



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

# Budget 2026

Abgeordnetenversammlung vom 19. Juni 2025

Matten b.l., 27. März 2025

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 .....	11
3	BUDGET NACH SACHGRUPPEN .....	15
4	INVESTITIONSRECHNUNG .....	17
5	KOSTENANTEILE DER VERBANDSGEMEINDEN SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU .....	18
6	ANTRAG.....	20
7	GENEHMIGUNG .....	21



## 1 VORBERICHT

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

#### 1.1.1. Allgemeines

Das Budget 2026 ist das neunte 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, Unterseen, im Amt seit 01. August 2007.

#### 1.1.2. Abschreibungen

Verwaltungsvermögen

Im Budget 2026 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 2026 wird mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total CHF 896'360.00 an der Abgeordnetenversammlung vom 19. Juni 2025 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 4.12.2024 beschlossen und anlässlich der Vorstandssitzung vom 27.3.2025 noch angepasst (Berechnung Personalaufwand: Bruttolohnsumme plus 2.2% anstatt 2.7%).

### **Aufwand:**

- Das Budget ist ausgeglichen. Die Beiträge Verbandsgemeinden werden entsprechend berechnet.
- Personalaufwand: provisorische Bruttolohnsumme 2025 plus 2.2% (2% der Bruttolohnsumme 2025, zuzüglich Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid, beruhend auf der Annahme von 0.2%).

### **Ertrag:**

- Inkassoprovision: Es werden Einnahmen CHF 100'000.00 budgetiert.
- Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten):  
Bereich KES: Fallzahlen 2024 (Verfügung und Vergütung im Jahr 2025) plus 1%  
Bereich SH: Fallzahlen 2024 plus 2% auf den Fallpauschalen 2024.



1.4 Erläuterungen

Nachfolgend werden die Veränderungen des Budgets 2026 gegenüber dem Budget 2025 erläutert.

AUFWAND

30 Personalaufwand

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5'202'210.00		4'981'590.00		4'840'213.15	

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau ist im Vergleich zum Vorjahr um 4.43% höher budgetiert.

301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

0220.3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals CHF 62'000.00

- Berechnung nach Budgetrichtlinien
- Anpassung einheitliche Gehaltsklassen Sachbearbeitung Administration

0220.3010.02 Löhne des Fachpersonals CHF 159'500.00

- Zunahme der Fallzahlen im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz

0290.3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals CHF 2'820.00

- Berechnung nach Budgetrichtlinien
- 25jähriges Dienstjubiläum Reinigungskraft

305 Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen

• s. Veränderung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals CHF 1'950.00

309 Übriger Personalaufwand

0220.3090.01 Supervisionen CHF -2'150.00

- Supervisionen abgestimmt auf einzelne Fachteams ohne Administration



0220.3099.02 Übriger Personalaufwand CHF -3'500.00

- kein budgetiertes Geschenk Mitarbeitende in gewohnter Höhe

**31 Sach- und übriger Betriebsaufwand**

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
862'900.00		845'500.00		739'377.72	

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau ist im Vergleich zum Vorjahr um 2.06% höher 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.

**310 Material- und Warenaufwand**

0220.3102.01 Drucksachen, Publikationen CHF -1'000.00

- reduzierter Umfang Jahresbericht, weniger Briefumschläge (Digitalisierung)

**311 Nicht aktivierbare Anlagen**

0220.3113.01 Anschaffung Hardware CHF -500.00

- Weniger Ersatzmaterial budgetiert

**312 Vers- und Entsorgung Liegenschaften VV**

0290.3120.01 Energiekosten direkt CHF 4'000.00

0290.3120.02 Nebenkosten Mietobjekt CHF 4'800.00

- Erhöhung Energie- und Nebenkosten

**313 Dienstleistungen und Honorare**

0110.3130.01 Portokosten CHF -100.00

- Weniger Versand via Post



0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfungsorgan	CHF	-1'000.00
	• <i>Tieferer Revisionsaufwand in den Vorjahren (Erfahrungswert)</i>		
0220.3130.03	Telekommunikation	CHF	12'000.00
	• <i>Lizenzen, Wartung, Verbindungskosten Telefonie</i>		
0220.3130.04	Mitglieder- und Jahresbeiträge	CHF	1'100.00
	Erhöhung Mitgliederbeitrag SKOS		
0220.3130.05	Übrige Dienstleistungen Dritter	CHF	-5'500.00
	• <i>Mietzinserhebung im Verbandsgebiet (Sozialhilfe) nur jedes zweite Jahr</i>		
5430.3130.01	Betreibungs- und Rechtsöffnungskosten	CHF	5'000.00
	• <i>Zunahme Inkassokosten Alimentenwesen</i>		
5720.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	CHF	-10'000.00
	• <i>Abnahme vertrauensärztliche Untersuchungen (Sozialhilfe)</i>		
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>		
0220.3158.01	Unterhalt Software/Lizenzen	CHF	7'200.00
	• <i>Kosten HIN-Mail (wurde in den beiden Vorjahren nicht budgetiert)</i>		
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren</b>		
0290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	CH	5'400.00
	• <i>Mietzinserhöhung</i>		
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>		
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	CHF	-4'000.00
	• <i>Abnahme Spesenentschädigung</i>		



**33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34'850.00		35'800.00		34'845.85	

**332 Immaterielle Anlagen**

0220.3320.00 Planmässige Abschreibungen Hard-+Software Informatik CHF -950.00

- Budgetierung gemäss Anlagebuchhaltung ab 2025.

**34 Finanzaufwand**

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15'000.00		15'000.00		9'333.35	

**36 Transferaufwand**

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16'000'000.00		17'900'000.00		15'589'596.94	

**363 Transferaufwand**

5430.3637.01 Bevorschussungen CHF 100'000.00

5730.3637.01 Wirtschaftliche Hilfe CHF -2'000'000.00

- Budgetiert gemäss Zahlen Jahresrechnung 2024



ERTRAG

42 Entgelte

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	6'110'500.00		6'910'500.00		6'385'170.49

Das Budget für die Entgelte wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 11.58% tiefer budgetiert.

426 Rückerstattungen

5430.4260.01	Rückerstattungen Bevorschussungen	CHF	200'000.00
5720.4260.02	Rückerstattungen ohne Inkassoprivileg	CHF	-1'000'000.00

- Budgetiert gemäss Zahlen Jahresrechnung 2024

44 Finanzertrag

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	9'600.00		16'400.00		12'964.85

Das Budget für den Finanzertrag wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 41.46% tiefer budgetiert.

440 Zinsertrag

9610.4401.01	Verzugszinsen Alimentenwesen	CHF	-2'000.00
--------------	------------------------------	-----	-----------

- Budgetiert gemäss Zahlen Jahresrechnung 2024

447 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen

0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse	CHF	-4'800.00
--------------	----------------------	-----	-----------

- Untervermietetes Einzelbüro zur Eigennutzung vorgesehen



**46 Transferertrag**

Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	15'994'860.00		16'850'990.00		14'815'231.67

Das Budget für den Transferertrag wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 5.08% tiefer budgetiert.

**461 Entschädigungen von Gemeinwesen**

0220.4612.01 Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen CHF 59'995.00

- *Budgetanpassungen insbesondere im Bereich Personalaufwand, Anpassung GK Administration*

0220.4612.03 Overheadkosten Alifachstelle SDO CHF -1'125.00

- *Anteil Betriebskosten Übernahme Alimentenfachstelle Sozialdienst Oberhasli, tiefere Fallzahlen als angenommen*

5720.4611.01 Prämienverbilligung KVG CHF -100'000.00

- *Budgetiert gemäss Zahlen Jahresrechnung 2024, Abnahme der Fallzahlen Sozialhilfe*

5799.4611.01 Rückerstattungen Kanton (Anteil Verwaltungskosten) CHF 190'000.00

- *Zunahme der Fallzahlen im Bereich KES (Fallpauschalen)*

5799.4611.02 Rückerstattungen Kanton (Soziale Wohlfahrt) CHF -1'005'000.00

- *Ausgaben Aufwand und Ertrag Soziale Wohlfahrt berechnet*



2 BUDGET

Konto HRM 2	Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'874'960</b>	<b>1'023'960</b>	<b>5'632'890</b>	<b>969'890</b>	<b>5'472'027.42</b>	<b>838'187.31</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>55'000</b>	<b>0</b>	<b>56'100</b>	<b>0</b>	<b>41'326.30</b>	<b>0.00</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>11'200</b>	<b>0</b>	<b>12'300</b>	<b>0</b>	<b>8'503.10</b>	<b>0.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>11'200</b>	<b>0</b>	<b>12'300</b>	<b>0</b>	<b>8'503.10</b>	<b>0.00</b>
0110.3130.01	Portokosten	200		300		138.60	
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfungsorgan	11'000		12'000		8'364.50	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>43'800</b>	<b>0</b>	<b>43'800</b>	<b>0</b>	<b>32'823.20</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>32'823.20</b>	<b>0.00</b>
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Vorstand	32'000		32'000		27'650.00	
0120.3100.01	Büromaterial	500		500		373.70	
0120.3170.01	Spesen und Reisekosten Vorstand	1'300		1'300		735.90	
0120.3199.01	Vorstandskredit	10'000		10'000		4'063.60	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'819'960</b>	<b>1'023'960</b>	<b>5'576'790</b>	<b>969'890</b>	<b>5'430'701.12</b>	<b>838'187.31</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'452'600</b>	<b>1'017'360</b>	<b>5'226'672</b>	<b>958'490</b>	<b>5'059'172.12</b>	<b>826'303.31</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'452'600</b>	<b>1'017'360</b>	<b>5'226'672</b>	<b>958'490</b>	<b>5'059'172.12</b>	<b>826'303.31</b>
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	1'644'300		1'582'300		1'415'492.75	
0220.3010.02	Löhne des Fachpersonals	2'659'500		2'500'000		2'619'645.15	
0220.3030.09	Taggelder Unfall-, Krankenversicherung, Erwerbsersatz, Muttersc	0		0		-51'369.45	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275'400		262'700		256'990.05	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	297'500		291'100		301'058.48	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	36'500		35'500		34'628.90	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63'900		61'272		59'736.65	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	44'300		65'300		63'841.15	



Erfolgsrechnung Konto HRM2 Bezeichnung HRM2		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.01	Supervisionen	12'350		14'500		6'595.67	
0220.3090.02	Aus-/Weiterbildung Personal	50'000		50'000		36'257.55	
0220.3091.01	Personalwerbung	10'000		10'000		2'535.05	
0220.3099.01	Besoldungen Lernende Gemeinde Interlaken	14'600		14'600		14'659.10	
0220.3099.02	Übriger Personalaufwand	21'500		25'000		16'003.05	
0220.3100.01	Büromaterial	20'500		20'500		19'145.93	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		1'800		1'374.40	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000		5'000		1'481.00	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000		2'312.75	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000		5'000		6'458.40	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	2'000		2'500		363.20	
0220.3113.02	Anschaffung Ersatz Fahrzeuge	0		0		0.00	
0220.3118.01	Anschaffungen Software / Lizenzen	1'000		1'000		12'471.85	
0220.3130.01	Portokosten	27'000		27'000		27'559.20	
0220.3130.02	Bank- und PostFinance-Spesen	5'000		5'000		3'323.36	
0220.3130.03	Telekommunikation	22'000		10'000		12'080.10	
0220.3130.04	Mitglieder- und Jahresbeiträge	12'000		10'900		11'980.00	
0220.3130.05	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'000		9'500		3'596.60	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		20'000		15'928.50	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	8'000		8'000		8'229.10	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500		1'500		679.95	
0220.3151.01	Unterhalt Reparaturen- und Betriebskosten Fahrzeuge	7'000		7'000		6'454.40	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	0		0		0.00	
0220.3158.01	Unterhalt Software/Lizenzen	99'000		91'800		100'950.81	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	15'000		19'000		13'072.15	
0220.3181.01	Forderungsverluste	100		100		-10.08	
0220.3199.01	Geschäftsleitungskredit	10'000		10'000		608.65	
0220.3199.02	Kommunale Integrationsangebote KIA	20'000		20'000		191.90	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0		0		0.00	
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Hard-+Software Informatik	34'850		35'800		34'845.85	
0220.3320.02	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
0220.4250.01	Verkäufe		8'500		8'500		9'043.36
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		3'425.10
0220.4611.01	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsführungen		6'000		6'000		6'392.75
0220.4611.02	Entschädigungen vom Kanton, Inkassoprovision		100'000		100'000		194'704.35
0220.4612.01	Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen		896'360		836'365		608'687.75
0220.4612.03	Overheadkosten Alifachstelle SDO		4'500		5'625		4'050.00



Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Konto HRM 2	Bezeichnung HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>367'360</b>	<b>6'600</b>	<b>350'118</b>	<b>11'400</b>	<b>371'529.00</b>	<b>11'884.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>367'360</b>	<b>6'600</b>	<b>350'118</b>	<b>11'400</b>	<b>371'529.00</b>	<b>11'884.00</b>
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'500		31'680		30'844.45	
0290.3030.09	Taggelder Unfall-, Krankenversicherung, Erwerbsersatz, Muttersc	0		0		0	
0290.3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'039		1'990.35	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		2'340		2'391.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		276		268.70	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		476		462.80	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	360		507		531.75	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		540.00	
0290.3120.01	Energiekosten direkt	16'000		12'000		15'301.20	
0290.3120.02	Nebenkosten Mietobjekt	48'800		44'000		60'041.10	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'800		10'800		10'445.65	
0290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	250'400		245'000		248'712.00	
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse		6'600		11'400		11'884.00
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>16'225'000</b>	<b>21'088'000</b>	<b>18'130'000</b>	<b>22'803'000</b>	<b>15'732'006.24</b>	<b>20'374'098.85</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>1'010'000</b>	<b>800'000</b>	<b>905'000</b>	<b>600'000</b>	<b>1'088'614.34</b>	<b>805'792.18</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>1'010'000</b>	<b>800'000</b>	<b>905'000</b>	<b>600'000</b>	<b>1'088'614.34</b>	<b>805'792.18</b>
5430.3130.01	Betreibungs- und Rechtsöffnungskosten	10'000		5'000		9'715.45	
5430.3637.01	Bevorschussungen	1'000'000		900'000		1'078'898.89	
5430.4260.01	Rückerstattungen Bevorschussungen		800'000		600'000		805'792.18
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>15'215'000</b>	<b>20'288'000</b>	<b>17'225'000</b>	<b>22'203'000</b>	<b>14'643'391.90</b>	<b>19'568'306.67</b>
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>15'215'000</b>	<b>6'205'000</b>	<b>17'225'000</b>	<b>7'305'000</b>	<b>14'643'391.90</b>	<b>6'423'220.65</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>15'215'000</b>	<b>6'205'000</b>	<b>17'225'000</b>	<b>7'305'000</b>	<b>14'643'391.90</b>	<b>6'423'220.65</b>
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200'000		200'000		123'980.25	
5720.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000		25'000		8'713.60	
5720.3637.01	Wirtschaftliche Hilfe	15'000'000		17'000'000		14'510'698.05	
5720.4260.01	Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		300'000		300'000		939'778.01
5720.4260.02	Rückerstattungen ohne Inkassoprivileg		5'000'000		6'000'000		4'627'131.84
5720.4611.01	Prämienverbilligungen KVG		900'000		1'000'000		856'310.80
5720.4612.01	Heimatliche Vergütungen		5'000		5'000		0.00



Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
Konto HRM2	Bezeichnung HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	0	14'083'000	0	14'898'000	0.00	13'145'086.02
5799	Lastenausgleich Soziales	0	14'083'000	0	14'898'000	0.00	13'145'086.02
5799.4611.01	Rückerstattungen des Kantons (Anteil Verwaltungskosten)		4'863'000		4'673'000		4'642'092.61
5799.4611.02	Rückerstattungen des Kantons (Anteil Soziale Wohlfahrt)		9'220'000		10'225'000		8'502'993.41
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>5'000</b>	<b>9'333.35</b>	<b>1'080.85</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>5'000</b>	<b>9'333.35</b>	<b>1'080.85</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>5'000</b>	<b>9'333.35</b>	<b>1'080.85</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>5'000</b>	<b>9'333.35</b>	<b>1'080.85</b>
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten (Bankkredit)	15'000		15'000		9'333.35	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		0		0		1.75
9610.4401.01	Verzugszinsen Alimentenwesen		3'000		5'000		1'073.10
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		6.00
<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						
		22'114'959.99	22'114'959.99	23'777'890.00	23'777'890.00	21'213'367.01	21'213'367.01
		0.00		0.00		0.00	



3 BUDGET NACH SACHGRUPPEN

Sachgruppen	Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>Aufwand</b>	<b>22'114'960</b>	<b>0</b>	<b>23'777'890</b>	<b>0</b>	<b>21'213'367.01</b>	<b>0.00</b>
30	<b>Personalaufwand</b>	<b>5'202'210</b>	<b>0</b>	<b>4'981'590</b>	<b>0</b>	<b>4'840'213.15</b>	<b>0.00</b>
300	Behörden und Kommissionen	32'000	0	32'000	0	27'650.00	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'338'300	0	4'113'980	0	4'065'982.35	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	0	0	0	0	-51'369.45	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	723'460	0	721'510	0	721'899.83	0.00
309	Übriger Personalaufwand	108'450	0	114'100	0	76'050.42	0.00
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>862'900</b>	<b>0</b>	<b>845'500</b>	<b>0</b>	<b>739'377.72</b>	<b>0.00</b>
310	Material- und Warenaufwand	30'800	0	31'800	0	25'227.78	0.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	8'000	0	8'500	0	19'293.45	0.00
312	Vers- und Entsorgung Liegenschaften VW	64'800	0	56'000	0	75'342.30	0.00
313	Dienstleistungen und Honorare	334'200	0	332'700	0	233'609.26	0.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'800	0	10'800	0	10'445.65	0.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	107'500	0	100'300	0	108'085.16	0.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	250'400	0	245'000	0	248'712.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	16'300	0	20'300	0	13'808.05	0.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	100	0	100	0	-10.08	0.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	40'000	0	40'000	0	4'864.15	0.00
33	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>34'850</b>	<b>0</b>	<b>35'800</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	35'800	0	34'845.85	0.00
34	<b>Finanzaufwand</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>9'333.35</b>	<b>0.00</b>
340	Zinsaufwand	15'000	0	15'000	0	9'333.35	0.00
36	<b>Transferaufwand</b>	<b>16'000'000</b>	<b>0</b>	<b>17'900'000</b>	<b>0</b>	<b>15'589'596.94</b>	<b>0.00</b>
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'000'000	0	17'900'000	0	15'589'596.94	0.00



Sachgruppen	Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	<b>Ertrag</b>	0	22'114'960	0	23'777'890	0.00	21'213'367.01
42	<b>Entgelte</b>	0	6'110'500	0	6'910'500	0.00	6'385'170.49
425	Erlös aus Verkäufen	0	8'500	0	8'500	0.00	9'043.36
426	Rückerstattungen	0	6'102'000	0	6'902'000	0.00	6'376'127.13
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	9'600	0	16'400	0.00	12'964.85
440	Zinsertrag	0	3'000	0	5'000	0.00	1'080.85
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	0	6'600	0	11'400	0.00	11'884.00
46	<b>Transferertrag</b>	0	15'994'860	0	16'850'990	0.00	14'815'231.67
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0	15'994'860	0	16'850'990	0.00	14'815'231.67
	<b>Gesamthaushalt</b>						
3	Aufwand	22'114'960	0	23'777'890	0	21'213'367.01	0.00
4	Ertrag	0	22'114'960	0	23'777'890	0.00	21'213'367.01
	<b>Total</b>	22'114'960	22'114'960	23'777'890	23'777'890	21'213'367.01	21'213'367.01
	Aufwandüberschuss		0		0		
	Ertragsüberschuss					0.00	
	<b>Steuerhaushalt</b>						
3	Aufwand	22'114'960	0	23'777'890	0	21'213'367.01	0.00
4	Ertrag	0	22'114'960	0	23'777'890	0.00	21'213'367.01
	<b>Total</b>	22'114'960	22'114'960	23'777'890	23'777'890	21'213'367.01	21'213'367.01
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss		0		0	0.00	



### 4 INVESTITIONSRECHNUNG

Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00		120'116.40	
02	Allgemeine Dienste	0.00	0.00		120'116.40	
022	Allgemeine Dienste, übrige	0.00	0.00		120'116.40	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	0.00	0.00		120'116.40	
0220.5200.01	Informatik	0.00	0.00		120'116.40	
9	Finanzen		0.00	0.00		120'116.40
99	Nicht aufgeteilte Posten		0.00	0.00		120'116.40
999	Abschluss		0.00	0.00		120'116.40
9990	Abschluss		0.00	0.00		120'116.40
6900.01	Aktivierte Ausgaben		0.00	0.00		120'116.40
<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 2026 in CHF**	Budget 2025 in CHF*	Kostenanteil 2024 in CHF**
Beatenberg	1171	25'603.40	23'956.15	17'386.40
Bönigen	2610	57'066.55	52'526.45	38'751.95
Brienz	3317	72'524.80	67'275.05	49'249.15
Brienzwiler	498	10'888.55	10'196.30	7'394.05
Därlichen	411	8'986.35	8'507.20	6'102.30
Grindelwald	3987	87'174.05	80'993.70	59'196.95
Gsteigwiler	434	9'489.20	8'816.20	6'443.80
Gündlischwand	354	7'740.05	7'394.90	5'256.00
Habkern	627	13'709.10	12'832.95	9'309.40
Hofstetten	541	11'828.75	11'123.25	8'032.50
Interlaken	5837	127'623.50	118'977.50	86'664.80
Iseltwald	424	9'270.60	8'795.60	6'295.35
Lauterbrunnen	2566	56'104.50	51'826.10	38'098.65
Leissigen	1218	26'631.05	24'471.15	18'084.25
Lütschental	226	4'941.40	4'634.70	3'355.55
Matten	4140	90'519.35	84'660.25	61'468.60
Niederried	377	8'242.95	7'827.45	5'597.50
Oberried	471	10'298.20	9'784.35	6'993.15
Ringgenberg	2559	55'951.45	52'505.85	37'994.75
Saxeten	92	2'011.55	1'874.45	1'365.95
Schwanden	653	14'277.55	12'956.50	9'695.40
Unterseen	5728	125'240.20	118'565.55	85'046.45
Wilderswil	2755	60'236.90	55'863.40	40'904.85
<b>Total</b>	<b>40'996</b>	<b>896'360.00</b>	<b>836'365.00</b>	<b>608'687.75</b>

\*Mittlere Wohnbevölkerung 2022 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 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.



## **6 ANTRAG**

Der Vorstand hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an der Sitzung vom 27. März 2025 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

- a. Dem Budget 2026 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von CHF 896'360.00 und ohne Spezialfinanzierungen, wird zugestimmt.
- b. Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget 2026 zu genehmigen.

Matten b.l., 27. März 2025

### **Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau**

Emanuel Schläppi  
Präsident

Nathalie Matzken  
Präsidentin Finanzausschuss

Brigitte Kindler  
Finanzverwalterin



## **7 GENEHMIGUNG**

Die Abgeordnetenversammlung hat das Budget 2026 am 19. Juni 2025 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Matten b.l., 19. Juni 2025

**Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau**

Emanuel Schläppi  
Präsident

Nathalie Matzken  
Präsidentin Finanzausschuss

Brigitte Kindler  
Finanzverwalterin