

Römisch-katholische Kirchgemeinde Schwyz

Voranschlag 2024

Kirchgemeindeversammlung: Donnerstag, 14. Dezember 2023, 20.00 Uhr
Im Pfarrheim Ibach, Foyer St. Karl

Kirchenrat Schwyz

Zehnder	Urs	Schmiedgasse 15	6430 Schwyz	Präsident	2026	041 811 84 06
Blaser	Brigitte	Grosssteinstrasse 18	6438 Ibach	Kirchenratsschreiberin	2026	041 811 47 53
Mada	Nicu	Herrengasse 22	6430 Schwyz	Pfarreiverantwortlicher		041 818 61 21
Schnüriger	Arnold	Nelkenweg 8	6438 Ibach	Kirchenverwalter	2024	041 811 31 45
Tschümperlin	Florian	Bergstrasse 2	6432 Rickenbach	Liegenschaften	2026	041 810 21 32
Vogt	Kurt	Herrengasse 22	6430 Schwyz	Pfarrer		041 818 61 11

Rechnungsprüfungskommission

Auf der Maur	Felix	Rubiswilstrasse 16	6438 Ibach		2024	041 599 22 47
Suter	Louis	Hinterer Steisteg 30	6430 Schwyz		2024	041 811 63 50
Wallimann	Peter	Steinerstrasse 1	6430 Schwyz		2024	041 811 77 63

Mitglieder des Kantonskirchenrates

Annen	Madeleine	Tschaibrunden 7	6432 Schwyz		2024	041 811 83 84
Mada	Nicu	Herrengasse 22	6430 Schwyz		2024	041 818 61 21
Mettler	Alois	Oberschönenbuch	6438 Ibach		2024	041 811 67 22
Lutz-Strüby	Gabriela	Fronalpstrasse 28	6438 Ibach		2024	041 820 69 59
Schwimmer	Johann	Studenmatt 2	6438 Ibach		2024	041 811 55 57
Zemp	Michael	Feldweg 1B	6438 Ibach		2024	041 810 12 89

Herzliche Einladung zur

Budgetversammlung der Röm.-kath. Kirchgemeinde Schwyz

Donnerstag, 14. Dezember 2023 um 20.00 Uhr

Im Pfarrheim Ibach, Foyer St. Karl

Traktanden

1. Wahl der Stimmzähler

2. Vorlage des Voranschlages 2024 (mit Bericht und Antrag RPK)

Antrag des Kirchenrates Schwyz: Es sei

- a) der Steuerfuss für den ordentlichen Haushalt für das Jahr 2024 auf 28 Prozent zu belassen (wie bisher) und zu genehmigen,
- b) der Voranschlag für das Jahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss der **Verwaltungsrechnung** von CHF 174 000 zu genehmigen,
- c) vom **Finanzplan 2025–2027** Kenntnis zu nehmen.

3. Verschiedenes

Im Übrigen wird auf Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission verwiesen.

Schwyz, im November 2023

Im Namen der Röm.-kath. Kirchgemeinde Schwyz
Der Präsident: Urs Zehnder
Die Schreiberin: Brigitte Blaser

Bericht des Kirchenverwalters zum Voranschlag 2024

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Gestützt auf § 23 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Kirchgemeinden vom 20. September 2002 unterbreitet Ihnen der Kirchenrat Schwyz den Voranschlag für das Jahr 2024. Ausgehend von der abgeschlossenen Rechnung 2022 und dem Voranschlag 2023 wurde das vorliegende Budget unter Mitwirkung der Pfarreien und Stiftungsräte sowie den Ressortverantwortlichen der Kirchgemeinde und dem Kirchenrat erarbeitet. Zum besseren Verständnis des Budgets sind die folgenden Erläuterungen hilfreich.

Voranschläge der Pfarreigemeinden:

Die Pfarreigemeinden Schwyz, Ibach und Seewen haben ihren internen Voranschlag erarbeitet, der Teil des Gesamtbudgets ist. Darin werden die Aufwendungen für deren Pfarreileben und -betrieb des kommenden Jahres beziffert.

Kirchgemeindebudget:

Alle zentralisierten Aufgaben der drei Pfarreien und die übergeordneten Verpflichtungen werden durch die Geschäftsstelle in Schwyz budgetiert. Dazu gehören die Besoldungen aller Angestellten, die Ratsentschädigungen, die Büroinfrastrukturkosten, Auslagen für den Religionsunterricht in der Primar- und Oberstufe, Abgaben an die Kantonalkirche, Beiträge an nahestehende Vereine und Institutionen, Zinsen und Abschreibungen, Abgeltungen an die Kapellgenossenschaften und weitere Verpflichtungen zum Wohle der Kirchenbürger.

Stiftungsrechnungen:

Seit 2006 werden die Stiftungsrechnungen getrennt geführt. Für jede Stiftung muss eine geordnete Vermögens- sowie Gewinn- und Verlustrechnung geführt werden (Buchführungspflicht). Mit Beiträgen deckt die Kirchgemeinde die Defizite aller fünf Stiftungen (Pfarrkirchenstiftungen Schwyz, Ibach und Seewen sowie Pfarrpfundstiftung Schwyz und St. Verenastiftung Ibach), sofern nötig, ab. Die Stiftungsrechnungen und die Revisionsberichte werden alljährlich mit der ordentlichen Kirchgemeindevoranschlag veröffentlicht.

Hinweis zur Rechnung 2023:

Nach heutigem Wissensstand gehe ich davon aus, dass die Rechnung 2023 besser als das veranschlagte Defizit von CHF 149 200 abschliessen wird. Einerseits liegen wir bei den Seelsorgepersonalkosten unter dem Budget, und andererseits rechne ich anhand der Steuereingänge, dass die geplanten Erträge erreicht werden können.

Ausführungen zum Voranschlag 2024

Löhne

Der Landesindex der Konsumentenpreise betrug vor einem Jahr 102.6 % (Stand Dezember 2010: 100 %), per Ende September 2023 ist er bei 104.3 %. In der Differenz von 1.7 % sollen im nächsten Jahr die Saläre inflationsbedingt angepasst werden, was CHF 37 944 ausmacht.

Der Kirchenrat sieht zudem vor, allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in den Lohnstufen 1–31 (bei insgesamt 32 Stufen) einen Stufenanstieg von 1.5 % Realloohnerhöhung zu gewähren, was CHF 30 205 oder 1.3 % der Lohnsumme zusätzlich kostet. Dazu ist zu erwähnen, dass letztes Jahr nur die Lohnstufen 1–16 und vor zwei Jahren nur die Lohnstufen 1–8 eine Realloohnerhöhung erhalten haben. Mit knapp 60 % bilden die Löhne (inkl. Lohnnebenkosten) traditionell die grösste Aufwandposition unseres Budgets.

Kapitalzinsen

Im 2022 und 2023 ist eine Investitionspause eingetreten, sodass die Abschreibungen vollumfänglich für die Amortisation von bestehenden Darlehen verwendet werden können. Dadurch reduzieren sich die verzinsbaren Schulden und lassen die Kapitalkosten nochmals sinken. Das aktuelle Zinsniveau führt aber künftig dazu, dass durch die Erneuerung von bestehenden Festhypotheken und bei Neuinvestitionen wieder mit höheren Kapitalzinsen zu rechnen ist.

Abschreibungen

Gemäss § 17 Abs. 2 lit. a des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Kirchgemeinden vom 20. September 2002 betragen die Abschreibungssätze auf dem Restwert des Verwaltungsvermögens für Bauten und Anlagen samt Liegenschaften 5 bis 10 % pro Jahr. Der Abschreibungssatz für nächstes Jahr wird 8 % der Liegenschafts-Restwerte betragen, was Abschreibungen von total CHF 362 000 ergibt.

Steuern und Finanzausgleich

Die Kirchgemeinde Schwyz ist weiterhin finanzausgleichsneutral. Die Steuererträge für das Jahr 2024 orientieren sich an den Einschätzungen des Kantons Schwyz. Die Einnahmen sind bis auf eine Position auf dem Vorjahresniveau belassen worden. Aufgrund der im 2022 erhaltenen Steuereinnahmen aus Vorjahren bei den juristischen Personen werden deren ordentlichen Steuern für nächstes Jahr um CHF 50 000 erhöht.

Mit der Steuergesetzrevision STAF veränderten sich bei den juristischen Personen die Steuererträge ab 2020. Die Einnahmen werden im 2024 bei den ordentlichen Steuern laufendes Jahr gemäss den fakturierten Rechnungen 2023 unter einer halben Million liegen, der STAF-Ausgleichsbetrag des Kantons wird nächstes Jahr CHF 262 500 betragen.

Insgesamt wird mit Steuererträgen von 4.45 Mio. kalkuliert, dies bei unverändertem Steuerfuss von 28 % einer Einheit.

Begründung grösserer Abweichungen

Wesentliche Budgetveränderungen zu den Vorjahren erklären sich wie folgt:

11 Behörden

11.365.00 Kantonalkirche Schwyz
Der Beitrag je Katholik beläuft sich gemäss Kantonalkirchenbudget für nächstes Jahr auf CHF 25.00 (Vorjahr CHF 25.40; inkl. Beiträge an die Römisch-Katholische Zentralkonferenz (RKZ), an das Bistum Chur und das Priesterseminar in Chur). Die gegen Ende der Budgetphase veröffentlichten Missbrauchsfälle in der katholischen Kirche haben zu einer Austrittswelle geführt, weshalb ein Rückgang der Gesamtbeiträge auf CHF 250 000 budgetiert wurde (per 1. 1. 2023 lebten 10 265 Katholiken in der Kirchgemeinde Schwyz).

12 Verwaltung

12.310.21 Pfarreiblatt
Seit diesem Jahr werden die Abokosten der Pfarreiblattbezüger von der Kirchgemeinde getragen. Die Kosten belaufen sich für nächstes Jahr neu auf CHF 50 000, steigen also um CHF 12 000. Der Gratisbezug des gedruckten Pfarreiblattes hat zu über 500 Neuabos geführt.

12.315.20 Unterhalt EDV
Die Wartung der IT ist im 2022 ausgelagert worden. Die Kosten für die diversen Lizenzen, Wartungsvertrags- und Cloudkosten inkl. einer Unterhaltsreserve betragen CHF 35 600.

12.319.00 Übriger Aufwand
In den Jahren 2022 und 2023 wurden das Kirchgemeinearchiv sowie die Archive der drei Pfarreien komplett aufgearbeitet. Für nächstes Jahr fällt zum Abschluss noch die Archiveinführung (Ordnungssystem, Instruktion, Dokumentation) an, welche CHF 4 500 kosten wird.

20 Seelsorge und Gottesdienste

20.310.00 Lehrmittel und Drucksachen
Zum Jubiläum 250 Jahre Kirche St. Martin soll der Kirchenführer erneuert werden. Neben einer gedruckten Version in begrenzter Auflage soll eine digitale Version mittels App angeboten werden. Die Gesamtkosten sind mit CHF 50 000 im Pfarreibudget Schwyz berücksichtigt.

21 Kirchliche Veranstaltungen und Aktivitäten

21.317.00 Ehrengaben, Repräsentationen
Am 1. Dezember 2024 wird der Jubiläumsgottesdienst 250 Jahre Kirche St. Martin gefeiert. Anschliessend werden die Kirchenbesucher und Gäste zu einem Apero eingeladen, wofür die Pfarrei Schwyz CHF 10 000 budgetiert.

21.319.20 Aktivitäten
Auch im 2024 werden die kirchlichen Aktivitäten in den Pfarreien im bisherigen Rahmen angeboten. Der Verein Chlausengesellschaft St. Martin pflegt seit 2005 das Samichlaus-Brauchtum in Schwyz. Rund 20 Samichläuse, 50 Schmutzli und 40 Engeli besuchen Anfang Dezember die Kinder bei vielen Familien in der Pfarrei Schwyz. Nun beabsichtigt der Verein, für CHF 25 000 Haargarnituren für Samichläuse (Perücke, Bart, Schnauz), Bärte und Hörner für Schmutzli, Kleider für Engeli und Schmutzli, Laternen, Chlausstäbe, Körbe etc. anzuschaffen bzw. zu ersetzen. Die Kirchgemeinde hat ein Gesuch um einen Unterstützungsbeitrag erhalten. Die Chlausengesellschaft pflegt ehrenamtlich einen kirchlichen Brauch, weshalb dafür einmalig CHF 10 000 ins Budget aufgenommen wurden. Daneben zahlt die Pfarrei Schwyz einen Beitrag von CHF 2 000 pro Jahr. Im Rahmen des Jubiläums 250 Jahre Pfarrkirche St. Martin sollen nächstes Jahr verschiedene Anlässe (Jubiläumsfeier 1. Dezember, Orgelkonzert, Führungen, Vorträge) durchgeführt werden, wofür CHF 20 000 budgetiert werden.

30 Kirchliche Liegenschaften und Anlagen

30.322.00 Zinsen auf langfristigen Schulden
Die Finanzierung des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens (Gebäude) erfolgt auf dem Darlehensweg. Die gesamten Schuldzinsen des nächsten Jahres reduzieren sich infolge Rückzahlung einer per Ende 2023 ablaufenden Festhypothek von CHF 300 000 auf CHF 28 500. Die Hypothekarschulden betragen per 1. 1. 2024 total 2.9 Mio.

30.331.00 Abschreibungen
Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 362 000 werden proportional zum Restwert der Immobilien verteilt. Insgesamt CHF 345 600 werden als Amortisation den vier Stiftungsrechnungen (Pfarrkirchenstiftungen und Pfarrpfundstiftung) überwält und dort ausgewiesen, die restlichen Abschreibungen von CHF 16 400 im allgemeinen Liegenschaftsaufwand.

35 Beiträge an Stiftungen und Fonds

- 35.362.10 Pfarrkirchenstiftung Schwyz
Darin sind neben dem ordentlichen Betrieb und Unterhalt sowie Abschreibungen von CHF 143 400 auch die Kosten von CHF 23 500 für die Erneuerung der Akustikanlage sowie die Restzahlung von CHF 16 500 für die Erneuerung der Brandmeldeanlage (Arbeiten konnten im 2023 nur teilweise ausgeführt werden).
Der Kirchgemeindebeitrag beläuft sich auf total CHF 271 600.
- 30.362.11 Pfarrpfundstiftung Schwyz
Im nächsten Jahr sind CHF 65 000 für die Küchen- und Badsanierung vorgesehen. Bei Abschreibungen von CHF 24 900 und den Kosten für Betrieb und allgemeinen Unterhalt resultiert, nach Abzug der Erträge, ein Defizitbeitrag von CHF 58 500.
- 35.362.20 Pfarrkirchenstiftung Ibach
Zusätzlich zum ordentlichen Betrieb und Unterhalt sowie den Abschreibungen
Pfarrkirche von CHF 42 000 und Pfarrhaus von CHF 17 200 sind CHF 15 000 für eine Absturzsicherung im Kirchturm einberechnet.
Der Kirchgemeindebeitrag beträgt im nächsten Jahr CHF 72 000.
- 35.362.25 St. Verenastiftung Ibach
Neben dem ordentlichen Betrieb und Unterhalt fallen keine besonderen Investitionen an. Damit entfällt auch für nächstes Jahr ein Defizitbeitrag.
- 35.362.30 Pfarrkirchenstiftung Seewen
Erneut ist im 2023 der Heizungsersatz mittels eines AGRO-Anschlusses für Kirche und Pfarrhaus nicht ausgeführt worden. Da die Ausführung von der Agro Energie Schwyz AG abhängt, sind die Nettokosten von CHF 15 500 auch ins Budget 2024 genommen worden.
Die matten Kirchenglasfenster (Schilterbild) sollen für CHF 8 000 und die undichten Wappenfenster für CHF 7 000 saniert werden.
Für den teilweisen Ersatz der Beleuchtung in der Pfarrkirche und die Erneuerung der Steuerung für Akustik, Heizung und Licht wird mit Kosten von CHF 38 700 gerechnet.

Aufgrund einer Kontrolle des kantonalen Arbeitsinspektorates sind in der Kirche und im Untergeschoss Fluchtwegmarkierungen anzubringen und die Türschlösser mit Drehknopfzylindern zu ersetzen, was gemäss Offerte auf CHF 9 500 zu stehen kommt.

Wegen eines medizinischen Vorfalls ist die Anschaffung eines Defibrillators geplant (CHF 3 500), da in der näheren Umgebung keiner vorhanden ist.

Die Parkplatzmarkierung soll für CHF 2 000 erweitert und erneuert werden. Die Strasse «Alte Gasse» in Seewen gehört den Anstössern, eine Strassengenossenschaft existiert nicht. Da sie in schlechtem Zustand ist, drängt sich eine gemeinsame Sanierung auf. Gemäss Bauchef Florian Tschümperlin ist mit Kosten von rund CHF 45 000 für unseren Teil zu rechnen. Mit Blick auf das sanierungsbedürftige Pfarrhaus soll zuerst eine Entwicklungsstudie über das ganze Areal erstellt werden, deren Kosten auf CHF 20 000 veranschlagt werden.

Damit beträgt der Defizitbeitrag inkl. Abschreibungen für Kirche und Kapelle von CHF 85 000 und Pfarrhaus von CHF 33 200 total CHF 286 200.

71 Steuererträge juristische Personen

- 71.401.20 ordentliche Steuern Vorjahre
Im 2022 haben juristische Personen Nachsteuern von CHF 50 000 bezahlt und im 2023 sind bisher Nachsteuern von CHF 130 000 eingegangen. Deshalb werden für nächstes Jahr ordentliche Steuern Vorjahre von CHF 50 000 budgetiert (bisher Null). Dabei berücksichtigt der Kirchenrat die enormen Schwankungen der letzten Jahre bei den Firmennachsteuern, die eine vorsichtige Budgetierung verlangen.

Steuerfuss

Der Kirchenrat schlägt vor, trotz des budgetierten Defizites einen unveränderten Steuerfuss von 28 % beizubehalten. Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 174 000 wird durch das vorhandene Eigenkapital von 4 Mio. gedeckt.

Schwyz, Anfang November 2023
Arnold Schnüriger, Kirchenverwalter

Röm.-kath. Kirchgemeinde Schwyz/Voranschlag 2024 (Zusammenfassung)

	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	867 600	1 000	870 900	1 000	950 321	29
10 Kirchgemeindeversammlung	19 000		19 000		21 126	
11 Behörden	287 300	-	305 300	-	293 641	-
Personalaufwand	22 200		26 600		21 188	
Sachaufwand	15 100		15 100		15 328	
Kantonalkirche Schwyz	250 000		263 600		257 125	
12 Verwaltung	561 300	1 000	546 600	1 000	635 554	29
Personalaufwand	373 000		357 700		369 648	
Sachaufwand	188 300		188 900		265 906	
Rückerstattungen Dritter		1 000		1 000		29
2 SEELSORGE UND GOTTESDIENSTE	2 284 200	23 900	2 169 200	23 900	1 779 084	25 882
20 Seelsorge und Gottesdienste	2 122 500	22 500	2 048 600	22 500	1 687 284	25 670
Personalaufwand	1 789 700		1 762 600		1 460 003	
Sachaufwand	178 400		135 600		107 739	
Beiträge an kirchliche Institutionen, Vereine	154 400		150 400		119 542	
Rückerstattungen Dritter		22 500		22 500		25 670
21 Kirchliche Veranstaltungen und Aktivitäten	161 700	1 400	120 600	1 400	91 800	212
Aktivitäten und Ehrengaben	161 700		120 600		91 800	
Rückerstattungen Dritter		1 400		1 400		212
3 KIRCHLICHE LIEGENSCHAFTEN UND ANLAGEN	1 567 500	70 200	1 566 300	64 200	1 626 547	69 143
30 Allgemeines	861 700	70 200	844 400	64 200	1 029 757	69 143
Personalaufwand	680 500		625 900		582 354	
Sachaufwand	136 300		135 800		124 324	
Zinsen auf langfristigen Schulden	28 500		30 600		46 879	
Abschreibungen	16 400		52 100		276 200	
Rückerstattungen Dritter		50 000		44 000		48 908
Beitrag Gemeinde SZ Leichenaufbahrung		16 000		16 000		16 035
Beitrag Gemeinde SZ öffentl. WC		4 200		4 200		4 200
35 Beiträge an Stiftungen und Fonds	705 800	-	721 900	-	596 790	-
4 LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	7 500	4 200	7 500	4 200	9 460	4 200
40 Jugendheim	7 500	4 200	7 500	4 200	9 460	4 200
Sachaufwand	7 500		7 500		9 460	
Liegenschaftserträge		4 200		4 200		4 200
5 KAPITALDIENSTE	400	400	400	100	440	6
50 Passivzinsen	400	-	400	-	440	-
52 Aktivzinsen	-	400	-	100	-	6
7 STEUERN UND FINANZAUSGLEICH	84 000	4 537 500	84 000	4 455 700	66 983	4 553 089
70 Steuererträge natürliche Personen	-	3 755 000	-	3 755 000	-	3 764 025
70.400.10 Ordentliche Steuern laufendes Jahr (28%)		3 000 000		3 000 000		3 031 513
70.400.20 Ordentliche Steuern Vorjahre		300 000		300 000		206 252
70.400.30 Quellensteuern		350 000		350 000		430 652
70.400.40 Nach- und Strafsteuern		15 000		15 000		10 172
70.400.50 Steuern auf Kapitalabfindung		90 000		90 000		85 436

	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71 Steuererträge juristische Personen	-	782 500	-	700 700	-	789 064
71.401.10 Ordentliche Steuern laufendes Jahr (28%)		470 000		470 000		486 507
71.401.20 Ordentliche Steuern Vorjahre		50 000		-		50 057
71.401.30 Kantonsbeitrag Steuern STAF		262 500		230 700		252 500
72 Steuerminderung	84 000	-	84 000	-	66 983	-
72.329.00 Skonti	12 000		12 000		10 237	
72.330.00 Steuererlasse und -verluste	20 000		20 000		2 812	
72.352.00 Entschädigung Steuerinkasso	52 000		52 000		53 934	
73 Übrige Steuererträge	-	-	-	-	-	-
73.403.10 Liquidations- und Lotteriegewinnsteuern						
80 Neutrale Posten	-	-	-	-	-	-
9 ABSCHLUSS	4 811 200	4 637 200	4 698 300	4 549 100	4 432 835	4 652 349
Ertragsüberschuss					219 514	
Aufwandüberschuss		174 000		149 200		

Der detaillierte Voranschlag kann bei jedem Pfarramt bezogen oder unter www.kirchgemeinde-schwyz.ch eingesehen werden.

Röm.-kath. Kirchgemeinde Schwyz Aufgabengliederung der Laufenden Rechnung

	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Behörden und Verwaltung	867 600	1 000	870 900	1 000	950 321	29
Nettoaufwand		866 600		869 900		950 292
2 Seelsorge	2 284 200	23 900	2 169 200	23 900	1 779 084	25 882
Nettoaufwand		2 260 300		2 145 300		1 753 202
3 Kirchliche Liegenschaften und Anlagen	1 567 500	70 200	1 566 300	64 200	1 626 547	69 143
Nettoaufwand		1 497 300		1 502 100		1 557 404
4 Liegenschaften des Finanzvermögens	7 500	4 200	7 500	4 200	9 460	4 200
Nettoaufwand		3 300		3 300		5 260
5 Kapitalsdienst	400	400	400	100	440	6
Nettoaufwand		-		300		434
7 Steuern und Finanzausgleich	84 000	4 537 500	84 000	4 455 700	66 983	4 553 089
Nettoertrag	4 453 500		4 371 700		4 486 106	
8 Neutrale Posten	-	-	-	-	-	-
Nettoertrag						
TOTAL LAUFENDE RECHNUNG	4 811 200	4 637 200	4 698 300	4 549 100	4 432 835	4 652 349
Ertragsüberschuss					219 514	
Aufwandüberschuss		174 000		149 200		

Beiträge an Stiftungen/Detailbudget 2024

	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Pfarrkirchenstiftung Schwyz						
Pfarrkirche Schwyz						
Unterhalt Plätze und Anlagen	4 500		7 500		365.65	
Unterhalt Maschinen und Geräte	53 200		17 400		9 819.55	
Unterhalt Gebäude	40 000		53 500		32 075.91	
Übriger Aufwand	-		-		-	
Sachversicherungsprämie, Perimeter	31 000		31 000		27 792.75	
Abschreibungen	143 400		155 800		169 500.00	
Bankzinsen- und Spesen			-		-	
Mieterträge Pfarrkirche Schwyz						200.00
Kirchenwald						
Aufwand Forstarbeiten	2 500		2 500		1.70	
Holzerlös		500		500		-
Ertrag Forstarbeiten		-		-		1.70
Ertrag Waldfriedhof		2 500				
Defizitbeitrag RKKG Schwyz		271 600		267 200		239 353.86
	274 600	274 600	267 700	267 700	239 555.56	239 555.56
Pfarrpfundstiftung Schwyz						
Pfarrhaus Schwyz						
Unterhalt Plätze und Anlagen	5 000		6 000		1 057.60	
Unterhalt Maschinen und Geräte	9 800		9 800		9 818.40	
Unterhalt Gebäude	65 000		110 000		9 280.25	
Übriger Aufwand	-		-		-	
Sachversicherungsprämie, Perimeter	3 000		3 000		2 760.30	
Mieten und Benützungskosten	6 600		6 600		6 600.00	
Abschreibungen	24 900		27 100		29 400.00	
Bankzinsen- und Spesen	-		-		-	
Liegenschaftserträge		55 800		58 900		61 920.00
Defizitbeitrag RKKG Schwyz		58 500		103 600		-
Gewinn an Eigenkapital		-		-	3 003.45	
	114 300	114 300	162 500	162 500	61 920.00	61 920.00
Pfarrkirchenstiftung Ibach						
Pfarrkirche Ibach						
Unterhalt Plätze und Anlagen	4 000		4 900		5 217.45	
Unterhalt Maschinen und Geräte	9 000		8 500		10 512.17	
Unterhalt Gebäude	15 000		20 300		19 309.00	
Übriger Aufwand	6 000		6 000		8 343.00	
Sachversicherungsprämie, Perimeter	7 000		10 500		6 090.80	
Abschreibungen	42 000		45 600		49 600.00	
Bankzinsen- und Spesen	-		-		31.00	
Kapitalzinserträge		-		-		0.50
Pfarrhaus Ibach						
Unterhalt Pfarrhaus	6 600		17 900		97 985.80	
Abschreibungen	17 200		18 600		20 300.00	
Liegenschaftserträge		34 800		34 800		34 800.00
Defizitbeitrag RKKG Schwyz		72 000		97 500		182 588.72
	106 800	106 800	132 300	132 300	217 389.22	217 389.22
St. Verenastiftung Ibach						
Pfarrheim Ibach						
Unterhalt Plätze und Anlagen	1 200		1 200		447.10	
Unterhalt Maschinen und Geräte	5 400		4 400		5 918.15	
Unterhalt Pfarrheim	1 000		3 200		5 297.00	
Übriger Aufwand	7 000		7 000		1 351.00	
Sachversicherungsprämie, Perimeter	3 300		3 300		3 254.20	
Bankzinsen- und Spesen	-		-		52.95	
Kapitalzinserträge		-		-		0.70
Liegenschaftserträge		38 000		38 000		48 645.60
Spenden		-		-		343.35
Gewinn an Eigenkapital	20 100		18 900		32 669.55	
	38 000	38 000	38 000	38 000	48 989.65	48 989.65
Pfarrkirchenstiftung Seewen						
Pfarrkirche, Alte Kapelle und Pfarrhaus Seewen						
Unterhalt Plätze und Anlagen	50 900		45 000		9 096.55	
Unterhalt Maschinen und Geräte	1 000		1 000		2 914.15	
Unterhalt Pfarrkirche, UG, alte Kapelle	89 600		92 900		19 957.41	
Unterhalt Pfarrhaus	21 500		1 500		2 926.90	
Übriger Aufwand	-		-		170.00	
Sachversicherungsprämie, Perimeter	13 000		13 000		11 246.40	
Abschreibungen Kirche und Kapelle	85 000		92 400		119 938.10	
Abschreibungen Pfarrhaus	33 200		10 300		9 100.00	
Bankzinsen- und Spesen	-		-		195.65	
Kapitalzinserträge		-		-		0.40
Liegenschaftserträge		8 000		20 000		18 197.50
Defizitbeitrag RKKG Schwyz		286 200		236 100		157 347.26
	294 200	294 200	256 100	256 100	175 545.16	175 545.16

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Voranschlag 2024 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Schwyz

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Entsprechend unserem Auftrag gemäss Kirchgemeindeordnung Art. 11 haben wir als Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission den Voranschlag 2024 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Schwyz eingesehen und umfassend geprüft.

An der Schlussitzung vom 8. November 2023 haben wir das vom Kirchenrat Schwyz genehmigte Budget 2024 mit dem Kirchenverwalter Arnold Schnüriger und der Sachbearbeiterin Ursi Pfyl ausführlich besprochen. Der Voranschlag 2024 sieht gemäss den uns per 8. November 2023 bekannten Zahlen einen Aufwandüberschuss von CHF 174 000 vor, bei unverändertem Steuerfuss von 28%. Gegenüber dem Budget 2023 erhöhte sich der Fehlbetrag zum Vorjahr um CHF 24 800.

Antrag und Empfehlung

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, dem Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 174 000 zuzustimmen.

Schwyz, 8. November 2023

Die Rechnungsprüfungskommission:
Felix Auf der Maur
Louis Suter
Peter Wallimann

Investitionsrechnung 2024

	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KIRCHLICHE LIEGENSCHAFTEN	320 000		-		-	-
Pfarrhaus Seewen, Sanierung Total bis 2026 CHF 520 000	320 000					
Ersatz Jugendheim Total bis 2026 CHF 4 000 000						

Stand: 8.11.2023

Röm.-kath. Kirchgemeinde Schwyz /Aufgabengliederung / Zusammenzug Finanzplan 2025–2027

	Voranschlag 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Behörden und Verwaltung	867 600	1 000	871 000	1 000	877 000	1 000	884 000	1 000
Nettoaufwand		866 600		870 000		876 000		883 000
2 Seelsorge	2 284 200	23 900	2 302 000	24 000	2 328 000	24 000	2 363 000	24 000
Nettoaufwand		2 260 300		2 278 000		2 304 000		2 339 000
3 Kirchliche Liegenschaften und Anlagen	1 567 500	70 200	1 449 000	70 000	1 337 000	71 000	1 306 000	71 000
Nettoaufwand		1 497 300		1 379 000		1 266 000		1 235 000
4 Liegenschaften des Finanzvermögens	7 500	4 200	9 000	4 000	9 000	4 000	9 000	4 000
Nettoaufwand		3 300		5 000		5 000		5 000
5 Kapitaldienst	400	400	-	-	-	-	-	-
Nettoaufwand	-	-	-	-	-	-	-	-
7 Steuern und Finanzausgleich	84 000	4 537 500	84 000	4 388 000	84 000	4 388 000	84 000	4 388 000
Nettoertrag	4 453 500		4 304 000		4 304 000		4 304 000	
8 Neutrale Posten	-	-	-	-	-	-	-	-
Nettoertrag	-		-		-		-	
TOTAL LAUFENDE RECHNUNG	4 811 200	4 637 200	4 715 000	4 487 000	4 635 000	4 488 000	4 646 000	4 488 000
Ertragsüberschuss								
Aufwandüberschuss		174 000		228 000		147 000		158 000

Finanzplan 2025–2027

Der Finanzplan der Verwaltungsrechnung zeigt die finanzielle Perspektive der Kirchgemeinde Schwyz für die kommenden drei Jahre auf. In Bezug auf diese grobe Planung sind folgende Punkte zu erwähnen:

- Die Planung aus heutiger Perspektive geht davon aus, dass sich die **laufenden Aufwendungen** für die Verwaltung, Seelsorge und kirchliche Liegenschaften im bisherigen Rahmen entwickeln werden, was mit leicht höheren Ausgaben rechnet.
- Nach einer Baupause im 2022 und 2023 wird die geplante Investitionstätigkeit (Jugendheimersatz/Pfarreizentrum Schwyz und Pfarrhaus Seewen) ab 2024 zu hohen **Abschreibungen** führen, die die Rechnungen sehr belasten werden.
- Wegen den zunehmenden Kirchengaustritten ist bei den **Steuereinnahmen** der natürlichen Personen trotz Bevölkerungsanstieg mit keinen Mehrerträgen zu rechnen. Die Steuererträge der juristischen Personen sanken ab 2020 um gut einen Drittel, bis 2029 wird der Kanton diese Lücke mit Beiträgen aus dem erhöhten Bundessteueranteil aber ausgleichen (im 2030 noch zu zwei Drittel, im 2031 zu einem Drittel, ab 2032 fallen diese Übergangszuschüsse bei den Firmensteuern ganz weg). Im vorliegenden Finanzplan wurde aus Vergleichsbarkeitsgründen für die gesamte Periode mit einem Steuerfuss von 28 % gerechnet.

Der vorliegende Finanzplan zeigt die finanzielle Situation der nächsten Jahre, wo mit Defiziten gerechnet werden muss. Das bestehende Eigenkapital federt die budgetierten Mehraufwendungen ab.

Nicht im Finanzplan sind die Kosten (Betriebsaufwendungen, Zinsen, Abschreibungen) des Jugendheimersatzes und eines neuen Pfarreizentrums in der Pfarrei Schwyz, weil Zeitpunkt und Investitionshöhe gegenwärtig nur sehr grob geschätzt werden können und ein Sachgeschäft benötigen.

Das Pfarrhaus in Seewen, 1960/61 erbaut, ist in die Jahre gekommen und energetisch in einem sehr schlechten Zustand. Die Kosten für eine sanfte Renovation sind in diesem Finanzplan eingerechnet. Aber je nach Ergebnis der Arealentwicklungsstudie kommen sehr unterschiedliche Investitionen mit entsprechenden Kosten auf die Kirchgemeinde zu.

Die anstehenden Investitionen in Schwyz und Seewen werden zu einer starken Neuverschuldung und damit verbunden zu markant höheren Schuldzinsen führen.

Schwyz, anfangs November 2023
Arnold Schnüriger, Kirchenverwalter