

Budget 2024

Einladung zu den Gemeindeversammlungen

Freitag, 17. November 2023

Mehrzweckhalle

Römisch-Katholische Kirchgemeinde 19.30 Uhr

Politische Gemeinde 20.15 Uhr



INHALTSVERZEICHNIS

1. POLITISCHE GEMEINDE

Geschäftsordnung	4
Einbürgerungen	5
Archivierung – Delegation an Staatsarchiv	8
Genehmigung Budget 2024	10
Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2024	10
Gesamtübersicht	12
Gestufferter Erfolgsausweis	13
Budget Erfolgsrechnung 2024	14
Erläuterungen Erfolgsrechnung nach Funktionen	19
Budget Investitionsrechnung 2024	23
Erläuterungen Investitionsrechnung	24
Finanzkennzahlen	26
Bericht der Finanzkommission	27

2. RÖMISCH-KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE

Geschäftsordnung	30
Genehmigung Budget 2024	31
Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2024	31
Gesamtübersicht	32
Gestufferter Erfolgsausweis	33
Budget Erfolgsrechnung 2024	34
Erläuterungen Erfolgsrechnung nach Funktionen	36
Budget Investitionsrechnung 2024	37
Finanzkennzahlen	38
Bericht der Finanzkommission	39

Politische Gemeinde



POLITISCHE GEMEINDE ENNETBÜRGEN

Gemeindeversammlung

Freitag, 17. November 2023, 20.15 Uhr

in der Mehrzweckhalle

GESCHÄFTSORDNUNG

1. Wahl der Stimmenzähler

2. Bürgerrecht; Zusicherung des Gemeindebürgerrechtes

- 2.1 Gesuch von Magnus Phileas Hagen, Staatsangehöriger von Deutschland
- 2.2 Gesuch von Alessandra Raimondi, Staatsangehörige von Italien
- 2.3 Gesuch von Andrea Falzone mit Luca Falzone, beide Staatsangehörige von Italien und Sofia Falzone, Staatsangehörige von Italien und Niederlande
- 2.4 Gesuch von Ursula Ruth Abel Merz, Staatsangehörige von den Vereinigten Staaten mit Hanna Katharina Merz und Teo George Merz, beide Staatsangehörige von den Vereinigten Staaten und Deutschland

3. Delegation der Archivierung von digitalen Gemeindedaten an das Staatsarchiv

4. Finanzen

- 4.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2024
- 4.2 Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2024

Die Unterlagen zu den Sachgeschäften sowie die detaillierte Rechnung können auf der Gemeindekanzlei Ennetbürgen oder direkt auf der Webseite www.ennetbuergen.ch eingesehen werden.



Geschäft Nr. 2.1

Bürgerrecht; Gesuch um Zusicherung des Gemeindebürgerrechtes von Ennetbürgen an Magnus Phileas Hagen, Staatsangehöriger von Deutschland

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, Magnus Phileas Hagen das Gemeindebürgerrecht von Ennetbürgen zuzusichern.

Geschäft Nr. 2.2

Bürgerrecht; Gesuch um Zusicherung des Gemeindebürgerrechtes von Ennetbürgen an Alessandra Raimondi, Staatsangehörige von Italien

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, Alessandra Raimondi das Gemeindebürgerrecht von Ennetbürgen zuzusichern.

Geschäft Nr. 2.3

Bürgerrecht; Gesuch um Zusicherung des Gemeindebürgerrechtes von Ennetbürgen an Andrea Falzone mit Luca Falzone, beide Staatsangehörige von Italien und Sofia Falzone, Staatsangehörige von Italien und Niederlande

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, Andrea Falzone und seinen Kindern Sofia und Luca Falzone das Gemeindebürgerrecht von Ennetbürgen zuzusichern.

Geschäft Nr. 2.4

Bürgerrecht; Gesuch um Zusicherung des Gemeindebürgerrechtes von Ennetbürgen an Ursula Ruth Abel Merz, Staatsangehörige von den Vereinigten Staaten, mit Hanna Katharina Merz und Teo George Merz, beide Staatsangehörige von den Vereinigten Staaten und Deutschland

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, Ursula Ruth Abel Merz und ihren Kindern Hanna Katharina und Teo George Merz das Gemeindebürgerrecht von Ennetbürgen zuzusichern.



Abstimmungsverfahren

Der Regierungsrat hat aufgrund eines Bundesgerichtsurteils eine Weisung über das Abstimmungsverfahren bei Einbürgerungen erlassen. Nach dem Bundesgerichtsurteil müssen ablehnende Einbürgerungsentscheide begründet sein.

Auf das Abstimmungsverfahren an der Gemeindeversammlung hat die Weisung folgende Auswirkungen:

- Über ein Einbürgerungsgesuch wird nur abgestimmt, wenn der Gemeinderat das Einbürgerungsgesuch zur Ablehnung beantragt oder wenn nach der Vorstellung des Gesuches durch den Gemeinderat an der Gemeindeversammlung ein begründeter Ablehnungsantrag gestellt wird.
- Die Begründung muss sachlich und detailliert sein. Unzulässig sind Anträge, welche die Ablehnung mit der Herkunft, der Rasse, der religiösen oder der politischen Überzeugung der Gesuchsteller begründen.
- Werden Gründe geltend gemacht, zu welchen sich die Gesuchsteller nicht äussern konnten, hat der Gemeinderat das Gesuch zu weiteren Abklärungen zurückzuziehen.
- Eine allfällige Abstimmung erfolgt innerhalb der Gemeindeversammlung an der Urne.

Geschäft Nr. 3

Delegation der Archivierung von digitalen Gemeindedaten an das Staatsarchiv

Ausgangslage

Kanton, Gemeinden, Gemeindeverbände sowie kantonale und kommunale selbständige, öffentlich-rechtliche Anstalten sind gemäss Artikel 12 des Gesetzes über die Aktenführung und die Archivierung (Archivgesetz, ArchG, NG 323.1) zuständig für die Archivierung ihrer Akten. Die Archivpflichtigen sind nach Artikel 16 berechtigt, ihr Archivgut auf ihre Kosten dem Staatsarchiv zur Erschliessung oder dauernden Aufbewahrung zu übergeben.

Mit dem Gesamtprojekt "Elektronische Langzeitarchivierung (ELAR)" schafft das Staatsarchiv Nidwalden die organisatorischen und technischen Grundlagen zur rechtskonformen und fachgerechten Archivierung elektronischer Unterlagen. Es wurden einerseits Ablieferungs- und Archivierungsprozesse für Kanton und Gemeinden erarbeitet, die auf einer möglichst einheitlichen Aktenführung beruhen. Andererseits wurden die vertraglichen Grundlagen für die Übernahme des Archivierungsauftrags der Gemeinden durch das Staatsarchiv, basierend auf der Archivierungsgesetzgebung, definiert.

Der Kanton und alle Gemeinden setzen für die zentrale Akten- und Geschäftsverwaltung eine gemeinsame Software ein. Die Ausgangslage bei der Archivierung dieser Daten ist für Kanton und Gemeinden daher dieselbe, eine Zusammenarbeit zur Nutzung von Synergien erschien deshalb sinnvoll. Aus diesem Grund wurden die Gemeinden frühzeitig in das Gesamtprojekt "ELAR" miteinbezogen. Alle Nidwaldner Gemeinden formulierten die Absicht, die Infrastruktur des digitalen Archivs zentral im Staatsarchiv aufzubauen und zu betreiben. Gleichzeitig soll den Gemeinden die Benutzung des digitalen Archivs ermöglicht und angeboten werden.

Folgende Argumente sprechen für einen Anschluss an das Staatsarchiv Nidwalden:

Synergien nutzen	Für die Archivierung der elektronischen Daten der Kantonsverwaltung besteht bereits eine Infrastruktur. Um Synergien zu nutzen, soll diese Infrastruktur auch den Gemeinden zur Verfügung gestellt werden.
Kosten und Ressourcen sparen	Die Gemeinden sparen Kosten und eigene Ressourcen, wenn sie die Archivierung dem Staatsarchiv Nidwalden übertragen. Es muss keine eigene Infrastruktur aufgebaut und kein eigenes Personal eingesetzt werden.
Daten bleiben im Kanton	Die Daten der Gemeinden bleiben im Kanton. Sie werden im Staatsarchiv Nidwalden gepflegt und im InformatikLeistungsZentrum (ILZ) Ob- und Nidwalden gespeichert.
Lokale Verankerung	Das Staatsarchiv Nidwalden kennt die Geschichte des Kantons und den Staatsaufbau besser als externe Dienstleister. Bewertungsentscheide fallen so einfacher und die Nähe zu den Gemeinden bleibt gewährleistet.
Keine kommerziellen Interessen	Das Staatsarchiv Nidwalden verfolgt als kantonale Amtsstelle keine kommerziellen Interessen, muss keine selbst entwickelte Software amortisieren und keinen Gewinn erwirtschaften. Im Zentrum stehen die langfristige Gewährung der Rechtssicherheit und der Erhalt einer historischen Überlieferung zu Nidwalden.
Politische Neutralität	Das Staatsarchiv Nidwalden untersteht keiner Direktion und bildet die historische Überlieferung unabhängig von politischen Interessen.

Vereinbarung mit dem Staatsarchiv

Das Staatsarchiv wird mit jeder Nidwaldner Gemeinde, welche ihre Daten im Staatsarchiv elektronisch archivieren will, einen separaten Vertrag abschliessen. Die Vertragsbedingungen sind einheitlich geregelt, gestützt auf einen durch den Regierungsrat verabschiedeten Mustervertrag.



Die Gemeinde übergibt dem Staatsarchiv digitales Archivgut zur Archivierung, bleibt aber Eigentümerin der Daten. Das Staatsarchiv stellt dafür den Gemeinden eine Lösung zur Verfügung, welche einerseits die Benutzung der Archivinfrastruktur (ELAR), andererseits Dienstleistungen des Staatsarchivs umfasst. Die Infrastruktur zur elektronischen Archivierung wird durch das Staatsarchiv gepflegt und durch das ILZ betrieben. Seitens Gemeinde ist für die Übergabe der Daten die Beschaffung der Archivierungsschnittstellen notwendig.

Der Vertrag umfasst einerseits einmalige Dienstleistungen bei der Datenübernahme, wie zum Beispiel die archivistische Bewertung der Daten. Andererseits gibt es ständige Dienstleistungen nach der Datenübernahme, wie die Pflege der Daten sowie die Bereitstellung der archivierten Daten für die Benutzung, die Beantwortung von Anfragen zum Archivgut und den Entscheid über Einsichtsgesuche in Archivgut vor Ablauf der Schutzfrist, welche geregelt werden. Nicht im Vertrag enthalten sind die Bereinigung der Aktenführung in den Gemeinden, die Bereinigung der zu archivierenden Daten oder die Nacherschliessung des Gemeindearchivs.

Kosten

Die Gemeinde entschädigt das Staatsarchiv für den Aufwand. Dabei werden die Vollkosten zu Grunde gelegt, die sich aus den folgenden Positionen zusammensetzen:

1. Kosten für die einmaligen Dienstleistungen bei der Datenübernahme
2. Betriebskosten für die Infrastruktur ELAR
3. Kosten für die ständigen, archivischen Dienstleistungen

Die Kosten für die einmaligen Dienstleistungen bei der Datenübernahme sowie die laufenden Kosten für den Betrieb der Archivinfrastruktur werden nach tatsächlichem Aufwand in Rechnung gestellt. Der Ansatz für die archivischen Dienstleistungen richten sich nach dem kantonalen Gebührentarif zur Gebührenverordnung. Für die Datenübermittlung ist zudem mit einer zusätzlichen Schnittstelle im Betrag von CHF 20'000 zu rechnen. Dieser Betrag ist im Budget 2024 enthalten.

Mit der geplanten Archivierungslösung der Gemeinden und des Kantons kann die gesetzliche Aufgabe gemeinsam vorgenommen werden. Es ist davon auszugehen, dass ein Alleingang der Gemeinde Ennetbürgen in Bezug auf die finanziellen wie auch personellen Ressourcen um ein Vielfaches aufwändiger wäre.

Gesetzliche Grundlagen

Aktenführung und Archivierung sind in Nidwalden im Gesetz über die Aktenführung und die Archivierung (Archivierungsgesetz, ArchG, NG 323.1) und in der dazu gehörenden Vollzugsverordnung geregelt (Vollzugsverordnung zum Archivierungsgesetz, Archivierungsverordnung, ArchV, NG 323.11).

Die Gemeinden können, vorbehältlich der Zustimmung des Regierungsrats, ihre Archivierungsaufgaben gegen Übernahme der Kosten dem Staatsarchiv Nidwalden übergeben. Eine solche Übergabe stellt eine Aufgabenübertragung gemäss Art. 17 Abs. 1 des Gesetzes über Organisation und Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesetz, GemG, NG 171.1) dar. Für die Übertragung beziehungsweise Delegation dieser Aufgabe an das Staatsarchiv Nidwalden benötigt es gemäss Art. 35 Abs. 1 Ziff. 10 GemG die Zustimmung der Gemeindeversammlung.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, der Übertragung der elektronischen Langzeitarchivierung (ELAR) an das Staatsarchiv Nidwalden zuzustimmen.

Geschäft Nr. 4 Finanzen

4.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2024

Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 der Erfolgsrechnung sieht inklusive Ergebnis aus Finanzierung einen Aufwand von CHF 17'552'500 und einen Ertrag von CHF 16'445'400 vor. Der budgetierte operative Aufwandüberschuss beträgt somit CHF 1'107'100.

Aufwand

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 276'800 (3,24 %), der Sach- und übrige Betriebsaufwand ohne Spezialfinanzierung um CHF 112'500 und der Abschreibungs- und Finanzaufwand ohne Spezialfinanzierung um CHF 105'800. Im Jahr 2024 ist die Gemeinde Ennetbürgen beim Finanzausgleich neu wieder eine Gebirgsgemeinde und hat CHF 372'000 in den direkten Finanzausgleich zu bezahlen.

Ertrag

Die budgetierten Steuereinnahmen von CHF 11,2 Mio. reduzieren sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 110'000, dies infolge im Jahr 2024 nicht zu erwartenden ausserordentlichen Dividendenschüttungen.

Mit einer Entnahme eines Steuerzehntels von CHF 690'000 aus den finanzpolitischen Reserven (gemäss Steuerfuss-Senkung mit Budget 2020) vermindert sich der Aufwandüberschuss des Gesamtergebnisses auf CHF 417'100.

Die Ausführungen und Vergleiche zu den Vorjahreszahlen entnehmen Sie den nachfolgenden Details. Das Budget 2024 wird in zusammengefasster Form vorgelegt. Das detaillierte Budget kann unter www.ennetbuergen.ch oder auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Investitionsrechnung

Das Budget 2024 der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 2'983'000 vor. Ohne Investitionen der Spezialfinanzierungen sind Nettoinvestitionen von CHF 2'015'000 geplant.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget für die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung zu genehmigen.

4.2 Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2024

Steuerfuss 2024

Das Budget 2024 basiert auf einem Steuerfuss von 1,50 Einheiten. Es weist nach Entnahme eines Steuerzehntels einen Aufwandüberschuss von CHF 417'100 auf. Ein Steuerzehntel, berechnet gemäss Budget 2024, beträgt CHF 687'000.

Aussichten Finanzplan 2025 – 2027

Die Finanzplanjahre 2025 – 2027 sehen mit dem aktuellen Steuerfuss von 1,50 Einheiten Aufwandüberschüsse im operativen Ergebnis in der Höhe von rund 1 Mio. bis 2 Mio. Franken vor. Diese können mit den vorhandenen Eigenmitteln kompensiert und finanziert werden.



Finanzplan 2025 - 2027

(ohne Spezialfinanzierung)

		Budget 2023	Budget 2024	2025	2026	2027
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-358	-1'382	-1'156	-1'520	-2'043
34	Finanzaufwand	-27	-66	-111	-217	-457
44	Finanzertrag	318	341	299	299	299
	Ergebnis aus Finanzierung	291	275	187	82	-158
	Operatives Ergebnis	-67	-1'107	-969	-1'438	-2'201
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	690	690	690	690
	Gesamtergebnis	-67	-417	-279	-748	-1'511

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss der natürlichen Personen für das Jahr 2024 bei 1,50 Einheiten zu belassen.

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<i>Erfolgsrechnung</i>			
Betrieblicher Aufwand	-17'486'300.00	-15'750'200.00	-15'344'506.61
Betrieblicher Ertrag	16'101'400.00	15'390'600.00	16'141'046.71
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'384'900.00	-359'600.00	796'540.10
Ergebnis aus Finanzierung	277'800.00	292'400.00	329'437.66
Operatives Ergebnis	-1'107'100.00	-67'200.00	1'125'977.76
Ausserordentliches Ergebnis	690'000.00		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-417'100.00	-67'200.00	1'125'977.76
<i>Investitionsrechnung</i>			
Investitionsausgaben	-3'075'000.00	-3'593'000.00	-4'151'465.98
Investitionseinnahmen	92'000.00	114'000.00	275'942.40
Nettoinvestitionen	-2'983'000.00	-3'479'000.00	-3'875'523.58



Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-17'486'300.00	-15'750'200.00	-15'344'506.61
30	Personalaufwand	-8'820'700.00	-8'543'900.00	-8'309'968.26
31	Sach- und übriger Aufwand	-3'128'500.00	-2'783'600.00	-2'520'602.75
33	Abschreibungen	-2'703'300.00	-2'105'000.00	-2'158'828.38
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-118'600.00	-120'500.00	-221'013.80
36	Transferaufwand	-2'680'200.00	-2'162'200.00	-2'079'353.42
37	Durchlaufende Beiträge	-35'000.00	-35'000.00	-54'740.00
	Betrieblicher Ertrag	16'101'400.00	15'390'600.00	16'141'046.71
40	Fiskalertrag	11'201'000.00	11'311'000.00	11'530'797.60
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	1'913'000.00	1'904'400.00	1'879'651.25
43	Verschiedene Erträge	400.00	400.00	19'602.68
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'266'800.00	468'100.00	752'300.38
46	Transferertrag	1'685'200.00	1'671'700.00	1'903'954.80
47	Durchlaufende Beiträge	35'000.00	35'000.00	54'740.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'384'900.00	-359'600.00	796'540.10
34	Finanzaufwand	-66'200.00	-27'200.00	-335'357.19
44	Finanzertrag	344'000.00	319'600.00	664'794.85
	Ergebnis aus Finanzierung	277'800.00	292'400.00	329'437.66
	Operatives Ergebnis	-1'107'100.00	-67'200.00	1'125'977.76
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	690'000.00		
	Ausserordentliches Ergebnis	690'000.00		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-417'100.00	-67'200.00	1'125'977.76

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'371'400.00	702'700.00	2'251'900.00	697'400.00	2'224'858.00	697'395.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'668'700.00</i>		<i>1'554'500.00</i>		<i>1'527'462.72</i>
01	Legislative und Exekutive	371'500.00		332'200.00		342'333.85	
011	Legislative	72'300.00		57'700.00		70'379.65	
0110	Legislative	72'300.00		57'700.00		70'379.65	
012	Exekutive	299'200.00		274'500.00		271'954.20	
0120	Exekutive	299'200.00		274'500.00		271'954.20	
02	Allgemeine Dienste	1'999'900.00	702'700.00	1'919'700.00	697'400.00	1'882'524.15	697'395.28
021	Finanz- und Steuerverwaltung	651'800.00	533'400.00	645'100.00	532'500.00	608'229.28	525'718.53
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	651'800.00	533'400.00	645'100.00	532'500.00	608'229.28	525'718.53
022	Allgemeine Dienste	1'161'100.00	146'300.00	1'091'100.00	141'900.00	1'044'581.53	148'636.75
0220	Allgemeine Dienste	1'161'100.00	146'300.00	1'091'100.00	141'900.00	1'044'581.53	148'636.75
029	Verwaltungsliegenschaften	187'000.00	23'000.00	183'500.00	23'000.00	229'713.34	23'040.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	187'000.00	23'000.00	183'500.00	23'000.00	229'713.34	23'040.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	152'000.00	45'100.00	136'800.00	42'500.00	100'682.15	65'220.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>106'900.00</i>		<i>94'300.00</i>		<i>35'462.15</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	21'500.00	4'000.00	19'900.00	4'000.00	17'809.70	6'980.00
140	Allgemeines Rechtswesen	21'500.00	4'000.00	19'900.00	4'000.00	17'809.70	6'980.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	21'500.00	4'000.00	19'900.00	4'000.00	17'809.70	6'980.00
15	Feuerwehr	44'300.00		34'200.00			
150	Feuerwehr	44'300.00		34'200.00			
1500	Feuerwehr	44'300.00		34'200.00			
16	Verteidigung	86'200.00	41'100.00	82'700.00	38'500.00	82'872.45	58'240.00
161	Militärische Verteidigung	17'500.00		23'300.00		13'300.00	
1610	Militärische Verteidigung	17'500.00		23'300.00		13'300.00	
162	Zivile Verteidigung	68'700.00	41'100.00	59'400.00	38'500.00	69'572.45	58'240.00
1620	Zivilschutz	56'200.00	41'100.00	40'600.00	38'500.00	59'922.55	58'240.00
1621	Gemeindeführungsstab	12'500.00		18'800.00		9'649.90	
2	BILDUNG	8'903'400.00	659'600.00	8'701'800.00	662'900.00	8'232'502.36	676'417.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'243'800.00</i>		<i>8'038'900.00</i>		<i>7'556'085.02</i>
21	Obligatorische Schule	8'903'400.00	659'600.00	8'701'800.00	662'900.00	8'232'502.36	676'417.34
211	Eingangsstufe	928'400.00	5'100.00	821'800.00	100.00	788'081.84	6'474.35
2110	Kindergarten	928'400.00	5'100.00	821'800.00	100.00	788'081.84	6'474.35
212	Primarstufe	2'712'300.00	19'500.00	2'671'500.00	31'500.00	2'641'259.16	46'289.60



Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	2'712'300.00	19'500.00	2'671'500.00	31'500.00	2'641'259.16	46'289.60
213	Oberstufe	1'675'000.00	11'000.00	1'654'200.00		1'650'552.75	23'823.50
2130	Oberstufe	1'675'000.00	11'000.00	1'654'200.00		1'650'552.75	23'823.50
214	Musikschulen	521'000.00	165'100.00	597'500.00	191'700.00	582'362.53	191'744.76
2140	Musikschule	521'000.00	165'100.00	597'500.00	191'700.00	582'362.53	191'744.76
217	Schulliegenschaften	1'726'300.00	113'200.00	1'645'600.00	103'400.00	1'367'896.94	107'091.55
2170	Schulliegenschaften	1'726'300.00	113'200.00	1'645'600.00	103'400.00	1'367'896.94	107'091.55
218	Tagesbetreuung	147'600.00	104'300.00	130'100.00	93'200.00	83'546.50	59'396.35
2180	Mittagstisch	91'300.00	48'000.00	93'100.00	61'400.00	83'546.50	59'396.35
2181	Tagesstruktur	56'300.00	56'300.00	37'000.00	31'800.00		
219	Übrige obligatorische Schule	1'192'800.00	241'400.00	1'181'100.00	243'000.00	1'118'802.64	241'597.23
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	806'000.00	26'600.00	799'300.00	25'700.00	771'943.31	16'765.55
2191	Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand	74'400.00	74'400.00	68'100.00	68'100.00	65'537.95	65'537.95
2192	Informatik	140'400.00	140'400.00	149'200.00	149'200.00	159'293.73	159'293.73
2193	Schulische Sondermassnahmen	172'000.00		164'500.00		122'027.65	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	674'400.00	23'200.00	645'400.00	23'000.00	585'036.87	25'866.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'1'200.00</i>		<i>622'400.00</i>		<i>559'170.22</i>
32	Übrige Kultur	144'600.00	5'000.00	141'000.00	4'000.00	104'516.70	330.00
321	Bibliotheken	64'200.00		43'400.00		42'351.79	
3210	Schul- und Gemeindebibliothek	64'200.00		43'400.00		42'351.79	
329	Übrige Kultur	80'400.00	5'000.00	97'600.00	4'000.00	62'164.91	330.00
3290	Kultur	80'400.00	5'000.00	97'600.00	4'000.00	62'164.91	330.00
33	Medien	78'000.00	10'600.00	51'500.00	10'400.00	50'618.25	10'647.85
332	Massenmedien	78'000.00	10'600.00	51'500.00	10'400.00	50'618.25	10'647.85
3320	Massenmedien	78'000.00	10'600.00	51'500.00	10'400.00	50'618.25	10'647.85
34	Sport und Freizeit	451'800.00	7'600.00	452'900.00	8'600.00	429'901.92	14'888.80
341	Sport	94'700.00		92'300.00		91'879.00	
3410	Sport	94'700.00		92'300.00		91'879.00	
342	Freizeit	357'100.00	7'600.00	360'600.00	8'600.00	338'022.92	14'888.80
3420	Freizeit	253'800.00	7'600.00	264'200.00	8'600.00	251'496.50	14'888.80
3421	Strandbad Buochs-Ennetbürgen	103'300.00		96'400.00		86'526.42	
4	GESUNDHEIT	162'300.00		140'600.00		148'856.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>162'300.00</i>		<i>140'600.00</i>		<i>148'856.40</i>
42	Ambulante Krankenpflege	150'000.00		128'300.00		139'713.60	
421	Ambulante Krankenpflege	150'000.00		128'300.00		139'713.60	
4210	Ambulante Krankenpflege	150'000.00		128'300.00		139'713.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	12'300.00		12'300.00		9'142.80	
433	Schulgesundheitsdienst	12'300.00		12'300.00		9'142.80	
4330	Schulgesundheitsdienst	12'300.00		12'300.00		9'142.80	
5	SOZIALE SICHERHEIT	528'100.00	19'600.00	549'800.00	19'400.00	576'173.60	32'101.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>508'500.00</i>		<i>530'400.00</i>		<i>544'072.40</i>
52	Invalidität	19'600.00		19'600.00		19'600.00	
523	Invalidenheime	19'600.00		19'600.00		19'600.00	
5230	Tagesstätte Weidli	19'600.00		19'600.00		19'600.00	
53	Alter + Hinterlassene	20'000.00		14'000.00		13'900.00	
535	Leistungen an das Alter	20'000.00		14'000.00		13'900.00	
5350	Leistungen an das Alter	20'000.00		14'000.00		13'900.00	
54	Familie und Jugend	161'200.00	17'500.00	189'300.00	18'400.00	190'666.55	16'527.25
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	52'000.00	10'000.00	74'000.00	15'000.00	81'272.35	13'107.25
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	52'000.00	10'000.00	74'000.00	15'000.00	81'272.35	13'107.25
544	Jugendschutz	68'300.00	3'400.00	59'400.00	3'400.00	64'301.15	3'420.00
5440	Jugendschutz	300.00		400.00		245.00	
5441	Jugendkultur	68'000.00	3'400.00	59'000.00	3'400.00	64'056.15	3'420.00
545	Leistungen an Familien	40'900.00	4'100.00	55'900.00		45'093.05	
5450	Leistungen an Familien	1'700.00		1'700.00		1'786.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	39'200.00	4'100.00	54'200.00		43'307.05	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	327'300.00	2'100.00	326'900.00	1'000.00	352'007.05	15'573.95
572	Wirtschaftliche Hilfe	322'000.00	1'600.00	311'400.00	1'000.00	344'055.70	15'573.95
5720	Wirtschaftliche Hilfe	322'000.00	1'600.00	311'400.00	1'000.00	344'055.70	15'573.95
579	Übrige Fürsorge	5'300.00	500.00	15'500.00		7'951.35	
5790	Übrige Fürsorge	5'300.00	500.00	15'500.00		7'951.35	
6	VERKEHR	1'429'100.00	387'500.00	1'306'800.00	356'400.00	1'201'776.82	354'261.58
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'041'600.00</i>		<i>950'400.00</i>		<i>847'515.24</i>
61	Strassenverkehr	1'357'600.00	360'700.00	1'226'900.00	334'400.00	1'161'613.22	328'117.58
615	Gemeindestrassen	1'357'600.00	360'700.00	1'226'900.00	334'400.00	1'161'613.22	328'117.58
6150	Gemeindestrassen	1'357'600.00	360'700.00	1'226'900.00	334'400.00	1'161'613.22	328'117.58
62	Öffentlicher Verkehr	71'500.00	26'800.00	79'900.00	22'000.00	40'163.60	26'144.00
623	Agglomerationsverkehr	45'300.00		50'900.00		11'593.60	
6230	Agglomerationsverkehr	45'300.00		50'900.00		11'593.60	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	26'200.00	26'800.00	29'000.00	22'000.00	28'570.00	26'144.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	26'200.00	26'800.00	29'000.00	22'000.00	28'570.00	26'144.00



Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'008'600.00	2'673'200.00	2'137'700.00	1'825'000.00	2'404'590.74	2'111'379.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>335'400.00</i>		<i>312'700.00</i>		<i>293'211.00</i>
71	Wasserversorgung	1'538'500.00	1'538'500.00	965'000.00	965'000.00	1'174'795.20	1'174'795.20
710	Wasserversorgung	1'538'500.00	1'538'500.00	965'000.00	965'000.00	1'174'795.20	1'174'795.20
7100	Wasserversorgung	1'538'500.00	1'538'500.00	965'000.00	965'000.00	1'174'795.20	1'174'795.20
72	Abwasserbeseitigung	867'300.00	848'400.00	603'300.00	583'400.00	600'418.45	581'764.25
720	Abwasserbeseitigung	867'300.00	848'400.00	603'300.00	583'400.00	600'418.45	581'764.25
7200	Abwasserbeseitigung	838'400.00	838'400.00	574'300.00	574'300.00	570'793.25	570'793.25
7202	Öffentliche Toiletten	28'900.00	10'000.00	29'000.00	9'100.00	29'625.20	10'971.00
73	Abfallwirtschaft	257'100.00	257'100.00	246'400.00	246'400.00	316'112.29	316'112.29
730	Abfallwirtschaft	257'100.00	257'100.00	246'400.00	246'400.00	316'112.29	316'112.29
7300	Abfallwirtschaft	257'100.00	257'100.00	246'400.00	246'400.00	316'112.29	316'112.29
74	Verbauungen	117'400.00		105'100.00		68'078.85	
741	Gewässerverbauungen	117'400.00		105'100.00		68'078.85	
7410	Gewässerverbauungen	117'400.00		105'100.00		68'078.85	
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'600.00		19'100.00		22'800.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	16'600.00		19'100.00		22'800.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'600.00		19'100.00		22'800.00	
77	Übriger Umweltschutz	129'600.00	29'200.00	103'700.00	30'200.00	136'474.45	38'708.00
771	Friedhof und Bestattung	106'100.00	29'200.00	93'700.00	30'200.00	111'959.85	24'708.00
7710	Friedhof und Bestattung	106'100.00	29'200.00	93'700.00	30'200.00	111'959.85	24'708.00
779	Übriger Umweltschutz	23'500.00		10'000.00		24'514.60	14'000.00
7790	Übriger Umweltschutz	23'500.00		10'000.00		24'514.60	14'000.00
79	Raumordnung	82'100.00		95'100.00		85'911.50	
790	Raumordnung	82'100.00		95'100.00		85'911.50	
7900	Raumordnung	82'100.00		95'100.00		85'911.50	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	78'800.00	70'000.00	87'400.00	69'000.00	87'946.70	72'294.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'800.00</i>		<i>18'400.00</i>		<i>15'652.60</i>
81	Landwirtschaft	5'300.00		4'900.00		3'367.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'300.00		4'900.00		3'367.00	
8140	Landwirtschaft	5'300.00		4'900.00		3'367.00	
84	Tourismus	71'100.00	70'000.00	70'100.00	69'000.00	73'394.10	72'294.10
840	Tourismus	71'100.00	70'000.00	70'100.00	69'000.00	73'394.10	72'294.10
8400	Tourismus	71'100.00	70'000.00	70'100.00	69'000.00	73'394.10	72'294.10

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'400.00		12'400.00		11'185.60	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'400.00		12'400.00		11'185.60	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'400.00		12'400.00		11'185.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	898'900.00	13'209'000.00	420'000.00	12'615'400.00	695'032.69	13'348'498.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>12'310'100.00</i>		<i>12'195'400.00</i>		<i>12'653'465.51</i>	
91	Steuern	410'000.00	11'245'000.00	391'500.00	11'355'000.00	358'099.80	11'624'801.05
910	Steuern	410'000.00	11'245'000.00	391'500.00	11'355'000.00	358'099.80	11'624'801.05
9100	Steuern	410'000.00	11'245'000.00	391'500.00	11'355'000.00	358'099.80	11'624'801.05
93	Finanz- und Lastenausgleich	372'400.00					
930	Finanz- und Lastenausgleich	372'400.00					
9300	Finanz- und Lastenausgleich	372'400.00					
95	Übrige Ertragsanteile		1'175'500.00		1'173'000.00		1'343'003.90
950	Übrige Ertragsanteile		1'175'500.00		1'173'000.00		1'343'003.90
9500	Übrige Ertragsanteile		1'175'500.00		1'173'000.00		1'343'003.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	116'500.00	94'900.00	28'500.00	85'500.00	336'932.89	375'083.15
961	Zinsen	74'500.00	1'000.00			2'812.49	70.15
9610	Zinsen	74'500.00	1'000.00			2'812.49	70.15
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	42'000.00	93'900.00	28'500.00	85'500.00	334'120.40	375'013.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	42'000.00	93'900.00	28'500.00	85'500.00	334'120.40	375'013.00
97	Rückverteilungen		3'600.00		1'900.00		5'610.10
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'600.00		1'900.00		5'610.10
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'600.00		1'900.00		5'610.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		690'000.00				
990	Nicht aufgeteilte Posten		690'000.00				
9900	Entnahme aus finanzpolitischen Reserve		690'000.00				
Gesamtergebnis		18'207'000.00	17'789'900.00	16'378'200.00	16'311'000.00	16'257'456.33	17'383'434.09
			417'100.00		67'200.00	1'125'977.76	
		18'207'000.00	18'207'000.00	16'378'200.00	16'378'200.00	17'383'434.09	17'383'434.09



Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Begründungen)

Nachfolgend werden die Budgetzahlen 2024 mit den Budgetzahlen 2023 verglichen. Veränderungen führen wir nachstehend einzeln auf. Dabei gehen wir von den Nettobeträgen der funktionalen Gliederung aus, wie sie in der Erfolgsrechnung gezeigt werden.

	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung
0 Allgemeine Verwaltung	1'668'700	1'554'500	114'200
0110 Legislative	72'300	57'700	14'600
Die Finanzkommission plant eine externe Schwerpunktprüfung. Für die Totalrevision Nutzungsplanung (Bau- und Zonenreglement) ist eine ausserordentliche Gemeindeversammlung vorgesehen.			
0120 Exekutive	299'200	274'500	24'700
Im 2024 ist die alle zwei Jahre stattfindende Gemeinderatsreise sowie eine allfällige Vereidigung neuer Gemeinderäte budgetiert. Die Ratshonorare werden gemäss Erhöhung der Lohnbänder durch den Kanton angepasst.			
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	118'400	112'600	5'800
0220 Allgemeine Dienste	1'014'800	949'200	65'600
Der Informatikaufwand steigt unter anderem infolge Einführung eines neuen Moduls für die Archivierung. Für das Hoch- und Tiefbauamt ist eine zusätzliche Stelle geplant.			
0290 Verwaltungsliegenschaften	164'000	160'500	3'500
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	106'900	94'300	12'600
1400 Allgemeines Rechtswesen	17'500	15'900	1'600
1500 Feuerwehr	44'300	34'200	10'100
Hälftiger Anteil an der Erfolgsrechnung des Gemeindeverbandes Feuerwehr Buochs-Ennetbürgen			
1610 Militärische Verteidigung	17'500	23'300	- 5'800
1620 Zivilschutz	15'100	2'100	13'000
Planungsstudie für Umrüstung der Zivilschutzanlage Bodenhostatt in öffentliche Schutzräume			
1621 Gemeindeführungsstab	12'500	18'800	- 6'300
2 Bildung	8'243'800	8'038'900	204'900
2110 Kindergarten	923'300	821'700	101'600
Der Personalaufwand steigt infolge Einführung eines zusätzlichen Vollzeitkindergartens im Dorf im 2023 (ganzes Kalenderjahr). Die bis anhin über die Musikschule angebotene musikalische Grundausbildung Musik & Bewegung wird in den Stundenplan integriert.			
2120 Primarstufe	2'692'800	2'640'000	52'800
Der Personalaufwand steigt um rund CHF 36'000. Auf der Ertragsseite fallen Beiträge vom Kanton für die integrative Sonderschulung weg.			
2130 Oberstufe	1'664'000	1'654'200	9'800
Anstieg des Personalaufwandes infolge Anpassungen der Lehrpersonalverordnung um rund CHF 50'000. Der Sachaufwand reduziert sich, da die Ersatzbeschaffung von Schulmobiliar im Jahr 2023 abgeschlossen werden kann.			
2140 Musikschule	355'900	405'800	- 49'900
Integration der musikalischen Grundausbildung Musik & Bewegung in den Kindergarten			

	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung
2170 Schulliegenschaften	1'613'100	1'542'200	70'900
Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt um rund CHF 87'000. Es sind diverse Ersatzbeschaffungen geplant. Auch im baulichen Unterhalt ist gegenüber dem Budget 2023 mit einem Mehraufwand zu rechnen. Die Abschreibungen erhöhen sich um rund CHF 29'000.			
2180 Mittagstisch	43'300	31'700	11'600
Die Finanzhilfe für familienergänzende Kinderbetreuung des Bundes reduziert sich im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 8'400.			
2181 Tagesstruktur	0	5'200	- 5'200
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	779'400	773'600	5'800
2191 Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand	0	0	-
Die Funktion Allgemeiner Material- und Dienstleistungsaufwand beinhaltet sämtliche Rechnungen, die nicht eindeutig einer Stufe zugewiesen werden können. Die Gesamtkosten von CHF 74'400 (Budget 2023 = CHF 68'100) werden am Jahresende den verschiedenen Stufen verrechnet.			
2192 Informatik	0	0	-
Der Aufwand in Zusammenhang mit der Informatik wird unter dieser Funktion verbucht. Die Gesamtkosten von CHF 139'400 (Budget 2023 = CHF 148'200) werden am Jahresende den verschiedenen Stufen verrechnet.			
2193 Schulische Sondermassnahmen	172'000	164'500	7'500
3 Kultur, Sport und Freizeit	651'200	622'400	28'800
3210 Schul- und Gemeindebibliothek	64'200	43'400	20'800
Für die neu renovierte Bibliothek sind zusätzlich neue Regale auf Rollen anzuschaffen.			
3290 Kultur	75'400	93'600	- 18'200
3320 Massenmedien	67'400	41'100	26'300
Für den digitalen Dorfplatz "Crossiety" ist ein jährlicher Aufwand von rund CHF 10'000 zu budgetieren. Der Abschreibungsaufwand des über die Investitionsrechnung budgetierten Imagefilms über Ennetbürgen beträgt CHF 12'000.			
3410 Sport	94'700	92'300	2'400
Auch im Jahr 2024 ist der Betrieb eines Kunsteisfeldes geplant.			
3420 Freizeit	246'200	255'600	- 9'400
3421 Strandbad Buochs-Ennetbürgen	103'300	96'400	6'900
Der Kostenteiler des Aufwandüberschusses des Strandbads Buochs-Ennetbürgen wird angepasst. Der Anteil erhöht sich im Verhältnis der Einwohnerzahlen von 47 % auf 49 %.			
4 Gesundheit	162'300	140'600	21'700
4210 Ambulante Krankenpflege	150'000	128'300	21'700
Der Beitrag an die hauswirtschaftlichen Leistungen der Spitex Nidwalden fällt gemäss Budget der Spitex Nidwalden voraussichtlich höher aus.			
4330 Schulgesundheitsdienst	12'300	12'300	0
5 Soziale Sicherheit	508'500	530'400	- 21'900
5230 Tagesstätte Weidli	19'600	19'600	0
5350 Leistungen an das Alter	20'000	14'000	6'000



	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	42'000	59'000	- 17'000
Gemäss den aktuellen Zahlen dürfen wir für 2024 mit weniger Aufwand rechnen.			
5440 Jugendschutz	300	400	- 100
5441 Jugendkultur	64'600	55'600	9'000
Es ist eine Bedarfsabklärung und Zusammenarbeit mit der Gemeinde Buochs im Bereich Jugendarbeit geplant.			
5450 Leistungen an Familien	1'700	1'700	0
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	35'100	54'200.00	- 19'100
Die Beiträge an private Haushalte für die Kinderbetreuung können gemäss den aktuellen Zahlen tiefer budgetiert werden.			
5720 Wirtschaftliche Hilfe	320'400	310'400	10'000
Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe an Personen in der Gemeinde ist gemäss aktuellen Zahlen und Hochrechnung mit einem Mehraufwand von CHF 10'000 zu rechnen.			
5790 Übrige Fürsorge	4'800	15'500	- 10'700
6 Verkehr	1'041'600	950'400	91'200
6150 Gemeindestrassen	996'900	892'500	104'400
Der Sach- und Betriebsaufwand wird um rund CHF 36'000 höher budgetiert. Unter anderem ist ein Geschwindigkeitskonzept für Geschwindigkeitsanpassungen auf dem Gemeindegebiet geplant. Die Abschreibungen erhöhen sich vor allem infolge abgeschlossener Sanierung Bürgerstockstrasse (Mattgrat-Honegg) um CHF 82'000.			
6230 Agglomerationsverkehr	45'300	50'900	- 5'600
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	- 600	7'000	- 7'600
7 Umweltschutz und Raumordnung	335'400	312'700	22'700
7100 Wasserversorgung	0	0	-
Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung muss voraussichtlich mit einer Entnahme von CHF 11'500 aus dem Wasserversorgungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2023 = Einlage von CHF 3'500).			
7200 Abwasserbeseitigung	0	0	-
Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung muss voraussichtlich mit einer Entnahme von CHF 252'600 aus dem Siedlungsentwässerungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2023 = Entnahme von CHF 55'300). Der Unterhalt Leitungsnetz steigt um CHF 175'000 infolge Aufnahme Regenwasser- und Schmutzwassernetz in der Unterhaltszone 1. Der Beitrag an den Abwasserverband Aumühle steigt infolge höherer Betriebskosten und Erhöhung des Betriebskostenteilers um CHF 93'200.			
7202 Öffentliche Toiletten	18'900	19'900	- 1'000
7300 Abfallwirtschaft	0	0	-
Die Erfolgsrechnung für die Abfallbeseitigung muss voraussichtlich mit einer Entnahme von CHF 34'700 aus dem Abfallbeseitigungsfonds ausgeglichen werden (Budget 2023 = Entnahme von CHF 24'800). Im Jahr 2024 soll der Containerunterstand Honegg-Parkplatz saniert werden und bei der Sammelstelle Friedenstrasse ist ein abschliessbares Eingangstor geplant.			
7410 Gewässerverbauungen	117'400	105'100	12'300
Der Abschreibungsaufwand steigt um rund CHF 15'000.			
7500 Arten- und Landschaftsschutz	16'600	19'100	- 2'500

	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung
7710 Friedhof und Bestattung	76'900	63'500	13'400
Mehraufwand infolge Planung Bewässerung mit Regenwasser und Massnahmen im Bereich Absturzsicherung			
7790 Übriger Umweltschutz	23'500	10'000	13'500
Mehraufwand infolge Einführung Energiebuchhaltung und Umsetzung Massnahmen und Projekte energiepolitisches Programm.			
7900 Raumordnung	82'100	95'100	- 13'000
8 Volkswirtschaft	8'800	18'400	- 9'600
8140 Landwirtschaft	5'300	4'900	400
8400 Tourismus	1'100	1'100	0
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	2'400	12'400	-10'000
Im Jahr 2024 wird kein Wirtschaftsanlass durchgeführt.			
9 Finanzen und Steuern	- 12'310'100	- 12'195'400	- 114'700
9100 Steuern	- 10'835'000	- 10'963'500	128'500
Die Steuereinnahmen von natürlichen Personen werden gegenüber dem Budget 2023 um CHF 182'000 tiefer budgetiert. Bei den juristischen Personen wird mit Mehreinnahmen von CHF 72'000 gegenüber dem Budget 2023 gerechnet.			
9300 Finanz- und Lastenausgleich	372'400	0	372'400
Im Jahr 2024 hat die Gemeinde Ennetbürgen den Betrag von CHF 372'400 in den kantonalen Finanzausgleich zu bezahlen.			
9500 Übrige Ertragsanteile	- 1'175'500	- 1'173'000	- 2'500
9610 Zinsen	73'500	0	73'500
Die Fonds der Spezialfinanzierungen sind gemäss Empfehlung der kantonalen Finanzverwaltung wieder zu verzinsen. Um eine Neuaufnahme eines Festdarlehens werden wir im 2024 vermutlich nicht kommen.			
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	- 51'900	- 57'000	5'100
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	- 3'600	- 1'900	- 1'700
9900 Entnahme aus finanzpolitischen Reserven	- 690'000	0	- 690'000
Die mit dem Budget 2020 genehmigte Steuerfuss-Senkung um einen Steuerzehntel wird im Budget 2024 wieder mit der Entnahme aus finanzpolitischen Reserven kompensiert.			



POLITISCHE GEMEINDE ENNETBÜRGEN
INVESTITIONSRECHNUNG

	Beschluss	Brutto- kredit	beansprucht bis 31.12.2022	Budget 2024		Budget 2023	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0120 Exekutive		80'000	-	80'000	0	80'000	0
5290 Organisationsentwicklung	Budget 23	80'000	-	80'000		80'000	
2170 Schulliegenschaften		2'608'000	841'956.65	902'000	0	881'000	0
5040 Umbau Pfarreiheim zu Musikschulräumen	GV Nov 22	1'628'000	841'956.65			378'000	
5040 Sanierung Bibliothek	Budget 23	78'000	-			78'000	
5040 Neubau Sporthalle: Wettbewerb	GV*	425'000	-	425'000		425'000	
5040 Lichtsanierung Schulhaus 5	Budget 24	269'000	-	269'000			
5040 Lichtsanierung Gemeindesaal	Budget 24	153'000	-	153'000			
5060 Kehrsaugmaschine	Budget 24	55'000	-	55'000			
3320 Massenmedien		120'000	-	120'000	0	0	0
5060 Digitale Ortseingangstafeln	Budget 24	60'000	-	60'000			
5090 Imagefilm Ennetbürgen	Budget 24	60'000	-	60'000			
3420 Freizeit		770'000	4'530.60	50'000	0	50'000	0
5000 Neugestaltung Seeplätzli/Schlüsselbucht	GV*	770'000	4'530.60	50'000		50'000	
6150 Gemeindestrassen		3'085'000	285'552.00	480'000	45'000	1'955'000	45'000
5010 Parkierung in Ennetbürgen - Seefeld	Budget 22	130'000	108'748.80			40'000	
5010 Sanierung Bürgenstockstrasse (Mattgrat-Honegg)	GV Mai 22	1'135'000	150'320.75			1'050'000	
5010 Beleuchtung Aumühle- inkl. Flurstrasse	Budget 23	100'000	-			100'000	
5010 Einbieger Friedenstrasse-Buochserstrasse	Budget 23	120'000	-			120'000	
5010 Sanierung Tulpenweg inkl. Strassenentwässerung	Budget 23	185'000	1'933.75			185'000	
5010 Sanierung Buochlistrasse (Oberbaumgarten)	Budget 23	90'000	-			90'000	
5010 Sanierung Strassenbeleuchtung Gemeinderstr.	Budget 23	200'000	-			200'000	
5010 Sanierung Strassenbeleuchtung Gemeinderstr.	Budget 24	150'000	-	150'000			
5010 Belagssanierung Bürgenstockstr. (Niederstein)	Budget 24	630'000	-	30'000		30'000	
5010 Sanierung talseitige Stützmauer Lindstockweid	Budget 24	200'000	-	200'000			
5290 Gesamtmobilitätskonzept Ennetbürgen	Budget 22	100'000	24'548.70	10'000		50'000	
5290 Planung Kernzone Ennetbürgen (VBGK)	Budget 23	45'000	-	90'000	45'000	90'000	45'000
7100 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		2'198'000	277'974.30	950'000	15'000	410'000	22'000
5030 Neuausrichtung Pumpwerk Riedmatt	GV*	880'000	9'585.00	150'000		50'000	
5030 Leitungsersatz Seestrasse 1-16	Budget 22	330'000	138'500.65			165'000	
5030 Leitungsersatz Oberboden 1-7	Budget 22	185'000	126'566.10			20'000	
5030 Ringleitung Niederstein Nord	Budget 23	200'000	3'322.55	200'000		100'000	
5030 Erschliessung Trinkwasser Hinter Spis 1+2	Budget 23	53'000	-	50'000	15'000	75'000	22'000
5030 Leitungsersatz Stanserstrasse 4-10	Budget 24	135'000	-	135'000			
5030 Leitungsersatz Buochserstrasse 2-16	Budget 24	415'000	-	415'000			
7200 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		50'000	4'790.40	65'000	32'000	97'000	47'000
5030 Erschliessung Abwasser Hinter Spis 1+2	Budget 23	50'000	4'790.40	65'000	32'000	97'000	47'000
7410 Gewässerverbauungen		900'000	63'036.65	393'000	0	75'000	0
5020 Planung Hochwasserschutz Vorprojekt	Budget 23	100'000	57'223.65	28'000		25'000	
5020 Hofurlistrasse-Hirsacher Entwässerung	Budget 23	280'000	5'813.00			30'000	
5020 Hochwasserschutz Umsetzungsprojekt - Planung	Budget 23	20'000	-			20'000	
5020 HWS Ableitung in Bürgenstockstr., Niederstein	Budget 24	240'000	-	300'000			
5020 HWS Neugestaltung Seeplätzli/Schlüsselbucht	Budget 24	260'000	-	65'000			
7900 Raumordnung		80'000	-	35'000	0	45'000	0
5290 Totalrevision Zonenplan 2023	Budget 23	45'000	-			45'000	
5290 Totalrevision Zonenplan 2024	Budget 24	35'000	-	35'000			
Total Investitionsausgaben				3'075'000		3'593'000	
Total Investitionseinnahmen					92'000		114'000
Nettoinvestitionen					2'983'000		3'479'000
Nettoinvestitionen ohne Spezialfinanzierung					2'015'000		3'041'000

Beschluss

GV: Verpflichtungskredite beschlossen mit separatem Geschäft durch Gemeindeversammlung
 Budget: Verpflichtungs- / Budgetkredite beschlossen durch Budgetbewilligung
 GR: Verpflichtungskredite beschlossen durch Gemeinderat

Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Auflistung geplanter Projekte:

0120 Exekutive

- Organisationsentwicklung
Strategieprozess mit Ziel einer Organisationsentwicklung, welche die Prozesse und insbesondere auch die Kompetenzen überprüft und den aktuellen Bedürfnissen anpasst.

2170 Schulliegenschaften

- Neubau Sporthalle – Wettbewerb
Der Objektkredit wird an einer kommenden Gemeindeversammlung traktandiert.
- Lichtsanierung Schulhaus 5 und Gemeindesaal
Beleuchtungsersatz und Steuerungsanpassung der Beleuchtung
- Kehrsaugmaschine
Ersatz der Kehrsaugmaschine mit einer Elektromaschine, mit welcher auch Parkplätze und Fussgängerzonen gereinigt werden können.

3320 Massenmedien

- Digitale Ortseingangstafeln
Ersatz der bestehenden Dorfeingangstafeln durch digitale Ortseingangstafeln. Projekt zusammen mit der Gemeinde Buochs.
- Imagefilm Ennetbürgen
Die Tonbildschau über Ennetbürgen aus dem Jahr 1994 (2007 überarbeitet) soll auf das Jubiläumsjahr 2025 durch einen Imagefilm ersetzt werden.

3420 Freizeit

- Projektvorbereitung Neugestaltung Seeplätzli / Schlüsselbucht
Das Projekt wird vorbereitet und mit separatem Geschäft für den Objektkredit an einer Gemeindeversammlung traktandiert.

6150 Gemeindestrassen

- Sanierung Strassenbeleuchtung Gemeindestrassen
In den nächsten Jahren werden die Strassenbeleuchtungen gemäss Beleuchtungskonzept erneuert.
- Belagssanierung Bürgenstockstrasse – Abschnitt Niederstein
Planung im Jahr 2024 und Umsetzung nach Abschluss der Bauarbeiten Niederstein im Jahr 2025.
- Sanierung talseitige Stützmauer Lindstockweid
Planung und Sanierung im Jahr 2024
- Gesamtmobilitätskonzept Ennetbürgen
Fertigstellung des Gesamtmobilitätskonzeptes für Ennetbürgen.
- Planung Kernzone Ennetbürgen – Verkehrs, Betriebs- und Gestaltungskonzept
Rahmenplanung im Jahr 2024, Definition Vorprojekt.

7100 Wasserversorgung

Die über die Investitionsrechnung verbuchten Ausgaben werden durch ausserplanmässige Abschreibungen direkt dem Wasserversorgungsfonds belastet.

- Neuausrichtung Pumpwerk Riedmatt
Das Projekt wird mit einem entsprechenden Objektkredit an einer kommenden Gemeindeversammlung traktandiert oder an die Urne zur Abstimmung gebracht.
- Ringleitung Niederstein Nord
Neue Ringleitung in Abgleich mit dem Neubau Niederstein
- Erschliessung Trinkwasser Hinter Spis 1+2
Projektabschluss im Jahr 2024
- Leitungersatz Stanserstrasse 4-10 und Buochserstrasse 2-16
Notwendiger Leitungersatz infolge Häufung von Wasserleitungsbrüchen

7200 Abwasserbeseitigung

Die über die Investitionsrechnung verbuchten Ausgaben werden durch ausserplanmässige Abschreibungen direkt dem Abwasserbeseitigungsfonds belastet.

- Erschliessung Abwasser Hinter Spis 1+2
Projektabschluss im Jahr 2024



7410 Gewässerverbauungen

- Planung Hochwasserschutz: Vorprojekt
- Hochwasserschutz: Ableitung in Bürgenstockstrasse Gebiet Niederstein
Massnahmen im Zusammenhang mit der Strassenbelagssanierung
- Hochwasserschutz: Neugestaltung Seeplätzli/Schlüsselbucht
Projektvorbereitung

7900 Raumordnung

- Totalrevision Zonenplan
Abschluss Totalrevision Zonenplan

Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023	B2024
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	166.0%	231.2%	79.0%	84.1%	74.2%	52.5%	19.3%
Selbstfinanzierung (SF)	2'236	4'661	1'991	1'613	2'875	1'826	576
Nettoinvestitionen (NI)	1'347	2'016	2'519	1'918	3'876	3'479	2'983
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)	0.0%	0.0%	-0.3%	-0.3%	-0.4%	-0.1%	0.0%
Nettozinsaufwand (NZA)	-1	-3	-54	-51	-69	-8	6
Laufender Ertrag (LE)	14'983	18'170	15'902	15'181	16'751	15'675	16'410
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)	14.9%	25.7%	12.5%	10.6%	17.2%	11.6%	3.5%
Selbstfinanzierung (SF)	2'236	4'661	1'991	1'613	2'875	1'826	576
Laufender Ertrag (LE)	14'983	18'170	15'902	15'181	16'751	15'675	16'410
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)	10.4%	14.1%	16.7%	12.9%	23.3%	21.2%	17.4%
Bruttoinvestitionen (BI)	1'414	2'016	2'584	1'918	4'151	3'593	3'075
Konsolidierter Gesamtaufwand (KGA)	13'538	14'308	15'445	14'875	17'818	16'973	17'641
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)	10.4%	11.8%	10.5%	11.3%	13.2%	14.2%	17.3%
Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen (NZA+OA)	1'552	2'149	1'669	1'722	2'212	2'233	2'838
Laufender Ertrag (LE)	14'983	18'170	15'902	15'181	16'751	15'675	16'410
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 Politischen Gemeinde Ennetbürgen

Als Finanzkommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2024 der Politischen Gemeinde 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 Politischen Gemeinde erachten wir als vertretbar. Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem operativen Ergebnis von - CHF 1'107'100 (Aufwandüberschuss) zu genehmigen.

Steuerfuss

Den Antrag des Gemeinderates zur Beibehaltung des Steuerfusses von 1,50 Einheiten unterstützen wir.

Ennetbürgen, 26. September 2023

Finanzkommission Ennetbürgen

Die Präsidentin Selina Zimmermann

Die Mitglieder Christof Amstad
 Jörg Nick
 Thomas Rebsamen
 Robert Stöckli

Römisch-Katholische Kirchgemeinde



RÖMISCH-KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE ENNETBÜRGEN

Gemeindeversammlung

Freitag, 17. November 2023, 19.30 Uhr

in der Mehrzweckhalle

GESCHÄFTSORDNUNG

1. **Wahl der Stimmenzähler**
2. **Finanzen**
 - 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2024
 - 2.2 Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2024

Das detaillierte Budget kann bei der Gemeindeverwaltung Ennetbürgen oder direkt auf der Webseite www.ennetbuergen.ch eingesehen werden.



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.

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<i>Erfolgsrechnung</i>			
Betrieblicher Aufwand	-1'433'400.00	-1'334'800.00	-1'329'892.24
Betrieblicher Ertrag	1'281'700.00	1'248'900.00	1'335'443.83
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-151'700.00	-85'900.00	5'551.59
Ergebnis aus Finanzierung	80'700.00	75'600.00	110'400.82
Operatives Ergebnis	-71'000.00	-10'300.00	115'952.41
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-71'000.00	-10'300.00	115'952.41
<i>Investitionsrechnung</i>			
Investitionsausgaben	-75'000.00		-96'434.60
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen	-75'000.00		-96'434.60

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-1'433'400.00	-1'334'800.00	-1'329'892.24
30	Personalaufwand	-782'800.00	-774'000.00	-740'372.90
31	Sach- und übriger Aufwand	-422'900.00	-334'700.00	-367'134.49
33	Abschreibungen	-153'900.00	-154'000.00	-152'900.00
35	Einlagen	-200.00	-200.00	
36	Transferaufwand	-73'600.00	-71'900.00	-69'484.85
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	1'281'700.00	1'248'900.00	1'335'443.83
40	Fiskalertrag	1'180'000.00	1'160'000.00	1'243'405.60
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	43'000.00	42'400.00	44'262.13
43	Verschiedene Erträge	4'500.00	4'500.00	10'276.30
45	Entnahmen Fonds	300.00	300.00	240.00
46	Transferertrag	53'900.00	41'700.00	37'259.80
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-151'700.00	-85'900.00	5'551.59
34	Finanzaufwand	-63'200.00	-63'800.00	-34'919.50
44	Finanzertrag	143'900.00	139'400.00	145'320.32
	Ergebnis aus Finanzierung	80'700.00	75'600.00	110'400.82
	Operatives Ergebnis	-71'000.00	-10'300.00	115'952.41
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-71'000.00	-10'300.00	115'952.41

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	628'000.00	60'000.00	532'900.00	58'900.00	575'753.25	58'472.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>568'000.00</i>		<i>474'000.00</i>		<i>517'281.15</i>
01	Legislative und Exekutive	77'600.00		80'500.00		75'225.50	
011	Legislative	11'200.00		10'200.00		9'026.20	
0110	Legislative	11'200.00		10'200.00		9'026.20	
012	Exekutive	66'400.00		70'300.00		66'199.30	
0120	Exekutive	66'400.00		70'300.00		66'199.30	
02	Allgemeine Dienste	550'400.00	60'000.00	452'400.00	58'900.00	500'527.75	58'472.10
022	Allgemeine Dienste	177'000.00	5'000.00	166'600.00	5'000.00	146'868.80	6'050.00
0220	Allgemeine Dienste	177'000.00	5'000.00	166'600.00	5'000.00	146'868.80	6'050.00
029	Verwaltungsliegenschaften	373'400.00	55'000.00	285'800.00	53'900.00	353'658.95	52'422.10
0290	Verwaltungsliegenschaften	373'400.00	55'000.00	285'800.00	53'900.00	353'658.95	52'422.10
3	KULTUR, KIRCHE	763'000.00	71'700.00	760'500.00	72'200.00	713'141.54	70'191.23
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>691'300.00</i>		<i>688'300.00</i>		<i>642'950.31</i>
33	Medien	39'300.00	11'500.00	35'000.00	12'000.00	36'532.80	11'925.00
332	Massenmedien	39'300.00	11'500.00	35'000.00	12'000.00	36'532.80	11'925.00
3320	Massenmedien	39'300.00	11'500.00	35'000.00	12'000.00	36'532.80	11'925.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	723'700.00	60'200.00	725'500.00	60'200.00	676'608.74	58'266.23
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	723'700.00	60'200.00	725'500.00	60'200.00	676'608.74	58'266.23
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	723'700.00	60'200.00	725'500.00	60'200.00	676'608.74	58'266.23
9	FINANZEN UND STEUERN	105'600.00	1'293'900.00	105'200.00	1'257'200.00	75'916.95	1'352'100.82
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'188'300.00</i>		<i>1'152'000.00</i>		<i>1'276'183.87</i>	
91	Steuern	39'500.00	1'182'500.00	38'500.00	1'162'500.00	41'131.85	1'252'859.80
910	Steuern	39'500.00	1'182'500.00	38'500.00	1'162'500.00	41'131.85	1'252'859.80
9100	Steuern	39'500.00	1'182'500.00	38'500.00	1'162'500.00	41'131.85	1'252'859.80
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'900.00	17'200.00	2'900.00	5'000.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'900.00	17'200.00	2'900.00	5'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'900.00	17'200.00	2'900.00	5'000.00		
95	Übrige Ertragsanteile		4'500.00		4'500.00		10'276.30
950	Übrige Ertragsanteile		4'500.00		4'500.00		10'276.30
9500	Übrige Ertragsanteile		4'500.00		4'500.00		10'276.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	63'200.00	89'500.00	63'800.00	85'000.00	34'785.10	88'468.92
961	Zinsen	26'400.00	4'500.00	27'000.00		28'373.00	16.42
9610	Zinsen	26'400.00	4'500.00	27'000.00		28'373.00	16.42

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	36'800.00	85'000.00	36'800.00	85'000.00	6'412.10	88'452.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	36'800.00	85'000.00	36'800.00	85'000.00	6'412.10	88'452.50
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		495.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		495.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		495.80
Gesamtergebnis		1'496'600.00	1'425'600.00	1'398'600.00	1'388'300.00	1'364'811.74	1'480'764.15
			71'000.00		10'300.00	115'952.41	
		1'496'600.00	1'496'600.00	1'398'600.00	1'398'600.00	1'480'764.15	1'480'764.15

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

Römisch-Katholische Kirchgemeinde Ennetbürgen
 Investitionsrechnung

	Beschluss	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.2022	Budget 2024		Budget 2023	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290 Verwaltungsliegenschaften		75'000	-	75000	0	0	0
5040 Planung Aussenrenovation Pfarrkirche	Budget 24	75'000	-	75000			
Total Investitionsausgaben				75000		0	
Total Investitionseinnahmen					0		0
Nettoinvestitionen					75000		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



Gemeindeverwaltung
Friedenstrasse 6
6373 Ennetbürgen

Telefon 041 624 40 10
info@ennetbuergen.ch
www.ennetbuergen.ch