

Einladung zu den ordentlichen
Herbstgemeindeversammlungen

**Freitag, 20. November 2026, 20.00 Uhr
Mehrzweckanlage St. Jakob**

Orientierungsversammlung

**Der Gemeinderat informiert über
aktuelle Themen und Projekte**

**Dienstag, 3. November 2026, 20.00 Uhr,
Feuerwehrlokal Eimatt
mit anschliessendem Apéro**

Die detaillierten Budgets und die Unterlagen zu den weiteren Sachgeschäften liegen ab 28. Oktober 2026 bei der Gemeindeverwaltung zuhanden der Stimmberechtigten auf und sind unter www.ennetmoos.ch ersichtlich.

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

Inhaltsverzeichnis

Gemeindeversammlung Politische Gemeinde

Traktandenliste.....	3
2. Traktandum – Wasserversorgung	
Ersatz der öffentlichen Wasserversorgungsleitung Gotthardlistrasse.	
Genehmigung Verpflichtungskredit von CHF 720'000.00	4
3. Traktandum – Finanz- und Rechnungswesen.....	6
3.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027	6
Gesamtübersicht	6
Gestufte Erfolgsausweis.....	7
Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Übersicht)	8
Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich.....	9
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich.....	18
Antrag des Gemeinderates.....	19
3.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027	19
3.3 Finanzplan 2028 – 2031	19
Erläuterungen Finanzplan	19
3.4 Laufende Verpflichtungskredite.....	20
3.5 Bericht der Finanzkommission	21

Gemeindeversammlung Katholische Kirchgemeinde

Traktandenliste.....	22
2. Finanzwesen.....	22
2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027	22
2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027	26
2.3 Bericht Finanzkommission	26

Traktandenliste

Katholische Kirchgemeinde

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Finanzwesen
 - 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027
 - 2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027

Politische Gemeinde

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Wasserversorgung
Ersatz der öffentlichen Wasserversorgungsleitung Gotthardlistrasse.
Genehmigung Verpflichtungskredit von CHF 720'000.00
3. Finanz- und Rechnungswesen
 - 3.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027
 - 3.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027

Die Reihenfolge der Versammlungen wird beibehalten. Zuerst findet die Versammlung der katholischen Kirchgemeinde statt, anschliessend jene von der Politischen Gemeinde.

Gemeindeversammlung Politische Gemeinde

Traktandenliste

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Wasserversorgung
Ersatz der öffentlichen Wasserversorgungsleitung Gotthardlistrasse.
Genehmigung Verpflichtungskredit von CHF 720'000.00
3. Finanz- und Rechnungswesen
 - 3.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027
 - 3.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027

2. Traktandum – Wasserversorgung

Ersatz der öffentlichen Wasserversorgungsleitung Gotthardlstrasse.

Genehmigung Verpflichtungskredit von CHF 720'000.00

Die Versorgungsleitungen im Gebiet Gotthardlstrasse und Löwenweg wurden in den 1970er- und 1980er-Jahren aus duktilen Gussrohren erstellt. In den vergangenen Jahren mussten vermehrt Leitungsbrüche festgestellt und behoben werden. Als Schadensursachen sind einerseits Korrosion am Leitungsmaterial und andererseits Verschiebungen des Untergrunds festzustellen.

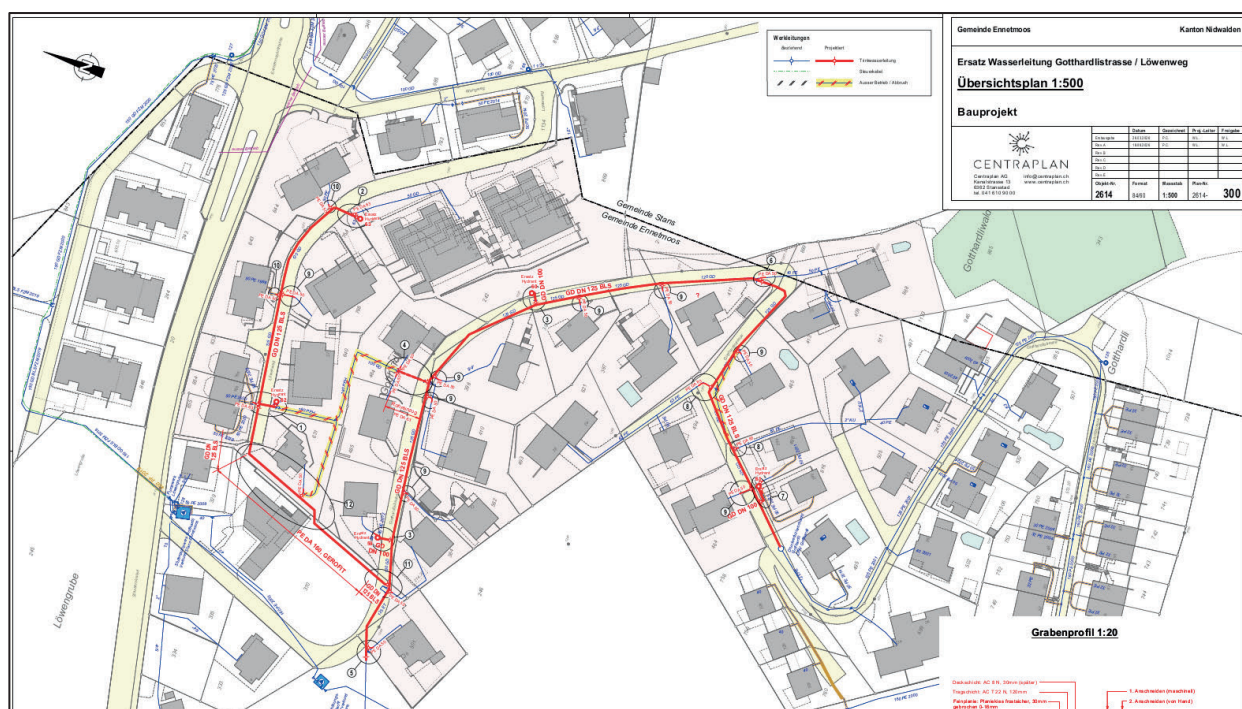
Die Korrosion wird durch ungeeignetes Umhüllungs- respektive Bettungsmaterial verursacht. Verstärkt wird die Korrosionsgeschwindigkeit, wenn die Homogenität des Bettungspotentials verschieden ist. Es beginnt vom Gussrohr in das Erdmaterial ein Strom zu fließen. Dieser Stromfluss baut das Gussmaterial ab, wodurch es schlussendlich zu Korrosionsschäden und Leitungsbrüchen kommt. Zusätzlich können Bewegungen bzw. Verschiebungen des Untergrunds mechanische Belastungen auf die Leitungen übertragen. Diese können zu Spannungen, Rissen und im weiteren Verlauf ebenfalls zu Leitungsbrüchen führen.

Die Schadensbilder zeigen, dass künftig mit weiteren Leitungsbrüchen und Leckstellen gerechnet werden muss. Es ist deshalb vorgesehen, die alte Gussleitung in der Gotthardlstrasse und im Löwenweg im Jahr 2027 zu ersetzen.

Mit dem vorliegenden Projekt soll die langfristige Versorgungssicherheit im Gebiet Gotthardli / Löwenweg gewährleistet werden, damit die Anwohnerinnen und Anwohner auch in den kommenden Jahrzehnten zuverlässig und ohne grössere Unterbrüche versorgt werden können. Gleichzeitig dient das Vorhaben der Werterhaltung der bestehenden Infrastruktur, indem notwendige Sanierungsarbeiten rechtzeitig umgesetzt werden, bevor grössere Schäden und kostenintensive Folgemaassnahmen entstehen. Darüber hinaus ermöglicht das Projekt bedarfsgerechte Optimierungen der Leitungsführung sowie eine Vereinfachung der zukünftigen Unterhaltsplanung. Durch den Einsatz bewährter Erfahrungen und moderner technischer Verfahren sollen zudem die Qualität und die Leistungsfähigkeit der Anlagen weiter verbessert werden. Schliesslich wird mit einer sorgfältigen Planung und Ausführung nach dem aktuellen Stand der Technik eine hohe Effizienz und Wirtschaftlichkeit des Projekts sichergestellt.

Projektumfang

Der Projektumfang beinhaltet sämtliche öffentlichen Wasserversorgungsleitungen im Gebiet Gotthardli / Löwenweg:



Versorgungsleitungen

Das Projekt sieht den Ersatz der rund 450 m langen Gussleitung DN 125 mm in der Gotthardlistrasse und im Löwenweg vor. Die bestehende Linienführung der Leitung wird grundsätzlich beibehalten. Im Zuge der Grabarbeiten werden die alten Gussrohre ausgebaut und entsorgt.

Die neue Versorgungsleitung wird aus duktilen Gussrohren NW 125 mm mit schubgesicherten Steckmuffenverbindungen erstellt. Zum äusseren Korrosionsschutz sind die Rohre verzinkt und mit einer Zementmörtelummantelung versehen.

Hydranten

Aktuell verfügt das Gebiet über 8 Hydranten. Die Abstände zwischen den Hydranten betragen teilweise weniger als 70 m. Gemäss Rücksprache mit dem Feuerwehrinspektorat sollen die Hydranten optimiert werden. Dabei werden Abstände zwischen den Hydranten von 80 bis 200 m angestrebt. Zudem sollen die Hydranten möglichst nahe an Strasseneinmündungen und Kreuzungen vorgesehen werden. Gemäss vorliegendem Bauprojekt werden deshalb 2 Hydranten ersatzlos entfernt.

Private Hausanschlussleitungen

Bei allen Hausanschlussleitungen ist ein Abstellschieber vorgesehen. Zudem werden die privaten Hauszuleitungen bis über den Strassen- resp. Gehwegbereich ersetzt.

Die Hauszuleitungen werden mit PE-HD-Kunststoffrohren, PN 16 ausgeführt. Abgangs-T, Hausanschluss- und Streckenschieber sind vorgesehen.

Kostenvoranschlag

Die Kostenschätzung wurde aufgrund der Vorprojektpläne und Massenauszüge erstellt. Die Kosten basieren auf den Preisstand Juni 2026 und weisen eine Genauigkeit von $\pm 10\%$ auf.

- Regiearbeiten	CHF	20'000.00
- Installation und Signalisationen	CHF	50'000.00
- Abbrüche / Vorbereitungsarbeiten	CHF	35'000.00
- Bauarbeiten für Werkleitungen	CHF	135'000.00
- Abschlüsse und Pflasterungen	CHF	10'000.00
- Belagsarbeiten Tragschicht	CHF	140'000.00
- Sanitärarbeiten / Rohrleitungsbau	CHF	195'000.00

Honorare inkl. Nebenkosten

- Bauingenieur Realisation	CHF	45'000.00
- Nebenkosten / Kopien / Geometer	CHF	10'000.00

Unvorhergesehenes

- Reserven / Optimierungen	CHF	25'000.00
----------------------------	-----	-----------

Mehrwertsteuer

- 8.1 % von CHF 665'000.00, gerundet	CHF	55'000.00
--------------------------------------	-----	-----------

Total Kosten inkl. MwSt.	CHF	720'000.00
---------------------------------	------------	-------------------

Der Gemeinderat beantragt, das Projekt sowie den Verpflichtungskredit von CHF 720'000.00 für den Ersatz der Wasserleitung Gotthardlistrasse zu genehmigen.

3. Traktandum – Finanz- und Rechnungswesen

3.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027

Für das Jahr 2027 wird ein ausgeglichenes Budget prognostiziert. Die Aufwendungen als auch Erträge steigen im nächsten Jahr weiter an. Das Budget 2027 schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 221'112.40** ab. Der Gemeinderat und die Verwaltung sind trotz Ertragsüberschuss bestrebt, mit den finanziellen Mitteln haushälterisch umzugehen.

Gemäss Finanzplan kann, trotz den anstehenden Investitionen, der Steuerfuss bei 2.0 Einheiten belassen werden.

Gesamtübersicht

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	9'502'475	9'855'827	10'784'801	928'974 ↗	9.43
Betrieblicher Ertrag	10'091'566	9'184'749	10'662'517	1'477'768 ↗	16.09
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	589'092	-671'078	-122'284	548'794 ↗	81.78
Ergebnis aus Finanzierung	829'171	210'691	335'396	124'705 ↗	59.19
Operatives Ergebnis	1'418'263	-460'387	213'112	673'499 ↗	146.29
Ausserordentliches Ergebnis	8'000	8'000	8'000	0 →	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'426'263	-452'387	221'112	673'499 ↗	148.88
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	2'719'200	8'730'600	5'414'904	-3'315'696 ↘	-37.98
Investitionseinnahmen	3'302'668	6'451'091	3'707'954	-2'743'137 ↘	-42.52
Nettoinvestitionen	-583'468	2'279'509	1'706'950	-572'559 ↘	-25.12

Gestuffer Erfolgsausweis

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
Betrieblicher Aufwand	9'502'475	9'855'827	10'784'801	928'974 ↗	9.43
30 - Personalaufwand	3'926'270	4'002'875	4'126'859	123'984 ↗	3.10
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'893'154	2'227'189	2'138'885	-88'304 ↘	-3.96
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'295'298	1'136'986	1'678'732	541'746 ↗	47.65
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	148'497	9'555	12'635	3'080 ↗	32.23
36 - Transferaufwand	2'239'257	2'479'222	2'827'690	348'468 ↗	14.06
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
Betrieblicher Ertrag	10'091'566	9'184'749	10'662'517	1'477'768 ↗	16.09
40 - Fiskalertrag	4'755'490	4'330'800	4'759'000	428'200 ↗	9.89
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--
42 - Entgelte	1'364'953	1'088'570	1'061'740	-26'830 ↘	-2.46
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	342'935	174'457	844'077	669'620 ↗	383.83
46 - Transferertrag	3'628'189	3'590'922	3'997'700	406'778 ↗	11.33
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	589'092	-671'078	-122'284	548'794 ↗	81.78
34 - Finanzaufwand	102'884	93'092	244'787	151'695 ↗	162.95
44 - Finanzertrag	932'056	303'783	580'183	276'400 ↗	90.99
Ergebnis aus Finanzierung	829'171	210'691	335'396	124'705 ↗	59.19
Operatives Ergebnis	1'418'263	-460'387	213'112	673'499 ↗	146.29
38 - Ausserordentliches Aufwand	--	--	--	--	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	8'000	8'000	8'000	0 →	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	8'000	8'000	8'000	0 →	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'426'263	-452'387	221'112	673'499 ↗	148.88

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Übersicht)

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-842'335	-830'713	-841'383	-10'670 ↘	-1.28
Aufwand	1'099'644	1'098'213	1'098'783	570 →	0.05
Ertrag	257'310	267'500	257'400	-10'100 ↘	-3.78
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-199'006	-236'286	-279'127	-42'841 ↘	-18.13
Aufwand	409'792	434'236	477'803	43'567 ↗	10.03
Ertrag	210'786	197'950	198'676	726 →	0.37
2 - BILDUNG	-5'307'611	-5'607'239	-6'055'724	-448'485 ↘	-8.00
Aufwand	5'548'386	5'834'270	6'290'105	455'835 ↗	7.81
Ertrag	240'774	227'031	234'381	7'350 ↗	3.24
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-63'968	-100'740	-115'029	-14'289 ↘	-14.18
Aufwand	63'976	100'740	115'029	14'289 ↗	14.18
Ertrag	8	--	--	--	--
4 - GESUNDHEIT	-65'439	-77'641	-67'519	10'122 ↗	13.04
Aufwand	65'439	77'641	67'519	-10'122 ↘	-13.04
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-189'765	-252'500	-280'683	-28'183 ↘	-11.16
Aufwand	231'556	296'100	314'283	18'183 ↗	6.14
Ertrag	41'791	43'600	33'600	-10'000 ↘	-22.94
6 - VERKEHR	-187'012	-362'427	-271'264	91'163 ↗	25.15
Aufwand	197'471	372'927	281'764	-91'163 ↘	-24.45
Ertrag	10'459	10'500	10'500	0 →	0.00
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-314'108	-463'292	-334'132	129'160 ↗	27.88
Aufwand	1'718'062	1'425'101	1'965'561	540'460 ↗	37.92
Ertrag	1'403'954	961'809	1'631'429	669'620 ↗	69.62
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-21'582	-15'930	-14'930	1'000 ↗	6.28
Aufwand	26'043	20'930	19'930	-1'000 ↘	-4.78
Ertrag	4'462	5'000	5'000	0 →	0.00
9 - FINANZEN UND STEUERN	8'663'117	7'613'476	8'530'528	917'052 ↗	12.05
Aufwand	478'227	443'187	636'787	193'600 ↗	43.68
Ertrag	9'141'344	8'056'663	9'167'315	1'110'652 ↗	13.79
Gewinn (+) / Verlust (-)	1'426'263	-452'387	221'112	673'499 ↗	148.88

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich

Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-842'335	-830'713	-841'383	-10'670 ↘	-1.28
Aufwand	1'099'644	1'098'213	1'098'783	570 →	0.05
Ertrag	257'310	267'500	257'400	-10'100 ↘	-3.78
01 - Legislative und Exekutive	-173'078	-168'727	-182'130	-13'403 ↘	-7.94
0110 - Legislative	-28'017	-27'677	-32'730	-5'053 ↘	-18.26
Aufwand	28'017	27'677	32'730	5'053 ↗	18.26
0120 - Exekutive	-145'062	-141'050	-149'400	-8'350 ↘	-5.92
Aufwand	145'062	141'050	149'400	8'350 ↗	5.92
02 - Allgemeine Dienste	-669'256	-661'986	-659'253	2'733 →	0.41
0210 - Finanz- und Steuerverwaltung	-44'376	-48'480	-68'017	-19'537 ↘	-40.30
Aufwand	199'776	193'480	213'017	19'537 ↗	10.10
Ertrag	155'400	145'000	145'000	0 →	0.00
0220 - Übrige allgemeine Dienste	-506'811	-491'151	-493'542	-2'391 →	-0.49
Aufwand	594'321	599'251	591'542	-7'709 ↘	-1.29
Ertrag	87'510	108'100	98'000	-10'100 ↘	-9.34
0290 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-118'069	-122'355	-97'694	24'661 ↗	20.16
Aufwand	132'469	136'755	112'094	-24'661 ↘	-18.03
Ertrag	14'400	14'400	14'400	0 →	0.00

Für die Orientierungs- und Gemeindeversammlung werden neue Ortseingangstafeln gestaltet. Zudem wird der Betrag für den Druck der Botschaften erhöht, um diese in einem grösseren Format den Haushaltungen zuzustellen.

Im nächsten Jahr ist wiederum eine Neuzuzügerfeier geplant.

Der Informatikaufwand steigt auch im nächsten Jahr aufgrund einer Umverteilung leicht an.

Die Lohnkosten sinken aufgrund vom Mutationsgewinn.

Für die Verwaltung sind die Anschaffung neuer Bürostühle sowie Notebooks budgetiert.

Aufgrund der tieferen Bautätigkeit wird mit geringeren Einnahmen der Baubewilligungsgebühren gerechnet.

Das Gemeindehaus wurde vollständig abgeschrieben. Daher fallen die Abschreibungskosten um CHF 35'000 tiefer aus.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-199'006	-236'286	-279'127	-42'841 ↘	-18.13
Aufwand	409'792	434'236	477'803	43'567 ↗	10.03
Ertrag	210'786	197'950	198'676	726 →	0.37
14 - Allgemeines Rechtswesen	-22'089	-21'000	-31'000	-10'000 ↘	-47.62
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-22'089	-21'000	-31'000	-10'000 ↘	-47.62
Aufwand	24'889	23'000	33'000	10'000 ↗	43.48
Ertrag	2'800	2'000	2'000	0 →	0.00
15 - Feuerwehr	-191'585	-188'543	-223'234	-34'691 ↘	-18.40
1500 - Feuerwehr	-191'585	-188'543	-223'234	-34'691 ↘	-18.40
Aufwand	367'884	366'333	406'750	40'417 ↗	11.03
Ertrag	176'299	177'790	183'516	5'726 ↗	3.22
16 - Verteidigung	14'668	-26'743	-24'893	1'850 ↗	6.92
1610 - Militärische Verteidigung	-9'147	-25'608	-23'823	1'785 ↗	6.97
Aufwand	9'147	25'608	23'823	-1'785 ↘	-6.97
1620 - Zivilschutz	25'257	15	80	65 ↗	433.33
Aufwand	6'430	18'145	13'080	-5'065 ↘	-27.91
Ertrag	31'687	18'160	13'160	-5'000 ↘	-27.53
1621 - Gemeindeführungsstab	-1'443	-1'150	-1'150	0 →	0.00
Aufwand	1'443	1'150	1'150	0 →	0.00

Das Honorar für Anwaltskosten wird aufgrund von laufenden Verfahren um CHF 10'000 erhöht.

Die Unterhalts- sowie Weiterbildungskosten der Feuerwehr sind im nächsten Jahr leicht tiefer. Hingegen steigen die Anschaffungskosten der Dienstkleider, da für die gesamte Mannschaft eine neue Arbeitskleidung budgetiert ist.

Beim Feuerwehrlokal stehen im nächsten Jahr diverse Unterhaltsarbeiten an.

Bildung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
2 - BILDUNG	-5'353'639	-5'656'864	-6'0105'349	-448'485 ↘	-8.00
Aufwand	5'594'413	5'883'895	6'339'730	455'835 ↗	7.81
Ertrag	240'774	227'031	234'381	7'350 ↗	3.24
21 - Obligatorische Schule	-5'307'611	-5'607'239	-6'055'724	-448'485 ↘	-8.00
2110 - Kindergarten	-524'271	-548'727	-565'521	-16'794 ↘	-3.06
Aufwand	524'271	552'427	569'221	16'794 ↗	3.04
Ertrag	--	3'700	3'700	0 →	0.00
2120 - Primarstufe	-1'869'445	-1'904'915	-1'961'370	-56'455 ↘	-2.96
Aufwand	2'003'110	2'025'915	2'078'370	52'455 ↗	2.59
Ertrag	133'666	121'000	117'000	-4'000 ↘	-3.31
2130 - Oberstufe	-1'193'627	-1'295'655	-1'626'807	-331'152 ↘	-25.56
Aufwand	1'193'627	1'295'655	1'626'807	331'152 ↗	25.56
2140 - Musikschulen	-127'301	-148'455	-141'420	7'035 ↗	4.74
Aufwand	136'095	156'225	145'860	-10'365 ↘	-6.63
Ertrag	8'794	7'770	4'440	-3'330 ↘	-42.86
2170 - Schulliegenschaften	-1'138'542	-1'221'705	-1'222'954	-1'249 →	-0.10
Aufwand	1'188'603	1'269'495	1'271'344	1'849 →	0.15
Ertrag	50'061	47'790	48'390	600 ↗	1.26
2180 - Tagesbetreuung	--	--	--	--	--
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-445'564	-477'404	-526'952	-49'548 ↘	-10.38
Aufwand	493'818	524'175	587'803	63'628 ↗	12.14
Ertrag	48'254	46'771	60'851	14'080 ↗	30.10
2191 - Schulbibliothek (ab 2014)	-8'863	-10'378	-10'700	-322 ↘	-3.10
Aufwand	8'863	10'378	10'700	322 ↗	3.10

Die Gesamtkosten für die Bildung nehmen gegenüber dem Budget 2026 um rund CHF 456'000 zu. Der grösste Mehraufwand von CHF 331'000 betrifft die höheren Schulgelder an die ORS Stans aufgrund von steigenden Schülerzahlen.

Im Bereich Kindergarten und auch Primarstufe werden die Beiträge an die Logopädie und Psychomotorik um CHF 18'000 erhöht.

Die Löhne der Lehrkräfte steigen im nächsten Jahr leicht an, jedoch nehmen die Kosten für die temporären Arbeitskräfte in beiden Bereichen ab. Mit dem alternativen Lernort wird ein zusätzliches Pensum geschaffen. Die Weiterbildungskosten der Lehrpersonen nehmen wegen individuellen Weiterbildungen leicht zu.

Im nächsten Schuljahr führt die MS2 ein Klassenlager durch.

Aufgrund der sinkenden Zahlen der Musikschülerinnen und -schüler nehmen sowohl die Lohnkosten als auch die Schulgelder im Bereich Musikschule ab.

Die Lohnkosten der Hauswarte steigen im 2027 aufgrund einer Übergangslösung von Pensionierungen an.

Im Schulhaus Morgenstern werden Akustikdecken in den Schulzimmern eingebaut. Zudem erhält das Schulzimmer im Dachgeschoss vom Schulhaus St. Jakob ein Klimagerät. Auch im nächsten Jahr werden gestaffelt einige Notebooks ersetzt. Der Informatikaufwand nimmt auch im Bereich Schule zu.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-63'968	-100'740	-115'029	-14'289 ↘	-14.18
Aufwand	63'976	100'740	115'029	14'289 ↗	14.18
Ertrag	8	--	--	--	--
32 - Übrige Kultur	-16'598	-42'050	-45'800	-3'750 ↘	-8.92
3210 - Bibliotheken --> Nur noch für Beitrag Bibl. Stans	-6'951	-23'000	-23'000	0 →	0.00
Aufwand	6'951	23'000	23'000	0 →	0.00
3290 - Übrige Kultur	-9'647	-19'050	-22'800	-3'750 ↘	-19.69
Aufwand	9'655	19'050	22'800	3'750 ↗	19.69
Ertrag	8	--	--	--	--
33 - Medien	-21'897	-22'540	-24'040	-1'500 ↘	-6.65
3320 - Massenmedien	-21'897	-22'540	-24'040	-1'500 ↘	-6.65
Aufwand	21'897	22'540	24'040	1'500 ↗	6.65
34 - Sport und Freizeit	-25'474	-36'150	-45'189	-9'039 ↘	-25.00
3410 - Sport	-900	-2'900	-2'900	0 →	0.00
Aufwand	900	2'900	2'900	0 →	0.00
3420 - Freizeit	-24'574	-33'250	-42'289	-9'039 ↘	-27.18
Aufwand	24'574	33'250	42'289	9'039 ↗	27.18

Der Start vom Kulturweg muss aufgrund vom Bauprojekt Bettistrasse der Uertekorporation verschoben werden.

Die planmässige Abschreibung betrifft die Unterstützung des Bike- und Wanderwegkonzeptes sowie der Fachapplikation Langsamverkehr des Kantons.

Gesundheit

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
4 - GESUNDHEIT	-65'439	-77'641	-67'519	10'122 ↗	13.04
Aufwand	65'439	77'641	67'519	-10'122 ↘	-13.04
42 - Ambulante Krankenpflege	-55'976	-65'962	-57'364	8'598 ↗	13.03
4210 - Ambulante Krankenpflege	-55'976	-65'962	-57'364	8'598 ↗	13.03
Aufwand	55'976	65'962	57'364	-8'598 ↘	-13.03
43 - Gesundheitsprävention	-9'463	-11'679	-10'155	1'524 ↗	13.05
4310 - Alkohol- und Drogenmissbrauch	-300	-300	-300	0 →	0.00
Aufwand	300	300	300	0 →	0.00
4330 - Schulgesundheitsdienst	-9'163	-11'379	-9'855	1'524 ↗	13.39
Aufwand	9'163	11'379	9'855	-1'524 ↘	-13.39

Der Spitex-Betriebsbeitrag wird gemäss Vorgaben ins Budget aufgenommen.

Soziale Sicherheit

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-189'765	-252'500	-280'683	-28'183 ↘	-11.16
Aufwand	231'556	296'100	314'283	18'183 ↗	6.14
Ertrag	41'791	43'600	33'600	-10'000 ↘	-22.94
52 - Invalidität	-9'539	-9'539	-9'539	0 →	0.00
5230 - Invalidenheime	-9'539	-9'539	-9'539	0 →	0.00
Aufwand	9'539	9'539	9'539	0 →	0.00
53 - Alter und Hinterlassene	-250	-250	-250	0 →	0.00
5340 - Altersheime	--	--	--	--	--
5350 - Leistungen an Alter	-250	-250	-250	0 →	0.00
Aufwand	250	250	250	0 →	0.00
54 - Familie und Jugend	-43'722	-80'591	-82'555	-1'964 ↘	-2.44
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-13'760	-37'000	-37'000	0 →	0.00
Aufwand	32'355	40'000	40'000	0 →	0.00
Ertrag	18'595	3'000	3'000	0 →	0.00
5440 - Jugendschutz	--	--	--	--	--
5441 - Jugendkultur	-28'689	-33'591	-35'555	-1'964 ↘	-5.85
Aufwand	33'989	34'191	36'155	1'964 ↗	5.74
Ertrag	5'300	600	600	0 →	0.00
5450 - Leistungen an Familien	--	--	--	--	--
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-1'273	-10'000	-10'000	0 →	0.00
Aufwand	1'273	10'000	10'000	0 →	0.00
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-136'254	-162'120	-188'339	-26'219 ↘	-16.17
5720 - Wirtschaftliche Hilfe	-85'995	-102'300	-131'500	-29'200 ↘	-28.54
Aufwand	103'891	142'300	161'500	19'200 ↗	13.49
Ertrag	17'896	40'000	30'000	-10'000 ↘	-25.00

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
5790 - Übrige Fürsorge	-50'259	-59'820	-56'839	2'981 ↗	4.98
Aufwand	50'259	59'820	56'839	-2'981 ↘	-4.98

Im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe ist mit Mehrkosten zu rechnen, dies aufgrund der potenziellen Kostenabwälzung der Sozialhilfebeziehenden mit Schutzstatus S.

Verkehr

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
6 - VERKEHR	-187'012	-362'427	-271'264	91'163 ↗	25.15
Aufwand	197'471	372'927	281'764	-91'163 ↘	-24.45
Ertrag	10'459	10'500	10'500	0 →	0.00
61 - Strassenverkehr	-187'263	-358'302	-262'339	95'963 ↗	26.78
6150 - Gemeindestrassen	-176'760	-347'799	-251'836	95'963 ↗	27.59
Aufwand	176'760	347'799	251'836	-95'963 ↘	-27.59
6151 - Parkplätze	-10'503	-10'503	-10'503	0 →	0.00
Aufwand	10'503	10'503	10'503	0 →	0.00
62 - Öffentlicher Verkehr	252	-4'125	-8'925	-4'800 ↘	- 116.36
6230 - Agglomerationsverkehr	--	--	--	--	--
6290 - Übriger öffentlicher Verkehr	252	-4'125	-8'925	-4'800 ↘	- 116.36
Aufwand	10'208	14'625	19'425	4'800 ↗	32.82
Ertrag	10'459	10'500	10'500	0 →	0.00

Die Sanierungsprojekte der Strassengenossenschaften fallen im nächsten Jahr geringer aus.

Der Kandelaber Poststrasse wird im nächsten Jahr ersetzt.

Umweltschutz und Raumordnung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-314'108	-532'762	-334'132	129'160	27.88
Aufwand	1'718'062	1'494'571	1'965'561	540'460	37.92
Ertrag	1'403'954	961'809	1'631'429	669'620	69.62
71 - Wasserversorgung	0	0	0	0	--
7100 - Wasserversorgung	0	0	0	0	--
Aufwand	788'298	426'644	1'026'761	600'117	140.66
Ertrag	788'298	426'644	1'026'761	600'117	140.66
72 - Abwasserbeseitigung	3'895	3'500	3'500	0	0.00
7200 - Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	--
Aufwand	492'436	422'070	491'573	69'503	16.47
Ertrag	492'436	422'070	491'573	69'503	16.47
7201 - Abwasserbeseitigung (allgemein)	3'895	3'500	3'500	0	0.00
Aufwand	2'710	2'900	2'900	0	0.00
Ertrag	6'605	6'400	6'400	0	0.00
73 - Abfallwirtschaft	0	0	0	0	--
7300 - Abfallwirtschaft	0	0	0	0	--
Aufwand	112'455	98'695	98'695	0	0.00
Ertrag	112'455	98'695	98'695	0	0.00
74 - Verbauungen	-178'014	-310'567	-241'322	69'245	22.30
7410 - Gewässerverbauungen	-178'014	-310'567	-241'322	69'245	22.30
Aufwand	178'014	310'567	241'322	-69'245	-22.30
75 - Arten- und Landschaftsschutz	-2'735	-3'200	-2'800	400	12.50
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-2'735	-3'200	-2'800	400	12.50
Aufwand	2'735	3'200	2'800	-400	-12.50
77 - Übriger Umweltschutz	-35'823	-27'820	-22'680	5'140	18.48
7710 - Friedhof und Bestattung	-28'055	-14'820	-14'680	140	0.94
Aufwand	32'215	22'820	22'680	-140	-0.61
Ertrag	4'160	8'000	8'000	0	0.00
7790 - Übriger Umweltschutz	-7'768	-13'000	-8'000	5'000	38.46
Aufwand	7'768	13'000	8'000	-5'000	-38.46
79 - Raumordnung	-101'431	-125'205	-70'830	54'375	43.43
7900 - Raumordnung	-101'431	-125'205	-70'830	54'375	43.43
Aufwand	101'431	125'205	70'830	-54'375	-43.43

Für den Unterhalt der Leitungsnetze als auch der Reservoirs ist im kommenden Jahr mit tieferen Kosten zu rechnen. Durch den Ersatz der Wasserleitung Gotthardlistrasse / Löwenweg werden einmalig hohe Abschreibungskosten anfallen.

Bei den Abwasserleitungen ist mit höheren Unterhaltskosten zu rechnen.

Die Kosten im Bereich baulicher Unterhalt Bachverbauungen werden auf den 5-Jahresschnitt angepasst.

Das Projekt Siedlungsleitbild ist gut vorangekommen und befindet sich bald in der Schlussphase. Dadurch fallen die Honorarkosten tiefer aus.

Volkswirtschaft

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-21'582	-15'930	-14'930	1'000	6.28
Aufwand	26'043	20'930	19'930	-1'000	-4.78
Ertrag	4'462	5'000	5'000	0	0.00
81 - Landwirtschaft	-2'946	-4'855	-8'855	-4'000	-82.39
8130 - Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	-968	-855	-855	0	0.00
Aufwand	968	855	855	0	0.00
8140 - Produktionsverbesserung Pflanzen	-1'979	-4'000	-8'000	-4'000	-
Aufwand	1'979	4'000	8'000	4'000	100.00
82 - Forstwirtschaft	--	--	--	--	--
8200 - Forstwirtschaft	--	--	--	--	--
84 - Tourismus	-5'566	-4'575	-4'575	0	0.00
8400 - Tourismus	-5'566	-4'575	-4'575	0	0.00
Aufwand	10'027	9'575	9'575	0	0.00
Ertrag	4'462	5'000	5'000	0	0.00
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-13'070	-6'500	-1'500	5'000	76.92
8500 - Industrie, Gewerbe, Handel	-13'070	-6'500	-1'500	5'000	76.92
Aufwand	13'070	6'500	1'500	-5'000	-76.92

Aufgrund der grossen Nachfrage bei der letzten Wildstaudenaktion wird der Betrag erhöht.

Finanzen und Steuern

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
9 - FINANZEN UND STEUERN	7'236'854	7'613'476	8'530'528	917'052	12.05
Aufwand	1'904'490	443'187	636'787	193'600	43.68
Ertrag	9'141'344	8'056'663	9'167'315	1'110'652	13.79
91 - Steuern	4'422'589	4'013'800	4'442'900	429'100	10.69
9100 - Steuern	4'426'759	4'018'400	4'447'000	428'600	10.67
Aufwand	266'028	235'400	240'000	4'600	1.95
Ertrag	4'692'787	4'253'800	4'687'000	433'200	10.18
9101 - Feuerwehrsteuern	-4'170	-4'600	-4'100	500	10.87
Aufwand	108'119	115'050	114'550	-500	-0.43
Ertrag	103'949	110'450	110'450	0	0.00
93 - Finanz- und Lastenausgleich	2'995'918	3'027'842	3'428'894	401'052	13.25
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	2'995'918	3'027'842	3'428'894	401'052	13.25
Ertrag	2'995'918	3'027'842	3'428'894	401'052	13.25
95 - Übrige Ertragsanteile	534'682	475'000	475'000	0	0.00
9500 - Übrige Ertragsanteile	534'682	475'000	475'000	0	0.00
Ertrag	534'682	475'000	475'000	0	0.00

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Abweichung	%
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	701'929	86'834	173'734	86'900	100.08
9610 - Zinsen	17'214	-20'937	-24'337	-3'400	-16.24
Aufwand	24'696	47'637	51'037	3'400	7.14
Ertrag	41'910	26'700	26'700	0	0.00
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	75'611	107'771	198'071	90'300	83.79
Aufwand	74'685	45'100	231'200	186'100	412.64
Ertrag	150'296	152'871	429'271	276'400	180.81
9690 - Übriges Finanzvermögen	609'104	--	--	--	--
Aufwand	4'700	--	--	--	--
Ertrag	613'804	--	--	--	--
97 - Rückverteilungen	--	2'000	2'000	0	0.00
9710 - Rückverteilungen aus CO2 Abgaben	--	2'000	2'000	0	0.00
Ertrag	--	2'000	2'000	0	0.00
99 - Nicht aufgeteilte Posten	8'000	8'000	8'000	0	0.00
9900 - Nicht aufgeteilte Posten	8'000	--	--	--	--
Ertrag	8'000	--	--	--	--
9990 - Abschluss	--	8'000	8'000	0	0.00
Ertrag	--	8'000	8'000	0	0.00
9999 - Bilanzkonten	--	--	--	--	--

Auch im nächsten Jahr dürfen wir mit höheren Steuererträgen rechnen. Zu beachten ist, dass im Jahr 2026 ein einmaliger Steuerrabatt von 0.2 Einheiten gewährt wurde. Für das Jahr 2027 werden die Steuererträge wiederum mit 2.0 Steuereinheiten gerechnet.

Der Finanz- und Lastenausgleich ist rund CHF 400'000 höher als im Vorjahr.

Für die Dachsanierung der Baracke Holzwurm wird ein Betrag von CHF 160'000 budgetiert.

Durch die Vermietung der Wohnungen vom Mehrgenerationenwohnen wird mit Mehreinnahmen von rund CHF 250'000 gerechnet. Für die Arbeiten rund um das Mehrgenerationenwohnen werden zusätzliche Stellenpensen geschaffen.

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	--	7'800	16'900
	Ausgaben	--	7'800	16'900
34	Sport und Freizeit	--	7'800	16'900
3420	Freizeit	--	7'800	16'900
INV00078	Bau Mountainbikewege	--	7'800	1'300
	Ausgaben	--	7'800	1'300
INV00082	Fachapplikation Langsamverkehr	--	--	15'600
	Ausgaben	--	--	15'600

Verkehr

		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
6	VERKEHR	--	--	90'000
	Ausgaben	--	--	90'000
61	Strassenverkehr	--	--	90'000
6150	Gemeindestrassen	--	--	90'000
INV00059	Kantonsstrasse St. Jakob Trottoir / Bushaltestelle / Veloweg - Gemeindeanteil	--	--	90'000
	Ausgaben	--	--	90'000

Umweltschutz und Raumordnung

		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	--	--	1'600'050
	Ausgaben	--	--	5'308'004
	Einnahmen	--	--	3'707'954
71	Wasserversorgung	--	--	720'000
7100	Wasserversorgung	--	--	720'000
INV00080	Erneuerung Wasserleitung Gotthardstrasse/Löwengrube	--	--	720'000
	Ausgaben	--	--	720'000
74	Verbauungen	--	1'957'239	880'050
7410	Gewässerverbauungen	--	1'957'239	880'050
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob	--	1'937'639	880'050
	Ausgaben	--	8'161'350	4'588'004
	Einnahmen	--	6'223'711	3'707'954
INV00044	Revitalisierung Luterbach	11'749	19'600	--
	Ausgaben	11'749	49'000	--
	Einnahmen	--	29'400	--

Antrag des Gemeinderates

Budget 2027

Das Budget 2027 der Gemeinde Ennetmoos, bestehend aus

- Erfolgsrechnung und
 - Investitionsrechnung
- sei zu genehmigen.

3.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027

Der Steuerfuss der Gemeinde Ennetmoos soll für das Jahr 2027 auf 2.0 Einheiten belassen werden.

3.3 Finanzplan 2028 – 2031

Investitionen Fipla	Fipla 2028	Fipla 2029	Fipla 2030	Fipla 2031
Freizeit	CHF 30'800	CHF 33'300	CHF 30'800	
Gemeindestrassen	CHF 139'000	CHF 800'000	CHF 870'000	
Wasserversorgung	CHF 275'000		CHF 600'000	
Wasserbauprojekte	CHF 208'045			
Total	CHF 652'845	CHF 833'300	CHF 1'500'800	

Jahresabschlüsse gemäss Finanzplan

Fipla	Budget 2027	Fipla 2028	Fipla 2029	Fipla 2030	Fipla 2031
Erfolg in CHF	CHF 221'112	CHF -342'140	CHF -741'240	CHF -711'350	CHF -412'280

Erläuterungen Finanzplan

Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Planungsinstrument für die Entwicklung und Planung der finanziellen Stabilität. Dabei werden bereits bekannte Aufwendungen und Investitionen aufgelistet, wie auch aufgrund von Planungswerten Annahmen getätigt.

Ab dem Jahr 2029 werden mit Mehrkosten für die ORS gerechnet, dies aufgrund des laufenden Sanierungsprojektes des Schulhauses Pestalozzi. Im Bereich Schule sind Ersatzanschaffungen der Bildschirme und Notebooks vorgesehen. Zudem wird im Schulhaus St. Jakob der Vorplatz neu gemacht. Im Schulhaus St. Jakob ist längerfristig ein Fensterersatz notwendig. Aufgrund der hohen Schülerzahlen werden in der Unterstufe ab dem Schuljahr 2028 mit Mehrkosten beim Personalaufwand gerechnet.

Im Bereich der Wasserversorgung steht die Sanierung vom Reservoir Neumatt an. Zudem benötigt das Leitsystem der Wasserversorgung ein Upgrade.

Für die Sanierung der Wasserleitung Rübibachstrasse / Schwandstrasse sowie die dazugehörige Strassensanierung wurde ein entsprechender Betrag in der Investitionsrechnung reserviert. Das Strassenprojekt St. Jakob sollte in den nächsten Jahren Fahrt aufnehmen, dies wurde ebenfalls in der Budgetierung berücksichtigt. Im Bereich der Gewässerverbauungen ist das Hochwasserschutzprojekt Mel- und Rübibach berücksichtigt. Das Projekt Revitalisierung Luterbach wurde gestoppt und abgebrochen.

3.4 Laufende Verpflichtungskredite

	Kredit				
		Budget	Gesamt	verbraucht	offen
Laufende Verpflichtungskredite					
Sanierung Kugelfang **		2020	430'000	270'127	159'873
		2021		84'728	
	<i>Total</i>		430'000	354'855	75'145
Kantonsstrasse St. Jakob Trottoir / Bushaltestelle / Veloweg		2022	46'000		46'000
		2023	44'000		44'000
		2024	56'000		56'000
		2027	90'000		90'000
	<i>Total</i>		236'000	0	236'000
Wasserbauprojekt St. Jakob ***		2020	160'000	107'319	52'681
		2021	360'000	265'019	94'981
		2022	120'000	43'662	76'338
		2023	380'000	149'363	230'637
		2024	1'000'000	887'906	112'094
		2025	4'129'850	-1'054'678	5'184'528
		2026	8'161'350	3'449'536	4'711'814
		2027	4'588'004		
	<i>Total</i>		18'899'204	3'848'127	15'051'077
Revitalisierung Luterbach ****		2021	20'000	11'761	8'239
		2022	66'670	1'832	64'838
		2023	30'000		30'000
		2024	33'000	34'352	-1'352
		2025	45'000	11'749	33'251
		2026	49'000		
	<i>Total</i>		243'670	59'694	183'976
Ersatz Wasserleitung Gruobstrasse		2025	610'000	308'651	301'349
	<i>Total</i>		610'000	308'651	301'349

** budgetierte Subventionen: CHF 206'000 / erhaltene Subventionen: 2024: CHF 112'000 / 2025: CHF 59'886

*** budgetierte Subventionen: 2020: CHF 108'800 / 2021: CHF 216'000 / 2022: CHF 72'000 / 2023: 228'000 / 2024: CHF 550'000 / 2025: CHF 2'408'009 / 2026: CHF 6'223'711 / 2027: CHF 3'707'954

*** Anteil Gemeinde Kerns: 2020: CHF 38'303.40 / 2021: 67'387.15 / 2022: CHF 10'353

**** budgetierte Subventionen: 2022: CHF 40'002 / 2023: CHF 18'000 / 2024: CHF 19'800 / 2026: CHF 29'400

Stand per 09.10.2026

3.5 Bericht der Finanzkommission an die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Die Finanzkommission hat das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2027 der Gemeinde Ennetmoos beurteilt. Zudem hat sie in mehreren Sachgebieten eine vertiefte Prüfung vorgenommen.

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

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget gesamthaft den gesetzlichen Vorschriften. Es konnten keine unbegründeten Abweichungen gegenüber dem Budget 2026 festgestellt werden. Einzelne Posten wurden mit dem Gemeinderat diskutiert und es wurden Verbesserungen angeregt.

Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von CHF 221'112.40 zu genehmigen.

Die Finanzkommission unterstützt den Vorschlag des Gemeinderates, den Steuerfuss von 2.0 Einheiten für das Jahr 2027 beizubehalten.

Wir danken dem Finanzchef Marco Brülisauer, dem Gemeinderat und der Verwaltung für die geleistete Arbeit.

Finanzkommission Gemeinde Ennetmoos
René Schwegler Präsident
Leif Roth
Andreas Fochler
Kim Zimmermann
Peter Zimmermann

Gemeindeversammlung Katholische Kirchgemeinde

Traktandenliste

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Finanzwesen
 - 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027
 - 2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027

2. Finanzwesen

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2027

Erfolgsrechnung

Das Budget erwartet in der Erfolgsrechnung folgenden Abschluss:

Total Aufwand	CHF	763'573.00
Total Ertrag	CHF	754'727.00
Aufwandüberschuss	CHF	8'846.00

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Der Aufwandüberschuss ist auf die höheren Lohnkosten in der Seelsorge sowie auf spezielle kirchliche Treffen wie das Nidwaldner Kirchen- und Kapellrätetreffen, die «Lange Nacht der Kirchen», das Strategiewochenende des Kirchenrats, das Jubiläum und die Abschiedsfeier von Markus Blöse zurückzuführen.

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

Aufwände:

Sitzungsgelder Kirchenrat

Aufgrund der vakanten Stelle der Pfarreileitung und Seelsorge wurde eine Findungskommission eingesetzt. Die Gruppe wird sich regelmässig und nach Bedarf treffen, um den gesamten Findungsprozess für die Besetzung der Stelle einer neuen Pfarreileitung und Seelsorgeperson zu begleiten. Aus diesem Grund wurden Fr. 2'000.- mehr für Sitzungsgelder budgetiert.

Übriger Betriebsaufwand

Für das Nidwaldner Kirchen- und Kapellrätetreffen, das alle elf Jahre in Ennetmoos stattfindet, für das Strategiewochenende des Kirchenrats sowie für verschiedene Jubiläen – beispielsweise das Dienstjubiläum von Markus – ist ein Budget von rund Fr. 8'000.- vorgesehen.

Anlässe

Im Jahr 2027 wird in Ennetmoos erstmalig die Veranstaltung "Lange Nacht der Kirchen" durchgeführt. Bei der genannten Veranstaltung handelt es sich um eine gemeinsame Aktion verschiedener Kirchen bzw. Konfessionen, die alle 2 Jahre an unterschiedlichen Orten stattfindet. Des Weiteren wird Markus Blöse nach 20 Jahren als Pfarreileiter und Seelsorger mit einem angemessenen Festakt verabschiedet. Für beide Anlässe ist ein Budget von Fr. 4'000.- vorgesehen.

Drucksachen und Publikationen

Ein Grossteil der Kosten für die Ausschreibung der vakanten Stelle fällt im Jahr 2026 an. Sollte bis dahin keine geeignete Bewerbung eingegangen bzw. keine passende Person gefunden worden sein, wird für weitere Ausschreibungen ein Betrag von Fr. 3'000.- budgetiert.

Löhne Seelsorge

Die budgetierten Lohnkosten werden im Jahr 2027 im Vergleich zum Budget 2026 um rund CHF 32'000.- steigen. Diese Anpassung ist darauf zurückzuführen, dass Markus im Jahr 2027 wieder zu 100% arbeitet, da in diesem Jahr erneut der Firmweg stattfinden wird.

Des Weiteren wurde ein höherer Betrag für die Löhne budgetiert. Die Einarbeitung der neuen Pfarreileitung und Seelsorge, durch das aktuelle Seelsorger Team, wird zu Überschneidungen in den Anstellungen führen.

Erträge:

Der Kirchenrat hatte im Jahr 2024 den Entschluss gefasst, einen Teil der Parzelle 41 (649 m²) an die Gemeinde Ennetmoos zu veräussern. Dies erfolgte im Rahmen des Hochwasserschutzprojekts Mel-/Rübibach und Bruderhausbach. Die erste Hälfte des Kaufpreises wurde im Jahr 2024 überwiesen. Die zweite Hälfte des Kaufbetrages wird 2027 im Jahr des Projektabschlusses überwiesen. Das ergibt einen Ertrag von Fr. 32'600.-

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Für das Jahr 2027 sind keine Investitionen geplant.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt, das Budget 2027 bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung zu genehmigen.

Gesamtübersicht Budget

Gesamtübersicht	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	730'523.00	683'893.00	736'130.02
Betrieblicher Ertrag	628'427.00	628'444.00	702'375.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-102'096.00	-55'449.00	-33'754.17
Ergebnis aus Finanzierung	93'250.00	57'355.00	57'356.10
Operatives Ergebnis	-8'846.00	1'906.00	23'601.93
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'846.00	1'906.00	23'601.93
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben			-436'830.05
Investitionseinnahmen			436'830.05
Nettoinvestitionen			

Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

Gesamtübersicht	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	-730'523.00	-683'893.00	-736'130.02
Personalaufwand	-455'410.00	-423'180.00	-461'255.43
Sach- und übriger Aufwand	-170'700.00	-155'800.00	-140'988.30
Abschreibungen	-63'543.00	-63'543.00	-39'543.60
Einlagen	-1'720.00	-2'920.00	-55'836.75
Transferaufwand	-39'150.00	-38'450.00	-38'505.94
Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	628'427.00	628'444.00	702'375.85
Fiskalertrag	495'000.00	495'000.00	499'249.10
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	3'720.00	5'100.00	58'836.75
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds	400.00		290.00
Transferertrag	129'307.00	128'344.00	144'000.00
Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-102'096.00	-55'449.00	-33'754.17
Finanzaufwand	-33'050.00	-31'945.00	-29'269.80
Finanzertrag	126'300.00	89'300.00	86'625.90
Ergebnis aus Finanzierung	93'250.00	57'355.00	57'356.10
Operatives Ergebnis	-8'846.00	1'906.00	23'601.93
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'846.00	1'906.00	23'601.93

Erfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	259'283.00	45'600.00	254'033.00	14'300.00	275'241.39	70'408.75
01	Legislative und Exekutive	67'360.00		57'510.00		50'444.77	
011	Legislative	1'120.00		1'120.00		2'072.00	
012	Exekutive	66'240.00		56'390.00		48'372.77	
02	Allgemeine Dienste	191'923.00	45'600.00	196'523.00	14'300.00	224'796.62	70'408.75
022	Übrige allgemeine Dienste	73'430.00		63'800.00		83'795.77	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	118'493.00	45'600.00	132'723.00	14'300.00	141'000.85	70'408.75
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	447'440.00	520.00	406'560.00		440'572.74	410.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	447'440.00	520.00	406'560.00		440'572.74	410.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	447'440.00	520.00	406'560.00		440'572.74	410.00
9	FINANZEN UND STEUERN	56'850.00	708'607.00	55'245.00	703'444.00	73'187.62	718'183.00
91	Steuern	23'850.00	498'000.00	23'350.00	498'000.00	21'107.74	499'713.00
910	Steuern	23'850.00	498'000.00	23'350.00	498'000.00	21'107.74	499'713.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		129'007.00		128'044.00		144'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		129'007.00		128'044.00		144'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	33'000.00	81'300.00	31'895.00	77'100.00	28'477.95	74'470.00
961	Zinsen	12'000.00		11'895.00		11'693.05	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	21'000.00	81'300.00	20'000.00	77'100.00	16'784.90	74'470.00
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		
971	Rückverteilungen aus CO2 Abgaben		300.00		300.00		
		763'573.00	754'727.00	715'838.00	717'744.00	789'001.75	789'001.75
	Gesamtergebnis		8'846.00	1'906.00			
		763'573.00	763'573.00	717'744.00	717'744.00	789'001.75	789'001.75

Erfolgsrechnung: Artengliederung

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	763'573.00		715'838.00		765'399.82	
30	Personalaufwand	455'410.00		423'180.00		461'255.43	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	170'700.00		155'800.00		140'988.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63'543.00		63'543.00		39'543.60	
34	Finanzaufwand	33'050.00		31'945.00		29'269.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'720.00		2'920.00		55'836.75	
36	Transferaufwand	39'150.00		38'450.00		38'505.94	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen						
4	Ertrag		754'727.00		717'744.00		789'001.75
40	Fiskalertrag		495'000.00		495'000.00		499'249.10
42	Entgelte		3'720.00		5'100.00		58'836.75
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag		126'300.00		89'300.00		86'625.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		400.00				290.00
46	Transferertrag		129'307.00		128'344.00		144'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag						
9	Abschlusskonten					23'601.93	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					23'601.93	
		763'573.00	754'727.00	715'838.00	717'744.00	789'001.75	789'001.75
	Gesamtergebnis		8'846.00	1'906.00			
		763'573.00	763'573.00	717'744.00	717'744.00	789'001.75	789'001.75

Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					436'830.05	
02	Allgemeine Dienste					436'830.05	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften					436'830.05	
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften					436'830.05	
5040.00	Hochbauten					436'830.05	
INV00004	Aussensanierung Kirche St. Jakob					436'830.05	
						436'830.05	
	Nettoinvestition						436'830.05
						436'830.05	436'830.05

2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027

Der Kirchenrat beantragt, den Steuerfuss für das Jahr 2027 bei 0.43 Einheiten zu belassen.

2.3 Bericht Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Katholischen Kirchgemeinde Ennetmoos

Als Finanzkommission haben wir das Budget der Kath. Kirchgemeinde Ennetmoos für das Jahr 2027 beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte auf der Basis unseres gesetzlichen Auftrages und den uns vorgelegten Unterlagen sowie erteilten Auskünfte.

Budget 2027

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 8'846.- zu genehmigen.

Steuerfuss 2027

Den Antrag des Kirchenrates, den Steuerfuss auf 0.43 Einheiten zu belassen, beurteilen wir als vertretbar.

Wir danken der Kirchenkassiererin Manuela Odermatt und dem Kirchenrat für die geleistete Arbeit.

Finanzkommission
Katholische Kirchgemeinde Ennetmoos

Adrian Z'Rotz, Präsident
Regina Durrer-Knobel
Thomas Bonfadelli
Markus Filliger

