



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

# Budget 2027

Abgeordnetenversammlung vom 18. Juni 2026

Matten b.I., 26. März 2026

Beatenberg  
Bönigen  
Brienz  
Brienzwiler  
Därliigen  
Grindelwald  
Gsteigwiler  
Gündlischwand  
Habkern  
Hofstetten  
Interlaken  
Iseltwald  
Lauterbrunnen  
Leissigen  
Lütschental  
Matten  
Niederried  
Oberried  
Ringgenberg  
Saxeten  
Schwanden  
Unterseen  
Wilderswil



**Inhaltsverzeichnis**

**Seite**

1	VORBERICHT .....	3
1.1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2) .....	3
1.1.1.	Allgemeines.....	3
1.1.2.	Abschreibungen .....	3
1.1.3.	Investitionen und Aktivierungsgrenze .....	3
1.2	Betriebsbeiträge der Verbandsgemeinden.....	4
1.3	Budgetrichtlinien Vorstand.....	4
1.4	Erläuterungen .....	5
2	BUDGET.....	10
3	BUDGET NACH SACHGRUPPEN .....	14
4	INVESTITIONSRECHNUNG .....	16
5	KOSTENANTEILE DER VERBANDSGEMEINDEN SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU.....	17
6	ANTRAG .....	19
7	GENEHMIGUNG.....	20



## 1 VORBERICHT

### 1.1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2)

#### 1.1.1. Allgemeines

Das Budget 2027 ist das zehnte Budget nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]). Gemäss den Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung des Kantons Bern mussten Gemeindeverbände das HRM 2 auf den 1. Januar 2018 einführen. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Brigitte Kindler, Finanzverwalterin, Meiringen, im Amt seit 01. August 2007.

#### 1.1.2. Abschreibungen

Verwaltungsvermögen

Im Budget 2027 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

#### 1.1.3. Investitionen und Aktivierungsgrenze

Der Gemeindeverband belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (Maximalbetrag gemäss Art. 79a GV; Beschluss Vorstand vom 23.03.2017) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Bis 2017 wurden Investitionen bis CHF 10'000.00 der Laufenden Rechnung belastet.



## **1.2 Betriebsbeiträge der Verbandsgemeinden**

Das Budget 2027 wird mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total CHF 899'280.00 an der Abgeordnetenversammlung vom 18. Juni 2026 beantragt. Die Kostenverteilung erfolgt gemäss OgR Art. 15 Abs. 2 und 72 Abs. nach der mittleren Wohnbevölkerung gemäss Gemeindejournal Kant. Finanzausgleich.

## **1.3 Budgetrichtlinien Vorstand**

Die Budgetrichtlinien wurden an der Vorstandssitzung vom 11.12.2025 beschlossen.

### **Aufwand:**

- Das Budget ist ausgeglichen. Die Beiträge Verbandsgemeinden werden entsprechend berechnet.
- Personalaufwand: provisorische Bruttolohnsumme 2026 plus 2.7% (2% der Bruttolohnsumme 2026, zuzüglich Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid, beruhend auf der Annahme von 0.2%. Reserve: 0.5% aufgrund Veränderungen in der Personalstruktur)

### **Ertrag:**

- Inkassoprovision: Es werden Einnahmen CHF 100'000.00 budgetiert.
- Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten):  
Bereich KES: Fallzahlen 2025 (Verfügung und Vergütung im Jahr 2026) plus 1%  
Bereich SH: Fallzahlen 2025 plus 2% auf den Fallpauschalen 2025.



1.4 Erläuterungen

Nachfolgend werden die Veränderungen des Budgets 2027 gegenüber dem Budget 2026 erläutert.

AUFWAND

30 Personalaufwand

Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5'120'880.00		5'202'210.00		4'813'177.15	

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau ist im Vergleich zum Vorjahr um 1.56% höher budgetiert.

301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

0220.3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals CHF 69'500.00

- Berechnung nach Budgetrichtlinien
- zusätzlich bewilligte Stellen% zur Entlastung der Sozialarbeitenden
- neue Stabstelle Personalwesen und GL-Sekretariat (neu 3er GL)

0220.3010.02 Löhne des Fachpersonals CHF -152'100.00

- Berechnung nach Budgetrichtlinien
- Wegfall der Stelle Vorsitzende der Geschäftsleitung

0290.3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals CHF -1'700.00

- Berechnung nach Budgetrichtlinien

305 Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen

• s. Veränderung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals CHF 2'570.00

309 Übriger Personalaufwand

0220.3099.01 Besoldungen Lernende Gemeinde Interlaken CHF 400.00



**31 Sach- und übriger Betriebsaufwand**

Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
805'950.00		862'900.00		740'166.03	

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau ist im Vergleich zum Vorjahr um 6.6% tiefer budgetiert. Gemäss Sozialhilfeverordnung, SHV Art. 34c sowie BSiG 8/860.111/1.2 sind die Fallpauschalen für den Personalaufwand und nicht für den Sachaufwand vorgesehen. Demzufolge geht der Sachaufwand zu Lasten der Verbandsgemeinden.

**312 Vers- und Entsorgung Liegenschaften VV**

0290.3120.01 Energiekosten direkt CHF -4'000.00

**313 Dienstleistungen und Honorare**

0110.3130.02 Bank- und PostFinance-Spesen CHF -2'000.00

- *weniger Spesen aufgrund Abnahme Zahlungen via Postfinance (neue Betriebskonto Bank für Beistandschaften)*

0110.3130.03 Telekommunikation CHF -2'800.00

- *Anpassung Abokosten Telefonie*

0220.3130.04 Mitglieder- und Jahresbeiträge CHF 250.00

- *Erhöhung Mitgliederbeiträge Schweiz. Verband für Alimentenfachleute SVA und BKSE*

0220.3130.05 Übrige Dienstleistungen Dritter CHF 5'500.00

- *Mietzinserhebung im Verbandsgebiet (Sozialhilfe)*

5430.3130.01 Betriebs- und Rechtsöffnungskosten CHF -5'000.00

- *Abnahme Alimentenwesen*

5720.3132.01 Dienstleistungen Dritter CHF -50'000.00

- *Abnahme Kosten medizinische Notfallkosten*



**316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**

0290.3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften CH -900.00

- Kündigung EHP

**317 Spesenentschädigungen**

0220.3170.01 Reisekosten und Spesen CHF 2'000.00

- Zunahme Spesenentschädigung

**33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34'850.00		34'850.00		34'845.85	

**34 Finanzaufwand**

Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15'000.00		15'000.00		2'765.00	

**36 Transferaufwand**

Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15'200'000.00		16'000'000.00		14'045'640.39	

**363 Transferaufwand**

5430.3637.01 Bevorschussungen CHF 200'000.00

5730.3637.01 Wirtschaftliche Hilfe CHF -1'000'000.00

- Budgetiert gemäss Zahlen Jahresrechnung 2025



ERTRAG

42 Entgelte

Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	6'210'000.00		6'110'500.00		5'969'487.79

Das Budget für die Entgelte wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 1.63% höher budgetiert.

426 Rückerstattungen

0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	CHF	-500.00
5430.4260.01	Rückerstattungen Bevorschussungen	CHF	100'000.00

44 Finanzertrag

Budget 2027		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	8'300.00		9'600.00		23'139.75

Das Budget für den Finanzertrag wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 13.54% tiefer budgetiert.

447 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen

0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse	CHF	-1'300.00
• EHP in Untervermietung gekündigt			



46 Transferertrag

Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	14'958'380.00		15'994'860.00		13'643'966.88

Das Budget für den Transferertrag wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 6.48% tiefer budgetiert.

461 Entschädigungen von Gemeinwesen

0220.4612.01 Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen

CHF 2'920.00

- *Veränderung Personalaufwand und Sachaufwand*

5720.4611.01 Prämienverbilligung KVG

CHF -100'000.00

- *Budgetierung gemäss Zahlen Jahresrechnung 2025*

5799.4611.01 Rückerstattungen Kanton (Anteil Verwaltungskosten)

CHF -84'400.00

- *Veränderung der Fallzahlen (Fallpauschalen)*

5799.4611.02 Rückerstattungen Kanton (Soziale Wohlfahrt)

CHF -855'000.00

- *Ausgaben Aufwand und Ertrag Soziale Wohlfahrt berechnet*



2 BUDGET

Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Konto HRM 2	Bezeichnung HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'791'680</b>	<b>1'025'080</b>	<b>5'874'960</b>	<b>1'023'960</b>	<b>5'494'790.28</b>	<b>846'665.41</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>55'000</b>	<b>0</b>	<b>55'000</b>	<b>0</b>	<b>39'925.45</b>	<b>0.00</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>11'200</b>	<b>0</b>	<b>11'200</b>	<b>0</b>	<b>8'794.90</b>	<b>0.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>11'200</b>	<b>0</b>	<b>11'200</b>	<b>0</b>	<b>8'794.90</b>	<b>0.00</b>
0110.3130.01	Portokosten	200		200		155.00	
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfungsorgan	11'000		11'000		8'639.90	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>43'800</b>	<b>0</b>	<b>43'800</b>	<b>0</b>	<b>31'130.55</b>	<b>0.00</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>43'800</b>	<b>0</b>	<b>43'800</b>	<b>0</b>	<b>31'130.55</b>	<b>0.00</b>
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Vorstand	32'000		32'000		27'100.00	
0120.3100.01	Büromaterial	500		500		411.25	
0120.3170.01	Spesen und Reisekosten Vorstand	1'300		1'300		1'001.20	
0120.3199.01	Vorstandskredit	10'000		10'000		2'618.10	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'736'680</b>	<b>1'025'080</b>	<b>5'819'960</b>	<b>1'023'960</b>	<b>5'454'864.83</b>	<b>846'665.41</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'376'050</b>	<b>1'019'780</b>	<b>5'452'600</b>	<b>1'017'360</b>	<b>5'105'827.28</b>	<b>835'129.41</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'376'050</b>	<b>1'019'780</b>	<b>5'452'600</b>	<b>1'017'360</b>	<b>5'105'827.28</b>	<b>835'129.41</b>
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	1'713'800		1'644'300		1'465'953.80	
0220.3010.02	Löhne des Fachpersonals	2'507'400		2'659'500		2'728'744.75	
0220.3030.09	Taggelder Unfall-, Krankenversicherung, Erwerbsersatz, Muttersc	0		0		-192'303.60	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	270'200		275'400		259'498.55	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	307'900		297'500		301'245.80	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	36'000		36'500		34'319.55	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	62'700		63'900		60'322.60	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43'500		44'300		11'380.15	



Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
Konto HRM 2	Bezeichnung HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.01	Supervisionen	12'350		12'350		7'028.00	
0220.3090.02	Aus-/Weiterbildung Personal	50'000		50'000		30'844.05	
0220.3091.01	Personalwerbung	10'000		10'000		3'704.70	
0220.3099.01	Besoldungen Lernende Gemeinde Interlaken	15'000		14'600		14'902.95	
0220.3099.02	Übriger Personalaufwand	21'500		21'500		23'423.80	
0220.3100.01	Büromaterial	20'500		20'500		15'623.79	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		1'800		1'350.95	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		3'095.15	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000		2'161.40	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000		5'000		4'229.50	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		235.60	
0220.3113.02	Anschaffung Ersatz Fahrzeuge	0		0		0.00	
0220.3118.01	Anschaffungen Software / Lizenzen	1'000		1'000		49'958.92	
0220.3130.01	Portokosten	27'000		27'000		25'579.05	
0220.3130.02	Bank- und PostFinance-Spesen	3'000		5'000		3'181.61	
0220.3130.03	Telekommunikation	19'200		22'000		25'831.60	
0220.3130.04	Mitglieder- und Jahresbeiträge	12'250		12'000		12'205.00	
0220.3130.05	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'500		4'000		3'222.85	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		20'000		13'306.45	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	8'000		8'000		7'960.05	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500		1'500		1'740.45	
0220.3151.01	Unterhalt Reparaturen- und Betriebskosten Fahrzeuge	7'000		7'000		5'946.25	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	0		0		0.00	
0220.3158.01	Unterhalt Software/Lizenzen	99'000		99'000		124'255.90	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	17'000		15'000		16'580.10	
0220.3181.01	Forderungsverluste	100		100		0.05	
0220.3199.01	Geschäftsleitungskredit	10'000		10'000		1'310.25	
0220.3199.02	Kommunale Integrationsangebote KIA	20'000		20'000		4'141.41	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0		0		0.00	
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Hard-+Software Informatik	34'850		34'850		34'845.85	
0220.3320.02	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
0220.4250.01	Verkäufe		8'500		8'500		8'574.48
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'500		2'000		496.85
0220.4611.01	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsführungen		6'000		6'000		7'609.83
0220.4611.02	Entschädigungen vom Kanton, Inkassoprovision		100'000		100'000		313'259.35
0220.4612.01	Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen		899'280		896'360		500'613.90
0220.4612.03	Overheadkosten Alifachstelle SDO		4'500		4'500		4'575.00



Erfolgsrechnung Konto HRM 2 Bezeichnung HRM2		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>360'630</b>	<b>5'300</b>	<b>367'360</b>	<b>6'600</b>	<b>349'037.55</b>	<b>11'536.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>360'630</b>	<b>5'300</b>	<b>367'360</b>	<b>6'600</b>	<b>349'037.55</b>	<b>11'536.00</b>
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'800		34'500		31'476.25	
0290.3030.09	Taggelder Unfall-, Krankenversicherung, Erwerbsersatz, Muttersc	0		0		0	
0290.3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'120		2'200		2'031.70	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		2'500		2'433.60	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280		300		271.15	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	490		500		472.00	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	340		360		327.35	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		310.70	
0290.3120.01	Energiekosten direkt	15'000		16'000		10'857.80	
0290.3120.02	Nebenkosten Mietobjekt	45'800		48'800		42'192.55	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'800		10'800		8'554.65	
0290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	249'500		250'400		250'109.80	
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse		5'300		6'600		11'536.00
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>15'370'000</b>	<b>20'148'600</b>	<b>16'225'000</b>	<b>21'088'000</b>	<b>14'139'039.14</b>	<b>18'778'325.26</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>1'205'000</b>	<b>900'000</b>	<b>1'010'000</b>	<b>800'000</b>	<b>1'147'178.60</b>	<b>888'162.67</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>1'205'000</b>	<b>900'000</b>	<b>1'010'000</b>	<b>800'000</b>	<b>1'147'178.60</b>	<b>888'162.67</b>
5430.3130.01	Betreibungs- und Rechtsöffnungskosten	5'000		10'000		1'820.15	
5430.3637.01	Bevorschussungen	1'200'000		1'000'000		1'145'358.45	
5430.4260.01	Rückerstattungen Bevorschussungen		900'000		800'000		888'162.67
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>14'165'000</b>	<b>19'248'600</b>	<b>15'215'000</b>	<b>20'288'000</b>	<b>12'991'860.54</b>	<b>17'890'162.59</b>
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>14'165'000</b>	<b>6'105'000</b>	<b>15'215'000</b>	<b>6'205'000</b>	<b>12'991'860.54</b>	<b>5'862'641.24</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>14'165'000</b>	<b>6'105'000</b>	<b>15'215'000</b>	<b>6'205'000</b>	<b>12'991'860.54</b>	<b>5'862'641.24</b>
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter	150'000		200'000		83'221.60	
5720.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000		15'000		8'357.00	
5720.3637.01	Wirtschaftliche Hilfe	14'000'000		15'000'000		12'900'281.94	
5720.4260.01	Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		300'000		300'000		679'799.53
5720.4260.02	Rückerstattungen ohne Inkassoprivileg		5'000'000		5'000'000		4'392'454.26
5720.4611.01	Prämienverbilligungen KVG		800'000		900'000		790'387.45
5720.4612.01	Heimatliche Vergütungen		5'000		5'000		0.00



Konto HRM 2	Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	0	13'143'600	0	14'083'000	0.00	12'027'521.35
5799	Lastenausgleich Soziales	0	13'143'600	0	14'083'000	0.00	12'027'521.35
5799.4611.01	Rückerstattungen des Kantons (Anteil Verwaltungskosten)		4'778'600		4'863'000		4'639'286.12
5799.4611.02	Rückerstattungen des Kantons (Anteil Soziale Wohlfahrt)		8'365'000		9'220'000		7'388'235.23
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'765.00</b>	<b>11'603.75</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'765.00</b>	<b>11'603.75</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'765.00</b>	<b>11'603.75</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'765.00</b>	<b>11'603.75</b>
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten (Bankkredit)	15'000		15'000		2'765.00	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
9610.4401.01	Verzugszinsen Alimentenwesen		3'000		3'000		11'603.75
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9950.3637.01	Zuschüsse aus Spendenkonto	0		0			
9950.4390.01	Beiträge an Zuschüsse von Dritten						
		21'176'680.00	21'176'680.00	22'114'960.00	22'114'960.00	19'636'594.42	19'636'594.42
		0.00		0.00		0.00	



3 BUDGET NACH SACHGRUPPEN

Sachgruppen	Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>21'176'680</b>	<b>0</b>	<b>22'114'960</b>	<b>0</b>	<b>19'636'594.42</b>	<b>0.00</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>5'120'880</b>	<b>0</b>	<b>5'202'210</b>	<b>0</b>	<b>4'813'177.15</b>	<b>0.00</b>
300	Behörden und Kommissionen	32'000	0	32'000	0	27'100.00	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'254'000	0	4'338'300	0	4'226'174.80	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0	0	0	0	-192'303.60	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	726'030	0	723'460	0	672'302.45	0.00
309	Übriger Personalaufwand	108'850	0	108'450	0	79'903.50	0.00
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>805'950</b>	<b>0</b>	<b>862'900</b>	<b>0</b>	<b>740'166.03</b>	<b>0.00</b>
310	Material- und Warenaufwand	30'800	0	30'800	0	22'953.24	0.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	8'000	0	8'000	0	54'424.02	0.00
312	Vers- und Entsorgung Liegenschaften VW	60'800	0	64'800	0	53'050.35	0.00
313	Dienstleistungen und Honorare	280'150	0	334'200	0	193'480.26	0.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'800	0	10'800	0	8'554.65	0.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	107'500	0	107'500	0	131'942.60	0.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	249'500	0	250'400	0	250'109.80	0.00
317	Spesenentschädigungen	18'300	0	16'300	0	17'581.30	0.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	100	0	100	0	0.05	0.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	40'000	0	40'000	0	8'069.76	0.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>34'850</b>	<b>0</b>	<b>34'850</b>	<b>0</b>	<b>34'845.85</b>	<b>0.00</b>
330	Sachanlagen VW	0	0	0	0	0.00	0.00
332	Immaterielle Anlagen	34'850	0	34'850	0	34'845.85	0.00
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>2'765.00</b>	<b>0.00</b>
340	Zinsaufwand	15'000	0	15'000	0	2'765.00	0.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>15'200'000</b>	<b>0</b>	<b>16'000'000</b>	<b>0</b>	<b>14'045'640.39</b>	<b>0.00</b>
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'200'000	0	16'000'000	0	14'045'640.39	0.00



Sachgruppen	Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	<b>Ertrag</b>	0	21'176'680	0	22'114'960	0.00	19'636'594.42
42	<b>Entgelte</b>	0	6'210'000	0	6'110'500	0.00	5'969'487.79
425	Erlös aus Verkäufen	0	8'500	0	8'500	0.00	8'574.48
426	Rückerstattungen	0	6'201'500	0	6'102'000	0.00	5'960'913.31
43	<b>Verschiedene Erträge</b>	0	0	0	0	0.00	0.00
439	Übriger Ertrag	0	0	0	0	0.00	0.00
44	<b>Finanzertrag</b>	0	8'300	0	9'600	0.00	23'139.75
440	Zinsertrag	0	3'000	0	3'000	0.00	11'603.75
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	0	5'300	0	6'600	0.00	11'536.00
46	<b>Transferertrag</b>	0	14'958'380	0	15'994'860	0.00	13'643'966.88
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0	14'958'380	0	15'994'860	0.00	13'643'966.88
	<b>Gesamthaushalt</b>						
3	Aufwand	21'176'680	0	22'114'960	0	19'636'594.42	0.00
4	Ertrag	0	21'176'680	0	22'114'960	0.00	19'636'594.42
	<b>Total</b>	21'176'680	21'176'680	22'114'960	22'114'960	19'636'594.42	19'636'594.42
	Aufwandüberschuss		0		0		
	Ertragsüberschuss					0.00	
	<b>Steuerhaushalt</b>						
3	Aufwand	21'176'680	0	22'114'960	0	19'636'594.42	0.00
4	Ertrag	0	21'176'680	0	22'114'960	0.00	19'636'594.42
	<b>Total</b>	21'176'680	21'176'680	22'114'960	22'114'960	19'636'594.42	19'636'594.42
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss		0		0	0.00	



4 INVESTITIONSRECHNUNG

Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00		0.00		0.00
02	Allgemeine Dienste	0.00		0.00		0.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	0.00		0.00		0.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	0.00		0.00		0.00
0220.5200.01	Informatik	0.00		0.00		0.00
9	Finanzen					0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten					0.00
999	Abschluss					0.00
9990	Abschluss					0.00
6900.01	Aktivierte Ausgaben					0.00
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**5 KOSTENANTEILE DER VERBANDSGEMEINDEN SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU**



Gemeinde	Wohnbevölkerung**	Budget 2027 in CHF**	Budget 2026 in CHF*	Kostenanteil 2025 in CHF**
Beatenberg	1170	25'423.05	25'603.40	14'152.55
Bönigen	2716	59'016.20	57'066.55	32'853.30
Brienz	3307	71'858.10	72'524.80	40'002.20
Brienzwiler	523	11'364.30	10'888.55	6'326.30
Därlichen	416	9'039.30	8'986.35	5'032.05
Grindelwald	4105	89'197.90	87'174.05	49'654.95
Gsteigwiler	443	9'626.00	9'489.20	5'358.60
Gündlischwand	350	7'605.20	7'740.05	4'233.65
Habkern	629	13'667.60	13'709.10	7'608.50
Hofstetten	538	11'690.25	11'828.75	6'507.75
Interlaken	5941	129'092.50	127'623.50	71'863.60
Iseltwald	411	8'930.65	9'270.60	4'971.55
Lauterbrunnen	2599	56'473.90	56'104.50	31'438.05
Leissigen	1207	26'227.00	26'631.05	14'600.15
Lütschental	239	5'193.25	4'941.40	2'891.00
Matten	4140	89'958.40	90'519.35	50'078.35
Niederried	376	8'170.15	8'242.95	4'548.20
Oberried	485	10'538.60	10'298.20	5'866.65
Ringgenberg	2573	55'908.95	55'951.45	31'123.55
Saxeten	98	2'129.45	2'011.55	1'185.45
Schwanden	662	14'384.65	14'277.55	8'007.70
Unterseen	5681	123'442.95	125'240.20	68'718.60
Wilderswil	2777	60'341.65	60'236.90	33'591.20
<b>Total</b>	<b>41'386</b>	<b>899'280.00</b>	<b>896'360.00</b>	<b>500'613.90</b>

\*Mittlere Wohnbevölkerung 2023 gemäss Art. 7 FILAG / Art. 5 FILAV. Regelung der Kostenverteilung im Organisationsreglement des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau vom 15.08.2017: Art. 15 Abs. 2 und 72 Abs. 1.

\*\*Mittlere Wohnbevölkerung 2024 gemäss Art. 7 FILAG / Art. 5 FILAV. Regelung der Kostenverteilung im Organisationsreglement des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau vom 15.08.2017: Art. 15 Abs. 2 und 72 Abs. 1.



## 6 ANTRAG

Der Vorstand hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an der Sitzung vom 26. März 2026 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

- a. Dem Budget 2027 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von CHF 899'280.00 und ohne Spezialfinanzierungen, wird zugestimmt.
- b. Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget 2027 zu genehmigen.

Matten b.l., 26. März 2026

**Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau**



Martin Grünig  
Vizepräsident



Nathalie Matzken  
Präsidentin Finanzausschuss



Brigitte Kindler  
Finanzverwalterin



## **7 GENEHMIGUNG**

Die Abgeordnetenversammlung hat das Budget 2027 am 18. Juni 2026 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Matten b.l., 18. Juni 2026

**Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau**

Emanuel Schläppi  
Präsident

Nathalie Matzken  
Präsidentin Finanzausschuss

Brigitte Kindler  
Finanzverwalterin