lang- und kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-23'000	5'000	10'000	20'000
Finanz- und Sachanlagen FV (kurz- und langfristige)	Abnahme	Zunahme	20'000	0	0	0
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-3'000	5'000	10'000	20'000
Veränderung des Fonds "Geld"			-29'320	-20'475	-10'672	-4'042

Beilage 3

KANTON NIDWALDEN

AUSGABEN- UND SCHULDENBREMSE

VERWALTUNGSVERMÖGEN UND EIGENKAPITAL

Der Steuerfuss muss aufgrund der Aufwandüberschüsse (Budget 2013 und FP 2014 und 2015) zwingend angepasst werden, wenn der kumulierte Aufwandüberschuss den durchschnittlichen Ertrag von 0.1 Einheiten der Periode übersteigt. Solange jedoch EK in der Höhe von mehr als der Hälfte des Nettoertrages einer Steuereinheit vorhanden ist, kann auf eine Steuerfussanpassung verzichtet werden.

Ausgaben- und Schuldenbremse vor Beratung im Landrat	Budget 2013 in 1000 Franken		Finanzplan 2014 in 1000 Franken		Finanzplan 2015 in 1000 Franken		Total in 1000 Franken	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettosteuerertrag von 0.1 E =		4'803		4'952		5'078		14'833
Erfolgsrechnung								
Antrag Regierungsrat	359'586	356'847	366'490	357'540	376'940	356'690	1'103'016	1'071'077
Saldo der Erfolgsrechnung		2'739		8'950		20'250		31'939
Verwaltungsvermögen und Eigenkapital	Budget 2013 in 1000 Franken		Finanzplan 2014 in 1000 Franken		Finanzplan 2015 in 1000 Franken		Kontrolltotal in 1000 Franken	
Zunahme Sachgüter und Investitionsbeiträge		4'602		3'389		3'887		11'878
Zu- bzw. Abnahme Darlehen und Beteiligungen		486		-267		-395		-176
Zunahme Verwaltungsvermögen		5'088		3'122		3'492		11'702
verfügbares Eigenkapital zu Jahresbeginn		83'083		64'096		46'846		83'083
Saldo Erfolgsrechnung		-2'739		-8'950		-20'250		-31'939
Entnahme Vorfinanzierungen		-14'100		-8'300		-		-22'400
Entnahme Vorfinanzierungen für Gemeinden		-2'148		-		-		-2'148
Eigenkapital Ende Jahr		64'096		46'846		26'596		26'596

KANTON NIDWALDEN

RECHNUNG 2009 - 2011, BUDGET 2012 - 2013 UND FINANZPLAN 2014 - 2015

in 1'000 Franken

Detailartengliederung Laufende Rechnung		Rechnung 2009		Rechnung 2010		Rechnung 2011		Budget 2012		Budget 2013		Finanzplan 2014		Finanzplan 2015		B 2013 + FP 2014-15	
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
	LANDSTEUER		2.63		2.63		2.63		2.63	2.67	2.67	2.67	2.67	2.67	2.67	2.67	2.67
	Aufwand und Ertrag	3'757	130'734	6'683	134'303	3'959	130'102	4'285	128'850	4'560	132'800	4'630	136'850	4'680	140'250	13'870	409'900
	Nettoertrag		126'977		127'620		126'143		124'565		128'240		132'220		135'570		396'030
	Pro 1/10 Einheit		5'291		5'318		5'256		4'736		4'803		4'952		5'078		14'833
34	Finanzaufwand	271		270		280		300		300		300		300			
3400	Vergütungszinsen	271		270		280		300		300		300		300			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	349		2'987		1'140		500		800		830		830			
3180	Wertberichtigungen	0		2'493		349		0		300		330		330			
3181	Steuerlasse + -Abschreibungen	349		494		791		500		500		500		500			
39	Interne Verrechnungen	3'137		3'426		2'539		3'485		3'460		3'500		3'550			
3980	Interne Verrechnungen	3'137		3'426		2'539		3'485		3'460		3'500		3'550			
40	Fiskalertrag		130'199		132'986		129'557		128'300		132'250		136'250		139'650		
4000	Einkommens- und Vermögenssteuern		118'426		118'993		115'146		116'000		121'050		124'050		127'050		
4002	Quellensteuern		inbegr.		2'043		5'145		2'500		2'600		2'600		2'600		
4010	Ertrags- und Kapitalsteuern		11'773		11'950		9'266		9'800		8'600		9'600		10'000		
44	Finanzertrag		535		1'317		545		550		550		600		600		
4401	Verzugszinsen		535		1'317		545		550		550		600		600		
2009 ohne Steuerrabatt und ohne Bildung der Rücklagen von 9'000																	
2011 ohne Auflösung der Rücklagen von 5'000																	
2012 ohne Auflösung der Rücklagen von 14'000																	
2013 ohne Auflösung der Rücklagen von 11'500																	
2014 ohne Auflösung der Rücklagen von 7'500																	

Beilage 5

Zahlen in Tausend CHF

Bilanz	31.12.2015	Veränderung 2015	31.12.2014	Veränderung 2014	31.12.2013	Veränderung 2013	31.12.2012	Veränderung 2012	31.12.2011
1 AKTIVEN	330'019	-550	330'569	-7'550	338'119	-15'087	353'206	-43'491	396'697
10 FINANZVERMÖGEN	169'732	-4'042	173'774	-10'672	184'446	-20'175	204'621	-50'020	254'641
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	19'825	-4'042	23'867	-10'672	34'539	-20'475	55'014	-29'320	84'334
101 Forderungen	69'613	0	69'613	0	69'613	500	69'113	-200	69'313
102 Kurzfristige Finanzanlagen	11'185	0	11'185	0	11'185	0	11'185	-20'000	31'185
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	16'467	0	16'467	0	16'467	-200	16'667	-500	17'167
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	134	0	134	0	134	0	134	0	134
107 Finanzanlagen	48'115	0	48'115	0	48'115	0	48'115	0	48'115
108 Sachanlagen	4'393	0	4'393	0	4'393	0	4'393	0	4'393
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN	160'287	3'492	156'795	3'122	153'673	5'088	148'585	6'529	142'056
140 Sachanlagen	114'616	6'792	107'824	424	107'400	2'435	104'965	8'925	96'040
142 Immaterielle Anlagen	2'774	-14	2'788	206	2'582	346	2'236	360	1'876
144 Darlehen	23'279	-395	23'674	-267	23'941	486	23'455	453	23'002
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	118'713	0	118'713	0	118'713	0	118'713	0	118'713
146 Investitionsbeiträge	109'419	-261	109'680	2'779	106'901	3'237	103'664	1'485	102'179
148 kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-208'514	-2'630	-205'884	-20	-205'864	-1'416	-204'448	-4'694	-199'754
2 PASSIVEN	330'019	-550	330'569	-7'550	338'119	-15'087	353'206	-43'491	396'697
20 FREMDKAPITAL	276'923	19'700	257'223	9'700	247'523	3'900	243'623	-22'700	266'323
200 Laufende Verbindlichkeiten	98'865	300	98'565	300	98'265	-500	98'765	500	98'265
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000	0	17'000	0	17'000	12'000	5'000	-18'000	23'000
204 Passive Rechnungsabgrenzung	9'906	0	9'906	0	9'906	0	9'906	-200	10'106
205 Kurzfristige Rückstellungen	590	0	590	0	590	0	590	0	590
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	137'328	20'000	117'328	10'000	107'328	-7'000	114'328	-5'000	119'328
208 Langfristige Rückstellungen	12'210	-600	12'810	-600	13'410	-600	14'010	0	14'010
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	1'024	0	1'024	0	1'024	0	1'024	0	1'024
29 EIGENKAPITAL	53'096	-20'250	73'346	-17'250	90'596	-18'987	109'583	-20'791	130'374
291 Fonds im Eigenkapital	4'679	0	4'679	0	4'679	0	4'679	0	4'679
293 Vorfinanzierungen	21'821	0	21'821	-8'300	30'121	-16'248	46'369	-20'538	66'907
296 Neubewertungsreserve FV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss	26'596	-20'250	46'846	-8'950	55'796	-2'739	58'535	-253	58'788