



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Budget 2023

Abgeordnetenversammlung vom 16. Juni 2022

Matten b.l., 24. März 2022

Beatenberg
Bönigen
Brienz
Brienzwiler
Därigen
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 | 17 |
| 4 | INVESTITIONSRECHNUNG | 19 |
| 5 | KOSTENANTEILE DER VERBANDSGEMEINDEN SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU | 20 |
| 6 | ANTRAG..... | 21 |
| 7 | GENEHMIGUNG..... | 22 |



1 VORBERICHT

1.1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2)

1.1.1. Allgemeines

Das Budget 2023 ist das sechste 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 2023 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 2023 wird mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total CHF 416'581.00 an der Abgeordnetenversammlung vom 16. Juni 2022 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 10.12.2021 beschlossen.

Aufwand:

- Das Budget ist ausgeglichen. Die Beiträge Verbandsgemeinden werden entsprechend berechnet.
- Personalaufwand: plus 4% der Bruttolohnsumme 2021, zuzüglich Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid, beruhend auf der Annahme von 0.4%. Reserve: 1% aufgrund Veränderungen in der Personalstruktur. Dies ergibt 2.7% pro Jahr.
- Mobiliar: CHF 8'000.00 für den Ersatz von defekten Büromöbeln.

Ertrag:

- Inkassoprovision: Es werden Einnahmen über CHF 50'000.00 budgetiert.
- Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten): Fallzahlen 2021; plus 2% auf den Fallpauschalen 2021. Die Fallpauschalen werden bei einer Veränderung von +/- 1% der Fallzahlen entsprechend angepasst.

Die Budgetrichtlinien mussten aufgrund der bis anhin nicht eingetroffenen prognostizierten Fallzunahme sowie der Verfügung Korrektur Fallpauschalen des Kantons nach dem Beschluss Budgetrichtlinien im Vorstand wie folgt angepasst werden:

- Personalaufwand: provisorisch berechnete Bruttolohnsumme 2022 plus 2.7%.
- Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten):
 - Bereich KES Fallzahlen 2021 (Verfügung im Jahr 2022) plus 1%
 - Bereich SH Fallzahlen 2020 plus 2%

Die Fallpauschalen werden bei einer Veränderung von +/- 1% der Fallzahlen entsprechend angepasst.



1.4 Erläuterungen

Nachfolgend werden die Veränderungen des Budgets 2023 gegenüber dem Budget 2022 erläutert.

AUFWAND

30 Personalaufwand

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4'660'350.00 | | 4'662'670.00 | | 4'501'771.95 | |

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau ist im Vergleich zum Vorjahr um 0.05% tiefer budgetiert.

301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

| | | | |
|--------------|--------------------------------|-----|------------|
| 0220.3010.01 | Löhne des Verwaltungspersonals | CHF | 200.00 |
| 0220.3010.02 | Löhne des Fachpersonals | CHF | -32'000.00 |

- *Fallzunahme im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe trat bis anhin nicht wie durch die SKOS prognostiziert ein. Gemäss neuen Prognosen verschiebt sich eine mögliche Fallzunahme um zwei bis drei Jahre. Dabei ist mit grösseren regionalen Unterschieden zu rechnen. Dementsprechend nimmt der Personalbedarf für das Budget 2023 nicht zu.*
- *Löhne berechnet gemäss den angepassten Budgetrichtlinien. Entsprechend werden die Sozialversicherungen budgetiert.*



31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 806'631.00 | | 622'200.00 | | 818'408.43 | |

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau ist im Vergleich zum Vorjahr um 29.64% 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

| | | | |
|--------------|-------------------------------|-----|-----------|
| 0220.3100.01 | Büromaterial | CHF | 1'000.00 |
| 0220.3102.01 | Drucksachen und Publikationen | CHF | -1'000.00 |

311 Nicht aktivierbare Anlagen

| | | | |
|--------------|----------------------|-----|-----------|
| 0220.3110.01 | Büromöbel und Geräte | CHF | -5'000.00 |
|--------------|----------------------|-----|-----------|

313 Dienstleistungen und Honorare

| | | | |
|--------------|---|-----|------------|
| 5430.3130.01 | Betreibungs- und Rechtsöffnungskosten Alimenten | CHF | 2'000.00 |
| 5720.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | CHF | 200'000.00 |
| 5720.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | CHF | -5'000.00 |



314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt

0290.3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

CHF -5'000.00

- Keine Umbauten geplant.

316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren

0290.3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften

CH -2'169.00

- Einstellhallenplatz Jungfraublickallee

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 32'000.00 | | 30'755.00 | | 30'754.60 | |

- Budgetierung gemäss Anlagebuchhaltung.

34 Finanzaufwand

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 10'000.00 | | 10'000.00 | | 1'537.50 | |

36 Transferaufwand

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 21'100'500.00 | | 21'200'000.00 | | 20'599'568.81 | |



ERTRAG

42 Entgelte

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 7'062'000.00 | | 6'660'500.00 | | 7'829'550.54 |

Das Budget für die Entgelte wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 6.02% höher budgetiert. Diese Abweichung steht vor allem im Zusammenhang mit den Einnahmen in der Wirtschaftlichen Hilfe.

425 Erlös aus Verkäufen

0220.4250.01 Verkäufe

CHF 1'000.00

- Mehreinnahmen aus Verkäufen.

426 Rückerstattungen

0220.4260.01 Rückerstattungen Dritter

CHF 500.00

5430.4260.01 Rückerstattungen Bevorschussungen

CHF -100'000.00

5720.4260.02 Rückerstattungen ohne Inkassoprivileg

CHF 500'000.00

- Budgetiert gemäss Zahlen Jahresrechnung 2021.

44 Finanzertrag

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 15'900.00 | | 18'986.00 | | 24'301.00 |

Das Budget für den Finanzertrag wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 16.25% tiefer budgetiert.

447 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen

0290.4470.01 Pacht- und Mietzinse

CHF -3'086.00

- Mindereinnahmen aus Untervermietung zusätzliche Büroräumlichkeiten aufgrund Eigengebrauch.
- Einstellhallenplatz Jungfraublickallee



46 Transferertrag

| Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 19'531'581.00 | | 19'846'139.00 | | 18'098'189.80 |

Das Budget für den Transferertrag wurde im Vergleich zum Budget Vorjahr um 1.58% tiefer budgetiert.

461 Entschädigungen von Gemeinwesen

0220.4612.01 Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen

CHF 37'442.00

- *Aufgrund der einzelnen Budgetanpassungen Aufwand/Ertrag berechnet.*

5720.4612.01 Heimatliche Vergütungen

CHF 10'000.00

5799.4611.01 Rückerstattungen Kanton (Verwaltungskosten)

CHF -49'000.00

- *Berechnet gemäss den angepassten Budgettrichtlinien.*

5799.4611.02 Rückerstattungen Kanton (Soziale Wohlfahrt)

CHF -313'000.00

- *Aufgrund der Ausgaben Aufwand und Ertrag Soziale Wohlfahrt berechnet.*



2 BUDGET

| Erfolgsrechnung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-----------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| Konto HRM 2 | Bezeichnung HRM2 | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 5'274'981 | 500'481 | 5'288'625 | 464'625 | 5'066'498.10 | 506'514.90 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 66'500 | 0 | 66'500 | 0 | 40'153.20 | 0.00 |
| 011 | Legislative | 12'500 | 0 | 12'500 | 0 | 8'480.30 | 0.00 |
| 0110 | Legislative | 12'500 | 0 | 12'500 | 0 | 8'480.30 | 0.00 |
| 0110.3130.01 | Portokosten | 500 | | 500 | | 220.00 | |
| 0110.3132.01 | Honorare Rechnungsprüfungsorgan | 12'000 | | 12'000 | | 8'260.30 | |
| 012 | Exekutive | 54'000 | 0 | 54'000 | 0 | 31'672.90 | 0.00 |
| 0120 | Exekutive | 54'000 | 0 | 54'000 | 0 | 31'672.90 | 0.00 |
| 0120.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Vorstand | 42'000 | | 42'000 | | 28'650.00 | |
| 0120.3100.01 | Büromaterial | 500 | | 500 | | 309.20 | |
| 0120.3170.01 | Spesen und Reisekosten Vorstand | 1'500 | | 1'500 | | 651.00 | |
| 0120.3199.01 | Vorstandskredit | 10'000 | | 10'000 | | 2'062.70 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 5'208'481 | 500'481 | 5'222'125 | 464'625 | 5'026'344.90 | 506'514.90 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 4'883'590 | 484'581 | 4'890'405 | 445'639 | 4'703'806.45 | 482'225.90 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 4'883'590 | 484'581 | 4'890'405 | 445'639 | 4'703'806.45 | 482'225.90 |
| 0220.3010.01 | Löhne des Verwaltungspersonals | 1'340'000 | | 1'339'800 | | 1'277'266.90 | |
| 0220.3010.02 | Löhne des Fachpersonals | 2'465'000 | | 2'497'000 | | 2'575'953.05 | |
| 0220.3030.09 | Taggelder Unfall-, Krankenversicherung, Erwerbsersatz, Muttersd | 0 | | 0 | | -132'806.35 | |
| 0220.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 245'860 | | 248'000 | | 243'580.65 | |
| 0220.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 274'000 | | 257'000 | | 266'843.45 | |
| 0220.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 34'600 | | 40'500 | | 38'836.65 | |
| 0220.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 57'100 | | 61'500 | | 60'320.25 | |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 60'880 | | 37'700 | | 34'540.10 | |



| Erfolgsrechnung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-----------------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
| Konto HRM2 | Bezeichnung HRM2 | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3090.01 | Supervisionen | 10'500 | | 14'500 | | 1'505.75 | |
| 0220.3090.02 | Aus-/Weiterbildung Personal | 50'000 | | 45'000 | | 43'118.80 | |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung | 10'000 | | 10'000 | | 1'824.00 | |
| 0220.3099.01 | Besoldung Lernende Gemeinde Interlaken | 14'000 | | 14'000 | | 13'901.90 | |
| 0220.3099.02 | Übriger Personalaufwand | 23'750 | | 23'750 | | 15'300.65 | |
| 0220.3100.01 | Büromaterial | 20'000 | | 19'000 | | 19'513.35 | |
| 0220.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'800 | | 1'800 | | 1'342.65 | |
| 0220.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 5'000 | | 6'000 | | 4'188.45 | |
| 0220.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'000 | | 3'000 | | 2'841.00 | |
| 0220.3110.01 | Büromöbel und Geräte | 8'000 | | 13'000 | | 1'473.00 | |
| 0220.3113.01 | Anschaffung Hardware | 5'000 | | 5'000 | | 0.00 | |
| 0220.3113.02 | Anschaffung Ersatz Fahrzeuge | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 0220.3118.01 | Anschaffungen Software / Lizenzen | 5'000 | | 5'000 | | 16'054.23 | |
| 0220.3130.01 | Portokosten | 27'000 | | 27'000 | | 25'112.95 | |
| 0220.3130.02 | Bank- und PostFinance-Spesen | 5'000 | | 5'000 | | 5'403.50 | |
| 0220.3130.03 | Telekommunikation | 10'000 | | 10'000 | | 9'706.05 | |
| 0220.3130.04 | Mitglieder- und Jahresbeiträge | 11'000 | | 11'000 | | 11'043.70 | |
| 0220.3130.05 | Übrige Dienstleistungen Dritter | 4'700 | | 4'700 | | 4'455.95 | |
| 0220.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 20'000 | | 20'000 | | 12'582.95 | |
| 0220.3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungen | 8'000 | | 8'000 | | 7'798.10 | |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 1'500 | | 1'500 | | 2'720.25 | |
| 0220.3151.01 | Unterhalt Reparaturen- und Betriebskosten Fahrzeuge | 8'000 | | 8'000 | | 7'313.30 | |
| 0220.3153.01 | Unterhalt Hardware | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 0220.3158.01 | Unterhalt Software/Lizenzen | 76'000 | | 76'000 | | 66'589.85 | |
| 0220.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 20'000 | | 20'000 | | 12'847.70 | |
| 0220.3181.01 | Forderungsverluste | 100 | | 100 | | -49.28 | |
| 0220.3199.01 | Geschäftsleitungskredit | 10'000 | | 10'000 | | 7'238.80 | |
| 0220.3199.02 | Kommunale Integrationsangebote KIA | 16'800 | | 16'800 | | 14'689.55 | |
| 0220.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VW | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 0220.3320.01 | Planmässige Abschreibungen Hard-+Software Informatik | 32'000 | | 30'755 | | 30'754.60 | |
| 0220.3320.02 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 0 | | 0 | | | |
| 0220.4250.01 | Verkäufe | | 11'000 | | 10'000 | | 14'667.80 |
| 0220.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000 | | 500 | | 1'699.15 |
| 0220.4611.01 | Entschädigungen vom Kanton für Mandatsführungen | | 6'000 | | 6'000 | | 6'149.20 |
| 0220.4611.02 | Entschädigungen vom Kanton, Inkassoprovision | | 50'000 | | 50'000 | | 195'842.75 |
| 0220.4612.01 | Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen | | 416'581 | | 379'139 | | 263'867.00 |
| 0220.4612.02 | Interne Verrechnungen an Spezialfinanzierungen | | | | | | |
| 0220.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | | | |



| Konto HRM2 | Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2 | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 324'891 | 15'900 | 331'720 | 18'986 | 322'538.45 | 24'289.00 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 324'891 | 15'900 | 331'720 | 18'986 | 322'538.45 | 24'289.00 |
| 0290.3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 27'500 | | 27'000 | | 28'057.40 | |
| 0290.3030.09 | Taggelder Unfall-, Krankenversicherung, Erwerbsersatz, Mutterschutz | 0 | | 0 | | 0 | |
| 0290.3050.01 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'780 | | 1'750 | | 1'813.20 | |
| 0290.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'140 | | 2'100 | | 2'046.00 | |
| 0290.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 350 | | 350 | | 294.95 | |
| 0290.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 450 | | 450 | | 448.80 | |
| 0290.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 440 | | 270 | | 275.80 | |
| 0290.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'400 | | 134.60 | |
| 0290.3120.01 | Energiekosten direkt | 8'000 | | 8'000 | | 6'969.05 | |
| 0290.3120.02 | Nebenkosten Mietobjekt | 35'600 | | 35'600 | | 32'344.20 | |
| 0290.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'000 | | 15'000 | | 10'409.45 | |
| 0290.3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 237'631 | | 239'800 | | 239'745.00 | |
| 0290.4470.01 | Pacht- und Mietzinse | | 15'900 | | 18'986 | | 24'289.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 21'324'000 | 26'109'000 | 21'227'000 | 26'061'000 | 20'883'046.69 | 25'445'514.14 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 1'109'000 | 700'000 | 1'207'000 | 800'000 | 1'028'646.98 | 696'247.94 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 1'109'000 | 700'000 | 1'207'000 | 800'000 | 1'028'646.98 | 696'247.94 |
| 5430.3130.01 | Betreibungs- und Rechtsöffnungskosten | 9'000 | | 7'000 | | 9'053.68 | |
| 5430.3637.01 | Bevorschussungen | 1'100'000 | | 1'200'000 | | 1'019'593.30 | |
| 5430.4260.01 | Rückerstattungen Bevorschussungen | | 700'000 | | 800'000 | | 696'247.94 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 20'215'000 | 25'409'000 | 20'020'000 | 25'261'000 | 19'854'399.71 | 24'749'266.20 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 20'215'000 | 7'560'000 | 20'020'000 | 7'050'000 | 19'854'399.71 | 8'328'826.10 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 20'215'000 | 7'560'000 | 20'020'000 | 7'050'000 | 19'854'399.71 | 8'328'826.10 |
| 5720.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 200'000 | | 0 | | 265'930.50 | |
| 5720.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 15'000 | | 20'000 | | 9'452.45 | |
| 5720.3637.01 | Wirtschaftliche Hilfe | 20'000'000 | | 20'000'000 | | 19'579'016.76 | |
| 5720.4260.01 | Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 350'000 | | 350'000 | | 1'207'053.02 |
| 5720.4260.02 | Rückerstattungen ohne Inkassoprivileg | | 6'000'000 | | 5'500'000 | | 5'909'982.03 |
| 5720.4611.01 | Prämienverbilligungen KVG | | 1'200'000 | | 1'200'000 | | 1'141'030.95 |
| 5720.4612.01 | Heimatliche Vergütungen | | 10'000 | | 0 | | 70'760.10 |



| Erfolgsrechnung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-----------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Konto HRM 2 | Bezeichnung HRM2 | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 579 | Sozialhilfe | 0 | 17'849'000 | 0 | 18'211'000 | 0.00 | 16'420'440.10 |
| 5799 | Lastenausgleich Soziales | 0 | 17'849'000 | 0 | 18'211'000 | 0.00 | 16'420'440.10 |
| 5799.4611.01 | Rückerstattungen des Kantons (Anteil Verwaltungskosten) | | 4'785'000 | | 4'834'000 | | 4'562'467.45 |
| 5799.4611.02 | Rückerstattungen des Kantons (Anteil Soziale Wohlfahrt) | | 13'064'000 | | 13'377'000 | | 11'857'972.65 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 10'500 | 0 | 10'000 | 0 | 2'496.25 | 12.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 1'537.50 | 12.00 |
| 961 | Zinsen | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 1'537.50 | 12.00 |
| 9610 | Zinsen | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 1'537.50 | 12.00 |
| 9610.3401.01 | Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten (Bankkredit) | 10'000 | | 10'000 | | 1'537.50 | |
| 9610.4400.01 | Zinsen flüssige Mittel | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| 9610.4407.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 0 | | 0 | | 12.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 500 | 0 | 0 | 0 | 958.75 | 0.00 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 500 | 0 | 0 | 0 | 958.75 | 0.00 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 500 | 0 | 0 | 0 | 958.75 | 0.00 |
| 9950.3637.01 | Zuschüsse aus Spendenkonto | 500 | | | | 958.75 | |
| 9950.4390.01 | Beiträge an Zuschüsse von Dritten | | | | | | |
| | | 26'609'481.00 | 26'609'481.00 | 26'525'625.00 | 26'525'625.00 | 25'952'041.04 | 25'952'041.04 |
| | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |



3 BUDGET NACH SACHGRUPPEN

| Sachgruppen | Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2 | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|-------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 26'609'481 | 0 | 26'525'625 | 0 | 25'952'041.04 | 0.00 |
| 30 | Personalaufwand | 4'660'350 | 0 | 4'662'670 | 0 | 4'501'771.95 | 0.00 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 42'000 | 0 | 42'000 | 0 | 28'650.00 | 0.00 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'832'500 | 0 | 3'863'800 | 0 | 3'881'277.35 | 0.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 0 | 0 | 0 | 0 | -132'806.35 | 0.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 677'600 | 0 | 649'620 | 0 | 648'999.85 | 0.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 108'250 | 0 | 107'250 | 0 | 75'651.10 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 806'631 | 0 | 622'200 | 0 | 818'408.18 | 0.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 31'300 | 0 | 31'700 | 0 | 28'329.25 | 0.00 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 18'000 | 0 | 23'000 | 0 | 17'527.23 | 0.00 |
| 312 | Vers- und Entsorgung Liegenschaften VV | 43'600 | 0 | 43'600 | 0 | 39'313.25 | 0.00 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 322'200 | 0 | 125'200 | 0 | 369'020.13 | 0.00 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 10'000 | 0 | 15'000 | 0 | 10'409.45 | 0.00 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 85'500 | 0 | 85'500 | 0 | 76'623.40 | 0.00 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 237'631 | 0 | 239'800 | 0 | 239'745.00 | 0.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 21'500 | 0 | 21'500 | 0 | 13'498.70 | 0.00 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 100 | 0 | 100 | 0 | -49.28 | 0.00 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 36'800 | 0 | 36'800 | 0 | 23'991.05 | 0.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 32'000 | 0 | 30'755 | 0 | 30'754.60 | 0.00 |
| 330 | Sachanlagen VV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 332 | Immaterielle Anlagen | 32'000 | 0 | 30'755 | 0 | 30'754.60 | 0.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 1'537.50 | 0.00 |
| 340 | Zinsaufwand | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 1'537.50 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 21'100'500 | 0 | 21'200'000 | 0 | 20'599'568.81 | 0.00 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 21'100'500 | 0 | 21'200'000 | 0 | 20'599'568.81 | 0.00 |



| Sachgruppen | Erfolgsrechnung Bezeichnung HRM2 | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Ertrag | 0 | 26'609'481 | 0 | 26'525'625 | 0.00 | 25'952'041.04 |
| 42 | Entgelte | 0 | 7'062'000 | 0 | 6'660'500 | 0.00 | 7'829'649.94 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | 0 | 11'000 | 0 | 10'000 | 0.00 | 14'667.80 |
| 426 | Rückerstattungen | 0 | 7'051'000 | 0 | 6'650'500 | 0.00 | 7'814'982.14 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 439 | Übriger Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 0 | 15'900 | 0 | 18'986 | 0.00 | 24'301.00 |
| 440 | Zinsertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 12.00 |
| 447 | Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen | 0 | 15'900 | 0 | 18'986 | 0.00 | 24'289.00 |
| 46 | Transferertrag | 0 | 19'531'581 | 0 | 19'846'139 | 0.00 | 18'098'090.10 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | 0 | 19'531'581 | 0 | 19'846'139 | 0.00 | 18'098'090.10 |
| | Gesamthaushalt | | | | | | |
| 3 | Aufwand | 26'609'481 | 0 | 26'525'625 | 0 | 25'952'041.04 | 0.00 |
| 4 | Ertrag | 0 | 26'609'481 | 0 | 26'525'625 | 0.00 | 25'952'041.04 |
| | Total | 26'609'481 | 26'609'481 | 26'525'625 | 26'525'625 | 25'952'041.04 | 25'952'041.04 |
| | Aufwandüberschuss | | 0 | | 0 | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | 0.00 | |
| | Steuerhaushalt | | | | | | |
| 3 | Aufwand | 26'609'481 | 0 | 26'525'625 | 0 | 25'952'041.04 | 0.00 |
| 4 | Ertrag | 0 | 26'609'481 | 0 | 26'525'625 | 0.00 | 25'952'041.04 |
| | Total | 26'609'481 | 26'609'481 | 26'525'625 | 26'525'625 | 25'952'041.04 | 25'952'041.04 |
| | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Ertragsüberschuss | | 0 | | 0 | 0.00 | |



4 INVESTITIONSRECHNUNG

| | Bezeichnung | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 0220.5200.01 | Informatik | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 9 | Finanzen | | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 999 | Abschluss | | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 9990 | Abschluss | | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6900.01 | Aktivierte Ausgaben | | 160'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Total | | 160'000.00 | 160'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**5 KOSTENANTEILE DER VERBANDSGEMEINDEN SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU**

| Gemeinde | Wohnbevölkerung* | Budget 2023 in CHF* | Budget 2022 in CHF* | Kostenanteil 2021 in CHF* |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Beatenberg | 1180 | 12'284.25 | 11'180.15 | 7'797.70 |
| Bönigen | 2532 | 26'359.05 | 23'989.90 | 16'541.35 |
| Brienz | 3177 | 33'073.70 | 30'101.05 | 20'726.00 |
| Brienzwiler | 483 | 5'028.20 | 4'576.25 | 3'186.10 |
| Därlichen | 414 | 4'309.90 | 3'922.50 | 2'818.20 |
| Grindelwald | 3896 | 40'558.75 | 36'913.35 | 26'158.75 |
| Gsteigwiler | 406 | 4'226.60 | 3'846.70 | 2'647.40 |
| Gündlischwand | 357 | 3'716.50 | 3'382.45 | 2'305.80 |
| Habkern | 653 | 6'797.95 | 6'186.95 | 4'256.85 |
| Hofstetten | 529 | 5'507.10 | 5'012.10 | 3'462.00 |
| Interlaken | 5557 | 57'850.40 | 52'650.85 | 36'498.75 |
| Iseltwald | 434 | 4'518.10 | 4'112.00 | 2'857.60 |
| Lauterbrunnen | 2437 | 25'370.05 | 23'089.80 | 16'469.10 |
| Leissigen | 1153 | 12'003.15 | 10'924.30 | 7'528.35 |
| Lütschental | 224 | 2'331.90 | 2'122.35 | 1'491.20 |
| Matten | 4065 | 42'318.10 | 38'514.60 | 26'736.85 |
| Niederried | 368 | 3'831.00 | 3'486.70 | 2'404.35 |
| Oberried | 451 | 4'695.05 | 4'273.10 | 3'015.30 |
| Ringgenberg | 2581 | 26'869.15 | 24'454.15 | 16'745.00 |
| Saxeten | 91 | 947.35 | 862.20 | 630.65 |
| Schwanden | 631 | 6'568.95 | 5'978.55 | 4'105.80 |
| Unterseen | 5749 | 59'849.15 | 54'469.95 | 37'911.15 |
| Wilderswil | 2648 | 27'566.65 | 25'088.95 | 17'572.75 |
| Total | 40'016 | 416'581.00 | 379'139.00 | 263'867.00 |

*Mittlere Wohnbevölkerung 2020 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 24. März 2022 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

- a. Dem Budget 2023 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von CHF 416'581.00 und ohne Spezialfinanzierungen, wird zugestimmt.
- b. Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Matten b.l., 24. März 2022

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Nathalie Matzken
Präsidentin Finanzausschuss

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin



7 GENEHMIGUNG

Die Abgeordnetenversammlung hat das Budget 2023 am 16. Juni 2022 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Matten b.l., 16. Juni 2022

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Nathalie Matzken
Präsidentin Finanzausschuss

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin