

Geschäft Nr. 2 Finanzen

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2025

Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 sieht einen Aufwand in der Höhe von CHF 1'512'500 und einen Ertrag von CHF 1'443'900 vor. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt CHF 68'600.

Das Budget 2025 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 2025 ist in der Investitionsrechnung die Weiterführung der Planung der Aussenrenovation der Pfarrkirche im Betrag von CHF 50'000 budgetiert.

Antrag

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

2.2 Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2025

Das Budget 2025 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde basiert auf einem Steuerfuss von 0,36 Einheiten und weist einen Aufwandüberschuss von CHF 68'600 aus.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt den Steuerfuss für das Jahr 2025 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 2025	Budget 2024	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	593'900	568'000	25'900
0110 Legislative	10'700	11'200	- 500
0120 Exekutive	65'800	66'400	- 600
0220 Allgemeine Dienste	174'100	172'000	2'100
0290 Verwaltungsliegenschaften	343'300	318'400	24'900
Im Bereich Unterhalt an Grundstücken und Gebäuden sollen im nächsten Jahr einige Projekte umgesetzt werden. So sollen die Trockensteinmauern beim St. Jost repariert und ein Steinschlagschutz bei der Buochli-Kapelle erstellt werden. Ebenfalls wird bei der Technik in der Kirche einiges erneuert. Budgetiert sind neben der Audio-Anlage auch Beträge für Klimamassnahmen in der Kirche.			
3 Kultur, Kirche	689'700	691'300	- 1'600
3320 Massenmedien	28'300	27'800	500
3500 Kirche und religiöse Angelegenheiten	661'400	663'500	- 2'100
9 Finanzen und Steuern	- 1'215'000	- 1'188'300	- 26'700
9100 Steuern	- 1'136'800	- 1'143'000	6'200
Im Jahr 2025 erwarten wir insgesamt leicht tiefere Steuereinnahmen.			
9300 Finanz- und Lastenausgleich	- 34'400	- 14'300	- 20'100
Für das nächste Jahr dürfen wir einen höheren Beitrag der Landeskirche erwarten.			
9500 Übrige Ertragsanteile	- 4'500	- 4'500	0
9610 Zinsen	23'900	21'900	2'000
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	- 62'800	- 48'200.00	- 14'600
Die Liegenschaften im Finanzvermögen sind vollvermietet und benötigen weniger Aufwände, als im Budget 2024.			
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	- 400	- 200	- 200

Römisch-Katholische Kirchgemeinde Ennetbürgen

Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

	2019	2020	2021	2022	2023	B2024	B2025
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	13.7%	13.2%	-97.2%	-280.2%		110.4%	170.4%
Selbstfinanzierung (SF)	137	150	274	269	344	83	85
Nettoinvestitionen (NI)	1'000	1'134	-282	-96	0	75	50
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)	0.4%	1.2%	2.1%	1.5%	1.7%	1.5%	1.6%
Nettozinsaufwand (NZA)	5	15	29	22	25	21	23
Laufender Ertrag (LE)	1'243	1'279	1'384	1'481	1'482	1'426	1'444
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)	11.0%	11.7%	19.8%	18.2%	23.2%	5.8%	5.9%
Selbstfinanzierung (SF)	137	150	274	269	344	83	85
Laufender Ertrag (LE)	1'243	1'279	1'384	1'481	1'482	1'426	1'444
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)	47.5%	74.6%	2.8%	7.4%	0.0%	5.3%	3.6%
Bruttoinvestitionen (BI)	1'000	3'300	32	96	0	75	50
Konsolidierter Gesamtaufwand (KGA)	2'107	4'426	1'141	1'306	1'131	1'418	1'406
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%	5.3%	12.9%	11.8%	12.1%	12.3%	12.3%
Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen (NZA+OA)	60	68	179	175	179	175	177
Laufender Ertrag (LE)	1'243	1'279	1'384	1'481	1'482	1'426	1'444
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 2025 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Ennetbürgen beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Finanzkommissionen des Kantons Nidwalden.

Budget 2025

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 68'600 zu genehmigen.

Steuerfuss

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

Ennetbürgen, 24. September 2024

Finanzkommission Ennetbürgen

Der Präsident Jörg Nick

Die Mitglieder Thomas Rebsamen
 Robert Stöckli