

**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
St. Josef  
8005 Zürich**

# Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	29.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21.10.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	16.11.2025
Veröffentlichung Budget nach KGV	

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Schwerpunkte der Kirchenpflege**

*[FAKULTATIV]*

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget kann folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Erläuterungen zur wirtschaftlichen Lage der Kirchgemeinde und ihrer mutmasslichen finanziellen Entwicklung,*
- b. *Begründung wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie der letztjährigen Jahresrechnung,*
- c. *Informationen zum Steuerertrag und zum Steuerfuss,*
- d. *Informationen zu den Investitionen (besondere oder geplante Vorhaben).*

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde St. Josef genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'541'960.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	226'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'315'060.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde St. Josef zu genehmigen.

### 2 Antrag

<b>Steuerfuss</b>	Der Steuerfuss wird jährlich im November von der Delegiertenversammlung des Stadtverbandes festgelegt.		<b>10.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'315'060.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	2'325'609.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>10'549.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8005 Zürich, 21.10.2025  
Kirchenpflege St. Josef

Urs Fäh  
Präsident

Carolina Garcia  
Finanzvorsteherin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde St. Josef in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 21.10.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'541'960.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	226'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'315'060.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde St. Josef finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde St. Josef entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag

<b>Steuerfuss</b>	Der Steuerfuss wird jährlich im November von der Delegiertenversammlung des Stadtverbandes festgelegt.		<b>10.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'315'060.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	2'325'609.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>10'549.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8005 Zürich, 28.10.2025  
Rechnungsprüfungskommission St. Josef

Enrico Spinas  
Präsident

Hans Danuser  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde St. Josef am 16.11.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'541'960.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	226'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'315'060.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss

<b>Steuerfuss</b>	Der Steuerfuss wird jährlich im November von der Delegiertenversammlung des Stadtverbandes festgelegt.		<b>10.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'315'060.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	2'325'609.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>10'549.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8005 Zürich, 16.11.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung St. Josef

Urs Fäh  
Präsident

Matej Peulic  
Aktuar

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2026	Budget 2025
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand			2'541'960.00	2'778'551.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			226'900.00	231'900.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-2'315'060.00</b>	<b>-2'546'651.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>				
	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>		
<b>Steuerfuss</b>	<b>10.00%</b>	<b>10.00%</b>		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00		
4632.01 Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget	2'325'609.00	2'436'681.00		
4632.02 Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Nachtragskredit		192'694.00		
4632.03 Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung				
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF		47'636.00		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'325'609.00</b>	<b>2'677'011.00</b>		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>2'325'609.00</b>	<b>2'677'011.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			<b>10'549.00</b>	<b>130'360.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>10'549.00</b>	<b>130'360.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		
<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025</b>	<b>6'562'338.49</b>	<b>6'154'814.39</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	<b>-1'312'467.70</b>	<b>-1'230'962.88</b>
<b>Beurteilung</b> Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss	10'549.00	130'360.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	367'900.00	346'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	163'700.00	161'700.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>214'749.00</b>	<b>315'060.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>214'749.00</b>	<b>315'060.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	317'702.00	200.00	376'200.00	200.00	353'070.34	119.50
3501 Gottesdienst	231'800.00		229'900.00	1'000.00	206'582.40	60.00
3502 Diakonie und Seelsorge	352'900.00	5'000.00	446'200.00	10'000.00	286'573.74	6'461.05
3503 Bildung	104'960.00		107'820.00		103'451.35	
3504 Kultur	190'900.00		197'800.00		204'491.25	
3506 Kirchliche Liegenschaften	753'300.00	219'700.00	752'100.00	218'700.00	326'138.00	39'575.00
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'325'609.00		2'629'375.00		2'422'648.00
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	588'898.00		663'531.00	47'636.00	669'098.00	48'036.00
9610 Zinsen		1'500.00		1'500.00		3'643.13
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	1'500.00		5'000.00		1'170.75	36'999.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		558.25
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'541'960.00</b>	<b>2'552'509.00</b>	<b>2'778'551.00</b>	<b>2'908'911.00</b>	<b>2'150'575.83</b>	<b>2'558'099.93</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>10'549.00</b>		<b>130'360.00</b>		<b>407'524.10</b>	
<b>Total</b>	<b>2'552'509.00</b>	<b>2'552'509.00</b>	<b>2'908'911.00</b>	<b>2'908'911.00</b>	<b>2'558'099.93</b>	<b>2'558'099.93</b>