

Jahresrechnung 2022



Inhaltsverzeichnis

1. BERICHTERSTATTUNG	4
1.1 Bericht	4
1.1.1 Erfolgsrechnung	4
1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)	6
1.1.3 Investitionsrechnung	6
1.1.4 Bilanz	6
1.1.5 Nachkredite	7
2. ECKDATEN	8
2.1 Übersicht	8
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis	9
2.3 Gestufter Erfolgsausweis	10
3. BILANZ	11
4. FUNKTIONEN	12
4.1 Erfolgsrechnung	12
4.1.1 Kommentar	13
4.2 Investitionsrechnung	16
5. SACHGRUPPEN	17
5.1 Erfolgsrechnung	17
5.2 Investitionsrechnung	18
6. GELDFLUSSRECHNUNG	19
7. FINANZKENNZAHLEN	21
8. ANTRAG DER EXEKUTIVE	21
9. BESTÄTIGUNGSBERICHT	23
10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	25
11. ANHANG	26
11.1 Regelwerk	26
11.1.1 Angewendetes Regelwerk	26

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	26
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	27
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	27
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	27
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	28
11.3 Eigenkapitalnachweis	28
11.4 Rückstellungsspiegel 2022	29
11.5 Beteiligungsspiegel	30
11.6 Gewährleistungsspiegel	31
11.7 Anlagespiegel	31
11.8 Kreditkontrolle	32
11.8.1 Verpflichtungskredite	32
11.8.2 Nachkredite 2022	34
12. DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	35
12.1 Bilanz	35
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	38
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Arten)	45

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

Finanzierung und Bilanzüberschuss

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. Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital ohne Spezialfinanzierung) der RKBM soll nach Abschluss der Rechnung mindestens CHF 1 pro Einwohner/in betragen, sodass genügend Liquidität für grössere Vorhaben gewährleistet ist (Einwohnerzahlen FILAG-Vollzug 2021: 410'912 Einw.). Ein zusätzlicher finanzieller Spielraum ist zudem gerechtfertigt, da einerseits die projektbezogenen Aufwände und Erträge in den Bereichen Raumplanung und Verkehr variieren und andererseits die Gemeindebeiträge – die sich nach dem finanziellen Bedarf richten – nicht zu starken Schwankungen ausgesetzt sind.

Budget

Das Budget für das Jahr 2022 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 573'400 wurde von der Regionalversammlung am 15. Dezember 2021 genehmigt.

Ergebnis

Das Ergebnis des Gesamthaushalts muss durch die Regionalversammlung genehmigt werden.

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt der RKBM schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 88'467.96 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 573'400.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 661'867.96.

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

Wesentliches zur Erfolgsrechnung (Aufwand und Ertrag)

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist um CHF 185'234.01 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Personalkosten der Geschäftsstelle bewegen sich mit den Rückstellungen von Ferien- und Überzeitguthaben (gemäss gesetzlicher Vorgabe) sowie einer Treueprämien-Auszahlung eines Mitarbeiters dennoch unter dem Budget.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit CHF 716'210.89 unter dem Budget. Bei den Druck- und Publikationskosten konnten CHF 9'000 und bei der Informatik CHF 14'800 eingespart werden. Der Aufwand für extern bezogene Dienstleistungen und Honorare liegt deutlich tiefer als budgetiert. Nicht alle Planungen/Projekte konnten wie vorgesehen ausgeführt werden. Insgesamt wurden CHF 562'400.00 weniger für Honorare ausgegeben. Eine zuverlässige Projektbudgetierung ist wegen unvorhersehbarer Projektverzögerungen ohnehin sehr schwierig.

Transferaufwand

Beim Transferaufwand handelt es sich um den jährlichen Vereinsbeitrag der RKBM an den Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH) mit CHF 82'047.00 und einer Budgetunterschreitung von CHF 2'453.00.

Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge sind gleich wie im Budget vorgesehen. Es handelt sich hier um die Leistungsverträge 2020–2023 mit den Kulturinstitutionen von mindestens regionaler Bedeutung.

Ausserordentlicher Aufwand

Das Total setzt sich aus der Einlage in die Spezialfinanzierung Wirtschaft mit CHF 495.75 und der Einlage in die Spezialfinanzierung Regionalpolitik mit CHF 8'862.75 (gemäss Leistungsvertrag 2020–2023 NRP Regionalmanagement mit dem Amt für Wirtschaft, Standortförderung Kanton Bern) zusammen.

Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen sind CHF 18'100 tiefer als budgetiert und erfolgsneutral.

Entgelte

Die Entgelte liegen 5'518.20 unter dem geplanten Betrag. Sie setzen sich aus den Bezugsprovisionen der Quellensteuer für eine Mitarbeiterin und den Kaffeebeiträgen aller Mitarbeitenden zusammen.

Finanzertrag

Der Finanzertrag (u. a. Mietzinseinnahmen Untermiete, Vermietung Sitzungszimmer) liegt CHF 3'235 unter dem Budget. Das schlechtere Ergebnis ist mit der Verbuchung von Negativzinsen (von insgesamt CHF -3'240.40) begründet.

Transferertrag

Der Transferertrag beinhaltet die Entschädigungen und Beiträge von Kanton, Gemeinden und Dritte. Die Beiträge liegen CHF 226'628.24 unter dem Budget. Ausstehende Staatsbeiträge können erst bei Zwischenabrechnungen oder Projektabschluss verbucht werden. Projekte gehen in der Regel über mehrere Jahre; Verzögerungen sind eher die Regel als die Ausnahme. Entsprechend ungenau kann die Budgetierung erfolgen.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

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

Spezialfinanzierungen mit Reglement:

Spezialfinanzierung Wirtschaft

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 51'317.45) hat sich der Saldo (Konto 29006.00) um CHF 495.75 auf CHF 51'813.20 erhöht.

Spezialfinanzierung Regionalpolitik

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 91'010.75) hat sich der Saldo (Konto 29007.00) um CHF 8'862.75 auf CHF 99'873.50 erhöht.

Spezialfinanzierung von Planungen zugunsten des öffentlichen Verkehrs

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 55'968.00) blieb der Saldo (Konto 29008.00) unverändert auf CHF 55'968.00.

1.1.3 Investitionsrechnung

Gemäss dem Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) dürfen Regionalkonferenzen keine Investitionsrechnung führen (fehlende Grundlage in der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, FHDV).

1.1.4 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 1'645'070.52 (Vorjahr: CHF 2'082'973.12). Diese Summe entspricht dem Finanzvermögen; die RKBM darf kein Verwaltungsvermögen führen.

Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen belaufen sich auf CHF 960'765.60 (Vorjahr: CHF 1'647'546.63). Dies entspricht einer Abnahme von CHF 686'781.03. Die Forderungen haben sich auf CHF 12'423 (Vorjahr CHF 25'870.40) reduziert und die aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich auf CHF 671'881.92 (Vorjahr CHF 409'556.09) erhöht. Bei beiden Beträgen handelt es sich um zugesicherte und noch nicht ausbezahlte kantonale Subventionsbeiträge.

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 639'666.04 (Vorjahr: CHF 1'175'395.10). Bei den laufenden Verbindlichkeiten von CHF 577'173.40 (Vorjahr: CHF 1'104'782.10) handelt es sich vorab um ausstehende Schlusszahlungen an externe Auftragnehmer sowie an Mandatsnehmer der extern geführten Fachbereiche.

Das Eigenkapital (Sachgruppe 29) beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 1'005'404.48 (Vorjahr: CHF 907'578.02).

Das massgebende Eigenkapital (Bilanzüberschuss, Sachgruppe 299) beläuft sich auf CHF 797'749.78 (Vorjahr: CHF 709'281.82).

1.1.5 Nachkredite

Total:	CHF	20'823.56
davon		
- gebunden	CHF	0.00
- Kompetenz Geschäftsleitung	CHF	20'823.56
- Kompetenz Regionalversammlung	CHF	0.00

2. ECKDATEN

2.1 Übersicht

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	90	88'467.96	-573'400.00	63'261.01
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	9000/9001	88'467.96	-573'400.00	63'261.01
Keine gesetzliche Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	0.00	0.00	0.00
Bestand Finanzvermögen	10	1'645'070.52		2'082'973.12
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	639'666.04		1'175'395.10
Eigenkapital	29	1'005'404.48		907'578.02

2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ergebnis Gesamthaushalt	90	88'467.96	-573'400.00	63'261.01
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33			
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	9'358.50	2'710.00	35'159.30
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45			
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364			
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366			
Einlagen in das Eigenkapital	389			
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489			
Selbstfinanzierung		97'826.46	-429'515.20	98'420.31
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	690			
Investitionseinnahmen	590			
Nettoinvestitionen		0.00	0.00	0.00
Finanzierungsergebnis		97'826.46	-122'100.00	98'420.31

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

2.3.1. Gesamter Haushalt

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'394'965.99	1'580'200.00	1'406'203.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'024'589.11	2'740'800.00	2'083'668.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'358.50	2'710.00	23'568.05
36	Transferaufwand	82'047.00	84'500.00	81'860.00
37	Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00	6'164'380.00	5'995'130.00
	Total betrieblicher Aufwand	9'675'340.60	10'572'590.00	9'132'689.82
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	981.80	6'500.00	3'444.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'589'881.76	3'816'510.00	3'015'932.08
47	Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00	6'164'380.00	6'164'380.00
	Total betrieblicher Ertrag	9'755'243.56	9'998'990.00	9'183'756.38
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	79'902.96	-561'600.00	51'066.56
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	8'565.00	11'800.00	12'194.45
	Ergebnis aus Finanzierung	88'467.96	-573'400.00	63'261.01
	Operatives Ergebnis		-573'400.00	150'565.18
39	Interne Verrechnungen	117'200.00	135'300.00	202'800.00
49	Interne Verrechnungen	117'200.00	135'300.00	202'800.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	88'467.96	-573'400.00	63'261.01

2.3.2. Allgemeiner Haushalt

Entspricht «Gesamtem Haushalt».

3. BILANZ

		Bestand per 31.12.2022	Bestand per 31.12.2021
	AKTIVEN		
	Finanzvermögen		
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	960'765.60	1'647'546.63
101	Forderungen	12'423.00	25'870.40
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	671'881.92	409'56.09
	Total Finanzvermögen	1'645'070.52	2'082'973.12
	Total Aktiven	1'645'070.52	2'082'973.12
	PASSIVEN		
	Fremdkapital		
200	Laufende Verbindlichkeiten	577'173.40	1'104'782.10
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	0.00	18'913.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	62'492.64	51'700.00
	Total kurzfristiges Fremdkapital	639'666.04	522'785.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
	Total langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Eigenkapital		
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	207'654.70	163'136.90
299	Bilanzüberschuss	797'749.78	646'020.81
	Total Eigenkapital	1'005'404.48	907'578.02
	Total Passiven	1'645'070.52	2'082'973.126

4. FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Verwaltung Regionalkonferenz	937'338.72	1'086'592.05	1'261'200.00	1'124'600.00	1'072'058.63	1'095'277.10
Nettoaufwand				136'600.00		
Nettoertrag	149'253.33				23'218.47	
3 Kultur	6'268'932.12	6'291'747.20	6'279'280.00	6'291'680.00	6'258'967.55	6'291'167.85
Nettoaufwand						
Nettoertrag	22'815.08		12'400.00		32'200.30	
6 Verkehr und Raumordnung	1'607'203.01	1'512'211.56	2'238'100.00	1'788'900.00	1'144'482.99	1'152'289.03
Nettoaufwand		94'991.45		449'200.00		
Nettoertrag					7'806.04	
7 Energie und Umwelt	518'672.60	530'063.60	452'400.00	452'400.00	449'857.70	449'893.90
Nettoaufwand						
Nettoertrag	11'391.00				36.20	
8 Volkswirtschaft	460'394.15	460'394.15	476'910.00	476'910.00	410'122.95	410'122.95
Nettoaufwand						
Nettoertrag						
Finanzen und Steuern						-63'261.01
Nettoaufwand						
Nettoertrag						-63'261.01
Total Aufwand/Ertrag	9'792'540.60	9'881'008.56	10'707'890.00	10'134'490.00	9'335'489.82	9'335'489.82
Ertragsüberschuss	88'467.96					
Aufwandüberschuss				573'400.00		
Total	9'881'008.56	9'881'008.56	10'707'890.00	10'707'890.00	9'335'489.82	9'335'489.82

4.1.1 Kommentar

0 Verwaltung Regionalkonferenz	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	937'338.72	1'261'200.00	1'072'058.63
Ertrag	1'086'592.05	1'124'600.00	1'095'277.10
Nettoergebnis	149'253.33	-136'600.00	23'218.47

Wesentliche Abweichungen

0220 Geschäftsstelle Personalaufwand ist mit ca. CHF 150'000.00 tiefer ausgefallen, da die Stellenprozente der Stv. GF teilweise auf den Bereich Raumplanung verschoben wurden und die neue Projektleiterstelle im Bereich Raumplanung erst im Jahr 2023 besetzt werden konnte. Bis dahin wurde die Stelle im Bereich Stab weitergeführt.

3 Kultur	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	6'268'932.12	6'279'280.00	6'258'967.55
Ertrag	6'291'747.20	6'291'680.00	6'291'167.85
Nettoergebnis	22'815.08	12'400.00	32'200.30

Wesentliche Abweichungen

Da es im Rechnungsjahr 2022 mehr virtuelle Sitzungen gab, reduzierten sich die Mietkosten für Raumbenutzung und Verpflegung.

6 Verkehr und Raumordnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	1'607'203.01	2'238'100.00	1'144'482.99
Ertrag	1'512'211.56	1'788'900.00	1'152'289.03
Nettoergebnis	-94'991.45	-449'200.00	7'806.04

Wesentliche Abweichungen

Vor allem im Bereich Verkehr (siehe 67) war der Aufwand grösser als budgetiert.

65 Verkehr und Siedlung (RGSK)	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	0.00	0.00	171'059.35
Ertrag	0.00	0.00	140'210.65
Nettoergebnis	0.00	0.00	-30'848.70

Wesentliche Abweichungen

Keine. Das «RGSK 2025 / AP5» startet im Jahr 2023, weshalb im Jahr 2022 keine Buchungen getätigt wurden.

66 Raumordnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	610'437.60	1'095'900.00	378'969.33
Ertrag	611'886.87	707'500.00	380'011.25
Nettoergebnis	1'449.27	-388'400.00	1'041.92

Wesentliche Abweichungen

Keine.

67 Verkehr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	996'765.41	1'142'200.00	594'454.31
Ertrag	900'324.69	1'081'400.00	632'067.13
Nettoergebnis	-96'440.72	-60'800.00	37'612.82

Wesentliche Abweichungen

Die Projekte gehen in der Regel über mehrere Jahre; Verzögerungen sind eher die Regel als die Ausnahme. Entsprechend ungenau kann die Budgetierung erfolgen.

7 Energie und Umwelt	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	518'672.60	452'400.00	449'857.70
Ertrag	530'063.60	452'400.00	449'893.90
Nettoergebnis	11'391.00	0.00	36.20

Wesentliche Abweichungen

Die Abweichung erklärt sich aus einer zusätzlichen Zahlung des Kantons Bern (Total CHF 406'805) und etwas tieferen Ausgaben.

8 Volkswirtschaft	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	460'394.15	476'910.00	410'122.95
Ertrag	460'394.15	476'910.00	410'122.95
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00

Wesentliche Abweichungen

Keine.

84 Wirtschaft	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	217'084.00	217'000.00	216'108.00
Ertrag	217'084.00	217'000.00	216'108.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00

88 Regionalpolitik	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	243'310.15	259'910.00	194'014.95
Ertrag	243'310.15	259'910.00	194'014.95
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00

Wesentliche Abweichungen

Die Ertragsüberschüsse 2022 von CHF 495.75 (in der Volkswirtschaft 8400) und von CHF 8'862.75 (in der Regionalpolitik 8800) wurden den entsprechenden Spezialfinanzierungen zugewiesen.

4.2 Investitionsrechnung

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

5. SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
Aufwand							
30	Personalaufwand	1'394'965.99		1'580'200.00		1'500'035.73	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'024'589.11		2'740'800.00		1'356'067.79	
34	Finanzaufwand	0		0		0	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'358.50		2'710.00		35'159.30	
36	Transferaufwand	82'047.00		84'500.00		77'047.00	
37	Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00	
39	Interne Verrechnungen	117'200.00		135'300.00		202'800.00	
3	Total Aufwand	9'792'540.60		10'707'890.00		9'335'489.82	
Ertrag							
42	Entgelte		981.80		6'500.00		3'444.30
44	Finanzertrag		8'565.00		11'800.00		12'194.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
46	Transferertrag		3'589'881.76		3'816'510.00		3'015'932.08
47	Durchlaufende Beiträge		6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00
49	Interne Verrechnungen		117'200.00		135'500.00		202'800.00
4	Total Ertrag		9'881'008.56		10'134'490.00		9'398'750.83
Abschluss							
90	Abschluss Erfolgsrechnung	88'467.96			573'400.00	63'261.01	
9	Abschluss Gesamthaushalt	88'467.96			573'400.00	63'261.01	
Total Erfolgsrechnung		9'881'008.56	9'881'008.56	10'707'890.00	10'707'890.00	9'398'750.83	9'398'750.83

5.2 Investitionsrechnung

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

6. GELDFLUSSRECHNUNG

Geldflussrechnung 2022 RKBM		
Gesamthaushalt		
31.03.2023/S. Chavanne		
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	CHF	CHF
Bezeichnung	2022	2021
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	88'467.96	63'261.01
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	13'447.40	408'880.65
Abnahme / (-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme / (-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-262'325.83	-315'770.74
(-) Abnahme / Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-527'608.70	604'961.75
(-) Abnahme / Zunahme kurzfristige Rückstellungen	10'792.64	46'700.00

Zunahme / (-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-18'913.00	948.10
(-) Abnahme / Zunahme langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme / (-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	9'358.50	35'159.30
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-686'781.03	884'140.07
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme / (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme / Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Total Geldfluss	-686'781.03	844'140.07
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.2022	1'647'546.63	803'406.56
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.2022	960'765.60	1'647'546.63
Kontrollrechnung: Differenz	0.00	0.00

31.03.2023, S. Chavanne, Finanzbuchhaltung

7. FINANZKENNZAHLEN

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

8. ANTRAG DER EXEKUTIVE

Die Geschäftsleitung verabschiedet die Jahresrechnung 2022 der Regionalkonferenz Bern-Mittelland.

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'792'540.60
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	9'881'008.56
Ertragsüberschuss	CHF	88'467.96

Keine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen.

Keine Investitionsrechnung.

NACHKREDITE gemäss separater Tabelle

Kompetenz GL	CHF	20'823.56
Kompetenz RV	CHF	0.00
Gesamte Nachkredite	CHF	20'823.56

VERÄNDERUNG EIGENKAPITAL

Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss:

Spezialfinanzierung	CHF	207'654.70
Bilanzüberschuss	CHF	797'749.78
Eigenkapital	CHF	1'005'404.48

ANTRAG:

Der Regionalversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'645'070.52 und einem Ertragsüberschuss von CHF 88'467.96 zu genehmigen.

Bern, 12. Mai 2023

Geschäftsleitung Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Der Vize-Präsident:

Verantwortliche Finanzen:

Die Geschäftsführerin:



Michael Bürki

Susanne Chavanne

Giuseppina Jarrobino

9. BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bringt Sie weiter

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2022 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 2022 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.



Bringt Sie weiter

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 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 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'645'070.52 und einem Ertragsüberschuss von CHF 88'467.96 zu genehmigen.

Gümligen, 12. Mai 2023

T+R AG

Bernhard Leiser
dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Thomas Fankhauser
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland hat die Jahresrechnung 2022 am 22. Juni 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag der Geschäftsleitung vom 12. Mai 2023 genehmigt.

Bern, 22. Juni 2023

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Der Präsident:

Die Geschäftsführerin:

Manfred Waibel

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

Es besteht kein Verwaltungsvermögen.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2021 dienen das Budget 2021 und die Vorjahresrechnung 2020.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2022	Jahresrechnung 2022
Geschäftsleitung	05.11.2021	12.05.2023
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	-	offen
Regionalversammlung	16.12.2021	22.06.2023

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2022		Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2022		
		Erhöhung (+) durch:		Reduktion (-) durch:			
29	Eigenkapital	907'578.02				Eigenkapital	1'005'404.48
290	Spezialfinanzierung	198'296.20	Einlagen Spezialfinanzierung	9'358.50	Entnahme Spezialfinanzierung	Spezialfinanzierung	207'654.70
	29006.00 SF Wirtschaft	51'317.45	3510.00 Einlage SF Wirtschaft	495.75		29006.00 SF Wirtschaft	51'813.20
	29007.00 SF Regionalpolitik	91'010.75	3510.00 Einlage SF Regionalpolitik	8'862.75		29007.00 SF Regionalpolitik	99'873.50
	29008.00 SF öffentl. Verkehr	55'968.00				29008.00 SF öffentl. Verkehr	55'968.00
299	Bilanzüberschuss	709'281.82	Bilanzüberschuss	88'467.96		Bilanzüberschuss	797'749.78

11.4 Rückstellungsspiegel 2022

205		Kurzfristige Rückstellungen					
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung			Buchwert 31.12.2022	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20596.01	Rückstellung GLAZ Geschäftsstelle	25'500.00	2'960.60		0.00	28'460.60	Rückstellung Ferien- und Überzeitsaldo Stab
20596.02	Rückstellung GLAZ Fachbereich Verkehr	9'200.00	8'178.20		0.00	17'378.20	Rückstellung Ferien- und Überzeitensaldo Fachbereich Verkehr
20596.03	Rückstellung GLAZ Fachbereich Raumplanung	17'000.00	0.00		6'197.17	10'802.83	Rückstellung Ferien- und Überzeitensaldo Fachbereich Raumplanung
20596.04	Rückstellung GLAZ Fachbereich Kultur	0.00	2'141.83		0.00	2'141.83	Rückstellung Ferien- und Überzeitensaldo Fachbereich Kultur
20596.05	Rückstellung GLAZ Fachbereich Regionalpolitik	0.00	3'709.18		0.00	3'709.18	Rückstellung Ferien- und Überzeitensaldo Fachbereich Regionalpolitik
	Total kurzfristige Rückstellungen	51'700.00	16'989.81		6'197.17	62'492.64	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100 %)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive Stimmanteil Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.22	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligte der Organisation	Rechnungslegungsnorm	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
Juristische Personen des Privatrechts											
Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH)	Förderung der Lebensqualität aller Einw. der Region und Verbesserung der Wirtschaftsleistung.			Gemeindegruppen (RKBM): Pro 5'000 Einw. eine Stimme, (56 Stimmen bzw. 15 %)	Kanton, Städte, Gemeinden, Gemeindegruppen			keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung nur Vereinsvermögen
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											

11.6 Gewährleistungsspiegel

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

11.7 Anlagespiegel

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

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite

Kreditabschluss	Organ	Projekt-Nr.	Projekt	Dauer	Kredit-summe	Kumulierte Ausgaben	Ausgaben ohne EL	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen	Einnahmen ohne EL	Kumulierte Einnahmen	Saldo	Abgerechnet
Datum						01.01.2022	laufend	31.12.2022	01.01.2022	laufend	31.12.2022		
13.12.2018	RV	P65.00	RGSK 2021	2019-2021	450'000.00	*							
18.06.2020	RV		Erhöhung (Nachkredit)		300'000.00								
					750'000.00	648'849.78	171'059.35	819'909.13	408'790.00	115'610.65	524'400.65	-69'909.13	GL 13.05.2022
12.12.2019	RV	P67.03	Planungsstudien Linienführung Ve- loverk. Region BM	2020-2021	240'000.00	224'541.95	14'999.95	239'541.90	168'406.50	11'249.95	179'656.45	458.10	GL 09.09.2022
17.06.2021	RV	P67.11	ÖV ländl. Raum	2021-2022	20'000.00	6'437.30	13'491.65	19'928.95	3'218.65	0.00	3'218.65	71.05	GL 03.11.2022
18.06.2020	RV		HSR CH	2021-2024	297'920.00	74'480.00	74'872.00	149'352.00	0.00	0.00	0.00	148'568.00	Diff. Ende 2024 in RG stellen
16.12.2022	RV	P65.25	RGSK 2025	2023-2025	900'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	900'000.00	
16.12.2021	RV	P67.07	Mobilitätshubs	2022-2023	212'000.00	5'662.35	193'143.85	198'806.20	2'831.18	30'000.00	32'831.18	13'193.80	
17.12.2020	RV	P67.08	AK Frienisberg	2021-2022	120'000.00	58'251.15	55'996.50	114'247.65	43'688.36		43'688.36	5'752.35	
17.06.2021	RV	P67.09	AK Buslinien 22.29 und 340	2021-2022	70'000.00	33'506.55	26'777.30	60'283.85	25'129.91	0.00	25'129.91	9'716.15	
17.06.2021	RV	P67.10	Velohauptroute Münsingen Thun	2021-2022	25'000.00	10'161.00	11'620.45	21'781.45	7'620.75	0.00	7'620.75	3'218.55	

* Budgetüberschreitung AP1 = 83,8 % CHF -63'035.94
 Budgetüberschreitung AP2 = 27,2 % CHF -48'839.52
 Budgetüberschreitung AP3 = 0,35 % CHF -329.52
 Budgetüberschreitung AP4 = 16,2 % CHF -39'360.54
 AP5 = keine Überschreitung CHF 3'592.00
 Reserve = keine Überschreitung CHF 78'064.39

Kreditbe- schluss	Organ	Projekt- Nr.	Projekt	Dauer	Kredit- summe	Kumulierte Ausgaben	Ausgaben ohne EL	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen	Einnahmen ohne EL	Kumulierte Einnahmen	Saldo	Abgerech- net
Datum						01.01.2022	laufend	31.12.2022	01.01.2022	laufend	31.12.2022		
16.12.2021	RV	P67.12	Basisnetz MIV	2022-2023	80'000.00								
30.06.2022	RV		Erhöhung (Nach- kredit)		80'000.00								
					160'000.00	0.00	14'453.90	14'453.90		0.00	0.00	145'546.10	
16.12.2021	RV	P67.14	Ortsbus Worb	2022-2023	25'000.00	0.00	29'255.65	29'255.65		0.00	0.00	-4'255.65	
16.12.2021	RV	P67.15	AK Tangentiallinie und Buslinie 27 / 32	2022-2023	80'000.00	0.00	64'889.75	64'889.75	0.00	0.00	0.00	15'110.25	
17.06.2021	RV	P67.16	AK Tangento 30.160	2021-2022	35'000.00	15'174.40	15'174.45	30'348.85	11'380.80	0.00	11'380.80	4'651.15	
17.06.2021	RV	P67.17	AK Buslinien 34/26	2021-2022	35'000.00	10'784.60	41'821.50	52'606.10	8'088.45	0.00	8'088.45	-17'606.10	
16.12.2021	RV	P67.18	ZMB 2. Tramachse	2022.2025	485'000.00	0.00	93'885.15	93'885.15		0.00	0.00	391'114.85	
16.12.2021	RV	P67.21	AK Buslinie 40	2022-2023	50'000.00	0.00	31'270.10	31'270.10		0.00	0.00	18'729.90	
15.12.2022	RV	P67.24	Regionale Velo- netzplanung	2023	130'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	130'000.00	
16.12.2021	RV	P66.03	Regionaler Richt- plan Sportanlagen	2022-2024	130'000.00	840.00	30'166.75	31'006.75		0.00	0.00	98'993.25	
16.12.2021	RV	P66.08	ADT EK Forst	2022-2023	100'000.00	0.00	1'360.00	1'360.00		0.00	0.00	98'640.00	
16.12.2021	RV	P66.09	Fokusraum Bern/Köniz Moril- lon	2022-2023	130'000.00	0.00	83'350.05	83'350.05		0.00	0.00	46'649.95	
21.06.2018	RV	P84.01	WRB-Monitoring	2018-2022	33'000.00	21'384.00	7'128.00	28'512.00	0	0	0	4'488.00	
17.06.2021	RV	P88.01	Förderstrategie Potent-Analyse	2021-2023	130'000.00	33'663.15	84'607.05	118'270.20	25'247.36	63'455.29	88'702.65	11'729.80	Abrechnung 2023

11.8.2 Nachkredite 2022

NK über CHF 100'000 = RV / NK grösser als CHF 1'000 und grösser als 10 % = GL und in folgender Liste aufgeführt:

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Über- schreitung	Gebunden	Kompe- tenz GL	Kompe- tenz RV	Datum	Bemerkung
0130-0220	Verwaltung								
0140.3000.00	Sitzungsgeld Kom- missionen	72'200.00	70'600.00	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00	31.03.2023	Zusatz-Sitzungen im Bereich Regi- onalpolitik
0220.4400.00	Zinsen Flüssige Mittel	-3'240.40	0.00	-3'240.40	0.00	-3'240.40	0.00	31.03.2023	Verrechnung Negativzinsen Valiant 03 bis 12/2022
3200	Kultur								
3200.3010.00	Löhne	70'904.68	70'000.00	904.68	0.00	904.68	0.00	31.03.2023	Nachbuchung GLAZ Abrechnung 2022
6700	Verkehr								
6700.3010.00	Löhne	272'208.45	257'000.00	15'208.45	0.00	15'208.45	0.00	31.03.2023	Nachbuchung GLAZ Abrechnung 2022
8400	Wirtschaft								
8400.3132.00	Honorare ext. Fach- experten	201'588.25	197'400.00	4'188.25	0.00	4'188.25	0.00	31.03.2023	Mehraufwand zusätzliche Projekte
8800	Regionalpolitik								
8800.3010.00	Löhne	89'662.58	87'500.00	2'162.58	0.00	2'162.58	0.00	31.03.2023	zu wenig budgetiert n. GLAZ Ab- rechnung 2022
	Total	703'323.56	682'500.00	20'823.56	0.00	20'823.56	0.00	31.03.2023	Genehmigung durch GL

12. DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG

12.1 Bilanz

AKTIVEN		Bestand 1.1.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2022
		2'082'973.12	11'174'063.51	11'611'966.11	1'645'070.52
10	10 Finanzvermögen	2'082'973.12	11'174'063.51	11'611'966.11	1'645'070.52
100	100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'647'546.63	9'931'750.61	10'618'531.64	960'765.60
1000	1000 Kasse	789.40	1'214.20	1'195.20	808.40
10000.00	Kasse	789.40	1'214.20	1'195.20	808.40
1002	1002 Bank	1'646'757.23	9'930'536.41	10'617'336.44	959'957.20
10020.00	Bankkonto Valiant	1'016'225.96	9'537'648.91	9'788'126.22	765'748.65
10022.00	Bankkonto Valiant Kultur	630'522.17	392'887.50	829'210.22	194'199.45
10023.00	Bankkonto Valiant Cash Deposito	9.10			9.10
101	101 Forderungen	25'870.40	366'802.73	380'250.13	12'423.00
1010	1010 Forderungen aus Lief. + Leistungen gegenüber Dritten	13'447.40	366'802.73	380'250.13	
10100.00	Debitoren, diverse	13'447.40	366'802.73	380'250.13	
1019	1019 Übrige Forderungen	12'423.00			12'423.00
10190.00	Mietkautionskonto	12'423.00			12'423.00
104	104 Aktive Rechnungsabgrenzung	409'556.09	875'510.17	613'184.34	671'881.92
1041	1041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'169.80	217'102.88	319'068.88	14'203.80
10410.00	Transitorisch Aktive Betriebsaufwand	116'169.80	217'102.88	319'068.88	14'203.80
1043	1043 Transfer der Erfolgsrechnung	293'386.29	658'407.29	294'115.46	657'678.12
10430.00	TA Beiträge Gemeinden, Kanton	293'386.29	658'407.29	294'115.46	657'678.12

PASSIVEN		Bestand 1.1.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2022
		2'082'973.12	636'036.34	1'202'540.31	1'645'070.52
20	20 Fremdkapital	1'175'395.10	603'550.24	1'139'279.30	639'666.04
200	200 Laufende Verbindlichkeiten	1'104'782.10	586'560.43	1'114'169.13	577'173.40
2000	2000 Lauf. Verbindlichkeiten aus Lief. + Leist. von Dritten	231'780.23	554'074.33	648'731.06	137'123.50
20000.00	Kreditoren	231'780.23	141'619.70	236'276.43	137'123.50
20001.01	Kreditoren AHV/ALV/EO		186'464.73	186'464.73	
20001.02	Kreditoren PK		189'740.60	189'740.60	
20001.03	Kreditoren UVG/KTG		23'016.30	23'016.30	
20001.04	Kreditoren Quellensteuer		13'233.00	13'233.00	
2001	2001 Kontokorrent mit Dritten	873'001.87	32'486.10	439'911.52	440'049.90
20011.00	Kontokorrent mit Gemeinden	739'274.37	2'795.10	439'911.52	302'157.95
20012.00	Kontokorrent Familienausgleichskasse		25'526.55	25'526.55	
20013.00	zweckgebundene Reserve Regionalpolitik	133'727.50	4'164.45		137'891.95
204	204 Passive Rechnungsabgrenzung	18'913.00		18'913.00	
2041	2041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'913.00		18'913.00	
20410.00	Transitorische Passiven Betriebsaufwand	18'913.00		18'913.00	
205	205 Kurzfristige Rückstellungen	51'700.00	16'989.81	6'197.17	62'492.64
2059	Rückstellungen GLAZ/Ferien	51'700.00	16'989.81	6'197.17	62'492.64
20596.01	Rückstellung Geschäftsstelle	25'500.00	2'960.60		28'460.60
20596.02	Rückstellung Verkehr	9'200.00	8'178.20		17'378.20
20596.03	Rückstellung Raumplanung	17'000.00		6'197.17	10'802.83
20596.04	Rückstellung Kultur Personal		2'141.83		2'141.83
20596.05	Rückstellung Regionalpolitik Personal		3'709.18		3'709.18

		Bestand 1.1.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2022
29	29 Eigenkapital	907'578.02	161'087.47	63'261.01	1'005'404.48
290	290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	198'296.20	9'358.50		207'654.70
2900	2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	198'296.20	9'358.50		207'654.70
29006.00	Spezialfinanzierung Wirtschaft	51'317.45	495.75		51'813.20
29007.00	Spezialfinanzierung Regionalpolitik	91'010.75	8'862.75		99'873.50
29008.00	Spezialfinanzierung öffentlicher Verkehr	55'968.00			55'968.00
299	299 Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	709'281.82	151'728.97	63'261.01	797'749.78
2990	2990 Jahresergebnis	63'261.01	88'467.96	63'261.01	88'467.96
29900.00	Jahresergebnis	63'261.01	88'467.96	63'261.01	
2999	2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	646'020.81	63'261.01		709'281.82
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	646'020.81	63'261.01		709'281.82

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Auszug aus Fibu-Software Sage

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	0 Verwaltung Regionalkonferenz	937'338.72	1'086'592.05	1'261'200.00	1'124'600.00	1'072'058.63	1'095'277.10
	Nettoergebnis	149'253.33			136'600.00	23'218.47	
01	01 Organe Regionalkonferenz	115'459.05	72'200.00	126'900.00	90'300.00	126'114.65	72'800.00
	Aufwandüberschuss		43'259.05				
013	013 Regionalversammlung	10'418.30		19'600.00		18'172.00	
0130	0130 Regionalversammlung	10'418.30		19'600.00		18'172.00	
3000.00	Sitzungsgelder	3'400.00		4'200.00		4'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			400.00		217.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'448.30		5'000.00		4'977.30	
3170.00	Spesen, Anlässe	3'570.00		10'000.00		8'577.10	
014	014 Kommissionen	80'848.80	72'200.00	79'400.00	90'300.00	83'935.80	72'800.00
	Aufwandüberschuss		8'648.80				
0140	0140 Kommissionen	80'848.80	72'200.00	79'400.00	90'300.00	83'935.80	72'800.00
3000.00	Sitzungsgelder	72'200.00		70'600.00		75'280.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	6'500.00		6'000.00		7'020.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'148.80		2'800.00		1'635.80	
4990.02	Interne Verrechnung Kommissionen		72'200.00		90'300.00		72'800.00
015	015 Geschäftsleitung	24'191.95		27'900.00		24'006.85	
0150	0150 Geschäftsleitung	24'191.95		27'900.00		24'006.85	
3000.00	Sitzungsgelder	20'200.00		21'000.00		19'200.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2'200.00		3'500.00		4'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	329.65		400.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten						
3170.00	Spesen, Anlässe	1'462.30		3'000.00		806.85	

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	0220 Geschäftsstelle	821'879.67	1'014'392.05	1'134'300.00	1'034'300.00	945'943.98	1'022'477.10
	Nettoergebnis	192'512.38			100'000.00	76'533.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397'700.72		512'500.00		516'751.55	
3010.09	Taggelder von Kranken- und UVG; Mutter- u. Vaterschaft	-663.00				-25'017.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	22'973.70		33'000.00		33'504.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	49'136.45		68'000.00		56'543.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'245.70		8'700.00		6'509.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'371.90		9'200.00		8'256.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'470.70		2'800.00		3'008.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'080.00		5'000.00		1'750.20	
3091.00	Personalwerbung			5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'249.08		9'000.00		4'242.85	
3100.00	Büromaterial	3'217.32		3'500.00		2'236.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'265.35		6'000.00		5'777.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Zeitungen	966.40		1'500.00		1'291.90	
3109.00	Übriger Materialaufwand	582.10		1'500.00		395.60	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'913.75		10'000.00		6'627.25	
3113.00	Hardware	4'954.20		5'000.00		4'690.45	
3118.00	Software, Lizenzen	24'729.50		25'000.00		24'260.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'583.30		50'000.00		12'648.15	
3130.00	Dienstleistung Dritter: Telefon, Post, Bankspesen	11'475.85		14'000.00		11'698.60	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	59'874.81		96'000.00		52'344.80	
3133.00	Informatikaufwand extern	26'138.21		67'000.00		39'918.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'403.40		1'600.00		1'399.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	248.80		500.00		780.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.00	Unterhalt Software					247.15	
3160.00	Miete Liegenschaft	81'137.00		101'000.00		80'951.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Geräte	5'114.68		7'000.00		4'994.85	
3170.00	Spesen, Anlässe	14'562.75		15'000.00		14'986.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	75'147.00		76'000.00		75'147.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		981.80		6'500.00		3'444.30
4400.00	Zinsen Flüssige Mittel (Nettozins 2022)		-3'240.40				

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		11'805.40		11'800.00		12'194.45
4631.00	Beiträge Kanton		348'336.00		344'000.00		343'728.80
4632.00	Beiträge Gemeinden		610'587.90		625'600.00		607'782.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		921.35		1'400.00		326.80
4990.01	Interne Verrechnung von <i>Dienstleistungen</i> RB Regionalpolitik, Wirtschaft und Energie		45'000.00		45'000.00		55'000.00
3	3 Kultur	6'268'932.12	6'291'747.20	6'279'280.00	6'291'680.00	6'258'967.55	6'291'167.85
	Nettoergebnis	22'815.08					
320	320 Koordination/Administration	6'268'932.12	6'291'747.20	6'279'280.00	6'291'680.00	6'258'967.55	6'291'167.85
3200	3200 Koordination/Administration	6'268'932.12	6'291'747.20	6'279'280.00	6'291'680.00	6'258'967.55	6'291'167.85
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	70'904.68		70'000.00		67'535.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'826.56		4'400.00		4'760.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'980.40		10'000.00		4'702.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	921.10		1'300.00		905.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.40		1'300.00		1'080.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	477.10		400.00		392.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3091.00	Personalwerbung						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	97.00		200.00		97.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter: Telefon, Post	24.00		100.00		41.70	
3170.00	Spesen, Anlässe	1'220.88		6'000.00		672.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00		5'000.00			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an Private Organisationen	6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	14'000.00		15'200.00		13'400.00	
4632.00	Beiträge Gemeinden		127'367.20		127'300.00		126'787.85
4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden		6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00
6	6 Verkehr und Raumordnung	1'607'203.01	1'512'211.56	2'238'100.00	1'788'900.00	1'144'482.99	1'152'289.03
	Aufwandüberschuss		94'991.45				
65	65 Verkehr und Siedlung					171'059.35	140'210.65
650	650 Koordination/Administration					171'059.35	140'210.65
6500	6500 Koordination/Administration					171'059.35	140'210.65

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen					27'215.80	
3132.00	Honorare externe Fachexperten					143'843.55	
4631.00	Beiträge Kanton						65'210.65
4990.04	Interne Verrechnung von GD-Beiträgen an RGSK 2025						75'000.00
66	66 Raumordnung	610'437.60	611'886.87	1'095'900.00	707'500.00	378'969.33	380'011.25
	Nettoergebnis	1'449.27					
660	660 Koordination/Administration	319'505.50	357'449.95	362'800.00	357'500.00	344'446.43	355'823.85
6600	6600 Planung/Entwicklung	319'505.50	357'449.95	362'800.00	357'500.00	344'446.43	355'823.85
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	238'999.28		250'500.00		249'965.70	
3010.00	Taggelder von Kranken- und UVG; Mutter- u. Vaterschaft	-3'937.32					
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	16'624.68		16'500.00		15'725.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'550.71		28'000.00		24'605.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'337.05		4'400.00		2'955.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'736.45		5'000.00		3'295.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'620.95		1'400.00		1'549.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'780.00		8'000.00		1'300.00	
3091.00	Personalwerbung	4'952.60		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16.85		1'000.00		1'005.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	672.00		1'000.00		495.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter: Telefon, Post					69.72	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	1'637.05		20'000.00		3'536.35	
3170.00	Spesen, Anlässe	1'315.20		3'000.00		2'792.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen			1'000.00			
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	17'200.00		22'000.00		18'400.00	
3990.04	Interne Verrechnung vom FB Raumplanung an RGSK 2025					18'750.00	
4632.00	Beiträge Gemeinden		357'449.95		357'500.00		355'823.85
663	663 Planung/Entwicklung Regional	206'672.05	174'676.09	618'100.00	275'000.00	34'522.90	24'187.40
6630	6630 Planung/Entwicklung Regional	206'672.05	174'676.09	618'100.00	275'000.00	34'522.90	24'187.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'337.85		3'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter: Telefon, Post			100.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten	198'154.90		600'000.00		32'520.30	

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Spesen, Anlässe betr. Projekte	7'179.30		15'000.00		2'002.60	
4631.00	Beiträge Kanton / Subventionen an Drittkosten (AGR und AWI)		174'676.09		275'000.00		24'187.40
4632.00	Beiträge Gemeinden						
664	664 Planung/Entwicklung Teilregional	84'260.05	79'760.83	115'000.00	75'000.00		
6640	6640 Planung/Entwicklung Regional	84'260.05	79'760.83	115'000.00	75'000.00		
3132.00	Honorare externe Fachexperten	84'260.05		115'000.00			
4631.00	Beiträge Kanton / Subventionen an Drittkosten (AWI und AGR)		49'760.83		50'000.00		
4632.00	Beiträge Gemeinden		30'000.00		25'000.00		
67	67 Verkehr	996'765.41	900'324.69	1'142'200.00	1'081'400.00	594'454.31	632'067.13
	Aufwandüberschuss		96'440.72				
670	670 Koordination/Administration	349'637.16	427'296.50	356'700.00	427'400.00	378'392.84	425'352.70
6700	6700 Planung/Entwicklung Regional	349'637.16	427'296.50	356'700.00	427'400.00	378'392.84	425'352.70
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	272'208.45		257'000.00		255'362.40	
3010.09	Taggelder/EO-Entschädigung; Mutter- u. Vaterschaftsurlaub	-17'763.18				-3'502.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	16'500.30		17'200.00		17'424.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'925.14		20'000.00		19'775.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'486.45		4'400.00		3'600.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'983.65		4'700.00		4'413.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'391.95		1'400.00		1'696.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'420.00		3'000.00		1'000.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	191.75		1'000.00		191.75	
3130.00	Dienstleistung Dritter: Telefon, Post					9.00	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	18'506.95		20'000.00		344.50	
3170.00	Spesen, Anlässe	2'785.70		3'000.00		1'827.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	400.00		1'000.00		400.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	18'600.00		22'000.00		19'600.00	
3990.04	Interne Verrechnung vom FB Verkehr an RGSK 2025					56'250.00	
4632.00	Beiträge Gemeinden		427'296.50		427'400.00		425'352.70

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
673	673 Planung/Entwicklung Regional	527'914.00	379'725.15	697'500.00	577'500.00	155'963.52	146'784.93
6730	6730 Planung/Entwicklung Regional	527'914.00	379'725.15	697'500.00	577'500.00	155'963.52	146'784.93
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter: Telefon, Post			500.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten	524'643.50		690'000.00		155'864.52	
3170.00	Spesen, Anlässe betr. Projekte	3'270.50		5'000.00		99.00	
4631.00	Beiträge Kanton / Subventionen an Drittkosten (TBA und AÖV)		305'555.04		435'500.00		114'244.56
4632.00	Beiträge Gemeinden an Drittkosten nur bis Ende 2022		1'265.00				
4633.00	Beiträge Dritte		72'905.11		142'000.00		32'540.37
674	674 Planung/Entwicklung Teilregional	119'214.25	93'303.04	88'000.00	76'500.00	60'097.95	59'929.50
6740	6740 Planung/Entwicklung Regional	119'214.25	93'303.04	88'000.00	76'500.00	60'097.95	59'929.50
3132.00	Honorare externe Fachexperten	119'214.25		83'000.00		60'097.95	
3170.00	Spesen, Anlässe			5'000.00			
4631.00	Beiträge Kanton / Subventionen an Drittkosten (TBA und AÖV)		93'303.04		69'500.00		59'929.50
4632.00	Beiträge Gemeinden an Drittkosten (nur bis Ende 2022)				7'000.00		
7	7 Energie und Umwelt	518'672.60	530'063.60	452'400.00	452'400.00	449'857.70	449'893.90
	Nettoergebnis	11'391.00					
71	71 Energie	518'672.60	530'063.60	452'400.00	452'400.00	449'857.70	449'893.90
716	716 Energieberatung	518'672.60	530'063.60	452'400.00	452'400.00	449'857.70	449'893.90
7160	7160 Energieberatung	518'672.60	530'063.60	452'400.00	452'400.00	449'857.70	449'893.90
3132.00	Honorare externe Fachexperten	498'672.60		432'400.00		419'857.70	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		30'000.00	
4631.00	Beiträge Kanton		406'805.00		329'000.00		327'196.00
4632.00	Beiträge Gemeinden		123'258.60		123'400.00		122'697.90
8	8 Volkswirtschaft	460'394.15	460'394.15	476'910.00	476'910.00	410'122.95	410'122.95
84	84 Wirtschaftspolitik	217'084.00	217'084.00	217'000.00	217'000.00	216'108.00	216'108.00
840	840 Koordination/Administration	217'084.00	217'084.00	217'000.00	217'000.00	216'108.00	216'108.00
8400	8400 Koordination/Administration	217'084.00	217'084.00	217'000.00	217'000.00	216'108.00	216'108.00
3132.00	Honorare externe Fachexperten	201'588.25		197'400.00		189'378.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	495.75				10'930.00	

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	10'000.00		14'600.00		10'800.00	
4632.00	Beiträge Gemeinden		217'084.00		217'000.00		216'108.00
88	88 Regionalpolitik	243'310.15	243'310.15	259'910.00	259'910.00	194'014.95	194'014.95
880	880 Koordination/Administration	243'310.15	243'310.15	259'910.00	259'910.00	194'014.95	194'014.95
8800	8800 Koordination/Administration	243'310.15	243'310.15	259'910.00	259'910.00	194'014.95	194'014.95
3010.00	Löhne Verwaltungspersonals	89'662.58		87'500.00		85'237.75	
3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen	-1'037.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'941.26		5'600.00		5'527.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'462.85		8'500.00		8'326.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'151.80		1'500.00		1'142.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'216.70		1'600.00		1'363.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	596.70		500.00		591.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		1'000.00		1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	32.70		500.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter: Telefon, Post			500.00			
3132.00	Honorare externe Fachexperten	84'887.05		100'000.00		33'663.15	
3170.00	Spesen, Anlässe	9'232.76		10'000.00		833.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	8'862.75		2'710.00		24'229.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3990.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3990.02	Interne Verrechnung von Kommissionen	12'400.00		16'500.00		10'600.00	
4631.00	Beiträge Kanton		175'835.55		192'900.00		127'339.25
4632.00	Beiträge Gemeinden		67'474.60		67'010.00		66'675.70
9	Finanzen und Steuern						-63'261.01
9000.00	Ertragsüberschuss						-63'261.01
	Total Aufwand/Ertrag	9'792'540.60	9'881'008.56	10'707'890.00	10'134'490.00	9'335'489.82	9'335'489.82
	Ertragsüberschuss	88'467.96					
	Aufwandüberschuss				573'400.00		
	TOTAL	9'881'008.56	9'881'008.56	10'707'890.00	10'707'890.00	9'335'489.82	9'335'489.82

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Arten)

Auszug aus Fibu-Software Sage

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	9'792'540.60	0.00	10'707'890.00	0.00	9'335'489.82	0.00
30	Personalaufwand	1'394'965.99	0.00	1'580'200.00	0.00	1'500'035.73	0.00
300	Behörden und Kommissionen	104'500.00		105'300.00		109'900.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	95'800.00		95'800.00		98'880.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8'700.00		9'500.00		11'020.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'046'075.21		1'177'500.00		1'146'333.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'046'075.21		1'177'500.00		1'146'333.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	221'509.10		263'400.00		233'509.28	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'344.95		80'300.00		78'794.75	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	115'055.55		134'500.00		113'953.88	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'142.10		20'300.00		15'112.80	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'409.10		21'800.00		18'409.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'557.40		6'500.00		7'238.30	
309	Übriger Personalaufwand	22'881.68		34'000.00		10'293.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'680.00		18'000.00		6'050.20	
3091	Personalwerbung	4'952.60		7'000.00		0.00	
3099	Übriger Personalaufwand	5'249.08		9'000.00		4'242.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'024'589.11	0.00	2'740'800.00	0.00	1'356'067.79	0.00
310	Material - und Warenaufwand	14'827.62		29'200.00		43'683.55	
3100	Büromaterial	3'217.32		3'500.00		2'236.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	9'068.35		20'000.00		38'976.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'959.85		4'200.00		2'075.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	582.10		1'500.00		395.60	

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	34'597.45		40'000.00		35'577.89	
3110	Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	4'913.75		10'000.00		6'627.25	
3113	Hardware	4'954.20		5'000.00		4'690.45	
3118	Immaterielle Anlagen	24'729.50		25'000.00		24'260.19	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'583.30		50'000.00		12'648.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	13'583.30		50'000.00		12'648.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'830'480.87		2'437'600.00		1'144'587.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'499.85		15'200.00		11'819.02	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'791'439.41		2'353'800.00		1'091'450.82	
3133	Informatiknutzungsaufwand	26'138.21		67'000.00		39'918.26	
3134	Sachversicherungsprämien	1'403.40		1'600.00		1'399.40	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	248.80		1'000.00		1'027.15	
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	248.80		500.00		780.00	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	0.00		500.00		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00		0.00		247.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	86'251.68		108'000.00		85'945.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	81'137.00		101'000.00		80'951.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'114.68		7'000.00		4'994.85	
317	Spesenentschädigungen	44'599.39		75'000.00		32'597.70	
3170	Reisekosten und Spesen, Anlässe	44'599.39		75'000.00		32'597.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'358.50		2'710.00		35'159.30	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	9'358.50		2'710.00		35'159.30	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	9'358.50		2'710.00		35'159.30	

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	82'047.00		84'500.00		77'047.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	82'047.00		84'500.00		77'047.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'047.00		84'500.00		77'047.00	
37	Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00	
370	Durchlaufende Beiträge	6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00	
3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne EZ	6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00	
39	Interne Verrechnungen	117'200.00		135'300.00		202'800.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	117'200.00		135'300.00		202'800.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	117'200.00		135'300.00		202'800.00	
4	ERTRAG		9'881'008.56		10'134'490.00		9'398'750.83
42	Entgelte		981.80		6'500.00		3'444.30
426	Rückerstattungen		981.80		6'500.00		3'444.30
4260	Rückerstattungen Dritter		981.80		6'500.00		3'444.30
44	Finanzertrag		8'565.00		11'800.00		12'194.45
440	Zinsertrag		-3'240.40		0.00		0.00
4400	Zinsen flüssige Mittel		-3'240.40		0.00		0.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		11'805.40		11'800.00		12'194.45
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		11'805.40		11'800.00		12'194.45
46	Transferertrag		3'589'881.76		3'816'510.00		3'015'932.08
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'588'960.41		3'815'110.00		3'015'605.28
4633	Beiträge Dritte		72'905.11		142'000.00		32'540.37
4631	Beiträge vom Kanton		1'554'271.55		1'695'900.00		1'061'836.16
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'961'783.75		1'977'210.00		1'921'228.75

Jahresrechnung 2022

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		921.35		1'400.00		326.80
4699	Rückverteilungen		921.35		1'400.00		326.80
47	Durchlaufende Beiträge		6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00
470	Durchlaufende Beiträge		6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Verbänden		6'164'380.00		6'164'380.00		6'164'380.00
49	Interne Verrechnungen		117'200.00		135'300.00		202'800.00
499	Übrige interne Verrechnungen		117'200.00		135'300.00		202'800.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		117'200.00		135'300.00		202'800.00
9	Abschlusskonten						-63'261.01
90	Abschluss Erfolgsrechnung						-63'261.01
999	Abschluss Erfolgsrechnung						-63'261.01
9990.9000.00	Ertragsüberschuss						-63'261.01
	Total Aufwand/Ertrag	9'792'540.60	9'881'008.56	10'707'890.00	10'134'490.00	9'335'489.82	9'335'489.82
	Ertragsüberschuss	88'467.96					
	Aufwandüberschuss				573'400.00		
	TOTAL	9'881'008.56	9'881'008.56	10'707'890.00	10'707'890.00	9'335'489.82	9'335'489.82