



SOZIALDIENST AMT INTERLAKEN

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Jahresrechnung 2005

Delegiertenversammlung vom 28. Juni 2006

Interlaken, 31. März 2006

Beatenberg
Bönigen
Brienz
Brienzwiler
Därigen
Grindelwald
Gsteigwiler
Gündlischwand
Habkern
Hofstetten
Interlaken
Iseltwald
Lauterbrunnen
Leissigen
Lütschental
Matten
Niederried
Oberried
Ringgenberg
Saxeten
Schwanden
Unterseen
Wilderswil

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken Untere Bönigstrasse 14, Postfach 244, 3800 Interlaken

T 033 826 06 26, F 033 826 06 27, info@sdai.ch, www.sdai.ch



Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Jahresrechnung 2005

Delegiertenversammlung vom 28. Juni 2006

Inhalt

Vorbericht

Jahresrechnung

Anhang

Interlaken, 31. März 2006



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbericht zur Jahresrechnung 2005	I - XI
Übersicht über die Jahresrechnung 2005	1
Finanzierungsausweis	3
Zusammenzug der Bestandesrechnung	4
Zusammenzug der laufenden Rechnung nach Funktionen	5
Zusammenzug der laufenden Rechnung nach Arten	6
Zusammenzug der Investitionsrechnung	8
Abschreibungstabelle	9
Verpflichtungskreditkontrolle	10
Nachkreditstabelle	11
Laufende Rechnung 2005 (Details)	13
Bestandesrechnung 2005 (Details)	17
Anhang	
Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen	Anhang I
Verteilerschlüssel Verbandsbeiträge 2005	Anhang II
Bestätigungsbericht der Revisionsstelle	Anhang III
Kantonale Passation der Jahresrechnung	Anhang IV



Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2005 des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken wurde nach dem „Neuen Rechnungsmodell“ (NRM) des Kantons Bern erstellt. Für die Hilfsbuchhaltung stand die Software Klib und für die Finanzbuchhaltung die Software SAGE SESAM des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken zur Verfügung. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Martin Grüning, Kassier, Bern, im Amt seit 01. Juli 2004.

Die vorliegende Jahresrechnung 2005 ist die erste Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken. Bei der Rechnungsführung wurde festgestellt, dass beim Übergang vom Verein Sozialdienst des Amtsbezirks Interlaken zum Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken Probleme in der Finanzbuchhaltung entstanden sind. Bereits im Kalenderjahr 2004 wurden Zahlungen im Sozialhilfebereich geleistet, welche schon das Jahr 2005 betroffen haben. Diese wurden fälschlicherweise nicht als Debitoren in der Eröffnungsbilanz des Gemeindeverbandes erfasst. Im Kalenderjahr 2005 wurden dagegen Zahlungen geleistet, die noch das Jahr 2004 betroffen haben und deshalb nicht in der Jahresrechnung 2005 des Gemeindeverbandes berücksichtigt worden sind. Der daraus resultierende Nettobetrag von Fr. 10'958.80 wurde im Konto „2005.99 Durchgangskonto Vorjahre“ erfasst. Eine nachträgliche Rekonstruktion sämtlicher Debitoren und Kreditoren für die Eröffnungsbilanz war auch deshalb mit vertretbarem Aufwand nicht mehr möglich, weil ein Teil der Belege bereits im Archiv war und dort durch das Hochwasser zerstört worden ist.

2 Grundlagenrechnung

Da das Jahr 2005 das erste operative Betriebsjahr des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken darstellt, existiert keine eigentliche Grundlagenrechnung. Wie in Art. 78 des Organisationsreglements des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken festgehalten, wurden sämtliche Aktiven und Passiven des Vereins Sozialdienst des Amtsbezirks Interlaken auf den Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken übertragen. Die Schlussbilanz des Vereins Sozialdienst des Amtsbezirks Interlaken, welche am 29. März 2005 abgelegt und von der Delegiertenversammlung am 22. Juni 2005 genehmigte worden ist, wurde deshalb als Grundlagerechnung herangezogen.

3 Voranschlag und Verbandsbeiträge

Der Voranschlag für das Jahr 2005 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total Fr. 757'265.00 wurde von der Abgeordnetenversammlung vom 26. Oktober 2004 genehmigt. Der detaillierte Verteilerschlüssel für die 23 politischen Gemeinden des Amtsbezirks Interlaken befindet sich im Anhang II.



4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2005 massgeblich beeinflusst:

- Aufgrund der aktuellen Lage im Kapitalmarkt, konnte der Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken günstig das benötigte Fremdkapital beziehen, was Einsparungen in Bezug auf den Voranschlag von Fr. 59'248.65 brachte.
- Da es sich um die erste Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken handelt und die nötigen Informationen und Grundlagen fehlen, wurden diverse Konti im Vergleich zum Voranschlag über- bzw. unterschritten.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken schliesst per 31. Dezember 2005 wie folgt.

Ergebnis nach Abschreibungen

Aufwendungen	Fr.	15'128'264.40
Ertrag	Fr.	15'226'579.97
Ertragsüberschuss	Fr.	<u>98'315.57</u>

Vergleich mit Rechnung 2005 / Voranschlag 2005

Aufwendungen Voranschlag 2005	Fr.	11'702'265.00	
Ertrag Voranschlag 2005	Fr.	<u>11'702'265.00</u>	Fr. 0.00
Aufwendungen Rechnung 2005	Fr.	15'128'264.40	
Ertrag Rechnung 2005	Fr.	<u>15'226'579.97</u>	Fr. 98'315.57
Ertragsüberschuss 2005	Fr.		<u>98'315.57</u>



6 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Arten

Aufwand

30 Personalaufwand

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'953'155.00		1'881'500.00	

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken liegt **3.81 % über** dem budgetierten Betrag.

31 Sachaufwand

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
186'774.43		168'000.00	

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) liegt **11.18 % über** dem budgetierten Betrag.

32 Passivzinsen

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
106'916.35		166'165.00	

Die Passivzinsen liegen **35.66 % unter** dem budgetierten Betrag. Die Einsparungen sind auf die günstigen Konditionen für Fremdkapitalzinsen (für Darlehen und Hypotheken) zurückzuführen.

33 Abschreibungen

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93'148.95		93'600.00	

Die Abschreibungen liegen **0.48 % unter** dem Voranschlag.



36 Eigene Beiträge

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12'776'679.02		9'393'000.00	

Die eigenen Beiträge liegen **36.02 % über** dem budgetierten Betrag. Die deutliche Zunahme des Aufwands ist hauptsächlich auf die Zunahme der Sozialhilfekosten an private Haushalte zurückzuführen.

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11'590.65		0.00	

Im Jahr 2005 wurden Einlagen zu Gunsten der Spezialfinanzierung (unbürokratische Hilfe an bedürftige Personen) von total Fr. 11'590.65 vorgenommen.



Ertrag

42 Vermögenserträge

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag 9'737.61	Aufwand	Ertrag 0.00

Im Jahr 2005 wurden nicht budgetierte Vermögenserträge von total Fr. 9'737.61 erzielt.

43 Entgelte

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag 4'131'643.22	Aufwand	Ertrag 2'500'000.00

Die Entgelte liegen **65.27 % über** dem budgetierten Betrag. Dies als Folge höherer Rückerstattungen in der Sozialhilferechnung als im Voranschlag prognostiziert.

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag 11'073'608.49	Aufwand	Ertrag 9'187'265.00

Die **Zunahme** im Vergleich zum Voranschlag beträgt **20.53 %**, weil höhere Rückerstattungen aus dem Lastenausgleich für die KVG Krankenkassenprämien und die Sozialhilfebezüger ausgerichtet wurden.

46 Beiträge

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag 11'590.65	Aufwand	Ertrag 0.00

Wir verweisen auf die Bemerkungen unter der Rubrik Aufwand 38.



7 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Funktionen

**0 Allgemein Verwaltung
Gemeindeverband
Sozialdienst Amt Interlaken**

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'134'999.13	780'998.04	2'052'500.00	772'265.00

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um **5.76 % über** dem budgetierten Wert. Die Gründe für die Abweichungen zum Voranschlag sind:

01 Legislative und Exekutive

- Der Freie Vorstandskredit, der im Voranschlag mit Fr. 20'000.00 budgetiert worden war, wurde lediglich mit Fr. 4'647.70 belastet.

02 Allgemeine Verwaltung

- Die Besoldungen sowohl für das Verwaltungspersonal als auch für das Fachpersonal waren zu tief budgetiert worden. Im Jahr 2005 betrug die Zahl der durchschnittlich besetzten Stellenprozente beim Verwaltungspersonal (Sachbearbeitung/Sekretariat) 670 %, beim Fachpersonal (Sozialarbeit/Stellenleitung) durchschnittlich 1250 %. Die Fachpersonalstellen waren aufgrund der Fallzunahmen vom Kanton mittels Verfügung vom 18. Februar 2005 in diesem Umfang zum Lastenausgleich zugelassen worden, so dass diese Budgetüberschreitung keine Erhöhung der Betriebsbeiträge der Verbandsgemeinden zur Folge hatte.
- Aufgrund der zu tiefen Budgetierung der Besoldungskosten wurden auch die Konten „Sozialversicherungen“, „Personalversicherungen“ und „Unfall- und Krankenversicherung“ im Vergleich zum Voranschlag überschritten.
- Im Bereich der Informatik wurden verschiedene Projekte durchgeführt und in der laufenden Rechnung verbucht. Die Anschaffung der FIBU-Software verursachte Kosten von Fr. 19'596.65.



09 Nicht aufteilbare Aufgaben

- Nach einem Einbruch und einem weiteren Einbruchversuch in die Räumlichkeiten des Sozialdienstes wurde eine Sicherheitsanlage installiert, welche mit Kosten von Fr. 19'246.55 in der Laufenden Rechnung verbucht wurde.

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12'781'609.32	14'435'844.32	9'390'000.00	10'930'000.00

Der Nettoertrag für die Sozial Wohlfahrt liegt um **7.42 % über** dem budgetierten Wert. Gründe für die Abweichungen der Jahresrechnung zum Voranschlag sind:

520 Krankenversicherung

- Die steigenden Fallzahlen in der Sozialhilfe und die stetig steigenden KVG-Prämien verursachten einen Mehraufwand von Fr. 75'230.35 im Vergleich zum Voranschlag. Die Mehrkosten werden zu 100 % durch das Amt für Sozialversicherungen und Stiftungsaufsicht (ASVS) rückvergütet.

580 Sozialhilfe

- Die Kosten für die Sozialhilfe an Berner Bürger, an ausserkantonale Bürger und an Ausländer haben im Vergleich zum Voranschlag markant zugenommen. Eine genaue Budgetierung ist im Bereich der Sozialhilfe schwierig. Der Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken beteiligt sich zurzeit an einem Projekt des kantonalen Sozialamtes, mit dessen Hilfe genauere Hochrechnungen für die Sozialhilfekosten erstellt werden können.
- In den Bezügergruppen Berner Bürger, ausserkantonale Bürger und Ausländer sind sowohl beim Aufwand als auch beim Ertrag starke Verschiebungen entstanden, die vom Sozialdienst nicht beeinflussbar sind. Für weitere Details verweisen wir auf den Jahresbericht 2005.

581 Zuschüsse nach Dekret

- Mit der Neueinführung der Konti „Zuschüsse nach Dekret Heimbewohner“ und „Zuschüsse nach Dekret Nicht-Heimbewohner“ kam es innerhalb der Kontogruppe 581 zu Verschiebungen.
- Der markante Mehraufwand von **+233.02 %** ist auf eine zu tiefe Budgetierung zurückzuführen.



585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen

- Der Nettoaufwand zu Lasten des Kantons war **49.20 % höher** als im Voranschlag vorgesehen. Die Budgetierung der Kosten gestaltete sich für das Jahr 2005 mangels Grundlageinformationen sehr schwierig.

587 Lastenverteilung

- Aufgrund der frühzeitigen Budgetierung für das Jahr 2005 lagen für die Berechnung der Pauschalbeiträge des Kantons Bern (Anteil Verwaltungskosten) noch keine Angaben vor.

9 Finanzen

Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211'655.95	9'737.61	166'165.00	0.00

Der Nettobetrag für Zinsen liegt mit **21.52 % unter** dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Voranschlag sind:

940 Zinsen

- Die tiefen Hypothekarzinsse für die Liegenschaft an der Unteren Bönigstrasse 14 führten zu Nettoeinsparungen von Fr. 16'465.00.
- Das gute Rating bei den Banken, das der Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken erhalten hat, führte dazu, dass das benötigte Fremdkapital, zu sehr günstigen Konditionen aufgenommen werden konnte.

990 Abschreibungen

- Die Abschreibungen wurden mit dem vorgegebenen Abschreibungssatz von 6 % vorgenommen.

995 Neutrale Aufwendungen und Erträge

- Der Nettoaufwand für die Spezialfinanzierungen betrug im Jahr 2005 Fr. 11'590.65.



8 Bestandesrechnung

Aktiven **Fr. 10'947'093.33**

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen nahm im Berichtsjahr um Fr. 7'848'302.68 zu. Diese markante Zunahme ist auf die Rechtsformänderung per 01.01.2005 zurückzuführen.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen, das zu 100 % aus Sachgütern besteht, reduzierte sich nach den Abschreibungen um Fr. 28'773.30 und beträgt per 31.12.2005 Fr. 1'459'333.70.

Passiven **Fr. 10'947'093.33**

Fremdkapital

Das Fremdkapital erhöhte sich im Berichtsjahr um Fr. 7'709'623.16 auf Fr. 10'821'820.21. Per 31.12.2005 weist der Gemeindeverband Fremdkapital in Form von Darlehen in der Höhe von Fr. 10'000'000.00 aus. Sämtliche Darlehen sind am 15.08.2006 zur Rückzahlung fällig.

Spezialfinanzierungen

Diese betragen neu total Fr. 12'773.15. Der Zuwachs von Fr. 11'590.65 ist auf die Überweisung der Einwohnergemeinde Interlaken von Fr. 11'328.15 zurückzuführen, welche den Gemeindefonds „Neue Armut“ aufgelöst hat.

Eigenkapital

Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 98'315.57 wurde vollumfänglich dem Eigenkapital zugewiesen. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2005 Fr. 112'499.97.



9 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt Fr. 3'684'713.77 sind in einer separaten Nachkredittabelle (Seite 11) aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind Fr. 3'657'856.02 gebunden und Fr. 26'857.75 liegen in der Kompetenz des Vorstandes. Die Abgeordnetenversammlung hat somit keine Nachkredite zu genehmigen, sondern nimmt diese zur Kenntnis.

10 Finanzkennzahlen - Finanzplanung

Für den Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken sind die Finanzkennzahlen der Gemeinden nicht anwendbar, da die Aufgaben und Ausgaben vollständig durch die Verbandsgemeinden gemäss OgR getragen werden.

11 Antrag

Der Vorstand hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an der Sitzung vom 26. April 2006 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

- a. Genehmigung der Jahresrechnung 2005,
- b. Kenntnisnahme der Nachkredite von Fr. 26'857.75.

Interlaken, 27. April 2006

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken


Walter Messerli
Präsident


Ruedi Simmler
Sekretär


Martin Grüning
Kassier



12 Genehmigung

Die Abgeordnetenversammlung hat die Jahresrechnung 2005 am 28. Juni 2006 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Walter Messerli
Präsident

Ruedi Simmler
Sekretär

Martin Grüning
Kassier

Übersicht über die Jahresrechnung 2005

	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1. Abschluss der laufenden Rechnung				
Total Aufwand	15'128'264.40		11'702'265.00	
Total Ertrag		15'226'579.97		11'702'265.00
Ertragsüberschuss	98'315.57			
Aufwandüberschuss				
	15'226'579.97	15'226'579.97	11'702'265.00	11'702'265.00
2. Abschluss der Investitionsrechnung				
a) Nettoinvestitionen				
Total aktivierte Ausgaben	64'375.65			
Total passivierte Einnahmen				
Nettoinvestitionen		64'375.65		
	64'375.65	64'375.65		

Übersicht über die Jahresrechnung 2005

	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
b) Finanzierung				
Uebernahme der Nettoinvestitionen	64'375.65			
Uebernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag				
Uebernahme der Abschreibungen Verwaltungsvermögen		93'148.95		93'600.00
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung				
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		98'315.57		
Einlagen in Spezialfinanzierungen		11'590.65		
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				
Finanzierungsüberschuss	138'679.52		93'600.00	
Finanzierungsfehlbetrag				
	203'055.17	203'055.17	93'600.00	93'600.00
c) Kapitalveränderungen				
Uebernahme Finanzierungsfehlbetrag				
Uebernahme Finanzierungsüberschuss		138'679.52		93'600.00
Aktivierung der Investitionsausgaben		64'375.65		
Passivierung der Investitionseinnahmen				
Passivierung der Abschreibungen	93'148.95		93'600.00	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	11'590.65			
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				
Abnahme Eigenkapital				
Zunahme Eigenkapital	98'315.57			
Abnahme Bilanzfehlbetrag				
Zunahme Bilanzfehlbetrag				
	203'055.17	203'055.17	93'600.00	93'600.00

Finanzierungsausweis 2005

in CHF

Bezeichnung	Mittelherkunft	Mittelverwendung
	Abnahme von Aktiven Zunahme von Passiven	Zunahme von Aktiven Abnahme von Passiven
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung	138'679.52	
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		
100 Flüssige Mittel		93'727.89
101 Guthaben		7'750'782.79
103 Transitorische Aktiven		3'792.00
200 Laufende Verpflichtungen		795'714.84
201 Kurzfristige Schulden		
202 Mittel - und Langfristige Schulden	8'473'750.00	
204 Rückstellungen		
205 Transitorische Passiven	31'588.00	
Total	8'644'017.52	8'644'017.52

Zusammenzug der Bestandesrechnung 2005

in CHF

	Bestand		Veränderung	
	01.01.2005	31.12.2005	Zuwachs	Abgang
1 AKTIVEN	3'127'563.95	10'947'093.33	39'380'372.88	31'560'843.50
10 Finanzvermögen	1'639'456.95	9'487'759.63	39'099'188.63	31'250'885.95
100 Flüssige Mittel	1'549'729.15	1'643'457.04	28'824'922.34	28'731'194.45
101 Guthaben	89'727.80	7'840'510.59	10'270'474.29	2'519'691.50
103 Transitorische Aktiven		3'792.00	3'792.00	
11 Verwaltungsvermögen	1'488'107.00	1'459'333.70	281'184.25	309'957.55
114 Sachgüter	1'488'107.00	1'459'333.70	281'184.25	309'957.55
2 PASSIVEN	3'127'563.95	10'947'093.33	30'445'787.27	22'626'257.89
20 Fremdkapital	3'112'197.05	10'821'820.21	30'335'881.05	22'626'257.89
200 Laufende Verpflichtungen	1'675'822.05	880'107.21	12'904'293.05	13'700'007.89
202 Mittel - und Langfristige Schulden	1'436'375.00	9'910'125.00	17'400'000.00	8'926'250.00
205 Transitorische Passiven		31'588.00	31'588.00	
22 Spezialfinanzierungen	1'182.50	12'773.15	11'590.65	
228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	1'182.50	12'773.15	11'590.65	
23 Eigenkapital	14'184.40	112'499.97	98'315.57	
239 Eigenkapital	14'184.40	112'499.97	98'315.57	

Zusammenzug der laufenden Rechnung nach Funktionen 2005

in CHF

Bezeichnung	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'134'999.13	780'998.04	2'052'500.00	772'265.00
01 Legislative und Exekutive	33'878.50		51'200.00	
02 Allgemeine Verwaltung	2'050'686.08	780'998.04	1'969'500.00	772'265.00
09 Nicht aufteilbare Aufgaben	50'434.55		31'800.00	
5 Soziale Wohlfahrt	12'781'609.32	14'435'844.32	9'390'000.00	10'930'000.00
52 Krankenversicherung	1'075'230.35	1'075'230.35	1'000'000.00	1'000'000.00
58 Sozialhilfe	11'706'378.97	13'360'613.97	8'390'000.00	9'930'000.00
9 Finanzen	211'655.95	9'737.61	259'765.00	
94 Zinsen	106'916.35	9'737.61	166'165.00	
99 Abschreibungen, Neutrale Aufwendungen und Erträge	104'739.60		93'600.00	
Total Aufwand/Ertrag	15'128'264.40	15'226'579.97	11'702'265.00	11'702'265.00
<i>Ertragsüberschuss</i>		98'315.57		
<i>Aufwandüberschuss</i>				
TOTAL	15'226'579.97	15'226'579.97	11'702'265.00	11'702'265.00

Zusammenzug der laufenden Rechnung nach Arten 2005

in CHF

Bezeichnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	15'128'264.40		11'702'265.00	
30	Personalaufwand	1'953'155.00		1'881'500.00	
300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	28'000.00		27'000.00	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'658'499.75		1'594'000.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	99'173.70		88'450.00	
304	Personalversicherungsbeiträge	97'769.85		100'000.00	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	48'920.20		35'050.00	
309	Uebrigere Personalaufwand	20'791.50		37'000.00	
31	Sachaufwand	186'774.43		168'000.00	
310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	30'717.30		35'000.00	
311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	398.00			
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	15'554.00		16'000.00	
313	Verbrauchsmaterial	597.05		1'000.00	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	21'011.15		2'000.00	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	50'438.88		23'500.00	
317	Spesenentschädigungen	12'208.40		27'000.00	
318	Dienstleistungen, Honorare allg. Verwaltungsaufwand	55'849.65		63'500.00	
32	Passivzinsen	106'916.35		166'165.00	
321	Kurzfristige Schulden	1'558.05			
322	Mittel- und langfristige Schulden	105'358.30		166'165.00	
33	Abschreibungen	93'148.95		93'600.00	
331	Verwaltungsvermögen harmonisierte Abschreibungen	93'148.95		93'600.00	
36	Eigene Beiträge	12'776'679.02		9'393'000.00	
365	Private Institutionen	3'140.00		3'000.00	
366	Private Haushalte	12'773'539.02		9'390'000.00	

Zusammenzug der laufenden Rechnung nach Arten 2005

in CHF

Bezeichnung	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	11'590.65			
380 Einlagen in Spezialfinanzierungen	11'590.65			
4 Ertrag		15'226'579.97		11'702'265.00
42 Vermögenserträge		9'737.61		
421 Flüssige Mittel und Darlehen		9'737.61		
43 Entgelte		4'131'643.22		2'500'000.00
435 Uebrige Verkaufserlöse		8'129.59		
436 Rückerstattungen		4'123'513.63		2'500'000.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		11'073'608.49		9'187'265.00
451 Kanton		10'316'343.49		8'430'000.00
452 Gemeinden und Gemeindeverbände		757'265.00		757'265.00
46 Beiträge		11'590.65		
469 Uebrige Beiträge für eigene Rechnung		11'590.65		
49 Interne Verrechnungen				15'000.00
490 Verrechneter Aufwand				15'000.00
Total I	15'128'264.40	15'226'579.97	11'702'265.00	11'702'265.00
Aufwandüberschuss				
Ertragsüberschuss	98'315.57			
Total II	15'226'579.97	15'226'579.97	11'702'265.00	11'702'265.00

Investitionsrechnung 2005

in CHF

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	64'375.65	0,00	0,00	0,00
02	Allgemeine Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
029	Allgemeine Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
506 01	Anschaffung EDV-Anlage				
09	Nicht aufteilbare Aufgaben	64'375.65	0,00	0,00	0,00
090	Verwaltungsliegenschaft	64'375.65	0,00	0,00	0,00
503 01	Erstellung Wintergarten	64'375.65	0,00	0,00	0,00
99	Nicht aufteilbare Posten	0,00	64'375.65	0,00	0,00
999	Abschluss der Investitionsrechnung	0,00	64'375.65	0,00	0,00
590 01	Passivierte Einnahmen				
690 01	Aktivierete Ausgaben	0,00	64'375.65	0,00	0,00

Abschreibungstabelle

in CHF

Konto	Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	Buchwert 01.01.2005	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2005 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz %	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2005
		1'488'107.00	64'375.65	0.00	1'552'482.65	93'148.95	6.00		1'459'333.70
114	Sachgüter	1'488'107.00	64'375.65	0.00	1'552'482.65	93'148.95			1'459'333.70
1143	Hochbauten	<u>1'288'164.00</u>	<u>64'375.65</u>	<u>0.00</u>	<u>1'352'539.65</u>	<u>29'927.00</u>	<u>2.212652</u>		<u>1'322'612.65</u>
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstr. 14	1'288'164.00	64'375.65	0.00	1'352'539.65	29'927.00	2.212652		1'322'612.65
1146	<u>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</u>	<u>199'943.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>199'943.00</u>	<u>63'221.95</u>	<u>31.61999</u>		<u>136'721.05</u>
1146.01	Mobilien	38'053.00	0.00	0.00	38'053.00	18'761.00	49.30229		19'292.00
1146.02	Informatik	73'060.00	0.00	0.00	73'060.00	30'160.95	41.28244		42'899.05
1146.03	Fahrzeuge	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00	100		0.00
1146.04	Liegenschaftseinrichtungen	82'830.00	0.00	0.00	82'830.00	8'300.00	10.02052		74'530.00

Verpflichtungskreditkontrolle

in CHF

Bew.datum	Bew.Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben 01.01.05	Investitions- ausgaben 2005	Kummulierte Ausgaben 31.12.05	Kummulierte Einnahmen 01.01.05	Investitions- einnahmen 2005	Kummulierte Einnahmen 31.12.05	Saldo (+) Restkredit (-) Kreditüber- tretung	Abrechnungs- datum
		Brutto	Netto									
19.10.05	Vorstand	90'000	90'000	Erstellung Wintergarten	0.00	64'375.65	64'375.65	0.00	0.00	0.00	25'624.35	

Nachkreditabelle
in CHF

In der Liste sind Beträge von über CHF 5'000.00, respektive +10% aufgeführt.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2005	Vor- schlag 2005	Über- schreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum	Bewilligungs- betrag	
0 ALLGEMEINE VERALTUNG										
02 Allgemeine Verwaltung										
029	Verwaltung Sozialdienst									
301.01	Besoldungen Verwaltungspersonal	433'642.15	387'000.00	46'642.15	38'042.15			21.09.2005	43'000.00	Zu tiefe Budgetierung
301.01	Besoldungen Verwaltungspersonal	"	"	"	8'600.00			01.03.2005	8'600.00	Stellvertretung für krankheitsbedingten Personalausfall.
301.02	Besoldungen Fachpersonal	1'213'595.70	1'195'000.00	18'595.70	18'595.70			21.09.2005	35'000.00	Zu tiefe Budgetierung
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	98'492.50	85'500.00	12'992.50	12'992.50			21.09.2005	12'000.00	Zu tiefe Budgetierung
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	48'920.20	35'000.00	13'920.20	13'920.20				13'920.20	Zu tiefe Budgetierung
309.03	übriger Personalaufwand	5'049.95	3'000.00	2'049.95	2'049.95					Zunahme Personalbestand, zusätzliches Mitarbeiteressen (Hochwasser)
310.02	Drucksachen	6'217.70	3'000.00	3'217.70	3'217.70					Neue Abgrenzung Büromaterial / Drucksachen
311.01	Anschaffung Mobiliar und Büromaschinen	398.00	0.00	398.00	398.00					Zu tiefe Budgetierung
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	43'806.85	15'000.00	28'806.85		19'596.65		26.10.2004	25'000.00	Anschaffung FIBU-Software. Genehmigung der Abrechnung durch Vorstand 19.10.2005.
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	"	"	"		1'323.50		26.10.2004	1'323.50	Anschaffung neue Informatikanlage. Genehmigung der Abrechnung durch Vorstand 10.05.2005.
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	"	"	"		2'582.40		12.05.2004	2'582.40	Klibmodul "Budget"+"AZB". Genehmigung der Abrechnung durch Vorstand 19.10.2005.
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	"	"	"		3'355.20		19.10.2005	13'000.00	Klibmodul "Belegscan"
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	"	"	"	1'949.10					Zunahme der Wartungsvertragskosten für die Software Klib und Sage Sesam
317.01	Spesenentschädigung	6'877.50	6'000.00	877.50	877.50					zusätzliche Hochwasserspesen
09 Nicht aufteilbare Aufgaben										
090	Liegenschaft									
314.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	21'011.15	2'000.00	19'011.15	19'011.15			21.09.2005	19'246.55	Anschaffung/Installation Sicherheitsanlage. Genehmigung der Abrechnung durch Vorstand 21.09.2005.
318.01	Versicherungsprämien	1'329.25	0.00	1'329.25	1'329.25					Zu tiefe Budgetierung
5 SOZIALE WOHLFAHRT										
520	Krankenversicherung									
366.01	KK-Prämie für Dritte	1'075'230.35	1'000'000.00	75'230.35	75'230.35					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
580	Sozialhilfe									
366.01	Unterstützung Berner	5'443'780.02	3'900'000.00	1'543'780.02	1'543'780.02					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
366.02	Unterstützung Bürger andere Kantone	2'089'120.05	1'300'000.00	789'120.05	789'120.05					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
366.03	Unterstützung Ausländer, Staatenlose	2'309'395.30	1'400'000.00	909'395.30	909'395.30					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.

Nachkreditabelle

in CHF

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2005	Vor- schlag 2005	Über- schreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum	Bewilligungs- betrag	
581	Zuschüsse nach Dekret									
366.03	Zuschüsse Dekret Heimbew.	199'818.75	0.00	199'818.75	199'818.75					Neue Kontonummer und -bezeichnung durch Kanton.
366.04	Zuschüsse Dekret Nicht-Heimbew.	9'900.00	0.00	9'900.00	9'900.00					Neue Kontonummer und -bezeichnung durch Kanton.
585	Inkassohilfe + Bevorschussung									
318.01	Betreibungskosten	8'070.30	0.00	8'070.30	8'070.30					Hängt von der Fallzahl der Inkassoklienten ab.
9 FINANZEN UND STEUERN										
940	Zinsen									
321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	1'558.05	0.00	1'558.05	1'558.05					Zu tiefe Budgetierung
Total				3'684'713.77	3'657'856.02	26'857.75			173'672.65	

Laufende Rechnung 2005
Details nach Funktion
in CHF

Bezeichnung	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'134'999.13	780'998.04	2'052'500.00	772'265.00
01 Legislative und Exekutive	33'878.50		51'200.00	
011 Abgeordnetenversammlung	547.60		1'000.00	
318.01 Porti, diverse Entschädigungen und Auslagen	547.60		1'000.00	
012 Vorstand	33'330.90		50'200.00	
300.01 Entschädigungen, Sitzungsgelder	28'000.00		27'000.00	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge			2'200.00	
317.01 Freier Vorstandskredit	4'647.70		20'000.00	
317.02 Spesenentschädigung Vorstand	683.20		1'000.00	
02 Allgemeine Verwaltung	2'050'686.08	780'998.04	1'969'500.00	772'265.00
029 Verwaltung Sozialdienst	2'050'686.08	780'998.04	1'969'500.00	772'265.00
301.01 Besoldung Verwaltungspersonal	433'642.15		387'000.00	
301.02 Besoldung Fachpersonal	1'213'595.70		1'195'000.00	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	98'492.50		85'500.00	
304.01 Personalversicherungsbeiträge	97'769.85		100'000.00	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	48'920.20		35'000.00	
309.01 Fort- und Weiterbildung	15'741.55		24'000.00	
309.02 Supervision			10'000.00	
309.03 übriger Personalaufwand	5'049.95		3'000.00	
310.01 Büromaterial	22'367.35		25'000.00	
310.02 Drucksachen	6'217.70		3'000.00	
310.03 Inserate	79.00		5'000.00	
310.04 Fachzeitschriften	2'053.25		2'000.00	
311.01 Anschaffung Mobiliar und Büromaschinen	398.00			
315.01 Unterhalt Mobiliar und Büromaschinen	1'245.68		2'500.00	
315.02 Unterhalt EDV-Anlage	43'806.85		15'000.00	
315.03 Unterhalt, Reparatur- und Betriebskosten Fahrzeuge	5'386.35		6'000.00	
317.01 Spesenentschädigung	6'877.50		6'000.00	

Laufende Rechnung 2005
Details nach Funktion
in CHF

Bezeichnung	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.01	Porti	13'034.70		18'000.00
318.02	Bank- und PC-Spesen	3'233.20		5'000.00
318.03	Telekommunikation	18'085.95		18'000.00
318.04	Betriebshaftpflichtversicherung	3'251.40		3'500.00
318.05	Sachversicherung	1'429.20		1'500.00
318.06	Diverse Gebühren	2'561.00		4'500.00
318.07	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	4'307.05		12'000.00
365.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	3'140.00		3'000.00
435.01	Verkaufserlöse		8'129.59	
436.01	Rückerstattungen von Dritten		4'012.80	
452.01	Betriebsbeiträge Verbandsgemeinden		757'265.00	757'265.00
469.02	Erhöhung Spenden / Mehraufwand		11'590.65	
490.01	Verrechneter Aufwand			15'000.00
09	Nicht aufteilbare Aufgaben	50'434.55		31'800.00
090	Verwaltungsliegenschaft	50'434.55		31'800.00
301.01	Besoldungen Reinigungspersonal	11'261.90		12'000.00
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	681.20		750.00
305.01	Unfall- und Krankenversicherung			50.00
312.01	Energie	5'367.05		6'000.00
312.02	Nebenkosten (Abrechnung Stockwerkeigentümergeb.)	10'186.95		10'000.00
313.01	Verbrauchsmaterial	597.05		1'000.00
314.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	21'011.15		2'000.00
318.01	Versicherungsprämien	1'329.25		

Laufende Rechnung 2005
Details nach Funktion
in CHF

Bezeichnung	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Wohlfahrt	12'781'609.32	14'435'844.32	9'390'000.00	10'930'000.00
520 Krankenversicherung	1'075'230.35	1'075'230.35	1'000'000.00	1'000'000.00
366.01 KK-Prämie für Dritte	1'075'230.35		1'000'000.00	
451.01 Rückerstattung des Kantons		1'075'230.35		1'000'000.00
580 Sozialhilfe	9'842'295.37	3'407'084.23	6'600'000.00	1'400'000.00
366.01 Unterstützung Berner	5'443'780.02		3'900'000.00	
366.02 Unterstützung Bürger andere Kantone	2'089'120.05		1'300'000.00	
366.03 Unterstützung Ausländer und Staatenlose	2'309'395.30		1'400'000.00	
436.01 Rückerstattungen von Privaten für Berner		384'072.20		320'000.00
436.02 Rückerstattungen von Privaten für ausserkantonale Bürger		112'532.98		140'000.00
436.03 Rückerstattungen von Privaten für Ausländer		125'075.45		110'000.00
436.04 Übrige Einnahmen für Berner Bürger		1'302'380.70		340'000.00
436.05 Übrige Einnahmen für ausserkantonale Bürger		778'322.15		170'000.00
436.06 Übrige Einnahmen für Ausländer		583'365.75		270'000.00
451.01 Heimatliche Vergütung für ausserkantonale Bürger		78'096.60		50'000.00
451.02 Heimatliche Vergütung für Ausländer		38'907.90		
451.03 Vergütung Bund für Auslandschweizer		4'330.50		
581 Zuschüsse nach Dekret	209'718.75		90'000.00	
366.01 Zuschüsse nach Dekret Berner			55'000.00	
366.02 Zuschüsse nach Dekret Berner Bürger andere Kantone			15'000.00	
366.03 Zuschüsse nach Dekret Ausländer und Staatenlose			20'000.00	
366.04 Zuschüsse nach Dekret Heimbewohner	199'818.75			
366.05 Zuschüsse nach Dekret Nicht-Heimbewohner	9'900.00			
585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	1'654'364.85	833'751.60	1'700'000.00	1'150'000.00
318.01 Betreuungskosten	8'070.30			
366.01 Vorschüsse Alimente	1'646'294.55		1'700'000.00	
436.01 Rückerstattung Alimente		833'751.60		1'150'000.00
587 Lastenverteilung		9'119'778.14		7'380'000.00
451.01 Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten)		1'654'235.00		1'540'000.00
451.02 Rückerstattung des Kantons (Soziale Wohlfahrt)		7'465'543.14		5'840'000.00

Laufende Rechnung 2005
Details nach Funktion
in CHF

Bezeichnung	Rechnung 2005		Voranschlag 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen	211'655.95	9'737.61	259'765.00	
940 Zinsen	106'916.35	9'737.61	166'165.00	
321.01 Zinsen auf kurzfristigen Schulden	1'558.05			
322.01 Zinsen auf Hypothekarkredit Verwaltungliegenschaft	35'535.00		52'000.00	
322.02 Zins auf Darlehen Gemeinde Interlaken	8'373.75		11'165.00	
322.03 Baurechtszins Verwaltungliegenschaft	2'331.50		3'000.00	
322.04 Zins auf übrige mittel- und langfristigen Schulden	59'118.05		100'000.00	
421.01 Zinsen auf kurzfristigen Guthaben		9'737.61		
990 Abschreibungen	93'148.95		93'600.00	
331.01 Abschreibungen; harmonisiert	93'148.95		93'600.00	
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	11'590.65			
380.01 Einlage in Spezialfinanzierung	11'590.65			
Total Aufwand/Ertrag	15'128'264.40	15'226'579.97	11'702'265.00	11'702'265.00
<i>Ertragsüberschuss</i>		<i>98'315.57</i>		
<i>Aufwandüberschuss</i>				
TOTAL	15'226'579.97	15'226'579.97	11'702'265.00	11'702'265.00

Bestandesrechnung 2005

in CHF

		Bestand			
		01.01.2005	31.12.2005	Zuwachs	Abgang
	AKTIVEN	3'127'563.95	10'947'093.33	39'380'372.88	31'560'843.50
10	Finanzvermögen	1'639'456.95	9'487'759.63	39'099'188.63	31'250'885.95
100	Flüssige Mittel	1'549'729.15	1'643'457.04	28'824'922.34	28'731'194.45
	1000 Kasse	21'295.65	11'836.80	1'863'632.80	1'873'091.65
1000.01	Kasse Gemeindeverband	1'070.70	458.25	16'877.50	17'489.95
1000.02	Kasse Klienten	19'881.75	10'396.65	1'841'370.70	1'850'855.80
1000.03	Kasse Inkasso	343.20	981.90	5'384.60	4'745.90
	1001 Post	1'132'107.30	1'452'246.31	24'573'945.76	24'253'806.75
1001.01	Postcheck Verband Nr. 30-358692-5		707'929.67	14'890'508.75	14'182'579.08
1001.03	Postcheck Inkasso Nr. 30-37545-9	758'033.30	398'055.50	1'669'714.75	2'029'692.55
1001.02	Postcheck Klienten Nr. 34-4562-3	374'074.00	346'261.14	8'013'722.26	8'041'535.12
	1002 Bank	396'326.20	179'373.93	2'387'343.78	2'604'296.05
1002.01	RBI 16 285.75 (Sammelkonto Klienten)	470'522.95	151'874.35	2'242'223.50	2'560'872.10
1002.02	RBI 16 285.51 (Sparkonto Verband)	1'667.50	644.45	40'900.00	41'923.05
1002.04	RBI 16 285.99 (Sammelkonto Inkasso)	18'473.25	26'855.13	8'981.88	600.00
1002.03	EKI 16 1.001.653.08 (altes Vereinskto.)	-94'337.50		95'238.40	900.90
101	Guthaben	89'727.80	7'840'510.59	10'270'474.29	2'519'691.50
	1013 Abrechnung Lastenverteilung		7'790'208.49	10'195'008.49	2'404'800.00
1013.01	Debitor Lastenverteilung		7'565'778.14	9'119'778.14	1'554'000.00
1013.03	Debitor ASVS KVG 2005		164'069.70	1'014'869.70	850'800.00
1013.06	Debitor ASVS KVG 2006		60'360.65	60'360.65	
	1015 Andere Debitoren	89'727.80	50'102.10	75'265.80	114'891.50
1015.01	Diverse Debitoren	270.45	16'545.09	16'274.64	
1015.02	Debitor Hochwasser		32'392.95	32'392.95	
1015.03	Debitoren Verein	54'415.00		25'434.15	79'849.15
1015.04	Verrechnungssteuern Wertschriften	819.20	1'164.06	1'164.06	819.20
1015.05	Debitoren Gemeinde Inkassohilfe 2004	34'223.15			34'223.15
	1021 Anlagen		200.00	200.00	
1021.01	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank		200.00	200.00	

Bestandesrechnung 2005

in CHF

		01.01.2005	31.12.2005	Zuwachs	Abgang
103	Transitorische Aktiven		3'792.00	3'792.00	
	1030 Transitorische Aktiven		3'792.00	3'792.00	
1030.01	Transitorische Aktiven		3'792.00	3'792.00	
11	Verwaltungsvermögen	1'488'107.00	1'459'333.70	281'184.25	309'957.55
114	Sachgüter	1'488'107.00	1'459'333.70	281'184.25	309'957.55
	1143 Hochbauten	1'288'164.00	1'322'612.65	127'464.30	93'015.65
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstrasse 14	1'288'164.00	1'322'612.65	63'088.65	28'640.00
1143.03	Liegenschaft Untere Bönigstrasse 14 (Wintergarten)			64'375.65	64'375.65
	1146 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	199'943.00	136'721.05	153'719.95	216'941.90
1146.01	Mobilien/Informatik/Fahrzeuge	38'053.00	136'721.05	117'429.05	18'761.00
1146.02	Informatik	73'060.00		17'044.35	90'104.35
1146.03	Fahrzeuge	6'000.00			6'000.00
1146.04	Liegenschaftseinrichtungen	82'830.00		19'246.55	102'076.55

Bestandesrechnung 2005

in CHF

		01.01.2005	31.12.2005	Zuwachs	Abgang
	PASSIVEN	3'127'563.95	10'947'093.33	30'445'787.27	22'626'257.89
20	Fremdkapital	3'112'197.05	10'821'820.21	30'335'881.05	22'626'257.89
200	Laufende Verpflichtungen	1'675'822.05	880'107.21	12'904'293.05	13'700'007.89
	2000 Kreditoren	1'085'165.07	888'719.56	8'109'962.32	8'306'407.83
2000.01	Kreditoren diverse		208'058.25	5'462'667.43	5'254'609.18
2000.02	Kreditor VM/FREK KLIB	259'829.02	649'029.71	1'837'083.01	1'447'882.32
2000.03	Kreditor AHV/IV/EO/ALV			278'447.05	278'447.05
2000.05	Kreditor SUVA			32'037.70	32'037.70
2000.06	Abrechnungskonto BVG			190'040.95	190'040.95
2000.07	Kreditor Weiterleitung Alimente Klib	6'399.35	31'568.00	309'622.58	284'453.93
2000.08	Kreditor Gemeinde Inkassohilfe 2004	818'936.70			818'936.70
2000.09	Kreditor NBUV 2005 Reinigungspersonal		63.60	63.60	
	2005 Durchlaufende Beiträge	590'656.98	-8'612.35	4'794'330.73	5'393'600.06
2005.01	Durchgangskonto		1'000.00	253'667.15	252'667.15
2005.05	Durchgangskonto Einbruch 20.0 5.2005			29'486.35	29'486.35
2005.04	Durchgangskonto Einbruchversuch 08./09.07.2005			1'075.15	1'075.15
2005.06	Durchgangskonto Hochwasser Sachschaden			138'458.15	138'458.15
2005.07	Durchgangskonto Hochwasser Provisorium			19'065.65	19'065.65
2005.08	Durchgangskonto Hochwasser Kosten			4'969.15	4'969.15
2005.99	Durchgangskonto Vorjahre	590'542.63	-10'958.80		601'501.43
2005.02	Durchgangskonto Interne Umbuchungen KLIB	-100.00	712.40	1'201'179.58	1'200'367.18
2005.09	Durchgangskonto Sachschaden Suzuki 11.11.2005			141.00	141.00
2005.03	Durchgangskonto Fehlzahlungskonti KLIB	214.35	634.05	7'781.45	7'361.75
2005.10	Durchgangskonto Nettolöhne			1'472'753.85	1'472'753.85
2005.20	Durchgangskonto Bruttolöhne			1'665'753.25	1'665'753.25
202	Mittel- und Langfristige Schulden	1'436'375.00	9'910'125.00	17'400'000.00	8'926'250.00
	2020 Hypotheken	1'157'250.00	1'151'000.00		6'250.00
2020.01	1. Hypothek EG Nord Nr. 16285.26	740'000.00	740'000.00		
2020.02	2. Hypothek EG Nord Nr. 16285.29	44'250.00	42'000.00		2'250.00
2020.03	1. Hypothek 1.OG Nord Nr. 16285.63	325'000.00	325'000.00		
2020.04	2. Hypothek 1.OG Nord Nr. 16285.55	48'000.00	44'000.00		4'000.00

Bestandesrechnung 2005

in CHF

		01.01.2005	31.12.2005	Zuwachs	Abgang
	2021 <i>Schuldscheine</i>	279'125.00	8'759'125.00	17'400'000.00	8'920'000.00
2021.01	Darlehen Gemeinde Interlaken	279'125.00	259'125.00		20'000.00
2021.10	Darlehen EKI 03.01.05-03.08.05			1'500'000.00	1'500'000.00
2021.11	Darlehen EKI 03.03.05-02.09.05			3'500'000.00	3'500'000.00
2021.13	Darlehen EKI 03.09.05-03.10.05			3'500'000.00	3'500'000.00
2021.14	Darlehen EKI 03.08.05-15.08.06		6'500'000.00	6'500'000.00	
2021.15	Darlehen EKI 03.10.05-15.08.06		2'000'000.00	2'000'000.00	
2021.12	Darlehen Gemeinde Matten 14.06.05-02.08.05			400'000.00	400'000.00
205	Transitorische Passiven		31'588.00	31'588.00	
	2050 <i>Transitorische Passiven</i>		31'588.00	31'588.00	
2050.01	Transitorische Passiven		31'588.00	31'588.00	
22	Spezialfinanzierungen	1'182.50	12'773.15	11'590.65	
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	1'182.50	12'773.15	11'590.65	
	2281 <i>Spezialfinanzierungen</i>	1'182.50	12'773.15	11'590.65	
2281.02	Spezialfinanzierung SDAI	1'182.50	1'445.00	262.50	
2281.01	Spezialfinanzierung Gemeinde Interlaken		11'328.15	11'328.15	
23	Eigenkapital	14'184.40	112'499.97	98'315.57	
239	Eigenkapital	14'184.40	112'499.97	98'315.57	
	2390 <i>Eigenkapital</i>	14'184.40	112'499.97	98'315.57	
2390.01	Eigenkapital	14'184.40	112'499.97	98'315.57	



Eventualverpflichtungen per 31.12.2005

- Keine

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2005

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2005

- Mobilien
- Immobilien
(Brandversicherungswert für ganze Liegenschaft untere Bönigstrasse 14, nicht aufgeteilt)

Verwaltungsvermögen
500'000.00
4'320'300.00

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Berechnung der Kosten für die vormundschaftlichen Mandate und freiwilligen Einkommensverwaltungen

Gemeinde	Vormundschaftliche Mandate à 1'000.--	Vormundschaftliche Mandate à 650.--	Einkommensverwaltungen à 650.--	Gesamttotal
Beatenberg	7'000.00	3'900.00	650.00	11'550.00
Bönigen	7'000.00	5'850.00	650.00	13'500.00
Brienz	9'000.00	18'200.00	3'900.00	31'100.00
Brienzwiler	1'000.00	4'550.00	0.00	5'550.00
Därligen	2'000.00	650.00	0.00	2'650.00
Grindelwald	7'000.00	7'800.00	1'950.00	16'750.00
Gsteigwiler	3'000.00	0.00	650.00	3'650.00
Gündlischwand	1'000.00	1'300.00	0.00	2'300.00
Habkern	2'000.00	2'600.00	0.00	4'600.00
Hofstetten	0.00	650.00	0.00	650.00
Interlaken	20'000.00	25'350.00	11'050.00	56'400.00
Iseltwald	1'000.00	4'550.00	650.00	6'200.00
Lauterbrunnen	5'000.00	9'100.00	650.00	14'750.00
Leissigen	1'000.00	2'600.00	650.00	4'250.00
Lütschental	2'000.00	650.00	0.00	2'650.00
Matten	11'000.00	10'400.00	11'050.00	32'450.00
Niederried	1'000.00	1'300.00	0.00	2'300.00
Oberried	3'000.00	1'950.00	650.00	5'600.00
Ringgenberg	11'000.00	14'300.00	4'550.00	29'850.00
Saxeten	0.00	650.00	0.00	650.00
Schwanden	2'000.00	1'950.00	650.00	4'600.00
Unterseen	20'000.00	22'100.00	11'700.00	53'800.00
Wilderswil	13'000.00	7'800.00	3'250.00	24'050.00
Total	129'000.00	148'200.00	52'650.00	329'850.00

Kostenanteile der Verbandsgemeinden des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken 2005

Kostenverteilung gemäss OgR Art. 72

Gemeinde	1	2	Total Beitrag 2005	Rg. vom 01.2005	Differenz
Beatenberg	17'325.00	8'218.60	25'543.60	26'364.45	820.85
Bönigen	20'250.00	15'564.80	35'814.80	39'398.10	3'583.30
Brienz	46'650.00	20'390.75	67'040.75	71'922.05	4'881.30
Brienzwiler	8'325.00	3'905.05	12'230.05	12'845.80	615.75
Därlichen	3'975.00	2'665.70	6'640.70	5'968.25	-672.45
Grindelwald	25'125.00	26'414.50	51'539.50	49'001.55	-2'537.95
Gsteigwiler	5'475.00	2'804.15	8'279.15	4'141.80	-4'137.35
Gündlischwand	3'450.00	1'911.00	5'361.00	1'887.00	-3'474.00
Habkern	6'900.00	4'500.50	11'400.50	11'157.90	-242.60
Hofstetten	975.00	3'787.35	4'762.35	7'816.15	3'053.80
Interlaken	84'600.00	36'045.55	120'645.55	118'929.35	-1'716.20
Iseltwald	9'300.00	2'762.60	12'062.60	8'945.45	-3'117.15
Lauterbrunnen	22'125.00	17'780.45	39'905.45	38'566.55	-1'338.90
Leissigen	6'375.00	6'446.10	12'821.10	11'509.60	-1'311.50
Lütschental	3'975.00	1'786.35	5'761.35	5'275.90	-485.45
Matten	48'675.00	25'119.70	73'794.70	72'152.55	-1'642.15
Niederried	3'450.00	2'485.65	5'935.65	4'625.00	-1'310.65
Oberried	8'400.00	3'281.90	11'681.90	5'595.65	-6'086.25
Ringgenberg	44'775.00	17'960.45	62'735.45	61'636.15	-1'099.30
Saxeten	975.00	893.20	1'868.20	3'172.50	1'304.30
Schwanden	6'900.00	4'126.60	11'026.60	17'028.55	6'001.95
Unterseen	80'700.00	37'395.70	118'095.70	126'090.65	7'994.95
Wilderswil	36'075.00	16'243.35	52'318.35	53'234.05	915.70
Total	494'775.00	262'490.00	757'265.00	757'265.00	0.00

1 Verteilung gemäss vormundschaftlichen Mandaten + Einkommensverwaltungen pro 2005

2 Verteilung im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung per 01.01.2005

ROD



Treuhandgesellschaft des Schweizerischen Gemeindeverbandes AG

An die Delegiertenversammlung
des Gemeindeverbandes
Sozialdienst Amt Interlaken

3800 Interlaken

PR

Urtenen-Schönbühl, 23. Mai 2006

Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans über die Prüfung der Jahresrechnung 2005 des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt In- terlaken

Sehr geehrte Damen und Herren

Als Rechnungsprüfungsorgan prüften wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang). Wir prüften die Positionen und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide, die Einhaltung der kreditrechtlichen Zuständigkeiten sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen. Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen des schweizerischen Berufsstandes, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Aufgrund unserer Prüfung können wir bestätigen:

1. Die Buchführung und die Jahresrechnung entsprechen den gesetzlichen und reglementarischen Vorschriften.
2. Die unangemeldete Zwischenrevision wurde am **29. November 2005** durchgeführt.
3. Die Schlussbesprechung mit einer Vertretung des Vorstandes wurde am **11. April und 23. Mai 2006** durchgeführt.
4. Die obligatorischen Prüfungshandlungen gemäss Anhang für die Rechnungsprüfung zum Handbuch Gemeindefinanzen wurden vollständig durchgeführt.
5. Für die Prüfung wurden die amtlichen Revisionsformulare verwendet.

ROD Treuhand • Solothurnstrasse 22 • Postfach 461 • 3322 Urtenen-Schönbühl
Telefon 031 858 31 11 • Fax 031 858 31 15 • rod.schoenbuehl@rod.ch • www.rod.ch



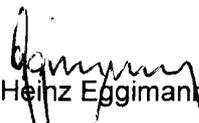
Einschränkung: In der Übergabebilanz des Vereins per 31. Dezember 2004 waren Geldmittelbestände von Fr. 1'641'328.45 nicht bilanziert. Die Eingangsbilanz des Verbandes musste entsprechend angepasst werden. Der im Jahr 2005 verbuchte Geschäftsverkehr mit den Gemeinden, welcher die Jahre 2004 und früher betrifft sowie die vom Verein im Jahre 2004 vorschussweise geleisteten Zahlungen pro 2005, kann nicht nachvollzogen werden, da ein Teil der Belege durch das Hochwasser im August 2005 vernichtet worden ist. Daraus ergibt sich per 31. Dezember 2005 eine nicht nachweisbare Bilanzdifferenz von Fr. 10'958.80, welche in der Bestandesrechnung des Verbandes auf dem Konto 2005.99 ausgewiesen wird.

Als Rechnungsprüfungsorgan beantragen wir trotz der vorstehenden Einschränkung, die vorliegende Jahresrechnung mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 98'315.57** abschliessend zu genehmigen.

Mit freundlichen Grüssen

ROD
Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG


Peter Röthlisberger
Mandatsleiter


Heinz Eggimann



Kantonale Passation der Jahresrechnung 2005