

# Regionalkonferenz Bern-Mittelland

## Jahresrechnung 2018

Nach HRM2

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

Regionalversammlung  
27. Juni 2019

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. BERICHTERSTATTUNG</b>	<b>4</b>
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
<b>2. ECKDATEN</b>	<b>10</b>
2.1 Übersicht	10
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis	11
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	12
<b>3. BILANZ</b>	<b>13</b>
<b>4. FUNKTIONEN</b>	<b>14</b>
4.1 Erfolgsrechnung	14
4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis	15
4.2 Investitionsrechnung	18
<b>5. SACHGRUPPE</b>	<b>19</b>
5.1 Erfolgsrechnung	19
5.2 Investitionsrechnung	20
<b>6. GELDFLUSSRECHNUNG</b>	<b>21</b>
<b>7. FINANZKENNZAHLEN</b>	<b>24</b>
<b>8. ANTRAG DER EXEKUTIVE</b>	<b>24</b>
<b>9. BESTÄTIGUNGSBERICHT</b>	<b>26</b>
<b>10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG</b>	<b>27</b>
<b>11. ANHANG</b>	<b>28</b>
11.1 Regelwerk	28

11.1.1 Angewendetes Regelwerk	28
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	28
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	29
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	29
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	29
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	30
11.3 Eigenkapitalnachweis	30
11.4 Rückstellungsspiegel	31
11.5 Beteiligungsspiegel	32
11.6 Gewährleistungsspiegel	33
11.7 Anlagespiegel	34
11.8 Kreditkontrolle	35
11.8.1 Verpflichtungskredite	35
11.8.2 Nachkredite	36
<b>DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG</b>	<b>38</b>
12.1 Bilanz	38
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	42
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	50
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	56
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	57

# 1. BERICHTERSTATTUNG

## 1.1 Bericht

### Allgemeines

Die Jahresrechnung 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

### Rechnungsführung

Für die Rechnungsführung verantwortlich war Cristina Laillard.

### 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 2017 (402'096 Einw.) wurde ein Grundbeitrag (für Verwaltung Regionalkonferenz, Kultur, Raumplanung, Verkehr und Energieberatung) von CHF 3.94 pro Einwohner/in erhoben. Für die Teilkonferenz Regionalpolitik (93'680 Einw.) und die Teilkonferenz Wirtschaft (345'437 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 (219'297 Einw./ohne Stadt Bern) CHF 0.29 pro Einwohner und die Nicht-Agglo-Gemeinden (52'970 Einw.) CHF 0.20 pro Einwohner/in.

### Budget

Das Budget für das Jahr 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 116'800 wurde von der Regionalversammlung der RKBM am 14. Dezember 2017 beschlossen.

### Ergebnis

Damit die RKBM nicht Reserven öffnet, hat die Geschäftsleitung der Regionalversammlung folgenden Vorschlag unterbreitet: Beträgt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital ohne Spezialfinanzierungen) pro Einwohner/in nach Abschluss der Rechnung mehr als CHF 1.00, dann ist auf die nächste Rechnungsstellung der Gemeindebeiträge eine «Rückvergütung» zu prüfen, wobei der Rückzahlungsbeitrag pro Einwohner/in mindestens CHF 0.20 betragen muss. Die Regionalversammlung hat den Antrag der Geschäftsleitung, den Gemeinden mit der Rechnungsstellung der Gemeindebeiträge 2019 einen Betrag von CHF 0.50 pro Einwohner/in (Total CHF 202'305) zu Lasten des Rechnungsjahres 2018 zurück zu vergüten, am 13. Dezember 2018 genehmigt.

Entsprechend verschlechtert sich das Ergebnis des Gesamthaushalts (Aufwandüberschuss CHF 197'004.25).

### 1.1.1 Erfolgsrechnung

#### Ergebnis Gesamthaushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	CHF 9'725'300.70	CHF 9'982'630.00	CHF 9'328'028.35
Ertrag	CHF 9'528'296.45	CHF 9'865'830.00	CHF 9'550'470.00
<b>Nettoergebnis</b>	CHF -197'004.25	CHF -116'800.00	CHF 222'441.65

Die Abweichungen werden jeweils im entsprechenden Funktionsbereich detailliert begründet.

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

#### Kommentar zur Erfolgsrechnung (Aufwand und Ertrag):

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>30 Personalaufwand</b>	CHF 1'354'662.95	CHF 1'388'900.00	CHF 1'312'177.50

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>31 Sachaufwand</b>	CHF 1'521'163.80	CHF 1'910'000.00	CHF 1'509'895.40

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit CHF 388'836.20 deutlich unter dem Budget.

Nebst kleinen Unterschreitungen auf diversen Konten und in verschiedenen Funktionsbereichen ist vor allem bei den Dienstleistungen und Honoraren ein erheblicher Minderaufwand von CHF 302'502.45 zu verzeichnen. Bei verschiedenen Projekten reduzierten sich die externen Aufwände, weil mehr eigene Leistungen erbracht wurden. Zudem wurden einzelne Projekte verschoben bzw. sie verzögerten sich.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>34 Finanzaufwand</b>	CHF 580.00	CHF 1'200.00	CHF 1'165.00

Zinsaufwand für das bei der BEKB aufgenommene Darlehen in Zusammenhang mit der Finanzierung des Pensionskassenwechsels.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	CHF 19'686.90	CHF 0.00	CHF 21'345.90

Saldoausgleich der Teilkonferenz Wirtschaftspolitik gemäss Reglement.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>36 Transferaufwand</b>	CHF 283'855.00	CHF 85'000.00	CHF 164'042.00

Nebst dem Beitrag an den Verein HSR-CH wurde die Rückvergütung von CHF 0.50 pro Einwohner/in (CHF 202'305.00) gemäss Entscheid der Regionalversammlung vom 13. Dezember 2018 über dieses Konto verbucht.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00	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.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	CHF 550'222.05	CHF 602'400.00	CHF 324'272.35

Unter HRM2 werden die Gemeindebeiträge zuerst im Funktionsbereich Koordination/Administration verbucht und erst Ende Jahr erfolgt die Umlagerung zwecks Saldoausgleich auf die Funktionsbereiche Planung/Entwicklung Regional bzw. Teilregional (Gegenkonto 49). Da im Bereich Verkehr weniger Projekte durchgeführt wurden als budgetiert, fallen auch die internen Verrechnungen tiefer aus.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>42 Entgelte</b>	CHF 6'217.05	CHF 2'500.00	CHF 4'131.80

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>44 Finanzertrag</b>	CHF 12'062.05	CHF 12'200.00	CHF 13'517.05

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>45 Entnahme Fonds für Spezialfinanzierung</b>	CHF 19'726.05	CHF 0.00	CHF 6'490.90

Saldoausgleich der Teilkonferenz Regionalpolitik gemäss Reglement.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>46 Transferertrag</b>	CHF 2'944'939.25	CHF 3'253'600.00	CHF 3'206'927.90

Da verschiedene Projekte nicht realisiert wurden bzw. sich verzögert haben, fallen vor allem die projektbezogenen Beiträge des Kantons tiefer aus (CHF 311'931.40).

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00

Siehe Bemerkung Gegenkonto 37.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	CHF 550'222.05	CHF 602'400.00	CHF 324'272.35

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 41'262.65) hat sich der Saldo (Konto 29006.00) um CHF 19'686.90 auf CHF 60'949.55 erhöht.

#### **SF Regionalpolitik**

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 29'579.35) hat sich der Saldo (Konto 29007.00) um CHF 19'726.05 auf CHF 9'853.30 reduziert.

#### **SF von Planungen zugunsten des öffentlichen Verkehrs**

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Konto 29008.00) beträgt unverändert CHF 85'737.60.

### 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 2018 CHF 1'333'079.08 (Vorjahr: CHF 1'435'387.03).

Das Finanzvermögen reduziert sich gegenüber dem Vorjahr von CHF 1'435'387.03 auf CHF 1'333'079.08. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen belaufen sich auf CHF 1'150'412.63 (Vorjahr: CHF 1'165'110.93). Dies entspricht einer Abnahme von CHF 14'698.30. Bei den Forderungen 2018 von CHF 97'915.60 handelt es sich vorab um zugesicherte, noch nicht ausbezahlte kantonale Subventionsbeiträge (CHF 69'832.60).

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 558'391.75 (Vorjahr: CHF 463'656.30). Bei den laufenden Verbindlichkeiten von CHF 326'086.75 (Vorjahr: CHF 252'237.10) handelt es sich vorab um ausstehende Schlusszahlungen an die Mandatsnehmer der extern geführten Fachbereiche.

Durch die Rückerstattung von CHF 202'305.00 bzw. des Aufwandüberschusses von CHF 197'004.25 reduziert sich das Eigenkapital (Sachgruppe 29) per 31. Dezember 2018 auf CHF 774'687.33 (Vorjahr: CHF 971'730.73).

Der Bilanzüberschuss (Sachgruppe 299) beläuft sich auf CHF 618'146.88 (Vorjahr: CHF 815'151.13).



**1.1.5 Nachkredite**

Total:	CHF	321'002.15
davon		
- gebunden	CHF	31'267.50
- Kompetenz Geschäftsleitung	CHF	11'580.60
- Kompetenz Regionalversammlung	CHF	289'734.65

Von den in die Kompetenz der Regionalversammlung fallenden Nachkrediten sind CHF 78'509.65 saldoneutral (interne Verrechnungen).

## 2. ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	90	-197'004.25	-116'800.00	222'441.65
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	9000/9001	-197'004.25	-116'800.00	222'441.65
Keine gesetzliche Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	0.00	0.00	0.00
Bestand Finanzvermögen	10	1'333'079.08		1'435'387.03
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	558'391.75		463'656.30
Eigenkapital	29	774'687.33		971'730.73

## 2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-197'004.25	-116'800.00	222'441.65
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	19'686.90	0.00	21'345.90
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-19'726.05	0.00	-6'490.90
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
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-197'043.40</b>	<b>-116'800.00</b>	<b>237'296.65</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>				
Investitionsausgaben	690 +	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	590 -	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>-197'043.40</b>	<b>-116'800.00</b>	<b>237'296.65</b>

## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	1'354'662.95	1'388'900.00	1'312'177.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'521'163.80	1'910'000.00	1'509'895.40
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'686.90	0.00	21'345.90
36 Transferaufwand	283'855.00	85'000.00	164'042.20
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	5'995'130.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>9'174'498.65</b>	<b>9'379'030.00</b>	<b>9'002'591.00</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42 Entgelte	6'217.05	2'500.00	4'131.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	19'726.05	0.00	6'490.90
46 Transferertrag	2'944'939.25	3'253'600.00	3'206'927.90
47 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	5'995'130.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>8'966'012.35</b>	<b>9'251'230.00</b>	<b>9'212'680.60</b>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-208'486.30</b>	<b>-127'800.00</b>	<b>210'089.60</b>
34 Finanzaufwand	580.00	1'200.00	1'165.00
44 Finanzertrag	12'062.05	12'200.00	13'517.05
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>11'482.05</b>	<b>11'000.00</b>	<b>12'352.05</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-197'004.25</b>	<b>-116'800.00</b>	<b>222'441.65</b>
39 Interne Verrechnungen	550'222.05	602'400.00	324'272.35
49 Interne Verrechnungen	550'222.05	602'400.00	324'272.35
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-197'004.25</b>	<b>-116'800.00</b>	<b>222'441.65</b>

### 3. BILANZ

	Bestand per	
	31.12.2018	31.12.2017
<b>AKTIVEN</b>		
<b>FINANZVERMÖGEN</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'150'412.63	1'165'110.93
101 Forderungen	97'915.60	207'681.15
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	84'750.85	62'594.95
<b>TOTAL FINANZVERMÖGEN</b>	<b>1'333'079.08</b>	<b>1'435'387.03</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>1'333'079.08</b>	<b>1'435'387.03</b>
<b>PASSIVEN</b>		
<b>FREMDKAPITAL</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	326'086.75	252'237.10
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	116'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	232'305.00	80'419.20
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	15'000.00
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>558'391.75</b>	<b>463'656.30</b>
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>		
290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	156'540.45	156'579.60
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	618'146.88	815'151.13
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>774'687.33</b>	<b>971'730.73</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>1'333'079.08</b>	<b>1'435'387.03</b>

## 4. FUNKTIONEN

### 4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Verwaltung Regionalkonferenz	1'297'638.05	1'144'232.10	1'212'000.00	1'141'200.00	1'128'793.90	1'138'243.40
<u>Nettoergebnis</u>		153'405.95		70'800.00	9'449.50	
3 Kultur	6'124'065.75	6'151'947.60	6'128'530.00	6'152'030.00	6'121'159.75	6'150'684.60
<u>Nettoergebnis</u>	27'881.85		23'500.00		29'524.85	
6 Verkehr und Raumordnung	1'278'254.85	1'206'815.50	1'642'000.00	1'572'500.00	1'049'066.10	1'232'323.60
<u>Nettoergebnis</u>		71'439.35		69'500.00	183'257.50	
7 Energie und Umwelt	442'345.60	442'304.80	442'400.00	442'400.00	438'532.40	438'742.20
<u>Nettoergebnis</u>		40.80	0.00		209.80	
8 Volkswirtschaft	582'996.45	582'996.45	557'700.00	557'700.00	590'476.20	590'476.20
<u>Nettoergebnis</u>	0.00		0.00		0.00	
<b>Total</b>	9'725'300.70	9'528'296.45	9'982'630.00	9'865'830.00	9'328'028.35	9'550'470.00
<b>Nettoergebnis</b>		197'004.25		116'800.00	222'441.65	

#### 4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis

<b>0 Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Aufwand	CHF 1'297'638.05	CHF 1'212'000.00	CHF 1'128'793.90
Ertrag	CHF 1'144'232.10	CHF 1'141'200.00	CHF 1'138'243.40
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF -153'405.95</b>	<b>CHF -70'800.00</b>	<b>CHF 9'449.50</b>

#### 0220 Geschäftsstelle

Nebst kleinen Unterschreitungen auf diversen Konten ist vor allem bei den Honoraren externer Fachexperten ein erheblicher Minderaufwand von CHF 60'014.70 zu verzeichnen. Dieser ist darauf zurückzuführen, dass verschiedene im Arbeitsprogramm vorgesehene Projekte (Neukonzeption Webauftritt, Extranet, externe Fachunterstützung) kostengünstiger realisiert oder verschoben wurden (Evaluation/Strategie).

Der Entscheid der Regionalversammlung vom 13. Dezember 2018, den Gemeinden mit der Rechnungsstellung der Gemeindebeiträge 2019 einen Betrag von CHF 0.50 pro Einwohner/in (Total CHF 202'305.00) zurück zu vergüten, wurde als Transferaufwand zu Lasten des Rechnungsjahres 2018 verbucht.

<b>3 Kultur</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Aufwand	CHF 6'124'065.75	CHF 6'128'530.00	CHF 6'121'159.75
Ertrag	CHF 6'151'947.60	CHF 6'152'030.00	CHF 6'150'684.60
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 27'881.85</b>	<b>CHF 23'500.00</b>	<b>CHF 29'524.85</b>

<b>6 Verkehr und Raumordnung</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Aufwand	CHF 1'278'254.85	CHF 1'642'000.00	CHF 1'049'066.10
Ertrag	CHF 1'206'815.50	CHF 1'572'500.00	CHF 1'232'323.60
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF -71'439.35</b>	<b>CHF -69'500.00</b>	<b>CHF 183'257.50</b>

<b>65 Verkehr und Siedlung (RGSK)</b>	<b>Rechnung 2018</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
Aufwand	CHF	0.00	CHF	12'600.00	CHF	3'478.20
Ertrag	CHF	0.00	CHF	12'600.00	CHF	3'478.20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

#### 6500 Koordination/Administration

Gemäss der Planungsfinanzierungsverordnung (PFV) beteiligen sich der Kanton mit einem Subventionsbeitrag von 75 % und die Gemeinden mit 25 % an den Kosten des RGSK. Im Jahr 2018 fielen keine Kosten für das RGSK an.

<b>66 Raumordnung</b>	<b>Rechnung 2018</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
Aufwand	CHF	606'910.20	CHF	624'200.00	CHF	524'017.60
Ertrag	CHF	558'330.50	CHF	635'700.00	CHF	608'786.20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-48'579.70</b>	<b>CHF</b>	<b>11'500.00</b>	<b>CHF</b>	<b>84'768.60</b>

#### 6630 Planung/Entwicklung Regional

Bisher wurden die planerischen Eigenleistungen durch das AGR pauschal (CHF 115'000) abgegolten. Ab Rechnungsjahr 2018 entfällt dieser Pauschalbeitrag. Die Subventionierung erfolgt neu projektbezogen und der Subventionssatz variiert je nach Interesse des Kantons am Projekt und der zur Verfügung stehenden Mitteln.

<b>67 Verkehr</b>	<b>Rechnung 2018</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
Aufwand	CHF	671'344.65	CHF	1'005'200.00	CHF	521'570.30
Ertrag	CHF	648'485.00	CHF	924'200.00	CHF	620'059.20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-22'859.65</b>	<b>CHF</b>	<b>-81'000.00</b>	<b>CHF</b>	<b>98'488.90</b>

#### 6730 Planung/Entwicklung Regional

Die im Arbeitsprogramm vorgesehenen Projekte Mobiliätsstrategie und Netzstrategie verzögerten sich, so dass die aufwandintensiven externen Mitwirkungsarbeiten erst im Jahr 2019 starten können.



<b>7 Energie und Umwelt</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Aufwand	CHF 442'345.60	CHF 442'400.00	CHF 438'532.40
Ertrag	CHF 442'304.80	CHF 442'400.00	CHF 438'742.20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF -40.80</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 209.80</b>

<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Aufwand	CHF 582'996.45	CHF 557'700.00	CHF 590'476.20
Ertrag	CHF 582'996.45	CHF 557'700.00	CHF 590'476.20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>

<b>84 Wirtschaftspolitik</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Aufwand	CHF 241'805.90	CHF 241'900.00	CHF 246'306.00
Ertrag	CHF 241'805.90	CHF 241'900.00	CHF 246'306.00
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>

Der Ertragsüberschuss 2018 von CHF 19'686.90 wurde in die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Wirtschaft übertragen.

<b>88 Regionalpolitik</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Aufwand	CHF 341'190.55	CHF 315'800.00	CHF 344'170.20
Ertrag	CHF 341'190.55	CHF 315'800.00	CHF 344'170.20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>

Der Aufwandüberschuss 2018 von CHF 19'726.05 wurde über die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Regionalpolitik ausgeglichen.

## **4.2 Investitionsrechnung**

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

## 5. SACHGRUPPE

### 5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Aufwand</b>						
30 Personalaufwand	1'354'662.95		1'388'900.00		1'312'177.50	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'521'163.80		1'910'000.00		1'509'895.40	
34 Finanzaufwand	580.00		1'200.00		1'165.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'686.90		0.00		21'345.90	
36 Transferaufwand	283'855.00		85'000.00		164'042.20	
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
39 Interne Verrechnungen	550'222.05		602'400.00		324'272.35	
<b>3 TOTAL AUFWAND</b>	<b>9'725'300.70</b>		<b>9'982'630.00</b>		<b>9'328'028.35</b>	
<b>Ertrag</b>						
42 Entgelte		6'217.05		2'500.00		4'131.80
44 Finanzertrag		12'062.05		12'200.00		13'517.05
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		19'726.05		0.00		6'490.90
46 Transferertrag		2'944'939.25		3'253'600.00		3'206'927.90
47 Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
49 Interne Verrechnungen		550'222.05		602'400.00		324'272.35
<b>4 TOTAL ERTRAG</b>		<b>9'528'296.45</b>		<b>9'865'830.00</b>		<b>9'550'470.00</b>
<b>Abschluss</b>						
90 Abschluss Erfolgsrechnung		197'004.25		116'800.00		222'441.65
<b>9 ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT</b>		<b>197'004.25</b>		<b>116'800.00</b>		<b>222'441.65</b>
<b>TOTAL ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>9'725'300.70</b>	<b>9'725'300.70</b>	<b>9'982'630.00</b>	<b>9'982'630.00</b>	<b>9'550'470.00</b>	<b>9'550'470.00</b>

## **5.2 Investitionsrechnung**

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

## **6. GELDFLUSSRECHNUNG**

Auszug aus [https://www.jgk.be.ch/jgk/de/index/gemeinden/gemeinden/gemeindefinanzen/projekt\\_hrm2/Praxishilfen.html](https://www.jgk.be.ch/jgk/de/index/gemeinden/gemeinden/gemeindefinanzen/projekt_hrm2/Praxishilfen.html)

**Geldflussrechnung**  
Gesamthaushalt

**Regionalkonferenz Bern-Mittelland**

Bezeichnung	CHF	CHF
	2018	2017
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-197'004.25	222'441.65
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	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
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	109'765.55	387'213.40
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-22'155.90	33'446.25
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	73'849.65	37'137.60
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-15'000.00	-15'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	151'885.80	21'882.25
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	-39.15	14'855.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>101'301.70</b>	<b>701'976.15</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	0.00	0.00
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00

**Geldflussrechnung**  
Gesamthaushalt

**Regionalkonferenz Bern-Mittelland**

Bezeichnung	CHF	CHF
	2018	2017
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	-51'239.15
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-116'000.00	-1'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-116'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-116'000.00</b>	<b>-168'239.15</b>
<b>Total Geldfluss</b>	<b>-14'698.30</b>	<b>533'737.00</b>
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'165'110.93	631'373.93
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>1'150'412.63</b>	<b>1'165'110.93</b>
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 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 2018 der Regionalkonferenz Bern-Mittelland.

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'725'300.70
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	9'528'296.45
	Aufwandüberschuss	CHF	197'004.25

Keine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen.

Keine Investitionsrechnung.

<b>NACHKREDITE</b> gemäss separater Tabelle	Kompetenz GL	CHF	31'267.50
	Kompetenz RV	CHF	289'734.65
	Gesamte Nachkredite	CHF	321'002.15

<b>EIGENKAPITAL</b>	Spezialfinanzierung	CHF	156'540.45
	Bilanzüberschuss	CHF	618'146.88
	Eigenkapital	CHF	774'687.33



**ANTRAG:**

Der Regionalversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'333'079.08 und einem Aufwandüberschuss von CHF 197'004.25 zu genehmigen.

Bern, 17. Mai 2019

Geschäftsleitung Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Der Präsident:



Thomas Hanke

Verantwortliche Finanzen:



Cristina Laillard

Die Geschäftsführerin:



Giuseppina Jarrobino

## 9. BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2018

An die **Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2018 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.

### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 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 2018 mit Aktiven und Passiven von Fr. 1'333'079.08 und einem Aufwandüberschuss von Fr. 197'004.25 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 5. April 2019

**ROD Treuhand AG**

  
Gerhard Schmied  
Leitender Revisor

  
Verena Langenegger

## **10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland hat die Jahresrechnung 2018 am 27. Juni 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag der Geschäftsleitung vom 17. Mai 2019 genehmigt.

Bern, 27. Juni 2019

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Die Präsidentin:

Die Geschäftsführerin:

Elisabeth Allemann Theilkäs

Giuseppina Jarrobino

## 11. ANHANG

### 11.1 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](http://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 2018 dienen das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Geschäftsleitung	15.09.2017	09.05.2018
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		11.04.2018
Regionalversammlung	14.12.2017	21.06.2018

## 11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2018			
	CHF		Erhöhung (+) durch	CHF	Reduktion (-) durch	CHF		CHF	
29	Eigenkapital	971'730.73		19'686.90		216'730.30	29	Eigenkapital	774'687.33
290	Spezialfinanzierungen	156'579.60	Einlagen Spezialfinanzierungen	19'686.90	Entnahmen Spezialfinanzierungen	19'726.05	290	Spezialfinanzierung	156'540.45
	29006.00 SF Wirtschaft	41'262.65	3510.00 Einlage SF Wirtschaft	19'686.90				29006.00 SF Wirtschaft	60'949.55
	29007.00 SF Regionalpolitik	29'579.35			4510.00 Entnahme SF Regionalpolitik	19'726.05		29007.00 SF Regionalpolitik	9'853.30
	29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60						29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60
299	Bilanzüberschuss	815'151.13			Jahresergebnis	197'004.25	299	Bilanzüberschuss	618'146.88

### 11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20593.00	Rückstellung Regionalpolitik	15'000.00		12'191.65	2'808.35	0.00	Die Kosten für das Projekt (P8.005) «VillageOffice» fielen tiefer aus als geplant.

**Total kurzfristige Rückstellungen                                    15'000.00                                    0.00                                    12'191.65                                    2'808.35                                    0.00**

## 11.5 Beteiligungsspiegel

<b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive Stimmanteil Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.16	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligte der Organisation	Rechnungslegungsnorm	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
<b>Juristische Personen des Privatrechts</b>											
Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH)	Förderung der Lebensqualität aller Einw. der Region und Verbesserung der Wirtschaftsleistung.			Gemeindegruppen (RKBM): Pro 5'000 Einw. eine Stimme, (55 Stimmen bzw. 15,7 %)	Kanton, Städte, Gemeinden, Gemeindegruppen			keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung nur Vereinsvermögen
<b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
<b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben</b>											
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
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>				
keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
keine				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>				
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	Kumulierte	Kumulierte	Einnahmen	Kumulierte	Saldo	
Datum	Organ					Ausgaben	2018	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen			
						01.01.2018	2018	31.12.2018	01.01.2018	2018	31.12.2018		
23.06.16	RV	P0.201	HSR-Beitritt	2017-2020	315'792.00	78'948.00	78'035.00	156'983.00	78'948.05	78'035.00	156'983.05	158'809.00	
27.01.17	RV	P7.007	Innenentwicklungspotenzial aktivieren	2016-2019	250'000.00	103'534.90	114'383.25	217'918.15	51'447.45	35'561.85	87'009.30	32'081.85	
14.12.17	RV	P6.816	Mobilitätsstrategie Region Bern-Mittelland 2014	2018-2019	140'000.00	0.00	107'670.10	107'670.10	0.00	0.00	0.00	32'329.90	
21.6.18	RV	P6.815	Netzstrategie ÖV Kernagglomeration Bern	2018-2020	263'000.00	0.00	74'740.25	74'740.25	0.00	64'736.80	64'736.80	188'259.75	
21.6.18	RV	P84.01	WRB-Monitoring	2018-2022	33'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33'000.00	
13.12.18	RV	P67.01	RAK ÖV 2022-2025	2019-2020	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	
13.12.18	RV	P65.00	RGSK 2021	2019-2021	450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00	

**11.8.2 Nachkredite**

Beträge über CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Überschreitung	Gebunden	Kompetenz GL	Kompetenz RV	Datum	Bemerkung
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>								
<b>01</b>	<b>Organe Regionalkonferenz</b>								
0140.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8'920.00	0.00	8'920.00			8'920.00		Entschädigungen (Mitglieder diverser Kommissionen) für a.o. Aufträge gemäss neuer Verordnung Entschädigung der Organe ab 1.1.2018
0150.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2'320.00	0.00	2'320.00		2'320.00		29.03.2019	Entschädigungen (Mitglieder Geschäftsleitung) für a.o. Aufträge gemäss neuer Verordnung Entschädigung der Organe ab 1.1.2018
<b>022</b>	<b>Geschäftsstelle</b>								
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	64'002.60	60'000.00	4'002.60		4'002.60		29.03.2019	Budgetierung der Beiträge auf den Vorjahreszahlen. Die Ansätze sind jedoch altersabhängig.
0220.3690.00	Übriger Transferaufwand	202'305.00	0.00	202'305.00			202'305.00	13.12.2018	Rückerstattung Gemeindebeiträge (0.50 pro Einw.) mit Rechnungsstellung 2019 zwecks Reduktion Eigenkapital.
<b>3</b>	<b>Kultur</b>								
<b>32</b>									
3200.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'620.35	3'500.00	1'120.35		1'120.35		29.03.2019	Broschüren Leistungsverträge und Kulturverträge 2020-2023
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>								
<b>66</b>	<b>Raumordnung</b>								
6600.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'182.00	24'000.00	1'182.00		1'182.00		29.03.2019	Budgetierung der Beiträge auf den Vorjahreszahlen. Die Ansätze sind jedoch altersabhängig.
6600.3990.00	Interne Verrechnungen	147'584.10	136'000.00	11'584.10			11'584.10		Saldoneutrale Umbuchung: Die Gemeindebeiträge für die Raumplanung werden zentral unter 6600.4632.00 verbucht. Der Saldoausgleich der Projektaufwände (Planung Entwicklung regional bzw. teilregional) erfolgt über interne Verrechnungskonten (3990.00/4990.00).
6630.3990.00	Interne Verrechnungen	42'263.35	0.00	42'263.35			42'263.35		Saldoneutrale Umbuchung: Die Verbuchung der Subventionsbeiträge erfolgt vorab bei den Projekten (Planung Entwicklung regional bzw. teilregional). Die Umbuchung der Eigenleistungen zu Gunsten Koordination/Administration erfolgt über interne Verrechnungskonten (3990.00/4990.00).

Jahresrechnung 2018

<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>								
<b>84</b>	<b>Wirtschaftspolitik</b>								
8400.3510.00	Einlage in die Spezialfinanzierung	19'686.90	0.00	19'686.90	19'686.90			29.3.2019	Rechnungsausgleich gemäss Reglement.
<b>88</b>	<b>Regionalpolitik</b>								
8800.3990.00	Interne Verrechnungen	94'462.20	69'800.00	24'662.20			24'662.20		Saldoneutrale Umbuchung (Saldoausgleich): Die Gemeindebeiträge für die Regionalpolitik werden zentral unter 8800.4632.00 verbucht. Die Finanzierung der Projektaufwände (Planung/Entwicklung regional) erfolgt über interne Verrechnungskonten (3990.00/4990.00).
8830.3132.00	Honorare externe Fachexperten	184'823.15	183'000.00	1'823.15		1'823.15		29.3.2019	Realisierung zusätzlicher Projekte (Ausgleich zu Lasten der Spezialfinanzierung).
8830.3170.00	Spesen, Anlässe	1'132.50	0.00	1'132.50		1'132.50		29.3.2019	Realisierung zusätzlicher Projekte (Ausgleich zu Lasten der Spezialfinanzierung).
				<b>Total</b>	<b>19'686.90</b>	<b>11'580.60</b>	<b>289'734.65</b>		
				<b>Gesamttotal</b>	<b>321'002.15</b>				

Nachkredite über CHF 100'000 => RV

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

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

Gebundene Ausgaben => GL

## **DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG**

### **12.1 Bilanz**

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

**Bilanz**  
per 31.12.2018

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>A K T I V E N</b>	<b>1'435'387.03</b>	<b>17'021'441.70</b>	<b>17'123'749.65</b>	<b>1'333'079.08</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'435'387.03</b>	<b>17'021'441.70</b>	<b>17'123'749.65</b>	<b>1'333'079.08</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>1'165'110.93</b>	<b>8'970'656.40</b>	<b>8'985'354.70</b>	<b>1'150'412.63</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>356.85</b>	<b>3'223.90</b>	<b>3'294.40</b>	<b>286.35</b>
10000.00	Kasse	356.85	3'223.90	3'294.40	286.35
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>1'164'754.08</b>	<b>8'967'432.50</b>	<b>8'982'060.30</b>	<b>1'150'126.28</b>
10020.00	Bankkonto Valiant	1'164'980.23	8'966'532.50	8'981'458.95	1'150'053.78
10021.00	Kontokorrent BEKB	-226.15	900.00	601.35	72.50
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>207'681.15</b>	<b>7'966'034.45</b>	<b>8'075'800.00</b>	<b>97'915.60</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>1'380.00</b>	<b>660.00</b>	<b>1'380.00</b>	<b>660.00</b>
10100.00	Diverse Debitoren	1'380.00	660.00	1'380.00	660.00
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>181'446.40</b>	<b>7'965'374.45</b>	<b>8'061'988.25</b>	<b>84'832.60</b>
10140.00	Forderungen an Gemeinden	0.00	7'895'541.85	7'880'541.85	15'000.00
10141.00	Forderungen an Kanton	181'446.40	69'832.60	181'446.40	69'832.60
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>24'854.75</b>		<b>12'431.75</b>	<b>12'423.00</b>
10190.00	Mietkaufkonto	12'423.00			12'423.00
10191.01	Guthaben AHV	12'009.55		12'009.55	0.00
10191.03	Guthaben UVG/KTG	422.20		422.20	0.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>62'594.95</b>	<b>84'750.85</b>	<b>62'594.95</b>	<b>84'750.85</b>
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>		<b>2'250.85</b>		<b>2'250.85</b>
10410.00	Trans. Aktiven Betriebsaufwand	0.00	2'250.85		2'250.85
<b>1043</b>	<b>Transfer der Erfolgsrechnung</b>	<b>62'594.95</b>	<b>82'500.00</b>	<b>62'594.95</b>	<b>82'500.00</b>
10430.00	Trans. Aktiven Beiträge Gemeinden, Kanton	62'594.95	82'500.00	62'594.95	82'500.00

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

**Bilanz**  
per 31.12.2018

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
<b>2</b>	<b>P A S S I V E N</b>	<b>1'435'387.03</b>	<b>1'203'638.20</b>	<b>1'305'946.15</b>	<b>1'333'079.08</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>463'656.30</b>	<b>961'509.65</b>	<b>866'774.20</b>	<b>558'391.75</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>252'237.10</b>	<b>729'204.65</b>	<b>655'355.00</b>	<b>326'086.75</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>252'237.10</b>	<b>682'668.00</b>	<b>608'818.35</b>	<b>326'086.75</b>
20000.00	Kreditoren	252'237.10	313'003.10	252'237.10	313'003.10
20001.01	Kreditoren AHV/ALV/EO	0.00	158'230.00	145'497.05	12'732.95
20001.02	Kreditoren PK	0.00	192'146.15	192'146.15	0.00
20001.03	Kreditoren UVG/KTG	0.00	19'288.75	18'938.05	350.70
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>		<b>46'536.65</b>	<b>46'536.65</b>	
20012.00	Kontokorrent Familienausgleichskasse	0.00	46'536.65	46'536.65	0.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>116'000.00</b>		<b>116'000.00</b>	
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>	<b>116'000.00</b>		<b>116'000.00</b>	
20144.00	Kurzfristiger Anteil Darlehen BEKB	116'000.00		116'000.00	0.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>80'419.20</b>	<b>232'305.00</b>	<b>80'419.20</b>	<b>232'305.00</b>
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>
20410.00	Trans. Passiven Betriebsaufwand	0.00	30'000.00		30'000.00
<b>2043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>80'419.20</b>	<b>202'305.00</b>	<b>80'419.20</b>	<b>202'305.00</b>
20430.00	Trans. Passiven Beiträge Gemeinden, Kanton	80'419.20	202'305.00	80'419.20	202'305.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
<b>2059</b>	<b>übrige kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
20593.00	Rückstellungen Regionalpolitik	15'000.00		15'000.00	0.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>971'730.73</b>	<b>242'128.55</b>	<b>439'171.95</b>	<b>774'687.33</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>156'579.60</b>	<b>19'686.90</b>	<b>19'726.05</b>	<b>156'540.45</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>156'579.60</b>	<b>19'686.90</b>	<b>19'726.05</b>	<b>156'540.45</b>
29006.00	Spezialfinanzierung Wirtschaft	41'262.65	19'686.90		60'949.55
29007.00	Spezialfinanzierung Regionalpolitik	29'579.35		19'726.05	9'853.30
29008.00	Spezialfinanzierung öffentl. Verkehr	85'737.60			85'737.60



Regionalkonferenz Bern-Mittelland

**Bilanz**  
per 31.12.2018

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
299	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>815'151.13</b>	<b>222'441.65</b>	<b>419'445.90</b>	<b>618'146.88</b>
2990	<b>Jahresergebnis</b>	<b>222'441.65</b>		<b>419'445.90</b>	<b>-197'004.25</b>
29900.00	Jahresergebnis	222'441.65		419'445.90	-197'004.25
2999	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>592'709.48</b>	<b>222'441.65</b>		<b>815'151.13</b>
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	592'709.48	222'441.65		815'151.13
	Total Aktiven	1'435'387.03	17'021'441.70	17'123'749.65	1'333'079.08
	Total Passiven	1'435'387.03	1'203'638.20	1'305'946.15	1'333'079.08
	Aktivenüberschuss				0.00

## **12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen**

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>1'297'638.05</b>	<b>1'144'232.10</b>	<b>1'212'000.00</b>	<b>1'141'200.00</b>	<b>1'128'793.90</b>	<b>1'138'243.40</b>
	Netto Aufwand		153'405.95		70'800.00		
	Netto Ertrag					9'449.50	
<b>01</b>	<b>Organe Regionalkonferenz</b>	<b>118'174.90</b>	<b>78'120.00</b>	<b>130'100.00</b>	<b>82'600.00</b>	<b>123'298.85</b>	<b>75'000.00</b>
<b>013</b>	<b>Regionalversammlung</b>	<b>11'550.45</b>		<b>20'100.00</b>		<b>24'541.35</b>	
<b>0130</b>	<b>Regionalversammlung</b>	<b>11'550.45</b>		<b>20'100.00</b>		<b>24'541.35</b>	
0130.3000.00	Sitzungsgelder	4'000.00		4'200.00		6'200.00	
0130.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	276.35		400.00		406.40	
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'371.40		4'000.00		7'055.60	
0130.3170.00	Spesen, Anlässe	3'402.70		10'000.00		9'679.35	
0130.3990.00	Interne Verrechnungen	500.00		1'500.00		1'200.00	
<b>014</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>80'704.55</b>	<b>78'120.00</b>	<b>82'600.00</b>	<b>82'600.00</b>	<b>76'788.05</b>	<b>75'000.00</b>
<b>0140</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>80'704.55</b>	<b>78'120.00</b>	<b>82'600.00</b>	<b>82'600.00</b>	<b>76'788.05</b>	<b>75'000.00</b>
0140.3000.00	Sitzungsgelder	69'200.00		79'800.00		75'000.00	
0140.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8'920.00					
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'584.55		2'800.00		1'788.05	
0140.4990.00	Interne Verrechnung		78'120.00		82'600.00		75'000.00
<b>015</b>	<b>Geschäftsleitung</b>	<b>25'919.90</b>		<b>27'400.00</b>		<b>21'969.45</b>	
<b>0150</b>	<b>Geschäftsleitung</b>	<b>25'919.90</b>		<b>27'400.00</b>		<b>21'969.45</b>	
0150.3000.00	Sitzungsgelder	19'800.00		23'400.00		20'000.00	
0150.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2'320.00					
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	552.70				162.55	
0150.3170.00	Spesen, Anlässe	2'947.20		3'000.00		1'006.90	
0150.3990.00	Interne Verrechnungen	300.00		1'000.00		800.00	
<b>02</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>1'179'463.15</b>	<b>1'066'112.10</b>	<b>1'081'900.00</b>	<b>1'058'600.00</b>	<b>1'005'495.05</b>	<b>1'063'243.40</b>
<b>022</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>1'179'463.15</b>	<b>1'066'112.10</b>	<b>1'081'900.00</b>	<b>1'058'600.00</b>	<b>1'005'495.05</b>	<b>1'063'243.40</b>
<b>0220</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>1'179'463.15</b>	<b>1'066'112.10</b>	<b>1'081'900.00</b>	<b>1'058'600.00</b>	<b>1'005'495.05</b>	<b>1'063'243.40</b>
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	485'249.60		490'000.00		485'964.45	
0220.3010.09	Taggelder von Kranken- u. Unfallversicherungen					-1'046.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	30'645.80		31'500.00		30'604.15	

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	64'002.60		60'000.00		60'674.60	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	6'330.00		8'500.00		6'358.05	
0220.3054.00	AG-Beiträge an FAK	8'732.75		9'000.00		8'719.30	
0220.3055.00	AG-Beiträge an KK	2'909.00		3'000.00		2'913.85	
0220.3090.00	Weiterbildung des Personals	2'866.25		5'000.00		2'946.20	
0220.3091.00	Personalwerbung			3'000.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'928.80		5'000.00		3'491.35	
0220.3100.00	Büromaterial	2'358.40		5'000.00		4'439.25	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'702.40		22'000.00		14'918.10	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Zeitungen	1'317.00		1'500.00		1'363.65	
0220.3109.00	Übriger Materialaufwand	872.20		3'000.00		743.00	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	1'433.45		5'000.00		4'607.75	
0220.3113.00	Hardware			5'000.00		4'991.30	
0220.3118.00	Software, Lizenzen	9'388.40		10'000.00		11'230.85	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	12'575.15		13'500.00		12'345.60	
0220.3130.00	DL Dritter: Tel., Post, Bankspesen	15'570.60		19'000.00		14'576.45	
0220.3132.00	Honorare externe Fachexperten	89'985.30		150'000.00		51'982.70	
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	39'389.35		40'000.00		15'878.70	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'551.75		1'700.00		1'395.55	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	943.40		1'000.00		297.00	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00		5'167.60	
0220.3158.00	Unterhalt Software			1'000.00			
0220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'904.00		81'000.00		80'904.00	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	7'447.75		8'000.00		7'748.00	
0220.3170.00	Spesen, Anlässe	17'299.20		17'000.00		10'447.40	
0220.3406.00	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten	580.00		1'200.00		1'165.00	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	79'175.00		81'000.00		80'248.00	
0220.3690.00	Rückerstattung Gemeinden Plafonierung Eigenkapital	202'305.00				80'419.20	
0220.4260.00	Rückerstattungen		6'112.05		2'500.00		4'131.80
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100.00		1.05
0220.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		-0.95		100.00		
0220.4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		12'063.00		12'000.00		13'516.00
0220.4631.00	Beiträge Kanton		338'945.60		336'700.00		336'676.80
0220.4632.00	Beiträge von Gemeinden		616'843.80		613'700.00		613'417.75
0220.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'548.60		500.00		
0220.4990.00	Interne Verrechnungen		90'600.00		93'000.00		95'500.00
<b>3</b>	<b>Kultur</b>	<b>6'124'065.75</b>	<b>6'151'947.60</b>	<b>6'128'530.00</b>	<b>6'152'030.00</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>
	<b>Netto Ertrag</b>	<b>27'881.85</b>		<b>23'500.00</b>		<b>29'524.85</b>	
<b>32</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>6'124'065.75</b>	<b>6'151'947.60</b>	<b>6'128'530.00</b>	<b>6'152'030.00</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>320</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>6'124'065.75</b>	<b>6'151'947.60</b>	<b>6'128'530.00</b>	<b>6'152'030.00</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>
<b>3200</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>6'124'065.75</b>	<b>6'151'947.60</b>	<b>6'128'530.00</b>	<b>6'152'030.00</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>
3200.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	83'177.90		83'000.00		81'645.80	
3200.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'262.50		5'300.00		5'166.00	
3200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'354.60		9'300.00		9'027.15	
3200.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	1'115.20		1'500.00		1'094.20	
3200.3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'497.00		1'500.00		1'469.65	
3200.3055.00	AG-Beiträge an KK	366.70		500.00		360.10	
3200.3090.00	Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3200.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'620.35		3'500.00			
3200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	141.00		500.00		154.90	
3200.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			1'000.00		84.00	
3200.3132.00	Honorare externe Fachexperten			1'000.00			
3200.3170.00	Spesen, Anlässe	500.50		2'000.00		627.95	
3200.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3200.3706.00	Durchlaufende Beiträge an Private Organisationen	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
3200.3990.00	Interne Verrechnungen	19'900.00		21'300.00		24'400.00	
3200.4632.00	Beiträge von Gemeinden		156'817.60		156'900.00		155'554.60
3200.4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>1'278'254.85</b>	<b>1'206'815.50</b>	<b>1'642'000.00</b>	<b>1'572'500.00</b>	<b>1'049'066.10</b>	<b>1'232'323.60</b>
	Netto Aufwand		71'439.35		69'500.00		
	Netto Ertrag					183'257.50	
<b>65</b>	<b>Verkehr und Siedlung</b>			<b>12'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>3'478.20</b>	<b>3'478.20</b>
<b>650</b>	<b>Koordination / Administration</b>			<b>12'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>3'478.20</b>	<b>3'478.20</b>
<b>6500</b>	<b>Koordination / Administration</b>			<b>12'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>3'478.20</b>	<b>3'478.20</b>
6500.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		3'478.20	
6500.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			100.00			
6500.3132.00	Honorare externe Fachexperten			10'000.00			
6500.3170.00	Spesen, Anlässe			1'000.00			
6500.3990.00	Interne Verrechnungen			500.00			
6500.4990.00	Interne Verrechnungen				12'600.00		3'478.20
<b>66</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>606'910.20</b>	<b>558'330.50</b>	<b>624'200.00</b>	<b>635'700.00</b>	<b>524'017.60</b>	<b>608'786.20</b>
<b>660</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>440'771.70</b>	<b>392'192.00</b>	<b>453'700.00</b>	<b>465'200.00</b>	<b>370'953.60</b>	<b>455'722.20</b>

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6600</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>440'771.70</b>	<b>392'192.00</b>	<b>453'700.00</b>	<b>465'200.00</b>	<b>370'953.60</b>	<b>455'722.20</b>
6600.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	231'534.20		236'000.00		234'491.40	
6600.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'650.60		15'000.00		14'822.90	
6600.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'182.00		24'000.00		23'234.00	
6600.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	3'102.30		4'100.00		3'138.95	
6600.3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'167.10		4'300.00		4'216.70	
6600.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'263.65		1'300.00		1'274.70	
6600.3090.00	Weiterbildung des Personals	510.00		3'000.00		1'260.00	
6600.3091.00	Personalwerbung					770.50	
6600.3102.00	Drucksachen, Publikationen	335.70		1'000.00		165.25	
6600.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	470.70		1'000.00		439.00	
6600.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	21.60		1'500.00		93.60	
6600.3132.00	Honorare externe Fachexperten	10'468.45		20'000.00		945.75	
6600.3170.00	Spesen, Anlässe	1'206.30		4'500.00		2'194.70	
6600.3636.00	Beiträge an private Organisationen	275.00		2'000.00		275.00	
6600.3990.00	Interne Verrechnungen	147'584.10		136'000.00		83'631.15	
6600.4250.00	Verkäufe		105.00				
6600.4631.00	Beiträge Kanton				115'200.00		108'715.80
6600.4632.00	Beiträge von Gemeinden		349'823.65		350'000.00		347'006.40
6600.4990.00	Interne Verrechnungen		42'263.35				
<b>663</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>166'138.50</b>	<b>166'138.50</b>	<b>160'500.00</b>	<b>160'500.00</b>	<b>153'064.00</b>	<b>153'064.00</b>
<b>6630</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>166'138.50</b>	<b>166'138.50</b>	<b>160'500.00</b>	<b>160'500.00</b>	<b>153'064.00</b>	<b>153'064.00</b>
6630.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'152.40		5'000.00		2'114.35	
6630.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			500.00		11.90	
6630.3132.00	Honorare externe Fachexperten	115'853.75		150'000.00		150'678.25	
6630.3170.00	Spesen, Anlässe	5'869.00		5'000.00		259.50	
6630.3990.00	Interne Verrechnungen	42'263.35					
6630.4631.00	Beiträge Kanton		43'714.40		75'000.00		111'571.95
6630.4632.00	Beiträge von Gemeinden		15'000.00				
6630.4990.00	Interne Verrechnung		107'424.10		85'500.00		41'492.05
<b>664</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
<b>6640</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
6640.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
6640.3132.00	Honorare externe Fachexperten			9'500.00			
6640.4632.00	Beiträge von Gemeinden				10'000.00		

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>67</b>	<b>Verkehr</b>	<b>671'344.65</b>	<b>648'485.00</b>	<b>1'005'200.00</b>	<b>924'200.00</b>	<b>521'570.30</b>	<b>620'059.20</b>
<b>670</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>455'135.45</b>	<b>432'275.80</b>	<b>564'200.00</b>	<b>483'200.00</b>	<b>341'964.35</b>	<b>440'453.25</b>
<b>6700</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>455'135.45</b>	<b>432'275.80</b>	<b>564'200.00</b>	<b>483'200.00</b>	<b>341'964.35</b>	<b>440'453.25</b>
6700.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	223'096.40		223'000.00		180'880.70	
6700.3010.09	Taggelder/EO-Entschädigung	-4'464.00					
6700.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'132.05		14'200.00		11'432.10	
6700.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'628.55		24'000.00		16'771.80	
6700.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	2'988.95		3'900.00		2'421.10	
6700.3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'000.85		4'100.00		3'252.00	
6700.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'198.00		1'300.00		1'010.80	
6700.3090.00	Weiterbildung des Personals	580.00		3'000.00		1'688.00	
6700.3091.00	Personalwerbung					8'566.00	
6700.3102.00	Drucksachen, Publikationen	450.00		5'000.00		685.25	
6700.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	372.30		1'500.00		648.50	
6700.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	37.80		500.00			
6700.3132.00	Honorare externe Fachexperten	1'766.30		10'000.00		15'055.20	
6700.3170.00	Spesen, Anlässe	1'691.65		5'000.00		2'947.35	
6700.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00				100.00	
6700.3990.00	Interne Verrechnungen	192'556.60		268'700.00		96'505.55	
6700.4632.00	Beiträge von Gemeinden		418'180.00		418'200.00		414'812.30
6700.4990.00	Interne Verrechnungen		14'095.80		65'000.00		25'640.95
<b>673</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>196'640.75</b>	<b>196'640.75</b>	<b>415'000.00</b>	<b>415'000.00</b>	<b>44'876.70</b>	<b>44'876.70</b>
<b>6730</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>196'640.75</b>	<b>196'640.75</b>	<b>415'000.00</b>	<b>415'000.00</b>	<b>44'876.70</b>	<b>44'876.70</b>
6730.3102.00	Drucksachen, Publikationen			20'000.00			
6730.3132.00	Honorare externe Fachexperten	179'085.30		320'000.00		39'978.00	
6730.3170.00	Spesen, Anlässe	3'459.65		10'000.00			
6730.3990.00	Interne Verrechnungen	14'095.80		65'000.00		4'898.70	
6730.4631.00	Beiträge Kanton		69'832.60		215'000.00		1'207.60
6730.4990.00	Interne Verrechnung		126'808.15		200'000.00		43'669.10
<b>674</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>19'568.45</b>	<b>19'568.45</b>	<b>26'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>134'729.25</b>	<b>134'729.25</b>
<b>6740</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>19'568.45</b>	<b>19'568.45</b>	<b>26'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>134'729.25</b>	<b>134'729.25</b>
6740.3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		1'113.60	
6740.3132.00	Honorare externe Fachexperten	19'568.45		23'000.00		112'873.40	
6740.3170.00	Spesen, Anlässe			1'000.00			
6740.3990.00	Interne Verrechnungen					20'742.25	

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6740.4631.00	Beiträge Kanton						79'331.90
6740.4632.00	Beiträge von Gemeinden				7'500.00		45'000.00
6740.4990.00	Interne Verrechnungen		19'568.45		18'500.00		10'397.35
<b>7</b>	<b>Energie und Umwelt</b>	<b>442'345.60</b>	<b>442'304.80</b>	<b>442'400.00</b>	<b>442'400.00</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>
	Netto Aufwand		40.80				
	Netto Ertrag					209.80	
<b>71</b>	<b>Energie</b>	<b>442'345.60</b>	<b>442'304.80</b>	<b>442'400.00</b>	<b>442'400.00</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>
<b>716</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>442'345.60</b>	<b>442'304.80</b>	<b>442'400.00</b>	<b>442'400.00</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>
<b>7160</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>442'345.60</b>	<b>442'304.80</b>	<b>442'400.00</b>	<b>442'400.00</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>
7160.3132.00	Honorare externe Fachexperten	422'345.60		422'400.00		418'532.40	
7160.3990.00	Interne Verrechnungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7160.4631.00	Beiträge Kanton		321'676.00		321'700.00		319'084.80
7160.4632.00	Beiträge von Gemeinden		120'628.80		120'700.00		119'657.40
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>582'996.45</b>	<b>582'996.45</b>	<b>557'700.00</b>	<b>557'700.00</b>	<b>590'476.20</b>	<b>590'476.20</b>
<b>84</b>	<b>Wirtschaftspolitik</b>	<b>241'805.90</b>	<b>241'805.90</b>	<b>241'900.00</b>	<b>241'900.00</b>	<b>246'306.00</b>	<b>246'306.00</b>
<b>840</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>241'805.90</b>	<b>241'805.90</b>	<b>241'900.00</b>	<b>241'900.00</b>	<b>246'306.00</b>	<b>246'306.00</b>
<b>8400</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>241'805.90</b>	<b>241'805.90</b>	<b>241'900.00</b>	<b>241'900.00</b>	<b>246'306.00</b>	<b>246'306.00</b>
8400.3132.00	Honorare externe Fachexperten	203'559.00		223'300.00		226'306.00	
8400.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	19'686.90					
8400.3990.00	Interne Verrechnungen	18'560.00		18'600.00		20'000.00	
8400.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						6'490.90
8400.4632.00	Beiträge von Gemeinden		241'805.90		241'900.00		239'815.10
<b>88</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>341'190.55</b>	<b>341'190.55</b>	<b>315'800.00</b>	<b>315'800.00</b>	<b>344'170.20</b>	<b>344'170.20</b>
<b>880</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>154'802.05</b>	<b>154'802.05</b>	<b>131'800.00</b>	<b>131'800.00</b>	<b>134'575.50</b>	<b>134'575.50</b>
<b>8800</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>154'802.05</b>	<b>154'802.05</b>	<b>131'800.00</b>	<b>131'800.00</b>	<b>134'575.50</b>	<b>134'575.50</b>
8800.3102.00	Drucksachen, Publikationen	723.05		1'500.00		494.80	
8800.3132.00	Honorare externe Fachexperten	58'971.15		59'000.00		59'000.40	
8800.3170.00	Spesen, Anlässe	645.65		1'500.00		1'639.70	
8800.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					21'345.90	
8800.3990.00	Interne Verrechnungen	94'462.20		69'800.00		52'094.70	



### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8800.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		19'726.05				
8800.4631.00	Beiträge Kanton		69'500.00		66'200.00		69'500.00
8800.4632.00	Beiträge von Gemeinden		65'576.00		65'600.00		65'075.50
<b>883</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>186'388.50</b>	<b>186'388.50</b>	<b>184'000.00</b>	<b>184'000.00</b>	<b>209'594.70</b>	<b>209'594.70</b>
<b>8830</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>186'388.50</b>	<b>186'388.50</b>	<b>184'000.00</b>	<b>184'000.00</b>	<b>209'594.70</b>	<b>209'594.70</b>
8830.3102.00	Drucksachen, Publikationen		432.85		1'000.00		
8830.3132.00	Honorare externe Fachexperten		184'823.15		183'000.00		208'594.70
8830.3170.00	Spesen, Anlässe		1'132.50				
8830.3690.00	Übriger Transferaufwand					1'000.00	
8830.4631.00	Beiträge Kanton		113'000.00		138'800.00		180'500.00
8830.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'046.30				
8830.4990.00	Übrige interne Verrechnungen		71'342.20		45'200.00		29'094.70
	Total	9'725'300.70	9'528'296.45	9'982'630.00	9'865'830.00	9'328'028.35	9'550'470.00
	Netto Aufwand		197'004.25		116'800.00		
	Netto Ertrag					222'441.65	
	Gesamttotal	9'725'300.70	9'725'300.70	9'982'630.00	9'982'630.00	9'550'470.00	9'550'470.00

## **12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>9'725'300.70</b>		<b>9'982'630.00</b>		<b>9'328'028.35</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'354'662.95</b>		<b>1'388'900.00</b>		<b>1'312'177.50</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>104'240.00</b>		<b>107'400.00</b>		<b>101'200.00</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	93'000.00		107'400.00		101'200.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	11'240.00					
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'018'594.10</b>		<b>1'032'000.00</b>		<b>981'936.35</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'018'594.10		1'032'000.00		981'936.35	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>220'943.80</b>		<b>229'500.00</b>		<b>210'319.10</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'104.55		69'200.00		64'382.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	115'167.75		117'300.00		109'707.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13'536.45		18'000.00		13'012.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'397.70		18'900.00		17'657.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'737.35		6'100.00		5'559.45	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>10'885.05</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'722.05</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'956.25		12'000.00		5'894.20	
3091	Personalwerbung			3'000.00		9'336.50	
3099	Übriger Personalaufwand	5'928.80		5'000.00		3'491.35	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'521'163.80</b>		<b>1'910'000.00</b>		<b>1'509'895.40</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>27'319.75</b>		<b>79'000.00</b>		<b>37'813.45</b>	
3100	Büromaterial	2'358.40		5'000.00		4'439.25	

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3102	Drucksachen, Publikationen	21'788.15		66'500.00		30'025.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'301.00		4'500.00		2'606.05	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	872.20		3'000.00		743.00	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>10'821.85</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'829.90</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	1'433.45		5'000.00		4'607.75	
3113	Hardware			5'000.00		4'991.30	
3118	Immaterielle Anlagen	9'388.40		10'000.00		11'230.85	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften</b>	<b>12'575.15</b>		<b>13'500.00</b>		<b>12'345.60</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	12'575.15		13'500.00		12'345.60	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'342'997.55</b>		<b>1'645'500.00</b>		<b>1'315'987.00</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	15'630.00		22'600.00		14'765.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'286'426.45		1'581'200.00		1'283'946.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	39'389.35		40'000.00		15'878.70	
3134	Sachversicherungsprämien	1'551.75		1'700.00		1'395.55	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>943.40</b>		<b>3'000.00</b>		<b>5'464.60</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	943.40		1'000.00		297.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00		5'167.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000.00			
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>88'351.75</b>		<b>89'000.00</b>		<b>88'652.00</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	80'904.00		81'000.00		80'904.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'447.75		8'000.00		7'748.00	

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
317	<b>Spesenentschädigungen</b>	38'154.35		60'000.00		28'802.85	
3170	Reisekosten und Spesen, Anlässe	38'154.35		60'000.00		28'802.85	
34	<b>Finanzaufwand</b>	580.00		1'200.00		1'165.00	
340	<b>Zinsaufwand</b>	580.00		1'200.00		1'165.00	
3406	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten	580.00		1'200.00		1'165.00	
35	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	19'686.90				21'345.90	
351	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	19'686.90				21'345.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	19'686.90				21'345.90	
36	<b>Transferaufwand</b>	283'855.00		85'000.00		164'042.20	
363	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	81'550.00		85'000.00		82'623.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'550.00		85'000.00		82'623.00	
369	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	202'305.00				81'419.20	
3690	übriger Transferaufwand	202'305.00				81'419.20	
37	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
370	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
39	<b>Interne Verrechnungen</b>	550'222.05		602'400.00		324'272.35	
399	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	550'222.05		602'400.00		324'272.35	
3990	Übrige interne Verrechnungen	550'222.05		602'400.00		324'272.35	
4	<b>Ertrag</b>		9'528'296.45		9'865'830.00		9'550'470.00

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
42	<b>Entgelte</b>		6'217.05		2'500.00		4'131.80
425	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		105.00				
4250	Verkäufe		105.00				
426	<b>Rückerstattungen</b>		6'112.05		2'500.00		4'131.80
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'112.05		2'500.00		4'131.80
44	<b>Finanzertrag</b>		12'062.05		12'200.00		13'517.05
440	<b>Zinsertrag</b>		-0.95		200.00		1.05
4400	Zinsen flüssige Mittel				100.00		1.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		-0.95		100.00		
448	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		12'063.00		12'000.00		13'516.00
4480	Erträge von gemieteten Liegenschaften		12'063.00		12'000.00		13'516.00
45	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		19'726.05				6'490.90
451	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		19'726.05				6'490.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		19'726.05				6'490.90
46	<b>Transferertrag</b>		2'944'939.25		3'253'600.00		3'206'927.90
463	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		2'943'390.65		3'253'100.00		3'206'927.90
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		956'668.60		1'268'600.00		1'206'588.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'984'675.75		1'984'500.00		2'000'339.05
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'046.30				
469	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		1'548.60		500.00		
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'548.60		500.00		

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
47	Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
470	Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
49	Interne Verrechnungen		550'222.05		602'400.00		324'272.35
499	Übrige interne Verrechnungen		550'222.05		602'400.00		324'272.35
4990	Übrige interne Verrechnungen		550'222.05		602'400.00		324'272.35
9	Abschlusskonten		197'004.25			222'441.65	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		197'004.25			222'441.65	
900	Abschluss Erfolgsrechnung		197'004.25			222'441.65	
9000	Ertragsüberschuss					222'441.65	
9001	Aufwandüberschuss		197'004.25				
	Total	9'725'300.70	9'725'300.70	9'982'630.00	9'865'830.00	9'550'470.00	9'550'470.00
	Netto Aufwand				116'800.00		
	Gesamttotal	9'725'300.70	9'725'300.70	9'982'630.00	9'982'630.00	9'550'470.00	9'550'470.00

## **12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen**

Für die RKBM nicht relevant.



## **12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen**

Für die RKBM nicht relevant.