

Kirchgemeinde Hilterfingen

Budget 2025

**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 2025	Seite 10

1 Vorbericht

Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70, Gemeindegesetz erstellt.

Erläuterungen

Ergebnis der Erfolgsrechnung und Steueranlage

Das Budget 2025 weist einen Einnahmenüberschuss von **CHF 8'140** aus bei einer unveränderten Steueranlage von 0.200.

Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 10'960 und gegenüber der Jahresrechnung 2023 um CHF 137'601 verschlechtert.

Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

Personalaufwand

Gegenüber dem Vorjahresbudget 2024 sieht das Budget 2025 per Saldo einen Mehraufwand von rund CHF 28'000 und gegenüber der Jahresrechnung 2023 von CHF 12'347 vor.

Der höhere Personalaufwand resultiert einerseits aus einer generellen Lohnerhöhung von 1,8 % und andererseits aus der Anpassung der BVG-Vorsorge. Aufgrund der Anpassung der BVG-Lösung erhöhen sich die Arbeitgeberbeiträge gegenüber der Rechnung 2023 um rund CHF 6'234.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt gegenüber der Jahresrechnung 2023 um rund CHF 86'320, was hauptsächlich auf den höheren Liegenschaftsunterhalt von rund CHF 49'800 einerseits und auf die höheren Aufwendungen bei Drittleistungen und Honoraren von CHF 14'200 andererseits zurückzuführen ist. Letzteres ist mit höheren Kosten für die Buchführung und die Website zu begründen. Weiterhin wurde gegenüber der Jahresrechnung 2023 ein Mehraufwand von rund CHF 19'000 für kirchliche Aufgaben budgetiert. Gegenüber dem Budget 2024 bleibt der Sach- und Betriebsaufwand praktisch unverändert.

Planmässige Abschreibungen

Die planmässigen Abschreibungen sind mit CHF 106'400 in etwa gleich hoch wie im Budget 2024 und gegenüber der Jahresrechnung 2023 mit CHF 2'100 nur marginal höher. Im Jahr 2025 sind keine Investitionen geplant.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand vermindert sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 5'000, weil im Jahr 2024 das verbleibende Darlehen von CHF 300'000 auf null amortisiert wurde. Der Zinsaufwand für Fremdfinanzierungen entfällt somit im Jahr 2025.

Transferaufwand (Beiträge an Kanton / Verbände / Private)

Der Transferaufwand von CHF 374'100 ist gegenüber dem Budget 2024 praktisch unverändert und gegenüber der Rechnung 2023 um rund CHF 6'000 tiefer.

Fiskalertrag

Der Fiskalertrag (Steuerertrag) wird fürs 2025 mit CHF 1'510'000 budgetiert und ist analog Budget 2024. Der Steuerertrag 2023 betrug mit rund CHF 1'559'300 rund CHF 49'300 mehr als im 2025 budgetiert.

Entgelte

Die Entgelte sind mit CHF 204'060 um rund CHF 4'800 tiefer als in der Rechnung 2023. Gegenüber dem Budget 2024 sind sie praktisch unverändert.

Finanzertrag

Der budgetierte Finanzertrag liegt mit CHF 110'400 um rund CHF 7'000 höher als im Budget 2024 und um rund CHF 9'100 höher als in der Jahresrechnung 2023. Diese höheren Erträge sind auf einen Mehrerlös bei den Liegenschaftsvermietungen zurückzuführen.

Investitionen

Es sind weder in der Jahresrechnung 2023 noch im Budgetjahr 2025 Investitionen geplant resp. wurden getätigt.

Entwicklung Eigenkapital

Das Eigenkapital per 31.12.2023 beträgt CHF 2'936'450.48. Im Jahre 2025 ist ein Gewinn von CHF 8'140.00 budgetiert. Der budgetierte Ertragsüberschuss für 2024 beläuft sich auf CHF 19'100. Das voraussichtliche Eigenkapital gemäss Budget beträgt per 31.12.2025 somit CHF 2'963'690.48.

2 Eckdaten

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	90	8'140.00	19'100.00	145'741.23
Steuerertrag natürliche Personen	400	1'460'000.00	1'460'000.00	1'496'612.30
Steuerertrag juristische Personen	401	50'000.00	50'000.00	62'645.50
Steuerertrag Total (Fiskalertrag)	40	1'510'000.00	1'510'000.00	1'559'257.80
Nettoinvestitionen	5 ./6	0	50'000.00	0
Eigenkapital	29	2'963'690.48	2'955'550.48	2'936'450.48
Reserven	294	370'050.16	370'050.16	370'050.16
Neubewertungsreserve	296	4'999.00	4'999.00	4'999.00
Bilanzüberschuss	299	2'588'641.32	2'580'501.32	2'561'401.32
Steueranlage		0.200	0.200	0.200

3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	834'400.00	806'400.00	822'052.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	497'420.00	500'200.00	411'101.09
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	106'400.00	106'300.00	104'300.00
34 Finanzaufwand	4'000.00	9'000.00	6'048.40
36 Transferaufwand	374'100.00	377'600.00	380'222.83
37 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00	35'238.27
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'856'320.00	1'839'500.00	1'758'963.29
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	1'510'000.00	1'510'000.00	1'559'257.80
42 Entgelte	204'060.00	205'200.00	208'897.20
44 Finanzertrag	110'400.00	103'400.00	101'311.25
47 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00	35'238.27
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'864'460.00	1'858'600.00	1'904'704.52
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	8'140.00	19'100.00	145'741.23

4 Investitionen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
AUSGABEN			
50 Sachanlagen			
Sanierung Kirchgemeindehaus Hünibach	-	-	-
Sanierung Liegenschaft Spychertenstrasse	-	50'000	-
5 TOTAL AUSGABEN	-	50'000	-
EINNAHMEN			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	-	-
6 TOTAL EINNAHMEN	-	-	-
69 Übertrag an Bilanz	-	50'000	-
NETTOINVESTITIONEN	-	-	-

5 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage für die Kirchensteuern:
Die Steueranlage für das Jahr 2025 wird mit 0.200 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2024)
- b) Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	CHF	1'856'320.00
	Ertrag	CHF	1'864'460.00
	Aufwandüberschuss	CHF	8'140.00
INVESTITIONEN	Ausgaben	CHF	0.00
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	0.00

Kirchgemeinde Hilterfingen

Hilterfingen, 15. Oktober 2024

Hans Stauffer
Co-Präsident

Simone Schoch
Sekretärin

Heidi Ambühl
Finanzverwalterin

6 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Kirchgemeinde Hilterfingen hat das Budget 2025 am 25. November 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 15. Oktober 2024 genehmigt.

Kirchgemeinde Hilterfingen

Hilterfingen, 25. November 2024

Hans Stauffer
Co-Präsident

Simone Schoch
Sekretärin

7 Details zum Budget 2025

Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Seite 1 – 3

Kirchgemeinde Hilterfingen

Konto	Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3000.10	Sitzungsgelder, Entschädigungen	14'500.00	14'500.00	11'400.00
	<i>Behörden, Kommissionen</i>	<i>14'500.00</i>	<i>14'500.00</i>	<i>11'400.00</i>
3010.10	Löhne Verwaltung	82'500.00	78'300.00	93'953.10
3010.11	Löhne Organisten	60'000.00	60'000.00	57'982.25
3010.12	Löhne Sigristen	171'000.00	165'000.00	168'195.50
3010.13	Löhne Pfarrer Stv	3'000.00	3'000.00	7'745.00
3010.14	Löhne Leitung Kirchenchor	15'000.00	14'000.00	14'505.80
3010.15	Löhne Jugendarbeit	154'700.00	151'400.00	148'087.75
3010.16	Löhne KUW	68'000.00	66'400.00	72'374.65
3010.17	Löhne Diakonie	94'500.00	92'000.00	87'458.65
3010.18	Löhne Projekte Kinder- und Jugendarbeit	3'000.00	3'000.00	2'100.00
	<i>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</i>	<i>651'700.00</i>	<i>633'100.00</i>	<i>652'402.70</i>
3030.25	Beitrag an refbejuso, Pfarrerin Spitalseelsorge	39'600.00	38'300.00	36'821.15
	<i>Temporäre Arbeitskräfte</i>	<i>39'600.00</i>	<i>38'300.00</i>	<i>36'821.15</i>
3040.00	Betreuungszulagen	4'600.00	3'500.00	4'980.00
	<i>Zulagen</i>	<i>4'600.00</i>	<i>3'500.00</i>	<i>4'980.00</i>
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	51'000.00	49'000.00	48'557.20
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	46'000.00	41'000.00	39'765.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherung	13'000.00	13'000.00	12'205.00
	<i>Arbeitgeberbeiträge</i>	<i>110'000.00</i>	<i>103'000.00</i>	<i>100'527.45</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung, übriger Personalaufwand	14'000.00	14'000.00	15'921.40
	<i>Übriger Personalaufwand</i>	<i>14'000.00</i>	<i>14'000.00</i>	<i>15'921.40</i>
30	Personalaufwand	834'400.00	806'400.00	822'052.70
3100.80	Büromaterial, Drucksachen	11'000.00	12'000.00	9'815.40
3101.70	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00	7'500.00	8'051.60
3101.75	Blumenschmuck in Kirchen	5'000.00	6'000.00	4'944.15
3102.82	Druckkosten "reformiert"	31'000.00	31'000.00	29'547.70
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos, Inserate	1'000.00	1'000.00	969.55
3104.20	Bibeln, Tauf- und Konfscheine, Gesangbücher	2'000.00	1'000.00	1'568.55
	<i>Material- und Warenaufwand</i>	<i>57'500.00</i>	<i>58'500.00</i>	<i>54'896.95</i>
3110.70	Anschaffungen Mobiliar	15'000.00	20'000.00	17'502.75
	<i>Nicht aktivierbare Anlagen</i>	<i>15'000.00</i>	<i>20'000.00</i>	<i>17'502.75</i>
3120.70	Wasser, Abwasser	3'000.00	4'000.00	2'373.80
3120.71	Energie	8'000.00	10'000.00	7'009.70
3120.72	Heizmaterial	55'000.00	60'000.00	54'059.50
	<i>Versorgung und Entsorgung Liegenschaften VV</i>	<i>66'000.00</i>	<i>74'000.00</i>	<i>63'443.00</i>
3130.80	Telefonkosten	9'000.00	9'000.00	8'206.95
3130.81	Porti, Bankspesen	6'000.00	6'000.00	6'347.69
3132.80	Buchführung, Revision, Honorare	50'000.00	54'000.00	43'988.20
3132.85	Werbung, Homepage	10'000.00	5'000.00	3'617.30
3134.70	Sach- und Haftpflichtversicherungen	3'500.00	4'000.00	2'888.10
3134.71	Gebäudeversicherung	15'000.00	13'000.00	14'251.95
	<i>Dienstleistungen und Honorare</i>	<i>93'500.00</i>	<i>91'000.00</i>	<i>79'300.19</i>
3144.70	Liegenschaftsunterhalt	110'000.00	95'000.00	60'243.50
3144.71	Liegenschaftsunterhalt Kapelle Heiligenschwendi	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<i>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</i>	<i>115'000.00</i>	<i>100'000.00</i>	<i>65'243.50</i>
3150.70	Unterhalt Mobiliar, Büromobiliar und -geräte	7'000.00	7'000.00	11'323.31
3151.75	Unterhalt Instrumente	1'000.00	2'000.00	2'309.25
	<i>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</i>	<i>8'000.00</i>	<i>9'000.00</i>	<i>13'632.56</i>
3160.10	Mietzinsen	420.00	0.00	0.00
	<i>Mieten Lietenschaften</i>	<i>420.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

Kirchgemeinde Hilterfingen

Konto	Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3170.80	Reise- und Autoentschädigungen	15'000.00	17'000.00	13'601.20
3170.82	Ratskredit	8'000.00	10'000.00	6'632.40
3170.84	Mitarbeiteressen, Arbeitertag	4'000.00	0.00	0.00
3170.85	Diverse Entschädigungen	8'000.00	10'000.00	6'781.70
	<i>Spesenentschädigung</i>	<i>35'000.00</i>	<i>37'000.00</i>	<i>27'015.30</i>
3181.91	Erlasse, Abschreibungen Steuern	8'000.00	8'000.00	10'028.99
	<i>Wertberichtigung auf Forderungen</i>	<i>8'000.00</i>	<i>8'000.00</i>	<i>10'028.99</i>
3199.10	Aufwand Oekum. Arbeitskreis	1'000.00	1'500.00	878.30
3199.11	Aufwand Ewigkeitssonntag	0.00	0.00	803.50
3199.13	Aufwand Kinderprojekte und Anlässe	2'000.00	4'000.00	746.90
3199.14	Aufwand Jungschar	4'500.00	4'500.00	3'887.10
3199.15	Aufwand Offene Jugendarbeit, Jugendtreff	2'000.00	5'000.00	897.65
3199.16	Aufwand Kinder- und Teeniewoche	4'000.00	5'000.00	3'838.95
3199.17	Aufwand Unterricht inkl. KUW	13'000.00	14'000.00	11'737.30
3199.18	Aufwand Gospelchor, Projektarbeit	1'000.00	1'000.00	0.00
3199.19	Aufwand Kirchenmusik, Lit. Gottesdienste	15'000.00	18'000.00	13'937.10
3199.20	Aufwand Gemeindewoche, Seminare	5'000.00	5'500.00	4'440.20
3199.21	Aufwand Geburtstage, Trauer- und Krankenbesuche	6'000.00	6'000.00	5'518.55
3199.22	Aufwand Neuzuzüger	1'000.00	1'000.00	1'241.45
3199.23	Aufwand Kirchensonntag	500.00	1'200.00	0.00
3199.25	Aufwand Veranstaltungen Heiligenschwendi	4'000.00	1'500.00	466.75
3199.26	Aufwand übrige Veranstaltungen inkl. Apéros	16'000.00	10'000.00	10'717.50
3199.27	Aufwand Betrieb Begegnungszentrum Hünibach	2'000.00	2'000.00	1'509.65
3199.30	Aufwand Seniorenferien	8'000.00	7'000.00	8'024.15
3199.31	Aufwand Seniorenausflüge	7'000.00	6'000.00	6'210.10
3199.32	Aufwand Seniorennachmittage, Mittagstisch	5'000.00	5'500.00	5'122.70
3199.80	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	2'000.00	4'000.00	60.00
	<i>Kirchliche Aufgaben</i>	<i>99'000.00</i>	<i>102'700.00</i>	<i>80'037.85</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	497'420.00	500'200.00	411'101.09
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	106'400.00	106'300.00	104'300.00
	<i>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen</i>	<i>106'400.00</i>	<i>106'300.00</i>	<i>104'300.00</i>
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	106'400.00	106'300.00	104'300.00
3406.00	Verzinsung mittel-/ langfr. Finanzverbindlichkeiten	0.00	4'000.00	3'600.00
3409.10	Verzinsung Legate	1'000.00	1'000.00	950.00
	<i>Zinsaufwand</i>	<i>1'000.00</i>	<i>5'000.00</i>	<i>4'550.00</i>
3499.90	Vergütungszinsen Steuerinkasso	3'000.00	4'000.00	1'498.40
	<i>Verschiedener Finanzaufwand</i>	<i>3'000.00</i>	<i>4'000.00</i>	<i>1'498.40</i>
34	Finanzaufwand	4'000.00	9'000.00	6'048.40
3611.90	Steuerinkasso Kanton Bern	30'000.00	30'000.00	31'555.45
3612.90	Entschädigung Registerführung	6'000.00	6'000.00	5'849.00
	<i>Entschädigungen an Gemeinwesen</i>	<i>36'000.00</i>	<i>36'000.00</i>	<i>37'404.45</i>
3622.90	Beitrag Finanzausgleich	21'000.00	21'000.00	21'385.00
3622.91	Beitrag kirchliche Zentralkasse	197'300.00	197'300.00	201'879.00
3622.92	Beitrag MRB	1'000.00	1'000.00	780.00
	<i>Finanz- und Lastenausgleich</i>	<i>219'300.00</i>	<i>219'300.00</i>	<i>224'044.00</i>
3632.90	Beitrag Kirchlicher Bezirk Thun	26'000.00	28'000.00	25'652.65
3632.91	Protestantische Solidarität Bern / Oberland	500.00	1'000.00	450.00
3636.10	Jahresbeiträge	3'000.00	3'000.00	2'590.00
3636.11	Beitrag an Kirchenchor	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3636.20	Unterstützungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00
3638.30	Veranstaltungen Brot für alle	3'000.00	4'000.00	1'955.78
3638.31	Beitrag Mission 21 (1.44 % Steuereinnahmen)	21'700.00	21'700.00	22'308.65
3638.32	Beitrag HEKS (1.44 % Steuereinnahmen)	21'700.00	21'700.00	22'308.65
3638.33	Beitrag HEKS (ehem. Bfa) (1.44 % Steuereinnahmen)	21'700.00	21'700.00	22'308.65
	<i>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</i>	<i>118'800.00</i>	<i>122'300.00</i>	<i>118'774.38</i>
36	Transferaufwand	374'100.00	377'600.00	380'222.83

Kirchgemeinde Hilterfingen

Konto	Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3706.90	Einlagen Kollektenkasse	40'000.00	40'000.00	35'238.27
	<i>Beiträge an private Haushalte</i>	<i>40'000.00</i>	<i>40'000.00</i>	<i>35'238.27</i>
37	Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00	35'238.27
4000.90	Kirchensteuern Natürliche Personen	1'460'000.00	1'460'000.00	1'496'612.30
4010.90	Kirchensteuern Juristische Personen	50'000.00	50'000.00	62'645.50
	<i>Direkte Steuern</i>	<i>1'510'000.00</i>	<i>1'510'000.00</i>	<i>1'559'257.80</i>
40	Fiskalertrag	1'510'000.00	1'510'000.00	1'559'257.80
4240.70	Benützungsgebühren Klösterli	13'000.00	13'000.00	10'990.30
4240.71	Benützungsgebühren Sonstige	7'000.00	7'000.00	6'091.00
	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>	<i>17'081.30</i>
4260.10	Rückerstattungen Diverse	12'000.00	12'000.00	22'284.00
4260.20	Kostenbeteiligungen Jugend- und Schulsozialarbeit	95'000.00	90'000.00	91'777.75
4260.24	Kostenbeteiligungen Entschädigung Riedquartier	8'000.00	8'000.00	12'000.00
4260.30	Kostenbeteiligungen Seniorenarbeit	19'100.00	19'100.00	19'808.00
4260.35	Entschädigung für Spitalfürsorge	39'600.00	38'300.00	36'821.15
4260.50	Nebenkosten Pfarrwohnungen, Klösterli, Spycherten	6'360.00	13'800.00	5'400.00
4260.60	Abos "reformiert"	4'000.00	4'000.00	3'725.00
	<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</i>	<i>184'060.00</i>	<i>185'200.00</i>	<i>191'815.90</i>
42	Entgelte	204'060.00	205'200.00	208'897.20
4400.90	Aktivzinsen auf flüssige Mitteln und Guthaben	0.00	0.00	392.95
4401.90	Verzugszinsen Steuerinkasso	6'000.00	6'000.00	5'252.30
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>5'995.25</i>
4470.70	Mieterträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	104'000.00	97'000.00	95'316.00
	<i>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</i>	<i>104'000.00</i>	<i>97'000.00</i>	<i>95'316.00</i>
44	Finanzertrag	110'400.00	103'400.00	101'311.25
4707.90	Entnahme Kollektenkasse	40'000.00	40'000.00	35'238.27
	<i>Beiträge an private Haushalte</i>	<i>40'000.00</i>	<i>40'000.00</i>	<i>35'238.27</i>
47	Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00	35'238.27
	Aufwand	1'856'320.00	1'839'500.00	1'758'963.29
	Ertrag	1'864'460.00	1'858'600.00	1'904'704.52
	Ergebnis	8'140.00	19'100.00	145'741.23