



Einladung zu den ordentlichen Herbstgemeindeversammlungen

Freitag, 26. November 2021, 20.00 Uhr Mehrzweckanlage St. Jakob

Eine **Orientierungsversammlung** zu den Traktanden der Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde findet am **Dienstag, 9. November 2021** um 20.00 Uhr im Feuerwehrlokal, Eimatt 6, statt. Weiter orientiert der Gemeinderat über folgende Projekte und Themen:

- Demissionen 2022
- Bachverbauung
- Strassenprojekt
- Gestaltungsplan St. Jakob

Wir weisen darauf hin, dass eine Zertifikatspflicht für die Orientierungsversammlung gilt. Personen, welche aufgrund der Zertifikatspflicht nicht teilnehmen können, können sich bei der Gemeindeverwaltung Ennetmoos melden.

Die detaillierten Budgets und Unterlagen zu den Sachgeschäften liegen ab 2. November 2021 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 2021

Gemeinderat Ennetmoos
Kirchenrat Ennetmoos

Folgende Schutzmassnahmen sind bei der Teilnahme an den Versammlungen zu beachten:

1. Menschenansammlungen bitte vermeiden und einen Abstand von 1.5 m einhalten.
2. Es gilt Maskenpflicht, aber keine Zertifikatspflicht.
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.

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	4
Politische Gemeinde	4
Katholische Kirchgemeinde	4
2. Finanz- und Rechnungswesen Politische Gemeinde	4
2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2022	4
Kommentar zum Budget	4
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	4
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	5
Gesamtübersicht	6
Gestufter Erfolgsausweis	7
Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	8
Investitionsrechnung	12
Antrag des Gemeinderates	14
2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2022	14
Erläuterungen	14
Antrag des Gemeinderates	15
2.3 Gewährung eines Steuerrabattes für das Jahr 2022	15
Antrag des Gemeinderates	15
2.4 Finanzplan 2023 – 2026	15
Jahresabschlüsse Finanzplan (ab 2023 mit Steuerfuss 2.0)	15
Erläuterungen Finanzplan	15
2.5 Laufende Verpflichtungskredite (Stand 14.10.2021)	16
2.6 Bericht Finanzkommission	17
2. Jahresbericht des Kirchenrates und Pfarreiforum	18
3. Finanzwesen Rechnung 2020	19
3.1 Genehmigung der Rechnung für das Jahr 2020	19
Erfolgsrechnung	19
Investitionsrechnung	20
Finanzierung	20
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
3.2 Gesamtübersicht	21
3.3 Erfolgsrechnung	22
Gestufter Erfolgsnachweis	22
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	23
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	24

3.4	Investitionsrechnung	25
	Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung.....	25
3.5	Bilanz mit Veränderung	25
3.6	Geldflussrechnung	26
3.7	Anhang	26
	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen.....	26
	Sachanlagen Finanzvermögen.....	27
	Sachanlagen Verwaltungsvermögen.....	27
	Fonds	28
	Eigenkapitalnachweis.....	28
	Selbstfinanzierung.....	28
	Finanzkennzahlen	29
	Begründungen zu Kreditüberschreitungen der Erfolgsrechnung.....	30
3.8	Antrag des Kirchenrates	30
3.9	Bericht der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2020	31
4.	Antrag des Kirchenrates um Anpassung der Aufwandsentschädigung	32
5.	Finanzwesen Budget 2022	32
	Erfolgsrechnung	32
	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	33
	Erläuterungen zur Investitionsrechnung.....	33
	Gesamtübersicht	34
	Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis	35
	Erfolgsrechnung: Funktionale Gliederung	36
	Erfolgsrechnung: Artengliederung.....	37
	Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung	38
	Antrag des Kirchenrates.....	38
5.1	Festsetzung des Steuerfusses für 2022	39
	Antrag des Kirchenrates.....	39
5.2	Bericht Finanzkommission	39

1. Traktandenliste

Politische Gemeinde

1. Wahl der Stimmzähler

2. Finanz- und Rechnungswesen

- 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2022
- 2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2022
- 2.3 Gewährung eines Steuerrabattes für das Jahr 2022

Katholische Kirchgemeinde

1. Wahl der Stimmzähler

2. Jahresbericht des Kirchenrates und Pfarreiforums

3. Finanzwesen Rechnung 2020

- 3.2 Genehmigung der Jahresrechnung 2020

4. Antrag des Kirchenrates um Anpassung der Aufwandsentschädigung des Kirchenrates

5. Finanzwesen Budget

- 5.2 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2022
- 5.3 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2022

2. Finanz- und Rechnungswesen Politische Gemeinde

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2022

Kommentar zum Budget

Das Budget 2022 schliesst mit einem **Aufwandsüberschuss von CHF 81'339.52** ab, welcher aber durch die Auflösung von finanzpolitischen Reserven ausgeglichen werden kann. Aufgrund der letztjährigen Ertragsüberschüsse, den Zahlen des Budgets, des Finanzplans und der finanzpolitischen Reserven, die zur Deckung von Aufwandsüberschüssen aufgelöst werden können, erachtet der Gemeinderat eine **Senkung der Steuern um 0.2** Einheiten als vertretbar. Zudem sollen die Steuern **im Jahr 2022 einmalig um weitere 0.2** Einheiten **gesenkt** werden, um die Bevölkerung steuerlich zu entlasten.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Die **Steuereinnahmen** sind gemäss den Vorgaben des Kantons rund CHF 300'000.00 höher budgetiert als im Vorjahr. Im Gegenzug rechnen wir mit ca. CHF 65'000.00 weniger **Finanzausgleichszahlungen**.

Die **Löhne für das Personal** wurden mit einer Erhöhung von 1.25% berechnet. Dies gemäss dem Vorschlag, den der Regierungsrat dem Landrat für das kantonale Personal unterbreitet.

Für das Jahr 2022/23 wird wieder mit **drei Kindergartenklassen** gerechnet. Gleichzeitig sollen für die Schülerinnen und Schüler der **5./6. Klasse Notebooks** angeschafft werden, um das kantonale Digitalisierungskonzept umsetzen zu können.

Die Schulgelder für die Orientierungs- und Werkschule Stans sind ca. CHF 200'000.00 höher budgetiert als letztes Jahr. Dies ist einerseits auf die Schülerzahlen als auch auf gestiegene Kosten zurückzuführen.

Im Schulhaus St. Jakob werden die alten Wandtafeln durch neue, **digitale Wandtafeln** ersetzt. Auch soll das **WLAN** in beiden Schulhäusern ausgebaut werden.

Die Arbeiten rund um das neue **Bau- und Zonenreglement** verzögern sich. Deswegen werden wiederum CHF 50'000.00 ins Budget aufgenommen.

Aufgrund des sehr guten Geschäftsergebnisses des **Kehrichtverwertungsverbandes Nidwalden** (KVV) kann mit einer Rückzahlung in der Höhe von gut CHF 70'000.00 gerechnet werden.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Bereich St. Jakob sind Anpassungen der Fuss- und Velowege sowie der Bushaltestellen geplant. Für diese Projektierungsarbeiten sind CHF 46'000.00 im Investitionsbudget enthalten.

Die Sanierung des Reservoirs Hostetten wird voraussichtlich CHF 585'000.00 kosten, der notwendige Ersatz der Wasserleitung Niederhusen CHF 100'000.00.

Die Unterhaltsarbeiten der Abwasserkanäle sind gemäss Mehrjahresplanung mit CHF 176'000.00 budgetiert.

Die Planungsarbeiten für das Wasserbauprojekt St. Jakob schreiten zügig voran. Brutto sind dafür im Jahr 2022 CHF 120'000.00 vorgesehen. Gleichzeitig beginnen die Planungen für die Revitalisierung des Luterbachs, welche ab 2024 realisiert werden soll. Weitere Informationen zu diesen Projekten erhalten Sie anlässlich der Orientierungsversammlung vom 9. November 2021.

Gesamtübersicht

	Budget 2022 Betrag	Budget 2021 Betrag	Rechnung 2020 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	-9'463'779.42	-8'426'667.60	-7'754'001.24
Betrieblicher Ertrag	9'125'352.00	8'040'692.25	8'442'743.73
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-338'427.42	-385'975.35	688'742.49
Ergebnis aus Finanzierung	209'087.90	182'511.75	235'505.36
Operatives Ergebnis	-129'339.52	-203'463.60	924'247.85
Ausserordentliches Ergebnis	48'000.00	48'000.00	-924'247.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-81'339.52	-155'463.60	
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-1'093'670.00	-661'000.00	-732'040.90
Investitionseinnahmen	112'002.00	216'000.00	252'756.50
Nettoinvestitionen	-981'668.00	-445'000.00	479'284.40

Gestuffer Erfolgsausweis

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	-9'463'779.42	-8'426'667.60	-7'754'001.24
Personalaufwand	-3'417'095.00	-3'393'625.00	-3'204'227.45
Sach- und übriger Aufwand	-1'908'427.80	-1'580'714.80	-1'506'032.67
Abschreibungen	-1'776'809.62	-1'120'906.80	-1'091'141.70
Einlagen		-97'263.00	-26'890.63
Transferaufwand	-2'361'247.00	-2'233'558.00	-1'925'549.79
Durchlaufende Beiträge	-200.00	-600.00	-159.00
Betrieblicher Ertrag	9'125'352.00	8'040'692.25	8'442'743.73
Fiskalertrag	4'235'000.00	3'948'000.00	4'258'842.30
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	1'112'470.00	1'152'504.00	907'920.61
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds	794'231.25	25'805.25	211'304.10
Transferertrag	2'983'650.75	2'914'383.00	3'064'676.72
Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-338'427.42	-385'975.35	688'742.49
Finanzaufwand	-113'597.85	-65'654.00	-56'231.30
Finanzertrag	322'685.75	248'165.75	291'736.66
Ergebnis aus Finanzierung	209'087.90	182'511.75	235'505.36
Operatives Ergebnis	-129'339.52	-203'463.60	924'247.85
Ausserordentlicher Aufwand			-924'247.85
Ausserordentlicher Ertrag	48'000.00	48'000.00	
Ausserordentliches Ergebnis	48'000.00	48'000.00	-924'247.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-81'339.52	-155'463.60	

Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'106'111.80	392'620.00	1'122'692.80	391'940.00	1'036'039.56	407'971.10
01 Legislative und Exekutive	195'767.00		177'607.00		157'990.43	
011 Legislative	44'917.00		33'207.00		29'476.33	
012 Exekutive	150'850.00		144'400.00		128'514.10	
02 Allgemeine Dienste	910'344.80	392'620.00	945'085.80	391'940.00	878'049.13	407'971.10
021 Finanz- und Steuerverwaltung	234'807.00	182'000.00	218'090.00	182'000.00	190'901.43	186'902.00
022 Übrige allgemeine Dienste	542'267.80	192'620.00	540'139.80	191'940.00	547'184.50	203'069.10
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	133'270.00	18'000.00	186'856.00	18'000.00	139'963.20	18'000.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	463'474.00	193'468.75	437'814.00	185'499.00	390'756.61	174'069.05
14 Allgemeines Rechtswesen	10'255.00	2'000.00	9'644.00	2'000.00	11'160.75	
140 Allgemeines Rechtswesen	10'255.00	2'000.00	9'644.00	2'000.00	11'160.75	
15 Feuerwehr	415'977.00	173'008.75	385'991.00	154'039.00	362'781.86	167'198.60
150 Feuerwehr	415'977.00	173'008.75	385'991.00	154'039.00	362'781.86	167'198.60
16 Verteidigung	37'242.00	18'460.00	42'179.00	29'460.00	16'814.00	6'870.45
161 Militärische Verteidigung	14'342.00		9'834.00		571.00	
162 Zivile Verteidigung	22'900.00	18'460.00	32'345.00	29'460.00	16'243.00	6'870.45
2 BILDUNG	5'247'500.60	176'392.00	4'902'679.00	158'312.00	4'579'378.65	175'210.20
21 Obligatorische Schule	5'247'500.60	176'392.00	4'902'679.00	158'312.00	4'579'378.65	175'210.20
211 Eingangsstufe	389'557.00		391'177.00		454'644.85	14'300.00
212 Primarstufe	1'683'845.00	78'400.00	1'660'680.00	70'400.00	1'467'948.79	79'344.80
213 Oberstufe	1'243'600.00		1'074'800.00		889'088.05	
214 Musikschulen	163'085.00	11'840.00	160'350.00	9'500.00	144'962.00	8'308.50
217 Schulliegenschaften	1'221'044.60	46'290.00	1'127'801.00	46'290.00	1'178'781.83	43'238.90
219 Übrige obligatorische Schule	546'369.00	39'862.00	487'871.00	32'122.00	443'953.13	30'018.00

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	62'890.00		62'400.00		52'346.50	360.00
32 Übrige Kultur	18'290.00		17'040.00		12'613.40	
321 Bibliotheken	6'600.00		6'600.00		6'546.00	
329 Übrige Kultur	11'690.00		10'440.00		6'067.40	
33 Medien	20'040.00		20'040.00		18'416.00	
332 Massenmedien	20'040.00		20'040.00		18'416.00	
34 Sport und Freizeit	24'560.00		25'320.00		21'317.10	360.00
341 Sport	2'400.00		2'400.00		1'489.30	
342 Freizeit	22'160.00		22'920.00		19'827.80	360.00
4 GESUNDHEIT	57'205.00		55'587.00		49'969.00	
42 Ambulante Krankenpflege	45'970.00		44'332.00		43'780.50	
421 Ambulante Krankenpflege	45'970.00		44'332.00		43'780.50	
43 Gesundheitsprävention	11'235.00		11'255.00		6'188.50	
431 Alkohol- und Drogenmissbrauch	600.00		600.00		300.00	
433 Schulgesundheitsdienst	10'635.00		10'655.00		5'888.50	
5 SOZIALE SICHERHEIT	287'391.00	46'900.00	318'211.00	34'035.00	275'011.45	57'308.83
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		2'750.00		250.00	
535 Leistungen an Alter	2'750.00		2'750.00		250.00	
54 Familie und Jugend	89'291.00	7'900.00	89'249.00	14'035.00	98'132.85	6'359.00
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'000.00	7'300.00	50'000.00	7'900.00	53'314.90	2'442.70
544 Jugendschutz	14'291.00	600.00	17'249.00	6'135.00	10'593.00	3'916.30
545 Leistungen an Familien	25'000.00		22'000.00		34'224.95	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	185'811.00	39'000.00	216'673.00	20'000.00	167'089.60	50'949.83
572 Wirtschaftliche Hilfe	156'212.00	39'000.00	188'103.00	20'000.00	143'276.80	50'949.83
579 Übrige Fürsorge	29'599.00		28'570.00		23'812.80	

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	345'950.00	50'000.00	327'980.00		255'780.90	
61 Strassenverkehr	343'825.00	50'000.00	325'155.00		253'909.60	
615 Gemeindestrassen	343'825.00	50'000.00	325'155.00		253'909.60	
62 Öffentlicher Verkehr	2'125.00		2'825.00		1'871.30	
629 Übriger öffentlicher Verkehr	2'125.00		2'825.00		1'871.30	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'888'684.02	1'694'005.00	1'155'840.80	984'293.00	1'117'550.72	889'902.35
71 Wasserversorgung	1'088'067.00	1'088'067.00	418'828.00	418'828.00	399'374.26	399'374.26
710 Wasserversorgung	1'088'067.00	1'088'067.00	418'828.00	418'828.00	399'374.26	399'374.26
72 Abwasserbeseitigung	465'578.00	468'378.00	432'305.00	434'905.00	299'209.65	301'867.85
720 Abwasserbeseitigung	465'578.00	468'378.00	432'305.00	434'905.00	299'209.65	301'867.85
73 Abfallwirtschaft	129'310.00	129'310.00	122'310.00	122'310.00	179'426.24	179'426.24
730 Abfallwirtschaft	129'310.00	129'310.00	122'310.00	122'310.00	179'426.24	179'426.24
74 Verbauungen	99'514.02		92'192.80		145'456.85	
741 Gewässerverbauungen	99'514.02		92'192.80		145'456.85	
75 Arten- und Landschaftsschutz	23'200.00		3'200.00		3'311.60	
750 Arten- und Landschaftsschutz	23'200.00		3'200.00		3'311.60	
77 Übriger Umweltschutz	25'860.00	8'250.00	23'900.00	8'250.00	18'187.87	9'234.00
771 Friedhof und Bestattung	20'160.00	8'250.00	18'100.00	8'250.00	12'697.87	9'234.00
779 Übriger Umweltschutz	5'700.00		5'800.00		5'490.00	
79 Raumordnung	57'155.00		63'105.00		72'584.25	
790 Raumordnung	57'155.00		63'105.00		72'584.25	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	16'030.00	7'275.00	16'780.00	7'675.00	9'981.10	6'613.35
81 Landwirtschaft	1'755.00		2'105.00		1'367.75	
813 Produktionsverbesserungen Vieh	1'255.00		1'605.00		789.80	
814 Produktionsverbesserung Pflanzen	500.00		500.00		577.95	
84 Tourismus	7'275.00	7'275.00	7'675.00	7'675.00	6'613.35	6'613.35
840 Tourismus	7'275.00	7'275.00	7'675.00	7'675.00	6'613.35	6'613.35
85 Industrie, Gewerbe, Handel	7'000.00		7'000.00		2'000.00	
850 Industrie, Gewerbe, Handel	7'000.00		7'000.00		2'000.00	

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	407'392.85	7'240'629.00	374'449.00	6'857'216.00	1'260'559.50	7'315'939.11
91 Steuern	283'750.00	4'274'400.00	294'850.00	3'986'400.00	274'182.20	4'305'864.15
910 Steuern	283'750.00	4'274'400.00	294'850.00	3'986'400.00	274'182.20	4'305'864.15
93 Finanz- und Lastenausgleich		2'250'102.00		2'316'769.00		2'278'004.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		2'250'102.00		2'316'769.00		2'278'004.00
95 Übrige Ertragsanteile		485'240.00		324'500.00		555'690.16
950 Übrige Ertragsanteile		485'240.00		324'500.00		555'690.16
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	123'642.85	180'487.00	79'599.00	179'047.00	62'129.45	175'026.85
961 Zinsen	33'542.85	26'700.00	33'499.00	26'700.00	34'825.70	26'290.25
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	90'100.00	153'787.00	46'100.00	152'347.00	26'683.75	148'536.60
969 Übriges Finanzvermögen					620.00	200.00
97 Rückverteilungen		2'400.00		2'500.00		1'353.95
971 Rückverteilungen aus CO2 Abgaben		2'400.00		2'500.00		1'353.95
99 Nicht aufgeteilte Posten		48'000.00		48'000.00	924'247.85	
999 Abschluss		48'000.00		48'000.00	924'247.85	
	9'882'629.27	9'801'289.75	8'774'433.60	8'618'970.00	9'027'373.99	9'027'373.99
Gesamtergebnis		81'339.52		155'463.60		
	9'882'629.27	9'882'629.27	8'774'433.60	8'774'433.60	9'027'373.99	9'027'373.99

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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					410'087.90	214'453.10
15	Feuerwehr					139'960.90	214'453.10
150	Feuerwehr					139'960.90	214'453.10
1500	Feuerwehr					139'960.90	214'453.10
5060.00	Mobilien					139'960.90	
INV00025	Neues TLF					139'960.90	
6710.00	Kantone und Konkordate						167'953.10
INV00025	Neues TLF						167'953.10
6720.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände						46'500.00
INV00025	Neues TLF						46'500.00
16	Verteidigung					270'127.00	
161	Militärische Verteidigung					270'127.00	
1610	Militärische Verteidigung					270'127.00	
5090.00	Übrige Sachanlagen					270'127.00	
INV00034	Beitrag Kugelfang					270'127.00	
6	VERKEHR	46'000.00					
61	Strassenverkehr	46'000.00					
615	Gemeindestrassen	46'000.00					
6150	Gemeindestrassen	46'000.00					
5010.00	Strassen	46'000.00					
INV00059	Kantonsstrasse St. Jakob Trottoir / Bushaltestelle / Veloweg - Gemeindeanteil	46'000.00					

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'047'670.00	112'002.00	581'000.00	216'000.00	321'953.00	38'303.40
71	Wasserversorgung	685'000.00		25'000.00		176'330.70	
710	Wasserversorgung	685'000.00		25'000.00		176'330.70	
7100	Wasserversorgung	685'000.00		25'000.00		176'330.70	
5030.00	Übriger Tiefbau	685'000.00		25'000.00		176'330.70	
INV00037	Reservoir Hostetten	585'000.00		25'000.00			
INV00055	Ersatz Wasserleitung Post - Bettistrasse					176'330.70	
INV00065	Ersatz Wasserleitung Niederhusen	100'000.00					
72	Abwasserbeseitigung	176'000.00		176'000.00			
720	Abwasserbeseitigung	176'000.00		176'000.00			
7200	Abwasserbeseitigung	176'000.00		176'000.00			
5030.00	Übriger Tiefbau	176'000.00		176'000.00			
INV00052	Erneuerung Abwasserkanäle gem. Unterhaltsplan	176'000.00		176'000.00			
74	Verbauungen	186'670.00	112'002.00	380'000.00	216'000.00	145'622.30	38'303.40
741	Gewässerverbauungen	186'670.00	112'002.00	380'000.00	216'000.00	145'622.30	38'303.40
7410	Gewässerverbauungen	186'670.00	112'002.00	380'000.00	216'000.00	145'622.30	38'303.40
5020.00	Wasserbau	186'670.00		380'000.00		145'622.30	
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob	120'000.00		360'000.00		145'622.30	
INV00044	Revitalisierung Luterbach	66'670.00		20'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate		112'002.00		216'000.00		
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob		72'000.00		216'000.00		
INV00044	Revitalisierung Luterbach		40'002.00				
6720.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände						38'303.40
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob						38'303.40
		1'093'670.00	112'002.00	661'000.00	216'000.00	732'040.90	252'756.50
	Nettoinvestition		981'668.00		445'000.00		479'284.40
		1'093'670.00	1'093'670.00	661'000.00	661'000.00	732'040.90	732'040.90

Antrag des Gemeinderates

Budget 2022

Das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Ennetmoos bestehend aus

- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung

sei zu genehmigen.

2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2022

Erläuterungen

Die Abschlüsse der Gemeinde Ennetmoos waren in den letzten Jahren positiv. Dank dieser erfreulichen Ergebnisse verfügt die Gemeinde über finanzpolitische Reserven von mehr als CHF 8 Mio., welche zur Deckung allfälliger Defizite verwendet werden können. Gemäss der Finanzstrategie der Gemeinde sollen die Einnahmen die Ausgaben decken. Dieses Ziel wurde in den letzten Jahren übertroffen, so dass die Einnahmen – sprich die Steuern – gesenkt werden können.

Auch der Blick in den Finanzplan der Gemeinde erlaubt eine Steuersenkung. Grössere Verluste sind nicht zu erwarten bzw. könnten durch die finanzpolitischen Reserven kompensiert werden.

Der Gemeinderat beantragt deswegen eine Senkung um 0.2 Steuereinheiten. Dies entspricht ca. CHF 350'000.00 Mindereinnahmen jährlich. Zudem soll der Steuerfuss für das Jahr 2022 einmalig um weitere 0.2 Einheiten gesenkt werden. So soll der steuerzahlenden Bevölkerung ein Teil der zuviel eingenommenen Steuergelder zurückerstattet werden.

Die daraus resultierenden negativen Jahresabschlüsse können durch Auflösung finanzpolitischer Reserve von jährlich bis zu ca. CHF 400'000.00 teilweise kompensiert werden.

Budget 2022

Ergebnis ohne Steuerreduktion	Ergebnis mit Steuerreduktion von 0.2	Ergebnis mit Steuerreduktion von 0.2 und Steuerrabatt von 0.2
CHF -81'339.00	CHF -431'339.00*	CHF -781'339.00*

* vor Auflösung der finanzpolitischen Reserven

Antrag des Gemeinderates

Steuerfuss 2022

Der Steuerfuss der Gemeinde Ennetmoos soll für das Jahr 2022 auf 2.0 Einheiten gesenkt werden.

2.3 Gewährung eines Steuerrabattes für das Jahr 2022

Antrag des Gemeinderates

Steuerrabatt 2022

Der Steuerfuss der Gemeinde Ennetmoos soll befristet für ein Jahr um weitere 0.2 Einheiten auf 1.8 Einheiten gesenkt werden.

2.4 Finanzplan 2023 – 2026

Investitionen Fipla	Fipla 2023	Fipla 2024	Fipla 2025	Fipla 2026
Feuerwehr				CHF 150'000
Gemeindestrassen	CHF 244'000	CHF 62'000	CHF 244'000	CHF 616'000
Wasserversorgung		CHF 400'000		CHF 500'000
Abwasserbeseitigung	CHF 176'000	CHF 576'000	CHF 176'000	CHF 176'000
Wasserbauprojekte	CHF 326'672	CHF 2'740'000	CHF 3'240'000	CHF 1'240'000
Total	CHF 746'672	CHF 3'778'000	CHF 3'660'000	CHF 2'682'000

Jahresabschlüsse Finanzplan (ab 2023 mit Steuerfuss 2.0)

Fipla	Budget 2022	Fipla 2023	Fipla 2024	Fipla 2025	Fipla 2026
Erfolg in CHF	CHF -81'339	CHF 0*	CHF 0*	CHF -43'842*	CHF -159'642*

* nach Auflösung der finanzpolitischen Reserven

Erläuterungen Finanzplan

Der Finanzplan der Gemeinde Ennetmoos beruht auf verschiedenen Annahmen. Bei den allgemeinen Aufwänden wird von einer stagnierenden Bevölkerungszahl, einer leichten Teuerung und tiefen Zinsen ausgegangen. Bereits bekannte, zukünftige Ausgaben werden ebenfalls eingerechnet. Darunter befinden sich auch Investitionen und Projekte, die eventuell später oder gar nicht realisiert werden.

Im Jahr 2026 ist der Ersatz der Feuerwehr-Motorspritze geplant.

Im Bereich St. Jakob sollen in den nächsten Jahren der Veloweg, die Bushaltestellen sowie die Trottoirs angepasst werden. Des Weiteren sollen im 2023 die Rübibach-/Schwandstrasse saniert und zwei Jahre später die Einmündung in die Mueterschwandenbergstrasse verbessert werden.

Um die Wasserversorgung auch in Zukunft überall gewährleisten zu können, ist gemäss Unterhaltsplan im Jahr 2024 die Erneuerung der Wasserleitung Gruob und im 2026 der Ersatz der Wasserleitung Gotthardli / Löwengrube vorgesehen.

Im Bereich Abwasserbeseitigung wird nebst den jährlichen Arbeiten gemäss Unterhaltsplan der Abwasserkanal Rohrmattli im 2024 umgesetzt.

Die Wasserbauprojekte St. Jakob und Revitalisierung Luterbach schreiten gemäss Plan voran. Der zuständige Gemeinderat, Roland Kaiser, wird anlässlich der Orientierungsversammlung vom 9. November die Projekte detaillierter vorstellen.

Ebenfalls an der Orientierungsversammlung wird Gemeinderat Werner Odermatt den Stand der Arbeiten bezüglich Gestaltungsplan St. Jakob präsentieren.

2.5 Laufende Verpflichtungskredite (Stand 14.10.2021)

	Kredit				
	Beschluss	Budget	Gesamt	verbraucht	offen
Laufende Verpflichtungskredite					
Beitrag Kugelfang **		2020	430'000	270'127	159'873
		2021		84'728	
		<i>Total</i>	<i>430'000</i>	<i>354'855</i>	<i>75'145</i>
Ersatz Wasserleitung Post-Bettistrasse		2020	330'000	176'331	153'669
		2021		85'361	
		<i>Total</i>	<i>330'000</i>	<i>261'692</i>	<i>68'308</i>
Wasserbauprojekt St. Jakob ***		2020	160'000	145'622	14'378
		2021	360'000	295'090	64'910
		2022	120'000		
		<i>Total</i>	<i>640'000</i>	<i>440'712</i>	<i>199'288</i>
Reservoir Hostetten		2022	585'000	0	585'000
		<i>Total</i>	<i>585'000</i>	<i>0</i>	<i>585'000</i>

** budgetierte Subventionen: CHF 206'000

*** budgetierte Subventionen: 2020: CHF 108'800 / 2021: CHF 216'000 / 2022: CHF 72'000

*** Anteil Gemeinde Kerns: 2020: CHF 38'303.40

2.6 Bericht Finanzkommission

Ennetmoos, 15. Oktober 2021

Bericht der Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ennetmoos

Die Finanzkommission hat das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2022 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 2021 festgestellt werden. Einzelne Posten wurden mit dem Gemeinderat diskutiert und es wurden Verbesserungen angeregt.

Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandsüberschuss von 81'339.52 Franken zu genehmigen.

Die Finanzkommission unterstützt den Vorschlag des Gemeinderats den Steuerfuss von 2.2 Einheiten auf 2.0 Einheiten zu reduzieren. Einen einmaligen Steuerrabatt für das Jahr 2022 von 0.2 Einheiten unterstützt die Finanzkommission ebenso.

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

2. Jahresbericht des Kirchenrates und Pfarreiforum

Rechenschaftsbericht Mai 2020 – April 2021

Zwangsläufig fällt der Rechenschaftsbericht 2020/2021 etwas kleiner aus. Viele Anlässe mussten verschoben oder ganz abgesagt werden. Ein Jahr voller Verunsicherung und Ängste, jedoch auch voller Ruhe und zwangsläufiger Entschleunigung.

Erste digitale Schnitzeljagd

Aus dem eingeschränkten Alltag ausbrechen, Spass haben, sich bewegen; mit diesen Gedanken stellten Markus Blöse und Irene Filliger im Eiltempo eine digitale Schnitzeljagd auf die Beine.

40 Velo-Gruppen waren unterwegs auf der Suche nach dem richtigen Bild, mit sehr viel Kreativität und Fantasie kamen insgesamt 1700 Fotos zusammen. Die digitale Schnitzeljagd war ein voller Erfolg.

Erstkommunion

Das Thema der Erstkommunion 2020 war «Farbig dur's Läbä». Nachdem die Erstkommunion vom Frühling in den Spätsommer verschoben werden musste, durften die Kinder endlich vor Gott treten.

Bei wunderschönstem Wetter und mit den Klängen der Blasmusik Ennetmoos strahlten die Kinder und ihre Familien um die Wette!

Firmung

11 Junge Leute machten sich unter dem Motto «ob obsi oder nidsi dä Bärg gid eys Haut!» gemeinsam auf den Weg, den Firmweg. Am 20. September 2020 durften sie das Heilige Sakrament der Firmspende von Dr. Martin Kopp entgegennehmen.

Räbäliechtl

Räbäliechtl, individuell mit der eigenen Familie!

Nicht als Gemeinschaft, sondern jede Familie für sich, machte sich auf den Weg in die Pfarrkirche. In der Kirche erwartete sie Musik und stimmungsvolle Bilder!

Miniaufnahme

Vier neue Minis wurden festlich in der «Mini-Schar» aufgenommen. Voller Tatendrang liesen sich die vier neuen Ministranten einkleiden.

Tag der Stille

Das Besinnungswochenende musste leider auf einen Tag gekürzt werden, was jedoch dem Tag nicht die Wirkung nahm.

Kinder Weihnachtsweg

Rund um die Pfarrkirche in St. Jakob waren verschiedene Posten aufgebaut, bei denen die Kinder und ihre Familien sich die Geschichte «Beni und das Weihnachtslicht» erzählen lassen konnten. Bei jedem Posten klebten die Kinder ein Bild auf ihr Glas und am Schluss

hatten Sie ein wunderschönes Weihnachtswindlicht. Der Weg wurde sehr rege benutzt und die Kinder schwärmten noch lange über die wundervoll in Szene gesetzte Geschichte.

Personelles aus der Pfarrei Ennetmoos

Seelsorge

Neu im Pfarreiteam Ennetmoos hat Astrid Elsener gestartet. Sie ergänzt das Seelsorgeteam von Markus Blöse und Adolf Schmitter.

Liegenschaften

Kapelle Rohren

Bei der Rohren-Kapelle wurde die Aussenfassade gestrichen und das Dach und die Schindeln am Glockenturm erneuert.

Liegenschaften Allgemein

An den Liegenschaften wurden diverse kleinere Instandhaltungsarbeiten gemacht.

3. Finanzwesen Rechnung 2020

Aufgrund der coronabedingten Absage der Frühjahrsgemeindeversammlung wird die Genehmigung der Jahresrechnung 2020 an der Herbst-Kirchgemeindeversammlung traktandiert.

3.1 Genehmigung der Rechnung für das Jahr 2020

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Wir unterbreiten Ihnen die Jahresrechnung 2020 zur Genehmigung. Sie wird in einer verkürzten Fassung vorgelegt. Die vollständige Ausgabe kann bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung der Kirchgemeinde Ennetmoos schliesst

bei Erträgen von	CHF	736'824.30	
und Aufwänden von	CHF	<u>642'216.23</u>	
mit einem Ertragsüberschuss von	CHF	<u>94'608.07</u>	ab.

Im Budget war ein Ertragsüberschuss von CHF 24'365.00 vorgesehen, womit das Ergebnis bedeutend besser ausfällt. Dieses bessere Ergebnis ergibt sich aus den coronabedingten Minderausgaben in der Seelsorge und den Betriebsaufwänden, der niedrigeren Lohnsumme sowie der guten Budgetdisziplin der kirchlichen Mitarbeiter.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung hat im Jahr 2020 budgetierte Ausgaben von CHF 140'000 für die Sanierung der Rohrenkapelle vorgesehen. Die verzögerten Arbeiten haben jedoch dazu geführt, dass nur ein Betrag von CHF 94'011.35 im Jahr 2020 investiert wurde. Die Fertigstellung der Arbeiten erfolgt im Jahr 2021.

Entsprechend dem Gemeindefinanzhaushaltgesetz des Kantons Nidwalden, Art. 48 Abs. 2, hat der Kirchenrat beschlossen, den restlichen Betrag in das Budget der Investitionsrechnung für das Rechnungsjahr 2021 zu übertragen.

Sanierung Rohrenkapelle 2020: CHF 94'011.35

Finanzierung

Unter Berücksichtigung der **Abschreibungen von CHF 34'235.25** resultiert aus der betrieblichen Tätigkeit ein **Finanzierungsüberschuss von CHF 128'843.32**.

Die Geldmittel für die Sanierung der Rohrenkapelle wurden, ohne die Aufnahme eines weiteren Darlehens, aus der Kasse der Kirchgemeinde bereitgestellt.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Einzelne Rechnungsabschnitten, welche wesentliche Abweichungen zum Budget aufweisen, werden wie folgt erklärt:

Exekutive, Sitzungsgelder und übriger Betriebsaufwand

Im Jahr 2020 haben sich die Aufwände, durch die ausgefallenen Sitzungen und Anlässe, merklich reduziert.

Übrige Verwaltungsliegenschaften, Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Der Ausfall der Steuerzentrale der Glocken hat hier zu Mehraufwänden von ca. CHF 6'300 geführt.

Kirchen und religiöse Angelegenheiten, Löhne Seelsorger, Katecheten und Kirchenbedienstete

Die budgetierte Lohnsumme wurde im 2020 um ca. CHF 20'000 unterschritten, da die neue Seelsorgestelle für das Gesamtjahr budgetiert, der Eintritt jedoch erst im August erfolgte.

Kirchen und religiöse Angelegenheiten, Seelsorge

Bei den Beiträgen für die Betreuung der Jugendlichen und Erwachsenen, dem Heimgruppenunterricht, Religionsunterricht, Erstkommunion, Firmung sowie den anteiligen Zahlungen an die Friaulreise und das Skilager wurden die Auslagen, vor allem durch die coronabedingten Absagen und Einschränkungen, um CHF 26'000 gegenüber dem Budget, unterschritten.

Finanzen und Steuern

Der Finanzausgleich der Landeskirche ist ca. CHF 30'000 niedriger ausgefallen als budgetiert.

Die Kirchensteuern liegen mit ungefähr CHF 35'000 über dem erwarteten Ertrag.

Übrige Verwaltungsliegenschaften, Planungen und Projektierungen Dritter

Die Orgelkommission hat ihre Arbeit vorläufig sistiert. Es war ein Betrag von CHF 6'000.00 budgetiert, bisher wurden jedoch erst CHF 1'300.00 gebraucht.

3.2 Gesamtübersicht

	Rechnung 2020 Betrag	Budget 2020 Betrag	Rechnung 2019 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	618'758.13	666'205.00	637'855.60
Betrieblicher Ertrag	651'502.90	632'100.00	673'252.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	32'744.77	-34'105.00	35'396.65
Ergebnis aus Finanzierung	61'863.30	58'470.00	57'907.75
Operatives Ergebnis	94'608.07	24'365.00	93'304.40
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	94'608.07	24'365.00	93'304.40
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-94'011.35	-140'000.00	
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen	-94'011.35	-140'000.00	

3.3 Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsnachweis

	Rechnung 2020 Betrag	Budget 2020 Betrag	Rechnung 2019 Betrag
Betrieblicher Aufwand	-618'758.13	-666'205.00	-637'855.60
Personalaufwand	-404'778.50	-426'120.00	-394'098.30
Sach- und übriger Aufwand	-128'909.08	-163'700.00	-165'833.40
Abschreibungen	-34'235.25	-34'235.00	-34'235.25
Einlagen	-7'032.60		-2'660.70
Transferaufwand	-43'802.70	-42'150.00	-41'027.95
Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	651'502.90	632'100.00	673'252.25
Fiskalertrag	495'371.85	460'000.00	494'325.95
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	8'443.45	1'900.00	4'336.00
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds	8'290.00		290.00
Transferertrag	139'397.60	170'200.00	174'300.30
Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	32'744.77	-34'105.00	35'396.65
Finanzaufwand	-23'458.10	-26'530.00	-29'130.35
Finanzertrag	85'321.40	85'000.00	87'038.10
Ergebnis aus Finanzierung	61'863.30	58'470.00	57'907.75
Operatives Ergebnis	94'608.07	24'365.00	93'304.40
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	94'608.07	24'365.00	93'304.40

Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	210'384.20	26'379.10	207'705.00	11'600.00	230'003.10	14'007.70
01 Legislative und Exekutive	47'541.30		51'630.00		40'317.10	
011 Legislative	1'085.80		800.00		2'212.55	
012 Exekutive	46'455.50		50'830.00		38'104.55	
02 Allgemeine Dienste	162'842.90	26'379.10	156'075.00	11'600.00	189'686.00	14'007.70
022 Übrige allgemeine Dienste	61'095.90		62'520.00		71'118.00	
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	101'747.00	26'379.10	93'555.00	11'600.00	118'568.00	14'007.70
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	388'972.63	610.00	439'000.00	0.00	400'142.15	510.00
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	388'972.63	610.00	439'000.00		400'142.15	510.00
9 FINANZEN UND STEUERN	42'859.40	709'835.20	46'030.00	705'500.00	36'840.70	745'772.65
91 Steuern	19'399.75	497'271.60	19'700.00	462'000.00	7'743.20	497'440.35
93 Finanz- und Lastenausgleich		139'263.00		170'000.00		173'983.00
96 Vermögens- und Schuldenerwaltung	23'459.65	73'166.00	26'330.00	73'300.00	29'097.50	74'032.00
97 Rückverteilungen		134.60		200.00		317.30
999 Abschluss						
	642'216.23	736'824.30	692'735.00	717'100.00	666'985.95	760'290.35
Gesamtergebnis	94'608.07		24'365.00		93'304.40	
	736'824.30	736'824.30	717'100.00	717'100.00	760'290.35	760'290.35

Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	642'216.23		692'735.00		666'985.95	
30 Personalaufwand	404'778.50		426'120.00		394'098.30	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	128'909.08		163'700.00		165'833.40	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34'235.25		34'235.00		34'235.25	
34 Finanzaufwand	23'458.10		26'530.00		29'130.35	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'032.60				2'660.70	
36 Transferaufwand	43'802.70		42'150.00		41'027.95	
4 Ertrag		736'824.30		717'100.00		760'290.35
40 Fiskalertrag		495'371.85		460'000.00		494'325.95
42 Entgelte		8'443.45		1'900.00		4'336.00
44 Finanzertrag		85'321.40		85'000.00		87'038.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		8'290.00		0.00		290.00
46 Transferertrag		139'397.60		170'200.00		174'300.30
9 Abschlusskonten						
	642'216.23	736'824.30	692'735.00	717'100.00	666'985.95	760'290.35
Gesamtergebnis	94'608.07		24'365.00		93'304.40	
	736'824.30	736'824.30	717'100.00	717'100.00	760'290.35	760'290.35

3.4 Investitionsrechnung

Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	94'011.35		140'000.00			
02 Allgemeine Dienste	94'011.35		140'000.00			
022 Übrige allgemeine Dienste						
5200.00 Software						
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	94'011.35		140'000.00			
5040.00 Hochbauten	94'011.35		140'000.00			
9 FINANZEN UND STEUERN		94'011.35				
97 Rückverteilungen						
999 Abschluss		94'011.35				
5900.00 Passivierungen Sachanlagen						
6900.00 Aktivierung Nettoinvestitionen		94'011.35				
	94'011.35	94'011.35	140'000.00			
Nettoinvestition				140'000.00		
	94'011.35	94'011.35	140'000.00	140'000.00		

3.5 Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.20	Bilanz 31.12.19	Zu- / Abnahme
1 Aktiven	1'930'452.07	1'814'152.57	116'299.50
10 Finanzvermögen	1'392'236.60	1'335'713.20	56'523.40
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	256'747.25	290'423.85	-33'676.60
101 Forderungen	46'570.05	85'928.60	-39'358.55
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	129'558.55		
108 Sachanlagen	959'360.75	959'360.75	0.00
14 Verwaltungsvermögen	538'215.47	478'439.37	59'776.10
140 Sachanlagen	538'215.47	478'439.37	-59'776.10
2 Passiven	-1'835'844.00	-1'720'848.17	-114'995.83
20 Fremdkapital	-1'130'075.95	-1'103'788.30	-26'287.65
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-51'324.70	-62'849.90	-11'525.20
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-38'869.60	-1'190.10	37'679.50
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-39'881.65	-39'748.30	133.35
29 Eigenkapital	-705'768.05	-617'059.87	-88'708.18
291 Fonds	-24'758.83	-29'355.05	-4'596.22
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-681'009.22	-587'704.82	93'304.40
Gewinn / Verlust	94'608.07	93'304.40	1'303.67

3.6 Geldflussrechnung

Gesamtübersicht	Rechnung 2020
Betriebliche Tätigkeit	
Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	94'608.07
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	34'235.25
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV	
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende	39'358.55
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-129'558.55
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -	
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	-11'525.20
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	37'679.50
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des	-4'462.87
Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit	60'334.75
Investitionstätigkeit	
Ausgaben	-94'011.35
Einnahmen	
Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-94'011.35
Finanzierungsüberschuss	-33'676.60
Finanzierungstätigkeit	
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	
Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit	
Veränderung des Fond "Geld"	-33'676.60
Check Fond "Geld"	-33'676.60
Differenz	

3.7 Anhang

Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden 171.2 (Gemeindefinanzhaushaltgesetz, GemFHG) und die Vollzugsverordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden 171.21 (Gemeindefinanzhaushaltverordnung, GemFHV) bilden die Grundlage.

Regelwerk

Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-csppc.ch).

Rechnungslegung

Die Rechnungslegung basiert auf den Fachempfehlungen gemäss Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2", welches im 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde.

Abweichungen

Die Sachanlagen im Finanz- und Verwaltungsvermögen wurden nicht neu bewertet, sondern zum Buchwert per 31.12.2011 übernommen. Beim Verwaltungsvermögen wird der Buchwert per 31.12. jährlich über die verbleibende und allenfalls anzupassende Restlebensdauer linear abgeschrieben. Dieses Vorgehen beim Übergang zu HRM2 ist unter den Finanzverantwortlichen der Nidwaldner Kirch- und Kapellgemeinden abgesprochen.

Sachanlagen Finanzvermögen

	Bilanzwert					
	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Wertberichtigungen	Wertaufholungen	Stand 31.12.2020
Sachanlagen Finanzvermögen	959'360.75	0.00	0.00	0.00	0.00	959'360.75
Gebäude	959'360.75					959'360.75
neues Pfarrhaus	959'360.75					959'360.75

Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Investitions-Jahr	Nutzungs-jahre	Bilanzwert					
			Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	ord. Abschreibungen	a.o. Abschreibungen	Stand 31.12.2020
Sachanlagen Verwaltungsvermögen			478'441.37	94'009.35	0.00	34'235.25	0.00	538'215.47
Übrige Tiefbauten			3.00					3.00
Totenkapelle			1.00					1.00
Friedhof alt			1.00					1.00
Friedhof neu			1.00					1.00
Gebäude			478'438.37	94'009.35		34'235.25		538'212.47
Kirche St. Jakob			1.00					1.00
Kapelle Rohren			1.00	94'009.35				94'010.35
neues Pfarrhaus	2007	25	329'691.57			27'474.10		302'217.47
neue Heizung	2016	25	148'744.80			6'761.15		141'983.65

Abschreibungen gemäss Gemeindefinanzhaushaltverordnung (Auswahl)

Die Nutzungsdauer der Sachanlagen des Verwaltungsvermögens beträgt für:

Strassen, Brücken, Friedhofanlagen inkl. Gemeinschaftsgräber	40 Jahre	2.5%
Strassenbeläge, Strassenbeleuchtungen & Spezialfahrzeuge	10 Jahre	10%
Hochbauten	25 Jahre	4%
Mobilien, Fahrzeuge und immaterielle Anlagen	5 Jahre	20%

Die Nutzungsdauer für Maschinen kann zwischen 5 und 10 Jahren betragen.

Fonds

	Bilanzwert				
	Stand 01.01.2020	Entnahmen	Einlagen	Verzinsung	Stand 31.12.2020
Fonds im Fremdkapital	39'748.30	290.00	320.00	103.35	39'881.65
Stiftmessenfonds	39'748.30	290.00	320.00	103.35	39'881.65
Fonds im Eigenkapital	29'355.05	14'529.32	9'857.60	75.50	24'758.83
Renovationsfonds Rohrenkapelle	9'519.15	8'000.00	2'046.85	26.65	3'592.65
Spendenfonds	10'426.90	0.00	-274.50	29.20	10'181.60
Orgelfonds	7'024.60	0.00	4'940.25	19.65	11'984.50
Gemeinschaftsgarten	2'384.40	6'529.32	3'145.00	0.00	-999.92

Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert				
	Stand 01.01.2020	Entnahmen	Einlagen	Jahres- ergebnis	Stand 31.12.2020
Eigenkapitalnachweis	617'059.87	14'529.32	9'933.10	93'304.40	705'768.05
Fonds im Eigenkapital	29'355.05	14'529.32	9'933.10		24'758.83
Vorfinanzierungen	0.00				0.00
Übriges Eigenkapital	0.00				0.00
Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	587'704.82			93'304.40	681'009.22

Selbstfinanzierung

	Budget 2020	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Selbstfinanzierung	58'600.00	124'247.10	131'725.85
Ergebnis der Erfolgsrechnung	24'365.00	94'608.07	93'304.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34'235.00	34'235.25	34'235.25
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-	9'933.10	8'653.35
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-	-14'529.32	-4'467.15
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	-	-	-
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-	-	-
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen und Investitionsbeiträgen	-	-	-
Zusätzlichen Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	-	-	-
Laufender Ertrag	717'100.00	736'824.30	760'290.35
Selbstfinanzierungsanteil	8.17%	16.86%	17.33%
Nettoinvestitionen	-	-	-
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Kennzahlen</u>			
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	-262'160.65	-231'924.90	-100'199.05
Fremdkapital	1'130'075.95	1'103'788.30	1'315'643.05
Finanzvermögen	-1'392'236.60	-1'335'713.20	-1'415'842.10
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	-167'552.58	-138'620.50	-45'893.67
Verwaltungsvermögen	538'215.47	478'439.37	512'674.62
Darlehen und Beteiligungen			
Eigenkapital	-705'768.05	-617'059.87	-558'568.29
Kirchenmitglieder	1'528.00	1'522.00	1'531.00
Nettoschuld I pro Einwohner	-171.57	-152.38	-65.45
Nettoschuld II pro Einwohner	-109.65	-91.08	-29.98
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	-52.92	-46.92	-22.00
Nettoschuld I (NS)	-262'160.65	-231'924.90	-100'199.05
Fiskalertrag (FE)	495'371.85	494'325.95	455'381.95
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient: unter 100% = gut, zwischen 100 und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	5.25	5.02	5.46
Kapitaldienst (KD)	38'650.70	38'157.20	39'215.20
Laufender Ertrag (LE)	736'824.30	760'290.35	718'100.85
Richtwerte Kapitaldienstanteil: bis 5% = geringe Belastung, 5 bis 15% = tragbare Belastung, über 15% = hohe Belastung			
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.60	0.52	0.69
Nettozinsaufwand (NZA)	4'415.45	3'921.95	4'979.95
Laufender Ertrag (LE)	736'824.30	760'290.35	718'100.85
Richtwerte Zinsbelastungsanteil: 0 bis 4% = gut, 4 bis 9% = genügend, 10% und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	17.32	17.09	12.22
Selbstfinanzierung (SF)	127'585.92	129'910.35	87'777.88
Laufender Ertrag (LE)	736'824.30	760'290.35	718'100.85
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil: über 20% = gut, 10 bis 20% = mittel, unter 10% = schlecht			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	142.68	139.80	177.68
Bruttoschulden (BS)	1'051'324.70	1'062'849.90	1'275'939.90
Laufender Ertrag (LE)	736'824.30	760'290.35	718'100.85
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil: unter 50% = sehr gut, 50 bis 100% = gut, 100 bis 150% = stark, 150 bis 200% = schlecht, über 200% = kritisch			

Begründungen zu Kreditüberschreitungen der Erfolgsrechnung

Gemäss der Vollzugsverordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzhaushaltverordnung, GemFHV) muss bei einer Überschreitung bis CHF 10'000.- kein Nachtragskredit eingeholt werden. Kreditüberschreitungen von mehr als CHF 10'000.- sind zu begründen.

	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung	Begründung
Erfolgsrechnung	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag		
9100 Steuern				
4000.10 Kirchensteuern	-460'000	-495'371.85	-35'371.85	zu tief budgetiert
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
4621.00 von Landeskirche	-170'000	-139'263.00	30'737.00	zu hoch budgetiert

3.8 Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Ennetmoos zu genehmigen.

Der Ertragsüberschuss von CHF 94'608.07 wird als Bilanzüberschuss im Eigenkapital verbucht.

3.9 Bericht der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2020

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und Jahresrechnung (Bilanz und Laufende Rechnung) der Kath. Kirchgemeinde Ennetmoos gemäss Gemeindegesetz für das Rechnungsjahr 2020 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Kirchenrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführungen und die Jahresrechnung den gesetzlichen Bestimmungen.

Ennetmoos, 26.03.2021

Finanzkommission
kath. Kirchgemeinde Ennetmoos

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

4. Antrag des Kirchenrates um Anpassung der Aufwandsentschädigung

Der Kirchenrat möchte eine Anpassung der Aufwandsentschädigungen zur Abstimmung bringen. Aus Sicht des Kirchenrates ist die aktuelle Regelung der Entschädigungen aus den Jahren vor 2002 nicht mehr zeitgemäss und deckt die tatsächlichen Aufwendungen nur teilweise ab. Nach Konsultation von Entschädigungsregelungen anderer Kirchgemeinden im Kanton Nidwalden schlagen wir folgende Anpassungen vor:

Ressort	Bis 2021	Ab 2022
Präsidium	CHF 700	CHF 2'500
Finanzen	CHF 2'000	CHF 3'500
Aktuar/in	CHF 700	CHF 2'000
Liegenschaftsverwaltung	CHF 700	CHF 2'000
Personal	CHF 700	CHF 2'000
Organisation/Soziales	CHF 700	CHF 2'000

Die aktuelle Stunden- bzw. Sitzungsregelung bleibt gleich.

Kategorie	Bis 2021	Ab 2022
Stundenaufwand	CHF 40	CHF 40
Sitzungen pauschal	CHF 80	CHF 80

Daraus resultiert eine gesamthafte Erhöhung der Aufwände um CHF 8'500.00 jährlich

Der Kirchenrat beantragt, die Erhöhung der Aufwandsentschädigung des Kirchenrates um einen Betrag von jährlich CHF 8'500.00 zu genehmigen.

5. Finanzwesen Budget 2022

Im folgenden Budget ist die Erhöhung der Aufwandsentschädigung des Kirchenrates enthalten. Im Falle einer ablehnenden Entscheidung der Kirchgemeinde, reduziert sich der Budgetaufwand um den Betrag von CHF 8'500.00, so dass für das Budget 2022 ein Aufwandsüberschuss von CHF 30'607.00 zu budgetieren und genehmigen ist.

Erfolgsrechnung

Das Budget erwartet in der Erfolgsrechnung folgenden Abschluss.

Total Aufwand	CHF	734'807
Total Ertrag	CHF	695'700
Aufwandüberschuss	<u>CHF</u>	<u>39'107</u>

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

Aufwände

Für das Jahr 2022 sind zwei grössere einmalige Aufwände geplant:

Das 50jährige Pfarreijubiläum

2022 steht das 50jährige Pfarreijubiläum an. Analog zu den Feiern des 40jährigen Jubiläums möchte der Kirchenrat auch dieses Ereignis entsprechend würdigen. In der Annahme, dass die Covideinschränkungen im nächsten Jahr ein uneingeschränktes Fest zulassen, sehen wir diesem Anlass mit Freude entgegen.

Ein Organisationskomitee ist bereits jetzt mit der Ausarbeitung eines Programms beauftragt. Im Budget schlägt sich das Jubiläum mit geplanten Aufwendungen von CHF 22'000.00 für das Fest und diversen Festanlässe unter dem Jahr nieder.

Planung Sanierung Kirche

Das Kirchengebäude St. Jakob ist in die Jahre gekommen und bedarf in absehbarer Zeit einer Sanierung. Da es sich um umfassende Arbeiten handelt, möchten wir eine detaillierte Planung und einen Massnahmenkatalog erstellen. Für die Analyse und Planung haben wir gemäss einer ersten Offerte einen Betrag von CHF 15'000.00 in das Budget aufgenommen.

Erträge

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

Die kantonale Schätzung der Steuereinnahmen für 2022 geht von einer nahezu gleichbleibenden Einkommenssteuer der natürlichen Personen und einer leichten Reduktion der Steuereinnahmen bei juristischen Personen aus.

Die Zuschüsse der Landeskirche können nicht vorhergesagt werden. Auf Grund des diesjährigen niedrigeren Zuschusses und den für die Prognose gelieferten Parametern, gehen wir hier von einem um CHF 20'000.00 reduzierten Betrag gegenüber dem Budget 2021 aus.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

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

Gesamtübersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	708'753.00	677'245.00	618'758.13
Betrieblicher Ertrag	611'700.00	602'000.00	651'502.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-97'053.00	-75'245.00	32'744.77
Ergebnis aus Finanzierung	57'946.00	58'350.00	61'863.30
Operatives Ergebnis	-39'107.00	-16'895.00	94'608.07
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-39'107.00	-16'895.00	94'608.07
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben			-94'011.35
Investitionseinnahmen			94'011.35
Nettoinvestitionen			

Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	-708'753.00	-677'245.00	-618'758.13
Personalaufwand	-440'210.00	-423'610.00	-404'778.50
Sach- und übriger Aufwand	-185'550.00	-170'850.00	-128'909.08
Abschreibungen	-39'543.00	-39'835.00	-34'235.25
Einlagen			-7'032.60
Transferaufwand	-43'450.00	-42'950.00	-43'802.70
Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	611'700.00	602'000.00	651'502.90
Fiskalertrag	490'000.00	460'000.00	495'371.85
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	1'400.00	1'700.00	8'443.45
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds			8'290.00
Transferertrag	120'300.00	140'300.00	139'397.60
Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-97'053.00	-75'245.00	32'744.77
Finanzaufwand	-26'054.00	-25'650.00	-23'458.10
Finanzertrag	84'000.00	84'000.00	85'321.40
Ergebnis aus Finanzierung	57'946.00	58'350.00	61'863.30
Operatives Ergebnis	-39'107.00	-16'895.00	94'608.07
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-39'107.00	-16'895.00	94'608.07

Erfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	252'453.00	11'600.00	218'345.00	11'600.00	210'384.20	26'379.10
01 Legislative und Exekutive	83'110.00		45'410.00		47'541.30	
011 Legislative	1'020.00		1'020.00		1'085.80	
012 Exekutive	82'090.00		44'390.00		46'455.50	
02 Allgemeine Dienste	169'343.00	11'600.00	172'935.00	11'600.00	162'842.90	26'379.10
022 Übrige allgemeine Dienste	62'150.00		66'650.00		61'095.90	
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	107'193.00	11'600.00	106'285.00	11'600.00	101'747.00	26'379.10
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	436'800.00		439'400.00		388'972.63	610.00
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	436'800.00		439'400.00		388'972.63	610.00
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	436'800.00		439'400.00		388'972.63	610.00
9 FINANZEN UND STEUERN	45'554.00	684'100.00	45'150.00	674'400.00	42'859.40	709'835.20
91 Steuern	19'550.00	491'500.00	19'550.00	461'800.00	19'399.75	497'271.60
910 Steuern	19'550.00	491'500.00	19'550.00	461'800.00	19'399.75	497'271.60
93 Finanz- und Lastenausgleich		120'000.00		140'000.00		139'263.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		120'000.00		140'000.00		139'263.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	26'004.00	72'300.00	25'600.00	72'300.00	23'459.65	73'166.00
961 Zinsen	6'004.00		5'600.00		5'378.85	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	20'000.00	72'300.00	20'000.00	72'300.00	18'080.80	73'166.00
97 Rückverteilungen		300.00		300.00		134.60
971 Rückverteilungen aus CO2 Abgaben		300.00		300.00		134.60
	734'807.00	695'700.00	702'895.00	686'000.00	642'216.23	736'824.30
Gesamtergebnis		39'107.00		16'895.00	94'608.07	
	734'807.00	734'807.00	702'895.00	702'895.00	736'824.30	736'824.30

Erfolgsrechnung: Artengliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	734'807.00		702'895.00		642'216.23	
30 Personalaufwand	440'210.00		423'610.00		404'778.50	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	185'550.00		170'850.00		128'909.08	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'543.00		39'835.00		34'235.25	
34 Finanzaufwand	26'054.00		25'650.00		23'458.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					7'032.60	
36 Transferaufwand	43'450.00		42'950.00		43'802.70	
4 Ertrag		695'700.00		686'000.00		736'824.30
40 Fiskalertrag		490'000.00		460'000.00		495'371.85
42 Entgelte		1'400.00		1'700.00		8'443.45
44 Finanzertrag		84'000.00		84'000.00		85'321.40
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						8'290.00
46 Transferertrag		120'300.00		140'300.00		139'397.60
	734'807.00	695'700.00	702'895.00	686'000.00	642'216.23	736'824.30
Gesamtergebnis		39'107.00		16'895.00	94'608.07	
	734'807.00	734'807.00	702'895.00	702'895.00	736'824.30	736'824.30

Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				94'011.35	
02	Allgemeine Dienste				94'011.35	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften				94'011.35	
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften				94'011.35	
5040.00	Hochbauten				94'011.35	
INV00003	Sanierung Rohrenkapelle				94'011.35	
					94'011.35	
	Nettoinvestition					94'011.35
					94'011.35	94'011.35

Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, das Budget 2022 bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung zu genehmigen.

5.1 Festsetzung des Steuerfusses für 2022

Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, den Steuerfuss für das Jahr 2022 unverändert bei 0.45 Einheiten zu belassen.

5.2 Bericht Finanzkommission

Als Finanzkommission haben wir das Budget der Kath. Kirchgemeinde Ennetmoos für das Jahr 2022 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 CHF 39'000.00 vor.

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