

Traktandum Nr. 5

Gremium	Datum
Regionalversammlung (RV)	22. Juni 2017
Titel	Art des Geschäfts
Jahresrechnung 2016	Genehmigung
Grundlagen/Beilagen	
▶ Jahresrechnung 2016	
Sachverhalt	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	9'616'992.57	9'973'849.00	356'856.43
Ertrag	9'851'625.76	9'991'049.00	139'423'24
Nettoergebnis	234'633.19	17'200.00	217'433.19

Differenzbegründungen

Personalaufwand: Gründe für die Unterschreitung (CHF 54'699.95) des Budgets sind die tieferen PK-Ansätze der ASGA sowie kurze personelle Vakanzen.

Diverser Sachaufwand: Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wurde mit CHF 460'838.40 deutlich unterschritten. Der Material- und Warenaufwand ist infolge tieferer Kosten für Druckerzeugnisse sowie geplanter, noch nicht realisierter Anschaffungen (Internettelefonie, interner Büroumzug) CHF 44'454.40 unter dem Budget. Bei den Dienstleistungen und Honoraren ist ein Minderaufwand von CHF 355'951.20 zu verzeichnen. Da verschiedener Projekte nicht realisiert bzw. verschoben wurden, beträgt die Budgetunterschreitung bei den Dienstleistungen und Honorare CHF 355'951.20. Entsprechend reduziert sich auch der projektbezogene Transferertrag um CHF 284'641.98 (Kantonsbeiträge).

Interne Verrechnungen

Die internen, saldoneutralen Verrechnungen übersteigen das Budget um CHF 145'872.60. Hauptgrund ist die neue Verrechnungspraxis, vor allem bei den Gemeindebeiträgen, welche zuerst im Funktionsbereich Koordination/Administration verbucht und erst Ende Jahr auf die Funktionsbereiche umgelagert werden.

Bilanz

Das *Finanzvermögen* reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 858'483.33 auf CHF 1'322'309.68. Die Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen betragen neu CHF 631'373.93 (Vorjahr: CHF 1'343'920.12). Die Reduktion bei den Flüssigen Mitteln ist hauptsächlich auf die Zahlung in Zusammenhang mit dem Pensionskassenwechsel zurückzuführen. Die hohen Forderungen setzen sich aus einer ausstehenden Rückzah-

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Jahresrechnung 2016

Nach HRM2

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

Geschäftsleitung 2. Lesung
12. Mai 2017

Inhaltsverzeichnis

1. BERICHTERSTATTUNG	4
1.1 Bericht	4
1.1.1 Erfolgsrechnung	6
1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)	9
1.1.3 Investitionsrechnung	10
1.1.4 Bilanz	10
1.1.5 Nachkredite	10
2. ECKDATEN	11
2.1 Übersicht	11
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis	12
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	13
3. Bilanz	14
4. FUNKTIONEN	15
4.1 Erfolgsrechnung	15
4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis	16
4.2 Investitionsrechnung	20
5. SACHGRUPPE	21
5.1 Erfolgsrechnung	21
5.2 Investitionsrechnung	22
6. GELDFLUSSRECHNUNG	23
7. FINANZKENNZAHLEN	26
8. ANTRAG DER EXEKUTIVE	26
9. BESTÄTIGUNGSBERICHT	28
10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	29
11. ANHANG	30
11.1 Regelwerk	30

11.1.1 Angewendetes Regelwerk	30
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	30
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	31
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	31
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	31
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	32
11.3 Eigenkapitalnachweis	32
11.4 Rückstellungsspiegel	33
11.5 Beteiligungsspiegel	34
11.6 Gewährleistungsspiegel	35
11.7 Anlagespiegel	36
11.8 Kreditkontrolle	37
11.8.1 Verpflichtungskredite	37
11.8.2 Nachkredite	38
12. DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	40
12.1 Bilanz	40
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	44
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	52
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	58
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	59

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2016 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Nach Art. T2-1 Abs. 1 T2 Übergangsbestimmungen der Änderung vom 17.10.2012 der Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führten alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellten das Budget 2016 erstmals nach diesen Bestimmungen.

Rechnungsführung

Für die Rechnungsführung verantwortlich war bis 31. Oktober 2016 Regula Feldmann. Per 1. November 2016 wurde diese Funktion von Cristina Laillard übernommen.

Terminologie

Mit HRM2 wurden unter anderem folgende bisherige Begriffe durch neue ersetzt:

<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- a) Bilanzkonti bisher: 4-stellig und 2-stellige Laufnummer
 neu: 5-stellig mit 2-stelliger Laufnummer
- b) Funktionen bisher: 3-stellig
 neu: 4-stellig
- c) Sachgruppen bisher: 3-stellig
 neu: 4-stellig

Finanzierung und Bilanzüberschuss/Eigenkapital

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

Basierend auf den Einwohnerzahlen FILAG-Vollzug 2015 (396'233 Einw.) wurde ein Grundbeitrag (für Verwaltung Regionalkonferenz, Kultur, Raumplanung, Verkehr und Energieberatung) von CHF 4.29 pro Einw. erhoben. Für die Teilkonferenz Regionalpolitik (92'470 Einw.) und die Teilkonferenz Wirtschaft (339'879 Einw.) wurde den jeweiligen Gemeinden je ein Beitrag von CHF 0.70 pro Einw. in Rechnung gestellt. An den Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH) leisteten die Agglo-Gemeinden (219'032 Einw./ohne Stadt Bern) CHF 0.33 pro Einw. und die Nicht-Agglo-Gemeinden (48'948 Einw.) CHF 0.20 pro Einw. Für den Pensionskassenwechsel wurde gemäss Beschluss der Regionalversammlung vom 10. Dezember 2015 ein ausserordentlicher Beitrag von CHF 0.30 pro Einw. erhoben.

Budget

Das Budget für das Jahr 2016 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'200.00 wurde von der Regionalversammlung der RKBM am 10. Dezember 2015 beschlossen.

Ergebnisse

Finanziell waren 2016 folgende Geschäftsfälle von Bedeutung:

- ▶ Am 8. November 2011 hat die Regionalversammlung den Beitritt zum Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH) beschlossen sowie einen Verpflichtungskredit für die Jahre 2011–2016 von CHF 445'205.00 bewilligt. Durch den Beitritt weiterer Mitglieder hat sich der Beitrag pro Einw. in den letzten Jahren reduziert. Die Regionalversammlung hat am 27. Oktober 2016 von der Abrechnung des Verpflichtungskredits 2012–2016 für den Verein HSR-CH in der Höhe von CHF 403'077.60 Kenntnis genommen und entschieden, den Saldo (insgesamt CHF 50'659.15 bzw. CHF 0.09 pro Einw.) den Gemeinden im Verhältnis zu den geleisteten Beiträgen mit der Rechnungsstellung 2017 zu Lasten des Eigenkapitals (Rechnungsjahr 2016) zurückzuerstatten.
- ▶ An der Regionalversammlung vom 10. Dezember 2015 hat die Regionalversammlung den Pensionskassenwechsel von der PVS B-I-O zur ASGA beschlossen. Das Finanzierungsmodell sah eine Entnahme aus dem Eigenkapital (Bilanzüberschuss) in der Höhe von CHF 843'000.00 sowie ausserordentliche Beiträge der Gemeinden in der Höhe von CHF 357'000.00 vor. Dies entspricht 2016–2018 einem jährlichen Gemeindebeitrag von CHF 0.30 pro Einw. Zu Lasten des Rechnungsjahres 2015 wurden für den Einkauf in die ASGA (100 % inkl. Rentner/innen und teilweisem Leistungserhalt) Rückstellungen von CHF 1'2000'000.00 gebildet, welche im Rechnungsjahr 2016 zu Gunsten des Kontos 0220.3057.00 «ausserordentlicher Beitrag an PK» aufgelöst wurden. Die effektiven Kosten fallen nun aufgrund der Schlussrechnung mit CHF 991'203.00 deutlich tiefer aus (minus CHF 208'797.00). Die Regionalversammlung hat am 27. Januar 2017 entschieden, auf die Erhebung von ausserordentlichen Gemeindebeiträgen von je 30 Rappen pro Einw. für die Jahre 2017 und 2018 (insgesamt CHF 238'130.00) zu verzichten. Die erfolgswirksame Rückbuchung (Mindereinnahmen Gemeindebeiträge) erfolgt zu Lasten des Rechnungsjahres 2016.

Das Ergebnis des Gesamthaushalts muss durch die Regionalversammlung genehmigt werden.

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 9'616'992.57	CHF 9'973'849.00	CHF 356'856.43
Ertrag	CHF 9'851'625.76	CHF 9'991'049.00	CHF 139'423.24
Nettoergebnis	CHF 234'633.19	CHF 17'200.00	CHF 217'433.19

Die Abweichungen werden jeweils im entsprechenden Funktionsbereich detailliert begründet.

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

Kommentar zur Erfolgsrechnung (Aufwand und Ertrag):

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
30 Personalaufwand	CHF 1'362'400.05	CHF 1'417'100.00	CHF 54'699.95

Gründe für die Unterschreitung des Budgets sind die tieferen PK-Ansätze (CHF 24'334.00) der ASGA sowie kurze personelle Vakanzen.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
31 Sachaufwand	CHF 1'690'361.60	CHF 2'151'200.00	CHF 460'838.40

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand ist mit CHF 460'838.40 deutlich unter dem Budget.

Beim Material- und Warenaufwand liegen die Aufwendungen CHF 44'454.40 infolge tieferer Kosten für Druckerzeugnisse sowie geplanter, noch nicht realisierter Anschaffungen (Internettelefonie, interner Büroumzug) unter dem budgetierten Betrag. Bei den Dienstleistungen und Honoraren ist ein Minderaufwand von CHF 355'951.20 zu verzeichnen. Dieser ist vor allem auf die Nichtrealisierung verschiedener Projekte oder deren Verschiebung auf einen späteren Zeitpunkt in den Bereichen «0 Verwaltung Regionalkonferenz», «66 Raumordnung» und «67 Verkehr» zurückzuführen. Bei den Spesenentschädigungen (Reisespesen, Anlässe, Spesen) wurden in sämtlichen Funktionsbereichen Einsparungen von insgesamt CHF 30'264.80 realisiert.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
34 Finanzaufwand	CHF 1'677.25	CHF 0.00	CHF 1'677.25

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

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 10'808.80	CHF 0.00	CHF 10'808.80

Saldoausgleich der Teilkonferenz Wirtschaft bzw. Regionalpolitik gemäss Reglement.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
36 Transferaufwand	CHF 165'742.27	CHF 165'419.00	CHF 323.27

Nebst dem Beitrag an den Verein HSR-CH wurde die Auflösung der Spezialfinanzierung TK Kultur (CHF 82'619.00) gemäss Entscheid der Regionalversammlung vom 10. Dezember 2015 über dieses Konto verbucht (Gegenkonto 46).

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
37 Durchlaufende Beiträge	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00	CHF 0.00

Ab 2016 stellt die RKBM (Bereich Kultur) als Clearingstelle den Gemeinden jährlich den Betrag gemäss den Leistungsverträgen mit den regional bedeutenden Kulturinstitutionen in Rechnung und leitet diesen an die Institutionen weiter.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
39 Interne Verrechnungen	CHF 390'872.60	CHF 245'000.00	CHF 145'872.60

Die internen Verrechnungen übersteigen das Budget um CHF 145'872.60. Sie sind erfolgsneutral. Hauptgrund ist die neue interne Verrechnungspraxis, vor allem bei den Gemeindebeiträgen, welche zuerst im Funktionsbereich Koordination/Administration verbucht und erst Ende Jahr auf die Funktionsbereiche Planung/Entwicklung Regional bzw. Teilregional umgelagert werden (Gegenkonto 49).

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
42 Entgelte	CHF 4'013.25	CHF 3'000.00	CHF 1'013.25

Für einen mangelhaft ausgeführten Auftrag im Vorjahr haben wir im Rechnungsjahr 2016 nachträglich noch eine Gutschrift von CHF 500.00 erhalten.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
44 Finanzertrag	CHF 11'832.62	CHF 13'500.00	CHF 1'667.38

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
45 Entnahme Fonds für Spezialfinanzierung	CHF 82'619.27	CHF 82'619.00	CHF 0.27

Die Regionalversammlung hat am 10. Dezember 2015 die Aufhebung des Reglements TK Kultur beschlossen. Der Saldo der Spezialfinanzierung wurde den Gemeinden der TK Kultur zurückerstattet (Gegenkonto 36).

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
46 Transferertrag	CHF 3'367'158.02	CHF 3'651'800.00	CHF 284'641.98

Da verschieden Projekte nicht realisiert wurden bzw. sich verzögert haben, fallen auch die projektbezogenen Beiträge des Kantons deutlich tiefer aus.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
47 Durchlaufende Beiträge	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00	CHF 0.00

Siehe Bemerkung Gegenkonto 37.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
49 Interne Verrechnungen	CHF 390'872.60	CHF 245'000.00	CHF 145'872.60

Siehe Bemerkung Gegenkonto 39.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

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

Spezialfinanzierungen mit Reglement:

SF Kultur

Die Regionalversammlung hat am 10. Dezember 2015 die Aufhebung des Reglements TK Kultur (Konto 29005.00) beschlossen. Der Saldo von CHF 82'619.27 wurde den Gemeinden zurückerstattet.

SF Wirtschaft

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 37'254.25) hat sich der Saldo (Konto 29006.00) um CHF 10'499.30 auf CHF 47'753.55 erhöht.

SF Regionalpolitik

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 7'923.95) hat sich der Saldo (Konto 29007.00) um CHF 309.50 auf CHF 8'233.45 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 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. Damit kann die Verbuchung zu Lasten der Erfolgsrechnung (wie bisher unter HRM1) erfolgen, d.h. auf eine Investitionsrechnung kann verzichtet werden.

1.1.4 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2016 CHF 1'322'309.68 (Vorjahr: CHF 2'180'793.01).

Das Finanzvermögen reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 858'483.33 auf CHF 1'322'309.68. Die Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen belaufen sich auf CHF 631'373.93 (Vorjahr: CHF 1'343'920.12). Dies entspricht einer Abnahme von CHF 712'546.19. Die Reduktion bei den Flüssigen Mitteln ist hauptsächlich auf die ausserordentliche Zahlung an die ASGA in Zusammenhang mit dem Pensionskassenwechsel zurückzuführen. Die hohen Forderungen setzen sich aus einer ausstehenden Rückzahlung der ASGA (CHF 158'797.00) sowie zugesicherten, aber noch nicht ausbezahlten Subventionen des Kantons (CHF 365'701.25) zusammen. Weiter sind Forderungen gegenüber den Gemeinden für Projekte (CHF 51'002.00) offen.

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 587'875.60 (Vorjahr: CHF 1'609'181.65). Gründe für die Veränderungen sind die Auflösung der Rückstellungen (CHF 1'200'000.00) sowie die Aufnahme eines Überbrückungsdarlehens (Saldo per 31.12.2016 CHF 233'000.00) in Zusammenhang mit dem Pensionskassenwechsel.

Das Eigenkapital (Sachgruppe 29) beträgt per 31. Dezember 2016 CHF 734'434.08 (Vorjahr: CHF 571'611.35).

Der massgebende Bilanzüberschuss (Sachgruppe 299) beläuft sich auf CHF 592'709.48 (Vorjahr: CHF 358'076.29).

1.1.5 Nachkredite

Total:	CHF	219'980.30
davon		
- gebunden	CHF	10'499.30
- Kompetenz Geschäftsleitung	CHF	28'056.50
- Kompetenz Regionalversammlung	CHF	181'424.50

Von den in die Kompetenz der Regionalversammlung fallenden Nachkrediten sind CHF 158'825.05 saldoneutral (interne Verrechnungen).

2. ECKDATEN

2.1 Übersicht

		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	90	234'633.19	17'200.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	9000/9001	234'633.19	17'200.00	
Keine gesetzliche Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	0.00	0.00	
Bestand Finanzvermögen	10	1'322'309.68		
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	14	0.00		
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt		0.00		
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen		0.00		
Fremdkapital	20	587'875.60		
Eigenkapital	29	734'434.08		

Auf die Darstellung der Rechnung 2015 wird wegen unterschiedlicher Kontenstruktur verzichtet (keine Aussagekraft).

2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Ergebnis Gesamthaushalt	90	234'633.19	17'200.00	
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	0.00	0.00	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	10'808.80	0.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-82'619.27	-82'619.00	
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	0.00	0.00	
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	0.00	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0.00	0.00	
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0.00	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung		162'822.72	-65'419.00	
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	690 +	0.00	0.00	
Investitionseinnahmen	590 -	0.00	0.00	
Nettoinvestitionen		0.00	0.00	
Finanzierungsergebnis		162'822.72	-65'419.00	

Auf die Darstellung der Rechnung 2015 wird wegen unterschiedlicher Kontenstruktur verzichtet (keine Aussagekraft).

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'362'400.05	1'417'100.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'690'361.60	2'151'200.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'808.80	0.00	
36 Transferaufwand	165'742.27	165'419.00	
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	
Total betrieblicher Aufwand	9'224'442.72	9'728'849.00	
Betrieblicher Ertrag			
42 Entgelte	4'013.25	3'000.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	82'619.27	82'619.00	
46 Transferertrag	3'367'158.02	3'651'800.00	
47 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	
Total betrieblicher Ertrag	9'448'920.54	9'732'549.00	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	224'477.82	3'700.00	
34 Finanzaufwand	1'677.25	0.00	
44 Finanzertrag	11'832.62	13'500.00	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	10'155.37	13'500.00	
OPERATIVES ERGEBNIS	234'633.19	17'200.00	
39 Interne Verrechnungen	390'872.60	245'000.00	
49 Interne Verrechnungen	390'872.60	245'000.00	
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	234'633.19	17'200.00	

Auf die Darstellung der Rechnung 2015 wird wegen unterschiedlicher Kontenstruktur verzichtet (keine Aussagekraft).

3. Bilanz

	Bestand per	
	01.01.2016	31.12.2016
AKTIVEN		
FINANZVERMÖGEN		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'343'920.12	631'373.93
101 Forderungen	708'251.19	594'894.55
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	128'621.70	96'041.20
TOTAL FINANZVERMÖGEN	2'180'793.01	1'322'309.68
TOTAL AKTIVEN	2'180'793.01	1'322'309.68
PASSIVEN		
FREMDKAPITAL		
200 Laufende Verbindlichkeiten	296'315.35	266'338.65
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	117'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	47'866.30	58'536.95
205 Kurzfristige Rückstellungen	1'265'000.00	30'000.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	1'609'181.65	471'875.60
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	116'000.00
Total langfristiges Fremdkapital	0.00	116'000.00
EIGENKAPTIAL		
290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	213'535.07	141'724.60
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	358'076.29	592'709.48
Total langfristiges Fremdkapital	571'611.36	734'434.08
TOTAL PASSIVEN	2'180'793.01	1'322'309.68

4. FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Verwaltung Regionalkonferenz	1'052'733.30	1'068'823.77	1'134'000.00	1'141'500.00		
<u>Nettoergebnis</u>	16'090.47		7'500.00			
3 Kultur	6'207'901.92	6'252'091.99	6'247'749.00	6'251'749.00		
<u>Nettoergebnis</u>	44'190.07		4'000.00			
6 Verkehr und Raumordnung	1'320'454.10	1'492'375.85	1'529'300.00	1'535'000.00		
<u>Nettoergebnis</u>	171'921.75		5'700.00			
7 Energie und Umwelt	433'423.80	435'854.70	435'900.00	435'900.00		
<u>Nettoergebnis</u>	2'430.90		0.00			
8 Volkswirtschaft	602'479.45	602'479.45	626'900.00	626'900.00		
<u>Nettoergebnis</u>	0.00		0.00			
Total	9'616'992.57	9'851'625.76	9'973'849.00	9'991'049.00		
Nettoergebnis	234'633.19		17'200.00			

Auf die Darstellung der Rechnung wird wegen unterschiedlicher Kontenstruktur verzichtet (keine Aussagekraft).

4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis

0 Verwaltung Regionalkonferenz	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 1'052'733.30	CHF 1'134'000.00	CHF 81'266.70
Ertrag	CHF 1'068'823.77	CHF 1'141'500.00	CHF 72'676.23
Nettoergebnis	CHF 16'090.47	CHF 7'500.00	CHF 8'590.47

0130 Regionalversammlung

Der Druck des Jahresberichts wurde vollständig der Geschäftsstelle belastet, d.h. auf die Weiterverrechnung eines Anteils der Kosten für den Jahresbericht wurde verzichtet. Die Kosten (Spesen) für die Durchführung der Regionalversammlungen sind vom Austragungsort abhängig.

0220 Geschäftsstelle

Die Honorare für externe Fachexperten fielen mit CHF 59'729.45 tiefer aus, da verschiedene im Arbeitsprogramm vorgesehene Projekte intern bzw. kostengünstiger (Kommunikation, Evaluation) realisiert wurden oder auf das Folgejahr (Website, Teamentwicklung, Telefonie) verschoben wurden.

3 Kultur	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 6'207'901.92	CHF 6'247'749.00	CHF 39'847.08
Ertrag	CHF 6'252'091.99	CHF 6'251'749.00	CHF 342.99
Nettoergebnis	CHF 44'190.07	CHF 4'000.00	CHF 40'190.07

3200 Koordination/Administration

Der Personalaufwand reduziert sich, da auf die Weiterverrechnung der 10 Stellenprozente für interne Sekretariatsleistungen verzichtet wurde (ca. CHF 20'000.00).

3230 Planung/Entwicklung Regional

Die Honorare für externe Fachexperten fielen CHF 9'473.00 tiefer aus, da das im Arbeitsprogramm vorgesehene Projekt «Kulturkonzept» sistiert wurde.

6 Verkehr und Raumordnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 1'320'454.10	CHF 1'529'300.00	CHF 208'845.90
Ertrag	CHF 1'492'375.85	CHF 1'535'000.00	CHF 42'624.15
Nettoergebnis	CHF 171'921.75	CHF 5'700.00	CHF 166'221.75

65 Verkehr und Siedlung (RGSK)	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 114'898.65	CHF 110'000.00	CHF 4'898.65
Ertrag	CHF 112'448.65	CHF 110'000.00	CHF 2'448.65
Nettoergebnis	CHF 2'450.00	CHF 0.00	CHF 2'450.00

6500 Koordination/Administration

Gemäss der Planungsfinanzierungsverordnung (PFV) beteiligen sich der Kanton mit einem Subventionsbeitrag von 75 % und die Gemeinden mit 25 % an den Kosten des RGSK.

66 Raumordnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 571'253.65	CHF 593'300.00	CHF 22'046.35
Ertrag	CHF 623'522.85	CHF 586'000.00	CHF 37'522.85
Nettoergebnis	CHF 52'269.20	CHF 7'300.00	CHF 59'569.20

6600 Koordination/Administration

6630 Planung/Entwicklung Regional

Verschiedene im Arbeitsprogramm 2016 vorgesehenen Projekte verzögerten sich (Innenentwicklung, Regionale Schwerpunkte Erholung) oder wurden sistiert (Regionale Energieplanung). Entsprechend tiefer fallen auch die Kantons- und Gemeindebeiträge aus.

67 Verkehr	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 634'301.80	CHF 826'000.00	CHF 191'698.20
Ertrag	CHF 756'404.35	CHF 839'000.00	CHF 82'595.65
Nettoergebnis	CHF 122'102.55	CHF 13'000.00	CHF 109'102.55

670 Koordination/Administration

Durch eine personelle Vakanz fällt der Personalaufwand ca. CHF 30'000.00 tiefer aus als budgetiert.

673 Planung/Entwicklung Regional

Verschiedene im Arbeitsprogramm vorgesehene Projekte (Verkehrsentensive Vorhaben, Autobahnzubringer Zollikofen, ÖV-Feinverteiler Bern) verzögerten sich, sodass diverse Budgetkredite im Sach- und übrigen Betriebsaufwand unterschritten wurden. Entsprechend tiefer fallen auch die Kantons- und Gemeindebeiträge aus.

7 Energie und Umwelt	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 433'423.80	CHF 435'900.00	CHF 2'476.20
Ertrag	CHF 435'854.70	CHF 435'900.00	CHF 45.30
Nettoergebnis	CHF 2'430.90	CHF 0.00	CHF 2'430.90

8 Volkswirtschaft	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 602'479.45	CHF 626'900.00	CHF 24'420.55
Ertrag	CHF 602'479.45	CHF 626'900.00	CHF 24'420.55
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

84 Wirtschaftspolitik	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 237'915.30	CHF 237'900.00	CHF 15.30
Ertrag	CHF 237'915.30	CHF 237'900.00	CHF 15.30
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

Der Ertragsüberschuss 2016 von CHF 10'499.30 wurde in die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Wirtschaft übertragen.

88 Regionalpolitik	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Aufwand	CHF 364'564.15	CHF 389'000.00	CHF 24'435.85
Ertrag	CHF 364'564.15	CHF 389'000.00	CHF 24'435.85
Nettoergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00

Der Ertragsüberschuss 2016 von CHF 309.50 wurde in die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Regionalpolitik übertragen.

4.2 Investitionsrechnung

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

5. SACHGRUPPE

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	1'362'400.05		1'417'100.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'690'361.60		2'151'200.00			
34 Finanzaufwand	1'677.25		0.00			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'808.80		0.00			
36 Transferaufwand	165'742.27		165'419.00			
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00		5'995'130.00			
39 Interne Verrechnungen	390'872.60		245'000.00			
3 TOTAL AUFWAND	9'616'992.57		9'973'849.00			
Ertrag						
42 Entgelte		4'013.25		3'000.00		
44 Finanzertrag		11'832.62		13'500.00		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		82'619.27		82'619.00		
46 Transferertrag		3'367'158.02		3'651'800.00		
47 Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		
49 Interne Verrechnungen		390'872.60		245'000.00		
4 TOTAL ERTRAG	9'616'992.57	9'851'625.76		9'991'049.00		
Abschluss						
90 Abschluss Erfolgsrechnung	234'633.19		17'200.00			
9 ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT	234'633.19		17'200.00			
TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	9'851'625.76	9'851'625.76	9'991'049.00	9'991'049.00		

Auf die Darstellung der Rechnung 2015 wird wegen unterschiedlicher Kontenstruktur verzichtet (keine Aussagekraft).

5.2 Investitionsrechnung

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

6. GELDFLUSSRECHNUNG

Auszug aus http://www.jgk.be.ch/jgk/de/index/gemeinden/gemeinden/gemeindefinanzen/projekt_hrm2/Praxishilfen.html

Geldflussrechnung		
Regionalkonferenz Bern-Mittelland		
Bezeichnung	CHF 2016	CHF 2015
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	234'633.19	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	113'356.64	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	32'580.50	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-29'976.70	0.00
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-1'235'000.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	10'670.65	0.00
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-71'810.47	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-945'546.19	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetrieb 5	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetrieb 6	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	0.00	0.00

Geldflussrechnung		
Regionalkonferenz Bern-Mittelland		
Bezeichnung	CHF 2016	CHF 2015
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-94'546.19	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetrieb 5	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetrieb 6	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	0.00	0.00
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	117'000.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	116'000.00	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 Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	233'000.00	0.00
Total Geldfluss (alle)	-71'2546.19	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'343'920.12	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	631'373.93	0.00
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	0.00	0.00

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 2016 der Regionalkonferenz Bern-Mittelland.

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'616'992.57
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	9'851'625.76
Ertragsüberschuss	CHF	234'633.19

Keine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen.

Keine Investitionsrechnung.

NACHKREDITE gemäss separater Tabelle

Kompetenz GL	CHF	38'555.80
Kompetenz RV	CHF	181'424.50
Gesamte Nachkredite	CHF	219'980.30

EIGENKAPITAL

Spezialfinanzierung	CHF	141'724.60
Bilanzüberschuss	CHF	592'709.48
Eigenkapital	CHF	734'434.08

ANTRAG:

Der Regionalversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2016 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'322'309.68 und einem Ertragsüberschuss von CHF 234'633.19 zu genehmigen.

Bern, 12. Mai 2017

Geschäftsleitung Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Der Präsident:

Verantwortliche Finanzen:

Die Geschäftsführerin:

Thomas Hanke

Cristina Laillard

Giuseppina Jarrobino

9. BESTÄTIGUNGSBERICHT

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2016

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

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Geschäftsleitung

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

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2016 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 2016 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'322'309.68 und einem Ertragsüberschuss von CHF 234'633.19 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 26. April 2017

ROD

Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG

 
Gerhard Schmie Heinz Eggmann
Leitender Revisor

ROD Treuhand • Solothurnstrasse 22 • 3322 Urtenen-Schönbühl

Telefon 031 858 31 11 • Fax 031 858 31 15 • rod.schoenbuehl@rod.ch • www.rod.ch

10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland hat die Jahresrechnung 2016 am 22. Juni 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag der Geschäftsleitung vom 12. Mai 2017 genehmigt.

Bern, XXXXXXXXXX

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Die Präsidentin:

Die Geschäftsführerin:

Elisabeth Allemann Theilkäs

Giuseppina Jarrobino

11. ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

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 2016 dienten das Budget 2016 und die Vorjahresrechnung 2015.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Geschäftsleitung	30.10.2015	24.03.2016
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	26.04.2017	15.04.2016
Regionalversammlung	10.12.2015	23.06.2016

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2016			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2016			
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch			
			CHF		CHF			
29	Eigenkapital	571'611.36		245'441.99		29	Eigenkapital	734'434.08
290	Spezialfinanzierungen	213'535.07	Einlagen Spezialfinanzierungen	10'808.80	Entnahmen Spezialfinanzierungen	290	Spezialfinanzierung	141'724.60
	29005.00 SF Kultur	82'619.27			4510.00 Entnahme SF Kultur		29005.00 SF Kultur	0.00
	29006.00 SF Wirtschaft	37'254.25	3510.00 Einlage SF Wirtschaft	10'499.30			29006.00 SF Wirtschaft	47'753.55
	29007.00 SF Regionalpolitik	7'923.95	3510.00 Einlage SF Regionalpolitik	309.50			29007.00 SF Regionalpolitik	8'233.45
	29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60					29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60
299	Bilanzüberschuss	358'076.29	Jahresergebnis	234'633.19		299	Bilanzüberschuss	592'709.48

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2016	Veränderung			Buchwert 31.12.16	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20592.00	Rückstellung Verkehr	25'000.00		25'000.00	0.00	0.00	Das Projekt (P6.812) «Tangentallinie Süd» konnte 2017 abgeschlossen werden.
20593.00	Rückstellung Regionalpolitik	40'000.00	30'000.00	23'804.90	16'195.10	30'000.00	Das Projekt (P8.001) «Erlebnis - Natur - Bewegung», Waldspielplatz, verzögert sich und kann erst 2017 abgeschlossen werden.
20594.00	Rückstellung Pensionskasse	1'200'000.00		991'203.00	208'797.00	0.00	Finanzierung des Wechsels der Personalvorsorge gemäss Beschluss der RV vom 10. Dezember 2015.

Total kurzfristige Rückstellungen **1'265'000.00** **30'000.00** **1'040'007.90** **224'992.10** **30'000.00**

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive Stimmanteil Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.16	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligte der Organisation	Rechnungsnorm	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											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
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

Kredit-beschluss		Projekt-Nr.	Projekt	Dauer	Kredit-summe	Kumulierte Ausgaben	Ausgaben		Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen	Einnahmen		Saldo	Abgerechnet
Datum	Organ						2016	31.12.2016			01.01.2016	2016		
19.12.15	RV	P0.210	Finanzierung Wechsel Pensionskasse	2016-2018	1'200'000.00	0.00	991'203.00	991'203.00	0.00	0.00	0.00	208'797.00		
08.12.11	RV	P0.200	Beitrag Verein Hauptstadtregion	2012-2016	445'205.00	324'129.60	78'948.00	403'077.60	361'936.45	92'070.15	454'006.60	42'127.40	27.10.16	
23.06.16	RV	P0.201	HSR-Beitritt	2017-2020	315'792.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
07.12.12	RV	P6.4647	Korridorstudie Belp-Gürbetal	2012-2014	165'000.00									
04.12.14	RV		Mehraufwand, Nachkredit	2012-2014	15'000.00									
04.12.14	RV		Zusatzabklärungen, Erhöhung und Verlängerung	2014-2015	108'000.00									
				2012-2015	288'000.00	231'094.75	0.00	231'094.75	222'268.60	0.00	222'268.60	65'731.40	23.06.16	
05.12.13	RV	P7.035	Gesamtrevision Regionale Richtplanung Abbau Deponie Transport ADT	2014-2016	200'000.00									
10.12.15	RV		Erhöhung und Verlängerung	2014-2017	81'000.00									
27.01.17	RV		Erhöhung Einbezug Vorprojekt Erhöhung	2013	30'000.00									
				2014-2017	360'000.00	266'812.00	55'906.00	322'718.00	133'406.10	0.00	133'406.10	37'282.00		
21.03.14	RV	P7.034	Regionaler Richtplan Windenergie	2014-2016	80'000.00	53'640.85	29'330.55	82'971.40	20'000.00	21'485.70	41'485.70	-2'971.40		
26.06.14	RV	AP	Regionales Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzept RGSK Bern-Mittelland 2. Generation (RGSK BM II)	2014-2016	460'000.00									
23.06.16	RV		Erhöhung		35'000.00									
					495'000.00	402'626.10	94'680.40	497'306.50	224'752.05	86'250.00	371'250.00	-2'306.50		

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								
0130.3990.00	Interne Verrechnungen	1'200.00	0.00	1'200.00		1'200.00			Interne Kopierkosten: Saldoneutrale Umbuchung (Minderaufwand 0130.3102.00); Gegenkonto 0220.4990.00).
022	Geschäftsstelle								
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	491'602.25	488'000.00	3'602.25		3'602.25			Bei der Budgetierung waren die effektiven Besoldungskosten noch nicht bekannt.
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'432.45	15'000.00	6'432.45			6'432.45		Nach HRM2 muss die Verrechnung von Aufwand für andere Bereiche über interne Verrechnungskonten erfolgen; saldoneutrale Überschreitung (Mehrertrag unter 0220.4990.00); Gegenkonten XXX.3990.00.
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	8'932.65	1'300.00	7'632.65			7'632.65		Informatiksupport: Saldoneutrale Überschreitung; damit der Aufwand ausgewiesen werden kann, erfolgt die Verbuchung über ein separates Konto (Minderaufwand 3132.00).
0220.3406.00	Zinsaufwand langfristige Verbindlichkeiten	1'677.25	0.00	1'677.25		1'677.25			Darlehnszinsen für die Finanzierung des Pensionskassenwechsels gemäss Beschluss der RV 10.12.2015.
6	Verkehr und Raumordnung								
65	Verkehr und Siedlung								
6500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'534.35	6'000.00	8'534.35			8'534.35		RGSK: Höherer Aufwand für den Druck des Berichts, der Massnahmenblätter und der Pläne.
6500.3990.00	Interne Verrechnungen	2'450.00	0.00	2'450.00		2'450.00			Interne Kopierkosten: Saldoneutrale Überschreitung (Minderaufwand 6500.3102.00); Gegenkonto 0220.4990.00.

66	Raumordnung							
6600.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	234'907.65	224'000.00	10'907.65		10'907.65		Auszahlung von GLAZ- und Ferienguthaben per Austrittsdatum.
6600.3091.00	Personalwerbung	3'107.00	0.00	3'107.00		3'107.00		Inserat für Ausschreibung der Funktion «Fachbereichsleitung Raumplanung».
6600.3990.00	Interne Verrechnungen	148'154.90	38'700.00	109'454.90			109'454.90	Saldoneutrale Umbuchung: Die Gemeindebeiträge für die Raumplanung werden zentral unter 6600.4632.00 verbucht. Die Finanzierung der Aufwände (Regionale Projekte, RGSK) erfolgt über interne Verrechnungskonten (3990.00/4990.00).
67	Verkehr							
6700.3990.00	Interne Verrechnungen	88'070.15	38'700.00	49'370.15			49'370.15	Saldoneutrale Umbuchung: Die Gemeindebeiträge für den Verkehr werden zentral unter 6700.4632.00 verbucht. Die Finanzierung der Aufwände (Verkehr, RGSK) erfolgt über interne Verrechnungskonten (3990.00/4990.00).
6740.3132.00	Honorare externe Fachexperten	199'777.20	197'000.00	2'777.20		2'777.20		Effektive Kosten leicht höher als budgetiert.
8	Volkswirtschaft							
84	Wirtschaftspolitik							
8400.3510.00	Einlage in die Spezialfinanzierung	10'499.30	0.00	10'499.30	10'499.30			Rechnungsausgleich gemäss Reglement.
84	Regionalpolitik							
8800.3990.00	Interne Verrechnungen	32'835.15	30'500.00	2'335.15		2'335.15		Saldoneutrale Umbuchung der Gemeindebeiträge (Gegenkonto 6730.4990.00).
				Total	10'499.30	28'056.50	181'424.50	
				Gesamttotal	219'980.30			

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

12. DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG

12.1 Bilanz

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bilanz
2016

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	2'180'793.01	18'496'758.19	19'355'241.52	1'322'309.68
10	Finanzvermögen	2'180'793.01	18'496'758.19	19'355'241.52	1'322'309.68
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'343'920.12	9'833'240.06	10'545'786.25	631'373.93
1000	Kasse	1'371.65	4'082.20	4'345.50	1'108.35
10000.00	Kasse	1'371.65	4'082.20	4'345.50	1'108.35
1001	Post	14'438.10		14'438.10	
10010.00	Postkonto	14'438.10		14'438.10	0.00
1002	Bank	1'328'110.37	9'829'157.86	10'527'002.65	630'265.58
10020.00	Bankkonto Valiant	1'328'110.37	9'829'057.86	10'526'986.45	630'181.78
10021.00	Kontokorrent BEKB	0.00	100.00	16.20	83.80
101	Forderungen	708'251.19	8'567'476.93	8'680'833.57	594'894.55
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	827.80	159'397.00	827.80	159'397.00
10100.00	Diverse Debitoren	827.80	159'397.00	827.80	159'397.00
1014	Transferforderungen	690'635.10	8'397'328.80	8'671'260.65	416'703.25
10140.00	Forderungen an Gemeinden	369'539.15	8'031'627.55	8'350'164.70	51'002.00
10141.00	Forderungen an Kanton	321'095.95	365'701.25	321'095.95	365'701.25
1019	Übrige Forderungen	16'788.29	10'751.13	8'745.12	18'794.30
10190.00	Mietkaufionskonto	12'415.75	6.20		12'421.95
10191.00	Guthaben AHV/PVS	0.00	130.41	130.41	0.00
10191.01	Guthaben AHV	0.00	3'626.20		3'626.20
10191.02	Guthaben PK	4'242.15	2'425.25	4'242.15	2'425.25
10191.03	Guthaben UVG/KTG	0.00	320.90		320.90
10192.00	Guthaben AHV/PVS	0.00	4'242.15	4'242.15	0.00
10195.00	Guthaben Verrechnungssteuern	130.39	0.02	130.41	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	128'621.70	96'041.20	128'621.70	96'041.20
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	904.60	24'659.00	904.60	24'659.00
10410.00	Trans. Aktiven Betriebsaufwand	904.60	24'659.00	904.60	24'659.00
1043	Transfer der Erfolgsrechnung	127'717.10	71'382.20	127'717.10	71'382.20
10430.00	Trans. Aktiven Beiträge Gemeinden, Kanton	127'717.10	71'382.20	127'717.10	71'382.20

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bilanz
2016

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	2'180'793.01	2'378'173.64	3'236'656.97	1'322'309.68
20	Fremdkapital	1'609'181.65	2'132'731.65	3'154'037.70	587'875.60
200	Laufende Verbindlichkeiten	296'315.35	1'577'194.70	1'607'171.40	266'338.65
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	296'315.35	1'484'365.55	1'565'581.40	215'099.50
20000.00	Kreditoren	287'373.25	1'115'665.50	1'187'939.25	215'099.50
20001.00	Kreditoren AHV/ALV/EO	6'971.60	154'247.60	161'219.20	0.00
20002.00	Kreditoren PK	0.00	195'016.15	195'016.15	0.00
20003.00	Kreditoren UVG / KTG	1'970.50	19'436.30	21'406.80	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten		92'829.15	41'590.00	51'239.15
20011.00	Kontokorrent mit Gemeinden	0.00	50'659.15		50'659.15
20012.00	Kontokorrent Familienausgleichskasse	0.00	42'170.00	41'590.00	580.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		234'000.00	117'000.00	117'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		234'000.00	117'000.00	117'000.00
20144.00	Kurzfristiger Anteil Darlehen BEKB	0.00	234'000.00	117'000.00	117'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	47'866.30	58'536.95	47'866.30	58'536.95
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'300.00	2'918.25	2'300.00	2'918.25
20410.00	Trans. Passiven Betriebsaufwand	2'300.00	2'918.25	2'300.00	2'918.25
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	45'566.30	55'618.70	45'566.30	55'618.70
20430.00	Trans. Passiven Beiträge Gemeinden, Kanton	45'566.30	55'618.70	45'566.30	55'618.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'265'000.00	30'000.00	1'265'000.00	30'000.00
2059	übrige kurzfristige Rückstellungen	1'265'000.00	30'000.00	1'265'000.00	30'000.00
20592.00	Rückstellungen Verkehr	25'000.00		25'000.00	0.00
20593.00	Rückstellungen Regionalpolitik	40'000.00	30'000.00	40'000.00	30'000.00
20594.00	Rückstellungen Pensionskasse	1'200'000.00		1'200'000.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		233'000.00	117'000.00	116'000.00
2064	Darlehen und Schuldscheine		233'000.00	117'000.00	116'000.00
20640.00	Darlehen BEKB	0.00	233'000.00	117'000.00	116'000.00

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bilanz
2016

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
29	Eigenkapital	571'611.36	245'441.99	82'619.27	734'434.08
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	213'535.07	10'808.80	82'619.27	141'724.60
2900	Spezialfinanzierungen im EK	213'535.07	10'808.80	82'619.27	141'724.60
29005.00	Spezialfinanzierung Kultur	82'619.27		82'619.27	0.00
29006.00	Spezialfinanzierung Wirtschaft	37'254.25	10'499.30		47'753.55
29007.00	Spezialfinanzierung Regionalpolitik	7'923.95	309.50		8'233.45
29008.00	Spezialfinanzierung öffentl. Verkehr	85'737.60			85'737.60
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	358'076.29	234'633.19		592'709.48
2990	Jahresergebnis		234'633.19		234'633.19
29900.00	Jahresergebnis	0.00	234'633.19		234'633.19
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	358'076.29			358'076.29
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	358'076.29			358'076.29
	Total Aktiven	2'180'793.01	18'496'758.19	19'355'241.52	1'322'309.68
	Total Passiven	2'180'793.01	2'378'173.64	3'236'656.97	1'322'309.68
	Aktivenüberschuss				0.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	Verwaltung Regionalkonferenz	1'052'733.30	1'068'823.77	1'134'000.00	1'141'500.00		
01	Organe Regionalkonferenz	113'445.70	71'000.00	123'500.00	76'000.00		
013	Regionalversammlung	17'280.05		23'200.00			
0130	Regionalversammlung	17'280.05		23'200.00			
0130.3000.00	Sitzungsgelder	6'200.00		6'200.00			
0130.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	406.40		500.00			
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'687.45		6'500.00			
0130.3170.00	Spesen, Anlässe	6'786.20		10'000.00			
0130.3990.00	Interne Verrechnungen	1'200.00					
014	Kommissionen	72'869.35	71'000.00	76'000.00	76'000.00		
0140	Kommissionen	72'869.35	71'000.00	76'000.00	76'000.00		
0140.3000.00	Sitzungsgelder	71'000.00		74'000.00			
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'869.35		2'000.00			
0140.4990.00	Interne Verrechnung		71'000.00		76'000.00		
015	Geschäftsleitung	23'296.30		24'300.00			
0150	Geschäftsleitung	23'296.30		24'300.00			
0150.3000.00	Sitzungsgelder	20'000.00		20'000.00			
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	975.30		1'000.00			
0150.3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
0150.3170.00	Spesen, Anlässe	1'471.00		3'000.00			
0150.3990.00	Interne Verrechnungen	850.00					
02	Geschäftsstelle	939'287.60	997'823.77	1'010'500.00	1'065'500.00		
022	Geschäftsstelle	939'287.60	997'823.77	1'010'500.00	1'065'500.00		
0220	Geschäftsstelle	939'287.60	997'823.77	1'010'500.00	1'065'500.00		
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	491'602.25		488'000.00			
0220.3010.09	Taggelder von Kranken- u. Unfallversicherungen	-5'146.00					
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	31'039.05		31'000.00			
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	65'136.75		69'000.00			
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	6'330.60		8'500.00			
0220.3054.00	AG-Beiträge an FAK	8'840.40		9'000.00			

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'278.45		3'000.00			
0220.3057.00	a.o. Beiträge an PK	29'333.10					
0220.3090.00	Weiterbildung des Personals	679.50		5'000.00			
0220.3091.00	Personalwerbung	972.00		6'000.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.25		5'000.00			
0220.3100.00	Büromaterial	4'675.75		4'500.00			
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'432.45		15'000.00			
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Zeitungen	1'407.00		1'000.00			
0220.3109.00	Übriger Materialaufwand	2'361.20		3'000.00			
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	4'583.00		10'000.00			
0220.3113.00	Hardware	2'555.05		11'000.00			
0220.3118.00	Software, Lizenzen	8'840.35		9'000.00			
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	13'163.35		12'500.00			
0220.3130.00	DL Dritter: Tel., Post, Bankspesen	15'634.10		18'000.00			
0220.3132.00	Honorare externe Fachexperten	39'270.55		99'000.00			
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	8'932.65		1'300.00			
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'549.65		1'500.00			
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	171.30		1'200.00			
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	97.00		9'000.00			
0220.3158.00	Unterhalt Software			5'000.00			
0220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'363.00		80'000.00			
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	7'758.95		8'000.00			
0220.3170.00	Spesen, Anlässe	12'300.65		17'000.00			
0220.3406.00	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten	1'677.25					
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	80'448.00		80'000.00			
0220.4260.00	Rückerstattungen		3'763.25		3'000.00		
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				1'500.00		
0220.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		52.62				
0220.4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		11'780.00		12'000.00		
0220.4631.00	Beiträge Kanton		334'086.40		332'000.00		
0220.4632.00	Beiträge von Gemeinden		572'363.15		622'000.00		
0220.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		758.35				
0220.4990.00	Interne Verrechnungen		75'020.00		95'000.00		
3	Kultur	6'207'901.92	6'252'091.99	6'247'749.00	6'251'749.00		
32	Kulturförderung	6'207'901.92	6'252'091.99	6'247'749.00	6'251'749.00		
320	Koordination / Administration	6'204'374.92	6'252'091.99	6'234'749.00	6'251'749.00		
3200	Koordination / Administration	6'204'374.92	6'252'091.99	6'234'749.00	6'251'749.00		

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3200.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	81'462.05		96'000.00			
3200.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'154.45		6'100.00			
3200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'392.40		10'100.00			
3200.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	1'088.15		1'700.00			
3200.3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'466.30		1'800.00			
3200.3055.00	AG-Beiträge an KK	405.05		600.00			
3200.3090.00	Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3200.3102.00	Drucksachen, Publikationen	730.05		7'000.00			
3200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	97.00		100.00			
3200.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	97.00		1'000.00			
3200.3132.00	Honorare externe Fachexperten			1'000.00			
3200.3170.00	Spesen, Anlässe	1'313.20		4'600.00			
3200.3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden, Spez.finanz TKK Rückerstattung	82'619.27		82'619.00			
3200.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00			
3200.3706.00	Durchlaufende Beiträge an Private Organisationen	5'995'130.00		5'995'130.00			
3200.3990.00	Interne Verrechnungen	23'420.00		24'000.00			
3200.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		82'619.27		82'619.00		
3200.4632.00	Beiträge von Gemeinden		174'342.72		174'000.00		
3200.4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden		5'995'130.00		5'995'130.00		
323	Planung/Entwicklung Regional	3'527.00		13'000.00			
3230	Planung/Entwicklung Regional	3'527.00		13'000.00			
3230.3132.00	Honorare externe Fachexperten	3'527.00		13'000.00			
6	Verkehr und Raumordnung	1'320'454.10	1'492'375.85	1'529'300.00	1'535'000.00		
65	Verkehr und Siedlung	114'898.65	112'448.65	110'000.00	110'000.00		
650	Koordination / Administration	114'898.65	112'448.65	110'000.00	110'000.00		
6500	Koordination / Administration	114'898.65	112'448.65	110'000.00	110'000.00		
6500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'534.35		6'000.00			
6500.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	11.90					
6500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	97'566.15		102'000.00			
6500.3170.00	Spesen, Anlässe	336.25		2'000.00			
6500.3990.00	Interne Verrechnungen	2'450.00					
6500.4250.00	Verkäufe		250.00				
6500.4631.00	Beiträge Kanton		82'403.90		82'500.00		
6500.4632.00	Beiträge von Gemeinden				27'500.00		
6500.4990.00	Interne Verrechnungen		29'794.75				

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
66	Raumordnung	571'253.65	623'522.85	593'300.00	586'000.00		
660	Koordination / Administration	436'425.15	488'694.35	346'300.00	339'000.00		
6600	Koordination / Administration	436'425.15	488'694.35	346'300.00	339'000.00		
6600.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	234'907.65		224'000.00			
6600.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'863.95		14'500.00			
6600.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'975.90		31'000.00			
6600.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	3'137.85		3'900.00			
6600.3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'228.50		4'100.00			
6600.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'343.00		1'300.00			
6600.3090.00	Weiterbildung des Personals	2'075.00		3'000.00			
6600.3091.00	Personalwerbung	3'107.00					
6600.3102.00	Drucksachen, Publikationen	550.80		1'000.00			
6600.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	473.60					
6600.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	48.90		1'500.00			
6600.3132.00	Honorare externe Fachexperten	2'666.40		18'000.00			
6600.3170.00	Spesen, Anlässe	1'216.70		4'500.00			
6600.3636.00	Beiträge an private Organisationen	675.00		800.00			
6600.3990.00	Interne Verrechnungen	148'154.90		38'700.00			
6600.4631.00	Beiträge Kanton		124'160.00			114'600.00	
6600.4632.00	Beiträge von Gemeinden		364'534.35			224'400.00	
663	Planung / Entwicklung Regional	134'828.50	134'828.50	217'000.00	217'000.00		
6630	Planung / Entwicklung Regional	134'828.50	134'828.50	217'000.00	217'000.00		
6630.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'474.50		10'000.00			
6630.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	205.00					
6630.3132.00	Honorare externe Fachexperten	130'444.70		202'000.00			
6630.3170.00	Spesen, Anlässe	2'704.30		5'000.00			
6630.4631.00	Beiträge Kanton		28'376.80			86'800.00	
6630.4632.00	Beiträge von Gemeinden					130'200.00	
6630.4990.00	Interne Verrechnung		106'451.70				
664	Planung / Entwicklung Teilregional			30'000.00	30'000.00		
6640	Planung / Entwicklung Teilregional			30'000.00	30'000.00		
6640.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
6640.3132.00	Honorare externe Fachexperten			29'000.00			
6640.4631.00	Beiträge Kanton					10'000.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6640.4632.00	Beiträge von Gemeinden				20'000.00		
67	Verkehr	634'301.80	756'404.35	826'000.00	839'000.00		
670	Koordination / Administration	344'872.10	466'974.65	353'000.00	373'000.00		
6700	Koordination / Administration	344'872.10	466'974.65	353'000.00	373'000.00		
6700.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	202'417.60		228'000.00			
6700.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'808.45		14'500.00			
6700.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'260.60		30'000.00			
6700.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	2'704.70		3'900.00			
6700.3054.00	AG-Beiträge an FAK	3'643.75		4'100.00			
6700.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'139.30		1'300.00			
6700.3090.00	Weiterbildung des Personals	140.00		3'000.00			
6700.3091.00	Personalwerbung	1'161.00		5'000.00			
6700.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		7'500.00			
6700.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	916.20		1'000.00			
6700.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			6'000.00			
6700.3132.00	Honorare externe Fachexperten	4'175.35		5'000.00			
6700.3170.00	Spesen, Anlässe	5'185.00		5'000.00			
6700.3990.00	Interne Verrechnungen	88'070.15		38'700.00			
6700.4632.00	Beiträge von Gemeinden		412'082.25		299'000.00		
6700.4990.00	Interne Verrechnungen		54'892.40		74'000.00		
673	Planung / Entwicklung Regional	54'784.40	54'784.40	218'500.00	194'500.00		
6730	Planung / Entwicklung Regional	54'784.40	54'784.40	218'500.00	194'500.00		
6730.3102.00	Drucksachen, Publikationen			15'000.00			
6730.3132.00	Honorare externe Fachexperten	34'466.90		162'000.00			
6730.3170.00	Spesen, Anlässe			5'000.00			
6730.3990.00	Interne Verrechnungen	20'317.50		36'500.00			
6730.4631.00	Beiträge Kanton		40'359.10		110'000.00		
6730.4632.00	Beiträge von Gemeinden				84'500.00		
6730.4990.00	Interne Verrechnung		14'425.30				
674	Planung / Entwicklung Teilregional	234'645.30	234'645.30	254'500.00	271'500.00		
6740	Planung / Entwicklung Teilregional	234'645.30	234'645.30	254'500.00	271'500.00		
6740.3102.00	Drucksachen, Publikationen	293.20		15'000.00			
6740.3132.00	Honorare externe Fachexperten	199'777.20		197'000.00			
6740.3170.00	Spesen, Anlässe			5'000.00			

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6740.3990.00	Interne Verrechnungen	34'574.90		37'500.00			
6740.4631.00	Beiträge Kanton		153'855.00		221'000.00		
6740.4632.00	Beiträge von Gemeinden		54'337.00		50'500.00		
6740.4990.04	Interne Verrechnung Gemeinden		26'453.30				
7	Energie und Umwelt	433'423.80	435'854.70	435'900.00	435'900.00		
71	Energie	433'423.80	435'854.70	435'900.00	435'900.00		
716	Energieberatung	433'423.80	435'854.70	435'900.00	435'900.00		
7160	Energieberatung	433'423.80	435'854.70	435'900.00	435'900.00		
7160.3132.00	Honorare externe Fachexperten	413'423.80		415'900.00			
7160.3990.00	Interne Verrechnungen	20'000.00		20'000.00			
7160.4631.00	Beiträge Kanton		316'984.80		317'000.00		
7160.4632.00	Beiträge von Gemeinden		118'869.90		118'900.00		
8	Volkswirtschaft	602'479.45	602'479.45	626'900.00	626'900.00		
84	Wirtschaftspolitik	237'915.30	237'915.30	237'900.00	237'900.00		
840	Koordination / Administration	237'915.30	237'915.30	237'900.00	237'900.00		
8400	Koordination / Administration	237'915.30	237'915.30	237'900.00	237'900.00		
8400.3132.00	Honorare externe Fachexperten	208'416.00		218'800.00			
8400.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	10'499.30					
8400.3990.00	Interne Verrechnungen	19'000.00		19'100.00			
8400.4632.00	Beiträge von Gemeinden		237'915.30		237'900.00		
88	Regionalpolitik	364'564.15	364'564.15	389'000.00	389'000.00		
880	Koordination / Administration	94'229.00	94'229.00	93'500.00	93'500.00		
8800	Koordination / Administration	94'229.00	94'229.00	93'500.00	93'500.00		
8800.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'062.05		2'500.00			
8800.3132.00	Honorare externe Fachexperten	59'000.40		59'000.00			
8800.3170.00	Spesen, Anlässe	1'021.90		1'500.00			
8800.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	309.50					
8800.3990.00	Interne Verrechnungen	32'835.15		30'500.00			
8800.4631.00	Beiträge Kanton		69'500.00		69'500.00		
8800.4632.00	Beiträge von Gemeinden		24'729.00		24'000.00		

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
883	Planung / Entwicklung Regional	270'335.15	270'335.15	295'500.00	295'500.00		
8830	Planung / Entwicklung Regional	270'335.15	270'335.15	295'500.00	295'500.00		
8830.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
8830.3132.00	Honorare externe Fachexperten	270'335.15		294'500.00			
8830.4631.00	Beiträge Kanton		210'500.00		255'500.00		
8830.4632.00	Beiträge von Gemeinden		40'000.00		40'000.00		
8830.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		7'000.00				
8830.4990.00	Übrige interne Verrechnungen		12'835.15				
9	Finanzen und Steuern	234'633.19		17'200.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten	234'633.19		17'200.00			
999	Abschluss	234'633.19		17'200.00			
9990	Abschluss	234'633.19		17'200.00			
9990.9000.00	Ertragsüberschuss	234'633.19		17'200.00			
	Total	9'851'625.76	9'851'625.76	9'991'049.00	9'991'049.00		
	Gesamttotal	9'851'625.76	9'851'625.76	9'991'049.00	9'991'049.00		

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	9'616'992.57		9'973'849.00			
30	Personalaufwand	1'362'400.05		1'417'100.00			
300	Behörden und Kommissionen	97'200.00		100'200.00			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	97'200.00		100'200.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'005'243.55		1'036'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'005'243.55		1'036'000.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	247'821.75		252'900.00			
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'116.95		69'600.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	115'765.65		140'100.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13'261.30		18'000.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'178.95		19'000.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'165.80		6'200.00			
3057	ausserordentlicher Beitrag an PK	29'333.10					
309	Übriger Personalaufwand	12'134.75		28'000.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'894.50		12'000.00			
3091	Personalwerbung	5'240.00		11'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	4'000.25		5'000.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'690'361.60		2'151'200.00			
310	Material- und Warenaufwand	52'945.60		97'400.00			
3100	Büromaterial	4'675.75		4'500.00			

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3102	Drucksachen, Publikationen	43'014.85		87'800.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'893.80		2'100.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'361.20		3'000.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	15'978.40		30'000.00			
3110	Büromöbel und Geräte	4'583.00		10'000.00			
3113	Hardware	2'555.05		11'000.00			
3118	Immaterielle Anlagen	8'840.35		9'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	13'163.35		12'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	13'163.35		12'500.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	1'489'548.80		1'845'500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	15'996.90		26'500.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'463'069.60		1'816'200.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'932.65		1'300.00			
3134	Sachversicherungsprämien	1'549.65		1'500.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	268.30		15'200.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	171.30		1'200.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	97.00		9'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			5'000.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	86'121.95		88'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	78'363.00		80'000.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'758.95		8'000.00			

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
317	Spesenentschädigungen	32'335.20		62'600.00			
3170	Reisekosten und Spesen, Anlässe	32'335.20		62'600.00			
34	Finanzaufwand	1'677.25					
340	Zinsaufwand	1'677.25					
3406	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten	1'677.25					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'808.80					
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'808.80					
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	10'808.80					
36	Transferaufwand	165'742.27		165'419.00			
360	Ertragsanteile an Dritte	82'619.27		82'619.00			
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände	82'619.27		82'619.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	83'123.00		82'800.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'123.00		82'800.00			
37	Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00		5'995'130.00			
370	Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00		5'995'130.00			
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'995'130.00		5'995'130.00			
39	Interne Verrechnungen	390'872.60		245'000.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	390'872.60		245'000.00			
3990	Übrige interne Verrechnungen	390'872.60		245'000.00			
4	Ertrag		9'851'625.76		9'991'049.00		

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
42	Entgelte		4'013.25		3'000.00		
425	Erlös aus Verkäufen		250.00				
4250	Verkäufe		250.00				
426	Rückerstattungen		3'763.25		3'000.00		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'763.25		3'000.00		
44	Finanzertrag		11'832.62		13'500.00		
440	Zinsertrag		52.62		1'500.00		
4400	Zinsen flüssige Mittel				1'500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		52.62				
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		11'780.00		12'000.00		
4480	Erträge von gemieteten Liegenschaften		11'780.00		12'000.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		82'619.27		82'619.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		82'619.27		82'619.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		82'619.27		82'619.00		
46	Transferertrag		3'367'158.02		3'651'800.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'366'399.67		3'651'800.00		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'360'226.00		1'598'900.00		
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'999'173.67		2'052'900.00		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		7'000.00				
469	Verschiedener Transferertrag		758.35				
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		758.35				

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2016		Budget 2016		Keine Vorjahreszahlen vorhanden	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
47	Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		
470	Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'995'130.00		5'995'130.00		
49	Interne Verrechnungen		390'872.60		245'000.00		
499	Übrige interne Verrechnungen		390'872.60		245'000.00		
4990	Übrige interne Verrechnungen		390'872.60		245'000.00		
9	Abschlusskonten	234'633.19		17'200.00			
90	Abschluss Erfolgsrechnung	234'633.19		17'200.00			
900	Abschluss Erfolgsrechnung	234'633.19		17'200.00			
9000	Ertragsüberschuss	234'633.19		17'200.00			
	Total	9'851'625.76	9'851'625.76	9'991'049.00	9'991'049.00		
	Gesamttotal	9'851'625.76	9'851'625.76	9'991'049.00	9'991'049.00		

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Für die RKBM nicht relevant.

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Für die RKBM nicht relevant.

lung der ASGA (CHF 158'797.00), zugesicherten, aber noch nicht ausbezahlten Subventionen des Kantons (CHF 365'701.25) und offenen Gemeindebeiträge für Projekte (CHF 51'002.00) zusammen.

Das *Fremdkapital* beträgt neu CHF 587'875.60 (Vorjahr: CHF 1'609'181.65). Gründe für die Veränderungen sind die Auflösung der Rückstellungen (CHF 1'200'000.00) sowie die Aufnahme eines Überbrückungsdarlehens (Saldo per 31.12.2016 CHF 233'000.00) in Zusammenhang mit dem Pensionskassenwechsel.

Der Bilanzüberschuss erhöht sich durch den Ertragsüberschuss 2016 von CHF 234'633.19 auf CHF 592'709.48. Das Eigenkapital beträgt neu CHF 734'434.08 (davon CHF 141'724.60 Spezialfinanzierungen).

Antrag

Die Geschäftsleitung beantragt der Regionalversammlung die Genehmigung der Jahresrechnung per 31. Dezember 2016 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'322'309.68 und einem Ertragsüberschuss von CHF 234'633.19.

15. Mai 2017/MAF