



SOZIALDIENST AMT INTERLAKEN

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Jahresrechnung 2010

(Vorstandssitzung vom 10.03.2011)

Abgeordnetenversammlung vom 26. Mai 2011

Interlaken, 10. März 2011



SOZIALDIENST AMT INTERLAKEN

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Jahresrechnung 2010

Abgeordnetenversammlung vom 26. Mai 2011

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

Inhalt

Vorbericht

Jahresrechnung

Anhang

Interlaken, 10. März 2011



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbericht zur Jahresrechnung	I - XI
Übersicht über die Jahresrechnung	1
Finanzierungsausweis	3
Zusammenzug der Bestandesrechnung	4
Zusammenzug nach Funktionen laufende Rechnung	5
Zusammenzug der laufenden Rechnung nach Arten	6
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	8
Abschreibungstabelle	9
Verpflichtungskreditkontrolle	10
Nachkreditabelle	11
Laufende Rechnung 2010 (Details)	13
Investitionsrechnung 2010 (Details)	17
Bestandesrechnung 2010 (Details)	18
Anhang	
Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen	Anhang I
Verteilerschlüssel Verbandsbeiträge 2010	Anhang II
Bestätigungsbericht der Revisionsstelle	Anhang III



Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2010 des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken wurde nach dem „Harmonisierten Rechnungsmodell“ (HRM) 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 Brigitte Kindler, Finanzverwalterin, Worb, im Amt seit 01. August 2007. Die Abschlussbuchungen, den Übertrag der Klib-Buchhaltung in die Fibu SAGE wurde durch die Finances Publiques AG Bowil, Mandatsleiterin Alexandra Zürcher durchgeführt. Den Abschlussbericht wurde auch durch die Fa. Finances Publiques AG erstellt.

Die vorliegende Jahresrechnung 2010 ist die sechste Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken.

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die am 11. März 2010 abgelegte und von der Abgeordnetenversammlung am 11. Juni 2010 genehmigte Jahresrechnung 2009.

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



3 Voranschlag und Verbandsbeiträge

Der Voranschlag für das Jahr 2010 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total Fr. 627'521.00 wurde von der Abgeordnetenversammlung vom 12. Juni 2009 genehmigt. Aufgrund des positiven Jahresabschlusses werden nach erfolgter Genehmigung der Jahresrechnung Fr. 344'565.40 an Betriebsbeiträgen an die 23 politischen Gemeinden des Amtsbezirks Interlaken zurückerstattet. Die effektiven Betriebsbeiträge betragen somit für das Jahr 2010 Fr. 282'955.60. Der detaillierte Verteilerschlüssel befindet sich im Anhang II.

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2010 massgeblich beeinflusst:

- Aufgrund Art. 26 Abs. 2 SHG konnte der Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken im Jahr 2009 eine Inkassoprovision von Fr. 230'526.85 erzielen, welche im Rechnungsjahr 2010 im Konto 587.451.02 verbucht wurde.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken schliesst per 31. Dezember 2010 wie folgt.

Ergebnis nach Abschreibungen

Aufwendungen	Fr.	23'025'333.43
Ertrag	Fr.	23'025'333.43
Ertragsüberschuss	Fr.	<u>0.00</u>

Vergleich mit Rechnung 2010 / Voranschlag 2010

Aufwendungen Voranschlag 2010	Fr.	19'534'521.00	
Ertrag Voranschlag 2010	Fr.	<u>19'534'521.00</u>	Fr. 0.00
Aufwendungen Rechnung 2010	Fr.	23'025'333.43	
Ertrag Rechnung 2010	Fr.	<u>23'025'333.43</u>	Fr. 0.00
Ertragsüberschuss 2010	Fr.	<u>0.00</u>	Fr. 0.00



6 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Arten

Aufwand

30 Personalaufwand

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'976'004.75		2'906'621.00	

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken liegt **2.38% über** dem budgetierten Betrag.

31 Sachaufwand

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
282'447.60		276'900.00	

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) liegt **2.00 % über** dem budgetierten Betrag.

32 Passivzinsen

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
66'568.50		146'000.00	

Die Passivzinsen liegen **54.40 % unter** dem budgetierten Betrag.

33 Abschreibungen

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
107'523.42		120'000.00	

Die Abschreibungen liegen **10.39 % unter** dem Voranschlag.



36 Eigene Beiträge

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
19'592'789.16		16'085'000.00	

Die eigenen Beiträge liegen **21,80 % über** dem budgetierten Betrag.

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00		0.00	



Ertrag

42 Vermögenserträge

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag 4'640.35	Aufwand	Ertrag 10'000.00

Im Jahr 2010 wurden Vermögenserträge von total Fr. 4'640.35 erzielt. Die Vermögenserträge (Zinsen auf kurzfristigen Guthaben) liegen um **53.59 % unter** dem budgetierten Betrag. Aufgrund des tiefen Zinsniveaus konnte die Rückerstattung des Kantons (Lastenausgleich) nicht angelegt werden. Es konnte kein Ertragszins erwirtschaftet werden.

43 Entgelte

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag 4'975'979.75	Aufwand	Ertrag 4'570'000.00

Die Entgelte liegen **8.88 % über** dem budgetierten Betrag.

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag 18'015'223.53	Aufwand	Ertrag 14'954'521.00

Die **Zunahme** im Vergleich zum Voranschlag beträgt **20.46 %**, weil höhere Rückerstattungen aus dem Lastenausgleich für die KVG Krankenkassenprämien und die Sozialhilfebezüger entsprechend den Ausgaben ausgerichtet wurden.

48 Entnahme aus Spezialfinanzierung

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag 29'489.80	Aufwand	Ertrag 0.00



7 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Funktionen

**0 Allgemeine Verwaltung
Gemeindeverband
Sozialdienst Amt Interlaken**

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'252'338.30	333'190.30	3'173'521.00	647'521.00

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um **15.56 % über** dem budgetierten Wert.

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
19'564'829.36	22'659'212.98	16'095'000.00	18'877'000.00

Der Nettoertrag für die Soziale Wohlfahrt liegt um **11.22 % über** dem budgetierten Wert. Gründe für die Abweichungen der Jahresrechnung zum Voranschlag sind:

Eine genaue Budgetierung ist im Bereich der Sozialhilfe schwierig.

580 Sozialhilfe

- 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 2010.

581 Zuschüsse nach Dekret

- Die Zuschüsse nach Dekret an Heimbewohner haben sich im Jahr 2010 mehr als verdoppelt.



585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen

- Mit einer Inkassoquote von über 68 % konnten prozentual betrachtet weniger Erträge (1%) als im Vorjahr verbucht werden.
- Der Nettoaufwand zu Lasten des Kantons war **32.5 % tiefer** als im Voranschlag vorgesehen.

587 Lastenverteilung

- Aufgrund der frühzeitigen Budgetierung für das Jahr 2010 lagen für die Berechnung der Pauschalbeiträge des Kantons Bern (Anteil Verwaltungskosten) noch keine Angaben vor.

9 Finanzen

Rechnung 2010		Voranschlag 2010	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
208'165.77	32'930.15	266'000.00	10'000.00

Der Nettoaufwand für Zinsen und Abschreibungen liegt mit **31.55 % unter** dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Voranschlag ist das tiefe Zinsniveau.

990 Abschreibungen

- Die Abschreibungen wurden mit dem vorgegebenen Abschreibungssatz von 8 % vorgenommen.

995 Neutrale Aufwendungen und Erträge

- Der Nettoaufwand für die Spezialfinanzierungen betrug im Jahr 2010 Fr. 4'584.05.



8 Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Bruttoinvestitionen

Nettoinvestitionen

	Rechnung 2010	Voranschlag 2010	Rechnung 2009
Bruttoinvestitionen	40'385.20	0.00	39'910.55
Nettoinvestitionen	40'385.20	0.00	39'910.55

**9 Bestandesrechnung**

Aktiven Fr. **10'402'117.69**

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen nahm im Berichtsjahr um Fr. 1'966'397.20 zu. Diese markante Zunahme ist auf den höheren Bestand an Flüssigen Mitteln per Ende Jahr sowie die Zunahme des Debitorenbestandes Lastenausgleich per 31.12.2010 zurückzuführen.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen nahm im Rechnungsjahr um die Nettoinvestitionen von Fr. 40'385.20 auf Fr. 1'342'573.35 zu. Nach den Abschreibungen von 8%, d.h. von Fr. 107'423.35 beträgt dies per 31.12.2010 Fr. 1'235'150.00.

Passiven Fr. **10'402'117.69**

Fremdkapital

Das Fremdkapital nahm im Berichtsjahr um Fr. 1'899'359.05 zu und weist per 31.12.2010 einen Saldo über Fr. 10'120'844.62 aus. Per 31.12.2010 weist der Gemeindeverband Fremdkapital in Form von kurzfristigen Darlehen in der Höhe von Fr. 5'000'000.00 aus. Die Darlehen sind am 04.07.2011 zur Rückzahlung fällig. Im Vergleich zum Vorjahr schuldet der Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken Fr. 980'000.00 mehr Darlehen als im Vorjahr.

Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2010 Fr. 200'000.00. Aus dem Ertragsüberschuss aus der Laufenden Rechnung wurde nichts dem Eigenkapital zugewiesen.



10 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt Fr. 3'754'114.28 sind in einer separaten Nachkreditabelle (Seite 11 und 12) aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind Fr. 3'683'354.86 gebunden, Fr. 70'759.42 liegen in der Kompetenz des Vorstandes. In der Kompetenz der Abgeordnetenversammlung gibt es keine Nachkredite.

11 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.

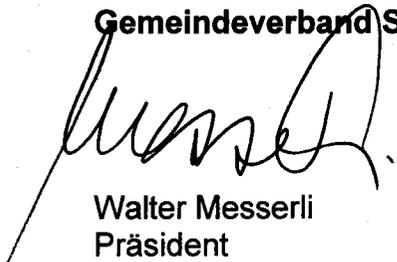
12 Antrag

Der Vorstand hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an der Sitzung vom 10. März 2011 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

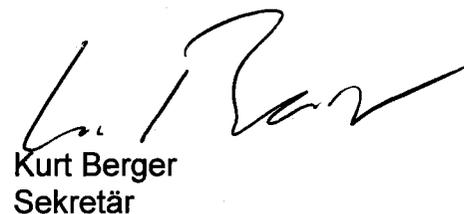
- a. Genehmigung der Jahresrechnung 2010
- b. Kenntnisnahme der Nachkredite von Fr. 70'759.42 in der Kompetenz Vorstand

Interlaken, 10.03.2011

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken



Walter Messerli
Präsident



Kurt Berger
Sekretär



Alexandra Zürcher
Finanzverwalterin a.l.



13 Genehmigung

Die Abgeordnetenversammlung hat die Jahresrechnung 2010 am 26. Mai 2011 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Interlaken, 26. Mai 2011

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Walter Messerli
Präsident

Kurt Berger
Sekretär

Alexandra Zürcher
Finanzverwalterin a.l.

Uebersicht über die Jahresrechnung 2010

	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1. Abschluss der laufenden Rechnung						
Total Aufwand	23'025'333.43		19'534'521.00		20'355'844.44	
Total Ertrag		23'025'333.43		19'534'521.00		20'355'844.44
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
	23'025'333.43	23'025'333.43	19'534'521.00	19'534'521.00	20'355'844.44	20'355'844.44
2. Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte Ausgaben	40'385.20				35'910.55	
Total passivierte Einnahmen						
Nettoinvestitionen/Desinvestitionen (-)		40'385.20				35'910.55
	40'385.20	40'385.20			35'910.55	35'910.55

Uebersicht über die Jahresrechnung 2010

	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
b) Finanzierung						
Uebernahme der Nettoinvestitionen	40'385.20				35'910.55	
Uebernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Uebernahme der Abschreibungen Verwaltungsvermögen		107'423.35		120'000.00		83'118.40
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung						
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	29'489.80				504.75	
Finanzierungsüberschuss	37'548.35		120'000.00		46'703.10	
Finanzierungsfehlbetrag						
	107'423.35	107'423.35	120'000.00	120'000.00	83'118.40	83'118.40
c) Kapitalveränderungen						
Uebernahme Finanzierungsfehlbetrag						
Uebernahme Finanzierungsüberschuss		37'548.35		120'000.00		46'703.10
Aktivierung der Investitionsausgaben		40'385.20				35'910.55
Passivierung der Investitionseinnahmen						
Passivierung der Abschreibungen	107'423.35		120'000.00		83'118.40	
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		29'489.80				504.75
Abnahme Eigenkapital						
Zunahme Eigenkapital						
Abnahme Bilanzfehlbetrag						
Zunahme Bilanzfehlbetrag						
	107'423.35	107'423.35	120'000.00	120'000.00	83'118.40	83'118.40

Finanzierungsausweis 2010

Bezeichnung	Mittelherkunft	Mittelverwendung
	Abnahme von Aktiven Zunahme von Passiven	Zunahme von Aktiven Abnahme von Passiven
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung	37'548.35	
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		
100 Flüssige Mittel		534'196.64
101 Guthaben		1'439'790.41
103 Transitorische Aktiven	7'589.85	
200 Laufende Verpflichtungen	955'920.20	
201 Kurzfristige Schulden		
202 Mittel - und Langfristige Schulden	980'000.00	
204 Rückstellungen		
205 Transitorische Passiven		7'071.35
Total	1'981'058.40	1'981'058.40

Zusammenzug der Bestandesrechnung 2010

	Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
AKTIVEN	8'502'758.64	56'067'121.55	54'167'762.50	10'402'117.69
10 Finanzvermögen	7'200'570.49	56'026'736.35	54'060'339.15	9'166'967.69
100 Flüssige Mittel	1'474'362.60	38'570'057.92	38'035'861.28	2'008'559.24
101 Guthaben	5'708'814.34	17'446'874.73	16'007'084.32	7'148'604.75
103 Transitorische Aktiven	17'393.55	9'803.70	17'393.55	9'803.70
11 Verwaltungsvermögen	1'302'188.15	40'385.20	107'423.35	1'235'150.00
114 Sachgüter	1'302'188.15	40'385.20	107'423.35	1'235'150.00
PASSIVEN	8'502'758.64	20'880'424.92	18'981'065.87	10'402'117.69
20 Fremdkapital	8'191'995.77	20'880'424.92	18'951'576.07	10'120'844.62
200 Laufende Verpflichtungen	2'803'551.32	8'878'176.82	7'922'256.62	3'759'471.52
202 Mittel- und Langfristige Schulden	5'379'125.00	12'000'000.00	11'020'000.00	6'359'125.00
205 Transitorische Passiven	9'319.45	2'248.10	9'319.45	2'248.10
22 Spezialfinanzierungen	110'762.87		29'489.80	81'273.07
228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	110'762.87		29'489.80	81'273.07
23 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00
239 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00

Zusammenzug nach Funktionen Laufende Rechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'252'338.30	333'190.30	3'173'521.00	647'521.00	2'948'416.14	420'669.91
<i>Nettoaufwand</i>		<i>2'919'148.00</i>		<i>2'526'000.00</i>		<i>2'527'746.23</i>
<i>Nettoertrag</i>						
5 Soziale Wohlfahrt	19'564'829.36	22'659'212.98	16'095'000.00	18'877'000.00	17'239'691.13	19'931'234.58
<i>Nettoaufwand</i>						
<i>Nettoertrag</i>	<i>3'094'383.62</i>		<i>2'782'000.00</i>		<i>2'691'543.45</i>	
9 Finanzen	208'165.77	32'930.15	266'000.00	10'000.00	167'737.17	3'939.95
<i>Nettoaufwand</i>		<i>175'235.62</i>		<i>256'000.00</i>		<i>163'797.22</i>
<i>Nettoertrag</i>						
Total Aufwand/Ertrag	23'025'333.43	23'025'333.43	19'534'521.00	19'534'521.00	20'355'844.44	20'355'844.44
<i>Ertragsüberschuss</i>						
<i>Aufwandüberschuss</i>						
TOTAL	23'025'333.43	23'025'333.43	19'534'521.00	19'534'521.00	20'355'844.44	20'355'844.44

Artengliederung Laufende Rechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	23'025'333.43		19'534'521.00		20'355'844.44	
30 Personalaufwand	2'976'004.75		2'906'621.00		2'700'924.40	
300 Personalaufwand der Behörden und Kommissoen	29'953.80		32'000.00		30'250.00	
301 Löhne Verwaltungsund Betriebspersonal	2'462'252.40		2'392'200.00		2'262'268.70	
303 Sozialversicherungsbeiträge	192'774.75		193'921.00		136'243.30	
304 Personalversicherungsbeiträge	180'895.80		174'000.00		162'510.00	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	57'665.80		57'000.00		52'368.60	
309 Uebriger Personalaufwand	52'462.20		57'500.00		57'283.80	
31 Sachaufwand	282'447.60		276'900.00		248'977.79	
310 Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	54'264.85		50'400.00		58'139.09	
311 Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					1'823.70	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	21'846.70		17'000.00		22'855.50	
313 Verbrauchsmaterial	1'115.80		1'000.00		1'035.05	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	2'735.85		5'000.00		8'735.60	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	41'140.55		41'500.00		36'910.90	
316 Mieten, Pachten, Benützungskosten	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
317 Spesenentschädigungen	16'179.00		41'500.00		17'023.60	
318 Dienstleistungen, Honorare allg. Verwaltungsaufwand	118'164.85		93'500.00		75'454.35	
32 Passivzinsen	66'568.50		146'000.00		80'367.83	
322 Mittel- und langfristige Schulden	66'568.50		146'000.00		80'367.83	
33 Abschreibungen	107'523.42		120'000.00		83'135.04	
330 Fianzvermögen	100.07				16.64	
331 Verwaltungsvermögen harmonisierte Abschreibungen	107'423.35		120'000.00		83'118.40	
36 Eigene Beiträge	19'592'789.16		16'085'000.00		17'242'439.38	
365 Private Institutionen	6'722.00		5'000.00		5'125.00	
366 Private Haushalte	19'586'067.16		16'080'000.00		17'237'314.38	

Artengliederung Laufende Rechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		23'025'333.43		19'534'521.00		20'355'844.44
42 Vermögenserträge		4'640.35		10'000.00		4'435.20
421 Flüssige Mittel und Darlehen		3'440.35		10'000.00		3'435.20
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'200.00				1'000.00
43 Entgelte		4'975'979.75		4'570'000.00		4'966'896.09
435 Uebrige Verkaufserlöse		24'819.35		15'000.00		35'856.55
436 Rückerstattungen		4'951'160.40		4'555'000.00		4'931'039.54
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		18'015'223.53		14'954'521.00		15'384'008.40
451 Kanton		17'732'267.93		14'327'000.00		15'009'551.84
452 Gemeinden und Gemeindeverbände		282'955.60		627'521.00		374'456.56
48 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		29'489.80				504.75
480 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		29'489.80				504.75
Total I	23'025'333.43	23'025'333.43	19'534'521.00	19'534'521.00	20'355'844.44	20'355'844.44
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Total II	23'025'333.43	23'025'333.43	19'534'521.00	19'534'521.00	20'355'844.44	20'355'844.44

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Ausgaben	40'385.20				35'910.55	
50 Sachgüter	40'385.20				35'910.55	
029.506.01 Mobilien	4'471.55				13'618.30	
029.506.02 Informatik	35'913.65				22'292.25	
6 Einnahmen		40'385.20				35'910.55
69 Aktivierungen						
69 Aktivierungen		40'385.20				35'910.55
Total	40'385.20	40'385.20			35'910.55	35'910.55

Abschreibungstabelle 2010

Konto	Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	01.01.2010	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2010 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz %	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2010
114	Sachgüter	1'302'188.15	40'385.20	0.00	1'342'573.35	107'423.35	8.00		1'235'150.00
1143	Hochbauten	1'213'156.35	0.00	0.00	1'213'156.35	36'006.35	2.97		1'177'150.00
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstr. 14	1'213'156.35	0.00	0.00	1'213'156.35	36'006.35	2.97		1'177'150.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	89'031.80	40'385.20	0.00	129'417.00	71'417.00	55.18		58'000.00
1146.01	Mobilien	62'277.40	4'471.55	0.00	66'748.95	23'748.95	35.58		43'000.00
1146.02	Informatik	26'754.40	35'913.65	0.00	62'668.05	47'668.05	76.06		15'000.00
1146.03	Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1146.04	Liegenschaftseinrichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00

Verpflichtungskreditkontrolle 2010
 in CHF

Bew.datum	Bew.Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben 01.01.10	Investitions- ausgaben 2010	Kummulierte Ausgaben 31.12.10	Kummulierte Einnahmen 01.01.10	Investitions- Einnahmen 2010	Kummulierte Einnahmen 31.12.10	Saldo (+) Restkredit (-) Kreditüber- tretung	Abrechnungs- datum
		Brutto	Netto									
18.12.09	Vorstand	37'600	37'600	Ersatz Server		20'617.30	20'617.30				16'982.70	
				029.506.02 Informatik		12'470.00						
				029.506.02 Informatik		995.30						
				029.506.02 Informatik		7'152.00						
11.06.10	Vorstand	20'500	20'500	Zusätzliche Arbeitsplätze		8'792.90	8'792.90				11'707.10	21.10.10
				029.506.01 Mobilien		215.20						
				029.506.01 Mobilien		4'256.35						
				029.506.02 Informatik		530.35						
				029.506.02 Informatik		3'791.00						
11.06.10	Vorstand	10'523	10'523	Ersatz Arbeitsstationen		10'975.00	10'975.00				-452.00	21.10.10
				029.506.02 Informatik		3'393.00						
				029.506.02 Informatik		7'582.00						

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

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2010	Voranschlag 2010	Überschreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum	Bewilligungs- betrag	
029	Verwaltung Sozialdienst									
301.01	Besoldung Verwaltungspersonal	790'900.55	740'000.00	50'900.55	50'900.55					Mutterschaftsurlaub EM (KK-Taggeld), +80% Admin. als budgetiert (gem. Verfügung Fachstellen)
301.02	Besoldung Fachpersonal	1'655'319.45	1'637'000.00	18'319.45	18'319.45					zusätzlich vergütete Fachstellen
304.01	Personalversicherungsbeiträge	191'852.95	174'000.00	17'852.95	17'852.95					zusätzlich vergütete Fachstellen
310.03	Inserate	6'981.40	5'000.00	1'981.40		1'981.40				Stelleninserat BZ (Fachstelle)
315.03	Unterhalt, Rep.u. Betriebskosten Fahrzeuge	5'723.20	4'500.00	1'223.20		625.00		11.06.2010		Mitgliedschaft Mobility
						598.20				Mehraufwand
317.01	Spesenentschädigung	12'539.45	10'000.00	2'539.45	2'539.45					Hohe Spesen durch Nutzung Privatautos
318.01	Porti	23'684.95	21'000.00	2'684.95		2'684.95				Durch höhere Fallzahlen Mehraufwand
318.03	Telekommunikation	24'665.70	22'000.00	2'665.70		2'665.70				Durch höhere Fallzahlen Mehraufwand
318.05	Sachversicherung	2'854.95	2'500.00	354.95	354.95					Höhere Betriebs- und Gebäudevers. (zus. Büros)
318.07	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	42'305.75	18'000.00	24'305.75		24'305.75		22.10.2009	25'000.00	Projekt Aufgabenteilung, Berner Fachhochschule
365.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	6'722.00	5'000.00	1'722.00		1'722.00		17.12.2009	1'967.00	Mitgliedschaft BKSV
090	Liegenschaft									
312.01	Energie	8'386.70	6'500.00	1'886.70		1'886.70				zusätzl. Wohnung Burgerweg
312.02	Nebenkosten (Abrechnung Stockwerkeigent.)	13'460.00	10'500.00	2'960.00	2'960.00					zusätzl. Wohnung Burgerweg
313.01	Verbrauchsmaterial	1'115.80	1'000.00	115.80		115.80				zusätzl. Wohnung Burgerweg

Nachkreditabelle 2010

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2010	Voranschlag 2010	Überschreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum	Bewilligungs- betrag	
520	Krankenversicherung									
366.01	KK-Prämie für Dritte	1'722'684.05	1'200'000.00	522'684.05	522'684.05					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
580	Sozialhilfe									
366.01	Unterstützung Berner	8'477'503.04	7'000'000.00	1'477'503.04	1'477'503.04					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
366.02	Unterstützung Bürger andere Kantone	3'305'978.20	3'000'000.00	305'978.20	305'978.20					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
366.03	Unterstützung Ausländer, Staatenlose	4'157'056.72	3'000'000.00	1'157'056.72	1'157'056.72					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
581	Zuschüsse nach Dekret									
366.05	Zuschüsse Dekret Nicht-Heimbew.	207'205.50	80'000.00	127'205.50	127'205.50					Hängt von der Fallzahl der ZUDE-Klienten ab.
990	Abschreibungen									
330.01	Abschreibungen Finanzvermögen	100.07	0.00	100.07		100.07				Fehlbetrag Klientenkasse, Rundungsdifferenz Kreditoren
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge									
366.01	Auszahlungen aus Spendenkonto	34'073.85	0.00	34'073.85		34'073.85				Unter Berücksichtigung der Entnahmen aus den Spendenfonds resultiert ein Nettoaufwand von Fr. 4'584.05
Total				3'754'114.28	3'683'354.86	70'759.42	-		26'967.00	

Laufende Rechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'252'338.30	333'190.30	3'173'521.00	647'521.00	2'948'416.14	420'669.91
01 Legislative und Exekutive	33'178.15		55'000.00		33'480.55	
011 Abgeordnetenversammlung	267.90		1'000.00		377.30	
318.01 Porti, diverse Entschädigungen und Auslagen	267.90		1'000.00		377.30	
012 Vorstand	32'910.25		54'000.00		33'103.25	
300.01 Entschädigungen, Sitzungsgelder	29'953.80		32'000.00		30'250.00	
310.01 Büromaterial	494.35		500.00		475.25	
317.01 Freier Vorstandskredit	2'462.10		20'000.00		1'518.40	
317.02 Spesenentschädigung Vorstand			1'500.00		859.60	
02 Allgemeine Verwaltung	3'147'464.85	331'990.30	3'050'400.00	647'521.00	2'836'973.89	419'669.91
029 Verwaltung Sozialdienst	3'147'464.85	331'990.30	3'050'400.00	647'521.00	2'836'973.89	419'669.91
301.01 Besoldung Verwaltungspersonal	790'900.55		740'000.00		691'622.05	
301.02 Besoldung Fachpersonal	1'655'319.45		1'637'000.00		1'554'843.45	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	191'852.95		193'000.00		135'334.10	
304.01 Personalversicherungsbeiträge	180'895.80		174'000.00		162'510.00	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	57'665.80		57'000.00		52'368.60	
309.01 Fort- und Weiterbildung	37'569.50		36'000.00		34'830.90	
309.02 Supervision	6'136.40		12'000.00		13'646.00	
309.03 übriger Personalaufwand	8'756.30		9'500.00		8'806.90	
310.01 Büromaterial	32'518.55		30'000.00		30'644.49	
310.02 Drucksachen	10'193.25		10'000.00		8'828.55	
310.03 Inserate	6'981.40		5'000.00		13'663.45	
310.04 Fachzeitschriften	4'077.30		4'900.00		4'527.35	
311.01 Anschaffung Mobiliar und Büromaschinen					1'823.70	
315.01 Unterhalt Mobiliar und Büromaschinen	497.10		2'000.00		1'911.60	
315.02 Unterhalt EDV-Anlage	34'920.25		35'000.00		29'658.45	
315.03 Unterhalt, Reparatur- und Betriebskosten Fahrzeuge	5'723.20		4'500.00		5'340.85	
317.01 Spesenentschädigung	12'539.45		10'000.00		11'693.85	
317.02 Freier Geschäftsleitungskredit	1'177.45		10'000.00		2'951.75	
318.01 Porti	23'684.95		21'000.00		20'794.00	

Laufende Rechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
318.02	Bank- und PC-Spesen	3'541.15		5'000.00		4'073.75	
318.03	Telekommunikation	24'665.70		22'000.00		21'838.15	
318.04	Betriebshaftpflichtversicherung	3'342.20		4'000.00		3'923.60	
318.05	Sachversicherung	2'854.95		2'500.00		2'418.55	
318.06	Diverse Gebühren	2'623.45		3'000.00		2'675.40	
318.07	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	42'305.75		18'000.00		11'119.40	
365.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	6'722.00		5'000.00		5'125.00	
435.01	Verkaufserlöse		24'819.35		15'000.00	35'856.55	
436.01	Rückerstattungen von Dritten		24'215.35		5'000.00	9'356.80	
452.01	Betriebsbeiträge Verbandsgemeinden		282'955.60		627'521.00	374'456.56	
09	Nicht aufteilbare Aufgaben	71'695.30	1'200.00	68'121.00		77'961.70	1'000.00
090	Verwaltungsliegenschaft	71'695.30	1'200.00	68'121.00		77'961.70	1'000.00
301.01	Besoldungen Reinigungspersonal	16'032.40		15'200.00		15'803.20	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	921.80		921.00		909.20	
312.01	Energie	8'386.70		6'500.00		6'975.50	
312.02	Nebenkosten (Abrechnung Stockwerkeigentümergeb.)	13'460.00		10'500.00		15'880.00	
313.01	Verbrauchsmaterial	1'115.80		1'000.00		1'035.05	
314.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	2'735.85		5'000.00		8'735.60	
316.01	Mietzinsaufwand	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
318.01	Versicherungsprämien	2'042.75		2'000.00		1'623.15	
427.01	Mietertrag		1'200.00			1'000.00	
5	Soziale Wohlfahrt	19'564'829.36	22'659'212.98	16'095'000.00	18'877'000.00	17'239'691.13	19'931'234.58
520	Krankenversicherung	1'722'684.05	1'722'684.05	1'200'000.00	1'200'000.00	1'343'152.30	1'343'152.30
366.01	KK-Prämie für Dritte	1'722'684.05		1'200'000.00		1'343'152.30	
451.01	Rückerstattung des Kantons		1'722'684.05		1'200'000.00	1'343'152.30	

Laufende Rechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
580 Sozialhilfe	15'940'537.96	3'872'364.99	13'000'000.00	3'800'000.00	14'038'579.83	3'841'445.30
366.01 Unterstützung Berner	8'477'503.04		7'000'000.00		7'283'511.49	
366.02 Unterstützung Bürger andere Kantone	3'305'978.20		3'000'000.00		2'994'583.65	
366.03 Unterstützung Ausländer und Staatenlose	4'157'056.72		3'000'000.00		3'760'484.69	
436.01 Rückerstattungen von Privaten für Berner		309'233.77		400'000.00		469'787.20
436.02 Rückerstattungen von Privaten für ausserkantonale Bürger		397'529.75		150'000.00		99'722.55
436.03 Rückerstattungen von Privaten für Ausländer		107'039.65		50'000.00		90'956.30
436.04 Übrige Einnahmen für Berner Bürger		1'410'046.54		1'300'000.00		1'630'509.10
436.05 Übrige Einnahmen für ausserkantonale Bürger		674'390.02		900'000.00		724'266.05
436.06 Übrige Einnahmen für Ausländer		884'416.66		750'000.00		698'131.45
451.01 Heimatliche Vergütung für ausserkantonale Bürger		89'708.60		250'000.00		125'668.30
451.03 Vergütung Bund für Auslandschweizer						2'404.35
581 Zuschüsse nach Dekret	207'205.50		80'000.00		143'333.20	31'114.55
366.04 Zuschüsse nach Dekret Heimbewohner	207'205.50		80'000.00		141'888.20	
366.05 Zuschüsse nach Dekret Nicht-Heimbewohner					1'445.00	
436.04 Rückerstattungen von Dritten ZUDE HeimbewohnerInnen						31'114.55
585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträg	1'694'401.85	1'144'288.66	1'815'000.00	1'000'000.00	1'714'625.80	1'177'195.54
318.01 Betreuungskosten	12'836.05		15'000.00		6'611.05	
366.01 Vorschüsse Alimente	1'681'565.80		1'800'000.00		1'708'014.75	
436.01 Rückerstattung Alimente		1'144'288.66		1'000'000.00		1'177'195.54
587 Lastenverteilung		15'919'875.28		12'877'000.00		13'538'326.89
451.01 Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten)		2'861'356.77		2'782'000.00		2'478'305.90
451.02 Rückerstattung des Kantons (Soziale Wohlfahrt)		13'058'518.51		10'095'000.00		11'060'020.99

Laufende Rechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen	208'165.77	32'930.15	266'000.00	10'000.00	167'737.17	3'939.95
940 Zinsen	66'568.50	3'440.35	146'000.00	10'000.00	80'367.83	3'435.20
322.01 Zinsen auf Hypothekarkredit Verwaltungsliegenschaft	33'000.00		35'000.00		33'000.00	
322.02 Zins auf Darlehen Gemeinde Interlaken	4'925.95		8'000.00		5'475.95	
322.03 Baurechtszins Verwaltungsliegenschaft	2'395.55		3'000.00		2'395.55	
322.04 Zins auf übrige mittel- und langfristigen Schulden	26'247.00		100'000.00		39'496.33	
421.01 Zinsen auf kurzfristigen Guthaben		3'440.35		10'000.00		3'435.20
990 Abschreibungen	107'523.42		120'000.00		83'135.04	
330.01 Abschreibungen Finanzvermögen	100.07				16.64	
331.01 Abschreibungen; harmonisiert	107'423.35		120'000.00		83'118.40	
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	34'073.85	29'489.80			4'234.30	504.75
366.01 Auszahlungen Spendenkonto	34'073.85				4'234.30	
480.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung		29'489.80				504.75
Total Aufwand/Ertrag	23'025'333.43	23'025'333.43	19'534'521.00	19'534'521.00	20'355'844.44	20'355'844.44
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
TOTAL	23'025'333.43	23'025'333.43	19'534'521.00	19'534'521.00	20'355'844.44	20'355'844.44

Investitionsrechnung 2010

Bezeichnung	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	40'385.20				35'910.55	
02 Allgemeine Verwaltung	40'385.20				35'910.55	
029 Verwaltung Sozialdienst	40'385.20				35'910.55	
506.01 Mobilien	4'471.55				13'618.30	
506.02 Informatik	35'913.65				22'292.25	
9 Finanzen		40'385.20				35'910.55
99 nicht aufteilbare Posten		40'385.20				35'910.55
999 Abschluss		40'385.20				35'910.55
690.01 aktivierte Ausgaben		40'385.20				35'910.55
Total Ausgaben/Einnahmen	40'385.20	40'385.20			35'910.55	
<i>Einnahmenüberschuss</i>						35'910.55
<i>Ausgabenüberschuss</i>						
TOTAL	40'385.20	40'385.20			35'910.55	35'910.55

Bestandesrechnung 2010

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	AKTIVEN	8'502'758.64	56'067'121.55	54'167'762.50	10'402'117.69
10	Finanzvermögen	7'200'570.49	56'026'736.35	54'060'339.15	9'166'967.69
100	Flüssige Mittel	1'474'362.60	38'570'057.92	38'035'861.28	2'008'559.24
	1000 Kasse	15'593.60	1'719'615.35	1'716'707.50	18'501.45
1000.01	Kasse	404.10	8'382.20	8'102.90	683.40
1000.02	Kasse KL	14'107.40	1'703'362.50	1'701'104.60	16'365.30
1000.03	Kasse Inkasso	1'082.10	7'870.65	7'500.00	1'452.75
	1001 Post	1'323'624.53	34'757'411.67	34'226'381.43	1'854'654.77
1001.01	Postcheck Verband Nr. 30-358692-5	206'565.98	18'553'411.67	18'617'161.25	142'816.40
1001.03	Postcheck Inkasso Nr. 30-37545-9	355'202.38	50'000.00	160'424.32	244'778.06
1001.02	Postcheck Klienten Nr. 34-4562-3	761'856.17	16'154'000.00	15'448'795.86	1'467'060.31
	1002 Bank	135'144.47	2'093'030.90	2'092'772.35	135'403.02
1002.01	RBI 16 285.75 (Sammelkonto KL-Buha)	77'683.35	2'020'000.00	1'993'440.50	104'242.85
1002.02	RBI 16 285.51 (Sparkonto Verband)	2'149.45	5.35		2'154.80
1002.04	RBI 16 285.99 (Sammelkonto Inkasso)	55'193.92	32'622.90	60'000.00	27'816.82
1002.05	EKI 350637.89.164 (Kontokorrent)	68.35	34'350.00	34'363.25	55.10
1002.06	UBS 241-330850.01G (Kontokorrent)	49.40	6'052.65	4'968.60	1'133.45
101	Guthaben	5'708'814.34	17'446'874.73	16'007'084.32	7'148'604.75
	1013 Abrechnung Lastenverteilung	5'676'641.64	17'412'032.48	15'941'471.65	7'147'202.47
1013.01	Debitor Lastenverteilung (SH, ZUDE)	5'377'089.34	15'689'348.43	14'433'089.35	6'633'348.42
1013.06	Debitor ASVS KVG 2006	299'552.30	1'722'684.05	1'508'382.30	513'854.05
	1015 Andere Debitoren	31'972.70	34'842.25	65'612.67	1'202.28
1015.04	Verrechnungssteuern Wertschriften	1'197.10	1'202.25	1'197.07	1'202.28
1015.06	Debitor Kizu		33'640.00	33'640.00	
1015.07	Debitoren Kinderzulagen	30'775.60		30'775.60	
	1021 Anlagen	200.00			200.00
1021.01	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	200.00			200.00

Bestandesrechnung 2010

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
103	Transitorische Aktiven	17'393.55	9'803.70	17'393.55	9'803.70
	1030 Transitorische Aktiven	17'393.55	9'803.70	17'393.55	9'803.70
1030.01	Transitorische Aktiven	17'393.55	9'803.70	17'393.55	9'803.70
11	Verwaltungsvermögen	1'302'188.15	40'385.20	107'423.35	1'235'150.00
114	Sachgüter	1'302'188.15	40'385.20	107'423.35	1'235'150.00
	1143 Hochbauten	1'213'156.35		36'006.35	1'177'150.00
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstrasse 14	1'213'156.35		36'006.35	1'177'150.00
	1146 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	89'031.80	40'385.20	71'417.00	58'000.00
1146.01	Mobilien	62'277.40	4'471.55	23'748.95	43'000.00
1146.02	Informatik	26'754.40	35'913.65	47'668.05	15'000.00

Bestandesrechnung 2010

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	PASSIVEN	8'502'758.64	20'880'424.92	18'981'065.87	10'402'117.69
20	Fremdkapital	8'191'995.77	20'880'424.92	18'951'576.07	10'120'844.62
200	Laufende Verpflichtungen	2'803'551.32	8'878'176.82	7'922'256.62	3'759'471.52
	2000 Kreditoren	2'803'711.32	3'879'423.57	2'923'663.37	3'759'471.52
2000.01	Kreditoren diverse	299'379.54	1'356'771.42	1'245'497.05	410'653.91
2000.02	Kreditoren VM/FREK KLIB	2'485'563.68	1'459'190.03	605'666.25	3'339'087.46
2000.03	Kred. für AHV/IV/EO/ALV		340'937.60	340'937.60	
2000.05	Kreditor SUVA		31'891.95	31'891.95	
2000.06	Abrechnungskonto BVG		304'343.00	304'343.00	
2000.07	Kreditor Weiterleitung Alimente Klib	16'425.50	382'909.17	392'437.47	6'897.20
2000.11	Kreditor Quellensteuer		2'000.40	2'000.40	
2000.99	Kreditor "Sozialer Grossraport"	2'342.60	1'380.00	889.65	2'832.95
	2005 Durchlaufende Beiträge	-160.00	4'998'753.25	4'998'593.25	
2005.01	Durchgangskonto	-160.00	150'035.95	149'875.95	
2005.11	Durchgangskonto Spendenfonds Anteil Interlaken		94.00	94.00	
2005.12	Durchgangskonto Spendenfonds SDAI		10'664.85	10'664.85	
2005.13	Durchgangskonto Spendenfonds Mütter-/Väterberatung		29'395.80	29'395.80	
2005.03	Durchgangskonto Fehlzahlungskonti Klib		4'800.00	4'800.00	
2005.10	Durchgangskonto Nettolöhne		2'254'943.15	2'254'943.15	
2005.20	Durchgangskonto Bruttolöhne		2'548'819.50	2'548'819.50	

Bestandesrechnung 2010

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
202	Mittel - und Langfristige Schulden	5'379'125.00	12'000'000.00	11'020'000.00	6'359'125.00
	2020 Hypotheken	1'200'000.00			1'200'000.00
2020.06	Darlehen OerK Nr. 350637.89.3 49 EKI	1'200'000.00			1'200'000.00
	2021 Schuldscheine	4'179'125.00	12'000'000.00	11'020'000.00	5'159'125.00
2021.01	Darlehen Gemeinde Interlaken	179'125.00		20'000.00	159'125.00
2021.33	Darlehen Gde Grindelwald 27.11.09-02.07.2010	2'000'000.00		2'000'000.00	
2021.34	Darlehen UBS 17.12.2009-02.07.2010	2'000'000.00		2'000'000.00	
2021.35	Darlehen UBS 26.01.2010-02.07.2010		2'000'000.00	2'000'000.00	
2021.36	Darlehen EKI 22.03.2010-02.07.2010		2'000'000.00	2'000'000.00	
2021.37	Darlehen EKI 27.04.2010-02.07.2010		2'000'000.00	2'000'000.00	
2021.38	Darlehen EKI 14.06.2010-02.07.2010		1'000'000.00	1'000'000.00	
2021.39	Darlehen UBS 21.10.10-04.07.2011		2'000'000.00		2'000'000.00
2021.40	Darlehen EKI 24.11.10-04.07.2011		3'000'000.00		3'000'000.00
205	Transitorische Passiven	9'319.45	2'248.10	9'319.45	2'248.10
	2050 Transitorische Passiven	9'319.45	2'248.10	9'319.45	2'248.10
2050.01	Transitorische Passiven	9'319.45	2'248.10	9'319.45	2'248.10
22	Spezialfinanzierungen	110'762.87		29'489.80	81'273.07
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	110'762.87		29'489.80	81'273.07
	2281 Spezialfinanzierungen	110'762.87		29'489.80	81'273.07
2281.03	Spezialfinanzierung Mütter-/Väterberatung	99'221.10		29'395.80	69'825.30
2281.01	Spezialfinanzierung Gde Interlaken	11'541.77		94.00	11'447.77
23	Eigenkapital	200'000.00			200'000.00
239	Eigenkapital	200'000.00			200'000.00
	2390 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00
2390.01	Eigenkapital	200'000.00			200'000.00



Eventualverpflichtungen per 31.12.2010

- Raiffeisenbank Jungfrau Genossenschaft - Nachschusspflicht im Sinn von Art. 871 OR aufgrund des Anteilsscheins über Fr. 200.00 (Konto 1021.01) bis zum Betrag von maximal Fr. 8'000.00.

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2010

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2010

	Verwaltungsvermögen
• Mobilien	570'000.00
• Immobilien	4'320'300.00
(Brandversicherungswert für ganze Liegenschaft untere Bönigstrasse 14 und Bürgerweg 3, nicht aufgeteilt)	

Gemeindeverband Sozialdienst Amt Interlaken

Berechnung der Kosten für die vormundschaftlichen Mandate und freiwilligen Einkommensverwaltungen 2010

Gemeinde	Vormundschaftliche Mandate à 730.--	Einkommensverwaltungen à 730.--	Gesamttotal
Beatenberg	16'060.00	2'920.00	18'980.00
Bönigen	24'090.00	1'460.00	25'550.00
Brienz	39'420.00	2'190.00	41'610.00
Brienzwiler	2'190.00	1'460.00	3'650.00
Därigen	2'920.00	730.00	3'650.00
Grindelwald	15'330.00	2'190.00	17'520.00
Gsteigwiler	6'570.00	0.00	6'570.00
Gündlischwand	1'460.00	0.00	1'460.00
Habkern	5'110.00	730.00	5'840.00
Hofstetten	3'650.00	0.00	3'650.00
Interlaken	54'750.00	13'870.00	68'620.00
Iseltwald	6'570.00	1'460.00	8'030.00
Lauterbrunnen	19'710.00	1'460.00	21'170.00
Leissigen	19'710.00	0.00	19'710.00
Lütschental	1'460.00	730.00	2'190.00
Matten	27'740.00	9'490.00	37'230.00
Niederried	3'650.00	0.00	3'650.00
Oberried	8'030.00	1'460.00	9'490.00
Ringgenberg	28'470.00	6'570.00	35'040.00
Saxeten	0.00	0.00	0.00
Schwanden	5'840.00	730.00	6'570.00
Unterseen	54'750.00	8'030.00	62'780.00
Wilderswil	13'140.00	5'110.00	18'250.00
Total	360'620.00	60'590.00	421'210.00

Kostenanteile der Verbandsgemeinden des Gemeindeverbandes Sozialdienst Amt Interlaken 2010

Kostenverteilung gemäss OgR Art. 7

Gemeinde	1	2	Total Beitrag 2010	Budget 2010 Rg vom 01.2010	Differenz
Beatenberg	18'980.00	-4'064.60	14'915.40	20'774.10	5'858.70
Bönigen	25'550.00	-8'648.05	16'901.95	38'868.90	21'966.95
Brienz	41'610.00	-10'855.70	30'754.30	64'634.80	33'880.50
Brienzwiler	3'650.00	-1'867.70	1'782.30	5'517.40	3'735.10
Därigen	3'650.00	-1'438.35	2'211.65	5'050.10	2'838.45
Grindelwald	17'520.00	-13'811.15	3'708.85	32'041.90	28'333.05
Gsteigwiler	6'570.00	-1'502.75	5'067.25	10'863.35	5'796.10
Gündlischwand	1'460.00	-1'023.30	436.70	4'693.30	4'256.60
Habkern	5'840.00	-2'229.10	3'610.90	9'572.90	5'962.00
Hofstetten	3'650.00	-2'071.65	1'578.35	3'731.20	2'152.85
Interlaken	68'620.00	-19'281.90	49'338.10	106'280.90	56'942.80
Iseltwald	8'030.00	-1'467.00	6'563.00	7'931.45	1'368.45
Lauterbrunnen	21'170.00	-8'959.35	12'210.65	35'463.90	23'253.25
Leissigen	19'710.00	-3'298.95	16'411.05	19'082.15	2'671.10
Lütschental	2'190.00	-858.70	1'331.30	2'673.45	1'342.15
Matten	37'230.00	-13'435.45	23'794.55	65'892.00	42'097.45
Niederried	3'650.00	-1'198.65	2'451.35	3'942.30	1'490.95
Oberried	9'490.00	-1'713.85	7'776.15	9'140.30	1'364.15
Ringgenberg	35'040.00	-9'521.10	25'518.90	41'842.35	16'323.45
Saxeten	0.00	-364.95	-364.95	1'294.10	1'659.05
Schwanden	6'570.00	-2'168.30	4'401.70	9'528.70	5'127.00
Unterseen	62'780.00	-19'757.80	43'022.20	92'423.45	49'401.25
Wilderswil	18'250.00	-8'716.05	9'533.95	36'278.00	26'744.05
Total	421'210.00	-138'254.46	282'955.60	627'521.00	344'565.40

1 Verteilung gemäss vormundschaftlichen Mandaten + Einkommensverwaltungen pro 2010

2 Verteilung im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung per 01.01.2010



An die Abgeordnetenversammlung
des Gemeindeverbandes
Sozialdienst Amt Interlaken
3800 Interlaken

Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2010

Als Rechnungsprüfungsorgan prüfen wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang). Wir prüfen die Positionen und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilen 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, 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 06. Oktober 2010 durchgeführt.
3. Die Schlussbesprechung mit einer Vertretung des Vorstandes wurde am 22. März 2011 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.

Als Rechnungsprüfungsorgan beantragen wir, die mit Aktiven und Passiven von Fr. 10'402'117.69 und ausgeglichen abschliessende Jahresrechnung 2010 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 22. März 2011

Freundliche Grüsse

ROD

Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG

Peter Röhliisberger
Mandatsleiter

Heinz Edgimann

