

Einladung zu den ordentlichen
Herbstgemeindeversammlungen

Freitag, 29. November 2024, 20.00 Uhr
Mehrzweckanlage St. Jakob

Orientierungsversammlung

**Der Gemeinderat informiert über aktuelle Themen wie
Generationenwohnen, Projekte Hochwasserschutz,
Siedlungsleitbild, Tagesstruktur**

Dienstag, 12. November 2024, 20.00 Uhr,
Feuerwehrlokal Eimatt
mit anschliessendem Apéro

Die detaillierten Budgets und die Unterlagen zu den weiteren Sachgeschäften liegen ab 4. November 2024 bei der Gemeindeverwaltung zuhänden der Stimmberechtigten auf und sind unter www.ennetmoos.ch ersichtlich.

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

Inhaltsverzeichnis

1. Traktandenliste	4
Politische Gemeinde.....	4
Katholische Kirchgemeinde.....	4
2. Traktandum - Genehmigung des Budgets 2025	4
2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2025	4
Gesamtübersicht	4
Gestufferter Erfolgsausweis.....	5
Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Übersicht)	6
Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich.....	7
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich.....	14
Antrag des Gemeinderates.....	15
2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2025	15
2.3 Finanzplan 2026 - 2029.....	15
Erläuterungen Finanzplan	16
2.4 Laufende Verpflichtungskredite.....	16
2.5 Bericht der Finanzkommission an die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.....	17
3. Traktandum – Wasserversorgung	
Ersatz der öffentlichen Wasserversorgungsleitung Gruobstrasse. Genehmigung Verpflichtungskredit von CHF 610'000	18
2. Finanzwesen Katholische Kirchgemeinde Budget 2025.....	21
2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2025	21
2.2 Festsetzung des Steuerfusses für 2025	26
2.3 Bericht Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Katholischen Kirchengemeinde Ennetmoos	26

1. Traktandenliste

Politische Gemeinde

1. Wahl der Stimmzähler
2. Finanz- und Rechnungswesen
 - 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2025
 - 2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2025
3. Wasserversorgung
Ersatz der öffentlichen Wasserversorgungsleitung Gruobstrasse. Genehmigung Verpflichtungskredit von CHF 610'000.00

Katholische Kirchgemeinde

1. Wahl der Stimmzähler
2. Finanzwesen
 - 2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2025
 - 2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2025

2. Traktandum - Genehmigung des Budgets 2025

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2025

Die Aufwendungen und die Erträge steigen auch für das 2025 weiter an. Nebst Teuerung und höheren Anschaffungskosten verschiedener Ersatzinvestitionen steigen auch die Kosten für die Informatik. Deshalb schliesst das Budget 2025 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 169'054.35** ab. Der Gemeinderat und die Verwaltung werden bestrebt sein, die Aufwendungen möglichst tief zu halten. Gemäss Finanzplan können wir im nächsten Jahr den Steuerfuss bei 2.0 Einheiten belassen.

Gesamtübersicht

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	8'884'579	9'498'617	10'772'657	1'274'041 ↗	13.41
Betrieblicher Ertrag	8'748'746	9'098'615	10'434'863	1'336'248 ↗	14.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-135'834	-400'002	-337'794	62'207 ↗	15.55
Ergebnis aus Finanzierung	246'036	193'800	160'740	-33'060 ↘	-17.06
Operatives Ergebnis	110'203	-206'202	-177'054	29'148 ↗	14.14
Ausserordentliches Ergebnis	45'888	48'000	8'000	-40'000 ↘	-83.33
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	156'090	-158'202	-169'054	-10'852 ↘	-6.86
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	730'161	2'354'000	5'467'650	3'113'650 ↗	132.27
Investitionseinnahmen	32'558	569'800	2'453'009	1'883'209 ↗	330.50
Nettoinvestitionen	697'604	1'784'200	3'014'641	1'230'441 ↗	68.96

Gestuffer Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
Betrieblicher Aufwand	8'884'579	9'498'617	10'772'657	1'274'041 ↗	13.41
30 - Personalaufwand	3'595'361	3'727'747	3'943'152	215'405 ↗	5.78
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'417'736	2'185'256	2'174'766	-10'490 →	-0.48
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'268'267	1'000'453	2'124'588	1'124'135 ↗	112.36
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	197'483	126'519	--	-126'519 ↘	--
36 - Transferaufwand	2'405'732	2'458'442	2'530'151	71'709 ↗	2.92
37 - Durchlaufende Beiträge	--	200	--	-200 ↘	--
Betrieblicher Ertrag	8'748'746	9'098'615	10'434'863	1'336'248 ↗	14.69
40 - Fiskalertrag	4'148'464	4'063'000	4'513'000	450'000 ↗	11.08
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--
42 - Entgelte	1'262'115	1'342'332	1'491'920	149'588 ↗	11.14
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	216'992	2'264	862'316	860'052 ↗	37'987.34
46 - Transferertrag	3'121'175	3'691'019	3'567'627	-123'392 ↘	-3.34
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-135'834	-400'002	-337'794	62'207 ↗	15.55
34 - Finanzaufwand	65'020	47'005	137'279	90'274 ↗	192.05
44 - Finanzertrag	311'056	240'805	298'019	57'214 ↗	23.76
Ergebnis aus Finanzierung	246'036	193'800	160'740	-33'060 ↘	-17.06
Operatives Ergebnis	110'203	-206'202	-177'054	29'148 ↗	14.14
38 - Ausserordentliches Aufwand	352'112	--	--	--	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	398'000	48'000	8'000	-40'000 ↘	-83.33
Ausserordentliches Ergebnis	45'888	48'000	8'000	-40'000 ↘	-83.33
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	156'090	-158'202	-169'054	-10'852 ↘	-6.86

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Übersicht)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-811'182	-925'580	-871'859	53'721 ↗	5.80
Aufwand	1'117'859	1'212'220	1'156'859	-55'361 ↘	-4.57
Ertrag	306'677	286'640	285'000	-1'640 →	-0.57
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-274'141	-295'578	-268'436	27'143 ↗	9.18
Aufwand	474'423	501'982	470'614	-31'368 ↘	-6.25
Ertrag	200'282	206'404	202'179	-4'225 ↘	-2.05
2 - BILDUNG	-5'259'882	-5'433'997	-5'618'498	-184'501 ↘	-3.40
Aufwand	5'422'156	5'604'297	5'838'402	234'105 ↗	4.18
Ertrag	162'274	170'300	219'904	49'604 ↗	29.13
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-61'642	-87'090	-67'540	19'550 ↗	22.45
Aufwand	61'760	87'090	67'540	-19'550 ↘	-22.45
Ertrag	118	--	--	--	--
4 - GESUNDHEIT	-67'457	-69'163	-77'220	-8'057 ↘	-11.65
Aufwand	67'457	69'163	77'220	8'057 ↗	11.65
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-212'181	-221'672	-231'609	-9'937 ↘	-4.48
Aufwand	259'950	265'172	280'109	14'937 ↗	5.63
Ertrag	47'769	43'500	48'500	5'000 ↗	11.49
6 - VERKEHR	-198'928	-208'013	-357'681	-149'668 ↘	-71.95
Aufwand	199'383	212'213	365'031	152'818 ↗	72.01
Ertrag	455	4'200	7'350	3'150 ↗	75.00
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-164'722	-329'610	-339'277	-9'667 ↘	-2.93
Aufwand	1'443'666	1'542'943	2'432'426	889'484 ↗	57.65
Ertrag	1'278'944	1'213'333	2'093'149	879'817 ↗	72.51
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-4'723	-9'355	-28'425	-19'070 ↘	-203.85
Aufwand	12'115	16'630	33'430	16'800 ↗	101.02
Ertrag	7'391	7'275	5'005	-2'270 ↘	-31.21
9 - FINANZEN UND STEUERN	7'210'948	7'421'856	7'741'116	319'259 ↗	4.30
Aufwand	545'824	355'000	461'774	106'774 ↗	30.08
Ertrag	7'756'773	7'776'856	8'202'889	426'033 ↗	5.48
Gewinn (+) / Verlust (-)	156'090	-158'202	-169'054	-10'852 ↘	-6.86

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich

Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-811'182	-925'580	-871'859	53'721 ↗	
Aufwand	1'117'859	1'212'220	1'156'859	-55'361 ↘	-4.57
Ertrag	306'677	286'640	285'000	-1'640 →	-0.57
01 - Legislative und Exekutive	-193'464	-181'707	-192'177	-10'470 ↘	
0110 - Legislative	-33'909	-43'707	-38'677	5'030 ↗	
Aufwand	33'909	43'707	38'677	-5'030 ↘	-11.51
0120 - Exekutive	-159'556	-138'000	-153'500	-15'500 ↘	
Aufwand	159'556	138'000	153'500	15'500 ↗	11.23
02 - Allgemeine Dienste	-617'718	-743'873	-679'682	64'191 ↗	
0210 - Finanz- und Steuerverwaltung	-41'845	-52'781	-57'568	-4'787 ↘	
Aufwand	192'745	204'781	209'568	4'787 ↗	2.34
Ertrag	150'900	152'000	152'000	0 →	0.00
0220 - Übrige allgemeine Dienste	-380'270	-475'060	-506'501	-31'441 ↘	
Aufwand	520'247	595'300	625'101	29'801 ↗	5.01
Ertrag	139'977	120'240	118'600	-1'640 ↘	-1.36
0290 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-195'603	-216'032	-115'613	100'419 ↗	
Aufwand	211'403	230'432	130'013	-100'419 ↘	-43.58
Ertrag	15'800	14'400	14'400	0 →	0.00

Die Rekrutierung des Nachfolgers unseres Gemeindeschreibers wurde für das Jahr 2025 budgetiert. Weiter hat der Regierungsrat folgende Lohnanpassungen für das Verwaltungspersonal vorgeschlagen: 1.5 % Markt- und systembedingte Anpassungen und 0.3 % übrige Lohnanpassungen.

Aufgrund steigender Lizenzkosten für die Nutzung von Informatikprogrammen des kantonalen Dienstleisters ILZ, steigen die Kosten für die Informatik an.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-274'141	-295'578	-268'436	27'143 ↗	
Aufwand	474'423	501'982	470'614	-31'368 ↘	-6.25
Ertrag	200'282	206'404	202'179	-4'225 ↘	-2.05
14 - Allgemeines Rechtswesen	-13'964	-19'000	-16'200	2'800 ↗	
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-13'964	-19'000	-16'200	2'800 ↗	
Aufwand	15'364	21'000	18'200	-2'800 ↘	-13.33
Ertrag	1'400	2'000	2'000	0 →	0.00
15 - Feuerwehr	-213'351	-253'392	-230'231	23'162 ↗	
1500 - Feuerwehr	-213'351	-253'392	-230'231	23'162 ↗	
Aufwand	391'768	439'336	412'249	-27'087 ↘	-6.17
Ertrag	178'418	185'944	182'019	-3'925 ↘	-2.11
16 - Verteidigung	-46'827	-23'186	-22'005	1'181 ↗	
1610 - Militärische Verteidigung	-49'161	-19'486	-18'370	1'116 ↗	
Aufwand	49'161	19'486	18'370	-1'116 ↘	-5.73
1620 - Zivilschutz	3'940	-350	15	365 ↗	
Aufwand	16'524	18'510	18'145	-365 ↘	-1.97
Ertrag	20'465	18'160	18'160	0 →	0.00

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
1621 - Gemeindeführungsstab	-1'605	-3'350	-3'650	-300 ↘	
Aufwand	1'605	3'650	3'650	0 →	0.00
Ertrag	--	300	--	-300 ↘	--

Das Budget der Feuerwehr fällt etwas tiefer als im Vorjahr aus. Es fallen weniger Ausbildungstage an und die Ersatzbeschaffungen sind ebenfalls tiefer.

Bildung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
2 - BILDUNG	-5'259'882	-5'433'997	-5'618'498	-184'501 ↘	
Aufwand	5'422'156	5'604'297	5'838'402	234'105 ↗	4.18
Ertrag	162'274	170'300	219'904	49'604 ↗	29.13
21 - Obligatorische Schule	-5'259'882	-5'433'997	-5'618'498	-184'501 ↘	
2110 - Kindergarten	-508'819	-483'242	-477'033	6'209 ↗	
Aufwand	525'824	503'242	480'733	-22'509 ↘	-4.47
Ertrag	17'006	20'000	3'700	-16'300 ↘	-81.50
2120 - Primarstufe	-1'646'214	-1'730'311	-1'894'036	-163'725 ↘	
Aufwand	1'705'209	1'783'811	2'011'036	227'225 ↗	12.74
Ertrag	58'995	53'500	117'000	63'500 ↗	118.69
2130 - Oberstufe	-1'423'472	-1'371'600	-1'373'600	-2'000 →	
Aufwand	1'423'472	1'371'600	1'373'600	2'000 →	0.15
2140 - Musikschulen	-142'911	-139'118	-141'430	-2'312 ↘	
Aufwand	147'161	143'930	145'500	1'570 ↗	1.09
Ertrag	4'250	4'812	4'070	-742 ↘	-15.42
2170 - Schulliegenschaften	-1'068'168	-1'182'878	-1'245'602	-62'724 ↘	
Aufwand	1'114'869	1'229'168	1'292'392	63'224 ↗	5.14
Ertrag	46'701	46'290	46'790	500 ↗	1.08
2180 - Tagesbetreuung	--	--	--	--	
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-461'990	-517'218	-477'147	40'071 ↗	
Aufwand	497'312	562'916	525'491	-37'425 ↘	-6.65
Ertrag	35'322	45'698	48'344	2'646 ↗	5.79
2191 - Schulbibliothek (ab 2014)	-8'308	-9'630	-9'650	-20 →	
Aufwand	8'308	9'630	9'650	20 →	0.21
22 - Sonderschulen	--	--	--	--	--
2200 - Sonderschulen	--	--	--	--	--
29 - Übriges Bildungswesen	--	--	--	--	--
2990 - Übrige Bildung	--	--	--	--	--

Die Schülerzahlen stiegen in den letzten Jahren stetig. Diese Zunahme verursacht grundsätzlich mehr Kosten insbesondere bei der Führung von zusätzlichen Klassen. Dadurch steigen die Lohnkosten auf der Primarstufe um CHF 172'000.00.

Der Regierungsrat genehmigte am 14. November 2023 die Erhöhung der Lohnbänder der Lehrpersonen um 3%. Für die Anpassung der Gehälter der Schule Ennetmoos wurden zusätzlich CHF 27'000.00 budgetiert. Für die Schulsozialarbeit wurden rund CHF 50'000.00 ins Budget aufgenommen. Bei den Schulliegenschaften werden 2025 die Duschen saniert, ältere Beleuchtungen mit LED ersetzt und Raffstoren ersetzt.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-61'642	-87'090	-67'540	19'550 ↗	
Aufwand	61'760	87'090	67'540	-19'550 ↘	
Ertrag	118	--	--	--	--
31 - Kulturerbe	--	--	--	--	--
3110 - Museen und bildende Kunst	--	--	--	--	--
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	--	--	--	--
32 - Übrige Kultur	-15'176	-43'290	-20'150	23'140 ↗	
3210 - Bibliotheken -> Nur noch für Beitrag Bibl. Stans	-6'903	-6'600	-6'600	0 ->	
Aufwand	6'903	6'600	6'600	0 ->	0.00
3290 - Übrige Kultur	-8'273	-36'690	-13'550	23'140 ↗	
Aufwand	8'273	36'690	13'550	-23'140 ↘	-63.07
33 - Medien	-24'915	-19'240	-19'240	0 ->	
3320 - Massenmedien	-24'915	-19'240	-19'240	0 ->	
Aufwand	24'915	19'240	19'240	0 ->	0.00
34 - Sport und Freizeit	-21'551	-24'560	-28'150	-3'590 ↘	
3410 - Sport	-2'173	-2'400	-2'900	-500 ↘	
Aufwand	2'173	2'400	2'900	500 ↗	20.83
3420 - Freizeit	-19'378	-22'160	-25'250	-3'090 ↘	
Aufwand	19'496	22'160	25'250	3'090 ↗	13.94
Ertrag	118	--	--	--	--

Die Kosten für Kultur, Sport und Freizeit sind wieder auf Vorjahresniveau.

Gesundheit

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
4 - GESUNDHEIT	-67'457	-69'163	-77'220	-8'057 ↘	
Aufwand	67'457	69'163	77'220	8'057 ↗	11.65
42 - Ambulante Krankenpflege	-59'355	-58'243	-65'891	-7'648 ↘	
4210 - Ambulante Krankenpflege	-59'355	-58'243	-65'891	-7'648 ↘	
Aufwand	59'355	58'243	65'891	7'648 ↗	13.13
43 - Gesundheitsprävention	-8'102	-10'920	-11'329	-409 ↘	
4310 - Alkohol- und Drogenmissbrauch	-300	-300	-300	0 ->	
Aufwand	300	300	300	0 ->	0.00
4330 - Schulgesundheitsdienst	-7'802	-10'620	-11'029	-409 ↘	
Aufwand	7'802	10'620	11'029	409 ↗	3.85
49 - Übriges Gesundheitswesen	--	--	--	--	
4900 - Übriges Gesundheitswesen	--	--	--	--	

Der Spitex-Betriebsbeitrag wurde gemäss Vorgaben ins Budget aufgenommen.

Soziale Sicherheit

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-212'181	-221'672	-231'609	-9'937 ↘	
Aufwand	259'950	265'172	280'109	14'937 ↗	5.63
Ertrag	47'769	43'500	48'500	5'000 ↗	11.49
52 - Invalidität	-9'539	-9'539	-9'539	0 →	
5230 - Invalidenheime	-9'539	-9'539	-9'539	0 →	
Aufwand	9'539	9'539	9'539	0 →	0.00
53 - Alter und Hinterlassene	-250	-250	-250	0 →	
5340 - Altersheime	--	--	--	--	
5350 - Leistungen an Alter	-250	-250	-250	0 →	
Aufwand	250	250	250	0 →	0.00
54 - Familie und Jugend	-42'748	-90'691	-80'691	10'000 ↗	
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-27'703	-42'000	-42'000	0 →	
Aufwand	29'103	45'000	45'000	0 →	0.00
Ertrag	1'400	3'000	3'000	0 →	0.00
5440 - Jugendschutz	--	--	--	--	
5441 - Jugendkultur	-8'954	-28'691	-28'691	0 →	
Aufwand	14'812	34'191	34'191	0 →	0.00
Ertrag	5'858	5'500	5'500	0 →	0.00
5450 - Leistungen an Familien	--	--	--	--	
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-6'090	-20'000	-10'000	10'000 ↗	
Aufwand	6'090	20'000	10'000	-10'000 ↘	-50.00
56 - Sozialer Wohnungsbau	--	--	--	--	
5600 - Sozialer Wohnungsbau	--	--	--	--	
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-159'645	-121'192	-141'129	-19'937 ↘	
5720 - Wirtschaftliche Hilfe	-128'756	-82'534	-102'160	-19'626 ↘	
Aufwand	169'267	117'534	142'160	24'626 ↗	20.95
Ertrag	40'511	35'000	40'000	5'000 ↗	14.29
5790 - Übrige Fürsorge	-30'889	-38'658	-38'969	-311 →	
Aufwand	30'889	38'658	38'969	311 →	0.80
59 - Übrige Soziale Wohlfahrt	--	--	--	--	
5920 - Hilfsaktionen im Inland	--	--	--	--	

Für die direkte wirtschaftliche Sozialhilfe werden CHF 20'000.00 mehr budgetiert.

Verkehr

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
6 - VERKEHR	-198'928	-208'013	-357'681	-149'668 ↘	
Aufwand	199'383	212'213	365'031	152'818 ↗	72.01
Ertrag	455	4'200	7'350	3'150 ↗	75.00
61 - Strassenverkehr	-195'248	-207'588	-357'406	-149'818 ↘	
6150 - Gemeindestrassen	-184'745	-197'085	-346'903	-149'818 ↘	
Aufwand	185'200	197'085	346'903	149'818 ↗	76.02
Ertrag	455	--	--	--	--
6151 - Parkplätze	-10'503	-10'503	-10'503	0 →	
Aufwand	10'503	10'503	10'503	0 →	0.00
62 - Öffentlicher Verkehr	-3'681	-425	-275	150 ↗	

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
6230 - Agglomerationsverkehr	--	--	--	--	
6290 - Übriger öffentlicher Verkehr	-3'681	-425	-275	150 ↗	
Aufwand	3'681	4'625	7'625	3'000 ↗	64.86
Ertrag	--	4'200	7'350	3'150 ↗	75.00

Für den baulichen Unterhalt der Gemeinde- und Flurstrassen werden CHF 126'000.000 budgetiert. Weiter wird die Strassenbeleuchtung (VK Allweg) den geforderten Sicherheitsnormen angepasst.

Umweltschutz und Raumordnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-164'722	-329'610	-339'277	-9'667 ↘	
Aufwand	1'443'666	1'542'943	2'432'426	889'484 ↗	57.65
Ertrag	1'278'944	1'213'333	2'093'149	879'817 ↗	72.51
71 - Wasserversorgung	0	0	0	0 →	
7100 - Wasserversorgung	0	0	0	0 →	
Aufwand	550'668	512'168	1'051'051	538'883 ↗	105.22
Ertrag	550'668	512'168	1'051'051	538'883 ↗	105.22
72 - Abwasserbeseitigung	3'695	3'500	3'500	0 →	
7200 - Abwasserbeseitigung	0	0	0	0 →	
Aufwand	603'652	487'215	914'758	427'543 ↗	87.75
Ertrag	603'652	487'215	914'758	427'543 ↗	87.75
7201 - Abwasserbeseitigung (allgemein)	3'695	3'500	3'500	0 →	
Aufwand	2'749	2'900	2'900	0 →	0.00
Ertrag	6'444	6'400	6'400	0 →	0.00
73 - Abfallwirtschaft	0	0	0	0 →	
7300 - Abfallwirtschaft	0	0	0	0 →	
Aufwand	105'651	198'550	112'940	-85'610 ↘	-43.12
Ertrag	105'651	198'550	112'940	-85'610 ↘	-43.12
74 - Verbauungen	-116'469	-187'945	-221'152	-33'207 ↘	
7410 - Gewässerverbauungen	-116'469	-187'945	-221'152	-33'207 ↘	
Aufwand	116'469	187'945	221'152	33'207 ↗	17.67
75 - Arten- und Landschaftsschutz	-2'615	-3'200	-3'200	0 →	
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-2'615	-3'200	-3'200	0 →	
Aufwand	2'615	3'200	3'200	0 →	0.00
77 - Übriger Umweltschutz	-26'419	-11'810	-23'220	-11'410 ↘	
7710 - Friedhof und Bestattung	-21'647	-6'310	-17'720	-11'410 ↘	
Aufwand	34'177	15'310	25'720	10'410 ↗	67.99
Ertrag	12'530	9'000	8'000	-1'000 ↘	-11.11
7790 - Übriger Umweltschutz	-4'772	-5'500	-5'500	0 →	
Aufwand	4'772	5'500	5'500	0 →	0.00
79 - Raumordnung	-22'914	-130'155	-95'205	34'950 ↗	
7900 - Raumordnung	-22'914	-130'155	-95'205	34'950 ↗	
Aufwand	22'914	130'155	95'205	-34'950 ↘	-26.85

Im Gebiet Grub werden nächstes und übernächstes Jahr die Wasserleitungen ersetzt. Dies erklärt die hohen Abschreibungen bei der Wasserversorgung.

Die Siedlungsentwässerung wird im Zusammenhang mit dem Hochwasserschutzprojekt optimiert. Es ist ein Betrag von rund CHF 50'000.00 vorgesehen.

Volkswirtschaft

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-4'723	-9'355	-28'425	-19'070 ↘	
Aufwand	12'115	16'630	33'430	16'800 ↗	101.02
Ertrag	7'391	7'275	5'005	-2'270 ↘	-31.21
81 - Landwirtschaft	-862	-2'855	-4'855	-2'000 ↘	
8130 - Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	-862	-855	-855	0 →	
Aufwand	862	855	855	0 →	0.00
8140 - Produktionsverbesserung Pflanzen	--	-2'000	-4'000	-2'000 ↘	
Aufwand	--	2'000	4'000	2'000 ↗	100.00
82 - Forstwirtschaft	--	--	--	--	
8200 - Forstwirtschaft	--	--	--	--	
84 - Tourismus	0	0	-7'070	-7'070 ↘	
8400 - Tourismus	0	0	-7'070	-7'070 ↘	
Aufwand	7'391	7'275	12'075	4'800 ↗	65.98
Ertrag	7'391	7'275	5'005	-2'270 ↘	-31.21
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-3'861	-6'500	-16'500	-10'000 ↘	
8500 - Industrie, Gewerbe, Handel	-3'861	-6'500	-16'500	-10'000 ↘	
Aufwand	3'861	6'500	16'500	10'000 ↗	153.85
87 - Brennstoffe und Energie	--	--	--	--	
8730 - Nichtelektrische Energie	--	--	--	--	

Es sind CHF 10'000.00 für ein Wirtschaftsförderungskonzept budgetiert. In Zusammenarbeit mit der Hochschule Luzern soll untersucht werden, wo und ob in unserem Dorf künftig mehr Arbeitsplätze geschaffen werden können.

Finanzen und Steuern

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung	%
9 - FINANZEN UND STEUERN	7'210'948	7'421'856	7'741'116	319'259 ↗	
Aufwand	545'824	355'000	461'774	106'774 ↗	30.08
Ertrag	7'756'773	7'776'856	8'202'889	426'033 ↗	5.48
91 - Steuern	4'053'265	3'799'950	4'230'550	430'600 ↗	
9100 - Steuern	4'055'979	3'805'600	4'235'600	430'000 ↗	
Aufwand	14'953	191'400	208'400	17'000 ↗	8.88
Ertrag	4'070'933	3'997'000	4'444'000	447'000 ↗	11.18
9101 - Feuerwehrgesteuern	-2'714	-5'650	-5'050	600 ↗	
Aufwand	110'831	116'550	116'050	-500 →	-0.43
Ertrag	108'117	110'900	111'000	100 →	0.09
93 - Finanz- und Lastenausgleich	2'674'751	3'000'385	2'995'918	-4'467 →	
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	2'674'751	3'000'385	2'995'918	-4'467 →	
Ertrag	2'674'751	3'000'385	2'995'918	-4'467 →	-0.15
95 - Übrige Ertragsanteile	317'685	440'000	475'000	35'000 ↗	
9500 - Übrige Ertragsanteile	317'685	440'000	475'000	35'000 ↗	
Ertrag	317'685	440'000	475'000	35'000 ↗	7.95
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	115'443	131'321	29'648	-101'674 ↘	
9610 - Zinsen	-192	4'500	-20'724	-25'224 ↘	
Aufwand	33'323	22'200	47'424	25'224 ↗	113.62
Ertrag	33'130	26'700	26'700	0 →	0.00
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	118'024	126'821	50'371	-76'450 ↘	
Aufwand	384'218	24'850	89'900	65'050 ↗	261.77
Ertrag	502'241	151'671	140'271	-11'400 ↘	-7.52
9690 - Übriges Finanzvermögen	-2'388	--	--	--	
Aufwand	2'500	--	--	--	--
Ertrag	112	--	--	--	--
97 - Rückverteilungen	1'804	2'200	2'000	-200 ↘	
9710 - Rückverteilungen aus CO2 Abgaben	1'804	2'200	2'000	-200 ↘	
Ertrag	1'804	2'200	2'000	-200 ↘	-9.09
99 - Nicht aufgeteilte Posten	48'000	48'000	8'000	-40'000 ↘	
9900 - Nicht aufgeteilte Posten	--	--	--	--	
9990 - Abschluss	48'000	48'000	8'000	-40'000 ↘	
Ertrag	48'000	48'000	8'000	-40'000 ↘	-83.33
9999 - Bilanzkonten	--	--	--	--	--

Es werden gegenüber dem Budget 2024 mit rund CHF 400'000.00 mehr Steuereinnahmen und etwa gleich viel Finanzausgleich gerechnet.

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung pro Bereich

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	--		105'000	-105'000 ↘
	Ausgaben	--		150'000	-150'000 ↘
	Einnahmen	--		45'000	-45'000 ↘
15	Feuerwehr	--		105'000	-105'000 ↘
1500	Feuerwehr	--		105'000	-105'000 ↘
INV00041	Ersatzbeschaffung drei Motorspritzen	--		105'000	-105'000 ↘
	Ausgaben	--		150'000	-150'000 ↘
	Einnahmen	--		45'000	-45'000 ↘

Die Feuerwehr beantragt den Ersatz dreier Motorspritzen. Die aktuellen Geräte entsprechen nicht mehr den geforderten Erwartungen.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	--		7'800	-7'800 ↘
	Ausgaben	--		7'800	-7'800 ↘
34	Sport und Freizeit	--		7'800	-7'800 ↘
3420	Freizeit	--		7'800	-7'800 ↘
INV00078	Bau Mountainbikewege	--		7'800	-7'800 ↘
	Ausgaben	--		7'800	-7'800 ↘

Für den Ausbau der Mountainbikewege hat der Kanton einen Umsetzungsplan erstellt. Dafür werden für das nächste Jahr CHF 7'800.00 budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	--		2'901'841	-2'901'841 ↘
	Ausgaben	--		5'309'850	-5'309'850 ↘
	Einnahmen	--		2'408'009	-2'408'009 ↘
71	Wasserversorgung	--		735'000	-735'000 ↘
7100	Wasserversorgung	--		735'000	-735'000 ↘
INV00050	Erneuerung Wasserleitung Gruob	--		610'000	-610'000 ↘
	Ausgaben	--		610'000	-610'000 ↘
INV00077	Ringleitung Chilenmattli/Rohmattli Bachprojekt	--		125'000	-125'000 ↘
	Ausgaben	--		125'000	-125'000 ↘
72	Abwasserbeseitigung	--		400'000	-400'000 ↘
7200	Abwasserbeseitigung	--		400'000	-400'000 ↘
INV00035	Abwasserkanal Rohmattli	--		400'000	-400'000 ↘
	Ausgaben	--		400'000	-400'000 ↘
74	Verbauungen	--		1'766'841	-1'766'841 ↘
7410	Gewässerverbauungen	--		1'766'841	-1'766'841 ↘
INV00032	Wasserbauprojekt St. Jakob	--		1'721'841	-1'721'841 ↘

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung
Ausgaben	--		4'129'850	-4'129'850 ↘
Einnahmen	--		2'408'009	-2'408'009 ↘
INV00044 Revitalisierung Luterbach	--		45'000	-45'000 ↘
Ausgaben	--		45'000	-45'000 ↘

Im Gebiet Grub werden die Wasserleitungen ersetzt und im Gebiet Chilenmattli/Rohrmattli eine Ringleitung erstellt.

Die erste Bauetappe des integralen Hochwasserschutzprojekt Melbach/Rübibach beginnt voraussichtlich im 2. Quartal 2025. Das Projekt startet mit dem Unterlauf Melbach und Bruderhausbach. Es sind Bruttokosten von CHF 4.1 Mio. in das Investitionsbudget aufgenommen worden. Abzüglich der Bundes- und Kantonsbeiträge und dem Gemeindebeitrag Kerns beträgt die Nettoinvestition für die Gemeinde CHF 1.6 Mio.

CHF 45'000.00 wurden für die Planungsarbeiten Revitalisierung Luterbach ins Budget aufgenommen.

Antrag des Gemeinderates

Budget 2025

Das Budget 2025 der Gemeinde Ennetmoos, bestehend aus
- Erfolgsrechnung und
- Investitionsrechnung
sei zu genehmigen.

2.2 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2025

Der Steuerfuss der Gemeinde Ennetmoos soll für das Jahr 2025 auf 2.0 Einheiten belassen werden.

2.3 Finanzplan 2026 - 2029

Investitionen Fipla	Fipla 2026	Fipla 2027	Fipla 2028	Fipla 2029
Gemeindehaus		CHF 245'000		
Freizeit	CHF 15'600	CHF 18'200	CHF 18'200	CHF 18'200
Gemeindestrassen	CHF 164'000	CHF 1'030'000	CHF 720'000	
Wasserversorgung	CHF 25'000	CHF 480'000	CHF 275'000	
Wasserbauprojekte	CHF 1'925'773	CHF 1'343'262	CHF 833'302	
Total	CHF 2'130'373	CHF 3'116'462	CHF 1'846'502	CHF 18'200

Jahresabschlüsse gemäss Finanzplan

Fipla	Budget 2025	Fipla 2026	Fipla 2027	Fipla 2028	Fipla 2029
Erfolg in CHF	CHF -169'054	CHF -169'297	CHF -438'067	CHF -471'137	CHF -33'977

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.

Bei der Bevölkerungsentwicklung gehen wir aufgrund der schwachen Bautätigkeit von einem moderaten Wachstum von 40 Personen in den nächsten vier Jahren aus. Die Steuereinnahmen werden dadurch nur wenig ansteigen.

Unsere Immobilien werden laufend unterhalten. Geplant sind in den nächsten Jahren die Fassaden- und Dachsanierung des Gemeindehauses, die Ersetzung der Vorplatzpflasterung beim Schulhaus Morgenstern und Ersatz der Fenster im Schulhaus St. Jakob.

Das Strassenprojekt in St. Jakob wurde aufgrund personeller Engpässe beim Kanton und Einsprachen um zwei Jahre verzögert. Der Unterhalt der Wasser- und Abwasserleitungen werden gemäss einer Langfristplanung budgetiert. Ab 2027 ist die Sanierung der Wasserleitungen Gotthardstrasse / Löwengrube geplant. Der Hochwasserschutz ist ebenfalls im Finanzplan bis in die Jahre 2028 eingeplant sowie die Revitalisierung des Luterbachs.

2.4 Laufende Verpflichtungskredite

	Kredit				
	Beschluss	Budget	Gesamt	verbraucht	offen
Laufende Verpflichtungskredite					
Sanierung Kugelfang **		2020 2021	430'000 84'728	270'127 354'855	159'873 75'145
		<i>Total</i>	430'000	354'855	75'145
Ersatz Wasserleitung Post-Bettistrasse		2020 2021	330'000 330'000	176'331 261'692	153'669 68'308
		<i>Total</i>	330'000	261'692	68'308
Kantonsstrasse St. Jakob Trottoir / Bushaltestelle / Veloweg		2022 2023 2024	46'000 44'000 56'000		46'000 44'000 56'000
		<i>Total</i>	146'000	0	146'000
Wasserbauprojekt St. Jakob ***		2020 2021 2022 2023 2024 2025	160'000 360'000 120'000 380'000 1'000'000 4'129'850	107'319 265'019 43'662 149'363 289'812 855'175	52'681 94'981 76'338 230'637 710'188 5'294'675
		<i>Total</i>	6'149'850	855'175	5'294'675
Revitalisierung Luterbach ****		2021 2022 2023 2024 2025	20'000 66'670 30'000 33'000 45'000	11'761 1'832	8'239 64'838 30'000 33'000 45'000
		<i>Total</i>	194'670	13'593	181'077
Ersatz Wasserleitung Niederhusen		2022 2023	100'000 100'000	86'198 89'923	13'802 10'077
		<i>Total</i>	100'000	89'923	10'077
Reservoir Hostetten		2022 2023 2024	585'000 123'194 38'797	391'491 553'482	193'509 31'518
		<i>Total</i>	585'000	553'482	31'518
Bauland Bettistrasse (mit Sperrvermerk)		2024	1'000'000 1'000'000		1'000'000 1'000'000
		<i>Total</i>	1'000'000	0	1'000'000
Ersatz Wasserleitung Grubstrasse (mit Sperrvermerk)		2025	610'000 610'000		610'000 610'000
		<i>Total</i>	610'000	0	610'000

** budgetierte Subventionen: CHF 206'000

*** 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

**** 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

2.5 Bericht der Finanzkommission an die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Die Finanzkommission hat das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2025 der Gemeinde Ennetmoos beurteilt. Zudem hat sie in mehreren Sachgebieten eine vertiefte Prüfung vorgenommen.

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

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget gesamthaft den gesetzlichen Vorschriften. Es konnten keine unbegründeten Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 festgestellt werden. Einzelne Posten wurden mit dem Gemeinderat diskutiert und es wurden Verbesserungen angeregt.

Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 169'054.35 zu genehmigen.

Die Finanzkommission unterstützt den Vorschlag des Gemeinderats den Steuerfuss von 2.0 Einheiten für das Jahr 2025 beizubehalten.

Wir danken dem Finanzverwalter Raphael Bodenmüller, dem Gemeinderat und der Verwaltung für die geleistete Arbeit.

Finanzkommission Gemeinde Ennetmoos

René Schwegler Präsident
Heinz Bachmann
Andreas Fochler
Albert Polat
Leif Roth

3. Traktandum – Wasserversorgung

Ersatz der öffentlichen Wasserversorgungsleitung Grubobstrasse. Genehmigung Verpflichtungskredit von CHF 610'000

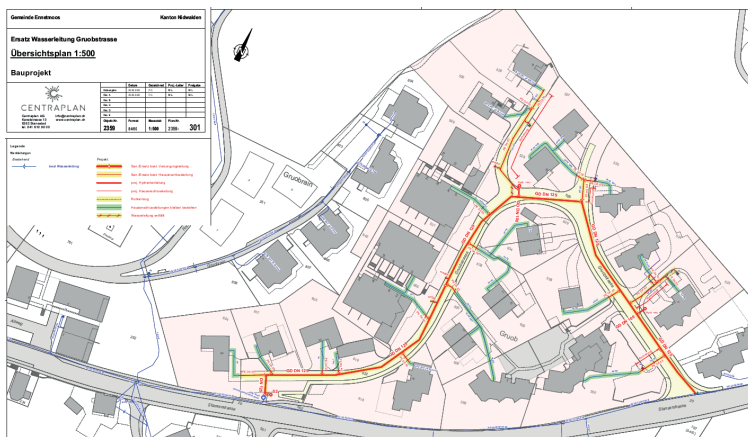
Die Versorgungsleitung im Gebiet Grubobstrasse wurden 1980 mit duktilen Gussrohren erstellt. In den letzten Jahren mussten vermehrt Leitungsbrüche infolge Korrosion festgestellt und repariert werden. Die aktuellen Schadensbilder zeigen, dass im Gebiet Grubob künftig mit weiteren Leitungsbrüchen und Leckstellen gerechnet werden muss. Es ist deshalb vorgesehen, die alten Gussleitungen im Jahr 2025 zu ersetzen.

Mit dem Projekt werden folgende Ziele verfolgt, resp. Koordinationsaufgaben berücksichtigt:

- **Versorgungssicherheit:**
Die Anwohner im Gebiet Grubob für die nächsten Jahrzehnte ohne grosse Unterbrüche versorgen zu können.
- **Werterhaltung der Infrastruktur:**
Es ist wichtig, die Infrastruktur fortlaufend zu sanieren bevor grosse Schäden entstehen.
- **Bedarfsgerechte Optimierungen:**
Vereinfachung von Leitungsführung und Unterhaltsplanung.
- **Qualität und Quantität:**
Durch die Erfahrung und neuere Techniken die Qualität und Quantität zu steigern.
- **Effizienz und Wirtschaftlichkeit:**
Die Projekte nach Stand der Technik und Wissen sauber auszuarbeiten.
- **Abwasserleitungen**
Defekte öffentliche Abwasserleitungen im Projektperimeter werden gleichzeitig grabenlos saniert, Kosten werden separat über GEP-Budget abgerechnet.
- **Strassenbeleuchtung**
Anhand des Zustandsberichts 2024 ÖB Gemeinde Ennetmoos wird der alte VK demontiert und alles über den neuen VK angeschlossen. Die Arbeiten werden gleichzeitig ausgeführt wie das Projekt und separat über die Erfolgsrechnung abgerechnet.

Projektumfang

Das Projekt beinhaltet sämtliche öffentlichen Wasserversorgungsanlagen im Gebiet Grubob:



Versorgungsleitungen

Das Projekt sieht den Ersatz der rund 320 m langen Gussleitung DN 125 mm in der Gruobstrasse vor. Die Leitungsführung wird beibehalten. Im Zuge der Grabarbeiten werden die alten Gussrohre ausgebaut und entsorgt.

Die neue Versorgungsleitung besteht aus duktilen Gussrohren NW 125 mm schubgesicherten Steckmuffenverbindungen. Zum Schutz vor Korrosion sind die Rohre aussen verzinkt und mit einer Zementmörtelauskleidung versehen. Als inneren Korrosionsschutz – gegen aggressive Flüssigkeiten – sind die Rohre mit Zementmörtel ausgekleidet.

Hydranten

Aktuell verfügt die Gruobstrasse über 5 Hydranten. Die Abstände zwischen den Hydranten beträgt zum Teil weniger als 50 m. Gemäss Rücksprache mit dem Feuerwehrrinspektorat 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 HPE-Kunststoffrohren, PN 16 ausgeführt. Abgangs-T, Hausanschluss- und Streckenschieber sind mit Hawle Armaturen vorgesehen.

Kostenvoranschlag

Die Kostenschätzung wurde aufgrund der Vorprojektpläne und Massenauszüge erstellt. Die Kosten basieren auf der Preisbasis August 2024 und haben eine Genauigkeit von $\pm 10\%$.

Hauptarbeiten 2025

- Regiearbeiten	15'000.00
- Installation und Signalisationen	20'000.00
- Abbrüche / Vorbereitungsarbeiten	25'000.00
- Bauarbeiten für Werkleitungen	124'000.00
- Abschlüsse und Pflästerungen	10'000.00
- Belagsarbeiten Tragschicht	85'000.00
- Sanitärarbeiten / Rohrleitungsbau	165'000.00
Summe	444'000.00

Unvorhergesehenes

- Reserven / Optimierungen	13'000.00
----------------------------	-----------

Honorare inkl. Nebenkosten

Projekt und Bauleitung inkl. Nebenkosten (Bauingenieur, Geometer, Kopien)	57'000.00
---	-----------

Mehrwertsteuer

- 8.1 % von 514'000.00, gerundet	41'000.00
----------------------------------	-----------

TOTAL KOSTEN INKL. MWST

555'000.00

Deckbelagsarbeiten

- Regiearbeiten	2'000.00	
- Installation und Signalisationen	5'000.00	
- Abbrüche / Fräsarbeiten	13'000.00	
- Deckbelagsarbeiten	24'000.00	
Summe		44'000.00

Honorare inkl. Nebenkosten

Projekt und Bauleitung inkl. Nebenkosten (Bauingenieur, Geometer, Kopien)		7'000.00
---	--	----------

Mehrwertsteuer

- 8.1 % von 51'000.00, gerundet		<u>4'000.00</u>
---------------------------------	--	-----------------

TOTAL KOSTEN INKL. MWST **55'000.00**

Kostenzusammenstellung

Total Hauptarbeiten 2025	555'000.00	
Total Deckbelagsarbeiten		<u>55'000.00</u>
TOTAL KOSTEN INKL. MWST		<u>610'000.00</u>

Der Gemeinderat beantragt, das Projekt sowie den Verpflichtungskredit von CHF 610'000.00 für den Ersatz der Wasserleitung Gruobstrasse zu genehmigen.

2. Finanzwesen Katholische Kirchgemeinde Budget 2025

2.1 Genehmigung des Budgets für das Jahr 2025

Erfolgsrechnung

Das Budget erwartet in der Erfolgsrechnung folgenden Abschluss:

Total Aufwand	CHF	766'978.-
Total Ertrag	CHF	727'850.-
Aufwandsüberschuss	CHF	39'128.-

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

Aufwände:

Planmässige Abschreibung Sachanlagen

Die Aussenrenovation der Kirche St. Jakob wird über 25 Jahre zu je CHF 24'000 abgeschrieben. (siehe Erläuterungen zur Investitionsrechnung)

Auslagen für Betreuung von Jugendlichen und Erwachsenen

Alle 4 Jahre unternehmen die Minileiterinnen und -leiter eine gemeinsame Reise. Diese wird mit CHF 300 pro Person unterstützt.

Löhne

Infolge Pensenanpassungen in der Seelsorge und einer neuen Leistungsvereinbarung mit der Pfarrei Stans, wurde das Budget um CHF 14'000 erhöht.

Firmung

Aufgrund der kleinen Gruppengrössen (ca. 11 Jugendliche pro Jahr) wurde beschlossen, die Firmung künftig alle zwei Jahre mit zwei Jahrgängen durchzuführen. Dies ist in anderen kleineren Pfarreien bereits üblich und wird bei uns erstmals im Jahr 2025 der Fall sein. Durch die daraus folgende höhere Teilnehmerzahl wurde das Budget für 2025 um CHF 2'000 erhöht.

Erträge:

Entnahme Spendenfonds

Für die Aussenrenovation von der Kirche St. Jakob werden CHF 17'000 aus dem Renovationsfonds entnommen.

Finanzen und Steuern

Fiskalertrag

Aufgrund der steigenden Zahl der Kirchaustritte geht der Kirchenrat davon aus, dass die Einnahmen aus den Kirchensteuern zurückgehen werden. Aus diesem Grund wird der Ertrag gegenüber dem Budget 2024 um CHF 10'000 tiefer budgetiert.

Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleich der Landeskirche wird rund CHF 20'000 höher ausfallen als im Jahr 2024.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Sanierung der Pfarrkirche St. Jakob in Ennetmoos

1. Einleitung

Die Pfarrkirche St. Jakob in Ennetmoos gehört zu den historisch bedeutenden sakralen Bauten im Kanton Nidwalden. Aufgrund ihrer langen Geschichte, die bis ins 14. Jahrhundert zurückreicht, und ihrer Lage auf einem wichtigen Pilgerweg, ist die Kirche sowohl liturgisch als auch kulturell von grosser Bedeutung. Die Notwendigkeit einer erneuten Sanierung ergibt sich aus den letzten grösseren Instandhaltungsarbeiten, die im Jahr 1993 durchgeführt wurden. Um den weiteren Verfall der Bausubstanz zu verhindern und den historischen Charakter der Kirche zu bewahren, ist eine sanfte Sanierung geplant, die 2025 bis spätestens 2026 durchgeführt werden soll.

2. Ausgangslage

Die Kirche ist im Bauinventar des Kantons Nidwalden als A-Objekt klassifiziert, was ihre Schutzwürdigkeit unterstreicht. Eine offizielle Unterschutzstellung ist für den Kirchenrat Ennetmoos jedoch derzeit keine Option. Daher wurde ein Sanierungskonzept entwickelt, das auf die Erhaltung und notwendige Reparaturen fokussiert, ohne den Charakter des Gebäudes zu verändern.

3. Sanierungsumfang

Vorbereitungsarbeiten:

- Abbruch von Spenglerarbeiten, alten Ziegeln, und Ziegellattungen.
- Fachgerechte Entsorgung von eventuell asbesthaltigen Eternitschindeln der Turmspitze.
- Abbruch der Trauf- und Ortbretter sowie Gesimse; möglichst Erhalt der Dachuntersichten.
- Reinigung der Fassade, Natursteinfensterbrüstungen, Fenster- und Türeineinfassungen, des Sockels und der Dachuntersichten.
- Reinigung der Jakobusstatue.
- Demontage, Reinigung und ggf. Neubehandlung der schmiedeeisernen Metallgitter an den Fenstern.
- Abschleifen, Abbeizen oder Ablaugen der Farben auf Holzbauteilen wie Dachuntersichten, Holzfenstern und Türen.

Gebäudearbeiten:

- Errichtung eines Fassadengerüsts über die gesamte Fassade (Kirche, Sakristei, Glockenturm und Turmhut).
- Kontrolle und ggf. Restauration des Dachgebälks; Ergänzungen am Dachboden, besonders über der Sakristei.
- Schliessen von Löchern als Schutz vor Vogelnistplätzen.
- Herstellung neuer Ort-, Trauf- und Sims Bretter.
- Kontrolle und Ersatz der bestehenden Eternitschindeln, insbesondere im Bereich des Turmhuts.
- Reparatur und ggf. Ersatz von Metallfenstern, Holzfenstern und Türen.
- Kontrolle und Unterhalt der Spenglerarbeiten am Glockenturm/Turmhut.
- Installation neuer Dachwasserrinnen, Kehl- und Abdeckbleche.
- Neue Blitzschutzinstallationen; Kontrolle des Potenzialausgleichs.
- Neue Dacheindeckung mit Biberschwanzziegeln.
- Ausbesserungsarbeiten an der Fassade, Streichen mit Organosilikatfarbe.
- Erneuerung des Anstrichs aller Türen.
- Kontrolle und Wartung der elektrischen Installationen, Erdungen und Blitzschutztests.
- Reinigung der Fenster, des Dachgebälks und der Umgebung.

4. Investitionsbedarf

Der geschätzte Kostenrahmen für die Sanierung beträgt rund CHF 600'000, inklusive einer Reserve für unvorhergesehene Ereignisse. Die detaillierte Kostenaufstellung berücksichtigt auch Honorare, Bewilligungen, Muster und Versicherungen.

5. Finanzierung / Abschreibungen

Die Finanzierung erfolgt durch eine Kombination aus Eigenmitteln der Kirchgemeinde, einer Hypothek, möglichen Beiträgen der Denkmalpflege sowie Spenden und Zuschüssen. Die Renovation wird über 25 Jahre zu je CHF 24'000 abgeschrieben.

6. Organisation und Betreuung des Projekts

Das Projekt wird durch den Kirchenrat betreut, durch eine Baukommission unterstützt und durch einen erfahrenen Architekten umgesetzt. Dies gewährleistet eine professionelle Umsetzung der Sanierungsmassnahmen und eine enge Überwachung aller baulichen Abläufe.

7. Zeitplan

Die Sanierungsarbeiten sollen im Jahr 2025 beginnen und bis spätestens 2026 abgeschlossen sein.

8. Risiken und Herausforderungen

Witterungsbedingungen: Verzögerungen durch ungünstige Wetterbedingungen.

Materialverfügbarkeit: Mögliche Engpässe bei der Beschaffung historisch passender Materialien.

Kostenüberschreitungen: Unerwartete zusätzliche Arbeiten oder steigende Materialkosten könnten den Budgetrahmen sprengen.

9. Fazit

Die Sanierung der Pfarrkirche St. Jakob ist notwendig, um den langfristigen Erhalt dieses bedeutenden Kulturguts sicherzustellen. Durch die geplanten Massnahmen wird die Kirche nicht nur strukturell gesichert, sondern auch ihr historisches Erscheinungsbild bewahrt. Mit den vorgesehenen Mitteln und dem geplanten Sanierungskonzept wird eine langfristige Nutzung der Kirche gewährleistet.

Unterzeichnet:

Kath. Kirchengemeinde Ennetmoos
Herr Carlos Gomes
Liegenschaften

Antrag

Der Kirchenrat beantragt, das Budget 2025 bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung zu genehmigen.

Gesamtübersicht Budget

Gesamtübersicht	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	735'033.00	696'713.00	656'891.31
Betrieblicher Ertrag	641'550.00	611'487.00	615'964.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-93'483.00	-85'226.00	-40'926.91
Ergebnis aus Finanzierung	54'355.00	57'067.00	49'083.45
Operatives Ergebnis	-39'128.00	-28'159.00	8'156.54
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-39'128.00	-28'159.00	8'156.54
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-600'000.00		
Investitionseinnahmen	600'000.00		
Nettoinvestitionen			

Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

Gesamtübersicht	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	-735'033.00	-696'713.00	-656'891.31
Personalaufwand	-465'670.00	-444'270.00	-447'336.15
Sach- und übriger Aufwand	-159'450.00	-168'450.00	-129'360.84
Abschreibungen	-63'543.00	-39'543.00	-39'543.60
Einlagen	-2'920.00		-4'184.15
Transferaufwand	-43'450.00	-44'450.00	-36'466.57
Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	641'550.00	611'487.00	615'964.40
Fiskalertrag	475'000.00	485'000.00	477'512.15
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	5'250.00	2'400.00	6'733.10
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds	17'000.00		470.00
Transferertrag	144'300.00	124'087.00	131'249.15
Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-93'483.00	-85'226.00	-40'926.91
Finanzaufwand	-31'945.00	-27'433.00	-34'465.55
Finanzertrag	86'300.00	84'500.00	83'549.00
Ergebnis aus Finanzierung	54'355.00	57'067.00	49'083.45
Operatives Ergebnis	-39'128.00	-28'159.00	8'156.54
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-39'128.00	-28'159.00	8'156.54

Erfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	252'413.00	31'450.00	246'613.00	11'600.00	234'168.91	15'401.15
01	Legislative und Exekutive	55'210.00		61'710.00		46'293.80	
011	Legislative	1'120.00		1'120.00		945.35	
012	Exekutive	54'090.00		60'590.00		45'348.45	
02	Allgemeine Dienste	197'203.00	31'450.00	184'903.00	11'600.00	187'875.11	15'401.15
022	Übrige allgemeine Dienste	77'750.00		74'250.00		76'306.46	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	119'453.00	31'450.00	110'653.00	11'600.00	111'568.65	15'401.15
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	459'320.00		430'600.00		421'592.68	990.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	459'320.00		430'600.00		421'592.68	990.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	459'320.00		430'600.00		421'592.68	990.00
9	FINANZEN UND STEUERN	55'245.00	696'400.00	46'933.00	684'387.00	43'751.81	683'122.25
91	Steuern	23'350.00	478'000.00	19'550.00	488'000.00	877.72	479'761.10
910	Steuern	23'350.00	478'000.00	19'550.00	488'000.00	877.72	479'761.10
93	Finanz- und Lastenausgleich		144'000.00		123'787.00		131'036.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		144'000.00		123'787.00		131'036.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	31'895.00	74'100.00	27'383.00	72'300.00	34'717.55	72'112.00
961	Zinsen	11'895.00		7'383.00		9'046.15	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'000.00	74'100.00	20'000.00	72'300.00	25'671.40	72'112.00
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		213.15
971	Rückverteilungen aus CO2 Abgaben		300.00		300.00		213.15
		766'978.00	727'850.00	724'146.00	695'987.00	699'513.40	699'513.40
	Gesamtergebnis		39'128.00		28'159.00		
		766'978.00	766'978.00	724'146.00	724'146.00	699'513.40	699'513.40

Erfolgsrechnung: Artengliederung

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	766'978.00		724'146.00		691'356.86	
30	Personalaufwand	465'670.00		444'270.00		447'336.15	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	159'450.00		168'450.00		129'360.84	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63'543.00		39'543.00		39'543.60	
34	Finanzaufwand	31'945.00		27'433.00		34'465.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'920.00				4'184.15	
36	Transferaufwand	43'450.00		44'450.00		36'466.57	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen						
4	Ertrag		727'850.00		695'987.00		699'513.40
40	Fiskalertrag		475'000.00		485'000.00		477'512.15
42	Entgelte		5'250.00		2'400.00		6'733.10
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag		86'300.00		84'500.00		83'549.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		17'000.00				470.00
46	Transferertrag		144'300.00		124'087.00		131'249.15
48	Ausserordentlicher Ertrag						
9	Abschlusskonten					8'156.54	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					8'156.54	
		766'978.00	727'850.00	724'146.00	695'987.00	699'513.40	699'513.40
	Gesamtergebnis		39'128.00		28'159.00		
		766'978.00	766'978.00	724'146.00	724'146.00	699'513.40	699'513.40

Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	600'000.00					
02	Allgemeine Dienste	600'000.00					
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	600'000.00					
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	600'000.00					
5040.00	Hochbauten	600'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		600'000.00				
97	Rückverteilungen						
971	Rückverteilungen aus CO2 Abgaben						
999	Abschluss		600'000.00				
9990	Abschluss		600'000.00				
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		600'000.00				
		600'000.00	600'000.00				
	Nettoinvestition						
		600'000.00	600'000.00				

2.2 Festsetzung des Steuerfusses für 2025

Der Kirchenrat beantragt, den Steuerfuss für das Jahr 2025 bei 0.43 Einheiten zu belassen.

2.3 Bericht Finanzkommission an die Stimmberechtigten der Katholischen Kirchengemeinde Ennetmoos

Als Finanzkommission haben wir das Budget der Kath. Kirchengemeinde Ennetmoos für das Jahr 2025 beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte auf der Basis unseres gesetzlichen Auftrages und den uns vorgelegten Unterlagen sowie erteilten Auskünfte.

Budget 2025

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Wir beantragen, das vorliegende Budget mit einem Defizit von CHF -39'128 zu genehmigen. Die finanzielle Zukunft ist ungewiss. Wenn sich die finanzielle Situation nicht ändert, müssen Sparmassnahmen geprüft werden

Steuerfuss

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
Kirchengemeinde Ennetmoos

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

