

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Jahresrechnung 2019

Nach HRM2

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

Regionalversammlung
18. Juni 2020

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	25
8. ANTRAG DER EXEKUTIVE	25
9. BESTÄTIGUNGSBERICHT	27
10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	30
11. ANHANG	31
11.1 Regelwerk	31

11.1.1 Angewendetes Regelwerk	31
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	31
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	32
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	32
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	32
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	33
11.3 Eigenkapitalnachweis	33
11.4 Rückstellungsspiegel	34
11.5 Beteiligungsspiegel	35
11.6 Gewährleistungsspiegel	36
11.7 Anlagespiegel	37
11.8 Kreditkontrolle	38
11.8.1 Verpflichtungskredite	38
11.8.2 Nachkredite	39
DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	41
12.1 Bilanz	41
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	45
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	53
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	59
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	60

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2019 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

Rechnungsführung

Für die Rechnungsführung verantwortlich war Cristina Lailard.

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 2018 (404'610 Einw.) wurde ein Grundbeitrag (für Verwaltung Regionalkonferenz, Kultur, Raumplanung, Verkehr und Energieberatung) von CHF 3.94 pro Einwohner/in erhoben. Für die Teilkonferenz Regionalpolitik (94'058 Einw.) und die Teilkonferenz Wirtschaft (347'844 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 (221'230 Einw./ohne Stadt Bern) CHF 0.29 pro Einwohner/in und die Nicht-Agglo-Gemeinden (52'714 Einw.) CHF 0.20 pro Einwohner/in.

Budget

Das Budget für das Jahr 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 106'000 wurde von der Regionalversammlung der RKBM am 13. Dezember 2018 beschlossen.

Ergebnis

Das Ergebnis des Gesamthaushalts muss durch die Regionalversammlung genehmigt werden.

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 9'885'427.00	CHF 10'321'730.00	CHF 9'725'300.70
Ertrag	CHF 9'762'735.75	CHF 10'215'730.00	CHF 9'528'296.45
Nettoergebnis	CHF -122'691.25	CHF -106'000.00	CHF -197'004.25

Der Aufwand bzw. Ertrag reduziert sich, da in der Rechnung 2019 auf die internen Verrechnungen innerhalb des gleichen Funktionsbereichs verzichtet wird. 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 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	CHF 1'406'203.30	CHF 1'406'700.00	CHF 1'354'662.95

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
31 Sachaufwand	CHF 2'083'668.70	CHF 2'199'800.00	CHF 1'521'163.80

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit CHF 116'131.30 unter dem Budget.

Durch die Online-Aufschaltung der Dokumente für die Kommissionen, die Geschäftsleitung und die Regionalversammlung konnten die Druckkosten deutlich reduziert werden. Insgesamt ist bei den Dienstleistungen und Honoraren ein Minderaufwand von CHF 83'171.10 zu verzeichnen. Teilweise reduzierten sich bei Projekten die externen Aufwände (höherer Eigenleistungen, Verzögerungen), bei anderen erhöhten sie sich (Komplexität, politische Diskussionen).

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
34 Finanzaufwand	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 580.00

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 23'568.05	CHF 0.00	CHF 19'686.90

Saldoausgleich der Teilkonferenz Regionalpolitik gemäss Reglement.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
36 Transferaufwand	CHF 81'860.00	CHF 85'000.00	CHF 283'855.00

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

In der Rechnung 2018 ist die Rückvergütung von CHF 0.50 pro Einwohner/in (Total CHF 202'305) an die Gemeinden enthalten.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
37 Durchlaufende Beiträge	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.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
39 Interne Verrechnungen	CHF 294'996.95	CHF 635'100.00	CHF 550'222.05

Ab Budget 2020 wird auf interne Verrechnungen innerhalb des gleichen Funktionsbereichs verzichtet. Damit eine vergleichbare Rechnung vorliegt, wurden diese bereits im Rechnungsjahr 2019 nicht mehr vorgenommen (Gegenkonto 49.).

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
42 Entgelte	CHF 7'032.30	CHF 4'000.00	CHF 6'217.05

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
44 Finanzertrag	CHF 11'756.00	CHF 13'200.00	CHF 12'062.05

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

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
45 Entnahme Fonds für Spezialfinanzierung	CHF 17'731.80	CHF 0.00	CHF 19'726.05

Saldoausgleich der Teilkonferenz Wirtschaft gemäss Reglement.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
46 Transferertrag	CHF 3'436'088.70	CHF 3'568'300.00	CHF 2'944'939.25

Da verschiedene Projekte nicht realisiert wurden bzw. sich verzögert haben, fallen vor allem die projektbezogenen Beiträge des Kantons tiefer aus (CHF 132'211.30).

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
47 Durchlaufende Beiträge	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00

Siehe Bemerkung Gegenkonto 37.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
49 Interne Verrechnungen	CHF 294'996.95	CHF 635'100.00	CHF 550'222.05

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 60'949.55) hat sich der Saldo (Konto 29006.00) um CHF 17'731.80 auf CHF 43'217.75 reduziert.

SF Regionalpolitik

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 9'853.30) hat sich der Saldo (Konto 29007.00) um CHF 23'568.05 auf CHF 33'421.35 erhöht.

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 2019 CHF 1'291'258.33 (Vorjahr: CHF 1'333'079.08).

Das Finanzvermögen reduziert sich gegenüber dem Vorjahr von CHF 1'333'079.08 auf CHF 1'291'258.33. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen belaufen sich auf CHF 679'753.93 (Vorjahr: CHF 1'150'412.63). Dies entspricht einer Abnahme von CHF 470'658.70. Die Forderungen haben sich auf CHF 275'280.85 (Vorjahr CHF 97'915.60) und die Aktiven Rechnungsabgrenzungen auf CHF 336'223.55 (Vorjahr CHF 84'750.85) erhöht. Bei beiden Beträgen handelt es sich um zugesicherte und noch nicht ausbezahlte kantonale Subventionsbeiträge.

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 633'426.00 (Vorjahr: CHF 558'391.75). Bei den laufenden Verbindlichkeiten von CHF 616'726.00 (Vorjahr: CHF 326'086.75) handelt es sich vorab um ausstehende Schlusszahlungen an externe Auftragnehmer sowie an Mandatsnehmer der extern geführten Fachbereiche.

Durch den Aufwandüberschuss von CHF 122'691.25 reduziert sich das Eigenkapital (Sachgruppe 29) per 31. Dezember 2019 auf CHF 657'832.33 (Vorjahr: CHF 774'687.33).

Der Bilanzüberschuss (Sachgruppe 299) beläuft sich auf CHF 495'455.63 (Vorjahr: CHF 618'146.88).

1.1.5 Nachkredite

Total:	CHF	354'087.35
davon		
- gebunden	CHF	53'733.80
- Kompetenz Geschäftsleitung	CHF	24'523.85
- Kompetenz Regionalversammlung	CHF	255'227.70

2. ECKDATEN

2.1 Übersicht

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	90	-122'691.25	-106'000.00	-197'004.25
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	9000/9001	-122'691.25	-106'000.00	-197'004.25
Keine gesetzliche Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	0.00	0.00	0.00
Bestand Finanzvermögen	10	1'291'258.33		1'333'079.08
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	633'426.00		558'391.75
Eigenkapital	29	657'832.33		774'687.33

2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-122'691.25	-106'000.00	-197'004.25
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	23'568.05	0.00	19'686.90
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-17'731.80	0.00	-19'726.05
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		-116'855.00	-106'000.00	-197'043.40
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		-116'855.00	-106'000.00	-197'043.40

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'406'203.30	1'406'700.00	1'354'662.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'083'668.70	2'199'800.00	1'521'163.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'568.05	0.00	19'686.90
36 Transferaufwand	81'860.00	85'000.00	283'855.00
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	5'995'130.00
Total betrieblicher Aufwand	9'590'430.05	9'686'630.00	9'174'498.65
Betrieblicher Ertrag			
42 Entgelte	7'032.30	4'000.00	6'217.05
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	17'731.80	0.00	19'726.05
46 Transferertrag	3'436'088.70	3'568'300.00	2'944'939.25
47 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	5'995'130.00
Total betrieblicher Ertrag	9'455'982.80	9'567'430.00	8'966'012.35
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-134'447.25	-119'200.00	-208'486.30
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	580.00
44 Finanzertrag	11'756.00	13'200.00	12'062.05
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	11'756.00	13'200.00	11'482.05
OPERATIVES ERGEBNIS	-122'691.25	-106'000.00	-197'004.25
39 Interne Verrechnungen	294'996.95	635'100.00	550'222.05
49 Interne Verrechnungen	294'996.95	635'100.00	550'222.05
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-122'691.25	-106'000.00	-197'004.25

3. BILANZ

	Bestand per	
	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVEN		
FINANZVERMÖGEN		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	679'753.93	1'150'412.63
101 Forderungen	275'280.85	97'915.60
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	336'223.55	84'750.85
TOTAL FINANZVERMÖGEN	1'291'258.33	1'333'079.08
TOTAL AKTIVEN	1'291'258.33	1'333'079.08
PASSIVEN		
FREMDKAPITAL		
200 Laufende Verbindlichkeiten	616'726.00	326'086.75
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	7'500.00	232'305.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	9'200.00	0.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	633'426.00	558'391.75
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Total langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
EIGENKAPITAL		
290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	162'376.70	156'540.45
299 Bilanzüberschuss	495'455.63	618'146.88
Total Eigenkapital	657'832.33	774'687.33
TOTAL PASSIVEN	1'291'258.33	1'333'079.08

4. FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Verwaltung Regionalkonferenz	1'098'859.50	1'161'263.75	1'184'400.00	1'153'400.00	1'297'638.05	1'144'232.10
<u>Nettoergebnis</u>	62'404.25			31'000.00		153'405.95
3 Kultur	6'119'922.60	6'152'927.85	6'129'530.00	6'153'030.00	6'124'065.75	6'151'947.60
<u>Nettoergebnis</u>	33'005.25		23'500.00		27'881.85	
6 Verkehr und Raumordnung	1'768'044.35	1'550'153.95	2'029'800.00	1'931'300.00	1'278'254.85	1'206'815.50
<u>Nettoergebnis</u>		217'890.40		98'500.00		71'439.35
7 Energie und Umwelt	445'537.35	445'327.00	445'500.00	445'500.00	442'345.60	442'304.80
<u>Nettoergebnis</u>		210.35	0.00			40.80
8 Volkswirtschaft	453'063.20	453'063.20	532'500.00	532'500.00	582'996.45	582'996.45
<u>Nettoergebnis</u>	0.00		0.00		0.00	
Total	9'885'427.00	9'762'735.75	10'321'730.00	10'215'730.00	9'725'300.70	9'528'296.45
Nettoergebnis		122'691.25		106'000.00		197'004.25

4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis

0 Verwaltung Regionalkonferenz	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 1'098'859.50	CHF 1'184'400.00	CHF 1'297'638.05
Ertrag	CHF 1'161'263.75	CHF 1'153'400.00	CHF 1'144'232.10
Nettoergebnis	CHF 62'404.25	CHF -31'000.00	CHF -153'405.95

0220 Geschäftsstelle

Bei den Honoraren externer Fachexperten (Konto 3132) ist ein erheblicher Minderaufwand (CHF 62'219.05) 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 Unterschreitungen zu verzeichnen (u.a. Konto 3118 Software, Lizenzen CHF 8'764.20). Durch den Wechsel des Dienstleiters und dem damit verbundenen einmaligen Initialaufwand wurde der externe Informatikaufwand (Konto 3133) überschritten (CHF 27'659.45).

3 Kultur	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 6'119'922.60	CHF 6'129'530.00	CHF 6'124'065.75
Ertrag	CHF 6'152'927.85	CHF 6'153'030.00	CHF 6'151'947.60
Nettoergebnis	CHF 33'005.25	CHF 23'500.00	CHF 27'881.85

Nach der Verabschiedung der Kulturverträge 2020-2023 an der Regionalversammlung vom 14. März 2019 erlaubte es die geringere Geschäftslast, auf eine Kommissionssitzung zu verzichten. Die Frage der Positionierung der Regionalkonferenz im Umfeld der kantonalen Kulturpolitik wurde innerhalb der Kommission, jedoch ohne Beizug von Externen diskutiert.

6 Verkehr und Raumordnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 1'768'044.35	CHF 2'029'800.00	CHF 1'278'254.85
Ertrag	CHF 1'550'153.95	CHF 1'931'300.00	CHF 1'206'815.50
Nettoergebnis	CHF -217'890.40	CHF -98'500.00	CHF -71'439.35

65 Verkehr und Siedlung (RGSK)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2019	
Aufwand	CHF	453'126.95	CHF	283'000.00	CHF	0.00
Ertrag	CHF	453'126.95	CHF	283'000.00	CHF	0.00
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 je hälftig zu Lasten der Gemeindebeiträge Verkehr und Raumplanung (Konto 6600.3990 / Gegenkonto 6500.4990).

66 Raumordnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	CHF	516'383.80	CHF	636'800.00	CHF	606'910.20
Ertrag	CHF	413'823.25	CHF	709'900.00	CHF	558'330.50
Nettoergebnis	CHF	-102'560.55	CHF	73'100.00	CHF	-48'579.70

Die internen Übertragungen der Gemeindebeiträge (6600.3990 / 6630.4990) entfallen.

6600 Koordination/Administration

Die Finanzierung der nicht subventionierten, höheren Aufwände des RGSK 2021 erfolgt je hälftig zu Lasten der Gemeindebeiträge Verkehr und Raumplanung (Konto 6600.3990 / Gegenkonto 6500.4990).

6630 Planung/Entwicklung Regional

Die anrechenbaren Eigenleistungen beim Projekt Innenentwicklungspotential sind weniger hoch als budgetiert, entsprechend reduziert sich auch der Kantonsbeitrag (Konto 4631).

67 Verkehr	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	CHF	798'533.60	CHF	1'036'900.00	CHF	671'344.65
Ertrag	CHF	683'203.75	CHF	1'011'500.00	CHF	648'485.00
Nettoergebnis	CHF	-115'329.85	CHF	-25'400.00	CHF	-22'859.65

Die internen Übertragungen der Gemeindebeiträge (Konto 6700.3990 / Konto 6730.4990) entfallen.

6700 Koordination/Administration

Die Finanzierung der nicht subventionierten, höheren Aufwände des RGSK 2021 erfolgt je hälftig zu Lasten der Gemeindebeiträge Raumplanung und Verkehr (Konto 6700.3990 / Gegenkonto 6500.4990).

6730 Planung/Entwicklung Regional

In der Regel subventioniert der Kanton 75 % der anrechenbaren Kosten (Mobilitätsstrategie 100 % zu Lasten der Gemeinden).

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

7 Energie und Umwelt	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 445'537.35	CHF 445'500.00	CHF 442'345.60
Ertrag	CHF 445'327.00	CHF 445'500.00	CHF 442'304.80
Nettoergebnis	CHF -210.35	CHF 0.00	CHF -40.80

8 Volkswirtschaft	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 453'063.20	CHF 532'500.00	CHF 582'996.45
Ertrag	CHF 453'063.20	CHF 532'500.00	CHF 582'996.45
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

84 Wirtschaftspolitik	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 261'222.60	CHF 243'500.00	CHF 241'805.90
Ertrag	CHF 261'222.60	CHF 243'500.00	CHF 241'805.90
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

Der Aufwandüberschuss 2019 von CHF 17'731.80 wurde über die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Wirtschaft ausgeglichen.

88 Regionalpolitik	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	CHF 191'840.60	CHF 289'000.00	CHF 341'190.55
Ertrag	CHF 191'840.60	CHF 289'000.00	CHF 341'190.55
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

Per 1. Juli 2019 wurde der Fachbereich Regionalpolitik gemäss Beschluss der Teilkonferenz Regionalpolitik vom 14. März 2019 in die Geschäftsstelle (bisher Mandat) integriert. Dies führt zu verschiedenen Kreditüberschreitungen (Personalaufwände) bzw. Minderaufwänden bei den Honoraren für externe Fachexperten. Das Rechnungsjahr 2019 ist somit nur bedingt aussagekräftig, da sich der Bereich (inkl. Projekte) erst neu positionieren muss.

Der Ertragsüberschuss 2019 von CHF 23'568.05 wurde über die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Regionalpolitik ausgeglichen.

4.2 Investitionsrechnung

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

5. SACHGRUPPE

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	1'406'203.30		1'406'700.00		1'354'662.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'083'668.70		2'199'800.00		1'521'163.80	
34 Finanzaufwand	0.00		0.00		580.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'568.05		0.00		19'686.90	
36 Transferaufwand	81'860.00		85'000.00		283'855.00	
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
39 Interne Verrechnungen	294'996.95		635'100.00		550'222.05	
3 TOTAL AUFWAND	9'885'427.00		10'321'730.00		9'725'300.70	
Ertrag						
42 Entgelte		7'032.30		4'000.00		6'217.05
44 Finanzertrag		11'756.00		13'200.00		12'062.05
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		17'731.80		0.00		19'726.05
46 Transferertrag		3'436'088.70		3'568'300.00		2'944'939.25
47 Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
49 Interne Verrechnungen		294'996.95		635'100.00		550'222.05
4 TOTAL ERTRAG		9'762'735.75		10'215'730.00		9'528'296.45
Abschluss						
90 Abschluss Erfolgsrechnung		122'691.25		106'000.00		197'004.25
9 ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT		122'691.25		106'000.00		197'004.25
TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	9'885'427.00	9'885'427.00	10'321'730.00	10'321'730.00	9'725'300.70	9'725'300.70

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

Geldflussrechnung
Gesamthaushalt

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-122'691.25	-197'004.25
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
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-177'365.25	109'765.55
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-251'472.70	-22'155.90
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	290'639.25	73'849.65
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	9'200.00	-15'000.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-224'805.00	151'885.80
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	5'836.25	-39.15
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-470'658.70	101'301.70
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
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
	2019	2018
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
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-116'000.00
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	-116'000.00
Total Geldfluss	-470'658.70	-14'698.30
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'150'412.63	1'165'110.93
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	679'753.93	1'150'412.63
<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 2019 der Regionalkonferenz Bern-Mittelland.

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'885'427.00
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	9'762'735.75
Aufwandüberschuss	CHF	122'691.25

Keine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen.

Keine Investitionsrechnung.

NACHKREDITE gemäss separater Tabelle

Kompetenz GL	CHF	98'859.65
Kompetenz RV	CHF	255'227.70
Gesamte Nachkredite	CHF	354'087.35

EIGENKAPITAL

Spezialfinanzierung	CHF	162'376.70
Bilanzüberschuss	CHF	495'455.63
Eigenkapital	CHF	657'832.33

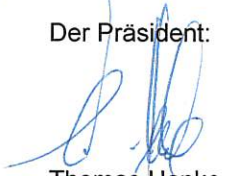
ANTRAG:

Der Regionalversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'291'258.33 und einem Aufwandüberschuss von CHF 122'691.25 zu genehmigen.

Bern, 8. Mai 2020

Geschäftsleitung Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Der Präsident:



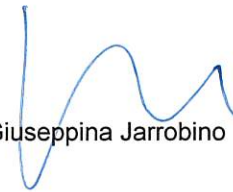
Thomas Hanke

Verantwortliche Finanzen:



Cristina Lailard

Die Geschäftsführerin:



Giuseppina Jarrobino

9. BESTÄTIGUNGSBERICHT

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019 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 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Revision der Vorjahresangaben ist von einem anderen Rechnungsprüfungsorgan vorgenommen worden.

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 2019 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 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'291'258.33 und einem Aufwandüberschuss von CHF 122'691.25 zu genehmigen.

Gümligen, 17. März 2020

T+R AG

Thomas Fankhauser
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Beat Nydegger
dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

T+R AG

CH-3073 Gümligen | 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

10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland hat die Jahresrechnung 2019 am 18. Juni 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag der Geschäftsleitung vom 8. Mai 2020 genehmigt.

Bern, 18. Juni 2020

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Die Präsidentin:



Elisabeth Allemann Theilkäs

Die Geschäftsführerin:



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 > 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 2019 dienen das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Geschäftsleitung	02.11.2018	17.05.2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		05.04.2019
Regionalversammlung	13.12.2018	27.06.2019

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis		Reduktion (-) durch		Eigenkapital per 31.12.2019				
CHF			Erhöhung (+) durch		CHF		CHF				
29	Eigenkapital	774'687.33					29	Eigenkapital	657'832.33		
290	Spezialfinanzierungen	156'540.45		Einlagen Spezialfinanzierungen	23'568.05		290	Spezialfinanzierung	162'376.70		
	29006.00 SF Wirtschaft	60'949.55				4510.00	Entnahmen Spezialfinanzierungen	17'731.80	29006.00 SF Wirtschaft	43'217.75	
	29007.00 SF Regionalpolitik	9'853.30	3510.00	Einlage SF Regionalpolitik	23'568.05		Entnahme SF Wirtschaft	17'731.80	29007.00 SF Regionalpolitik	33'421.35	
	29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60							29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60	
299	Bilanzüberschuss	618'146.88					Jahresergebnis	122'691.25	299	Bilanzüberschuss	495'455.63

11.4 Rückstellungsspiegel

205		Kurzfristige Rückstellungen					
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20591.00	Rückstellung Raumplanung	0.00	9'200.00	0.00	0.00	9'200.00	Rückstellung für Fallstudie Muri, Testplanung Thunstrasse Fünf-Egg

Total kurzfristige Rückstellungen 0.00 9'200.00 0.00 0.00 9'200.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive Stimmanteil Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.16	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, (55 Stimmen bzw. 15,7 %)	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
Datum	Organ				01.01.2019	2019	31.12.2019	01.01.2019	2019	31.12.2019	
23.06.16	RV	P0.201	HSR-Beitritt	2017-2020	315'792.00		156'983.00		78'595.00	235'578.00	80'214.00
27.01.17	RV	P7.007	Innenentwicklungspotenzial aktivieren	2016-2019	250'000.00		217'918.15		43'387.90	261'306.05	-11'306.05
14.12.17	RV	P6.816	Mobilitätsstrategie Region BM 2040	2018-2019	140'000.00						
12.12.19	RV		Erhöhung (Nachkredit)		45'000.00						
					185'000.00	77'670.10	102'415.85	180'085.95	0.00	0.00	4'914.05
21.6.18	RV	P6.815	Netzstrategie ÖV Kernagglomeration Bern	2018-2020	263'000.00		74'740.25		194'119.95	268'860.20	-5'860.20
21.6.18	RV	P84.01	WRB-Monitoring	2018-2022	33'000.00	0.00	7'128.00	7'128.00	0.00	0.00	25'872.00
13.12.18	RV	P67.01	RAK ÖV 2022-2025	2019-2020	80'000.00	0.00	83'670.00	83'670.00	0.00	62'753.00	-3'670.00
13.12.18	RV	P65.00	RGSK 2021	2019-2021	450'000.00	0.00	450'559.85	450'559.85	0.00	80'000.00	-559.85

11.8.2 Nachkredite

Beträge über CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Überschreitung	Gebunden	Kompetenz GL	Kompetenz RV	Datum	Bemerkung
0	Verwaltung Regionalkonferenz								
01	Organe Regionalkonferenz								
013	Regionalversammlung								
0140.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'280.00	0.00	5'280.00			5'280.00		Entschädigungen (Mitglieder diverser Kommissionen) für a.o. Aufträge gemäss Verordnung Entschädigung der Organe (Minderaufwand Konto 140.3000.00 Sitzungsgelder)
0150.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3'120.00		3'120.00		3'120.00		20.03.2020	Entschädigungen (Mitglieder Geschäftsleitung) für a.o. Aufträge gemäss Verordnung Entschädigung der Organe (unter Konto 220.3000.00 Sitzungsgelder budgetiert)
022	Geschäftsstelle								
0220.3050.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	67'018.05	66'000.00	1'018.05	1'018.05			20.03.2020	Budgetierung auf den Vorjahreszahlen; die altersabhängigen Ansätze basieren auf dem Anhang zum ASGA-Anschlussvertrag gültig ab 1.1.2016
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	8'791.85	5'000.00	3'791.85			3'791.85	12.12.2019	Nebst dem budgetierten, ordentlichen Mobiliarsatz (drei Bürotische) musste die defekte Kaffeemaschine ersetzt werden.
0220.3113.00	Hardware	26'534.65	25'000.00	1'534.65		1'534.65		20.03.2020	Aufgrund der Integration des Fachbereichs Regionalpolitik musste ein zusätzlicher Laptop beschafft werden.
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	67'659.45	40'000.00	27'659.45		2'659.45	25'000.00	12.12.2019	Wechsel des IT-Dienstleisters.
3	Kultur								
32	Kulturförderung								
3200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'281.80	9'500.00	1'781.80	1'781.80			20.03.2020	Budgetierung auf den Vorjahreszahlen; die altersabhängigen Ansätze basieren auf dem Anhang zum ASGA-Anschlussvertrag gültig ab 1.1.2016
6	Verkehr und Raumordnung								
65	Verkehr und Siedlung								
6500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	450'559.85	280'000.00	170'559.85			170'559.85		RGSK: Projektstart/Auftragsvergabe erfolgten bevor die Anforderungen und Zielsetzungen an das Endprodukt bekannt werden. Damit wurden die Arbeiten erschwert und aufwendiger.
6500.3170.00	Spesen, Anlässe	2'067.10	1'000.00	1'067.10		1'067.10		20.03.2020	Budgetierung auf den Vorjahreszahlen; RGSK 2021: Aufwände für die Durchführung der Startworkshops und Echoräume.
66	Raumordnung								
6630.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'824.95	3'000.00	1'824.95		1'824.95		20.03.2020	Budgetierung basierend auf dem Vorjahr; Projekt «Innenentwicklung – Potenziale aktivieren!»: Aufwände für den Druck der Broschüre «Lessons learned».

6630.3170.00	Spesen, Anlässe	6'484.60	3'000.00	3'484.60		3'484.60		20.03.2020	Budgetierung basierend auf dem Vorjahr; Projekt «Innenentwicklung – Potenziale aktivieren!»: Aufwände für die Durchführung der Workshops und ERFA-Tagungen.
67 Verkehr									
6700.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	239'753.70	230'000.00	9'753.70		5'000.00		26.06.2019	Für eine gute Einführung des neuen Projektleiters hat die Geschäftsleitung im September 2019 die Doppelbesetzung der Projektleitungsstelle während des Monats September 2019 bewilligt.
						4'753.70		20.03.2020	Die viermonatige befristete 10-prozentige Erhöhung des Pensums des Fachbereichsleiters (Vakanz Projektleitung) führte infolge höherer Einreichung zu einer Überschreitung.
6700.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'079.40	17'000.00	1'079.40		1'079.40		26.06.2019	Siehe Begründung Konto 6700.3010.00
6730.3132.00	Honorare externe Fachexperten	403'096.00	352'500.00	50'596.00			50'596.00		Komplexität der Thematik und intensive politische Diskussionen führen zu Mehraufwand (wie zum Beispiel beim Projekt «Netzstrategie ÖV Kernagglomeration 2040»).
8 Volkswirtschaft									
84 Wirtschaftspolitik									
8400.3132.00	Honorare externe Fachexperten	245'502.60	224'900.00	20'602.00		20'602.00		20.03.2020	Budgetierung basiert auf der Leistungsvereinbarung bzw. den Gemeindebeiträgen. Mehraufwand für zusätzliche Projekte wird über die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Wirtschaft finanziert.
88 Regionalpolitik									
8800.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	22'522.05	0.00	22'522.05	22'522.05			20.03.2020	Per 1. Juli 2019 wurde der Fachbereich Regionalpolitik gemäss Beschluss der Teilkonferenz Regionalpolitik vom 14. März 2019 in die Geschäftsstelle (bisher Mandat) integriert. Die Personalkosten werden durch entsprechende Kostenentlastungen auf den Konten 8800.3132.00 und 8830.3132.00 Honorare externe Fachexperten kompensiert.
8800.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'425.15	0.00	1'425.15	1'425.15			20.03.2020	
8800.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'083.20	0.00	2'083.20	2'083.20			20.03.2020	
8800.3091.00	Personalwerbung	1'335.50	0.00	1'335.50	1'335.50			20.03.2020	
8800.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen EK	23'568.05	0.00	23'568.05	23'568.05			20.03.2020	Rechnungsausgleich gemäss Reglement Spezialfinanzierung Teilkonferenz Regionalpolitik genehmigt am 30. Juni 2011.
			Total	53'733.80		45'125.85	255'227.70		
			Gesamttotal			354'087.35			

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 31.12.2019

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	1'333'079.08	18'119'010.05	18'160'830.80	1'291'258.33
10	Finanzvermögen	1'333'079.08	18'119'010.05	18'160'830.80	1'291'258.33
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'150'412.63	9'748'829.35	10'219'488.05	679'753.93
1000	Kasse	286.35	2'011.75	1'802.70	495.40
10000.00	Kasse	286.35	2'011.75	1'802.70	495.40
1002	Bank	1'150'126.28	9'746'817.60	10'217'685.35	679'258.53
10020.00	Bankkonto Valiant	1'150'053.78	8'996'817.60	9'967'612.85	179'258.53
10021.00	Kontokorrent BEKB	72.50		72.50	0.00
10023.00	Bankkonto Valiant - Cash Deposit Konto	0.00	750'000.00	250'000.00	500'000.00
101	Forderungen	97'915.60	8'033'957.15	7'856'591.90	275'280.85
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	660.00	460.00	660.00	460.00
10100.00	Diverse Debitoren	660.00	460.00	660.00	460.00
1014	Transferforderungen	84'832.60	8'033'497.15	7'855'931.90	262'397.85
10140.00	Forderungen an Gemeinden	15'000.00	7'771'099.30	7'786'099.30	0.00
10141.00	Forderungen an Kanton	69'832.60	262'397.85	69'832.60	262'397.85
1019	Übrige Forderungen	12'423.00			12'423.00
10190.00	Mietkautionskonto	12'423.00			12'423.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	84'750.85	336'223.55	84'750.85	336'223.55
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'250.85		2'250.85	
10410.00	Trans. Aktiven Betriebsaufwand	2'250.85		2'250.85	0.00
1043	Transfer der Erfolgsrechnung	82'500.00	336'223.55	82'500.00	336'223.55
10430.00	Trans. Aktiven Beiträge Gemeinden, Kanton	82'500.00	336'223.55	82'500.00	336'223.55

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bilanz
per 31.12.2019

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
2	P A S S I V E N	1'333'079.08	1'269'723.45	1'311'544.20	1'291'258.33
20	Fremdkapital	558'391.75	1'049'151.15	974'116.90	633'426.00
200	Laufende Verbindlichkeiten	326'086.75	1'032'451.15	741'811.90	616'726.00
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	326'086.75	994'063.65	703'424.40	616'726.00
20000.00	Kreditoren	313'003.10	605'081.60	313'003.10	605'081.60
20001.01	Kreditoren AHV/ALV/EO	12'732.95	162'159.55	164'797.80	10'094.70
20001.02	Kreditoren PK	0.00	206'774.25	206'774.25	0.00
20001.03	Kreditoren UVG/KTG	350.70	20'048.25	18'849.25	1'549.70
2001	Kontokorrente mit Dritten		38'387.50	38'387.50	
20012.00	Kontokorrent Familienausgleichskasse	0.00	38'387.50	38'387.50	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	232'305.00	7'500.00	232'305.00	7'500.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'000.00	7'500.00	30'000.00	7'500.00
20410.00	Trans. Passiven Betriebsaufwand	30'000.00	7'500.00	30'000.00	7'500.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	202'305.00		202'305.00	
20430.00	Trans. Passiven Beiträge Gemeinden, Kanton	202'305.00		202'305.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen		9'200.00		9'200.00
2059	übrige kurzfristige Rückstellungen		9'200.00		9'200.00
20591.00	Rückstellungen Raumplanung	0.00	9'200.00		9'200.00
29	Eigenkapital	774'687.33	220'572.30	337'427.30	657'832.33
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	156'540.45	23'568.05	17'731.80	162'376.70
2900	Spezialfinanzierungen im EK	156'540.45	23'568.05	17'731.80	162'376.70
29006.00	Spezialfinanzierung Wirtschaft	60'949.55		17'731.80	43'217.75
29007.00	Spezialfinanzierung Regionalpolitik	9'853.30	23'568.05		33'421.35
29008.00	Spezialfinanzierung öffentl. Verkehr	85'737.60			85'737.60
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	618'146.88	197'004.25	319'695.50	495'455.63
2990	Jahresergebnis	-197'004.25	197'004.25	122'691.25	-122'691.25
29900.00	Jahresergebnis	-197'004.25	197'004.25	122'691.25	-122'691.25

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bilanz
per 31.12.2019

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	815'151.13		197'004.25	618'146.88
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	815'151.13		197'004.25	618'146.88
	Total Aktiven	1'333'079.08	18'119'010.05	18'160'830.80	1'291'258.33
	Total Passiven	1'333'079.08	1'269'723.45	1'311'544.20	1'291'258.33
	Aktivenüberschuss				0.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	Verwaltung Regionalkonferenz	1'098'859.50	1'161'263.75	1'184'400.00	1'153'400.00	1'297'638.05	1'144'232.10
	Netto Aufwand	62'404.25			31'000.00		153'405.95
	Netto Ertrag						
01	Organe Regionalkonferenz	116'724.65	68'080.00	133'400.00	82'600.00	118'174.90	78'120.00
013	Regionalversammlung	21'345.30		23'100.00		11'550.45	
0130	Regionalversammlung	21'345.30		23'100.00		11'550.45	
0130.3000.00	Sitzungsgelder	4'200.00		4'200.00		4'000.00	
0130.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	284.30		400.00		276.35	
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'450.80		7'000.00		3'371.40	
0130.3170.00	Spesen, Anlässe	9'910.20		10'000.00		3'402.70	
0130.3990.00	Interne Verrechnungen	1'500.00		1'500.00		500.00	
014	Kommissionen	70'461.55	68'080.00	82'600.00	82'600.00	80'704.55	78'120.00
0140	Kommissionen	70'461.55	68'080.00	82'600.00	82'600.00	80'704.55	78'120.00
0140.3000.00	Sitzungsgelder	62'800.00		79'800.00		69'200.00	
0140.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'280.00				8'920.00	
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'381.55		2'800.00		2'584.55	
0140.4990.00	Interne Verrechnung		68'080.00		82'600.00		78'120.00
015	Geschäftsleitung	24'917.80		27'700.00		25'919.90	
0150	Geschäftsleitung	24'917.80		27'700.00		25'919.90	
0150.3000.00	Sitzungsgelder	19'700.00		23'400.00		19'800.00	
0150.3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3'120.00				2'320.00	
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	225.40		300.00		552.70	
0150.3170.00	Spesen, Anlässe	872.40		3'000.00		2'947.20	
0150.3990.00	Interne Verrechnungen	1'000.00		1'000.00		300.00	
02	Geschäftsstelle	982'134.85	1'093'183.75	1'051'000.00	1'070'800.00	1'179'463.15	1'066'112.10
022	Geschäftsstelle	982'134.85	1'093'183.75	1'051'000.00	1'070'800.00	1'179'463.15	1'066'112.10
0220	Geschäftsstelle	982'134.85	1'093'183.75	1'051'000.00	1'070'800.00	1'179'463.15	1'066'112.10
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	487'666.75		492'000.00		485'249.60	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	30'685.65		32'000.00		30'645.80	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	67'018.05		66'000.00		64'002.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	6'347.50		9'000.00		6'330.00	
0220.3054.00	AG-Beiträge an FAK	8'746.05		9'000.00		8'732.75	
0220.3055.00	AG-Beiträge an KK	2'915.80		3'000.00		2'909.00	
0220.3090.00	Weiterbildung des Personals	1'700.00		5'000.00		2'866.25	
0220.3091.00	Personalwerbung			3'000.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'056.10		5'000.00		5'928.80	
0220.3100.00	Büromaterial	2'222.25		5'000.00		2'358.40	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'276.50		15'000.00		9'702.40	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Zeitungen	1'259.50		1'500.00		1'317.00	
0220.3109.00	Übriger Materialaufwand	462.30		1'000.00		872.20	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	8'791.85		5'000.00		1'433.45	
0220.3113.00	Hardware	26'534.65		25'000.00			
0220.3118.00	Software, Lizenzen	16'235.80		25'000.00		9'388.40	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	13'271.95		13'500.00		12'575.15	
0220.3130.00	DL Dritter: Tel., Post, Bankspesen	12'857.00		14'000.00		15'570.60	
0220.3132.00	Honorare externe Fachexperten	32'780.95		95'000.00		89'985.30	
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	67'659.45		40'000.00		39'389.35	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'398.15		1'500.00		1'551.75	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'028.60		500.00		943.40	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
0220.3158.00	Unterhalt Software			500.00			
0220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'904.00		82'000.00		80'904.00	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	6'594.75		7'000.00		7'447.75	
0220.3170.00	Spesen, Anlässe	12'236.25		14'000.00		17'299.20	
0220.3406.00	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten					580.00	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	79'485.00		81'000.00		79'175.00	
0220.3690.00	Rückerstattung Gemeinden Plafonierung Eigenkapital					202'305.00	
0220.4260.00	Rückerstattungen		7'032.30		4'000.00		6'112.05
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100.00		
0220.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				100.00		-0.95
0220.4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		11'756.00		13'000.00		12'063.00
0220.4631.00	Beiträge Kanton		340'627.20		338'900.00		338'945.60
0220.4632.00	Beiträge von Gemeinden		620'772.35		621'200.00		616'843.80
0220.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'305.90		500.00		1'548.60
0220.4990.00	Interne Verrechnungen		111'690.00		93'000.00		90'600.00
3	Kultur	6'119'922.60	6'152'927.85	6'129'530.00	6'153'030.00	6'124'065.75	6'151'947.60
	Netto Ertrag		33'005.25		23'500.00		27'881.85
32	Kulturförderung	6'119'922.60	6'152'927.85	6'129'530.00	6'153'030.00	6'124'065.75	6'151'947.60

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
320	Koordination / Administration	6'119'922.60	6'152'927.85	6'129'530.00	6'153'030.00	6'124'065.75	6'151'947.60
3200	Koordination / Administration	6'119'922.60	6'152'927.85	6'129'530.00	6'153'030.00	6'124'065.75	6'151'947.60
3200.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	84'556.50		85'000.00		83'177.90	
3200.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'350.60		5'500.00		5'262.50	
3200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'281.80		9'500.00		9'354.60	
3200.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	1'132.90		1'500.00		1'115.20	
3200.3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'522.30		1'600.00		1'497.00	
3200.3055.00	AG-Beiträge an KK	372.60		500.00		366.70	
3200.3090.00	Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3200.3102.00	Drucksachen, Publikationen					4'620.35	
3200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	97.00		500.00		141.00	
3200.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			1'000.00			
3200.3132.00	Honorare externe Fachexperten			4'000.00			
3200.3170.00	Spesen, Anlässe	778.90		1'000.00		500.50	
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	16'700.00		21'300.00		19'900.00	
3200.4632.00	Beiträge von Gemeinden		157'797.85		157'900.00		156'817.60
3200.4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
6	Verkehr und Raumordnung	1'768'044.35	1'550'153.95	2'029'800.00	1'931'300.00	1'278'254.85	1'206'815.50
	Netto Aufwand		217'890.40		98'500.00		71'439.35
65	Verkehr und Siedlung	453'126.95	453'126.95	283'000.00	283'000.00		
650	Koordination / Administration	453'126.95	453'126.95	283'000.00	283'000.00		
6500	Koordination / Administration	453'126.95	453'126.95	283'000.00	283'000.00		
6500.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
6500.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			500.00			
6500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	450'559.85		280'000.00			
6500.3170.00	Spesen, Anlässe	2'067.10		1'000.00			
6500.3990.00	Interne Verrechnungen	500.00		500.00			
6500.4631.00	Beiträge Kanton		337'900.00		210'000.00		
6500.4990.00	Interne Verrechnungen		115'226.95		73'000.00		
66	Raumordnung	516'383.80	413'823.25	709'900.00	636'800.00	606'910.20	558'330.50
660	Koordination / Administration	424'298.40	363'999.70	506'650.00	433'550.00	440'771.70	392'192.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6600	Koordination / Administration	424'298.40	363'999.70	506'650.00	433'550.00	440'771.70	392'192.00
6600.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	235'930.40		236'000.00		231'534.20	
6600.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'928.00		15'000.00		14'650.60	
6600.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'605.90		26'000.00		25'182.00	
6600.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	3'161.35		4'100.00		3'102.30	
6600.3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'246.25		4'300.00		4'167.10	
6600.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'290.20		1'300.00		1'263.65	
6600.3090.00	Weiterbildung des Personals	595.00		3'000.00		510.00	
6600.3091.00	Personalwerbung	755.65					
6600.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		335.70	
6600.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20.00		1'000.00		470.70	
6600.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	44.70		1'500.00		21.60	
6600.3132.00	Honorare externe Fachexperten	41'068.85		70'000.00		10'468.45	
6600.3170.00	Spesen, Anlässe	463.60		3'000.00		1'206.30	
6600.3636.00	Beiträge an private Organisationen	275.00		2'000.00		275.00	
6600.3990.00	Interne Verrechnungen	95'913.50		138'450.00		147'584.10	
6600.4250.00	Verkäufe						105.00
6600.4631.00	Beiträge Kanton		11'988.85				
6600.4632.00	Beiträge von Gemeinden		352'010.85		352'300.00		349'823.65
6600.4990.00	Interne Verrechnungen				81'250.00		42'263.35
663	Planung / Entwicklung Regional	92'085.40	49'823.55	182'750.00	182'750.00	166'138.50	166'138.50
6630	Planung / Entwicklung Regional	92'085.40	49'823.55	182'750.00	182'750.00	166'138.50	166'138.50
6630.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'824.95		3'000.00		2'152.40	
6630.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			500.00			
6630.3132.00	Honorare externe Fachexperten	80'775.85		95'000.00		115'853.75	
6630.3170.00	Spesen, Anlässe	6'484.60		3'000.00		5'869.00	
6630.3990.00	Interne Verrechnungen			81'250.00		42'263.35	
6630.4631.00	Beiträge Kanton		49'823.55		125'000.00		43'714.40
6630.4632.00	Beiträge von Gemeinden						15'000.00
6630.4990.00	Interne Verrechnung				57'750.00		107'424.10
664	Planung / Entwicklung Teilregional			20'500.00	20'500.00		
6640	Planung / Entwicklung Teilregional			20'500.00	20'500.00		
6640.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
6640.3132.00	Honorare externe Fachexperten			20'000.00			
6640.4632.00	Beiträge von Gemeinden				20'500.00		
67	Verkehr	798'533.60	683'203.75	1'036'900.00	1'011'500.00	671'344.65	648'485.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
670	Koordination / Administration	387'199.80	420'794.35	525'400.00	500'000.00	455'135.45	432'275.80
6700	Koordination / Administration	387'199.80	420'794.35	525'400.00	500'000.00	455'135.45	432'275.80
6700.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	233'265.05		230'000.00		223'096.40	
6700.3010.09	Taggelder/EO-Entschädigung	-1'665.60				-4'464.00	
6700.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'760.60		14'500.00		14'132.05	
6700.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'079.40		17'000.00		16'628.55	
6700.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	3'126.10		4'000.00		2'988.95	
6700.3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'199.20		4'500.00		4'000.85	
6700.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'254.95		1'500.00		1'198.00	
6700.3090.00	Weiterbildung des Personals	1'176.50		3'000.00		580.00	
6700.3091.00	Personalwerbung	3'602.35		3'000.00			
6700.3102.00	Drucksachen, Publikationen			5'000.00		450.00	
6700.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	472.75		1'500.00		372.30	
6700.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			500.00		37.80	
6700.3132.00	Honorare externe Fachexperten	4'684.95		30'000.00		1'766.30	
6700.3170.00	Spesen, Anlässe	1'770.10		5'000.00		1'691.65	
6700.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00				100.00	
6700.3990.00	Interne Verrechnungen	102'373.45		205'900.00		192'556.60	
6700.4632.00	Beiträge von Gemeinden		420'794.35		421'000.00		418'180.00
6700.4990.00	Interne Verrechnungen				79'000.00		14'095.80
673	Planung / Entwicklung Regional	411'333.80	262'409.40	450'000.00	450'000.00	196'640.75	196'640.75
6730	Planung / Entwicklung Regional	411'333.80	262'409.40	450'000.00	450'000.00	196'640.75	196'640.75
6730.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'352.70		20'000.00			
6730.3132.00	Honorare externe Fachexperten	403'096.00		352'500.00		179'085.30	
6730.3170.00	Spesen, Anlässe	2'885.10		10'000.00		3'459.65	
6730.3990.00	Interne Verrechnungen			67'500.00		14'095.80	
6730.4631.00	Beiträge Kanton		250'409.40		324'500.00		69'832.60
6730.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		12'000.00				
6730.4990.00	Interne Verrechnung				125'500.00		126'808.15
674	Planung / Entwicklung Teilregional			61'500.00	61'500.00	19'568.45	19'568.45
6740	Planung / Entwicklung Teilregional			61'500.00	61'500.00	19'568.45	19'568.45
6740.3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'000.00			
6740.3132.00	Honorare externe Fachexperten			45'000.00		19'568.45	
6740.3170.00	Spesen, Anlässe			1'000.00			
6740.3990.00	Interne Verrechnungen			11'500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6740.4631.00	Beiträge Kanton				45'000.00		
6740.4632.00	Beiträge von Gemeinden				16'500.00		
6740.4990.00	Interne Verrechnungen						19'568.45
7	Energie und Umwelt	445'537.35	445'327.00	445'500.00	445'500.00	442'345.60	442'304.80
	Netto Aufwand		210.35				40.80
71	Energie	445'537.35	445'327.00	445'500.00	445'500.00	442'345.60	442'304.80
716	Energieberatung	445'537.35	445'327.00	445'500.00	445'500.00	442'345.60	442'304.80
7160	Energieberatung	445'537.35	445'327.00	445'500.00	445'500.00	442'345.60	442'304.80
7160.3132.00	Honorare externe Fachexperten	425'537.35		425'500.00		422'345.60	
7160.3990.00	Interne Verrechnungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7160.4631.00	Beiträge Kanton		323'944.00		324'000.00		321'676.00
7160.4632.00	Beiträge von Gemeinden		121'383.00		121'500.00		120'628.80
8	Volkswirtschaft	453'063.20	453'063.20	532'500.00	532'500.00	582'996.45	582'996.45
84	Wirtschaftspolitik	261'222.60	261'222.60	243'500.00	243'500.00	241'805.90	241'805.90
840	Koordination / Administration	261'222.60	261'222.60	243'500.00	243'500.00	241'805.90	241'805.90
8400	Koordination / Administration	261'222.60	261'222.60	243'500.00	243'500.00	241'805.90	241'805.90
8400.3132.00	Honorare externe Fachexperten	245'502.60		224'900.00		203'559.00	
8400.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					19'686.90	
8400.3990.00	Interne Verrechnungen	15'720.00		18'600.00		18'560.00	
8400.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		17'731.80				
8400.4632.00	Beiträge von Gemeinden		243'490.80		243'500.00		241'805.90
88	Regionalpolitik	191'840.60	191'840.60	289'000.00	289'000.00	341'190.55	341'190.55
880	Koordination / Administration	126'655.20	142'951.60	129'600.00	129'600.00	154'802.05	154'802.05
8800	Koordination / Administration	126'655.20	142'951.60	129'600.00	129'600.00	154'802.05	154'802.05
8800.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	22'522.05					
8800.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'425.15					
8800.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'083.20					
8800.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	301.80					
8800.3054.00	AG-Beiträge an FAK	405.40					
8800.3055.00	AG-Beiträge an KK	145.05					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8800.3090.00	Weiterbildung des Personals	330.00					
8800.3091.00	Personalwerbung	1'335.50					
8800.3102.00	Drucksachen, Publikationen	301.45		1'500.00		723.05	
8800.3132.00	Honorare externe Fachexperten	32'261.55		59'000.00		58'971.15	
8800.3170.00	Spesen, Anlässe	686.00		1'500.00		645.65	
8800.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	23'568.05					
8800.3990.00	Interne Verrechnungen	41'290.00		67'600.00		94'462.20	
8800.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						19'726.05
8800.4631.00	Beiträge Kanton		77'111.00		63'600.00		69'500.00
8800.4632.00	Beiträge von Gemeinden		65'840.60		66'000.00		65'576.00
883	Planung / Entwicklung Regional	65'185.40	48'889.00	159'400.00	159'400.00	186'388.50	186'388.50
8830	Planung / Entwicklung Regional	65'185.40	48'889.00	159'400.00	159'400.00	186'388.50	186'388.50
8830.3102.00	Drucksachen, Publikationen	226.15		1'000.00		432.85	
8830.3132.00	Honorare externe Fachexperten	64'959.25		158'400.00		184'823.15	
8830.3170.00	Spesen, Anlässe					1'132.50	
8830.4631.00	Beiträge Kanton		48'889.00		116'400.00		113'000.00
8830.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						2'046.30
8830.4990.00	Übrige interne Verrechnungen				43'000.00		71'342.20
	Total	9'885'427.00	9'762'735.75	10'321'730.00	10'215'730.00	9'725'300.70	9'528'296.45
	Netto Aufwand		122'691.25		106'000.00		197'004.25
	Gesamttotal	9'885'427.00	9'885'427.00	10'321'730.00	10'321'730.00	9'725'300.70	9'725'300.70

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	9'885'427.00		10'321'730.00		9'725'300.70	
30	Personalaufwand	1'406'203.30		1'406'700.00		1'354'662.95	
300	Behörden und Kommissionen	95'100.00		107'400.00		104'240.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	86'700.00		107'400.00		93'000.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8'400.00				11'240.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'062'275.15		1'043'000.00		1'018'594.10	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'062'275.15		1'043'000.00		1'018'594.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	233'277.05		233'300.00		220'943.80	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'041.25		70'500.00		68'104.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	124'068.35		118'500.00		115'167.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	14'069.65		18'600.00		13'536.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'119.20		19'400.00		18'397.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'978.60		6'300.00		5'737.35	
309	Übriger Personalaufwand	15'551.10		23'000.00		10'885.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'801.50		12'000.00		4'956.25	
3091	Personalwerbung	5'693.50		6'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	5'056.10		5'000.00		5'928.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'083'668.70		2'199'800.00		1'521'163.80	
310	Material- und Warenaufwand	28'966.35		69'500.00		27'319.75	
3100	Büromaterial	2'222.25		5'000.00		2'358.40	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3102	Drucksachen, Publikationen	24'432.55		59'000.00		21'788.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'849.25		4'500.00		2'301.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	462.30		1'000.00		872.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	51'562.30		55'000.00		10'821.85	
3110	Büromöbel und Geräte	8'791.85		5'000.00		1'433.45	
3113	Hardware	26'534.65		25'000.00			
3118	Immaterielle Anlagen	16'235.80		25'000.00		9'388.40	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	13'271.95		13'500.00		12'575.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	13'271.95		13'500.00		12'575.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'863'186.50		1'918'800.00		1'342'997.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	12'901.70		18'000.00		15'630.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'781'227.20		1'859'300.00		1'286'426.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	67'659.45		40'000.00		39'389.35	
3134	Sachversicherungsprämien	1'398.15		1'500.00		1'551.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'028.60		1'500.00		943.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'028.60		500.00		943.40	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	87'498.75		89'000.00		88'351.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	80'904.00		82'000.00		80'904.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'594.75		7'000.00		7'447.75	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
317	Spesenentschädigungen	38'154.25		52'500.00		38'154.35	
3170	Reisekosten und Spesen, Anlässe	38'154.25		52'500.00		38'154.35	
34	Finanzaufwand					580.00	
340	Zinsaufwand					580.00	
3406	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten					580.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'568.05				19'686.90	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	23'568.05				19'686.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	23'568.05				19'686.90	
36	Transferaufwand	81'860.00		85'000.00		283'855.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	81'860.00		85'000.00		81'550.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'860.00		85'000.00		81'550.00	
369	Verschiedener Transferaufwand					202'305.00	
3690	übriger Transferaufwand					202'305.00	
37	Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
370	Durchlaufende Beiträge	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	Interne Verrechnungen	294'996.95		635'100.00		550'222.05	
399	Übrige interne Verrechnungen	294'996.95		635'100.00		550'222.05	
3990	Übrige interne Verrechnungen	294'996.95		635'100.00		550'222.05	
4	Ertrag		9'762'735.75		10'215'730.00		9'528'296.45

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
42	Entgelte		7'032.30		4'000.00		6'217.05
425	Erlös aus Verkäufen						105.00
4250	Verkäufe						105.00
426	Rückerstattungen		7'032.30		4'000.00		6'112.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'032.30		4'000.00		6'112.05
44	Finanzertrag		11'756.00		13'200.00		12'062.05
440	Zinsertrag				200.00		-0.95
4400	Zinsen flüssige Mittel				100.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				100.00		-0.95
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		11'756.00		13'000.00		12'063.00
4480	Erträge von gemieteten Liegenschaften		11'756.00		13'000.00		12'063.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		17'731.80				19'726.05
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		17'731.80				19'726.05
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		17'731.80				19'726.05
46	Transferertrag		3'436'088.70		3'568'300.00		2'944'939.25
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'434'782.80		3'567'800.00		2'943'390.65
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'440'693.00		1'547'400.00		956'668.60
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'982'089.80		2'020'400.00		1'984'675.75
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		12'000.00				2'046.30
469	Verschiedener Transferertrag		1'305.90		500.00		1'548.60
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'305.90		500.00		1'548.60

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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		294'996.95		635'100.00		550'222.05
499	Übrige interne Verrechnungen		294'996.95		635'100.00		550'222.05
4990	Übrige interne Verrechnungen		294'996.95		635'100.00		550'222.05
9	Abschlusskonten		122'691.25				197'004.25
90	Abschluss Erfolgsrechnung		122'691.25				197'004.25
900	Abschluss Erfolgsrechnung		122'691.25				197'004.25
9001	Aufwandüberschuss		122'691.25				197'004.25
	Total	9'885'427.00	9'885'427.00	10'321'730.00	10'215'730.00	9'725'300.70	9'725'300.70
	Netto Aufwand				106'000.00		
	Gesamttotal	9'885'427.00	9'885'427.00	10'321'730.00	10'321'730.00	9'725'300.70	9'725'300.70

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Für die RKBM nicht relevant.

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Für die RKBM nicht relevant.