



Einladung zu den ordentlichen Herbstgemeindeversammlungen

Freitag, 27. November 2020, 20.00 Uhr
Mehrzweckanlage St. Jakob

Es findet keine Orientierungsversammlung statt.

Die detaillierten Budgets liegen ab 2. November 2020 bei der Gemeindeverwaltung zuhanden der Stimmberechtigten auf und sind unter www.ennetmoos.ch ersichtlich.

Die stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger sind freundlich eingeladen, an den Versammlungen teilzunehmen.

Ennetmoos, im Oktober 2020

Gemeinderat Ennetmoos
Kirchenrat Ennetmoos

Folgende Schutzmassnahmen sind bei Teilnahme an den Versammlungen zu beachten:

1. Menschenansammlungen bitte vermeiden und einen Abstand von 1.5 m einhalten.
2. Es gilt Maskenpflicht.
3. Alle Personen desinfizieren sich die Hände beim Eingangsbereich.
4. Die Teilnehmenden werden beim Eingang namentlich erfasst.
5. Die Teilnehmenden werden beim Eingang angewiesen, wie sie in die Reihen aufschliessen müssen.
6. Kranke Personen bleiben zu Hause oder können von den Versammlungen ausgeschlossen werden.

Diese Botschaft zu den Geschäften der Gemeindeversammlungen behält auch ihre Gültigkeit, wenn die Versammlungen verschoben werden müssen.

Bei einer Absage oder Verschiebung der Gemeindeversammlungen informieren wir Sie rechtzeitig in den vorgesehenen Publikationsorganen.

Um Ressourcen zu schonen, haben wir darauf verzichtet, die Broschüre in einem grösseren Format zu drucken. Sollten Ihnen die Angaben zu wenig leserlich sein, können Sie auf der Gemeindeverwaltung ein grösseres Exemplar bestellen.

Inhaltsverzeichnis

1. Traktandenliste	3
Politische Gemeinde.....	3
Katholische Kirchgemeinde	3
2. Finanz- und Rechnungswesen Politische Gemeinde	3
2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2021	3
Kommentar zum Budget	3
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	3
Erläuterungen Investitionsrechnung.....	4
Gesamtübersicht	5
Gestufter Erfolgsausweis	6
Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	7
Investitionsrechnung	11
Antrag des Gemeinderates	14
2.2 Festsetzung des Steuerfusses für 2021	14
Antrag des Gemeinderates	14
2.3 Finanzplan 2022 – 2025	14
Jahresabschlüsse Finanzplan	14
Erläuterungen Finanzplan	14
2.4 Laufende Verpflichtungskredite (Stand 21.10.2020)	15
2.5 Bericht Finanzkommission	16
3. Finanz- und Rechnungswesen Katholische Kirchgemeinde	17
3.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2021	17
Erfolgsrechnung	17
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	17
Erläuterungen zur Investitionsrechnung.....	18
Antrag des Kirchenrates.....	18
Gesamtübersicht	18
Erfolgsrechnung: Gestufte Erfolgsausweis	19
Erfolgsrechnung: Funktionale Gliederung	20
Erfolgsrechnung: Artengliederung.....	21
Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung	22
3.2 Festsetzung des Steuerfusses für 2021	23
Antrag des Kirchenrates.....	23
3.3 Bericht Finanzkommission	23

1. Traktandenliste

Politische Gemeinde

1. Wahl der Stimmenzähler

2. Finanz- und Rechnungswesen

- 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2021
- 2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2021

Katholische Kirchgemeinde

1. Wahl der Stimmenzähler

2. Finanz- und Rechnungswesen

- 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2021
- 2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2021

2. Finanz- und Rechnungswesen Politische Gemeinde

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2021

Kommentar zum Budget

Das Budget 2021 präsentiert sich mit einem vertretbaren **Aufwandüberschuss von CHF 93'063.60**, welcher mit den finanzpolitischen Reserven ausgeglichen werden kann. Die betrieblichen Aufwände liegen bei CHF 8'364'267.60, die betrieblichen Erträge bei CHF 8'040'692.25. Geplant sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 877'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Die budgetierten **Steuereinnahmen** sind leicht höher als im Vorjahr und betragen knapp CHF 3.9 Mio. Die **Feuerwehrsteuer** wird ähnlich wie im Vorjahr mit CHF 85'000.00 budgetiert. Aus dem **Finanzausgleich** erhalten wir voraussichtlich gut CHF 2.3 Mio.

Aufgrund der tiefen Teuerung und der wirtschaftlichen Situation wird es prinzipiell keine Lohnerhöhungen für die Angestellten der Gemeinde Ennetmoos geben. Trotzdem wurde die **Lohnsumme** für das Budget 2021 um 1 % erhöht, um notwendige Anpassungen vornehmen zu können. Diese Erhöhung wird beispielsweise für leistungsabhängige Lohnanpassungen oder für die Lohnentwicklung gemäss den kantonalen Lohnleitlinien verwendet. Insbesondere für jüngere Angestellte ist dies von Bedeutung.

Seit anfangs Mai hat die Gemeinde einen neuen **Brunnenmeister**. Er übernahm das 20 %-Pensum des ehemaligen Brunnenmeisters. Dieser hat per Frühling 2020 gekündigt. Daraufhin hat der Gemeinderat die Aufgabenbereiche des Brunnenmeisters evaluiert. Dies unter

Berücksichtigung des gesetzlichen Auftrages der Gemeinde, die Wasserqualität für die Bevölkerung gewährleisten zu können. Gleichzeitig kam auch die Kooperation im Bereich Pickettdienst mit der Wasserversorgung Stans zustande.

In der Folge hat der Gemeinderat umliegende Gemeinden angefragt, ob allenfalls eine Zusammenarbeit möglich sei. Dies war leider nicht der Fall. Aufgrund dieser Situation hat der Gemeinderat beschlossen, ein 40 %-Pensum für die vielfältigen Aufgabenbereiche des Brunnenmeisters auszuschreiben.

Die eingegangenen Bewerbungen haben gezeigt, dass geeignete Leute nicht für 40 % eingestellt werden können. Deswegen hat der Gemeinderat alternative Lösungen gesucht. Die Gemeinde steht in den Bereichen Wasserversorgung aber auch Liegenschaften und übrige Projekte immer wieder vor Herausforderungen. Operative Aufgaben in diesen Bereichen müssten an Dritte vergeben werden. Die Kostenanalyse hat aufgezeigt, dass mit einem zusätzlichen 40 %-Pensum externe Kosten kompensiert werden können.

Deswegen hat der Gemeinderat eine 80 % Stelle geschaffen und vergeben (40 % Brunnenmeister / 40 % Projektarbeiten). Diese Stelle war nicht in diesem Umfang budgetiert und wird deswegen erstmals im Budget 2021 mit 80 % aufgeführt. Die für das Jahr 2020 budgetierten Lohnkosten können insgesamt trotzdem eingehalten werden.

Verschiedene Sanierungsarbeiten im **Gemeindehaus** sind budgetiert. So sollen u. a. automatische Türen zur Arztpraxis den Zugang für Patientinnen und Patienten erleichtern.

Für das Schuljahr 2021/2022 sind **zwei Kindergartenklassen** budgetiert. Des Weiteren dürfen wir uns im nächsten Sommer auf ein **Schultheater** freuen, bei welchem alle Schulstufen mitwirken werden. Bei den Schulgeldern für die **Oberstufe** in Stans sind höhere Kostenbeteiligungen zu verzeichnen. Die Anzahl der Schülerinnen und Schüler ist aber der grösste Faktor für die Veränderung der Aufwände – sowohl bei der Oberstufe als auch bei der **Musikschule**.

Am und im **Schulhaus St. Jakob** wurden dieses Jahr diverse Sanierungen umgesetzt. Für nächstes Jahr sind Umgebungsarbeiten auf dem Asphaltplatz vor dem Schulhaus budgetiert.

Neu plant die Gemeinde ein Projekt ins Leben zu rufen für **Pensionierte**, die sich gerne aktiv in oder für Ennetmoos engagieren möchten. Mehr dazu werden Sie bald erfahren. Aber auch die Jungen sollen sich einbringen können. So wird neu eine **Jugendkommission** initiiert.

Um lästige und teure Leitungsbrüche so weit als möglich verhindern zu können, wird laufend in den Unterhalt des **Wasserleitungsnetzes** investiert. Zusätzlich werden in den nächsten 8 Jahren alle Schieber im gesamten Gemeindegebiet kontrolliert und falls notwendig repariert oder ersetzt.

Im Zusammenhang mit dem neuen kantonalen Baugesetz wird das kommunale **Bau- und Zonenreglement** überarbeitet. Dieses muss spätestens per 01.01.2023 in Kraft gesetzt werden.

Erläuterungen Investitionsrechnung

Im Jahr 2021 stehen vor allem Planungsarbeiten und kleinere Investitionen an. So soll die **Umgebung des Gemeindehauses** neu gestaltet werden, wobei die Biodiversität und Praktikabilität im Vordergrund steht.

Die geplante **Photovoltaik-Anlage** auf dem Dach des **Schulhauses Morgenstern** wird momentan nicht realisiert, da das Elektrizitätswerk Nidwalden Interesse angemeldet hat, dieses Projekt in den nächsten Jahren in Eigenregie umzusetzen.

Des Weiteren wird das **Wasserreservoir Hostetten** in den Jahren 2022/2023 saniert. Die Planungskosten dafür sind fürs Jahr 2021 budgetiert.

Für den betrieblichen und baulichen Unterhalt des **Abwassernetzes** soll in den nächsten Jahrzehnten jährlich CHF 176'000.00 ins Investitionsbudget aufgenommen werden.

Aus dem Planungskredit für das **Wasserbauprojekt St. Jakob** sind für das Jahr 2021 CHF 360'000.00 budgetiert.

Gesamtübersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	-8'364'267.60	-8'684'107.00	-7'219'105.90
Betrieblicher Ertrag	8'040'692.25	8'161'357.45	7'971'418.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-323'575.35	-522'749.55	752'312.68
Ergebnis aus Finanzierung	182'511.75	228'650.55	253'174.43
Operatives Ergebnis	-141'063.60	-294'099.00	1'005'487.11
Ausserordentliches Ergebnis	48'000.00	48'000.00	-1'005'487.11
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-93'063.60	-246'099.00	
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-877'000.00	-1'210'000.00	-1'278'454.73
Investitionseinnahmen	877'000.00	418'800.00	1'278'454.73
Nettoinvestitionen		-791'200.00	

Gestufter Erfolgsausweis

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	-8'364'267.60	-8'684'107.00	-7'219'105.90
Personalaufwand	-3'391'225.00	-3'366'055.00	-3'103'035.78
Sach- und übriger Aufwand	-1'520'714.80	-1'850'200.00	-1'029'087.49
Abschreibungen	-1'120'906.80	-1'283'453.00	-991'215.48
Einlagen	-97'263.00	-78'540.00	-30'138.03
Transferaufwand	-2'233'558.00	-2'105'259.00	-2'065'478.47
Durchlaufende Beiträge	-600.00	-600.00	-150.65
Betrieblicher Ertrag	8'040'692.25	8'161'357.45	7'971'418.58
Fiskalertrag	3'948'000.00	3'931'000.00	4'151'989.15
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	1'152'504.00	1'111'620.00	894'217.02
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds	25'805.25	262'418.45	17'072.39
Transferertrag	2'914'383.00	2'856'319.00	2'908'140.02
Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-323'575.35	-522'749.55	752'312.68
Finanzaufwand	-65'654.00	-62'031.00	-45'186.65
Finanzertrag	248'165.75	290'681.55	298'361.08
Ergebnis aus Finanzierung	182'511.75	228'650.55	253'174.43
Operatives Ergebnis	-141'063.60	-294'099.00	1'005'487.11
Ausserordentlicher Aufwand			-1'005'487.11
Ausserordentlicher Ertrag	48'000.00	48'000.00	
Ausserordentliches Ergebnis	48'000.00	48'000.00	-1'005'487.11
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-93'063.60	-246'099.00	

Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'120'292.80	391'940.00	1'093'577.00	406'290.00	1'027'359.47	413'300.79
01 Legislative und Exekutive	177'607.00		166'707.00		141'854.88	
011 Legislative	33'207.00		34'207.00		28'930.18	
012 Exekutive	144'400.00		132'500.00		112'924.70	
02 Allgemeine Dienste	942'685.80	391'940.00	926'870.00	406'290.00	885'504.59	413'300.79
021 Finanz- und Steuerverwaltung	218'090.00	182'000.00	221'428.00	182'500.00	197'685.18	182'377.00
022 Übrige allgemeine Dienste	537'739.80	191'940.00	582'565.00	205'790.00	574'302.46	212'923.79
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	186'856.00	18'000.00	122'877.00	18'000.00	113'516.95	18'000.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	437'814.00	185'499.00	462'302.00	182'030.00	449'621.47	191'215.05
14 Allgemeines Rechtswesen	9'644.00	2'000.00	12'724.00	2'000.00	10'147.65	8'060.00
140 Allgemeines Rechtswesen	9'644.00	2'000.00	12'724.00	2'000.00	10'147.65	8'060.00
15 Feuerwehr	385'991.00	154'039.00	413'923.00	150'570.00	372'822.07	173'400.00
150 Feuerwehr	385'991.00	154'039.00	413'923.00	150'570.00	372'822.07	173'400.00
16 Verteidigung	42'179.00	29'460.00	35'655.00	29'460.00	66'651.75	9'755.05
161 Militärische Verteidigung	9'834.00				21'776.75	
162 Zivile Verteidigung	32'345.00	29'460.00	35'655.00	29'460.00	44'875.00	9'755.05
2 BILDUNG	4'847'679.00	158'312.00	4'966'083.00	148'728.00	4'405'624.21	158'504.65
21 Obligatorische Schule	4'847'679.00	158'312.00	4'966'083.00	148'728.00	4'405'624.21	158'504.65
211 Eingangsstufe	391'177.00		454'853.00	14'500.00	376'931.85	
212 Primarstufe	1'650'680.00	70'400.00	1'578'335.00	52'800.00	1'466'499.61	77'216.05
213 Oberstufe	1'074'800.00		973'800.00		978'289.70	
214 Musikschulen	160'350.00	9'500.00	163'400.00	4'920.00	142'673.50	6'465.00
217 Schulliegenschaften	1'087'801.00	46'290.00	1'299'175.00	46'290.00	994'006.70	49'815.60
219 Übrige obligatorische Schule	482'871.00	32'122.00	496'520.00	30'218.00	447'222.85	25'008.00

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	62'400.00		57'700.00		65'552.30	
32 Übrige Kultur	17'040.00		15'240.00		16'796.40	
321 Bibliotheken	6'600.00		6'300.00		6'585.00	
329 Übrige Kultur	10'440.00		8'940.00		10'211.40	
33 Medien	20'040.00		20'300.00		20'390.45	
332 Massenmedien	20'040.00		20'300.00		20'390.45	
34 Sport und Freizeit	25'320.00		22'160.00		28'365.45	
341 Sport	2'400.00		2'400.00		2'432.65	
342 Freizeit	22'920.00		19'760.00		25'932.80	
4 GESUNDHEIT	55'587.00		53'985.00		52'273.05	
42 Ambulante Krankenpflege	44'332.00		44'500.00		44'625.15	
421 Ambulante Krankenpflege	44'332.00		44'500.00		44'625.15	
43 Gesundheitsprävention	11'255.00		9'485.00		7'647.90	
431 Alkohol- und Drogenmissbrauch	600.00		600.00		400.00	
433 Schulgesundheitsdienst	10'655.00		8'885.00		7'247.90	
5 SOZIALE SICHERHEIT	318'211.00	34'035.00	304'611.00	34'635.00	306'248.76	19'190.55
52 Invalidität	9'539.00		9'539.00		9'539.00	
523 Invalidenheime	9'539.00		9'539.00		9'539.00	
53 Alter und Hinterlassene	2'750.00		250.00		250.00	
535 Leistungen an Alter	2'750.00		250.00		250.00	
54 Familie und Jugend	89'249.00	14'035.00	86'605.00	14'635.00	97'412.50	7'199.90
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'000.00	7'900.00	50'000.00	8'500.00	52'772.80	1'500.00
544 Jugendschutz	17'249.00	6'135.00	14'605.00	6'135.00	14'816.70	5'699.90
545 Leistungen an Familien	22'000.00		22'000.00		29'823.00	
56 Sozialer Wohnungsbau			510.00			
560 Sozialer Wohnungsbau			510.00			
57 Sozialhilfe und Asylwesen	216'673.00	20'000.00	207'707.00	20'000.00	199'047.26	11'990.65
572 Wirtschaftliche Hilfe	188'103.00	20'000.00	175'445.00	20'000.00	175'021.31	11'990.65
579 Übrige Fürsorge	28'570.00		32'262.00		24'025.95	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	327'980.00		323'743.00		182'147.70	
61 Strassenverkehr	325'155.00		320'518.00		179'871.30	
615 Gemeindestrassen	325'155.00		320'518.00		179'871.30	
62 Öffentlicher Verkehr	2'825.00		3'225.00		2'276.40	
629 Übriger öffentlicher Verkehr	2'825.00		3'225.00		2'276.40	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'155'840.80	984'293.00	1'389'150.00	1'190'908.00	838'787.09	729'194.14
71 Wasserversorgung	418'828.00	418'828.00	604'282.00	589'282.00	310'944.13	310'844.13
710 Wasserversorgung	418'828.00	418'828.00	604'282.00	589'282.00	310'944.13	310'844.13
72 Abwasserbeseitigung	432'305.00	434'905.00	420'571.00	422'871.00	279'461.60	282'520.65
720 Abwasserbeseitigung	432'305.00	434'905.00	420'571.00	422'871.00	279'461.60	282'520.65
73 Abfallwirtschaft	122'310.00	122'310.00	172'155.00	172'155.00	123'806.86	123'806.86
730 Abfallwirtschaft	122'310.00	122'310.00	172'155.00	172'155.00	123'806.86	123'806.86
74 Verbauungen	92'192.80		153'187.00		84'696.55	
741 Gewässerverbauungen	92'192.80		153'187.00		84'696.55	
75 Arten- und Landschaftsschutz	3'200.00		3'200.00		2'460.40	
750 Arten- und Landschaftsschutz	3'200.00		3'200.00		2'460.40	
77 Übriger Umweltschutz	23'900.00	8'250.00	22'300.00	6'600.00	26'290.40	12'022.50
771 Friedhof und Bestattung	18'100.00	8'250.00	16'500.00	6'600.00	20'800.40	12'022.50
779 Übriger Umweltschutz	5'800.00		5'800.00		5'490.00	
79 Raumordnung	63'105.00		13'455.00		11'127.15	
790 Raumordnung	63'105.00		13'455.00		11'127.15	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	16'780.00	7'675.00	10'980.00	7'125.00	15'297.95	7'526.35
81 Landwirtschaft	2'105.00		2'105.00	250.00	1'810.00	311.00
813 Produktionsverbesserungen Vieh	1'605.00		1'605.00		1'187.05	
814 Produktionsverbesserung Pflanzen	500.00		500.00	250.00	622.95	311.00
84 Tourismus	7'675.00	7'675.00	6'875.00	6'875.00	7'215.35	7'215.35
840 Tourismus	7'675.00	7'675.00	6'875.00	6'875.00	7'215.35	7'215.35
85 Industrie, Gewerbe, Handel	7'000.00		2'000.00		6'272.60	
850 Industrie, Gewerbe, Handel	7'000.00		2'000.00		6'272.60	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	369'449.00	6'857'216.00	361'115.00	6'807'431.00	1'224'588.46	7'048'568.93
91 Steuern	294'850.00	3'986'400.00	291'415.00	3'964'900.00	169'143.65	4'187'695.60
910 Steuern	294'850.00	3'986'400.00	291'415.00	3'964'900.00	169'143.65	4'187'695.60
93 Finanz- und Lastenausgleich		2'316'769.00		2'278'004.00		2'377'567.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		2'316'769.00		2'278'004.00		2'377'567.00
95 Übrige Ertragsanteile		324'500.00		335'000.00		297'997.65
950 Übrige Ertragsanteile		324'500.00		335'000.00		297'997.65
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	74'599.00	179'047.00	69'700.00	179'027.00	49'957.70	182'178.38
961 Zinsen	33'499.00	26'700.00	33'600.00	26'800.00	35'917.10	27'551.78
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	41'100.00	152'347.00	36'100.00	152'227.00	13'940.60	154'626.60
969 Übriges Finanzvermögen					100.00	
97 Rückverteilungen		2'500.00		2'500.00		3'130.30
971 Rückverteilungen aus CO2 Abgaben		2'500.00		2'500.00		3'130.30
99 Nicht aufgeteilte Posten		48'000.00		48'000.00	1'005'487.11	
999 Abschluss		48'000.00		48'000.00	1'005'487.11	
	8'712'033.60	8'618'970.00	9'023'246.00	8'777'147.00	8'567'500.46	8'567'500.46
Gesamtergebnis		93'063.60		246'099.00		
	8'712'033.60	8'712'033.60	9'023'246.00	9'023'246.00	8'567'500.46	8'567'500.46

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'000.00					
02	Allgemeine Dienste	80'000.00					
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	80'000.00					
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	80'000.00					
5030.00	Übriger Tiefbau	80'000.00					
INV00053	Umgebung Gemeindehaus	80'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			690'000.00	310'000.00	279'921.80	
15	Feuerwehr			260'000.00	104'000.00	279'921.80	
150	Feuerwehr			260'000.00	104'000.00	279'921.80	
1500	Feuerwehr			260'000.00	104'000.00	279'921.80	
5060.00	Mobilien			260'000.00		279'921.80	
INV00025	Neues TLF			260'000.00		279'921.80	
6710.00	Kantone und Konkordate				104'000.00		
INV00025	Neues TLF				104'000.00		
16	Verteidigung			430'000.00	206'000.00		
161	Militärische Verteidigung			430'000.00	206'000.00		
1610	Militärische Verteidigung			430'000.00	206'000.00		
5090.00	Übrige Sachanlagen			430'000.00			
INV00034	Beitrag Kugelfang			430'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate				206'000.00		
INV00034	Beitrag Kugelfang				206'000.00		
2	BILDUNG			20'000.00		616'925.10	4'892.80
21	Obligatorische Schule			20'000.00		616'925.10	4'892.80
217	Schulliegenschaften			20'000.00		616'925.10	4'892.80
2170	Schulliegenschaften			20'000.00		616'925.10	4'892.80
5030.00	Übriger Tiefbau					7'844.80	
INV00047	Umgebung Schulhaus Morgenstern					7'844.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten					606'670.85	
INV00042	SOS Morgenstern					195'656.30	
INV00046	Renovation Turnhalle MS					264'519.20	
INV00049	Sanierung Sportplatz Schulhaus Morgenstern					146'495.35	
5060.00	Mobilien			20'000.00		2'409.45	
INV00042	SOS Morgenstern					2'409.45	
INV00057	Photovoltaikanlage Schulhaus Morgenstern			20'000.00			
6450.00	Private Unternehmen						4'892.80
INV00042	SOS Morgenstern						4'892.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			10'000.00			
32	Übrige Kultur			10'000.00			
329	Übrige Kultur			10'000.00			
3290	Übrige Kultur			10'000.00			
5040.00	Hochbauten			10'000.00			
INV00058	Festungsanlage Zingel			10'000.00			
6	VERKEHR					209'967.40	
61	Strassenverkehr					209'967.40	
615	Gemeindestrassen					209'967.40	
6150	Gemeindestrassen					209'967.40	
5010.00	Strassen					209'967.40	
INV00036	Sanierung Schulhausstrasse					209'967.40	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	581'000.00	216'000.00	490'000.00	108'800.00	155'934.63	10'813.00
71	Wasserversorgung	25'000.00		330'000.00		62'169.63	
710	Wasserversorgung	25'000.00		330'000.00		62'169.63	
7100	Wasserversorgung	25'000.00		330'000.00		62'169.63	
5030.00	Übriger Tiefbau	25'000.00		330'000.00		62'169.63	
INV00037	Reservoir Hostetten	25'000.00					
INV00039	UV-Anlage PW Rohren					711.98	
INV00054	Ersatz Wasserleitung - Bielstrasse					61'457.65	
INV00055	Ersatz Wasserleitung Post - Bettstrasse			330'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	176'000.00					
720	Abwasserbeseitigung	176'000.00					
7200	Abwasserbeseitigung	176'000.00					
5030.00	Übriger Tiefbau	176'000.00					
INV00052	Erneuerung Abwasserkanäle gem. Unterhaltsplan	176'000.00					
74	Verbauungen	380'000.00	216'000.00	160'000.00	108'800.00	93'765.00	10'813.00
741	Gewässerverbauungen	380'000.00	216'000.00	160'000.00	108'800.00	93'765.00	10'813.00
7410	Gewässerverbauungen	380'000.00	216'000.00	160'000.00	108'800.00	93'765.00	10'813.00
5020.00	Wasserbau	380'000.00		160'000.00		93'765.00	
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob	360'000.00		160'000.00		93'765.00	
INV00044	Revitalisierung Sagenbachkanal	20'000.00					
6310.00	Kantone und Konkordate		216'000.00		96'000.00		
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob		216'000.00		96'000.00		
6720.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände				12'800.00		10'813.00
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob				12'800.00		10'813.00
				1'210'000.00	418'800.00	1'262'748.93	15'705.80
	Nettoinvestition	877'000.00	877'000.00		791'200.00		1'247'043.13
				1'210'000.00	1'210'000.00	1'262'748.93	1'262'748.93

Antrag des Gemeinderates

Budget 2021

Das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Ennetmoos bestehend aus

- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung

sei zu genehmigen.

2.2 Festsetzung des Steuerfusses für 2021

Antrag des Gemeinderates

Der Steuerfuss der Gemeinde Ennetmoos soll für das Jahr 2021 bei 2.2 Einheiten belassen werden.

2.3 Finanzplan 2022 – 2025

Investitionen Fipla	Fipla 2022	Fipla 2023	Fipla 2024	Fipla 2025
Strassenprojekte	CHF 20'000	CHF 234'000	CHF 747'500	CHF 740'000
Wasserversorgung	CHF 240'000	CHF 235'000	CHF 170'000	CHF 180'000
Abwasserbeseitigung	CHF 176'000	CHF 176'000	CHF 576'000*	CHF 176'000
Wasserbauprojekte	CHF 16'000	CHF 529'700*	CHF 2'123'748*	CHF 1'328'108*
Total	CHF 452'000	CHF 1'174'700	CHF 3'617'248	CHF 2'424'108

* Bei Annahme

Jahresabschlüsse Finanzplan

Erfolgsrechnung	Budget 2021	Fipla 2022	Fipla 2023	Fipla 2024	Fipla 2025
Erfolg in CHF	-93'063.60	-108'800	-89'300.00	-223'090.00	-446'142.00

Erläuterungen Finanzplan

Der Finanzplan der Gemeinde Ennetmoos beruht auf verschiedenen Annahmen. Bei den allgemeinen Aufwänden wird von einer leicht höheren aber stagnierenden Bevölkerungszahl, einer leicht steigenden Teuerung und tiefen Zinsen ausgegangen. Die Erwartungen an die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Coronakrise etwas reduziert. Bereits bekannte zukünftige Ausgaben werden ebenfalls eingerechnet. Darunter befinden sich auch Investitionen und Projekte, die evtl. später oder gar nicht realisiert werden. Die ausgewiesenen Defizite für die nächsten Jahre unterliegen somit grossen Unsicherheiten und könnten allenfalls durch die finanzpolitischen Reserven der Gemeinde ausgeglichen werden.

In den nächsten Jahren sind verschiedene **Strassenprojekte** geplant. So sollen die Bushaltstellen St. Jakob und Allweg hindernisfrei gestaltet, der Veloweg bis nach Kerns gezogen sowie der Einmünder zur Mueterschwandenbergstrasse und die Dorfeinfahrt St. Jakob sicherer gestaltet werden.

Im **Bereich Wasser** wird in den Jahren 2022/2023 das Reservoir Hostetten saniert. Danach stehen weitere Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten gemäss der Mehrjahresplanung der Wasserversorgung an.

Für die Erneuerungen der **Abwasserkanäle** werden jährlich CHF 176'000.00 eingesetzt. Zusätzlich soll der Kanalisationsanschluss im Bereich des Rohrmattlis im Jahr 2024 erneuert werden.

An der Frühlingsgemeindeversammlung wurde der Planungskredit für das **Wasserbauprojekt St. Jakob** in der Höhe von CHF 580'000.00 genehmigt. Voraussichtlich werden davon bereits dieses Jahr CHF 160'000.00 in die Planungsarbeiten investiert. Für das Jahr 2021 sind CHF 360'000.00 geplant und für die Jahre 2022 und 2023 nochmals CHF 40'000.00 bzw. CHF 20'000.00. Gemäss aktueller Planung beginnen die Ausführungsarbeiten im Jahr 2024.

2.4 Laufende Verpflichtungskredite (Stand 21.10.2020)

	Kredit				
	Beschluss	Budget	Gesamt	verbraucht	offen
Laufende Verpflichtungskredite					
Neues TLF *	24.05.2019	2019	160'000	279'922	-119'922
		2020	260'000	139'961	120'039
		<i>Total</i>	<i>420'000</i>	<i>419'883</i>	<i>117</i>
Beitrag Kugelfang **		2020	430'000	11'628	418'372
		<i>Total</i>	<i>430'000</i>	<i>11'628</i>	<i>418'372</i>
Ersatz Wasserleitung Post-Bettistrasse		2020	330'000	521	329'479
		<i>Total</i>	<i>330'000</i>	<i>521</i>	<i>329'479</i>
Wasserbauprojekt St. Jakob ***		2020	160'000	26'686	133'314
		2021	360'000	0	360'000
		<i>Total</i>	<i>160'000</i>	<i>26'686</i>	<i>133'314</i>

* budgetierte Subventionen: CHF 168'000

** budgetierte Subventionen: CHF 206'000

*** budgetierte Subventionen: 2020: CHF 108'800 / 2021: CHF 216'000

2.5 Bericht Finanzkommission

Ennetmoos, 21. Oktober 2020

Bericht der Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ennetmoos

Die Finanzkommission hat das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2021 der Gemeinde Ennetmoos beurteilt. Zudem hat sie in mehreren Sachgebieten eine vertiefte Prüfung vorgenommen.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag und der uns vorgelegten Unterlagen sowie erteilten Auskünfte.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget gesamthaft den gesetzlichen Vorschriften. Es konnten keine unbegründeten Abweichungen gegenüber dem Budget 2020 festgestellt werden.

Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandsüberschuss von 93'063.60 Franken zu genehmigen.

Die Finanzkommission unterstützt den Vorschlag des Gemeinderats den Steuerfuss von 2.2 Einheiten für das Jahr 2021 beizubehalten.

Wir danken der Finanzverwalterin Regina Durrer, dem Gemeinderat und der Verwaltung für die geleistete Arbeit.

Finanzkommission Gemeinde Ennetmoos

Raphael Bodenmüller, Präsident
Heinz Bachmann
Andreas Fochler
Albert Polat
René Schwegler

3. Finanz- und Rechnungswesen Katholische Kirchgemeinde

3.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2021

Erfolgsrechnung

Das Budget erwartet in der Erfolgsrechnung folgenden Abschluss.

Total Aufwand	Fr.	702'895
Total Ertrag	Fr.	<u>686'000</u>
Aufwandsüberschuss	Fr.	<u>16'895</u>

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Zu einzelnen Veränderungen und grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahr geben wir Ihnen folgende Erläuterungen:

Aufwände

Für das Jahr 2021 sind keine grossen, ausserordentlichen Aufwände geplant.

Zur Vorbereitung des 50jährigen Jubiläums der Pfarrei im Jahr 2022 soll nächstes Jahr der Kirchenführer erneuert und das Logo der Pfarrei aktualisiert werden.

Budget Fr 5'500

Die Orgelbaukommission soll im 2021 wieder tätig werden, mit dem Ziel der Erarbeitung eines Konzepts zur Erneuerung der Orgel und dem Start des Submissionsprozesses.

Budget Fr 5'000

Auf Grund der grossen Anzahl von Erstkommunikanten ist eine Aufteilung auf 2 Klassen notwendig.

Budget Fr 2'500

Baulich sind im Pfarrbüro eine Sonnenstore über dem Gartensitzplatz, der Ersatz eines Kronleuchters in der Kirche und die Professionalisierung der Befestigung der Präsentationsleinwand in der Kirche geplant.

Budget Fr 8'800

Weiterhin stehen der Ersatz eines Messgewandes

Budget Fr 6'000

und die Erneuerung eines Laptops an.

Budget Fr 2'000

Erträge

Die Erträge bestimmen sich hauptsächlich aus den Steuereinnahmen der Einkommen sowie dem Zuschuss der Landeskirche.

Coronabedingt ist die Prognose der Steuereinnahmen schwierig. Wir haben im Budget die Kirchensteuer und die Zuschüsse der Landeskirche auf dem diesjährigen Niveau belassen.

Aufwandsüberschuss

Der Verlust beträgt 2.4% der Budgetsumme. Unter Berücksichtigung der Aufwände des zusätzlichen Seelsorgepensums liegt das Budgetniveau auf dem der Vorjahre. Eine negative Budgetabweichung sollte auf Grund der guten Ertragslage der Vergangenheit verkraftbar sein.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht im nächsten Jahr keine Ausgaben oder Einnahmen vor.

Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, das Budget 2021 bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung zu genehmigen.

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	677'245.00	666'205.00	637'855.60
Betrieblicher Ertrag	602'000.00	632'100.00	673'252.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-75'245.00	-34'105.00	35'396.65
Ergebnis aus Finanzierung	58'350.00	58'470.00	57'907.75
Operatives Ergebnis	-16'895.00	24'365.00	93'304.40
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'895.00	24'365.00	93'304.40
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben		-140'000.00	
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen		-140'000.00	

Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

Gesamtübersicht	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	-677'245.00	-666'205.00	-637'855.60
Personalaufwand	-423'610.00	-426'120.00	-394'098.30
Sach- und übriger Aufwand	-170'850.00	-163'700.00	-165'833.40
Abschreibungen	-39'835.00	-34'235.00	-34'235.25
Einlagen			-2'660.70
Transferaufwand	-42'950.00	-42'150.00	-41'027.95
Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	602'000.00	632'100.00	673'252.25
Fiskalertrag	460'000.00	460'000.00	494'325.95
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	1'700.00	1'900.00	4'336.00
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds			290.00
Transferertrag	140'300.00	170'200.00	174'300.30
Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-75'245.00	-34'105.00	35'396.65
Finanzaufwand	-25'650.00	-26'530.00	-29'130.35
Finanzertrag	84'000.00	85'000.00	87'038.10
Ergebnis aus Finanzierung	58'350.00	58'470.00	57'907.75
Operatives Ergebnis	-16'895.00	24'365.00	93'304.40
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'895.00	24'365.00	93'304.40

Erfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	218'345.00	11'600.00	207'705.00	11'600.00	230'003.10	14'007.70
01 Legislative und Exekutive	45'410.00		51'630.00		40'317.10	
011 Legislative	1'020.00		800.00		2'212.55	
012 Exekutive	44'390.00		50'830.00		38'104.55	
02 Allgemeine Dienste	172'935.00	11'600.00	156'075.00	11'600.00	189'686.00	14'007.70
022 Übrige allgemeine Dienste	66'650.00		62'520.00		71'118.00	
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	106'285.00	11'600.00	93'555.00	11'600.00	118'568.00	14'007.70
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	439'400.00		439'000.00		400'142.15	510.00
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	439'400.00		439'000.00		400'142.15	510.00
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	439'400.00		439'000.00		400'142.15	510.00
9 FINANZEN UND STEUERN	45'150.00	674'400.00	46'030.00	705'500.00	130'145.10	745'772.65
91 Steuern	19'550.00	461'800.00	19'700.00	462'000.00	7'743.20	497'440.35
910 Steuern	19'550.00	461'800.00	19'700.00	462'000.00	7'743.20	497'440.35
93 Finanz- und Lastenausgleich		140'000.00		170'000.00		173'983.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		140'000.00		170'000.00		173'983.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	25'600.00	72'300.00	26'330.00	73'300.00	29'097.50	74'032.00
961 Zinsen	5'600.00		5'830.00		5'736.05	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	20'000.00	72'300.00	20'500.00	73'300.00	23'361.45	74'032.00
97 Rückverteilungen		300.00		200.00		317.30
971 Rückverteilungen aus CO2 Abgaben		300.00		200.00		317.30
	702'895.00	686'000.00	692'735.00	717'100.00	760'290.35	760'290.35
Gesamtergebnis		16'895.00	24'365.00			
	702'895.00	702'895.00	717'100.00	717'100.00	760'290.35	760'290.35

Erfolgsrechnung: Artengliederung

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	702'895.00		692'735.00		666'985.95	
30 Personalaufwand	423'610.00		426'120.00		394'098.30	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	170'850.00		163'700.00		165'833.40	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'835.00		34'235.00		34'235.25	
34 Finanzaufwand	25'650.00		26'530.00		29'130.35	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					2'660.70	
36 Transferaufwand	42'950.00		42'150.00		41'027.95	
4 Ertrag		686'000.00		717'100.00		760'290.35
40 Fiskalertrag		460'000.00		460'000.00		494'325.95
42 Entgelte		1'700.00		1'900.00		4'336.00
44 Finanzertrag		84'000.00		85'000.00		87'038.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						290.00
46 Transferertrag		140'300.00		170'200.00		174'300.30
9 Abschlusskonten					93'304.40	
900 Abschluss Erfolgsrechnung					93'304.40	
	702'895.00	686'000.00	692'735.00	717'100.00	760'290.35	760'290.35
Gesamtergebnis		16'895.00	24'365.00			
	702'895.00	702'895.00	717'100.00	717'100.00	760'290.35	760'290.35

Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			140'000.00			
02 Allgemeine Dienste			140'000.00			
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften			140'000.00			
0290 Übrige Verwaltungsliegenschaften			140'000.00			
5040.00 Hochbauten			140'000.00			
INV00003 Sanierung Rohrenkapelle			140'000.00			
			140'000.00			
Nettoinvestition				140'000.00		
			140'000.00	140'000.00		

3.2 Festsetzung des Steuerfusses für 2021

Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, den Steuerfuss für das Jahr 2021 unverändert bei 0.45 Einheiten zu belassen.

3.3 Bericht Finanzkommission

Als Finanzkommission haben wir das Budget der Kath. Kirchgemeinde Ennetmoos für das Jahr 2021 geprüft.

Unsere Beurteilung erfolgte auf der Basis unseres gesetzlichen Auftrages und den uns vorgelegten Unterlagen sowie erteilten Auskünfte.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget den gesetzlichen Vorschriften.

Das Budget sieht ein Defizit von rund 16'000.- vor. Aus Sicht der FIKO ist es wichtig, dass die geplanten Ausgaben nicht überschritten werden.

Entsprechend beantragt die Finanzkommission das vorliegende Budget zu genehmigen.

Wir danken dem Kirchenkassierer Luzian Jatsch und dem Kirchenrat für die geleistete Arbeit.

Finanzkommission Katholische Kirchgemeinde Ennetmoos

Sepp Frank, Präsident
Adrian Z'Rotz
Thomas Bonfadelli
Reto Barmettler