

# Regionalkonferenz Bern-Mittelland

## Jahresrechnung 2017

Nach HRM2

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

Regionalversammlung  
21. Juni 2018

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. BERICHTERSTATTUNG</b>	<b>4</b>
1.1 Bericht	4
1.1.1 Erfolgsrechnung	5
1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)	8
1.1.3 Investitionsrechnung	9
1.1.4 Bilanz	9
1.1.5 Nachkredite	9
<b>2. ECKDATEN</b>	<b>10</b>
2.1 Übersicht	10
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis	11
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	12
<b>3. Bilanz</b>	<b>13</b>
<b>4. FUNKTIONEN</b>	<b>14</b>
4.1 Erfolgsrechnung	14
4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis	15
4.2 Investitionsrechnung	19
<b>5. SACHGRUPPE</b>	<b>20</b>
5.1 Erfolgsrechnung	20
5.2 Investitionsrechnung	21
<b>6. GELDFLUSSRECHNUNG</b>	<b>22</b>
<b>7. FINANZKENNZAHLEN</b>	<b>25</b>
<b>8. ANTRAG DER EXEKUTIVE</b>	<b>25</b>
<b>9. BESTÄTIGUNGSBERICHT</b>	<b>27</b>
<b>10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG</b>	<b>28</b>
<b>11. ANHANG</b>	<b>29</b>
11.1 Regelwerk	29

11.1.1 Angewendetes Regelwerk	29
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	29
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	30
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	30
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	30
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	31
11.3 Eigenkapitalnachweis	31
11.4 Rückstellungsspiegel	32
11.5 Beteiligungsspiegel	33
11.6 Gewährleistungsspiegel	34
11.7 Anlagespiegel	35
11.8 Kreditkontrolle	36
11.8.1 Verpflichtungskredite	36
11.8.2 Nachkredite	37
<b>DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG</b>	<b>39</b>
12.1 Bilanz	39
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	43
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	51
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	57
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	58

# 1. BERICHTERSTATTUNG

## 1.1 Bericht

### Allgemeines

Die Jahresrechnung 2017 wurde 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.

### Rechnungsführung

Für die Rechnungsführung verantwortlich war Cristina Laillard.

### 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 2016 (398'858 Einw.) wurde ein Grundbeitrag (für Verwaltung Regionalkonferenz, Kultur, Raumplanung, Verkehr und Energieberatung) von CHF 3.94 pro Einwohner/in erhoben. Für die Teilkonferenz Regionalpolitik (92'965 Einw.) und die Teilkonferenz Wirtschaft (342'593 Einw.) wurde den jeweiligen Gemeinden je ein Beitrag von CHF 0.70 pro Einwohner/in in Rechnung gestellt. An den Verein Hauptstadtregion Schweiz (HSR-CH) leisteten die Agglo-Gemeinden (216'440 Einw./ohne Stadt Bern) CHF 0.29 pro Einwohner und die Nicht-Agglo-Gemeinden (53'458 Einw.) CHF 0.20 pro Einwohner/in.

### Budget

Das Budget für das Jahr 2017 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'300.00 wurde von der Regionalversammlung der RKBM am 27. Oktober 2016 beschlossen.

### Ergebnis

Damit die RKBM nicht Reserven äufnet, hat die Geschäftsleitung der Regionalversammlung folgenden Vorschlag unterbreitet: Beträgt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital ohne Spezialfinanzierungen) pro Einwohner/in nach Abschluss der Rechnung mehr als CHF 1.00, dann ist auf die nächste Rechnungsstellung der Gemeindebeiträge eine «Rückvergütung» zu prüfen, wobei der Rückzahlungsbeitrag pro Einwohner/in mindestens CHF 0.20 betragen muss. Die Regionalversammlung hat den Antrag der Geschäftsleitung, den Gemeinden mit der Rechnungsstellung der Gemeindebeiträge 2018 einen Beitrag von CHF 0.20 pro Einwohner/in (Total CHF 80'400) zu Lasten des Rechnungsjahres 2017 zurück zu vergüten, am 14. Dezember 2017 genehmigt.

Das Ergebnis des Gesamthaushalts muss durch die Regionalversammlung genehmigt werden.

### 1.1.1 Erfolgsrechnung

#### Ergebnis Gesamthaushalt

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	CHF 9'328'028.35	CHF 9'884'730.00	CHF 9'616'992.57
Ertrag	CHF 9'550'470.00	CHF 9'909'030.00	CHF 9'851'625.76
<b>Nettoergebnis</b>	CHF 222'441.65	CHF 24'300.00	CHF 234'633.19

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 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>30 Personalaufwand</b>	CHF 1'312'177.50	CHF 1'379'200.00	CHF 1'362'400.05

Grund für die Unterschreitung des Budgets ist eine sechsmonatige Vakanz im Bereich Verkehr.

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>31 Sachaufwand</b>	CHF 1'509'895.40	CHF 2'022'900.00	CHF 1'690'361.60

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit CHF 513'004.60 deutlich unter dem Budget.

Nebst kleinen Unterschreitungen auf diversen Konten und in verschiedenen Funktionsbereichen ist vor allem bei den Dienstleistungen und Honoraren ein erheblicher Minderaufwand von CHF 448'313.00 zu verzeichnen. Dieser ist auf die Nichtrealisierung verschiedener Projekte oder deren Verschiebung auf einen späteren Zeitpunkt in den Bereichen «0 Verwaltung Regionalkonferenz», «66 Raumordnung», «67 Verkehr» und «88 Regionalpolitik» zurückzuführen.

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>34 Finanzaufwand</b>	CHF 1'165.00	CHF 1'700.00	CHF 1'677.25

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

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	CHF 21'345.90	CHF 0.00	CHF 10'808.80

Saldoausgleich der Teilkonferenz Regionalpolitik gemäss Reglement.

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>36 Transferaufwand</b>	CHF 164'042.00	CHF 82'800.00	CHF 165'742.27

Nebst dem Beitrag an den Verein HSR-CH wurde die Rückvergütung von CHF 0.20 pro Einwohner/in (CHF 80'419.20) gemäss Entscheid der Regionalversammlung vom 14. Dezember 2017 über dieses Konto verbucht.

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00

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.

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	CHF 324'272.35	CHF 403'000.00	CHF 390'872.60

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

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>42 Entgelte</b>	CHF 4'131.80	CHF 3'000.00	CHF 4'013.25

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>44 Finanzertrag</b>	CHF 13'517.05	CHF 13'500.00	CHF 11'832.62

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>45 Entnahme Fonds für Spezialfinanzierung</b>	CHF 6'490.90	CHF 0.00	CHF 82'619.27

Saldoausgleich der Teilkonferenz Wirtschaftspolitik gemäss Reglement.

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>46 Transferertrag</b>	CHF 3'206'927.90	CHF 3'494'400.00	CHF 3'367'158.02

Da verschiedene Projekte nicht realisiert wurden bzw. sich verzögert haben, fallen vor allem die projektbezogenen Beiträge des Kantons tiefer aus (CHF 259'261.15).

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00	CHF 5'995'130.00

Siehe Bemerkung Gegenkonto 37.

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	CHF 324'272.35	CHF 403'000.00	CHF 390'872.60

Siehe Bemerkung Gegenkonto 39.

### **1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)**

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

#### **SF Wirtschaft**

Gegenüber dem Vorjahr (47'753.55) hat sich der Saldo (Konto 29006.00) um CHF 6'490.90 auf CHF 41'262.65 reduziert.

#### **SF Regionalpolitik**

Gegenüber dem Vorjahr (CHF 8'233.45) hat sich der Saldo (Konto 29007.00) um CHF 21'345.90 auf CHF 29'579.35 erhöht.

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

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

### 1.1.3 Investitionsrechnung

Gemäss Art. 79a Abs. 2 GV gilt bei einem Umsatz der Erfolgsrechnung bis CHF 4 Mio. bzw. einer Bilanzsumme bis CHF 6 Mio. eine Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00. Dieser Betrag wird von der RKBM bei Investitionen (Vermögenswerte mit mehrjährigem Nutzungswert) nicht erreicht. Damit kann die Verbuchung zu Lasten der Erfolgsrechnung (wie bisher unter HRM1) erfolgen, d.h. auf eine Investitionsrechnung kann verzichtet werden.

### 1.1.4 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2017 CHF 1'435'387.03 (Vorjahr: CHF 1'322'309.68).

Das Finanzvermögen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von CHF 1'322'309.68 auf CHF 1'435'387.03. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen belaufen sich auf CHF 1'165'110.93 (Vorjahr: CHF 631'373.93). Dies entspricht einer Zunahme von CHF 533'737.00. Im Januar 2017 sind die ausstehenden Guthaben aus dem Rechnungsjahr 2016 eingegangen (Rückzahlung der ASGA CHF 158'797.00 und Kantonsbeiträge CHF 365'701.25). Bei den Forderungen 2017 handelt es sich um zugesicherte, noch nicht ausbezahlte kantonale Subventionsbeiträge (CHF 181'446.40).

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 463'656.30 (Vorjahr: CHF 587'875.60). Bei den laufenden Verbindlichkeiten von CHF 252'237.10 (Vorjahr CHF 266'338.65) handelt es sich vorab um ausstehende Schlusszahlungen an die Mandatsnehmer der extern geführten Bereiche.

Das Eigenkapital (Sachgruppe 29) beträgt per 31. Dezember 2017 CHF 971'730.73 (Vorjahr: CHF 734'434.08).

Der Bilanzüberschuss (Sachgruppe 299) beläuft sich auf CHF 815'151.13 (Vorjahr: CHF 592'709.48).

### 1.1.5 Nachkredite

Total:	CHF	283'001.30
davon		
- gebunden	CHF	21'345.90
- Kompetenz Geschäftsleitung	CHF	25'704.90
- Kompetenz Regionalversammlung	CHF	235'950.50

Von den in die Kompetenz der Regionalversammlung fallenden Nachkrediten sind CHF 124'331.40 saldoneutral (interne Verrechnungen).

## 2. ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	90	222'441.65	24'300.00	234'633.19
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	9000/9001	222'441.65	24'300.00	234'633.19
Keine gesetzliche Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	0.00	0.00	0.00
Bestand Finanzvermögen	10	1'435'387.03		1'322'309.68
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	463'656.30		587'875.60
Eigenkapital	29	971'730.73		734'434.08

## 2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Ergebnis Gesamthaushalt	90	222'441.65	24'300.00	234'633.19
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	21'345.90	0.00	10'808.80
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-6'490.90	0.00	-82'619.27
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>237'296.65</b>	<b>24'300.00</b>	<b>162'822.72</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>				
Investitionsausgaben	690 +	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	590 -	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>237'296.65</b>	<b>24'300.00</b>	<b>162'822.72</b>

## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	1'312'177.50	1'379'200.00	1'362'400.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'509'895.40	2'022'900.00	1'690'361.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'345.90	0.00	10'808.80
36 Transferaufwand	164'042.20	82'800.00	165'742.27
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	5'995'130.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>9'002'591.00</b>	<b>9'480'030.00</b>	<b>9'224'442.72</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42 Entgelte	4'131.80	3'000.00	4'013.25
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'490.90	0.00	82'619.27
46 Transferertrag	3'206'927.90	3'494'400.00	3'367'158.02
47 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00	5'995'130.00	5'995'130.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>9'212'680.60</b>	<b>9'492'530.00</b>	<b>9'448'920.54</b>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>210'089.60</b>	<b>12'500.00</b>	<b>224'477.82</b>
34 Finanzaufwand	1'165.00	1'700.00	1'677.25
44 Finanzertrag	13'517.05	13'500.00	11'832.62
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>12'352.05</b>	<b>11'800.00</b>	<b>10'155.37</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>222'441.65</b>	<b>24'300.00</b>	<b>234'633.19</b>
39 Interne Verrechnungen	324'272.35	403'000.00	390'872.60
49 Interne Verrechnungen	324'272.35	403'000.00	390'872.60
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>222'441.65</b>	<b>24'300.00</b>	<b>234'633.19</b>

### 3. Bilanz

	Bestand per	
	31.12.2017	31.12.2016
<b>AKTIVEN</b>		
<b>FINANZVERMÖGEN</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'165'110.93	631'373.93
101 Forderungen	207'681.15	594'894.55
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	62'594.95	96'041.20
<b>TOTAL FINANZVERMÖGEN</b>	<b>1'435'387.03</b>	<b>1'322'309.68</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>1'435'387.03</b>	<b>1'322'309.68</b>
<b>PASSIVEN</b>		
<b>FREMDKAPITAL</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	252'237.10	266'338.65
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	116'000.00	117'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	80'419.20	58'536.95
205 Kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	30'000.00
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>463'656.30</b>	<b>471'875.60</b>
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	116'000.00
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>116'000.00</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>		
290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	156'579.60	141'724.60
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	815'151.13	592'709.48
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>971'730.73</b>	<b>734'434.08</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>1'435'387.03</b>	<b>1'322'309.68</b>

## 4. FUNKTIONEN

### 4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Verwaltung Regionalkonferenz	1'128'793.90	1'138'243.40	1'110'700.00	1'134'300.00	1'052'733.30	1'068'823.77
<u>Nettoergebnis</u>	9'449.50		23'600.00		16'090.47	
3 Kultur	6'121'159.75	6'150'684.60	6'138'530.00	6'150'630.00	6'207'901.92	6'252'091.99
<u>Nettoergebnis</u>	29'524.85		12'100.00		44'190.07	
6 Verkehr und Raumordnung	1'049'066.10	1'232'323.60	1'607'400.00	1'596'000.00	1'320'454.10	1'492'375.85
<u>Nettoergebnis</u>	183'257.50			11'400.00	171'921.75	
7 Energie und Umwelt	438'532.40	438'742.20	438'600.00	438'600.00	433'423.80	435'854.70
<u>Nettoergebnis</u>	209.80		0.00		2'430.90	
8 Volkswirtschaft	590'476.20	590'476.20	589'500.00	589'500.00	602'479.45	602'479.45
<u>Nettoergebnis</u>	0.00		0.00		0.00	
<b>Total</b>	9'328'028.35	9'550'470.00	9'884'730.00	9'909'030.00	9'616'992.57	9'851'625.76
<b>Nettoergebnis</b>	222'441.65		24'300.00		234'633.19	

#### 4.1.1 Kommentar Abweichung Nettoergebnis

<b>0 Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Aufwand	CHF 1'128'793.90	CHF 1'110'700.00	CHF 1'052'733.30
Ertrag	CHF 1'138'243.40	CHF 1'134'300.00	CHF 1'068'823.77
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 9'449.50</b>	<b>CHF 23'600.00</b>	<b>CHF 16'090.47</b>

#### 0220 Geschäftsstelle

Der Personalaufwand wurde insgesamt auf verschiedenen Konten unterschritten (CHF 27'074.05). Beim übrigen Sachaufwand (Minderaufwand CHF 57'963.10) fielen vor allem die Honorare für externe Fachexperten (inkl. Informatiksupport) tiefer aus (CHF 35'438.30), da verschiedene im Arbeitsprogramm vorgesehene Projekte kostengünstiger (Kommunikation, Berichterstattung) realisiert oder verschoben wurden (Informationsanlass, Evaluati-on/Strategie).

Der Entscheid der Regionalversammlung vom 14. Dezember 2017 den Gemeinden mit der Rechnungsstellung der Gemeindebeiträge 2018 einen Betrag von CHF 0.20 pro Einwohner/in (Total CHF 80'400.00) zurück zu vergüten, wurde als Transferaufwand zu Lasten des Rechnungsjahres 2017 verbucht.

<b>3 Kultur</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Aufwand	CHF 6'121'159.75	CHF 6'138'530.00	CHF 6'207'901.92
Ertrag	CHF 6'150'684.60	CHF 6'150'630.00	CHF 6'252'091.99
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 29'524.85</b>	<b>CHF 12'100.00</b>	<b>CHF 44'190.07</b>

#### 3200 Koordination/Administration

Im Budget 2017 waren 10 Stellenprozente für interne Sekretariatsleistungen vorgesehen, welche jedoch nur in geringem Ausmass in Anspruch genommen wurden.

<b>6 Verkehr und Raumordnung</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Aufwand	CHF 1'049'066.10	CHF 1'607'400.00	CHF 1'320'454.10
Ertrag	CHF 1'232'323.60	CHF 1'596'000.00	CHF 1'492'375.85
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 183'257.50</b>	<b>CHF 11'400.00</b>	<b>CHF 171'921.75</b>

<b>65 Verkehr und Siedlung (RGSK)</b>	<b>Rechnung 2017</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2016</b>	
Aufwand	CHF	3'478.20	CHF	32'000.00	CHF	114'898.65
Ertrag	CHF	3'478.20	CHF	32'000.00	CHF	112'448.65
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>	<b>CHF</b>	<b>2'450.00</b>

#### 6500 Koordination/Administration

Gemäss der Planungsfinanzierungsverordnung (PFV) beteiligen sich der Kanton mit einem Subventionsbeitrag von 75 % und die Gemeinden mit 25 % an den Kosten des RGSK. Im Jahr 2017 fielen einzig noch die Kosten für die öffentlichen Publikationen an.

<b>66 Raumordnung</b>	<b>Rechnung 2017</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2016</b>	
Aufwand	CHF	524'017.60	CHF	557'400.00	CHF	571'253.65
Ertrag	CHF	608'786.20	CHF	558'000.00	CHF	623'522.85
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>84'768.60</b>	<b>CHF</b>	<b>600.00</b>	<b>CHF</b>	<b>52'269.20</b>

#### 6630 Planung/Entwicklung Regional

Im Budget war die zweite Tranche des Projektes Innenentwicklungspotenziale vorgesehen, welche jedoch erst im 2018 kostenwirksam wird. Die Schlussrechnung an den Kanton für das Projekt «Gesamtrevision ADT» konnte erst anfangs 2017 erstellt werden.

<b>67 Verkehr</b>	<b>Rechnung 2017</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2016</b>	
Aufwand	CHF	521'570.30	CHF	1'018'000.00	CHF	634'301.80
Ertrag	CHF	620'059.20	CHF	1'006'000.00	CHF	756'404.35
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>98'488.90</b>	<b>CHF</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>CHF</b>	<b>122'102.55</b>

#### 6700 Koordination/Administration

Durch eine personelle Vakanz fällt der Personalaufwand ca. CHF 55'000.00 tiefer aus als budgetiert.

### 6730 Planung/Entwicklung Regional

Verschiedene im Arbeitsprogramm vorgesehene Projekte (Mobilitätsstrategie, Autobahnzubringer Zollikofen, ÖV-Feinverteiler Bern, ZMB Feinverteiler Kőniz) verzögerten sich bzw. wurden sistiert, so dass diverse Budgetkredite im Sach- und übrigen Betriebsaufwand unterschritten wurden. Entsprechend tiefer fallen auch die Kantons- und Gemeindebeiträge aus.

<b>7 Energie und Umwelt</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Aufwand	CHF 438'532.40	CHF 438'600.00	CHF 433'423.80
Ertrag	CHF 438'742.20	CHF 438'600.00	CHF 435'854.70
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 209.80</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 2'430.90</b>

<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Aufwand	CHF 590'476.20	CHF 589'500.00	CHF 602'479.45
Ertrag	CHF 590'476.20	CHF 589'500.00	CHF 602'479.45
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>

<b>84 Wirtschaftspolitik</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Aufwand	CHF 246'306.00	CHF 239'500.00	CHF 237'915.30
Ertrag	CHF 246'306.00	CHF 239'500.00	CHF 237'915.30
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>

Der Aufwandüberschuss 2017 von CHF 6'490.90 wurde über die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Wirtschaft ausgeglichen.

<b>88 Regionalpolitik</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Aufwand	CHF 344'170.20	CHF 350'000.00	CHF 364'564.15
Ertrag	CHF 344'170.20	CHF 350'000.00	CHF 364'564.15
<b>Nettoergebnis</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>

Der Ertragsüberschuss 2017 von CHF 21'345.90 wurde in die Spezialfinanzierung Teilkonferenz Regionalpolitik übertragen.

## **4.2 Investitionsrechnung**

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

## 5. SACHGRUPPE

### 5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Aufwand</b>						
30 Personalaufwand	1'312'177.50		1'379'200.00		1'362'400.05	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'509'895.40		2'022'900.00		1'690'361.60	
34 Finanzaufwand	1'165.00		1'700.00		1'677.25	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'345.90		0.00		10'808.80	
36 Transferaufwand	164'042.20		82'800.00		165'742.27	
37 Durchlaufende Beiträge	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
39 Interne Verrechnungen	324'272.35		403'000.00		390'872.60	
<b>3 TOTAL AUFWAND</b>	<b>9'328'028.35</b>		<b>9'884'730.00</b>		<b>9'616'992.57</b>	
<b>Ertrag</b>						
42 Entgelte		4'131.80		3'000.00		4'013.25
44 Finanzertrag		13'517.05		13'500.00		11'832.62
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		6'490.90		0.00		82'619.27
46 Transferertrag		3'206'927.90		3'494'400.00		3'367'158.02
47 Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
49 Interne Verrechnungen		324'272.35		403'000.00		390'872.60
<b>4 TOTAL ERTRAG</b>		<b>9'550'470.00</b>		<b>9'909'030.00</b>		<b>9'851'625.76</b>
<b>Abschluss</b>						
90 Abschluss Erfolgsrechnung		222'441.65		24'300.00		234'633.19
<b>9 ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT</b>		<b>222'441.65</b>		<b>24'300.00</b>		<b>234'633.19</b>
<b>TOTAL ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>9'499'810.85</b>	<b>9'499'810.85</b>	<b>9'909'030.00</b>	<b>9'909'030.00</b>	<b>9'851'625.76</b>	<b>9'851'625.76</b>

## **5.2 Investitionsrechnung**

Die RKBM führt keine Investitionsrechnung.

## **6. GELDFLUSSRECHNUNG**

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

**Geldflussrechnung**  
Gesamthaushalt

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bezeichnung	CHF	CHF
	2017	2016
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	222'441.65	234'633.19
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	387'213.40	113'356.64
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	33'446.25	32'580.50
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	37'137.60	-29'976.70
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-15'000.00	-1'235'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	21'882.25	10'670.65
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	14'855.00	-71'810.47
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>701'976.15</b>	<b>-945'546.19</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	0.00	0.00
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00

**Geldflussrechnung**  
Gesamthaushalt

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Bezeichnung	CHF	CHF
	2017	2016
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-51'239.15	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	117'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	116'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-116'000.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-168'239.15</b>	<b>233'000.00</b>
<b>Total Geldfluss</b>	<b>533'737.00</b>	<b>-712'546.19</b>
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	631'373.93	1'343'920.12
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>1'165'110.93</b>	<b>631'373.93</b>
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

## 7. FINANZKENNZAHLEN

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

## 8. ANTRAG DER EXEKUTIVE

Die Geschäftsleitung verabschiedet die Jahresrechnung 2017 der Regionalkonferenz Bern-Mittelland.

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'328'028.35
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	9'550'470.00
	Ertragsüberschuss	CHF	222'441.65

Keine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen.

Keine Investitionsrechnung.

<b>NACHKREDITE</b> gemäss separater Tabelle	Kompetenz GL	CHF	47'050.80
	Kompetenz RV	CHF	235'950.50
	Gesamte Nachkredite	CHF	283'001.30
<b>EIGENKAPITAL</b>	Spezialfinanzierung	CHF	156'579.60
	Bilanzüberschuss	CHF	815'151.13
	Eigenkapital	CHF	971'730.73

## ANTRAG:

Der Regionalversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2017 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'435'387.03 und einem Ertragsüberschuss von CHF 222'441.65 zu genehmigen.

Bern, 9. Mai 2018

Geschäftsleitung Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Der Präsident:



Thomas Hanke

Verantwortliche Finanzen:



Cristina Laillard

Die Geschäftsführerin:



Giuseppina Jarrobino

## 9. BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2017

An den 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 2017 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 31.12.2017 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 2017 mit Aktiven und Passiven von Fr. 1'435'387.03 und einem Ertragsüberschuss von Fr. 222'441.65 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 11. April 2018

**ROD Treuhand AG**

Gerhard Schmied  
Leitender Revisor

Heinz Eggimann

## **10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland hat die Jahresrechnung 2017 am 21. Juni 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag der Geschäftsleitung vom 9. Mai 2018 genehmigt.

Bern, 21. Juni 2018

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Bern-Mittelland

Die Präsidentin:

Die Geschäftsführerin:

Elisabeth Allemann Theilkäs

Giuseppina Jarrobino

## 11. ANHANG

### 11.1 Regelwerk

#### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

Übergeordnete Rahmenbedingungen (Gesetzliche Grundlagen):

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

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

Geschäftsreglement der Regionalkonferenz Bern-Mittelland:

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

#### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

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

### **11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen**

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

### **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 2017 dienen das Budget 2017 und die Vorjahresrechnung 2016.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Geschäftsleitung	09.09.2016	12.05.2017
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		26.04.2017
Regionalversammlung	27.10.2016	22.06.2017

## 11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2017			Veränderungsnachweis		Reduktion (-) durch		Eigenkapital per 31.12.2017		
CHF			Erhöhung (+) durch		CHF		CHF		
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>734'434.08</b>		<b>243'787.55</b>		<b>6'490.90</b>	29	<b>Eigenkapital</b>	<b>971'730.73</b>
290	<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>141'724.60</b>	<b>Einlagen Spezialfinanzierungen</b>	<b>21'345.90</b>	<b>Entnahmen Spezialfinanzierungen</b>	<b>6'490.90</b>	290	<b>Spezialfinanzierung</b>	<b>156'579.60</b>
	29006.00 SF Wirtschaft	47'753.55			4510.00 Entnahme SF Wirtschaft	6'490.90		29006.00 SF Wirtschaft	41'262.65
	29007.00 SF Regionalpolitik	8'233.45	3510.00 Einlage SF Regionalpolitik	21'345.90				29007.00 SF Regionalpolitik	29'579.35
	29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60						29008.00 SF öffentl. Verkehr	85'737.60
299	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>592'709.48</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>222'441.65</b>			299	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>815'151.13</b>



## 11.5 Beteiligungsspiegel

<b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive Stimmanteil Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.17	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligte der Organisation	Rechnungsnorm	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
<b>Juristische Personen des Privatrechts</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
<b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											
<b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben</b>											
keine (gemäss Art. 32g Abs. 2 FHDV)											

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

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

## **11.7 Anlagespiegel**

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

## 11.8 Kreditkontrolle

### 11.8.1 Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss		Projekt-Nr.	Projekt	Dauer	Kredit-summe	Kumulierte Ausgaben		Kumulierte Einnahmen		Einnahmen	Kumulierte Einnahmen		Saldo	Abge-rechnet
Datum	Organ					01.01.2017	2017	31.12.2017	01.01.2017		2017	31.12.2017		
10.12.15	RV	P0.210	Finanzierung Wechsel Pensionskasse	2016-2018	1'200'000.00	991'203.00	0.00	991'203.00	0.00	0.00	0.00	208'797.00	22.06.17	
23.06.16	RV	P0.201	HSR-Beitritt	2017-2020	315'792.00	0.00	78'948.00	78'948.00	0.00	78'948.05	78'948.05	236'843.95		
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									
	RV			2014-2017	49'000.00									
	RV			2014-2017	360'000.00	322'718.00	46'556.50	369'274.50	133'406.10	71'094.00	204'500.10	-9'274.50	14.12.17	
21.03.14	RV	P7.034	Regionaler Richtplan Windenergie	2014-2016	80'000.00	82'971.40	0.00	82'971.40	41'485.40	0.00	41'485.40	-2'971.40	22.06.17	
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									
	RV				495'000.00	497'306.50	0.00	497'306.50	371'250.00	0.00	371'250.00	-2'306.40	22.06.17	
27.01.17	RV	P7.007	Innenentwicklungspotenzial aktivieren	2016-2019	250'000.00	6'268.55	97'266.35	103'534.90	0.00	51'477.45	51'477.45	146'465.10		
14.12.17	RV	P6.816	Mobilitätsstrategie Region Bern-Mittelland 2014	2018-2019	140'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140'000.00		

### 11.8.2 Nachkredite

Beträge über CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Überschreitung	Gebunden	Kompetenz GL	Kompetenz RV	Datum	Bemerkung
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>								
<b>01</b>	<b>Organe Regionalkonferenz</b>								
<b>013</b>	<b>Regionalversammlung</b>								
0130.3990.01	Interne Verrechnung	1'200.00	0.00	1'200.00		1'200.00		23.3.2018	Interne Kopierkosten: Saldoneutrale Umbuchung (Minderaufwand 0130.3102.00); Gegenkonto 0220.4990.00).
<b>022</b>	<b>Geschäftsstelle</b>								
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	485'964.45	480'000.00	5'964.45		5'964.45		23.3.2018	Bei der Budgetierung waren die effektiven Besoldungskosten noch nicht bekannt.
0220.3118.00	Software, Lizenzen	11'230.85	10'000.00	1'230.85		1'230.85		23.3.2018	Neuer Remote-Desktop-Vertrag: Auslagerung Server und «Miete» der Standard Software-Lizenzen (inkl. Update).
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	15'878.70	3'300.00	12'578.70			12'578.70		Informatiksupport: Einmalige Umstellungskosten (siehe Bemerkung 3118.00); teilweise unter 3132.00 budgetiert; damit der Aufwand ausgewiesen werden kann, erfolgt die Verbuchung über ein separates Konto.
0220.3690.00	Übriger Transferaufwand	80'419.20	0.00	80'419.20			80'419.20	14.12.2017	Rückerstattung Gemeindebeiträge (0.20 pro Einw.) mit Rechnungsstellung 2018 zwecks Reduktion Eigenkapital.
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>								
<b>65</b>	<b>Verkehr und Siedlung</b>								
6500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'478.20	1'000.00	2'478.20		2'478.20		23.3.2018	Umfangreicher Text führte bei der öffentlichen Publikation des RGSK zu Mehrkosten.
<b>66</b>	<b>Raumordnung</b>								
6600.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	234'491.40	230'000.00	4'491.40		4'491.40		23.3.2018	Ausrichtung einer befristeten Funktionsentschädigung (Minderaufwand 6700.3010.00).
6600.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'234.00	18'800.00	4'434.00		4'434.00		23.3.2018	Budgetierung der Beiträge auf den Vorjahreszahlen. Die Ansätze sind jedoch altersabhängig.
6600.3990.00	Interne Verrechnungen	83'631.15	38'700.00	44'931.15			44'931.15		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).
<b>67</b>	<b>Verkehr</b>								
6700.3091.00	Personalwerbung	8'566.00	0.00	8'566.00			8'566.00	14.12.2017	Inserat für Ausschreibung der Stellenwiederbesetzung «Fachbereichsleitung Verkehr».

Jahresrechnung 2017

6700.3132.00	Honorare externe Fachexperten	15'055.20	5'000.00	10'055.20			10'055.20		Know-how- und Ressourcenunterstützung der laufenden und neuen Projekte während Vakanz Fachbereichsleitung
6700.3990.00	Interne Verrechnungen	96'505.55	38'700.00	57'805.55			57'805.55		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).
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>								
<b>84</b>	<b>Wirtschaftspolitik</b>								
8400.3132.00	Honorare externe Fachexperten	226'306.00	220'400.00	5'906.00		5'906.00		23.3.2018	Realisierung zusätzlicher Projekte (Ausgleich zu Lasten der Spezialfinanzierung).
<b>88</b>	<b>Regionalpolitik</b>								
8800.3510.00	Einlage in die Spezialfinanzierung	21'345.90	0.00	21'345.90	21'345.90			23.3.2018	Rechnungsausgleich gemäss Reglement.
8800.3990.00	Interne Verrechnungen	52'094.70	30'500.00	21'594.70			21'594.70		Saldoneutrale Umbuchung der Gemeindebeiträge (Gegenkonto 6730.4990.00).
<b>Total</b>					<b>21'345.90</b>	<b>25'704.90</b>	<b>235'950.50</b>		
<b>Gesamttotal</b>					<b>283'001.30</b>				

Nachkredite über CHF 100'000 => RV

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

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

Gebundene Ausgaben => GL

## **DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG**

### **12.1 Bilanz**

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

**Bilanz**  
per 31.12.2017

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>A K T I V E N</b>	<b>1'322'309.68</b>	<b>17'740'505.15</b>	<b>17'627'427.80</b>	<b>1'435'387.03</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'322'309.68</b>	<b>17'740'505.15</b>	<b>17'627'427.80</b>	<b>1'435'387.03</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>631'373.93</b>	<b>9'537'581.75</b>	<b>9'003'844.75</b>	<b>1'165'110.93</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>1'108.35</b>	<b>1'994.60</b>	<b>2'746.10</b>	<b>356.85</b>
10000.00	Kasse	1'108.35	1'994.60	2'746.10	356.85
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>630'265.58</b>	<b>9'535'587.15</b>	<b>9'001'098.65</b>	<b>1'164'754.08</b>
10020.00	Bankkonto Valiant	630'181.78	9'535'587.15	9'000'788.70	1'164'980.23
10021.00	Kontokorrent BEKB	83.80		309.95	-226.15
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>594'894.55</b>	<b>8'140'328.45</b>	<b>8'527'541.85</b>	<b>207'681.15</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>159'397.00</b>	<b>1'380.00</b>	<b>159'397.00</b>	<b>1'380.00</b>
10100.00	Diverse Debitoren	159'397.00	1'380.00	159'397.00	1'380.00
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>416'703.25</b>	<b>8'126'426.65</b>	<b>8'361'683.50</b>	<b>181'446.40</b>
10140.00	Forderungen an Gemeinden	51'002.00	7'944'980.25	7'995'982.25	0.00
10141.00	Forderungen an Kanton	365'701.25	181'446.40	365'701.25	181'446.40
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>18'794.30</b>	<b>12'521.80</b>	<b>6'461.35</b>	<b>24'854.75</b>
10190.00	Mietkautionskonto	12'421.95	1.05		12'423.00
10191.01	Guthaben AHV	3'626.20	12'009.55	3'626.20	12'009.55
10191.02	Guthaben PK	2'425.25		2'425.25	0.00
10191.03	Guthaben UVG/KTG	320.90	511.20	409.90	422.20
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>96'041.20</b>	<b>62'594.95</b>	<b>96'041.20</b>	<b>62'594.95</b>
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>24'659.00</b>		<b>24'659.00</b>	
10410.00	Trans. Aktiven Betriebsaufwand	24'659.00		24'659.00	0.00
<b>1043</b>	<b>Transfer der Erfolgsrechnung</b>	<b>71'382.20</b>	<b>62'594.95</b>	<b>71'382.20</b>	<b>62'594.95</b>
10430.00	Trans. Aktiven Beiträge Gemeinden, Kanton	71'382.20	62'594.95	71'382.20	62'594.95

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

**Bilanz**  
per 31.12.2017

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
<b>2</b>	<b>P A S S I V E N</b>	<b>1'322'309.68</b>	<b>1'431'741.09</b>	<b>1'318'663.74</b>	<b>1'435'387.03</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>587'875.60</b>	<b>953'320.35</b>	<b>1'077'539.65</b>	<b>463'656.30</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>266'338.65</b>	<b>741'901.15</b>	<b>756'002.70</b>	<b>252'237.10</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>215'099.50</b>	<b>698'041.15</b>	<b>660'903.55</b>	<b>252'237.10</b>
20000.00	Kreditoren	215'099.50	252'237.10	215'099.50	252'237.10
20001.00	Kreditoren AHV/ALV/EO	0.00	33'790.75	33'790.75	0.00
20001.01	Kreditoren AHV/ALV/EO	0.00	156'873.80	156'873.80	0.00
20001.02	Kreditoren PK	0.00	185'427.10	185'427.10	0.00
20001.03	Kreditoren UVG/KTG	0.00	19'316.95	19'316.95	0.00
20002.00	Kreditoren PK	0.00	45'924.30	45'924.30	0.00
20003.00	Kreditoren UVG / KTG	0.00	4'471.15	4'471.15	0.00
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>51'239.15</b>	<b>43'860.00</b>	<b>95'099.15</b>	
20011.00	Kontokorrent mit Gemeinden	50'659.15		50'659.15	0.00
20012.00	Kontokorrent Familienausgleichskasse	580.00	43'860.00	44'440.00	0.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>117'000.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>117'000.00</b>	<b>116'000.00</b>
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>	<b>117'000.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>117'000.00</b>	<b>116'000.00</b>
20144.00	Kurzfristiger Anteil Darlehen BEKB	117'000.00	116'000.00	117'000.00	116'000.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>58'536.95</b>	<b>80'419.20</b>	<b>58'536.95</b>	<b>80'419.20</b>
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'918.25</b>		<b>2'918.25</b>	
20410.00	Trans. Passiven Betriebsaufwand	2'918.25		2'918.25	0.00
<b>2043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>55'618.70</b>	<b>80'419.20</b>	<b>55'618.70</b>	<b>80'419.20</b>
20430.00	Trans. Passiven Beiträge Gemeinden, Kanton	55'618.70	80'419.20	55'618.70	80'419.20
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>2059</b>	<b>übrige kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
20593.00	Rückstellungen Regionalpolitik	30'000.00	15'000.00	30'000.00	15'000.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>116'000.00</b>		<b>116'000.00</b>	
<b>2064</b>	<b>Darlehen und Schuldscheine</b>	<b>116'000.00</b>		<b>116'000.00</b>	

Regionalkonferenz Bern-Mittelland

**Bilanz**  
per 31.12.2017

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
20640.00	Darlehen BEKB	116'000.00		116'000.00	0.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>734'434.08</b>	<b>478'420.74</b>	<b>241'124.09</b>	<b>971'730.73</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>141'724.60</b>	<b>21'345.90</b>	<b>6'490.90</b>	<b>156'579.60</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>141'724.60</b>	<b>21'345.90</b>	<b>6'490.90</b>	<b>156'579.60</b>
29006.00	Spezialfinanzierung Wirtschaft	47'753.55		6'490.90	41'262.65
29007.00	Spezialfinanzierung Regionalpolitik	8'233.45	21'345.90		29'579.35
29008.00	Spezialfinanzierung öffentl. Verkehr	85'737.60			85'737.60
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>592'709.48</b>	<b>457'074.84</b>	<b>234'633.19</b>	<b>815'151.13</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>234'633.19</b>	<b>222'441.65</b>	<b>234'633.19</b>	<b>222'441.65</b>
29900.00	Jahresergebnis	234'633.19	222'441.65	234'633.19	222'441.65
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>358'076.29</b>	<b>234'633.19</b>		<b>592'709.48</b>
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	358'076.29	234'633.19		592'709.48
	Total Aktiven	1'322'309.68	17'740'505.15	17'627'427.80	1'435'387.03
	Total Passiven	1'322'309.68	1'431'741.09	1'318'663.74	1'435'387.03
	Aktivenüberschuss				0.00

## **12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen**

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>	1'128'793.90	1'138'243.40	1'110'700.00	1'134'300.00	1'052'733.30	1'068'823.77
	Netto Ertrag	9'449.50		23'600.00		16'090.47	
01	<b>Organe Regionalkonferenz</b>	123'298.85	75'000.00	123'500.00	76'000.00	113'445.70	71'000.00
013	<b>Regionalversammlung</b>	24'541.35		23'200.00		17'280.05	
0130	<b>Regionalversammlung</b>	24'541.35		23'200.00		17'280.05	
0130.3000.00	Sitzungsgelder	6'200.00		6'200.00		6'200.00	
0130.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	406.40		500.00		406.40	
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'055.60		6'500.00		2'687.45	
0130.3170.00	Spesen, Anlässe	9'679.35		10'000.00		6'786.20	
0130.3990.00	Interne Verrechnungen	1'200.00				1'200.00	
014	<b>Kommissionen</b>	76'788.05	75'000.00	76'000.00	76'000.00	72'869.35	71'000.00
0140	<b>Kommissionen</b>	76'788.05	75'000.00	76'000.00	76'000.00	72'869.35	71'000.00
0140.3000.00	Sitzungsgelder	75'000.00		74'000.00		71'000.00	
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'788.05		2'000.00		1'869.35	
0140.4990.00	Interne Verrechnung		75'000.00		76'000.00		71'000.00
015	<b>Geschäftsleitung</b>	21'969.45		24'300.00		23'296.30	
0150	<b>Geschäftsleitung</b>	21'969.45		24'300.00		23'296.30	
0150.3000.00	Sitzungsgelder	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	162.55		1'000.00		975.30	
0150.3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
0150.3170.00	Spesen, Anlässe	1'006.90		3'000.00		1'471.00	
0150.3990.00	Interne Verrechnungen	800.00				850.00	
02	<b>Geschäftsstelle</b>	1'005'495.05	1'063'243.40	987'200.00	1'058'300.00	939'287.60	997'823.77
022	<b>Geschäftsstelle</b>	1'005'495.05	1'063'243.40	987'200.00	1'058'300.00	939'287.60	997'823.77
0220	<b>Geschäftsstelle</b>	1'005'495.05	1'063'243.40	987'200.00	1'058'300.00	939'287.60	997'823.77
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	485'964.45		480'000.00		491'602.25	
0220.3010.09	Taggelder von Kranken- u. Unfallversicherungen	-1'046.00				-5'146.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	30'604.15		31'000.00		31'039.05	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	60'674.60		60'000.00		65'136.75	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	6'358.05		8'500.00		6'330.60	

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3054.00	AG-Beiträge an FAK	8'719.30		9'000.00		8'840.40	
0220.3055.00	AG-Beiträge an KK	2'913.85		3'000.00		1'278.45	
0220.3057.00	a.o. Beiträge an PK					29'333.10	
0220.3090.00	Weiterbildung des Personals	2'946.20		5'000.00		679.50	
0220.3091.00	Personalwerbung			3'000.00		972.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'491.35		5'000.00		4'000.25	
0220.3100.00	Büromaterial	4'439.25		4'500.00		4'675.75	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'918.10		15'000.00		21'432.45	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Zeitungen	1'363.65		1'000.00		1'407.00	
0220.3109.00	Übriger Materialaufwand	743.00		3'000.00		2'361.20	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	4'607.75		5'000.00		4'583.00	
0220.3113.00	Hardware	4'991.30		7'000.00		2'555.05	
0220.3118.00	Software, Lizenzen	11'230.85		10'000.00		8'840.35	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	12'345.60		12'500.00		13'163.35	
0220.3130.00	DL Dritter: Tel., Post, Bankspesen	14'576.45		18'000.00		15'634.10	
0220.3132.00	Honorare externe Fachexperten	51'982.70		100'000.00		39'270.55	
0220.3133.00	Informatikaufwand extern	15'878.70		3'300.00		8'932.65	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'395.55		1'500.00		1'549.65	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	297.00		1'200.00		171.30	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'167.60		9'000.00		97.00	
0220.3158.00	Unterhalt Software			5'000.00			
0220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'904.00		80'000.00		78'363.00	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	7'748.00		8'000.00		7'758.95	
0220.3170.00	Spesen, Anlässe	10'447.40		17'000.00		12'300.65	
0220.3406.00	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten	1'165.00		1'700.00		1'677.25	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	80'248.00		80'000.00		80'448.00	
0220.3690.00	Übriger Transferaufwand	80'419.20					
0220.4260.00	Rückerstattungen		4'131.80		3'000.00		3'763.25
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1.05		1'500.00		
0220.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						52.62
0220.4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		13'516.00		12'000.00		11'780.00
0220.4631.00	Beiträge Kanton		336'676.80		334'100.00		334'086.40
0220.4632.00	Beiträge von Gemeinden		613'417.75		612'700.00		572'363.15
0220.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						758.35
0220.4990.00	Interne Verrechnungen		95'500.00		95'000.00		75'020.00
<b>3</b>	<b>Kultur</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>	<b>6'138'530.00</b>	<b>6'150'630.00</b>	<b>6'207'901.92</b>	<b>6'252'091.99</b>
	<b>Netto Ertrag</b>	<b>29'524.85</b>		<b>12'100.00</b>		<b>44'190.07</b>	
<b>32</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>	<b>6'138'530.00</b>	<b>6'150'630.00</b>	<b>6'207'901.92</b>	<b>6'252'091.99</b>

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>320</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>	<b>6'138'530.00</b>	<b>6'150'630.00</b>	<b>6'204'374.92</b>	<b>6'252'091.99</b>
<b>3200</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>6'121'159.75</b>	<b>6'150'684.60</b>	<b>6'138'530.00</b>	<b>6'150'630.00</b>	<b>6'204'374.92</b>	<b>6'252'091.99</b>
3200.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	81'645.80		92'000.00		81'462.05	
3200.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'166.00		5'800.00		5'154.45	
3200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'027.15		10'600.00		9'392.40	
3200.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	1'094.20		1'600.00		1'088.15	
3200.3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'469.65		1'700.00		1'466.30	
3200.3055.00	AG-Beiträge an KK	360.10		600.00		405.05	
3200.3090.00	Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3200.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		730.05	
3200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	154.90		100.00		97.00	
3200.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	84.00		1'000.00		97.00	
3200.3132.00	Honorare externe Fachexperten			1'000.00			
3200.3170.00	Spesen, Anlässe	627.95		1'000.00		1'313.20	
3200.3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden, Spez.finanz TKK Rückerstattung					82'619.27	
3200.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3200.3706.00	Durchlaufende Beiträge an Private Organisationen	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
3200.3990.00	Interne Verrechnungen	24'400.00		24'000.00		23'420.00	
3200.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						82'619.27
3200.4632.00	Beiträge von Gemeinden		155'554.60		155'500.00		174'342.72
3200.4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
<b>323</b>	<b>Planung/Entwicklung Regional</b>					<b>3'527.00</b>	
<b>3230</b>	<b>Planung/Entwicklung Regional</b>					<b>3'527.00</b>	
3230.3132.00	Honorare externe Fachexperten					3'527.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>1'049'066.10</b>	<b>1'232'323.60</b>	<b>1'607'400.00</b>	<b>1'596'000.00</b>	<b>1'320'454.10</b>	<b>1'492'375.85</b>
	Netto Aufwand				11'400.00		
	Netto Ertrag	183'257.50				171'921.75	
<b>65</b>	<b>Verkehr und Siedlung</b>	<b>3'478.20</b>	<b>3'478.20</b>	<b>32'000.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>114'898.65</b>	<b>112'448.65</b>
<b>650</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>3'478.20</b>	<b>3'478.20</b>	<b>32'000.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>114'898.65</b>	<b>112'448.65</b>
<b>6500</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>3'478.20</b>	<b>3'478.20</b>	<b>32'000.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>114'898.65</b>	<b>112'448.65</b>
6500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'478.20		1'000.00		14'534.35	
6500.3130.00	DL Dritter: Tel., Post					11.90	
6500.3132.00	Honorare externe Fachexperten			30'000.00		97'566.15	
6500.3170.00	Spesen, Anlässe			1'000.00		336.25	

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6500.3990.00	Interne Verrechnungen					2'450.00	
6500.4250.00	Verkäufe						250.00
6500.4631.00	Beiträge Kanton				24'000.00		82'403.90
6500.4632.00	Beiträge von Gemeinden				8'000.00		
6500.4990.00	Interne Verrechnungen		3'478.20				29'794.75
<b>66</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>524'017.60</b>	<b>608'786.20</b>	<b>557'400.00</b>	<b>558'000.00</b>	<b>571'253.65</b>	<b>623'522.85</b>
<b>660</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>370'953.60</b>	<b>455'722.20</b>	<b>342'400.00</b>	<b>343'000.00</b>	<b>436'425.15</b>	<b>488'694.35</b>
<b>6600</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>370'953.60</b>	<b>455'722.20</b>	<b>342'400.00</b>	<b>343'000.00</b>	<b>436'425.15</b>	<b>488'694.35</b>
6600.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	234'491.40		230'000.00		234'907.65	
6600.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'822.90		14'600.00		14'863.95	
6600.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'234.00		18'800.00		18'975.90	
6600.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	3'138.95		4'000.00		3'137.85	
6600.3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'216.70		4'200.00		4'228.50	
6600.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'274.70		1'300.00		1'343.00	
6600.3090.00	Weiterbildung des Personals	1'260.00		3'000.00		2'075.00	
6600.3091.00	Personalwerbung	770.50				3'107.00	
6600.3102.00	Drucksachen, Publikationen	165.25		1'000.00		550.80	
6600.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	439.00				473.60	
6600.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	93.60		1'500.00		48.90	
6600.3132.00	Honorare externe Fachexperten	945.75		20'000.00		2'666.40	
6600.3170.00	Spesen, Anlässe	2'194.70		4'500.00		1'216.70	
6600.3636.00	Beiträge an private Organisationen	275.00		800.00		675.00	
6600.3990.00	Interne Verrechnungen	83'631.15		38'700.00		148'154.90	
6600.4631.00	Beiträge Kanton		108'715.80		115'000.00		124'160.00
6600.4632.00	Beiträge von Gemeinden		347'006.40		228'000.00		364'534.35
<b>663</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>153'064.00</b>	<b>153'064.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>134'828.50</b>	<b>134'828.50</b>
<b>6630</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>153'064.00</b>	<b>153'064.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>134'828.50</b>	<b>134'828.50</b>
6630.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'114.35		10'000.00		1'474.50	
6630.3130.00	DL Dritter: Tel., Post	11.90				205.00	
6630.3132.00	Honorare externe Fachexperten	150'678.25		190'000.00		130'444.70	
6630.3170.00	Spesen, Anlässe	259.50		5'000.00		2'704.30	
6630.4631.00	Beiträge Kanton		111'571.95		90'000.00		28'376.80
6630.4632.00	Beiträge von Gemeinden				115'000.00		
6630.4990.00	Interne Verrechnung		41'492.05				106'451.70
<b>664</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6640</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
6640.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
6640.3132.00	Honorare externe Fachexperten			9'500.00			
6640.4632.00	Beiträge von Gemeinden				10'000.00		
<b>67</b>	<b>Verkehr</b>	<b>521'570.30</b>	<b>620'059.20</b>	<b>1'018'000.00</b>	<b>1'006'000.00</b>	<b>634'301.80</b>	<b>756'404.35</b>
<b>670</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>341'964.35</b>	<b>440'453.25</b>	<b>345'000.00</b>	<b>333'000.00</b>	<b>344'872.10</b>	<b>466'974.65</b>
<b>6700</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>341'964.35</b>	<b>440'453.25</b>	<b>345'000.00</b>	<b>333'000.00</b>	<b>344'872.10</b>	<b>466'974.65</b>
6700.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	180'880.70		230'000.00		202'417.60	
6700.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'432.10		14'600.00		12'808.45	
6700.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'771.80		24'700.00		22'260.60	
6700.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	2'421.10		4'000.00		2'704.70	
6700.3054.00	AG-Beiträge an FAK	3'252.00		4'200.00		3'643.75	
6700.3055.00	AG-Beiträge an KK	1'010.80		1'300.00		1'139.30	
6700.3090.00	Weiterbildung des Personals	1'688.00		3'000.00		140.00	
6700.3091.00	Personalwerbung	8'566.00				1'161.00	
6700.3102.00	Drucksachen, Publikationen	685.25		7'500.00		250.00	
6700.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	648.50		1'000.00		916.20	
6700.3130.00	DL Dritter: Tel., Post			6'000.00			
6700.3132.00	Honorare externe Fachexperten	15'055.20		5'000.00		4'175.35	
6700.3170.00	Spesen, Anlässe	2'947.35		5'000.00		5'185.00	
6700.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00					
6700.3990.00	Interne Verrechnungen	96'505.55		38'700.00		88'070.15	
6700.4632.00	Beiträge von Gemeinden		414'812.30		101'000.00		412'082.25
6700.4990.00	Interne Verrechnungen		25'640.95		232'000.00		54'892.40
<b>673</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>44'876.70</b>	<b>44'876.70</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>54'784.40</b>	<b>54'784.40</b>
<b>6730</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>44'876.70</b>	<b>44'876.70</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>54'784.40</b>	<b>54'784.40</b>
6730.3102.00	Drucksachen, Publikationen			10'000.00			
6730.3132.00	Honorare externe Fachexperten	39'978.00		230'000.00		34'466.90	
6730.3170.00	Spesen, Anlässe			5'000.00			
6730.3990.00	Interne Verrechnungen	4'898.70		135'000.00		20'317.50	
6730.4631.00	Beiträge Kanton		1'207.60		116'250.00		40'359.10
6730.4632.00	Beiträge von Gemeinden				263'750.00		
6730.4990.00	Interne Verrechnung		43'669.10				14'425.30
<b>674</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>134'729.25</b>	<b>134'729.25</b>	<b>293'000.00</b>	<b>293'000.00</b>	<b>234'645.30</b>	<b>234'645.30</b>

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6740</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>134'729.25</b>	<b>134'729.25</b>	<b>293'000.00</b>	<b>293'000.00</b>	<b>234'645.30</b>	<b>234'645.30</b>
6740.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'113.60		2'000.00		293.20	
6740.3132.00	Honorare externe Fachexperten	112'873.40		193'000.00		199'777.20	
6740.3170.00	Spesen, Anlässe			1'000.00			
6740.3990.00	Interne Verrechnungen	20'742.25		97'000.00		34'574.90	
6740.4631.00	Beiträge Kanton		79'331.90		182'500.00		153'855.00
6740.4632.00	Beiträge von Gemeinden		45'000.00		110'500.00		54'337.00
6740.4990.04	Interne Verrechnung Gemeinden		10'397.35				26'453.30
<b>7</b>	<b>Energie und Umwelt</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>	<b>438'600.00</b>	<b>438'600.00</b>	<b>433'423.80</b>	<b>435'854.70</b>
	Netto Ertrag	209.80				2'430.90	
<b>71</b>	<b>Energie</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>	<b>438'600.00</b>	<b>438'600.00</b>	<b>433'423.80</b>	<b>435'854.70</b>
<b>716</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>	<b>438'600.00</b>	<b>438'600.00</b>	<b>433'423.80</b>	<b>435'854.70</b>
<b>7160</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>438'532.40</b>	<b>438'742.20</b>	<b>438'600.00</b>	<b>438'600.00</b>	<b>433'423.80</b>	<b>435'854.70</b>
7160.3132.00	Honorare externe Fachexperten	418'532.40		418'600.00		413'423.80	
7160.3990.00	Interne Verrechnungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7160.4631.00	Beiträge Kanton		319'084.80		319'000.00		316'984.80
7160.4632.00	Beiträge von Gemeinden		119'657.40		119'600.00		118'869.90
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>590'476.20</b>	<b>590'476.20</b>	<b>589'500.00</b>	<b>589'500.00</b>	<b>602'479.45</b>	<b>602'479.45</b>
<b>84</b>	<b>Wirtschaftspolitik</b>	<b>246'306.00</b>	<b>246'306.00</b>	<b>239'500.00</b>	<b>239'500.00</b>	<b>237'915.30</b>	<b>237'915.30</b>
<b>840</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>246'306.00</b>	<b>246'306.00</b>	<b>239'500.00</b>	<b>239'500.00</b>	<b>237'915.30</b>	<b>237'915.30</b>
<b>8400</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>246'306.00</b>	<b>246'306.00</b>	<b>239'500.00</b>	<b>239'500.00</b>	<b>237'915.30</b>	<b>237'915.30</b>
8400.3132.00	Honorare externe Fachexperten	226'306.00		220'400.00		208'416.00	
8400.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					10'499.30	
8400.3990.00	Interne Verrechnungen	20'000.00		19'100.00		19'000.00	
8400.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		6'490.90				
8400.4632.00	Beiträge von Gemeinden		239'815.10		239'500.00		237'915.30
<b>88</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>344'170.20</b>	<b>344'170.20</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>364'564.15</b>	<b>364'564.15</b>
<b>880</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>134'575.50</b>	<b>134'575.50</b>	<b>92'500.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>94'229.00</b>	<b>94'229.00</b>
<b>8800</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>134'575.50</b>	<b>134'575.50</b>	<b>92'500.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>94'229.00</b>	<b>94'229.00</b>

### Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8800.3102.00	Drucksachen, Publikationen	494.80		1'500.00		1'062.05	
8800.3132.00	Honorare externe Fachexperten	59'000.40		59'000.00		59'000.40	
8800.3170.00	Spesen, Anlässe	1'639.70		1'500.00		1'021.90	
8800.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	21'345.90				309.50	
8800.3990.00	Interne Verrechnungen	52'094.70		30'500.00		32'835.15	
8800.4631.00	Beiträge Kanton		69'500.00		68'500.00		69'500.00
8800.4632.00	Beiträge von Gemeinden		65'075.50		24'000.00		24'729.00
<b>883</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>209'594.70</b>	<b>209'594.70</b>	<b>257'500.00</b>	<b>257'500.00</b>	<b>270'335.15</b>	<b>270'335.15</b>
<b>8830</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>209'594.70</b>	<b>209'594.70</b>	<b>257'500.00</b>	<b>257'500.00</b>	<b>270'335.15</b>	<b>270'335.15</b>
8830.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
8830.3132.00	Honorare externe Fachexperten	208'594.70		256'500.00		270'335.15	
8830.3690.00	Übriger Transferaufwand	1'000.00					
8830.4631.00	Beiträge Kanton		180'500.00		216'500.00		210'500.00
8830.4632.00	Beiträge von Gemeinden				41'000.00		40'000.00
8830.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						7'000.00
8830.4990.00	Übrige interne Verrechnungen		29'094.70				12'835.15
	<b>Total</b>	<b>9'328'028.35</b>	<b>9'550'470.00</b>	<b>9'884'730.00</b>	<b>9'909'030.00</b>	<b>9'616'992.57</b>	<b>9'851'625.76</b>
	Netto Ertrag	222'441.65		24'300.00		234'633.19	
	<b>Gesamttotal</b>	<b>9'550'470.00</b>	<b>9'550'470.00</b>	<b>9'909'030.00</b>	<b>9'909'030.00</b>	<b>9'851'625.76</b>	<b>9'851'625.76</b>

## **12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

Auszug aus Fibu-Software Dialog.

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	<b>Aufwand</b>	9'328'028.35		9'884'730.00		9'616'992.57	
30	<b>Personalaufwand</b>	1'312'177.50		1'379'200.00		1'362'400.05	
300	<b>Behörden und Kommissionen</b>	101'200.00		100'200.00		97'200.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	101'200.00		100'200.00		97'200.00	
301	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	981'936.35		1'032'000.00		1'005'243.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	981'936.35		1'032'000.00		1'005'243.55	
305	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	210'319.10		227'000.00		247'821.75	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'382.15		69'500.00		67'116.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	109'707.55		114'100.00		115'765.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13'012.30		18'100.00		13'261.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'657.65		19'100.00		18'178.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'559.45		6'200.00		4'165.80	
3057	ausserordentlicher Beitrag an PK					29'333.10	
309	<b>Übriger Personalaufwand</b>	18'722.05		20'000.00		12'134.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'894.20		12'000.00		2'894.50	
3091	Personalwerbung	9'336.50		3'000.00		5'240.00	
3099	Übriger Personalaufwand	3'491.35		5'000.00		4'000.25	
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	1'509'895.40		2'022'900.00		1'690'361.60	
310	<b>Material- und Warenaufwand</b>	37'813.45		66'900.00		52'945.60	
3100	Büromaterial	4'439.25		4'500.00		4'675.75	

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3102	Drucksachen, Publikationen	30'025.15		57'300.00		43'014.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'606.05		2'100.00		2'893.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	743.00		3'000.00		2'361.20	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>20'829.90</b>		<b>22'000.00</b>		<b>15'978.40</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	4'607.75		5'000.00		4'583.00	
3113	Hardware	4'991.30		7'000.00		2'555.05	
3118	Immaterielle Anlagen	11'230.85		10'000.00		8'840.35	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften</b>	<b>12'345.60</b>		<b>12'500.00</b>		<b>13'163.35</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	12'345.60		12'500.00		13'163.35	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'315'987.00</b>		<b>1'764'300.00</b>		<b>1'489'548.80</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	14'765.95		26'500.00		15'996.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'283'946.80		1'733'000.00		1'463'069.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'878.70		3'300.00		8'932.65	
3134	Sachversicherungsprämien	1'395.55		1'500.00		1'549.65	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>5'464.60</b>		<b>15'200.00</b>		<b>268.30</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	297.00		1'200.00		171.30	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'167.60		9'000.00		97.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			5'000.00			
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>88'652.00</b>		<b>88'000.00</b>		<b>86'121.95</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	80'904.00		80'000.00		78'363.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'748.00		8'000.00		7'758.95	

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
317	<b>Spesenentschädigungen</b>	28'802.85		54'000.00		32'335.20	
3170	Reisekosten und Spesen, Anlässe	28'802.85		54'000.00		32'335.20	
34	<b>Finanzaufwand</b>	1'165.00		1'700.00		1'677.25	
340	<b>Zinsaufwand</b>	1'165.00		1'700.00		1'677.25	
3406	Zinsaufwand Langfristige Verbindlichkeiten	1'165.00		1'700.00		1'677.25	
35	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	21'345.90				10'808.80	
351	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	21'345.90				10'808.80	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	21'345.90				10'808.80	
36	<b>Transferaufwand</b>	164'042.20		82'800.00		165'742.27	
360	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>					82'619.27	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände					82'619.27	
363	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	82'623.00		82'800.00		83'123.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'623.00		82'800.00		83'123.00	
369	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	81'419.20					
3690	übriger Transferaufwand	81'419.20					
37	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
370	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00	
39	<b>Interne Verrechnungen</b>	324'272.35		403'000.00		390'872.60	
399	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	324'272.35		403'000.00		390'872.60	

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3990	Übrige interne Verrechnungen	324'272.35		403'000.00		390'872.60	
4	<b>Ertrag</b>		<b>9'550'470.00</b>		<b>9'909'030.00</b>		<b>9'851'625.76</b>
42	<b>Entgelte</b>		<b>4'131.80</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'013.25</b>
425	<b>Erlös aus Verkäufen</b>						250.00
4250	Verkäufe						250.00
426	<b>Rückerstattungen</b>		<b>4'131.80</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'763.25</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'131.80		3'000.00		3'763.25
44	<b>Finanzertrag</b>		<b>13'517.05</b>		<b>13'500.00</b>		<b>11'832.62</b>
440	<b>Zinsertrag</b>		<b>1.05</b>		<b>1'500.00</b>		<b>52.62</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		1.05		1'500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						52.62
448	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>13'516.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>11'780.00</b>
4480	Erträge von gemieteten Liegenschaften		13'516.00		12'000.00		11'780.00
45	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>6'490.90</b>				<b>82'619.27</b>
451	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>6'490.90</b>				<b>82'619.27</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		6'490.90				82'619.27
46	<b>Transferertrag</b>		<b>3'206'927.90</b>		<b>3'494'400.00</b>		<b>3'367'158.02</b>
463	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>3'206'927.90</b>		<b>3'494'400.00</b>		<b>3'366'399.67</b>
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'206'588.85		1'465'850.00		1'360'226.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'000'339.05		2'028'550.00		1'999'173.67
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						7'000.00

### Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
469	Verschiedener Transferertrag						758.35
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe						758.35
47	Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
470	Durchlaufende Beiträge		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'995'130.00		5'995'130.00		5'995'130.00
49	Interne Verrechnungen		324'272.35		403'000.00		390'872.60
499	Übrige interne Verrechnungen		324'272.35		403'000.00		390'872.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		324'272.35		403'000.00		390'872.60
9	Abschlusskonten	222'441.65		24'300.00		234'633.19	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	222'441.65		24'300.00		234'633.19	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	222'441.65		24'300.00		234'633.19	
9000	Ertragsüberschuss	222'441.65		24'300.00		234'633.19	
	Total	9'550'470.00	9'550'470.00	9'909'030.00	9'909'030.00	9'851'625.76	9'851'625.76
	Gesamttotal	9'550'470.00	9'550'470.00	9'909'030.00	9'909'030.00	9'851'625.76	9'851'625.76

## **12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen**

Für die RKBM nicht relevant.

## **12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen**

Für die RKBM nicht relevant.