

## Reformierte Kirchgemeinde Rüslikon

# Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	21.08.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28.08.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10.11.2024
Veröffentlichung	18.11.2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
14 Finanzkennzahlen	28

### Kontakt

Kirchgemeinde Rüschlikon  
Bahnhofstrasse 41  
8803 Rüschlikon

Kirchenpfleger Finanzen

Frank Oliver Jüdt  
frank-oliver.juedt@refrueschlikon.ch

Externe Buchhaltung

Damaris Nussbaumer  
Treuhandbox GmbH, 8820 Wädenswil

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

### 1. **Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 1'149.- präsentiert die Kirchgemeinde ein ausgeglichenes Budget 2025. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde wird weiterhin als stabil betrachtet. Die von der politischen Gemeinde Rüschnikon geschätzten Fiskalertrag für 2025 erhöht sich auf CHF 1.325 Mio. Es ist diese Steigerung gegenüber dem budgetierten Niveau des Fiskalertrags von 2024 (CHF 1.059 Mio.) die im Wesentlichen dazu beiträgt dieses ausgeglichene Ergebnis zu erzielen.

### 2. **Aufgabenerfüllung**

Die Kirchgemeinde Rüschnikon war und ist in der Lage ihre Aufgaben zu erfüllen. Mit dem neuen Abrechnungsmodell der Landeskirche wurde ab Mitte 2024 die Pfarrstelle der Kirchgemeinde vom Kanton nur noch mit 70% vergütet. Die Kirchgemeinde finanziert seitdem selbst die restlichen 30% als Pfarreigene Stelle. Somit kann eine 100% Pfarrstelle gesichert werden.

### 3. **Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget 2023**

**Steuern** – Mit CHF 1.325 Mio. fallen die budgetierten Gemeinde Steuereinnahmen 2025 wesentlich höher aus als diejenigen von 2024 (CHF 1.059mn). Sie liegen dennoch tiefer als die in den Vorjahren erzielten Steuereinnahmen, die historisch eher zwischen CHF 1.4 -1.6 Mio. lagen. Erhöhten Steuereinnahmen bringen automatisch höhere Finanzausgleich- und Zentralkassenbeiträge zugunsten der Landeskirche mit sich (CHF 411'645.- vs CHF 293'342.-)

**Pfarreigene Stelle** – Auf Empfehlung der Landeskirche wurde die Pfarreigene Stelle (30%) neu unter «Drittleistung Gottesdienst» verbucht. Neben dieser technischen Verschiebung wird ab 2025 diese Stelle über das ganze Jahr wirksam; 2024 wurden die Kosten erst ab Mitte Jahr getragen.

**Löhne** – Die Kirchgemeinde plant eine neue Jugendarbeit Stelle zu 35% zu schaffen. Zusätzlich werden die Pensen beim Sigrist-amt leicht nach oben angepasst.

**Aktivitäten** – die Pilgerwandertage werden neu 2025 fest budgetiert. Es handelt sich um eine finanziell selbsttragende Aktivität (Budget zk CHF 9'000.-).

**Investitionen** – Wir planen 2025 mit CHF 58'000.- eine neues behindertengerechtes WC- in der Kirche zu bauen.

**Kirchliche Gebäude** – Als Voraussetzung für den Bau des WCs ist eine Sanierung der Abwasser-Kanalisation der Kirche unumgänglich (CHF 28'950.-).

### 4. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Die Kirchenpflege schlägt vor für 2025 den Steuerfuss von 10% beizubehalten, da das Budget weiterhin ausgeglichen ist.

## Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Rüslikon am 28.08.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'869'427.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'870'576.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'149.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	58'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-58'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Rüslikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüslikon, 28.08.2024  
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz  
Kirchenpflegepräsident/in

Frank Oliver Jüdt  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Rüsclikon am 28.08.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'869'427.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'870'576.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'149.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	58'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-58'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Rüsclikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Rüsclikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüsclikon, 21.10.2024  
Rechnungsprüfungskommission:

Reto Eberle  
Präsident

Matthias Zobl  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Rüslikon am 28.08.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'869'427.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'870'576.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'149.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	58'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-58'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10%</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rüslikon für das Jahr 2025 wird auf 10% (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8803 Rüslikon, 10.11.2024  
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz  
Kirchenpflegepräsidentin

Frank Oliver Jüdt  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'869'427.00	1'592'264.05
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		625'576.00	351'650.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'243'851.00</b>	<b>-1'240'614.05</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>12'450'000.00</b>	<b>12'450'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	735'000.00	725'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	300'000.00	310'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	160'000.00	160'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	50'000.00	50'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'245'000.00</b>	<b>1'245'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'245'000.00</b>	<b>1'245'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>1'149.00</b>	<b>4'385.95</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	1'149.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>16'149.00</b>
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>16'149.00</b>
<hr/>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>100%</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

## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30	Personalaufwand	436'580	473'546	590'396	622'243	647'220	655'000	663'000	4'087'985
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	437'805	414'702	462'373	455'077	588'665	560'000	570'000	3'488'622
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	10'000	30'000	15'000	15'000	15'000	15'000	110'000
36	Transferaufwand	567'017	447'605	515'610	402'034	522'006	520'000	510'000	3'484'273
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'451'403</i>	<i>1'345'853</i>	<i>1'598'379</i>	<i>1'494'354</i>	<i>1'772'891</i>	<i>1'750'000</i>	<i>1'758'000</i>	<i>11'170'880</i>
40	Fiskalertrag	1'402'992	1'006'138	1'447'210	1'059'000	1'325'000	1'350'000	1'330'000	8'920'340
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	799	2'291	5'703	3'000	5'500	5'800	5'800	28'892
43	Verschiedene Erträge	18'077	66'752	35'214	87'620	112'620	114'000	114'000	548'283
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	9'048	9'216	9'155	100	200	200	200	28'119
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'430'916</i>	<i>1'084'397</i>	<i>1'497'282</i>	<i>1'149'720</i>	<i>1'443'320</i>	<i>1'470'000</i>	<i>1'450'000</i>	<i>9'525'634</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-20'487</b>	<b>-261'456</b>	<b>-101'097</b>	<b>-344'634</b>	<b>-329'571</b>	<b>-280'000</b>	<b>-308'000</b>	<b>-1'645'245</b>
34	Finanzaufwand	15'430	58'237	987'382	62'910	61'536	65'000	75'000	1'325'495
44	Finanzertrag	98'665	205'295	1'345'140	411'930	392'256	395'000	395'000	3'243'286
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>83'235</b>	<b>147'058</b>	<b>357'758</b>	<b>349'020</b>	<b>330'720</b>	<b>330'000</b>	<b>320'000</b>	<b>1'917'791</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>62'748</b>	<b>-114'398</b>	<b>256'661</b>	<b>4'386</b>	<b>1'149</b>	<b>50'000</b>	<b>12'000</b>	<b>272'546</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>								
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>62'748</b>	<b>-114'398</b>	<b>256'661</b>	<b>4'386</b>	<b>1'149</b>	<b>50'000</b>	<b>12'000</b>	<b>272'546</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	22'558	39'696	32'624	35'000	35'000	35'000	35'000	234'878
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	22'558	39'696	32'624	35'000	35'000	35'000	35'000	234'878
	Total Aufwand	1'489'392	1'443'786	2'618'384	1'592'264	1'869'427	1'850'000	1'868'000	12'731'253
	Total Ertrag	1'552'139	1'329'388	2'875'045	1'596'650	1'870'576	1'900'000	1'880'000	13'003'799

\* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>	
30	Personalaufwand	647'220.00	622'243.05	590'395.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	588'665.00	455'077.00	462'372.59	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'000.00	15'000.00	30'000.00	
36	Transferaufwand	522'006.00	402'034.00	515'610.40	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'772'891.00</i>	<i>1'494'354.05</i>	<i>1'598'378.59</i>	
40	Fiskalertrag	1'325'000.00	1'059'000.00	1'447'210.25	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	5'500.00	3'000.00	5'702.55	
43	Verschiedene Erträge	112'620.00	87'620.00	35'213.50	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46	Transferertrag	200.00	100.00	9'155.30	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'443'320.00</i>	<i>1'149'720.00</i>	<i>1'497'281.60</i>	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-329'571.00</b>	<b>-344'634.05</b>	<b>-101'096.99</b>	
34	Finanzaufwand	61'536.00	62'910.00	987'381.61	
44	Finanzertrag	392'256.00	411'930.00	1'345'139.88	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>330'720.00</b>	<b>349'020.00</b>	<b>357'758.27</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'149.00</b>	<b>4'385.95</b>	<b>256'661.28</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>1'149.00</b>	<b>4'385.95</b>	<b>256'661.28</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	35'000.00	35'000.00	32'623.96	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	35'000.00	35'000.00	32'623.96	
	Total Aufwand	1'869'427.00	1'592'264.05	2'618'384.16	
	Total Ertrag	1'870'576.00	1'596'650.00	2'875'045.44	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	58'000.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>58'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		58'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-58'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	76'985.60
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>76'985.60</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	76'985.60
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-76'985.60</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	363'823.00	3'470.00	372'180.55	2'970.00	368'993.52	2'570.00
3501 Gottesdienst	171'270.00	3'500.00	117'864.20	1'500.00	102'781.95	4'382.75
3502 Diakonie und Seelsorge	221'046.00	16'950.00	244'240.50	47'150.00	221'402.94	9'890.65
3503 Bildung und Spiritualität	145'620.00	14'500.00	121'435.50	19'800.00	121'973.00	10'861.40
3504 Kultur	122'700.00	79'700.00	63'860.00	19'200.00	38'786.08	13'211.25
3506 Kirchliche Liegenschaften	318'287.00	24'600.00	262'631.30	24'600.00	311'972.10	26'342.30
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	5'500.00	1'325'000.00	5'800.00	1'059'000.00	3'127.99	1'447'210.25
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	411'645.00	0.00	293'342.00	0.00	400'654.60	8'946.00
9610 Zinsen	19'000.00	0.00	29'500.00	0.00	26'315.98	1'847.18
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	55'536.00	367'656.00	46'410.00	387'330.00	70'152.04	366'512.75
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV					919'600.00	950'437.65
9690 Finanzvermögen, Übriges						209.30
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		100.00		
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	32'623.96	32'623.96
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'869'427.00</b>	<b>1'870'576.00</b>	<b>1'592'264.05</b>	<b>1'596'650.00</b>	<b>2'618'384.16</b>	<b>2'875'045.44</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>1'149.00</b>		<b>4'385.95</b>		<b>256'661.28</b>
<b>Total</b>	<b>1'869'427.00</b>	<b>1'869'427.00</b>	<b>1'592'264.05</b>	<b>1'592'264.05</b>	<b>2'618'384.16</b>	<b>2'618'384.16</b>

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen des Spendenfonds, der Legate und Schenkungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 11.12.2019 und des Liegenschaftensfonds gemäss GR-Beschluss vom 16.09.2020 0.00%

oder

# 35

#### Kirche

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2024	Budget 2025	Differenz	
3500.3010.01	42'425.00	17'600.00	-24'825.00	Ab Mitte 2024 wird 30% Pfarreigen bezahlt; für das Jahr 2025 wurde dieser unter Drittleitungen budgetiert
3501.3130.00	9'500.00	61'870.00	52'370.00	30% Pfarreigen für das ganze Jahr 2025 wird neu unter Drittleistungen Gottesdienst budgetiert
3502.3171.00	36'400.00	10'900.00	-25'500.00	Die Seniorenferien werden 2025 von der Katholischen Kirchgemeinde durchgeführt. Der Seniorenausflug wird 2025 von der reformierten Kirchgemeinde durchgeführt.
3502.4290.00	47'150.00	16'950.00	-30'200.00	Beiträge für Seniorenferien 2025 gehen direkt an die Veranstalter.
3503.3010.00	49'455.50	80'465.00	31'009.50	Neu wird unter dieser Position 35% Jugendarbeiter budgetiert
3504.3105.00	21'850.00	30'150.00	8'300.00	Im Jahr 2025 ist die Durchführung von Pilgerwandertagen geplant
3504.3171.00	2'000.00	53'400.00	51'400.00	Die reformierte Kirchgemeinde Rüslikon führt die Gemeindereise in allen ungeraden Jahren durch.
3504.4390.00	19'200.00	79'700.00	60'500.00	dies wirkt sich sowohl auf die Ausgaben und auf die Einnahmen/Beiträge aus. Zusätzlich werden Einnahmen/Beiträge mit der Durchführung der Pilgerwandertage generiert.
3506.3010.00	100'222.30	112'665.00	12'442.70	Pensum- und Lohnklassenerhöhung beider Sigrist
3506.3111.00	1'000.00	11'790.00	10'790.00	Anschaffung von zwei Beamern inkl. Installation, sowie eines Rasenroboters
3506.3144.01	21'200.00	50'150.00	28'950.00	Im Jahr 2025 muss eine Kanalsanierung durchgeführt werden.

## Erfolgsrechnung

Reformierte Kirchgemeinde Rüslikon

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoergebnis	<b>1'400'746</b>	<b>200'720</b> 1'200'026	<b>1'182'213</b>	<b>115'220</b> 1'066'993	<b>1'165'910</b>	<b>67'258</b> 1'098'652
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b> Nettoergebnis	<b>363'823</b>	<b>3'470</b> 360'353	<b>372'181</b>	<b>2'970</b> 369'211	<b>368'994</b>	<b>2'570</b> 366'424
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>363'823</b>	<b>3'470</b>	<b>372'181</b>	<b>2'970</b>	<b>368'994</b>	<b>2'570</b>
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	28'500		28'500		28'600	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	23'500		23'500		23'293	
3000.03	Entschädigung RPK	2'000		1'700		2'000	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	108'325		106'207		89'197	
3010.01	Weitere Löhne	17'600		42'425		17'064	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600		600	
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV + VK	10'700		7'100		9'563	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'415		16'111		11'526	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'100		870		882	
3055.00	AG-Beitrag Krankentaggeldversicherung	1'200		700		1'227	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		6'500		12'536	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		2'300		431	
3100.00	Büromaterial	5'800		5'800		5'715	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	22'200		17'500		15'344	
3102.02	Inserate	3'000		2'500		4'238	
3102.03	Mitteilungsblatt	5'000		5'000		4'867	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	440		400		444	
3105.00	Lebensmittel	500		500		399	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000		1'000		3'993	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		260	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'755		36'100		70'122	
3130.01	Kommunikationskosten	3'480		3'160		3'434	
3130.02	Porti- & Frachtgebühren	3'000		3'700		2'636	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'960		5'660		7'685	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt Software (Up-date)	13'550		10'150		16'583	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	698		698		769	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		340	

# Erfolgsrechnung

Reformierte Kirchgemeinde Rüslikon

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	30'000		30'000		27'690	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	10'000		10'000		7'559	
4250.00	Abonnemente Kirchbote		2'000		1'500		2'530
4390.00	Übriger Ertrag / Diverse Einnahmen		1'470		1'470		40
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>171'270</b>	<b>3'500</b>	<b>117'864</b>	<b>1'500</b>	<b>102'782</b>	<b>4'383</b>
	Nettoergebnis		167'770		116'364		98'399
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>171'270</b>	<b>3'500</b>	<b>117'864</b>	<b>1'500</b>	<b>102'782</b>	<b>4'383</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'870		51'934		42'452	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'200		1'200	
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV + VK	3'925		3'850		3'196	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'820		7'650		6'242	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	275		220		225	
3055.00	AG-Beitrag Krankentaggeldversicherung	410		340		335	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100		1'100		1'110	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'200		393	
3102.02	Inserate	2'800		2'800		998	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		82	
3105.00	Lebensmittel	10'000		9'570		9'686	
3119.00	Kirchenschmuck	6'500		6'500		5'187	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'870		9'500		13'419	
3130.01	Kommunikationskosten	18'000		18'000		17'325	
3130.02	Porti- & Frachtgebühren	500		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					670	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'500		1'500		262	
4260.00	Rückerstattungen Dritter Gottesdienst		3'500		1'500		3'173
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>221'046</b>	<b>16'950</b>	<b>244'241</b>	<b>47'150</b>	<b>221'403</b>	<b>9'891</b>
	Nettoergebnis		204'096		197'091		211'512
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>221'046</b>	<b>16'950</b>	<b>244'241</b>	<b>47'150</b>	<b>221'403</b>	<b>9'891</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	104'390		101'553		102'381	
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV + VK	7'750		7'750		7'707	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'855		13'556		13'491	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	550		550		542	

## Erfolgsrechnung

Reformierte Kirchgemeinde Rüsclikon

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3055.00	AG-Beitrag Krankentaggeldversicherung	820		820		809	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'770		1'770		687	
3102.02	Inserate	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		289	
3105.00	Lebensmittel	10'650		10'150		5'357	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'700		8'700		7'063	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	10'900		36'400		7'309	
3199.01	Geschenke an Dritte	3'500		3'500		3'674	
3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	57'361		58'692		69'707	
4390.00	Übriger Ertrag / Diverse Einnahmen		16'950		47'150		9'891
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>145'620</b>	<b>14'500</b>	<b>121'436</b>	<b>19'800</b>	<b>121'973</b>	<b>10'861</b>
	Nettoergebnis		131'120		101'636		111'112
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>145'620</b>	<b>14'500</b>	<b>121'436</b>	<b>19'800</b>	<b>121'973</b>	<b>10'861</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'465		49'456		70'363	
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV + VK	5'900		4'300		5'131	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'605		8'860		7'260	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	435		750		383	
3055.00	AG-Beitrag Krankentaggeldversicherung	645				571	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		4'500		1'800	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			
3102.02	Inserate	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		116	
3104.00	Lehrmittel	50		50			
3104.03	Lehrmittel religiöser Unterricht	1'200		1'200		1'736	
3104.04	Lehrmittel JUKI	1'000		1'250			
3104.06	Lehrmittel Konfirmationsunterricht	1'000		1'000		196	
3104.08	Lehrmittel Fiire mit de Chline	600		600		155	
3104.09	Lehrmittel Club 4	800		1'000		754	
3105.00	Lebensmittel	100		100		288	
3105.01	Lebensmittel Erwachsenenbildung	100		100		25	
3105.02	Lebensmittel Familienarbeit	1'400		1'400		1'430	
3105.03	Lebensmittel religiöser Unterricht	1'600		1'600		943	
3105.04	Lebensmittel JUKI	1'000		1'000		771	
3105.06	Lebensmittel Konfirmationsunterricht	2'650		2'200		2'647	
3105.07	Lebensmittel offene Jugendarbeit	1'000		500			

# Erfolgsrechnung

Reformierte Kirchgemeinde Rüslikon

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.08	Lebensmittel Fiire mit de Chline	950		950		630	
3105.09	Lebensmittel Club 4	500		500		452	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		2'201	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	26'300		31'300		20'897	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	820		820		2'931	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'000		1'000		293	
4390.00	Übriger Ertrag / Diverse Einnahmen		14'500		19'800		10'861
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>122'700</b>	<b>79'700</b>	<b>63'860</b>	<b>19'200</b>	<b>38'786</b>	<b>13'211</b>
	Nettoergebnis		43'000		44'660		25'575
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>122'700</b>	<b>79'700</b>	<b>63'860</b>	<b>19'200</b>	<b>38'786</b>	<b>13'211</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		4'660		738	
3102.02	Inserate	1'400		1'700		1'107	
3105.00	Lebensmittel	30'150		21'850		18'798	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'300		17'100		5'177	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	53'400		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'950		4'950		2'870	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'500		1'600		96	
3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	13'000		10'000		10'000	
4390.00	Übriger Ertrag / Diverse Einnahmen		79'700		19'200		13'211
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>376'287</b>	<b>82'600</b>	<b>262'631</b>	<b>24'600</b>	<b>311'972</b>	<b>26'342</b>
	Nettoergebnis		293'687		238'031		285'630
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>376'287</b>	<b>82'600</b>	<b>262'631</b>	<b>24'600</b>	<b>311'972</b>	<b>26'342</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	112'665		100'222		102'366	
3049.00	Übrige Zulagen	4'680		4'590		4'560	
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV + VK	7'100		6'800		6'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'650		12'200		12'189	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	580		530		504	
3055.00	AG-Beitrag Krankentaggeldversicherung	870		780		847	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	50		50			
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	11'790		1'000		2'579	
3120.01	Wasser, Abwasser	1'300		2'000		993	

# Erfolgsrechnung

Reformierte Kirchgemeinde Rüslikon

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Energie	2'600		3'000		1'757
3120.03	Heizmaterial	22'400		19'600		17'632
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	600		600		202
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000		3'057
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'630		9'359		10'107
3144.01	Unterhalt Hochbauten Kirche	50'150		21'200		76'045
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfr.-Haus Pilgerweg 1	10'150		9'500		8'851
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Bahnhofstr. 41	4'000		3'000		5'329
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	4'500		4'900		
3160.01	Miete für kirchliche Gebäude	59'472		55'200		55'045
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		3'010
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'000		1'000	
4471.00	Vermietung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400	
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		3'200		3'200	
6900.04	Aktivierung Kirche B39; Behindertengerechtes WC Erdgeschoss		58'000			
7040.04	Kirche B39; Behindertengerechtes WC Erdgeschoss	58'000				
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>526'681</b>	<b>1'727'856</b>	<b>410'052</b>	<b>1'481'430</b>	<b>1'375'489</b>
	Nettoergebnis	1'201'175		1'071'378		1'355'312
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>5'500</b>	<b>1'325'000</b>	<b>5'800</b>	<b>1'059'000</b>	<b>3'128</b>
	Nettoergebnis	1'319'500		1'053'200		1'444'082
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>5'500</b>	<b>1'325'000</b>	<b>5'800</b>	<b>1'059'000</b>	<b>3'128</b>
3181.01	Tatsächl. Forderungsverluste Steuern NP	2'500		2'500		1'667
3181.02	Tatsächl. Forderungsverluste Steuern JP	1'000		1'300		147
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern NP	1'500		1'500		1'095
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern JP	500		500		219
4000.00	Einkommensteuern NP Rechnungsjahr		735'000		725'000	
4000.10	Einkommensteuern NP früherer Jahre		125'000		85'000	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		1'500		1'500	
4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommenssteuern NP		25'000		25'000	
4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommenssteuer NP		-85'000		-100'000	
4001.00	Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr		300'000		310'000	
4001.10	Vermögenssteuer NP früherer Jahre		20'000		30'000	

# Erfolgsrechnung

Reformierte Kirchgemeinde Rüslikon

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP		1'000		1'000		441
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögenssteuern NP		15'000		15'000		26'601
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögenssteuern NP		-40'000		-40'000		-18'496
4002.00	Quellensteuer nat. Personen		-3'000		-2'500		-1'002
4010.00	Gewinnsteuer JP Rechnungsjahr		160'000		160'000		167'133
4010.10	Gewinnsteuer JP früherer Jahre		60'000		60'000		-45'138
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern JP		12'000		12'000		21'444
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuer JP		-60'000		-120'000		-1'588
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		50'000		50'000		45'423
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		10'000		-150'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP		1'000		1'000		1'739
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-2'500		-4'000		-143
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>411'645</b>		<b>293'342</b>		<b>400'655</b>	<b>8'946</b>
	Nettoergebnis		411'645		293'342		391'709
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>411'645</b>		<b>293'342</b>		<b>400'655</b>	<b>8'946</b>
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	15'000		5'600		-23'845	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	396'645		287'742		424'500	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>19'000</b>		<b>29'500</b>		<b>26'316</b>	<b>1'847</b>
	Nettoergebnis		19'000		29'500		24'469
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>19'000</b>		<b>29'500</b>		<b>26'316</b>	<b>1'847</b>
3409.00	Übrige Passivzinsen	19'000		29'500		26'316	
4401.10	Verzugszinsen Steuern NP						1'105
4401.11	Verzugszinsen Steuern JP						743
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>55'536</b>	<b>367'656</b>	<b>46'410</b>	<b>387'330</b>	<b>-6'834</b>	<b>289'527</b>
	Nettoergebnis	312'120		340'920		296'361	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>55'536</b>	<b>367'656</b>	<b>46'410</b>	<b>387'330</b>	<b>-6'834</b>	<b>289'527</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Nidelbadstr. 64 FV	15'000		10'000		18'648	
3430.41	Baulicher Unterhalt Mühlestr. 9 FV	5'000		3'000		1'131	
3431.00	Nicht baulicher Lieg.unterhalt durch Dritte	12'900		13'400		13'375	

## Erfolgsrechnung

Reformierte Kirchgemeinde Rüslikon

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'636		5'010		6'998	
3511.01	Einlagen in Liegenschaftsfonds FV	15'000		15'000		30'000	
4430.01	Mietzinsen		363'336		358'200		358'200
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		4'320		29'130		4'749
<b>9631</b>	<b>Weitere Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>919'600</b>	<b>950'438</b>
	Nettoergebnis					30'838	
<b>9639</b>	<b>WB_Liegenschaften FV</b>					<b>919'600</b>	<b>950'438</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>100</b>		<b>209</b>
	Nettoergebnis	200		100		209	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>100</b>		<b>209</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		100		209
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>32'624</b>	<b>32'624</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>32'624</b>	<b>32'624</b>
3990.01	Weiterleitung Kollekte/Kasualien	35'000		35'000		32'624	
4990.01	Kollekten/Kasualien		35'000		35'000		32'624

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 35

**Kirche**  
 Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto	Budget 2025	
3506.7040.04	58'000.00	In der Liegenschaft Bahnhofstrasse 39 (Kirche) wird ein behindertengerechtes WC im Erdgeschoss erstellt.

# 9

**Finanzvermögen**  
 Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.*

Konto	Budget 2025	
	0.00	Es werden keine weiteren Investitionen getätigt.

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
...	...	...	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder			1'266		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)			10013		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

\* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar