

Geschäft Nr. 2 Finanzen

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2024

Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 sieht einen Aufwand in der Höhe von CHF 1'496'600 und einen Ertrag von CHF 1'425'600 vor. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt CHF 71'000.

Das Budget 2024 wird in zusammengefasster Form vorgelegt. Das detaillierte Budget kann bei der Gemeindeverwaltung oder unter www.ennetbuergen.ch eingesehen oder angefordert werden.

Investitionsrechnung

Für das Jahr 2024 ist in der Investitionsrechnung die Planung der Aussenrenovation der Pfarrkirche im Betrag von CHF 75'000 budgetiert.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt das vorliegende Budget für die Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung zu genehmigen.

2.2 Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2024

Das Budget 2024 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde basiert auf einem Steuerfuss von 0,36 Einheiten und weist einen Aufwandüberschuss von CHF 71'000 aus.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt den Steuerfuss für das Jahr 2024 unverändert bei 0,36 Einheiten zu belassen.

Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Begründungen)

Zu einzelnen Veränderungen und grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahr geben wir Ihnen die folgenden Erläuterungen.

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	568'000	474'000	94'000
0110 Legislative	11'200	10'200	1'000
0120 Exekutive	66'400	70'300	- 3'900
0220 Allgemeine Dienste	172'000	161'600	10'400
Die bestehende Computer-Infrastruktur soll turnusgemäss ersetzt werden.			
0290 Verwaltungsliegenschaften	318'400	231'900	86'500
Eine umfassende Innenreinigung der Pfarrkirche St. Anton im Betrag von über CHF 50'000 ist für das nächste Jahr geplant, zusätzlich sollen verschiedene Anschaffungen für die St. Jost Kapelle und die Pfarrkirche umgesetzt werden.			
3 Kultur, Kirche	691'300	688'300	3'000
3320 Massenmedien	27'800	23'000.00	4'800
3500 Kirche und religiöse Angelegenheiten	663'500	665'300	- 1'800
9 Finanzen und Steuern	- 1'188'300	- 1'152'000	- 36'300
9100 Steuern	- 1'143'000	- 1'124'000	- 19'000
Im Jahr 2024 erwarten wir insgesamt leicht steigende Steuereinnahmen.			
9300 Finanz- und Lastenausgleich	- 14'300	- 2'100	- 12'200
Für das nächste Jahr dürfen wir einen Beitrag im Umfang von über CHF 17'000 der Landeskirche erwarten.			
9500 Übrige Ertragsanteile	- 4'500	- 4'500	0
9610 Zinsen	21'900	27'000	- 5'100
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	- 48'200	- 48'200.00	0
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	- 200	- 200	0

Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023	B2024
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	165.3%	13.7%	13.2%	-97.2%	-280.2%		110.4%
Selbstfinanzierung (SF)	205	137	150	274	269	144	83
Nettoinvestitionen (NI)	124	1'000	1'134	-282	-96	0	75
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 % Die Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.							
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.5%	0.4%	1.2%	2.1%	1.5%	1.9%	1.5%
Nettozinsaufwand (NZA)	6	5	15	29	22	27	21
Laufender Ertrag (LE)	1'321	1'243	1'279	1'384	1'481	1'388	1'426
Richtwerte Zinsbelastungsanteil 0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des "verfügbaren Einkommens" durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	15.5%	11.0%	11.7%	19.8%	18.2%	10.3%	5.8%
Selbstfinanzierung (SF)	205	137	150	274	269	144	83
Laufender Ertrag (LE)	1'321	1'243	1'279	1'384	1'481	1'388	1'426
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.							
Investitionsanteil (BI / KGA)	10.0%	47.5%	74.6%	2.8%	7.4%	0.0%	5.3%
Bruttoinvestitionen (BI)	124	1'000	3'300	32	96	0	75
Konsolidierter Gesamtaufwand (KGA)	1'241	2'107	4'426	1'141	1'306	1'244	1'418
Richtwerte Investitionsanteil unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark Die Kennzahl zeigt die Aktivität einer Gemeinde im Bereich der Investitionen.							
Kapitaldienstanteil (NZA+OA / LE)	4.8%	4.8%	5.3%	12.9%	11.8%	13.0%	12.3%
Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen (NZA+OA)	63	60	68	179	175	181	175
Laufender Ertrag (LE)	1'321	1'243	1'279	1'384	1'481	1'388	1'426
Richtwerte Kapitaldienstanteil bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung Die Kennzahl dient als Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Sie gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							

Die Finanzkennzahlen sind in Art. 35 des GemFHG geregelt (NG 171.2). Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.



Bericht der Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Ennetbürgen

Als Finanzkommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2024 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Ennetbürgen beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Finanzkommissionen des Kantons Nidwalden.

Budget 2024

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde erachten wir als vertretbar. Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 71'000 zu genehmigen.

Steuerfuss

Den Antrag des Kirchenrates, den Steuerfuss auf 0,36 Einheiten zu belassen, beurteilen wir als vertretbar.

Ennetbürgen, 26. September 2023

Finanzkommission Ennetbürgen

Der Präsident Jörg Nick

Die Mitglieder Thomas Rebsamen
 Robert Stöckli