

Kirchgemeinde Hilterfingen

Budget 2026

**Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2
(HRM2)**

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbericht	Seite 3
2	Eckdaten	Seite 5
3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Seite 6
4	Investitionen	Seite 7
5	Antrag des Kirchgemeinderates	Seite 8
6	Genehmigung Budget	Seite 9
7	Details zum Budget 2026	Seite 10

1 Vorbericht

Allgemeines

Das Budget 2026 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70, Gemeindegesetz erstellt.

Erläuterungen

Ergebnis der Erfolgsrechnung und Steueranlage

Das Budget 2026 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 11'360 aus, bei einer unveränderten Steueranlage von 0.200.

Gegenüber dem Budget 2025 verschlechtert sich das Ergebnis um CHF 19'500, gegenüber der Jahresrechnung 2024 um CHF 165'840.

Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

Personalaufwand

Im Vergleich zum Budget 2025 ergibt sich per Saldo ein Mehraufwand von CHF 5'800, gegenüber der Jahresrechnung 2024 von CHF 50'440.

Der höhere Personalaufwand resultiert aus einer allgemeinen Lohnerhöhung von 1 % sowie den damit verbundenen höheren Sozialleistungen. Zusätzlich wurde die BVG-Vorsorgelösung angepasst. Durch diese Anpassung steigen die Arbeitgeberbeiträge im Vergleich zur Rechnung 2024 lediglich um rund CHF 10'480.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt um CHF 28'110 über der Jahresrechnung 2024. Hauptgründe sind höhere Aufwendungen für kirchliche Aufgaben (+ CHF 15'500) sowie höhere Spesenentschädigungen (+ CHF 9'600). Gegenüber dem Budget 2025 reduziert sich der Sach- und übrige Betriebsaufwand jedoch um rund CHF 30'000.

Planmässige Abschreibungen

Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 153'900. Sie liegen damit rund CHF 50'000 über dem Niveau der Jahresrechnung 2024 bzw. des Budgets 2025. Grund dafür sind die im Jahr 2026 vorgesehenen Investitionen für die Sanierung der Kirche Hilterfingen.

Insgesamt sind Investitionen von CHF 1'387'000 geplant (vgl. Ziffer 4, S. 7).

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand steigt gegenüber dem Budget 2025 und der Jahresrechnung 2024 um rund CHF 10'000. Ursache ist die im Rahmen der Kirchensanierung notwendige Fremdfinanzierung von rund CHF 950'000.

Transferaufwand (Beiträge an Kanton / Verbände / Private)

Der Transferaufwand beläuft sich auf CHF 374'100. Er bleibt damit im Vergleich zum Budget 2025 unverändert und liegt rund CHF 8'000 unter der Rechnung 2024.

Fiskalertrag

Der Fiskalertrag (Steuerertrag) wird für 2026 mit CHF 1'510'000 budgetiert und entspricht damit dem Budget 2025. In der Jahresrechnung 2024 lag der Steuerertrag mit rund CHF 1'552'400 um CHF 42'400 höher als im Budget 2026 veranschlagt.

Entgelte

Die Entgelte sind mit CHF 204'160 gegenüber der Rechnung 2024 um rund CHF 5'600 tiefer budgetiert und gegenüber Budget 2025 praktisch unverändert.

Finanzertrag

Der budgetierte Finanzertrag beträgt CHF 124'100. Er liegt damit um rund CHF 13'700 über dem Budget 2025 und um rund CHF 17'200 über der Jahresrechnung 2024. Der Anstieg ist vor allem auf höhere Erträge aus Liegenschaftsvermietungen zurückzuführen.

Investitionen

Im Budget 2026 sind Investitionen von insgesamt rund CHF 1.34 Mio. vorgesehen. Diese betreffen die Sanierung der Kirche Hilterfingen, die Sanierung der Orgel, den Einbau einer neuen WC-Anlage im Ofehüsi sowie den Ausbau eines Büros im Kirchliche Begegnungszentrum Hünibach. Weder im Budget 2025 noch in der Jahresrechnung 2024 wurden Investitionen vorgesehen oder getätigt

Entwicklung Eigenkapital

Das Eigenkapital per 31.12.2024 beträgt CHF 3'085'931.88. Für das Jahr 2026 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 11'360 budgetiert. Im Budget 2025 ist hingegen ein Ertragsüberschuss von CHF 8'140 budgetiert. Das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2026 beläuft sich somit auf CHF 3'082'711.88

2 Eckdaten

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Ergebnis Erfolgsrechnung	90	-11'360.00	8'140.00	154'480.40
Steuerertrag natürliche Personen	400	1'460'000.00	1'460'000.00	1'503'196.65
Steuerertrag juristische Personen	401	50'000.00	50'000.00	49'226.65
Steuerertrag Total (Fiskalertrag)	40	1'510'000.00	1'510'000.00	1'552'396.30
Nettoinvestitionen	5 ./6	1'339'000.00	0	0
Eigenkapital	29	3'082'711.88	2'963'690.48	3'085'931.88
Reserven	294	370'050.16	370'050.16	370'050.16
Neubewertungsreserve	296	0	4'999.00	0
Bilanzüberschuss	299	2'712'661.72	2'588'641.32	2'715'881.72
Steueranlage		0.200	0.200	0.200

3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	840'200.00	834'400.00	789'759.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	467'920.00	497'420.00	439'809.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	153'900.00	106'400.00	104'300.00
34 Finanzaufwand	13'500.00	4'000.00	3'628.10
36 Transferaufwand	374'100.00	374'100.00	382'121.68
37 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00	33'715.75
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'889'620.00	1'856'320.00	1'753.334.34
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	1'510'000.00	1'510'000.00	1'552'396.30
42 Entgelte	204'160.00	204'060.00	209'772.32
44 Finanzertrag	124'100.00	110'400.00	106'931.37
47 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00	33'715.75
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	4'999.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'878'260.00	1'864'460.00	1'907'814.74
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-11'360.00	8'140.00	154'480.40

4 Investitionen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
AUSGABEN			
50 Sachanlagen			
Sanierung Kirche Hilterfingen	1'122'000.00	-	-
Sanierung Orgel, Kirche Hilterfingen	133'000.00	-	-
Ofehüsi (WC-Anlage, Weg Rollstuhlgängig)	92'000.00	-	-
Kirchliches Begegnungszentrum (Einbau Büro)	40'000.00	-	-
5 TOTAL AUSGABEN	1'387'000.00	-	-
EINNAHMEN			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	48'000.00	-	-
6 TOTAL EINNAHMEN	-	-	-
69 Übertrag an Bilanz	1'339'000.00	-	-
NETTOINVESTITIONEN	1'339'000.00	-	-

5 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage für die Kirchensteuern:
Die Steueranlage für das Jahr 2026 wird mit 0.200 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2025)
- b) Genehmigung Budget 2026 bestehend aus:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	CHF	1'889'620.00
	Ertrag	CHF	1'878'260.00
	Aufwandüberschuss	CHF	11'360.00
INVESTITIONEN	Ausgaben	CHF	1'387'000.00
	Einnahmen	CHF	48'000.00
	Nettoinvestitionen	CHF	1'339'000.00

Kirchgemeinde Hilterfingen

Hilterfingen, 14. Oktober 2025


Hans Stauffer
Co-Präsident


Simone Schoch
Sekretärin


Heidi Ambühl
Finanzverwalterin

6 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Kirchgemeinde Hilterfingen hat das Budget 2026 am 24. November 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 14. Oktober 2025 genehmigt.

Kirchgemeinde Hilterfingen

Hilterfingen, 24. November 2025

Hans Stauffer
Co-Präsident

Simone Schoch
Sekretärin

7 Details zum Budget 2026

Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Seite 1 – 4

Kirchgemeinde Hilterfingen

Konto	Kostenart	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3000.10	Sitzungsgelder, Entschädigungen	16'300.00	14'500.00	11'950.00
	<i>Behörden, Kommissionen</i>	<i>16'300.00</i>	<i>14'500.00</i>	<i>11'950.00</i>
3010.10	Löhne Verwaltung	84'100.00	82'500.00	81'030.40
3010.11	Löhne Organisten	58'000.00	60'000.00	52'181.65
3010.12	Löhne Sigristen	167'900.00	171'000.00	167'244.35
3010.13	Löhne Pfarrer Stv	1'000.00	3'000.00	0.00
3010.14	Löhne Leitung Kirchenchor	15'000.00	15'000.00	14'516.10
3010.15	Löhne Jugendarbeit	162'900.00	154'700.00	151'482.90
3010.16	Löhne KUW	68'300.00	68'000.00	63'586.50
3010.17	Löhne Diakonie	95'700.00	94'500.00	91'955.90
3010.18	Löhne Projekte Kinder- und Jugendarbeit	3'000.00	3'000.00	1'700.00
	<i>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</i>	<i>655'900.00</i>	<i>651'700.00</i>	<i>623'697.80</i>
3030.10	Beitrag an Kanton, Diakonie	0.00	0.00	0.00
3030.20	Beitrag an refbejuso, Pfarrer	0.00	0.00	252.00
3030.25	Beitrag an refbejuso, Pfarrerin Spitalseelsorge	40'900.00	39'600.00	37'968.40
	<i>Temporäre Arbeitskräfte</i>	<i>40'900.00</i>	<i>39'600.00</i>	<i>38'220.40</i>
3040.00	Betreuungszulagen	4'100.00	4'600.00	4'092.00
	<i>Zulagen</i>	<i>4'100.00</i>	<i>4'600.00</i>	<i>4'092.00</i>
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	51'000.00	51'000.00	47'070.10
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	46'000.00	46'000.00	40'799.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherung	13'000.00	13'000.00	11'652.50
	<i>Arbeitgeberbeiträge</i>	<i>110'000.00</i>	<i>110'000.00</i>	<i>99'522.00</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung, übriger Personalaufwand	13'000.00	14'000.00	12'277.20
	<i>Übriger Personalaufwand</i>	<i>13'000.00</i>	<i>14'000.00</i>	<i>12'277.20</i>
30	Personalaufwand	840'200.00	834'400.00	789'759.40

Kirchgemeinde Hilterfingen

Konto	Kostenart	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3100.80	Büromaterial, Drucksachen	10'000.00	11'000.00	9'244.00
3101.70	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00	7'500.00	5'893.45
3101.75	Blumenschmuck in Kirchen	5'000.00	5'000.00	5'024.50
3102.82	Druckkosten "reformiert"	31'000.00	31'000.00	30'807.65
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos, Inserate	1'000.00	1'000.00	821.85
3104.20	Bibeln, Tauf- und Konfscheine, Gesangbücher	2'000.00	2'000.00	2'748.15
	<i>Material- und Warenaufwand</i>	<i>56'500.00</i>	<i>57'500.00</i>	<i>54'539.60</i>
3110.70	Anschaffungen Mobiliar	15'000.00	15'000.00	9'293.16
	<i>Nicht aktivierbare Anlagen</i>	<i>15'000.00</i>	<i>15'000.00</i>	<i>9'293.16</i>
3120.70	Wasser, Abwasser	3'000.00	3'000.00	2'288.70
3120.71	Energie	8'000.00	8'000.00	8'164.05
3120.72	Heizmaterial	55'000.00	55'000.00	54'737.40
	<i>Versorgung und Entsorgung Liegenschaften VV</i>	<i>66'000.00</i>	<i>66'000.00</i>	<i>65'190.15</i>
3130.80	Telefonkosten	9'000.00	9'000.00	7'899.50
3130.81	Porti, Bankspesen	6'000.00	6'000.00	6'568.03
3132.80	Buchführung, Revision, Honorare	48'000.00	50'000.00	44'335.60
3132.85	Werbung, Homepage	5'000.00	10'000.00	4'435.00
3134.70	Sach- und Haftpflichtversicherungen	3'500.00	3'500.00	3'196.70
3134.71	Gebäudeversicherung	15'000.00	15'000.00	15'771.35
	<i>Dienstleistungen und Honorare</i>	<i>86'500.00</i>	<i>93'500.00</i>	<i>82'206.18</i>
3144.70	Liegenschaftsunterhalt	95'000.00	110'000.00	101'844.80
3144.71	Liegenschaftsunterhalt Kapelle Heiligenschwendi	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<i>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</i>	<i>100'000.00</i>	<i>115'000.00</i>	<i>106'844.80</i>
3150.70	Unterhalt Mobiliar, Büromobiliar und -geräte	7'000.00	7'000.00	10'860.51
3151.75	Unterhalt Instrumente	1'000.00	1'000.00	1'971.65
	<i>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</i>	<i>8'000.00</i>	<i>8'000.00</i>	<i>12'832.16</i>
3160.10	Mietzinsen	420.00	420.00	0.00
	<i>Mieten Liegenschaften</i>	<i>420.00</i>	<i>420.00</i>	<i>0.00</i>
3170.80	Reise- und Autoentschädigungen	15'000.00	15'000.00	13'752.20
3170.82	Ratskredit	8'000.00	8'000.00	3'984.00
3170.84	Mitarbeiteressen, Mitarbeitertag	4'000.00	4'000.00	0.00
3170.85	Diverse Entschädigungen	7'000.00	8'000.00	6'684.00
	<i>Spesenentschädigung</i>	<i>34'000.00</i>	<i>35'000.00</i>	<i>24'420.20</i>
3181.91	Erlasse, Abschreibungen Steuern	8'000.00	8'000.00	6'465.86
	<i>Wertberichtigung auf Forderungen</i>	<i>8'000.00</i>	<i>8'000.00</i>	<i>6'465.86</i>
3199.10	Aufwand Oekum. Arbeitskreis	1'000.00	1'000.00	1'096.40
3199.11	Aufwand Ewigkeitssonntag	500.00	0.00	296.75
3199.13	Aufwand Kinderprojekte und Anlässe	1'000.00	2'000.00	767.25
3199.14	Aufwand Jungschar	4'500.00	4'500.00	3'992.80
3199.15	Aufwand Offene Jugendarbeit, Jugendtreff	3'000.00	2'000.00	716.70
3199.16	Aufwand Kinder- und Teeniewoche	4'000.00	4'000.00	3'929.50
3199.17	Aufwand Unterricht inkl. KUW	13'000.00	13'000.00	12'268.60
3199.18	Aufwand Gospelchor, Projektarbeit	1'000.00	1'000.00	0.00
3199.19	Aufwand Kirchenmusik, Lit. Gottesdienste	14'000.00	15'000.00	13'140.80
3199.20	Aufwand Gemeindewoche, Seminare	5'000.00	5'000.00	3'697.35
3199.21	Aufwand Geburtstage, Trauer- und Krankenbesuche	6'000.00	6'000.00	5'876.95
3199.22	Aufwand Neuzuzüger	500.00	1'000.00	265.00
3199.23	Aufwand Kirchensonntag	500.00	500.00	73.65
3199.25	Aufwand Veranstaltungen Heiligenschwendi	1'500.00	4'000.00	933.75
3199.26	Aufwand übrige Veranstaltungen inkl. Apéros	10'000.00	16'000.00	9'578.50
3199.27	Aufwand Betrieb Begegnungszentrum Hünibach	2'000.00	2'000.00	1'952.90
3199.30	Aufwand Seniorenferien	8'000.00	8'000.00	6'071.50
3199.31	Aufwand Seniorenausflüge	6'000.00	7'000.00	2'500.05
3199.32	Aufwand Seniorennachmittage, Mittagstisch	6'000.00	5'000.00	6'250.10
3199.80	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	6'000.00	2'000.00	4'608.75
	<i>Kirchliche Aufgaben</i>	<i>93'500.00</i>	<i>99'000.00</i>	<i>78'017.30</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	467'920.00	497'420.00	439'809.41

Kirchgemeinde Hilterfingen

Konto	Kostenart	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	153'900.00	106'400.00	104'300.00
	<i>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen</i>	<i>153'900.00</i>	<i>106'400.00</i>	<i>104'300.00</i>
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	153'900.00	106'400.00	104'300.00
3406.00	Verzinsung mittel-/ langfr. Finanzverbindlichkeiten	10'000.00	0.00	1'425.00
3409.10	Verzinsung Legate	500.00	1'000.00	963.00
	<i>Zinsaufwand</i>	<i>10'500.00</i>	<i>1'000.00</i>	<i>2'388.00</i>
3499.90	Vergütungszinsen Steuerinkasso	3'000.00	3'000.00	1'240.10
	<i>Verschiedener Finanzaufwand</i>	<i>3'000.00</i>	<i>3'000.00</i>	<i>1'240.10</i>
34	Finanzaufwand	13'500.00	4'000.00	3'628.10
3611.90	Steuerinkasso Kanton Bern	30'000.00	30'000.00	31'393.40
3612.90	Entschädigung Registerführung	6'000.00	6'000.00	5'720.00
	<i>Entschädigungen an Gemeinwesen</i>	<i>36'000.00</i>	<i>36'000.00</i>	<i>37'113.40</i>
3622.90	Beitrag Finanzausgleich	21'000.00	21'000.00	21'503.00
3622.91	Beitrag kirchliche Zentralkasse	197'300.00	197'300.00	201'705.00
3622.92	Beitrag MRB	1'000.00	1'000.00	640.00
	<i>Finanz- und Lastenausgleich</i>	<i>219'300.00</i>	<i>219'300.00</i>	<i>223'848.00</i>
3632.90	Beitrag Kirchlicher Bezirk Thun	26'000.00	26'000.00	25'840.50
3632.91	Protestantische Solidarität Bern / Oberland	500.00	500.00	450.00
3636.10	Jahresbeiträge	3'000.00	3'000.00	2'250.00
3636.11	Beitrag an Kirchenchor	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3636.20	Unterstützungen	20'000.00	20'000.00	21'000.00
3638.30	Veranstaltungen Brot für alle	3'000.00	3'000.00	3'636.78
3638.31	Beitrag Mission 21 (1.44 % Steuereinnahmen)	21'700.00	21'700.00	22'261.00
3638.32	Beitrag HEKS (1.44 % Steuereinnahmen)	21'700.00	21'700.00	22'261.00
3638.33	Beitrag HEKS (ehem. Bfa) (1.44 % Steuereinnahmen)	21'700.00	21'700.00	22'261.00
	<i>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</i>	<i>118'800.00</i>	<i>118'800.00</i>	<i>121'160.28</i>
36	Transferaufwand	374'100.00	374'100.00	382'121.68
3706.90	Einlagen Kollektenkasse	40'000.00	40'000.00	33'715.75
	<i>Beiträge an private Haushalte</i>	<i>40'000.00</i>	<i>40'000.00</i>	<i>33'715.75</i>
37	Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00	33'715.75
4000.90	Kirchensteuern Natürliche Personen	1'460'000.00	1'460'000.00	1'503'169.65
4010.90	Kirchensteuern Juristische Personen	50'000.00	50'000.00	49'226.65
	<i>Direkte Steuern</i>	<i>1'510'000.00</i>	<i>1'510'000.00</i>	<i>1'552'396.30</i>
40	Fiskalertrag	1'510'000.00	1'510'000.00	1'552'396.30
4240.70	Benützungsgebühren Klösterli	13'000.00	13'000.00	10'814.00
4240.71	Benützungsgebühren Sonstige	7'000.00	7'000.00	15'855.00
	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>	<i>26'669.00</i>
4260.10	Rückerstattungen Diverse	12'000.00	12'000.00	14'444.99
4260.20	Kostenbeteiligungen Jugend- und Schulsozialarbeit	95'000.00	95'000.00	93'969.93
4260.24	Kostenbeteiligungen Entschädigung Riedquartier	8'000.00	8'000.00	8'000.00
4260.30	Kostenbeteiligungen Seniorenarbeit	19'100.00	19'100.00	19'100.00
4260.35	Entschädigung für Spitalfürsorge	40'900.00	39'600.00	37'968.40
4260.50	Nebenkosten Pfarrwohnung, Klösterli	5'160.00	6'360.00	5'800.00
4260.60	Abos "reformiert"	4'000.00	4'000.00	3'820.00
	<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</i>	<i>184'160.00</i>	<i>184'060.00</i>	<i>183'103.32</i>
42	Entgelte	204'160.00	204'060.00	209'772.32

Kirchgemeinde Hilterfingen

Konto	Kostenart	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
4400.90	Aktivzinsen auf flüssige Mitteln und Guthaben	0.00	0.00	484.82
4401.90	Verzugszinsen Steuerinkasso	6'000.00	6'000.00	4'934.55
4402.90	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	400.00	400.00	350.00
	<i>Zinsertrag</i>	<i>6'400.00</i>	<i>6'400.00</i>	<i>5'769.37</i>
4470.70	Mieterträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	117'700.00	104'000.00	101'162.00
	<i>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</i>	<i>117'700.00</i>	<i>104'000.00</i>	<i>101'162.00</i>
44 Finanzertrag		124'100.00	110'400.00	106'931.37
4707.90	Entnahme Kollektenkasse	40'000.00	40'000.00	33'715.75
	<i>Beiträge an private Haushalte</i>	<i>40'000.00</i>	<i>40'000.00</i>	<i>33'715.75</i>
47 Durchlaufende Beiträge		40'000.00	40'000.00	33'715.75
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven FV	0.00	0.00	4'999.00
	<i>Entnahmen aus Eigenkapital</i>			<i>4'999.00</i>
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	4'999.00
Aufwand		1'889'620.00	1'856'320.00	1'753'334.34
Ertrag		1'878'260.00	1'864'460.00	1'907'814.74
Ergebnis		-11'360.00	8'140.00	154'480.40