

Geschäft Nr. 2 Finanzen

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2026

Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 sieht einen Aufwand in der Höhe von CHF 1'402'400 und einen Ertrag von CHF 1'436'000 vor. Der budgetierte Ertragsüberschuss beträgt CHF 33'600.

Das Budget 2026 wird in zusammengefasster Form vorgelegt. Das detaillierte Budget kann bei der Gemeindeverwaltung oder beim Pfarreisekretariat oder unter www.ennetbuergen.ch oder www.pfarrei-ennetbuergen.ch eingesehen oder angefordert werden.

Investitionsrechnung

Für das Jahr 2026 ist in der Investitionsrechnung die Ausführung der seit längerem geplanten Aussenrenovation der Fassade und des Dachs der Pfarrkirche im Betrag von CHF 1'770'000 budgetiert.

Die Beiträge des Kantons und des Bundes sind via Denkmalpflege angefragt. Der genaue Betrag, welcher zugesprochen wird, ist aktuell noch offen und wird erst nach der Ausführung an die Kirchgemeinde bestätigt und ausbezahlt. Der Nettobetrag der Investition wird sich nach Abzug des Beitrags ergeben.

Antrag

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

2.2 Festlegung des Steuerfusses für das Jahr 2026

Das Budget 2026 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde basiert auf einem Steuerfuss von 0,36 Einheiten und weist einen Ertragsüberschuss von CHF 33'600 aus.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt den Steuerfuss für das Jahr 2026 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 2026	Budget 2025	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	593'900	593'900	- 108'400
0110 Legislative	11'400	10'700	700
0120 Exekutive	75'300	65'800	9'500
Turnusgemäss wird im nächsten Jahr das kantonale Kirchenratstreffen in Ennetbürgen stattfinden.			
0220 Allgemeine Dienste	170'600	174'100	- 3'500
0290 Verwaltungsliegenschaften	228'200	343'300	- 115'100
Technischen Anpassungen und grössere Investitionen im Innenbereich der Kirche werden im Jahr 2025 abgeschlossen, zusätzlich fällt der Abschreibungsbedarf für die Abschreibung des Mobiliars im Neubau Buochserstrasse 6 im Betrag von CHF 26'900 weg.			
3 Kultur, Kirche	691'300	689'700	1'600
3320 Massenmedien	24'300	28'300	- 4'000
3500 Kirche und religiöse Angelegenheiten	667'000	661'400	5'600
9 Finanzen und Steuern	- 1'210'400	- 1'215'000	4'600
9100 Steuern	- 1'141'800	- 1'136'800	- 5'000
9300 Finanz- und Lastenausgleich	- 29'000	- 34'400	5'400
9500 Übrige Ertragsanteile	- 4'500	- 4'500	0
9610 Zinsen	31'100	23'900	7'200
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	- 65'800	- 62'800	- 3'000
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	- 400	- 400	0

Römisch-Katholische Kirchgemeinde Ennetbürgen
Finanzkennzahlen

Zahlen in Tausend CHF

	2020	2021	2022	2023	2024	B2025	B2026
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	13.2%	-97.2%	-280.2%		1646.0%	170.4%	9.1%
Selbstfinanzierung (SF)	150	274	269	344	165	85	161
Nettoinvestitionen (NI)	1'134	-282	-96	0	10	50	1'770
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)	1.2%	2.1%	1.5%	1.7%	1.5%	1.6%	2.2%
Nettozinsaufwand (NZA)	15	29	22	25	21	23	31
Laufender Ertrag (LE)	1'279	1'384	1'481	1'482	1'422	1'444	1'436
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)	11.7%	19.8%	18.2%	23.2%	11.6%	5.9%	11.2%
Selbstfinanzierung (SF)	150	274	269	344	165	85	161
Laufender Ertrag (LE)	1'279	1'384	1'481	1'482	1'422	1'444	1'436
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)	74.6%	2.8%	7.4%	0.0%	0.8%	3.6%	58.2%
Bruttoinvestitionen (BI)	3'300	32	96	0	10	50	1'770
Konsolidierter Gesamtaufwand (KGA)	4'426	1'141	1'306	1'131	1'271	1'406	3'043
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)	5.3%	12.9%	11.8%	12.1%	12.3%	12.3%	11.0%
Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen (NZA+OA)	68	179	175	179	175	177	158
Laufender Ertrag (LE)	1'279	1'384	1'481	1'482	1'422	1'444	1'436
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 2026 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Ennetbürgen beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Finanzkommissionen des Kantons Nidwalden.

Budget 2026

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 Ertragsüberschuss von CHF 33'600 zu genehmigen.

Steuerfuss

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

Ennetbürgen, 23. September 2025

Finanzkommission Ennetbürgen

Der Präsident Jörg Nick

Die Mitglieder Thomas Rebsamen
 Robert Stöckli