

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Jahresrechnung 2020

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Regionalversammlung
17. Juni 2021

Inhaltsverzeichnis

1. BERICHTERSTATTUNG	4
1.1 Bericht	4
1.1.1 Erfolgsrechnung	5
1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)	8
1.1.3 Investitionsrechnung	8
1.1.4 Bilanz	8
1.1.5 Nachkredite	9
2. ECKDATEN	10
2.1 Übersicht	10
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis	11
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	12
3. BILANZ	13
4. FUNKTIONEN	14
4.1 Erfolgsrechnung	14
4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis	15
4.2 Investitionsrechnung	19
5. SACHGRUPPE	20
5.1 Erfolgsrechnung	20
5.2 Investitionsrechnung	21
6. GELDFLUSSRECHNUNG	22
7. FINANZKENNZAHLEN	24
8. ANTRAG DER EXEKUTIVE	24
9. BESTÄTIGUNGSBERICHT	26
10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	28
11. ANHANG	29
11.1 Regelwerk	30

11.1.1 Angewendetes Regelwerk	30
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	30
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	30
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	30
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	30
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	31
11.3 Eigenkapitalnachweis	31
11.4 Rückstellungsspiegel	32
11.5 Beteiligungsspiegel	33
11.6 Gewährleistungsspiegel	34
11.7 Anlagespiegel	34
11.8 Kreditkontrolle	35
11.8.1 Verpflichtungskredite	35
11.8.2 Nachkredite	36
DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	38
12.1 Bilanz	38
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	39
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	47
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	51
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	51

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2020 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

Rechnungsführung

Für die Rechnungsführung verantwortlich waren Cristina Laillard (bis 31. August 2020) und Marianne Affentranger.

Finanzierung

Die Regionalkonferenz Bern-Mittelland RKBM finanziert sich über Beiträge der Regionsgemeinden sowie Beiträge des Kantons an definierte Leistungen. Für Planungen und Projekte werden Subventionen beantragt.

Basierend auf den Einwohnerzahlen FILAG-Vollzug 2019 (407'033 Einw.) wurde ein Grundbeitrag (für Verwaltung Regionalkonferenz, Kultur, Raumplanung, Verkehr und Energieberatung) von CHF 3.94 pro Einwohner/in erhoben. Für die Teilkonferenz Regionalpolitik (94'768 Einw.) und die Teilkonferenz Wirtschaft (349'851 Einw.) wurde den jeweiligen Gemeinden je ein Beitrag von CHF 0.70 pro Einwohner/in in Rechnung gestellt. An den Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH) leisteten die Agglo-Gemeinden (222'787 Einw. / ohne Stadt Bern) CHF 0.29 pro Einwohner/in und die Nicht-Agglo-Gemeinden (52'962 Einw.) CHF 0.20 pro Einwohner/in.

Budget

Das Budget für das Jahr 2020 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 144'400 wurde von der Regionalversammlung der RKBM am 12. Dezember 2019 beschlossen.

Ergebnis

Das Ergebnis des Gesamthaushalts muss durch die Regionalversammlung genehmigt werden.

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 9'622'341.37	CHF 10'042'480.00	CHF 9'885'427.00
Ertrag	CHF 9'772'906.55	CHF 9'898'080.00	CHF 9'762'735.75
Nettoergebnis	CHF 150'565.18	CHF -144'400.00	CHF -122'691.25

Die detaillierten Begründungen zu den Abweichungen erfolgen bei den jeweiligen Funktionsbereichen.

Da die RKBM keine gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen führt, entspricht das Ergebnis «Gesamthaushalt» dem Ergebnis «Allgemeiner Haushalt».

Kommentar zur Erfolgsrechnung (Aufwand und Ertrag):

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	CHF 1'422'182.00	CHF 1'544'500.00	CHF 1'406'203.30

Infolge von Vakanzen in den Bereichen Geschäftsstelle, Raumplanung und Verkehr liegt der Personalaufwand unter dem Budget.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
31 Sachaufwand	CHF 1'763'087.62	CHF 2'065'900.00	CHF 2'083'668.70

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit CHF 302'812.38 deutlich unter dem Budget.

Die Druckkosten konnten durch die Online-Aufschaltung der Dokumente für die Kommissionen, die Geschäftsleitung und die Regionalversammlung deutlich reduziert werden. Durch die Nichtdurchführung verschiedener Anlässe konnten die Spesen gesenkt werden. Insgesamt ist bei den Dienstleistungen und Honoraren ein Minderaufwand von CHF 214'509.56 zu verzeichnen. Teilweise reduzierten sich bei Projekten die externen Aufwände (höherer Eigenleistungen, Verzögerungen), bei anderen erhöhten sie sich (Komplexität, politische Diskussionen).

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 33'360.10	CHF 22'300.00	CHF 23'568.05

Saldoausgleich der Teilkonferenz Regionalpolitik gemäss Reglement.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
36 Transferaufwand	CHF 82'765.00	CHF 88'500.00	CHF 81'860.00

Es handelt sich hierbei um den Beitrag an den Verein HSR-CH.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
37 Durchlaufende Beiträge	CHF 6'164'380.00	CHF 6'164'380.00	CHF 5'995'130.00

Die RKBM (Bereich Kultur) stellt den Gemeinden als Clearingstelle jährlich den Betrag gemäss den Leistungsverträgen mit den regional bedeutenden Kulturinstitutionen in Rechnung und leitet diesen an die Institutionen weiter. Dieser wurde mit der Verabschiedung der Kulturverträge 2020–2023 an der Regionalversammlung vom 14. März 2019 von CHF 5'995'130.00 auf CHF 6'164'380.00 erhöht.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
39 Interne Verrechnungen	CHF 156'566.65	CHF 156'900.00	CHF 294'996.95

Ab Rechnungsjahr 2020 wird auf interne Verrechnungen von Dienstleistungen zwischen den Bereichen Kultur, Raumplanung und Verkehr sowie der Geschäftsstelle (Gegenkonto 49) verzichtet.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
42 Entgelte	CHF 2'032.50	CHF 5'200.00	CHF 7'032.30

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
44 Finanzertrag	CHF 12'487.25	CHF 13'100.00	CHF 11'756.00

Die Mietzinseinnahmen für die vermieteten Räumlichkeiten (Untermiete, Sitzungszimmer) werden hier verbucht.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
45 Entnahme Fonds für Spezialfinanzierung	CHF 32'599.90	CHF 0.00	CHF 17'731.80

Saldoausgleich der Teilkonferenz Wirtschaft gemäss Reglement.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
46 Transferertrag	CHF 3'404'840.25	CHF 3'558'500.00	CHF 3'436'088.70

Da verschiedene Projekte nicht realisiert wurden bzw. sich verzögert haben, fallen die projektbezogenen Beiträge des Kantons tiefer aus (CHF 156'097.85).

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
47 Durchlaufende Beiträge	CHF 6'164'380.00	CHF 6'164'380.00	CHF 5'995'130.00

Siehe Bemerkung Gegenkonto 37.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
49 Interne Verrechnungen	CHF 156'566.65	CHF 156'900.00	CHF 294'996.95

Siehe Bemerkung Gegenkonto 39.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

Die RKBM führt keine gebührenfinanzierten SF, die separat abgeschlossen werden müssen.

SF Wirtschaft

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 43'217.75) hat sich der Saldo (Konto 29006.00) um CHF 2'830.30 auf CHF 40'387.45 reduziert.

SF Regionalpolitik

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 33'421.35) hat sich der Saldo (Konto 29007.00) um CHF 33'360.10 auf CHF 66'781.45 erhöht.

SF von Planungen zugunsten des öffentlichen Verkehrs

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 85'737.60) hat sich der Saldo (Konto 29008.00) um CHF 29'769.00 auf CHF 55'968.00 reduziert.

1.1.3 Investitionsrechnung

Gemäss Art. 79a Abs. 2 GV gilt bei einem Umsatz der Erfolgsrechnung bis CHF 4 Mio. bzw. einer Bilanzsumme bis CHF 6 Mio. eine Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00. Dieser Betrag wird von der RKBM bei Investitionen (Vermögenswerte mit mehrjährigem Nutzungswert) nicht erreicht. Damit kann die Verbuchung zu Lasten der Erfolgsrechnung erfolgen, d.h. auf eine Investitionsrechnung kann verzichtet werden.

1.1.4 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2020 CHF 1'331'942.96 (Vorjahr: CHF 1'291'258.33).

Das Finanzvermögen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr von CHF 1'291'258.33 auf CHF 1'331'942.96. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen belaufen sich auf CHF 803'406.56 (Vorjahr: CHF 679'753.93). Dies entspricht einer Zunahme von CHF 123'652.63. Die Forderungen haben sich auf CHF 434'751.05 (Vorjahr CHF 275'280.85) erhöht und die aktiven Rechnungsabgrenzungen auf CHF 93'785.35 (Vorjahr CHF 336'223.55) reduziert. Bei beiden Beträgen handelt es sich um zugesicherte und noch nicht ausbezahlte kantonale Subventionsbeiträge.

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 522'785.25 (Vorjahr: CHF 633'426.00). Bei den laufenden Verbindlichkeiten von CHF 499'820.35 (Vorjahr: CHF 616'726.00) handelt es sich vorab um ausstehende Schlusszahlungen an externe Auftragnehmer sowie an Mandatsnehmer der extern geführten Fachbereiche.

Durch den Ertragsüberschuss von CHF 150'565.18 erhöht sich das Eigenkapital (Sachgruppe 29) per 31. Dezember 2020 auf CHF 809'157.71 (Vorjahr: CHF 657'832.33).

Der Bilanzüberschuss (Sachgruppe 299) beläuft sich auf CHF 646'020.81 (Vorjahr: CHF 495'455.63).

1.1.5 Nachkredite

Total:	CHF	106'605.30
davon		
- gebunden	CHF	11'060.10
- Kompetenz Geschäftsleitung	CHF	18'888.15
- Kompetenz Regionalversammlung	CHF	76'657.05

2. ECKDATEN

2.1 Übersicht

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	90	150'565.18	-144'400.00	-122'691.25
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	9000/9001	150'565.18	-144'400.00	-122'691.25
Keine gesetzliche Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	0.00	0.00	0.00
Bestand Finanzvermögen	10	1'331'942.96		1'291'258.33
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	14	0.00		0.00
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt		0.00		0.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen		0.00		0.00
Fremdkapital	20	522'785.25		633'426.00
Eigenkapital	29	809'157.11		657'832.33

2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Ergebnis Gesamthaushalt	90	150'565.18	-144'400.00	-122'691.25
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	33'360.10	22'300.00	23'568.05
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-32'599.90	0.00	-17'731.80
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		151'325.38	-122'100.00	-116'855.00
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	690 +	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	590 -	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00	0.00	0.00
Finanzierungsergebnis		151'325.38	-122'100.00	-116'855.00

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'422'182.00	1'544'500.00	1'406'203.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'763'087.62	2'065'900.00	2'083'668.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	33'360.10	22'300.00	23'568.05
36 Transferaufwand	82'765.00	88'500.00	81'860.00
37 Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00	6'164'380.00	5'995'130.00
Total betrieblicher Aufwand	9'465'774.72	9'885'580.00	9'590'430.05
Betrieblicher Ertrag			
42 Entgelte	2'032.50	5'200.00	7'032.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'599.90	0.00	17'731.80
46 Transferertrag	3'404'840.25	3'558'500.00	3'436'088.70
47 Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00	6'164'380.00	5'995'130.00
Total betrieblicher Ertrag	9'603'852.65	9'728'080.00	9'455'982.80
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	138'077.93	-157'500.00	-134'447.25
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	12'487.25	13'100.00	11'756.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	12'487.25	13'100.00	11'756.00
OPERATIVES ERGEBNIS	150'565.18	-144'400.00	-122'691.25
39 Interne Verrechnungen	156'566.65	156'900.00	294'996.95
49 Interne Verrechnungen	156'566.65	156'900.00	294'996.95
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	150'565.18	-144'400.00	-122'691.25

3. BILANZ

	Bestand per	
	31.12.2020	31.12.2019
AKTIVEN		
FINANZVERMÖGEN		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	803'406.56	679'753.93
101 Forderungen	434'751.05	275'280.85
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	93'785.35	336'223.55
TOTAL FINANZVERMÖGEN	1'331'942.96	1'291'258.33
TOTAL AKTIVEN	1'331'942.96	1'291'258.33
PASSIVEN		
FREMDKAPITAL		
200 Laufende Verbindlichkeiten	499'820.35	616'726.00
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	17'964.90	7'500.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	5'000.00	9'200.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	522'785.25	633'426.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Total langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
EIGENKAPITAL		
290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	163'136.90	162'376.70
299 Bilanzüberschuss	646'020.81	495'455.63
Total Eigenkapital	809'157.71	657'832.33
TOTAL PASSIVEN	1'331'942.96	1'291'258.33

4. FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Verwaltung Regionalkonferenz	1'025'167.44	1'093'518.05	1'161'200.00	1'113'000.00	1'098'859.50	1'161'263.75
<u>Nettoergebnis</u>	<i>68'350.61</i>			48'200.00	62'404.25	
3 Kultur	6'262'080.35	6'323'123.10	6'293'880.00	6'323'080.00	6'119'922.60	6'152'927.85
<u>Nettoergebnis</u>	<i>61'042.75</i>		29'200.00		33'005.25	
6 Verkehr und Raumordnung	1'474'419.63	1'495'530.10	1'696'500.00	1'571'100.00	1'768'044.35	1'550'153.95
<u>Nettoergebnis</u>	<i>21'110.47</i>			125'400.00	217'890.40	
7 Energie und Umwelt	447'675.85	447'737.20	447'700.00	447'700.00	445'537.35	445'327.00
<u>Nettoergebnis</u>	<i>61.35</i>		0.00		210.35	
8 Volkswirtschaft	412'998.10	412'998.10	443'200.00	443'200.00	453'063.20	453'063.20
<u>Nettoergebnis</u>	<i>0.00</i>		0.00		0.00	
Total	9'622'341.37	9'772'906.55	10'042'480.00	9'898'080.00	9'885'427.00	9'762'735.75
Nettoergebnis	<i>150'565.18</i>			144'400.00	122'691.25	

4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis

0 Verwaltung Regionalkonferenz	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	CHF	1'025'167.44	CHF	1'161'200.00	CHF	1'098'859.50
Ertrag	CHF	1'093'518.05	CHF	1'113'000.00	CHF	1'161'263.75
Nettoergebnis	CHF	68'350.61	CHF	-48'200.00	CHF	62'404.25

0220 Geschäftsstelle

Der Personalaufwand wurde infolge von Vakanzen und Neubesetzungen auf verschiedenen Konten unterschritten (CHF35'203.30). Bei den Honoraren externer Fachexperten (Konto 3132) ist ein erheblicher Minderaufwand (CHF 34'779.31) zu verzeichnen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass verschiedene im Arbeitsprogramm vorgesehene Projekte (Weihnachtskarte, Registratur) kostengünstiger realisiert werden konnten. Zudem konnte bei den GL-Projekten auf externe Fachunterstützung verzichtet werden. Bei verschiedenen anderen Sachkonten sind kleinere Überschreitungen zu verzeichnen (u.a. Konto 3118 Software, Lizenzen mit CHF 775.85). Durch den Wechsel des Buchhaltungsprogramms wurde der externe Informatikaufwand (Konto 3133) überschritten (mit CHF 2'968.70).

3 Kultur	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	CHF	6'262'080.35	CHF	6'293'880.00	CHF	6'119'922.60
Ertrag	CHF	6'323'123.10	CHF	6'323'080.00	CHF	6'152'927.85
Nettoergebnis	CHF	61'042.75	CHF	29'200.00	CHF	33'005.25

Der Personalaufwand wurde infolge Vakanz und Neubesetzung der Stelle auf verschiedenen Konten unterschritten (CHF 27'761.50). Zudem wurde auf die Durchführung von zwei Kommissionssitzungen verzichtet.

6 Verkehr und Raumordnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	CHF	1'474'419.63	CHF	1'696'500.00	CHF	1'768'044.35
Ertrag	CHF	1'495'530.10	CHF	1'571'100.00	CHF	1'550'153.95
Nettoergebnis	CHF	21'110.47	CHF	-125'400.00	CHF	-217'890.40

65 Verkehr und Siedlung (RGSK)	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 162'256.65	CHF 120'000.00	CHF 453'126.95
Ertrag	CHF 162'256.65	CHF 120'000.00	CHF 453'126.95
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

6500 Koordination/Administration

Gemäss der Planungsfinanzierungsverordnung (PFV) beteiligt sich der Kanton mit 75 % an den Kosten des RGSK, wobei der Subventionsbeitrag plafoniert ist. Die Finanzierung der nicht subventionierten, höheren Aufwände des RGSK 2021 erfolgt zu Lasten der Gemeindebeiträge Verkehr und Raumplanung (Konto 6600.3990 / Gegenkonto 6500.4990).

66 Raumordnung	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 282'531.68	CHF 525'500.00	CHF 516'383.80
Ertrag	CHF 394'894.00	CHF 409'300.00	CHF 413'823.25
Nettoergebnis	CHF 112'362.32	CHF -116'200.00	CHF -102'560.55

6600 Koordination/Administration

Der Personalaufwand wurde infolge einer mehrmonatigen Vakanz auf verschiedenen Konten unterschritten (CHF 55'784.25).

6630 Planung/Entwicklung Regional / 6640 Planung/Entwicklung Teilregional

Die Aufbereitung des RGSK 2021 für die Mitwirkung hatte 2020 Priorität. Verschiedene im Arbeitsprogramm 2020 vorgesehene Projekte mussten aufgrund knapper Personalressourcen zurückgestellt bzw. verschoben werden. Die Sachaufwände liegen deshalb mit insgesamt ca. CHF 190'500 deutlich unter dem Budget.

67 Verkehr	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 1'029'631.30	CHF 1'051'000.00	CHF 798'533.60
Ertrag	CHF 938'379.45	CHF 1'041'800.00	CHF 683'203.75
Nettoergebnis	CHF -91'251.85	CHF -9'200.00	CHF -115'329.85

6730 Planung/Entwicklung Regional

In der Regel subventioniert der Kanton 75 % der anrechenbaren Kosten. Die subventionsberechtigten Eigenleistungen (Planerleistungen) können bei der Budgetierung jeweils nur grob geschätzt werden.

Intensive politische Diskussionen können intern und extern zu einem Mehraufwand (Netzstrategie ÖV, Planungsstudie Veloverkehr) oder zu einer Verzögerung im Arbeitsprogramm vorgesehener Projekte führen (Mobilitätshubs, Mobilitätsmanagement).

6740 Planung/Entwicklung Teilregional

In der Regel subventioniert der Kanton 75 % der anrechenbaren Kosten. Die subventionsberechtigten Eigenleistungen (Planerleistungen) können bei der Budgetierung jeweils nur grob geschätzt werden.

7 Energie und Umwelt	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 447'675.85	CHF 447'700.00	CHF 445'537.35
Ertrag	CHF 447'737.20	CHF 447'700.00	CHF 445'327.00
Nettoergebnis	CHF 61.35	CHF 0.00	CHF -210.35

8 Volkswirtschaft	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 412'998.10	CHF 443'200.00	CHF 453'063.20
Ertrag	CHF 412'998.10	CHF 443'200.00	CHF 453'063.20
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

84 Wirtschaftspolitik	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 247'727.00	CHF 243'500.00	CHF 261'222.60
Ertrag	CHF 247'727.00	CHF 243'500.00	CHF 261'222.60
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

Der Aufwandüberschuss 2020 von CHF 2'830.00 wurde über die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Wirtschaft ausgeglichen.

88 Regionalpolitik	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	CHF 165'271.10	CHF 198'300.00	CHF 191'840.60
Ertrag	CHF 165'271.10	CHF 198'300.00	CHF 191'840.60
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

Die Finanzierung des Bereichs Regionalpolitik erfolgt zu max. 75 % durch Bund/Kanton (Kostendach CHF 240'000) und zu mind. 25 % durch die Gemeinden der Teilkonferenz Regionalpolitik. Resultieren Überschüsse, sind diese entsprechend dem Finanzierungsschlüssel als Reserven (Kanton/AWI) auszuweisen bzw. in die Spezialfinanzierung Regionalpolitik zu übertragen.

Der Ertragsüberschuss 2020 von CHF 33'360.10 (Anteil Gemeinden) wurde in die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Regionalpolitik übertragen.

4.2 Investitionsrechnung

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

5. SACHGRUPPE

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	1'422'182.00		1'544'500.00		1'406'203.30	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'763'087.62		2'065'900.00		2'083'668.70	
34 Finanzaufwand	0.00		0.00		0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	33'360.10		22'300.00		23'568.05	
36 Transferaufwand	82'765.00		88'500.00		81'860.00	
37 Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00	
39 Interne Verrechnungen	156'566.65		156'900.00		294'996.95	
3 TOTAL AUFWAND	9'622'341.37		10'042'480.00		9'885'427.00	
Ertrag						
42 Entgelte		2'032.50		5'200.00		7'032.30
44 Finanzertrag		12'487.25		13'100.00		11'756.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		32'599.90		0.00		17'731.80
46 Transferertrag		3'404'840.25		3'558'500.00		3'436'088.70
47 Durchlaufende Beiträge		6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00
49 Interne Verrechnungen		156'566.65		156'900.00		294'996.95
4 TOTAL ERTRAG		9'772'906.55		9'898'080.00		9'762'735.75
Abschluss						
90 Abschluss Erfolgsrechnung		150'565.18		144'400.00		122'691.25
9 ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT		150'565.18		144'400.00		122'691.25
TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	9'772'906.55	9'772'906.55	10'042'480.00	10'042'480.00	9'885'427.00	9'885'427.00

5.2 Investitionsrechnung

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

6. GELDFLUSSRECHNUNG

7. Geldflussrechnung 2020

Gesamthaushalt

*Korrigiert nach Revision
18.03.2021/sc*

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bezeichnung	CHF	CHF
	2020	2019
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	150'565.18	-122'691.25
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital		0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-159'470.20	-177'365.25
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00

Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	242'438.20	-251'472.70
(-) Abnahme/Zunahme laufende Verbindlichkeiten	-116'905.65	290'639.25
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-4'200.00	9'200.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	10'464.90	-224'805.00
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	760.20	5'836.25
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	123'652.63	-470'658.70
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/(-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Total Geldfluss	123'652.63	-470'658.70
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	679'753.93	1'150'412.63
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	803'406.56	679'753.93
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7. FINANZKENNZAHLEN

Auf die Darstellung von Finanzkennzahlen wird verzichtet. Diese sind für die RKBM nicht relevant, und es sind keine aussagekräftigen Berechnungen möglich.

8. ANTRAG DER EXEKUTIVE

Die Geschäftsleitung verabschiedet die Jahresrechnung 2020 der Regionalkonferenz Bern-Mittelland.

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'622'341.37
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	9'772'906.55
	Ertragsüberschuss	CHF	150'565.18

Keine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen.

Keine Investitionsrechnung.

NACHKREDITE gemäss separater Tabelle	Kompetenz GL	CHF	29'948.25
	Kompetenz RV	CHF	76'657.05
	Gesamte Nachkredite	CHF	106'605.30
EIGENKAPITAL	Spezialfinanzierung	CHF	163'136.90
	Bilanzüberschuss	CHF	646'020.81
	Eigenkapital	CHF	809'157.71

ANTRAG:

Der Regionalversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2020 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'331'942.96 und einem Ertragsüberschuss von CHF 150'565.18 zu genehmigen.

Bern, 7. Mai 2021

Geschäftsleitung Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Der Präsident:



Thomas Hanke

Verantwortliche Finanzen:



Susanne Chavanne

Die Geschäftsführerin:



Giuseppina Jarrobino

BESTÄTIGUNGSBERICHT

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2020 an die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland, Bern

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Geschäftsleitung für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

T+R AG

CH-3073 Gümliigen | Sägeweg 11
info@t-r.ch | www.t-r.ch

Tel. + 41 31 950 09 09
Fax + 41 31 950 09 10



EXPERTSuisse zertifiziertes Unternehmen
Mitglied TREUHAND | SUISSE

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2020 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'331'942.96 und einem Ertragsüberschuss von CHF 150'565.18 zu genehmigen.

Gümligen, 19. März 2021

T+R AG

Thomas Fankhauser
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Beat Nydegger
dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

9. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland hat die Jahresrechnung 2020 am 17. Juni 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag der Geschäftsleitung vom 7. Mai 2021 genehmigt.

Bern, 17. Juni 2021

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Die Präsidentin:

Die Geschäftsführerin:

Elisabeth Allemann Theilkäs

Giuseppina Jarrobino

10. ANHANG

10.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Regionalkonferenz Bern-Mittelland ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

Übergeordnete Rahmenbedingungen (Gesetzliche Grundlagen):

Die Regionalkonferenz Bern-Mittelland ist eine öffentlich-rechtliche Körperschaft gemäss Gemeindegesezt Art. 2 Abs. 1 Bst. k.

Weitere Rechtsgrundlagen sind die Gemeindeverordnung (GV), die Verordnung über die Regionalkonferenzen (RKV) und die Verordnung über das Geschäftsreglement für Regionalkonferenzen (RKGV).

Geschäftsreglement der Regionalkonferenz Bern-Mittelland:

Das Geschäftsreglement der RKBM wurde von der Regionalversammlung am 25. Juni 2009 mit Inkraftsetzung per 29. Oktober 2009 erlassen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Das Finanzvermögen der RKBM umfasst Flüssige Mittel, Forderungen und Guthaben und Transitorische Aktiven. Die Werte lassen sich verlässlich ermitteln; es erfolgen keine Neubewertungen.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben. Die RKBM verfügt über kein Verwaltungsvermögen.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Gemäss den kantonalen Vorgaben gilt bei einem Umsatz der Erfolgsrechnung bis CHF 4 Mio. bzw. einer Bilanzsumme von CHF 6 Mio. eine Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00. Dieser Betrag wird von der RKBM bei Investitionen (Vermögenswerte mit mehrjährigem Nutzungswert) nicht erreicht.

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Nicht vorhanden (siehe Ziff. 11.1.3).

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2020 dienen das Budget 2020 und die Vorjahresrechnung 2019.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Geschäftsleitung	01.11.2019	08.05.2020
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	19.03.2021	17.03.2020
Regionalversammlung	12.12.2019	18.06.2020

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2020			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2020		
	CHF		Erhöhung (+) durch	Reduktion (-) durch		CHF	
			CHF	CHF			
29	Eigenkapital	657'832.33			29	Eigenkapital	809'157.71
290	Spezialfinanzierung	162'376.70	Einlagen Sepzialfinanzierungen	Entnahmen Spezialfinanzierungen	290	Spezialfinanzierung	163'136.90
	<i>29006.00 SF Wirtschaft</i>	<i>43'217.75</i>		<i>4510.00 Entnahme SF Wirtschaft</i>	<i>2'830.30</i>	<i>29006.00 SF Wirtschaft</i>	<i>40'387.45</i>
	<i>29007.00 SF Regionalpolitik</i>	<i>33'421.35</i>	<i>3510.00 Einlage SF Regionalpolitik</i>	<i>33'360.10</i>		<i>29007.00 SF Regionalpolitik</i>	<i>66'781.45</i>
	<i>29008.00 SF öffentl. Verkehr</i>	<i>85'737.60</i>		<i>4510.00 Entnahme SF Verkehr</i>	<i>29'769.60</i>	<i>29008.00 SF öffentl. Verkehr</i>	<i>55'968.00</i>
299	Bilanzüberschuss	495'455.63			299	Bilanzüberschuss	646'020.81

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung			Buchwert 31.12.2020	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20591.00	Rückstellung Raumplanung	9'200.00	0.00	5'384.55	3'815.45	0.00	Auflösung Fallstudie Muri, Testplanung Thunstrasse Fünf-Egg (Projekt P7.007)
20592.00	Rückstellung Verkehr	0.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	Rückstellung Buslinie Schermenweg (Projekt P67.06)
	Total kurzfristige Rückstellungen	9'200.00	5'000.00	5'384.55	3'815.45	5'000.00	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100 %)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive Stimmanteil Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.20	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligte der Organisation	Rechnungslegungsnorm	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
Juristische Personen des Privatrechts											
Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH)	Förderung der Lebensqualität aller Einw. der Region und Verbesserung der Wirtschaftsleistung.			Gemeindegruppen (RKBM): Pro 5'000 Einw. eine Stimme, (56 Stimmen bzw. 15 %)	Kanton, Städte, Gemeinden, Gemeindegruppen			keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung nur Vereinsvermögen
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
keine				

11.7 Anlagespiegel

Die RKBM verfügt weder über Sachanlagen des FV noch über VV.

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss		Projekt-Nr.	Projekt	Dauer	Kredit-summe	Kumulierte Ausgaben	Ausgaben	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen	Einnahmen	Kumulierte Einnahmen	Saldo	Abgerechnet
Datum	Organ					01.01.2020	2020	31.12.2020	01.01.2020	2020	31.12.2020		
23.06.2016	RV	P0.201	HSR-Beitritt	2017–2020	315'792.00	235'578.00	74'480.00	310'058.00	235'578.05	75'200.75	310'778.80	5'734.00	18.06.2020
27.01.2017	RV	P7.007	Innenentwicklung – Potenziale aktivieren!	2016–2019	250'000.00	261'306.05	2'120.30	263'426.35	81'661.85	103'978.55	185'640.40	-13'426.35	18.06.2020
14.12.2017	RV	P6.816	Mobilitätsstrategie Region BM 2040	2018–2019	140'000.00								
12.12.2019	RV		Erhöhung (Nachkredit)		45'000.00								
					185'000.00	180'085.95	0.00	180'085.95	0.00	0.00	0.00	4'914.05	18.06.2020
21.06.2018	RV	P6.815	Netzstrategie ÖV Kernagglomeration Bern	2018–2020	263'000.00								
17.12.2020	RV		Erhöhung (Nachkredit)		148'500.00								
					411'500.00	268'860.20	172'833.40	441'269.60	208'898.20	134'010.00	342'908.20	-29'769.60	
21.06.2018	RV	P84.01	WRB-Monitoring	2018–2022	33'000.00	7'128.00	7'128.00	14'256.00	0.00	0.00	0.00	18'744.00	
13.12.2018	RV	P67.01	RAK ÖV 2022–2025	2019–2020	80'000.00								
30.10.2020	GL		Erhöhung (Nachkredit)		9'073.65								
					89'073.65	83'670.00	5'403.65	89'073.65	62'753.00	4'052.25	66'805.25	0.00	17.12.2020
13.12.2018	RV	P65.00	RGSK 2021	2019–2021	450'000.00	450'559.85	161'696.65	612'256.50	80'000.00	328'790.00	408'790.00		
			Erhöhung (Nachkredit)		300'000.00								
					750'000.00							137'743.50	
12.12.2019	RV	P67.03	Planungsstudien Linienführung Veloverkehr Region BM	2020–2021	240'000.00	0.00	199'919.65	199'919.65	0.00	110'563.40	110'563.40	40'080.35	

11.8.2 Nachkredite

Beträge über CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Überschreitung	Gebunden	Kompetenz GL	Kompetenz RV	Datum	Bemerkung
0	Verwaltung Regionalkonferenz								
022	Geschäftsstelle								
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	42'968.70	40'000.00	2'968.70		2'968.70		26.03.2021	Erhöhter externer Support bei der Einführung der neuen Programme Sage (Buchhaltung) und Vertec (Adressverwaltung, Zeiterfassung).
6	Verkehr und Raumordnung								
65	Verkehr und Siedlung								
6500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	161'696.65	120'000.00	41'696.65			41'696.65		RGSK: Projektstart/Auftragsvergabe erfolgten, bevor die Anforderungen und Zielsetzungen an das Endprodukt bekannt waren. Mit der Kontoüberschreitung wird der Verpflichtungskredit nicht überschritten.
66	Raumordnung								
6600.3091.00	Personalwerbung	6'559.50	0.00	6'559.50			6'559.50	17.12.2020	Online-Ausschreibung der Stellen «Leitung Fachbereich Raumplanung» und «Projektleitung Raumplanung».
6600.3990.04	Interne Verrechnung von Gemeindebeiträgen	17'423.95	15'000.00	2'423.95		2'423.95		07.05.2021	Saldoneutrale Umbuchung: Aufwände im Funktionsbereich 6500 RGSK, welche nicht durch Subventionen des Kantons gedeckt sind, werden über interne Verrechnungen den Funktionsbereichen Raumordnung und Verkehr belastet.
67	Verkehr								
6700.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	267'858.20	248'000.00	19'858.20			19'858.20	17.12.2020	Mit der Übertragung der Gesamtprojektleitung RGSK wurde gleichzeitig das Pensum des Fachbereichsleiters um 20 % erhöht.
6700.5052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	20'662.90	18'500.00	2'162.90		2'162.90		26.03.2021	dito
6700.3055.00	AG-Beiträge in Krankentaggeldversicherung	2'548.90	1'500.00	1'048.90		1'048.90		26.03.2021	
6700.3990.04	Interne Verrechnung von Gemeindebeiträgen	23'542.70	15'000.00	8'542.70			8'542.70		Saldoneutrale Umbuchung: Aufwände im Funktionsbereich 6500 RGSK, welche nicht durch Subventionen des Kantons gedeckt sind, werden über interne Verrechnungen den Funktionsbereichen Raumordnung und Verkehr belastet.
6730.3132.00	Honorare externe Fachexperten	378'156.70	375'000.00	3'156.70		3'156.70		26.03.2021	Effektive Kosten leicht höher als budgetiert.
8	Volkswirtschaft								
84	Wirtschaftspolitik								
8400.3132.00	Honorare externe Fachexperten	230'927.00	225'300.00	5'627.00		5'627.00		26.03.2021	Budgetierung basiert auf der Leistungsvereinbarung bzw. den Gemeindebeiträgen. Mehraufwand für zusätzliche Projekte wird über die Spezialfinanzierung «Teilkonferenz Wirtschaft» finanziert.

88	Regionalpolitik								
8800.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung.	33'360.10	22'300.00	11'060.10	11'060.10			26.03.2021	Rechnungsausgleich gemäss Reglement Spezialfinanzierung Teilkonferenz Regionalpolitik genehmigt am 30. Juni 2011
8800.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00	0	1'500.00		1'500.00		26.03.2021	Beitritt Schweizerische Arbeitsgemeinschaft für die Berggebiete SAB - Konferenz der Regionen
				106'605.30	11'060.10	18'888.15	76'657.05		
				Gesamttotal	106'605.30				

Nachkredite über CHF 100'000 => RV

Nachkredit grösser als CHF 5'000 und grösser als 10 % des bewilligten Voranschlagkredits => RV

Nachkredite kleiner als CHF 5'000 oder kleiner als 10 % des bewilligten Voranschlagkredits => GL

Gebundene Ausgaben => GL

DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG**12.1 Bilanz**

Auszug aus Fibu-Software Sage

BILANZ		Bestand 1.1.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2020
1 AKTIVEN		1'291'258.33	19'533'444.50	19'492'759.87	1'331'942.96
10	Finanzvermögen	1'291'258.33	19'533'444.50	19'492'759.87	1'331'942.96
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	679'753.93	10'803'659.35	10'680'006.72	803'406.56
1000	Kasse	495.40	1'832.80	1'283.75	1'044.45
10000.00	Kasse	495.40	1'832.80	1'283.75	1'044.45
1002	Bank	679'258.53	10'801'826.55	10'678'722.97	802'362.11
10020.00	Bankkonto Valiant	179'258.53	4'618'929.50	3'995'789.37	802'398.66
10022.00	Bankkonto Valiant Kultur		6'182'897.05	6'182'932.75	-35.70
10023.00	Bankkonto Valiant Cash Deposito	500'000.00		500'000.85	-0.85
101	Forderungen	275'280.85	8'635'999.80	8'476'529.60	434'751.05
1010	Forderungen aus Lief. + Leistungen gegenüber Dritten	460.00	820.00	460.00	820.00
10100.00	Debitoren, diverse	460.00	820.00	460.00	820.00
1014	Transferforderungen	262'397.85	8'635'179.80	8'476'069.60	421'508.05
10140.00	Forderungen an Gemeinden		8'239'914.40	8'213'671.75	26'242.65
10141.00	Forderungen an Kanton	262'397.85	395'265.40	262'397.85	395'265.40
1019	Übrige Forderungen	12'423.00			12'423.00
10190.00	Mietkautionskonto	12'423.00			12'423.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	336'223.55	93'785.35	336'223.55	93'785.35
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'111.00		1'111.00
10410.00	Transitorische Aktiven Betriebsaufwand		1'111.00		1'111.00
1043	Transfer der Erfolgsrechnung	336'223.55	92'674.35	336'223.55	92'674.35
10430.00	TA Beitrag Gemeinden, Kanton	336'223.55	92'674.35	336'223.55	92'674.35

		Bestand 1.1.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2020
2 PASSIVEN		1'291'258.33	1'311'723.88	1'271'039.25	1'331'942.96
20	Fremdkapital	633'426.00	1'005'107.35	1'115'748.10	522'785.25
200	Laufende Verbindlichkeiten	616'726.00	972'942.45	1'089'848.10	499'820.35
2000	Lauf. Verbindlichkeiten aus Lief. + Leist. von Dritten	616'726.00	911'915.90	1'061'237.25	467'404.65
20000.00	Kreditoren	605'081.60	537'262.10	671'961.60	470'382.10
20001.01	Kreditoren AHV/ALV/EO	10'094.70	155'440.40	168'394.15	-2'859.05
20001.02	Kreditoren PK		198'577.50	198'577.50	
20001.03	Kreditoren UVG/KTG	1'549.70	20'635.90	22'304.00	-118.40
2001	Kontokorrent mit Dritten		61'026.55	28'610.85	32'415.70
20012.00	Kontokorrent Familienkasse		33'959.80	28'610.85	5'348.95
20013.00	KK Reg-pol. Amt f. Wirtschaft		27'066.75		27'066.75
204	Passive Rechnungsabgrenzung	7'500.00	17'964.90	7'500.00	17'964.90
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'500.00	17'964.90	7'500.00	17'964.90
20410.00	Transitorische Passiven Betriebsaufwand	7'500.00	17'964.90	7'500.00	17'964.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	9'200.00	14'200.00	18'400.00	5'000.00
2059	Kurzfristige Rückstellungen	9'200.00	14'200.00	18'400.00	5'000.00
20591.00	Rückstellungen Raumplanung	9'200.00	9'200.00	18'400.00	
20592.00	Rückstellungen Verkehr		5'000.00		5'000.00
29	Eigenkapital	657'832.33	306'616.53	155'291.15	809'157.71
290	Verpfl. bzw. Vorsch. gegen über Spezialfinanzierungen	162'376.70	33'360.10	32'599.90	163'136.90
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	162'376.70	33'360.10	32'599.90	163'136.90
29006.00	Spezialfinanzierung Wirtschaft	43'217.75		2'830.30	40'387.45
29007.00	Spezialfinanzierung Regionalpolitik	33'421.35	33'360.10		66'781.45
29008.00	Spezialfinanzierung ÖV	85'737.60		29'769.60	55'968.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	495'455.63	273'256.43	122'691.25	646'020.81
2990	Jahresergebnis	-122'691.25	273'256.43		150'565.18
29900.00	Jahresergebnis	-122'691.25	273'256.43		150'565.18
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	618'146.88		122'691.25	495'455.63
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	618'146.88		122'691.25	495'455.63

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Auszug aus Fibu-Software Sage.

ERFOLGSRECHNUNG		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Verwaltung Regionalkonferenz	1'025'167.44	1'093'518.05	1'161'200.00	1'113'000.00	1'098'859.50	1'161'263.75
01	Organe Regionalkonferenz	105'236.70	70'600.00	133'600.00	81'900.00	116'724.65	68'080.00
013	Regionalversammlung	9'471.75		24'600.00		21'345.30	
0130	Regionalversammlung	9'471.75		24'600.00		21'345.30	
3000.00	Sitzungsgelder	4'000.00		4'200.00		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			400.00		284.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'613.55		5'000.00		5'450.80	
3170.00	Spesen, Anlässe	1'858.20		15'000.00		9'910.20	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'500.00	
014	Kommissionen	73'602.75	70'600.00	81'900.00	81'900.00	70'461.55	68'080.00
0140	Kommissionen	73'602.75	70'600.00	81'900.00	81'900.00	70'461.55	68'080.00
3000.00	Sitzungsgelder	67'400.00		71'600.00		62'800.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4'000.00		7'500.00		5'280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'202.75		2'800.00		2'381.55	
4990.02	Interne Verrechnung Kommissionen		70'600.00		81'900.00		68'080.00
015	Geschäftsleitung	22'162.20		27'100.00		24'917.80	
0150	Geschäftsleitung	22'162.20		27'100.00		24'917.80	
3000.00	Sitzungsgelder	20'200.00		21'000.00		19'700.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1'920.00		2'500.00		3'120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			600.00		225.40	
3170.00	Spesen, Anlässe	42.20		3'000.00		872.40	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'000.00	

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Geschäftsstelle	919'930.74	1'022'918.05	1'027'600.00	1'031'100.00	982'134.85	1'093'183.75
022	Geschäftsstelle	919'930.74	1'022'918.05	1'027'600.00	1'031'100.00	982'134.85	1'093'183.75
0220	Geschäftsstelle	919'930.74	1'022'918.05	1'027'600.00	1'031'100.00	982'134.85	1'093'183.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	471'352.05		490'000.00		487'666.75	
3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen	-4'242.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	29'347.95		32'000.00		30'685.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	63'545.25		68'500.00		67'018.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'405.00		9'000.00		6'347.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'958.55		9'000.00		8'746.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'929.90		3'000.00		2'915.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'114.80		5'000.00		1'700.00	
3091.00	Personalwerbung	7'528.20		8'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'281.95		8'500.00		5'056.10	
3100.00	Büromaterial	3'826.35		4'000.00		2'222.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'498.85		11'000.00		8'276.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Zeitungen	1'142.00		1'500.00		1'259.50	
3109.00	Übriger Materialaufwand	1'416.95		1'000.00		462.30	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'960.30		5'000.00		8'791.85	
3113.00	Hardware	381.25		5'000.00		26'534.65	
3118.00	Software, Lizenzen	20'775.85		20'000.00		16'235.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'255.65		13'500.00		13'271.95	
3130.00	DL Dritter: Telefon, Post, Bankspesen	12'633.70		15'000.00		12'857.00	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	55'220.69		90'000.00		32'780.95	
3133.00	Informatikaufwand extern	42'968.70		40'000.00		67'659.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'554.05		1'600.00		1'398.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	80.85		500.00		1'028.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.00	Unterhalt Software			500.00			
3160.00	Miete Liegenschaft	80'904.00		82'000.00		80'904.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Geräte	6'850.95		7'500.00		6'594.75	
3170.00	Spesen, Anlässe	4'118.95		15'000.00		12'236.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	75'120.00		81'000.00		79'485.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'032.50		5'000.00		7'032.30

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen Flüssige Mittel				100.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		12'487.25		13'000.00		11'756.00
4631.00	Beiträge Kanton		342'196.00		342'500.00		340'627.20
4632.00	Beiträge Gemeinden		620'626.15		624'000.00		620'772.35
4699.10	Rückverteilung CO ₂ -Abgabe		576.15		1'500.00		1'305.90
4990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		45'000.00		45'000.00		111'690.00
3	Kultur	6'262'080.35	6'323'123.10	6'293'880.00	6'323'080.00	6'119'922.60	6'152'927.85
32	32 Kulturförderung	6'262'080.35	6'323'123.10	6'293'880.00	6'323'080.00	6'119'922.60	6'152'927.85
320	320 Koordination/Administration	6'262'080.35	6'323'123.10	6'293'880.00	6'323'080.00	6'119'922.60	6'152'927.85
3200	3200 Koordination/Administration	6'262'080.35	6'323'123.10	6'293'880.00	6'323'080.00	6'119'922.60	6'152'927.85
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	65'183.85		86'300.00		84'556.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'210.55		5'500.00		5'350.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'288.10		11'500.00		11'281.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	873.60		1'500.00		1'132.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'363.55		1'600.00		1'522.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	218.85		500.00		372.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3091.00	Personalwerbung	161.55					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.30					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		97.00	
3130.00	DL Dritter: Telefon, Post, Bank	35.70		100.00			
3170.00	Spesen, Anlässe	614.30		500.00		778.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00		5'000.00		2'000.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen	6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					5'500.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	11'600.00		15'800.00		11'200.00	
4632.00	Beiträge Gemeinden		158'743.10		158'700.00		157'797.85
4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden		6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Raumordnung	1'474'419.63	1'495'530.10	1'696'500.00	1'571'100.00	1'768'044.35	1'550'153.95
65	Verkehr und Siedlung	162'256.65	162'256.65	120'000.00	120'000.00	453'126.95	453'126.95
650	650 Koordination/Administration	162'256.65	162'256.65	120'000.00	120'000.00	453'126.95	453'126.95
6500	6500 Koordination/Administration	162'256.65	162'256.65	120'000.00	120'000.00	453'126.95	453'126.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3132.00	Honorare externe Fachexperten	161'696.65		120'000.00		450'559.85	
3170.00	Spesen, Anlässe	560.00				2'067.10	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					500.00	
4631.00	Beiträge Kanton		121'290.00		90'000.00		337'900.00
4632.00	Beiträge Gemeinden				30'000.00		
4990.04	Interne Verrechnung von Gemeindebeiträgen		40'966.65				115'226.95
66	Raumordnung	282'531.68	394'894.00	525'500.00	409'300.00	516'383.80	413'823.25
660	Koordination/Administration	275'244.18	354'119.45	331'500.00	354'300.00	424'298.40	363'999.70
6600	Planung/Entwicklung	275'244.18	354'119.45	331'500.00	354'300.00	424'298.40	363'999.70
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	189'351.40		225'000.00		235'930.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'443.35		15'000.00		14'928.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'239.35		27'000.00		25'605.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'363.20		4'000.00		3'161.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'836.25		4'500.00		4'246.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'161.40		1'400.00		1'290.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00		595.00	
3091.00	Personalwerbung	6'559.50				755.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	473.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	196.90		1'000.00		20.00	
3130.00	DL Dritter: Telefon, Post			500.00		44.70	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	3'888.30		10'000.00		41'068.85	
3170.00	Spesen, Anlässe	112.58		3'000.00		463.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	275.00		2'000.00		275.00	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					22'000.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	19'920.00		19'100.00		16'300.00	
3990.04	Interne Verrechnung von Gemeindebeiträgen	17'423.95		15'000.00		57'613.50	
4250.00	Verkäufe				200.00		

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge Kanton						11'988.85
4632.00	Beiträge Gemeinden		354'119.45		354'100.00		352'010.85
663	Planung/Entwicklung Regional	7'287.50	40'774.55	148'500.00	45'000.00	92'085.40	49'823.55
6630	Planung/Entwicklung Regional	7'287.50	40'774.55	148'500.00	45'000.00	92'085.40	49'823.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000.00		4'824.95	
3130.00	DL Dritter: Telefon, Post			500.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten	7'287.50		130'000.00		80'775.85	
3170.00	Spesen, Anlässe			15'000.00		6'484.60	
4631.00	Beiträge Kanton		40'774.55		45'000.00		49'823.55
664	Planung/Entwicklung Teilregional			45'500.00	10'000.00		
6640	Planung/Entwicklung Regional			45'500.00	10'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten			45'000.00			
4631.00	Beiträge Kanton				10'000.00		
67	Verkehr	1'029'631.30	938'379.45	1'051'000.00	1'041'800.00	798'533.60	683'203.75
670	Koordination/Administration	361'589.40	423'315.20	349'000.00	423'300.00	387'199.80	420'794.35
6700	Planung/Entwicklung Regional	361'589.40	423'315.20	349'000.00	423'300.00	387'199.80	420'794.35
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	267'858.20		248'000.00		233'265.05	
3010.09	Taggelder/EO-Entschädigung	-208.50				-1'665.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	17'134.70		17'000.00		14'760.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'662.90		18'500.00		18'079.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'508.80		5'000.00		3'126.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'150.10		5'000.00		4'199.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'548.90		1'500.00		1'254.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'880.00		3'000.00		1'176.50	
3091.00	Personalwerbung			3'000.00		3'602.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	112.75		500.00		472.75	
3130.00	DL Dritter: Telefon, Post			500.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten			5'000.00		4'684.95	
3170.00	Spesen, Anlässe	1'008.85		2'000.00		1'770.10	

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen	870.00		500.00		100.00	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					22'500.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	19'520.00		23'500.00		22'260.00	
3990.04	Interne Verrechnung von Gemeindebeiträgen	23'542.70		15'000.00		57'613.45	
4632.00	Beiträge Gemeinden		423'315.20		423'300.00		420'794.35
673	Planung/Entwicklung Regional	379'143.00	338'129.60	382'000.00	320'000.00	411'333.80	262'409.40
6730	Planung/Entwicklung Regional	379'143.00	338'129.60	382'000.00	320'000.00	411'333.80	262'409.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		5'352.70	
3130.00	DL Dritter: Telefon, Post	277.20					
3132.00	Honorare externe Fachexperten	378'156.70		375'000.00		403'096.00	
3170.00	Spesen, Anlässe	709.10		5'000.00		2'885.10	
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung des EK		29'769.60				
4631.00	Beiträge Kanton		308'360.00		320'000.00		250'409.40
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						12'000.00
674	Planung/Entwicklung Teilregional	288'898.90	176'934.65	320'000.00	298'500.00		
6740	Planung/Entwicklung Regional	288'898.90	176'934.65	320'000.00	298'500.00		
3132.00	Honorare externe Fachexperten	288'898.90		320'000.00			
3170.00	Spesen, Anlässe						
4631.00	Beiträge Kanton		165'692.00		272'000.00		
4632.00	Beiträge Gemeinden		11'242.65		26'500.00		
7	Energie und Umwelt	447'675.85	447'737.20	447'700.00	447'700.00	445'537.35	445'327.00
71	Energie	447'675.85	447'737.20	447'700.00	447'700.00	445'537.35	445'327.00
716	Energieberatung	447'675.85	447'737.20	447'700.00	447'700.00	445'537.35	445'327.00
7160	Energieberatung	447'675.85	447'737.20	447'700.00	447'700.00	445'537.35	445'327.00
3132.00	Honorare externe Fachexperten	427'675.85		427'700.00		425'537.35	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4631.00	Beiträge Kanton		325'627.00		325'600.00		323'944.00
4632.00	Beiträge Gemeinden		122'110.20		122'100.00		121'383.00

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	412'998.10	412'998.10	443'200.00	443'200.00	453'063.20	453'063.20
84	Wirtschaftspolitik	247'727.00	247'727.00	244'900.00	244'900.00	261'222.60	261'222.60
840	Koordination/Administration	247'727.00	247'727.00	244'900.00	244'900.00	261'222.60	261'222.60
8400	Koordination/Administration	247'727.00	247'727.00	244'900.00	244'900.00	261'222.60	261'222.60
3132.00	Honorare externe Fachexperten	230'927.00		225'300.00		245'502.60	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	11'800.00		14'600.00		10'720.00	
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		2'830.30				17'731.80
4632.00	Beiträge Gemeinden		244'896.70		244'900.00		243'490.80
88	Regionalpolitik	165'271.10	165'271.10	198'300.00	198'300.00	191'840.60	191'840.60
880	Koordination/Administration	165'271.10	165'271.10	198'300.00	198'300.00	126'655.20	142'951.60
8800	Koordination/Administration	165'271.10	165'271.10	198'300.00	198'300.00	126'655.20	142'951.60
3010.00	Löhne Verwaltungspersonals	84'520.80		86'000.00		22'522.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'459.50		6'000.00		1'425.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'396.40		14'500.00		2'083.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'132.30		1'500.00		301.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'352.60		1'600.00		405.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	586.40		500.00		145.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		330.00	
3091.00	Personalwerbung					1'335.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			10'500.00		301.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00			
3130.00	DL Dritter: Telefon, Post	226.15		500.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten	743.35		20'000.00		32'261.55	
3170.00	Spesen, Anlässe	233.50		3'500.00		686.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	33'360.10		22'300.00		23'568.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00					
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		33'690.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	7'760.00		8'900.00		7'600.00	
4631.00	Beiträge Kanton		98'933.25		132'000.00		77'111.00
4632.00	Beiträge Gemeinden		66'337.85		66'300.00		65'840.60

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
883	Planung/Entwicklung Regional					65'185.40	48'889.00
8830	Koordination/Administration					65'185.40	48'889.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen					226.15	
3132.00	Honorare externe Fachexperten					64'959.25	
4631.00	Beiträge Kanton						48'889.00
9	Finanzen und Steuern		-150'565.18				
99	Nicht aufgeteilte Posten		-150'565.18				
999	Abschluss		-150'565.18				
9990	Abschluss		-150'565.18				
9000.00	Ertragsüberschuss		-150'565.18				
	Total Aufwand/Ertrag	9'622'341.37	9'622'341.37	10'042'480.00	9'898'080.00	9'885'427.00	9'762'735.75
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss				144'400.00		122'691.25
	TOTAL	9'622'341.37	9'622'341.37	10'042'480.00	10'042'480.00	9'885'427.00	9'885'427.00

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Auszug aus Fibu-Software Sage.

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	9'622'341.37		10'042'480.00		9'885'427.00	
30	Personalaufwand	1'422'182.00		1'544'500.00		1'406'203.30	
300	Behörden und Kommissionen	97'520.00		106'800.00		95'100.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	91'600.00		96'800.00		86'700.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'920.00		10'000.00		8'400.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'073'815.80		1'135'300.00		1'062'275.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'073'815.80		1'135'300.00		1'062'275.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	226'320.20		268'900.00		233'277.05	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'798.80		79'300.00		70'041.25	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	119'132.00		140'000.00		124'068.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'282.90		21'000.00		14'069.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'661.05		21'700.00		19'119.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'445.45		6'900.00		5'978.60	
309	Übriger Personalaufwand	24'526.00		33'500.00		15'551.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'994.80		14'000.00		4'801.50	
3091	Personalwerbung	14'249.25		11'000.00		5'693.50	
3099	Übriger Personalaufwand	4'281.95		8'500.00		5'056.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'763'087.62		2'065'900.00		2'083'668.70	
310	Material- und Warenaufwand	16'430.65		42'700.00		28'966.35	
3100	Büromaterial	3'826.35		4'000.00		2'222.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	9'735.70		34'000.00		24'432.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'451.65		3'700.00		1'849.25	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'416.95		1'000.00		462.30	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	26'117.40		30'000.00		51'562.30	
3110	Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	4'960.30		5'000.00		8'791.85	
3113	Hardware	381.25		5'000.00		26'534.65	
3118	Immaterielle Anlagen	20'775.85		20'000.00		16'235.80	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'255.65		13'500.00		13'271.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	11'255.65		13'500.00		13'271.95	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'612'190.44		1'826'700.00		1'863'186.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	13'172.75		17'100.00		12'901.70	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'554'494.94		1'768'000.00		1'781'227.20	
3133	Informatiknutzungsaufwand	42'968.70		40'000.00		67'659.45	
3134	Sachversicherungsprämien	1'554.05		1'600.00		1'398.15	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	80.85		1'500.00		1'028.60	
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	80.85		500.00		1'028.60	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)			500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	87'754.95		89'500.00		87'498.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	80'904.00		82'000.00		80'904.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'850.95		7'500.00		6'594.75	
317	Spesenentschädigungen	9'257.68		62'000.00		38'154.25	
3170	Reisekosten und Spesen, Anlässe	9'257.68		62'000.00		38'154.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	33'360.10		22'300.00		23'568.05	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	33'360.10		22'300.00		23'568.05	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	33'360.10		22'300.00		23'568.05	
36	Transferaufwand	82'765.00		88'500.00		81'860.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	82'765.00		88'500.00		81'860.00	
3636	Beiträge an private Organe ohne Erwerbszweck	82'765.00		88'500.00		81'860.00	
37	Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00	
370	Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00	
3706	Durchlaufende Beiträge an private Organe ohne EZ	6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	156'566.65		156'900.00		294'996.95	
399	Übrige interne Verrechnungen	156'566.65		156'900.00		294'996.95	
3990	Übrige interne Verrechnungen	156'566.65		156'900.00		294'996.95	
4	Ertrag		9'772'906.55		9'898'080.00		9'762'735.75
42	Entgelte		2'032.50		5'200.00		7'032.30
425	Erlös aus Verkäufen				200.00		
4250	Verkäufe				200.00		
426	Rückerstattungen		2'032.50		5'000.00		7'032.30
4260	Rückerstattungen Dritter		2'032.50		5'000.00		7'032.30
44	Finanzertrag		12'487.25		13'100.00		11'756.00
440	Zinsertrag				100.00		
4400	Zinsen Flüssige Mittel				100.00		
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		12'487.25		13'000.00		11'756.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		12'487.25		13'000.00		11'756.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		32'599.90				17'731.80
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK		32'599.90				17'731.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		32'599.90				17'731.80
46	Transferertrag		3'404'840.25		3'588'500.00		3'436'088.70
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'404'264.10		3'587'000.00		3'434'782.80
4631	Beiträge vom Kanton		1'402'872.80		1'537'100.00		1'440'693.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'001'391.30		2'049'900.00		1'982'089.80
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						12'000.00
469	Verschiedener Transferertrag		576.15		1'500.00		1'305.90
4699	Rückverteilungen		576.15		1'500.00		1'305.90

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00
470	Durchlaufende Beiträge		6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und -verbänden		6'164'380.00		6'164'380.00		5'995'130.00
49	Interne Verrechnungen		156'566.65		126'900.00		294'996.95
499	Übrige interne Verrechnungen		156'566.65		126'900.00		294'996.95
4990	Übrige interne Verrechnungen		156'566.65		126'900.00		294'996.95
9	Abschlusskonten		-150'565.18				
90	Abschluss Erfolgsrechnung		-150'565.18				
999	Abschluss Erfolgsrechnung		-150'565.18				
9990.9000.00	Ertragsüberschuss		-150'565.18				
	Total Aufwand/Ertrag	9'622'341.37	9'622'341.37	10'042'480.00	9'898'080.00	9'885'427.00	9'762'735.75
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss				144'400.00		122'691.25
	TOTAL	9'622'341.37	9'622'341.37	10'042'480.00	10'042'480.00	9'885'427.00	9'885'427.00

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Für die RKBM nicht relevant.

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Für die RKBM nicht relevant.