



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Jahresrechnung 2011

(Vorstand vom 8.3.2012)

Abgeordnetenversammlung vom 14. Juni 2012

Interlaken, 8. März 2012



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Jahresrechnung 2011

Abgeordnetenversammlung vom 14. Juni 2012

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, 8. März 2012



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
Nachkredittabelle	11
Laufende Rechnung 2011 (Details)	13
Investitionsrechnung 2011 (Details)	17
Bestandesrechnung 2011 (Details)	18
Anhang	
Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen	Anhang I
Verteilerschlüssel Verbandsbeiträge 2011	Anhang II
Bestätigungsbericht der Revisionsstelle	Anhang III



Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2011 des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau 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 Region Jungfrau zur Verfügung. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Brigitte Kindler, Finanzverwalterin, Unterseen, im Amt seit 01. August 2007.

Die vorliegende Jahresrechnung 2011 ist die siebte Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau.

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die am 22. März 2011 abgelegte und von der Abgeordnetenversammlung am 26. Mai 2011 genehmigte Jahresrechnung 2010.

Beatenberg
Bönigen
Brienz
Brienzwiler
Därliigen
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 2011 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total Fr. 602'900.00 wurde von der Abgeordnetenversammlung vom 11. Juni 2010 genehmigt. Aufgrund des positiven Jahresabschlusses werden nach erfolgter Genehmigung der Jahresrechnung Fr. 283'409.10 an Betriebsbeiträgen an die 23 politischen Gemeinden des ehemaligen Amtsbezirks Interlaken zurückerstattet. Die effektiven Betriebsbeiträge betragen somit für das Jahr 2011 Fr. 319'490.90. Der detaillierte Verteilerschlüssel befindet sich im Anhang II.

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2011 massgeblich beeinflusst:

- Aufgrund Art. 26 Abs. 2 SHG konnte der Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau im Jahr 2010 eine Inkassoprovision von Fr. 271'267.70 erzielen, welche im Rechnungsjahr 2011 im Konto 587.451.02 verbucht wurde.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau schliesst per 31. Dezember 2011 wie folgt.

Ergebnis nach Abschreibungen

Aufwendungen	Fr.	24'116'296.27
Ertrag	Fr.	24'116'296.27
Ertragsüberschuss	Fr.	<u>0.00</u>

Vergleich mit Rechnung 2011 / Voranschlag 2011

Aufwendungen Voranschlag 2011	Fr.	20'860'100.00	
Ertrag Voranschlag 2011	Fr.	<u>20'860'100.00</u>	Fr. 0.00
Aufwendungen Rechnung 2011	Fr.	24'116'296.27	
Ertrag Rechnung 2011	Fr.	<u>24'116'296.27</u>	Fr. 0.00
Ertragsüberschuss 2011	Fr.	<u>0.00</u>	Fr. 0.00



6 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Arten

Aufwand

30 Personalaufwand

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'311'417.20		3'071'700.00	

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau liegt **7.8 % über** dem budgetierten Betrag. Aufgrund der Fallstatistik 2010 konnte für das Jahr 2011 zusätzliches Personal rekrutiert werden. Dem gegenüber steigen auch die Einnahmen Verwaltungskostenbeitrag des Kantons (Fachpauschale).

31 Sachaufwand

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
333'927.80		270'400.00	

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) liegt **23.49 % über** dem budgetierten Betrag. Die Begründungen der einzelnen Budgetüberschreitungen sind der Nachkredittabelle auf Seite 11 zu entnehmen.

32 Passivzinsen

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54'671.03		141'000.00	

Die Passivzinsen liegen **61.23 % unter** dem budgetierten Betrag. Das Zinsniveau war im Jahr 2011 ausserordentlich tief. Die Zinsen auf übrige mittel- und langfristige Schulden wurden zu hoch budgetiert.



33 Abschreibungen

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
106'366.99		120'000.00	

Die Abschreibungen liegen **11.36 % unter** dem Voranschlag.

36 Eigene Beiträge

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20'309'913.25		17'257'000.00	

Die eigenen Beiträge liegen **17.69 % über** dem budgetierten Betrag. Die Aufwendungen der Kontenklasse 5 ‚Soziale Wohlfahrt‘ wurden zu tief budgetiert. Ebenfalls die Auszahlungen aus dem Spendenkonto.

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00		0.00	



Ertrag

42 Vermögenserträge

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag 5'697.20	Aufwand	Ertrag 11'200.00

Im Jahr 2011 wurden Vermögenserträge von total Fr. 5'697.20 erzielt. Die Vermögenserträge (Zinsen auf kurzfristigen Guthaben) liegen um **49.13 % 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 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag 5'613'967.70	Aufwand	Ertrag 4'920'000.00

Die Entgelte liegen **14.1 % über** dem budgetierten Betrag. Die Erträge der Kontenklasse 5 ‚Soziale Wohlfahrt‘ wurden zu tief budgetiert. Ebenfalls konnten im laufenden Rechnungsjahr mehr Rückerstattung von Dritten verbucht werden.

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag 18'466'619.52	Aufwand	Ertrag 15'928'900.00

Die **Zunahme** im Vergleich zum Voranschlag beträgt **15.93 %**, weil höhere Rückerstattungen aus dem Lastenausgleich für die KVG Krankenkassenprämien und die Sozialhilfebezüger entsprechend den Ausgaben ausgerichtet wurden.

48 Entnahme aus Spezialfinanzierung

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag 30'011.85	Aufwand	Ertrag 0.00



7 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung
Gemeindeverband
Sozialdienst Region Jungfrau

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'642'984.75	422'922.40	3'339'100.00	624'100.00

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um **18.6 % über** dem budgetierten Wert.

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20'271'188.10	23'659'301.82	17'260'000.00	20'226'000.00

Der Nettoertrag für die Soziale Wohlfahrt liegt um **14.23 % 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 2011.

581 Zuschüsse nach Dekret

- Zuschüsse nach Dekret wurden keine ausbezahlt, da der Kanton direkt die Altersheime subventioniert. Es werden nur noch in Ausnahmefällen Zuschüsse nach Dekret gewährt.



585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen

- Mit einer Inkassoquote von über 73 % konnten prozentual betrachtet mehr Erträge (5%) als im Vorjahr verbucht werden.
- Der Nettoaufwand zu Lasten des Kantons war **35.8 % tiefer** als im Voranschlag vorgesehen.

587 Lastenverteilung

- Aufgrund der frühzeitigen Budgetierung für das Jahr 2011 lagen für die Berechnung der Pauschalbeiträge des Kantons Bern (Anteil Verwaltungskosten) noch keine Angaben vor.

9 Finanzen

Rechnung 2011		Voranschlag 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
202'123.42	34'072.05	261'000.00	10'000.00

Der Nettoaufwand für Zinsen und Abschreibungen liegt mit **33.05 % 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 2011 Fr. 11'073.55.



8 Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Bruttoinvestitionen

Nettoinvestitionen

	Rechnung 2011	Voranschlag 2011	Rechnung 2010
Bruttoinvestitionen	95'228.65	0.00	40'385.20
Nettoinvestitionen	95'228.65	0.00	40'385.20



9 Bestandesrechnung

Aktiven Fr. 10'039'814.04

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen nahm im Berichtsjahr um Fr. 351'102.30 ab. Diese Abnahme ist auf die Abnahme des Debitorenbestandes Lastenausgleich per 31.12.2011 zurückzuführen.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen nahm im Rechnungsjahr um die Nettoinvestitionen von Fr. 95'228.65 zu auf 1'330'378.65. Nach den Abschreibungen von 8 %, d.h. von Fr. 106'430.00 beträgt dies per 31.12.2011 Fr. 1'223'948.65.

Passiven Fr. 10'039'814.04

Fremdkapital

Das Fremdkapital nahm im Berichtsjahr ab um Fr. 332'291.80 und weist per 31.12.2011 einen Saldo über Fr. 9'788'552.82 aus. Per 31.12.2011 weist der Gemeindeverband Fremdkapital in Form von kurzfristigen Darlehen in der Höhe von Fr. 5'000'000.00 aus. Die Darlehen sind am 02.07.2012 zur Rückzahlung fällig. Im Vergleich zum Vorjahr schuldet der Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau Fr. 20'000.00 weniger Darlehen als im Vorjahr.

Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2011 Fr. 200'000.00. Aus dem Ertragsüberschuss aus der Laufenden Rechnung wurde nichts dem Eigenkapital zugewiesen.



10 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt Fr. 3'638'550.55 sind in einer separaten Nachkreditabelle (Seite 11 und 12) aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind Fr. 3'521'903.05 gebunden, Fr. 116'647.50 liegen in der Kompetenz des Vorstandes. In der Kompetenz der Abordnetenversammlung gibt es keine Nachkredite.

11 Finanzkennzahlen - Finanzplanung

Für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau 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 08. März 2012 beschlossen und beantragt der Abordnetenversammlung:

- a. Genehmigung der Jahresrechnung 2011
- b. Kenntnisnahme der Nachkredite von Fr. 116'647.50 in der Kompetenz Vorstand

Interlaken, 08. März 2012

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Kurt Berger
Sekretär

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin



13 Genehmigung

Die Abgeordnetenversammlung hat die Jahresrechnung 2011 am 14. Juni 2012 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Interlaken, 14. Juni 2012

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Kurt Berger
Sekretär

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin

Uebersicht über die Jahresrechnung 2011

	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1. Abschluss der laufenden Rechnung						
Total Aufwand	24'116'296.27		20'860'100.00		23'025'333.43	
Total Ertrag		24'116'296.27		20'860'100.00		23'025'333.43
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
	24'116'296.27	24'116'296.27	20'860'100.00	20'860'100.00	23'025'333.43	23'025'333.43
2. Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte Ausgaben	95'228.65				40'385.20	
Total passivierte Einnahmen						
Nettoinvestitionen/Desinvestitionen (-)		95'228.65				40'385.20
	95'228.65	95'228.65			40'385.20	40'385.20

Uebersicht über die Jahresrechnung 2011

	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
b) Finanzierung						
Uebernahme der Nettoinvestitionen	95'228.65				40'385.20	
Uebernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Uebernahme der Abschreibungen Verwaltungsvermögen		106'430.00		120'000.00		107'423.35
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung						
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	30'011.85				29'489.80	
Finanzierungsüberschuss			120'000.00		37'548.35	
Finanzierungsfehlbetrag		18'810.50				
	125'240.50	125'240.50	120'000.00	120'000.00	107'423.35	107'423.35
c) Kapitalveränderungen						
Uebernahme Finanzierungsfehlbetrag	18'810.50					
Uebernahme Finanzierungsüberschuss				120'000.00		37'548.35
Aktivierung der Investitionsausgaben		95'228.65				40'385.20
Passivierung der Investitionseinnahmen						
Passivierung der Abschreibungen	106'430.00		120'000.00		107'423.35	
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		30'011.85				29'489.80
Abnahme Eigenkapital						
Zunahme Eigenkapital						
Abnahme Bilanzfehlbetrag						
Zunahme Bilanzfehlbetrag						
	125'240.50	125'240.50	120'000.00	120'000.00	107'423.35	107'423.35

Finanzierungsausweis 2011

Bezeichnung	Mittelherkunft		Mittelverwendung	
	Abnahme von Aktiven	Zunahme von Passiven	Zunahme von Aktiven	Abnahme von Passiven
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung				
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung			18'810.50	
100 Flüssige Mittel			1'380'303.11	
101 Guthaben	1'725'092.96			
103 Transitorische Aktiven	6'312.45			
200 Laufende Verpflichtungen			312'409.40	
201 Kurzfristige Schulden				
202 Mittel- und Langfristige Schulden			20'000.00	
204 Rückstellungen				
205 Transitorische Passiven		117.60		
Total		1'731'523.01	1'731'523.01	

Zusammenzug der Bestandesrechnung 2011

	Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
AKTIVEN	10'402'117.69	62'060'233.21	62'422'536.86	10'039'814.04
10 Finanzvermögen	9'166'967.69	61'965'004.56	62'316'106.86	8'815'865.39
100 Flüssige Mittel	2'008'559.24	44'339'701.39	42'959'398.28	3'388'862.35
101 Guthaben	7'148'604.75	17'621'811.92	19'346'904.88	5'423'511.79
103 Transitorische Aktiven	9'803.70	3'491.25	9'803.70	3'491.25
11 Verwaltungsvermögen	1'235'150.00	95'228.65	106'430.00	1'223'948.65
114 Sachgüter	1'235'150.00	95'228.65	106'430.00	1'223'948.65
PASSIVEN	10'402'117.69	22'195'470.72	22'557'774.37	10'039'814.04
20 Fremdkapital	10'120'844.62	22'195'470.72	22'527'762.52	9'788'552.82
200 Laufende Verpflichtungen	3'759'471.52	9'193'105.02	9'505'514.42	3'447'062.12
202 Mittel- und Langfristige Schulden	6'359'125.00	13'000'000.00	13'020'000.00	6'339'125.00
205 Transitorische Passiven	2'248.10	2'365.70	2'248.10	2'365.70
22 Spezialfinanzierungen	81'273.07		30'011.85	51'261.22
228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	81'273.07		30'011.85	51'261.22
23 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00
239 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00

Zusammenzug nach Funktionen Laufende Rechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'642'984.75	422'922.40	3'339'100.00	624'100.00	3'252'338.30	333'190.30
<i>Nettoaufwand</i>		<i>3'220'062.35</i>		<i>2'715'000.00</i>		<i>2'919'148.00</i>
<i>Nettoertrag</i>						
5 Soziale Wohlfahrt	20'271'188.10	23'659'301.82	17'260'000.00	20'226'000.00	19'564'829.36	22'659'212.98
<i>Nettoaufwand</i>						
<i>Nettoertrag</i>	<i>3'388'113.72</i>		<i>2'966'000.00</i>		<i>3'094'383.62</i>	
9 Finanzen	202'123.42	34'072.05	261'000.00	10'000.00	208'165.77	32'930.15
<i>Nettoaufwand</i>		<i>168'051.37</i>		<i>251'000.00</i>		<i>175'235.62</i>
<i>Nettoertrag</i>						
Total Aufwand/Ertrag	24'116'296.27	24'116'296.27	20'860'100.00	20'860'100.00	23'025'333.43	23'025'333.43
<i>Ertragsüberschuss</i>						
<i>Aufwandüberschuss</i>						
TOTAL	24'116'296.27	24'116'296.27	20'860'100.00	20'860'100.00	23'025'333.43	23'025'333.43

Artengliederung Laufende Rechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	24'116'296.27		20'860'100.00		23'025'333.43	
30 Personalaufwand	3'311'417.20		3'071'700.00		2'976'004.75	
300 Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	29'049.65		32'000.00		29'953.80	
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'739'510.90		2'535'200.00		2'462'252.40	
303 Sozialversicherungsbeiträge	217'771.40		199'000.00		192'774.75	
304 Personalversicherungsbeiträge	200'529.25		185'000.00		180'895.80	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	62'755.85		60'000.00		57'665.80	
309 Uebrigter Personalaufwand	61'800.15		60'500.00		52'462.20	
31 Sachaufwand	333'927.80		270'400.00		282'447.60	
310 Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	59'477.40		51'400.00		54'264.85	
311 Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	755.00					
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	23'975.35		17'500.00		21'846.70	
313 Verbrauchsmaterial	1'330.95		1'000.00		1'115.80	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	7'550.20		5'000.00		2'735.85	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	52'365.40		42'500.00		41'140.55	
316 Mieten, Pachten, Benützungskosten	44'872.00		27'000.00		27'000.00	
317 Spesenentschädigungen	19'673.75		43'500.00		16'179.00	
318 Dienstleistungen, Honorare allg. Verwaltungsaufwand	123'927.75		82'500.00		118'164.85	
32 Passivzinsen	54'671.03		141'000.00		66'568.50	
322 Mittel- und langfristige Schulden	54'671.03		141'000.00		66'568.50	
33 Abschreibungen	106'366.99		120'000.00		107'523.42	
330 Finanzvermögen	-63.01				100.07	
331 Verwaltungsvermögen harmonisierte Abschreibungen	106'430.00		120'000.00		107'423.35	
36 Eigene Beiträge	20'309'913.25		17'257'000.00		19'592'789.16	
365 Private Institutionen	6'577.00		7'000.00		6'722.00	
366 Private Haushalte	20'303'336.25		17'250'000.00		19'586'067.16	

Artengliederung Laufende Rechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		24'116'296.27		20'860'100.00		23'025'333.43
42 Vermögenserträge		5'697.20		11'200.00		4'640.35
421 Flüssige Mittel und Darlehen		4'060.20		10'000.00		3'440.35
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'637.00		1'200.00		1'200.00
43 Entgelte		5'613'967.70		4'920'000.00		4'975'979.75
435 Uebrige Verkaufserlöse		24'851.60		15'000.00		24'819.35
436 Rückerstattungen		5'589'116.10		4'905'000.00		4'951'160.40
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		18'466'619.52		15'928'900.00		18'015'223.53
451 Kanton		18'147'128.62		15'326'000.00		17'732'267.93
452 Gemeinden und Gemeindeverbände		319'490.90		602'900.00		282'955.60
48 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		30'011.85				29'489.80
480 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		30'011.85				29'489.80
Total I	24'116'296.27	24'116'296.27	20'860'100.00	20'860'100.00	23'025'333.43	23'025'333.43
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Total II	24'116'296.27	24'116'296.27	20'860'100.00	20'860'100.00	23'025'333.43	23'025'333.43

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Ausgaben	95'228.65				40'385.20	
50 Sachgüter	95'228.65				40'385.20	
029.506.01 Mobilien	17'293.70				4'471.55	
029.506.02 Informatik	77'934.95				35'913.65	
6 Einnahmen		95'228.65				40'385.20
69 Aktivierungen		95'228.65				40'385.20
999.690.01 Aktivierungen		95'228.65				40'385.20
Total	95'228.65	95'228.65			40'385.20	40'385.20

Abschreibungstabelle 2011

Konto	Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	01.01.2011	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2011 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz %	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2011
		1'235'150.00	95'228.65	0.00	1'330'378.65	106'430.00	8.00		1'223'948.65
114	Sachgüter	1'235'150.00	95'228.65	0.00	1'330'378.65	106'430.00			1'223'948.65
1143	Hochbauten	1'177'150.00	0.00	0.00	1'177'150.00	33'201.35	2.82		1'143'948.65
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstr. 14	1'177'150.00	0.00	0.00	1'177'150.00	33'201.35	2.82		1'143'948.65
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	58'000.00	95'228.65	0.00	153'228.65	73'228.65	47.79		80'000.00
1146.01	Mobilien	43'000.00	17'293.70	0.00	60'293.70	13'293.70	22.05		47'000.00
1146.02	Informatik	15'000.00	77'934.95	0.00	92'934.95	59'934.95	64.49		33'000.00
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

Laufende Rechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
318.02	Bank- und PC-Spesen	4'118.95		5'000.00		3'541.15	
318.03	Telekommunikation	25'785.10		22'000.00		24'665.70	
318.04	Betriebshaftpflichtversicherung	4'274.40		4'000.00		3'342.20	
318.05	Sachversicherung	2'578.35		2'500.00		2'854.95	
318.06	Diverse Gebühren	6'565.05		3'000.00		2'623.45	
318.07	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	47'359.35		12'000.00		42'305.75	
365.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	6'577.00		7'000.00		6'722.00	
435.01	Verkaufserlöse		24'851.60		15'000.00		24'819.35
436.01	Rückerstattungen von Dritten		76'942.90		5'000.00		24'215.35
452.01	Betriebsbeiträge Verbandsgemeinden		319'490.90		602'900.00		282'955.60
09	Nicht aufteilbare Aufgaben	102'115.85	1'637.00	69'700.00	1'200.00	71'695.30	1'200.00
090	Verwaltungsliegenschaft	102'115.85	1'637.00	69'700.00	1'200.00	71'695.30	1'200.00
301.01	Besoldungen Reinigungspersonal	21'122.10		16'200.00		16'032.40	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'222.40		1'000.00		921.80	
312.01	Energie	8'625.35		7'000.00		8'386.70	
312.02	Nebenkosten (Abrechnung Stockwerkeigentümergeb.)	15'350.00		10'500.00		13'460.00	
313.01	Verbrauchsmaterial	1'330.95		1'000.00		1'115.80	
314.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	7'550.20		5'000.00		2'735.85	
316.01	Mietzinsaufwand	44'872.00		27'000.00		27'000.00	
318.01	Versicherungsprämien	2'042.85		2'000.00		2'042.75	
427.01	Mietertrag		1'637.00		1'200.00		1'200.00
5	Soziale Wohlfahrt	20'271'188.10	23'659'301.82	17'260'000.00	20'226'000.00	19'564'829.36	22'659'212.98
520	Krankenversicherung	1'918'785.20	1'918'785.20	1'300'000.00	1'300'000.00	1'722'684.05	1'722'684.05
366.01	KK-Prämie für Dritte	1'918'785.20		1'300'000.00		1'722'684.05	
451.01	Rückerstattung des Kantons		1'918'785.20		1'300'000.00		1'722'684.05

Verpflichtungskreditkontrolle 2011

Bew.datum	Bew.Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben 01.01.11	Investitions- ausgaben 2011	Kummulierte Ausgaben 31.12.11	Kummulierte Einnahmen 01.01.11	Investitions- Einnahmen 2011	Kummulierte Einnahmen 31.12.11	Saldo (+) Restkredit (-) Kreditüber- tretung	Abrechnungs- datum
		Brutto	Netto									
18.12.09	Vorstand	37'600.00	37'600.00	Ersatz Server	20'617.30	0.00	20'617.30				16'982.70	08.03.12
16.12.10	Vorstand	54'500.00	54'500.00	Büro Unterseen			34'101.45				20'398.55	08.03.12
				029.506.02 Informatik			16'807.75					
				029.506.01 Mobilien			17'293.70					
26.05.11	Vorstand	67'873.45	67'873.45	IT-Lösung			61'127.20				6'746.25	08.03.12
				029.506.02 Informatik			23'600.00					
				029.506.02 Informatik			23'600.00					
				029.506.02 Informatik			1'812.25					
				029.506.02 Informatik			12'114.95					

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

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2011	Voranschlag 2011	Überschreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum	Bewilligungs- betrag	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG										
02 Allgemeine Verwaltung										
029	Verwaltung Sozialdienst									
301.01	Besoldung Verwaltungspersonal	918'820.00	807'000.00	111'820.00	110'678.20					zusätzlich verfügte Fachstellen
						1'141.80		10.03.2011	22'836.00	40% Informatik
301.02	Besoldung Fachpersonal	1'799'568.80	1'712'000.00	87'568.80	87'568.80					zusätzlich verfügte Fachstellen
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	216'549.00	198'000.00	18'549.00	18'549.00					zusätzlich verfügte Fachstellen
304.01	Personalversicherungsbeiträge	200'529.25	185'000.00	15'529.25	15'529.25					zusätzlich verfügte Fachstellen
310.01	Büromaterial	35'733.55	31'000.00	4'733.55	4'733.50					mehr Mitarbeitende, Kopiergeräte, Stempel SDRJ
310.03	Inserate	8'682.20	5'000.00	3'682.20		3'682.20				Stelleninserat BZ (Fachstelle, Gruppenleiter/in)
311.01	Anschaffung Mobiliar und Büromaschinen	755.00	0.00	755.00		755.00				Bürostuhl
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	42'104.15	35'000.00	7'104.15		7'104.15				Festplatte PC, SDRJ, Offerten Umstellung Support
315.03	Unterhalt, Rep.u. Betriebskosten Fahrzeuge	9'032.35	5'500.00	3'532.35		725.00				Mitgliedschaft Mobility
						2'807.35				Mehraufwand
317.01	Spesenentschädigung	16'058.70	12'000.00	4'058.70	4'058.70					zusätzlich verfügte Fachstellen
318.03	Telekommunikation	25'785.10	22'000.00	3'785.10	3'785.10					zusätzlich verfügte Fachstellen
318.06	Diverse Gebühren	6'565.05	3'000.00	3'565.05		3'565.05				ASVS Korrektur Abr., Gruppensitzungen HotelEurope
318.07	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	47'359.35	12'000.00	35'359.35		34'855.55			34'855.55	XpertCenter, Finance Publique
						503.80		28.04.2011	503.80	Anwaltskosten betr. KK SLKK
09 Nicht aufteilbare Aufgaben										
090	Liegenschaft									
301.01	Besoldungen Reinigungspersonal	21'122.10	16'200.00	4'922.10	4'922.10					höherer Beschäftigungsgrad und Jubiläum 10
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'222.40	1'000.00	222.40	222.40					höherer Beschäftigungsgrad und Jubiläum 10
312.01	Energie	8'625.35	7'000.00	1'625.35	1'625.35					zusätzl. Wohnung Burgerweg/Unterseen
312.02	Nebenkosten	15'350.00	10'500.00	4'850.00	4'850.00					zusätzl. Wohnung Burgerweg/Unterseen
313.01	Verbrauchsmaterial	1'330.95	1'000.00	330.95	330.95					zusätzl. Wohnung Unterseen (Beschriftung, Einrichtung)
314.01	Unterhalt und Reparatur Liegenschaft	7'550.20	5'000.00	2'550.20		723.95				Abweichung zum Kreditantrag
						1'826.25		10.03.2011	1'826.25	Dichtungen/Fenster Bürotüren Burgerweg
316.01	Mietzinsaufwand	44'872.00	27'000.00	17'872.00		17'872.00		16.12.2010	61'000.00	Büroräumlichkeiten Unterseen

Nachkreditabelle 2011

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2011	Voranschlag 2011	Überschreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum	Bewilligungs- betrag	
05 SOZIALE WOHLFAHRT										
520	Krankenversicherung									
366.01	KK-Prämie für Dritte	1'918'785.20	1'300'000.00	618'785.20	618'785.20					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
580	Sozialhilfe									
366.01	Unterstützung Berner	8'698'692.13	7'000'000.00	1'698'692.13	1'698'692.15					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
366.02	Unterstützung Bürger andere Kantone	3'387'641.99	3'000'000.00	387'641.99	387'642.00					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
366.03	Unterstützung Ausländer, Staatenlose	4'559'930.33	4'000'000.00	559'930.33	559'930.35					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
09 FINANZEN UND STEUERN										
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge									
366.01	Auszahlungen aus Spendenkonto	41'085.40	0.00	41'085.40		41'085.40				Unter Berücksichtigung der Entnahmen aus den Spendenfonds resultiert ein Nettoaufwand von Fr. 11'073.55
Total				3'638'550.55	3'521'903.05	116'647.50			121'021.60	

Laufende Rechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'642'984.75	422'922.40	3'339'100.00	624'100.00	3'252'338.30	333'190.30
01 Legislative und Exekutive	32'414.90		55'000.00		33'178.15	
011 Abgeordnetenversammlung	382.55		1'000.00		267.90	
318.01 Porti, diverse Entschädigungen und Auslagen	382.55		1'000.00		267.90	
012 Vorstand	32'032.35		54'000.00		32'910.25	
300.01 Entschädigungen, Sitzungsgelder	29'049.65		32'000.00		29'953.80	
310.01 Büromaterial	418.10		500.00		494.35	
317.01 Freier Vorstandskredit	1'322.75		20'000.00		2'462.10	
317.02 Spesenentschädigung Vorstand	1'241.85		1'500.00			
02 Allgemeine Verwaltung	3'508'454.00	421'285.40	3'214'400.00	622'900.00	3'147'464.85	331'990.30
029 Verwaltung Sozialdienst	3'508'454.00	421'285.40	3'214'400.00	622'900.00	3'147'464.85	331'990.30
301.01 Besoldung Verwaltungspersonal	918'820.00		807'000.00		790'900.55	
301.02 Besoldung Fachpersonal	1'799'568.80		1'712'000.00		1'655'319.45	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	216'549.00		198'000.00		191'852.95	
304.01 Personalversicherungsbeiträge	200'529.25		185'000.00		180'895.80	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	62'755.85		60'000.00		57'665.80	
309.01 Fort- und Weiterbildung	39'914.90		37'000.00		37'569.50	
309.02 Supervision	12'023.15		12'000.00		6'136.40	
309.03 übriger Personalaufwand	9'862.10		11'500.00		8'756.30	
310.01 Büromaterial	35'733.55		31'000.00		32'518.55	
310.02 Drucksachen	10'151.05		10'000.00		10'193.25	
310.03 Inserate	8'682.20		5'000.00		6'981.40	
310.04 Fachzeitschriften	4'492.50		4'900.00		4'077.30	
311.01 Anschaffung Mobiliar und Büromaschinen	755.00					
315.01 Unterhalt Mobiliar und Büromaschinen	1'228.90		2'000.00		497.10	
315.02 Unterhalt EDV-Anlage	42'104.15		35'000.00		34'920.25	
315.03 Unterhalt, Reparatur- und Betriebskosten Fahrzeuge	9'032.35		5'500.00		5'723.20	
317.01 Spesenentschädigung	16'058.70		12'000.00		12'539.45	
317.02 Freier Geschäftsleitungskredit	1'050.45		10'000.00		1'177.45	
318.01 Porti	21'883.90		21'000.00		23'684.95	

Laufende Rechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
580 Sozialhilfe	16'646'264.45	4'552'459.02	14'000'000.00	4'000'000.00	15'940'537.96	3'872'364.99
366.01 Unterstützung Berner	8'698'692.13		7'000'000.00		8'477'503.04	
366.02 Unterstützung Bürger andere Kantone	3'387'641.99		3'000'000.00		3'305'978.20	
366.03 Unterstützung Ausländer und Staatenlose	4'559'930.33		4'000'000.00		4'157'056.72	
436.01 Rückerstattungen von Privaten für Berner		279'297.90		500'000.00		309'233.77
436.02 Rückerstattungen von Privaten für ausserkantonale Bürger		63'995.75		100'000.00		397'529.75
436.03 Rückerstattungen von Privaten für Ausländer		23'759.80		100'000.00		107'039.65
436.04 Übrige Einnahmen für Berner Bürger		1'754'514.54		1'600'000.00		1'410'046.54
436.05 Übrige Einnahmen für ausserkantonale Bürger		940'237.65		800'000.00		674'390.02
436.06 Übrige Einnahmen für Ausländer		1'193'045.18		700'000.00		884'416.66
451.01 Heimatliche Vergütung für ausserkantonale Bürger		297'608.20		200'000.00		89'708.60
581 Zuschüsse nach Dekret	15'890.20	24'514.45	150'000.00		207'205.50	
366.04 Zuschüsse nach Dekret Heimbewohner	15'890.20		150'000.00		207'205.50	
436.04 Rückerstattungen von Dritten ZUDE HeimbewohnerInnen		24'514.45				
585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträg	1'690'248.25	1'232'807.93	1'810'000.00	1'100'000.00	1'694'401.85	1'144'288.66
318.01 Betreuungskosten	8'937.25		10'000.00		12'836.05	
366.01 Vorschüsse Alimente	1'681'311.00		1'800'000.00		1'681'565.80	
436.01 Rückerstattung Alimente		1'232'807.93		1'100'000.00		1'144'288.66
587 Lastenverteilung		15'930'735.22		13'826'000.00		15'919'875.28
451.01 Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten)		3'114'346.02		2'966'000.00		2'861'356.77
451.02 Rückerstattung des Kantons (Soziale Wohlfahrt)		12'816'389.20		10'860'000.00		13'058'518.51

Laufende Rechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen	202'123.42	34'072.05	261'000.00	10'000.00	208'165.77	32'930.15
940 Zinsen	54'671.03	4'060.20	141'000.00	10'000.00	66'568.50	3'440.35
322.01 Zinsen auf Hypothekarkredit Verwaltungsliegenschaft	26'250.00		33'000.00		33'000.00	
322.02 Zins auf Darlehen Gemeinde Interlaken	4'375.95		5'000.00		4'925.95	
322.03 Baurechtszins Verwaltungsliegenschaft	2'395.55		3'000.00		2'395.55	
322.04 Zins auf übrige mittel- und langfristigen Schulden	21'649.53		100'000.00		26'247.00	
421.01 Zinsen auf kurzfristigen Guthaben		4'060.20		10'000.00		3'440.35
990 Abschreibungen	106'366.99		120'000.00		107'523.42	
330.01 Abschreibungen Finanzvermögen	-63.01				100.07	
331.01 Abschreibungen; harmonisiert	106'430.00		120'000.00		107'423.35	
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	41'085.40	30'011.85			34'073.85	29'489.80
366.01 Auszahlungen Spendenkonto	41'085.40				34'073.85	
480.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung		30'011.85				29'489.80
Total Aufwand/Ertrag	24'116'296.27	24'116'296.27	20'860'100.00	20'860'100.00	23'025'333.43	23'025'333.43
<i>Ertragsüberschuss</i>						
<i>Aufwandüberschuss</i>						
TOTAL	24'116'296.27	24'116'296.27	20'860'100.00	20'860'100.00	23'025'333.43	23'025'333.43

Investitionsrechnung 2011

Bezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	95'228.65				40'385.20	
02 Allgemeine Verwaltung	95'228.65				40'385.20	
029 Verwaltung Sozialdienst	95'228.65				40'385.20	
506.01 Mobilien	17'293.70				4'471.55	
506.02 Informatik	77'934.95				35'913.65	
9 Finanzen		95'228.65				40'385.20
99 nicht aufteilbare Posten		95'228.65				40'385.20
999 Abschluss		95'228.65				40'385.20
690.01 aktivierte Ausgaben		95'228.65				40'385.20
Total Ausgaben/Einnahmen	95'228.65				40'385.20	
<i>Einnahmenüberschuss</i>						
<i>Ausgabenüberschuss</i>		95'228.65				40'385.20
TOTAL	95'228.65	95'228.65			40'385.20	40'385.20

Bestandesrechnung 2011

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	AKTIVEN	10'402'117.69	62'060'233.21	62'422'536.86	10'039'814.04
10	Finanzvermögen	9'166'967.69	61'965'004.56	62'316'106.86	8'815'865.39
100	Flüssige Mittel	2'008'559.24	44'339'701.39	42'959'398.28	3'388'862.35
	1000 Kasse	18'501.45	1'701'267.05	1'699'741.20	20'027.30
1000.01	Kasse	683.40	9'842.05	10'204.75	320.70
1000.02	Kasse KL	16'365.30	1'688'425.00	1'686'513.70	18'276.60
1000.03	Kasse Inkasso	1'452.75	3'000.00	3'022.75	1'430.00
	1001 Post	1'854'654.77	40'554'351.59	39'299'284.78	3'109'721.58
1001.01	Postcheck Verband Nr. 30-358692-5	142'816.40	22'208'610.60	22'138'535.80	212'891.20
1001.03	Postcheck Inkasso Nr. 30-37545-9	244'778.06	155'740.99	80'000.00	320'519.05
1001.02	Postcheck Klienten Nr. 34-4562-3	1'467'060.31	18'190'000.00	17'080'748.98	2'576'311.33
	1002 Bank	135'403.02	2'084'082.75	1'960'372.30	259'113.47
1002.01	RBI 16 285.75 (Sammelkonto KL-Buha)	104'242.85	2'010'000.00	1'909'963.70	204'279.15
1002.02	RBI 16 285.51 (Sparkonto Verband)	2'154.80	5.40		2'160.20
1002.04	RBI 16 285.99 (Sammelkonto Inkasso)	27'816.82	25'802.35	3'000.00	50'619.17
1002.05	EKI 350637.89.164 (Kontokorrent)	55.10	38'625.00	37'507.60	1'172.50
1002.06	UBS 241-330850.01G (Kontokorrnt)	1'133.45	6'950.00	7'199.05	884.40
1002.07	RB Ringgenb. CH49 8085 3000 0054 3139 7 KK		2'700.00	2'696.35	3.65
1002.08	BEKB CH53 0079 0016 9156 3858 3			5.60	-5.60
101	Guthaben	7'148'604.75	17'621'811.92	19'346'904.88	5'423'511.79
	1013 Abrechnung Lastenverteilung	7'147'202.47	17'578'252.72	19'303'762.70	5'421'692.49
1013.01	Debitor Lastenverteilung (SH, ZUDE)	6'633'348.42	15'659'467.52	17'241'018.65	5'051'797.29
1013.06	Debitor ASVS KVG 2006	513'854.05	1'918'785.20	2'062'744.05	369'895.20
	1015 Andere Debitoren	1'202.28	43'359.20	43'142.18	1'419.30
1015.04	Verrechnungssteuern Wertschriften	1'202.28	1'419.20	1'202.18	1'419.30
1015.06	Debitor Kizu		41'940.00	41'940.00	
	1021 Anlagen	200.00	200.00		400.00
1021.01	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	200.00			200.00
1021.02	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Ringgenberg		200.00		200.00

Bestandesrechnung 2011

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
103	Transitorische Aktiven	9'803.70	3'491.25	9'803.70	3'491.25
	1030 Transitorische Aktiven	9'803.70	3'491.25	9'803.70	3'491.25
1030.01	Transitorische Aktiven	9'803.70	3'491.25	9'803.70	3'491.25
11	Verwaltungsvermögen	1'235'150.00	95'228.65	106'430.00	1'223'948.65
114	Sachgüter	1'235'150.00	95'228.65	106'430.00	1'223'948.65
	1143 Hochbauten	1'177'150.00		33'201.35	1'143'948.65
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstrasse 14	1'177'150.00		33'201.35	1'143'948.65
	1146 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	58'000.00	95'228.65	73'228.65	80'000.00
1146.01	Mobilien	43'000.00	17'293.70	13'293.70	47'000.00
1146.02	Informatik	15'000.00	77'934.95	59'934.95	33'000.00

Bestandesrechnung 2011

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	PASSIVEN	10'402'117.69	22'195'470.72	22'557'774.37	10'039'814.04
20	Fremdkapital	10'120'844.62	22'195'470.72	22'527'762.52	9'788'552.82
200	Laufende Verpflichtungen	3'759'471.52	9'193'105.02	9'505'514.42	3'447'062.12
	2000 Kreditoren	3'759'471.52	3'552'914.27	3'868'845.27	3'443'540.52
2000.01	Kreditoren diverse	410'653.91	1'481'908.35	1'551'211.56	341'350.70
2000.02	Kreditoren VM/FREK KLIB	3'339'087.46	867'614.46	1'132'197.80	3'074'504.12
2000.03	Kred. für AHV/IV/EO/ALV		387'706.15	387'706.15	
2000.05	Kreditor SUVA		35'209.55	35'209.55	
2000.06	Abrechnungskonto BVG		337'397.35	337'397.35	
2000.07	Kreditor Weiterleitung Alimente Klib	6'897.20	439'696.21	422'266.31	24'327.10
2000.11	Kreditor Quellensteuer		1'942.20	1'942.20	
2000.99	Kreditor "Sozialer Grossraport"	2'832.95	1'440.00	914.35	3'358.60
	2005 Durchlaufende Beiträge		5'640'190.75	5'636'669.15	3'521.60
2005.01	Durchgangskonto		189'985.85	189'985.85	
2005.12	Durchgangskonto Spendenfonds SDAI		13'151.55	13'151.55	
2005.13	Durchgangskonto Spendenfonds Mütter-/Väterberatung		30'011.85	30'011.85	
2005.03	Durchgangskonto Fehlzahlungskonti Klib		10'349.60	6'828.00	3'521.60
2005.10	Durchgangskonto Nettolöhne		2'537'206.10	2'537'206.10	
2005.20	Durchgangskonto Bruttolöhne		2'859'485.80	2'859'485.80	

Bestandesrechnung 2011

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
202	Mittel - und Langfristige Schulden	6'359'125.00	13'000'000.00	13'020'000.00	6'339'125.00
	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	5'159'125.00	13'000'000.00	13'020'000.00	5'139'125.00
2021.01	Darlehen Gemeinde Interlaken	159'125.00		20'000.00	139'125.00
2021.39	Darlehen UBS 21.10.10-04.07.11	2'000'000.00		2'000'000.00	
2021.40	Darlehen EKI 24.11.10-04.07.11	3'000'000.00		3'000'000.00	
2021.41	Darlehen EKI 28.01.11-04.07.11		2'000'000.00	2'000'000.00	
2021.42	Darlehen UBS 22.03.01.11-04.07.2011		2'000'000.00	2'000'000.00	
2021.43	Darlehen RBR 20.04.11-04.7.2011		3'000'000.00	3'000'000.00	
2021.44	Darlehen PostFinance 21.06.11 04.07.11		1'000'000.00	1'000'000.00	
2021.45	Darlehen EKI 27.10.11-2.7.12		2'000'000.00		2'000'000.00
2021.46	Darlehen BEKB 22.12.11-02.07.2012		3'000'000.00		3'000'000.00
205	Transitorische Passiven	2'248.10	2'365.70	2'248.10	2'365.70
	2050 Transitorische Passiven	2'248.10	2'365.70	2'248.10	2'365.70
2050.01	Transitorische Passiven	2'248.10	2'365.70	2'248.10	2'365.70
22	Spezialfinanzierungen	81'273.07		30'011.85	51'261.22
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	81'273.07		30'011.85	51'261.22
	2281 Spezialfinanzierungen	81'273.07		30'011.85	51'261.22
2281.03	Spezialfinanzierung Mütter-/Väterberatung	69'825.30		30'011.85	39'813.45
2281.01	Spezialfinanzierung Gde Interlaken	11'447.77			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 31.12.2011

- 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.
- Raiffeisenbank Ringgenberg Genossenschaft - Nachschusspflicht im Sinn von Art. 871 OR aufgrund des Anteilsscheins über Fr. 200.00 (Konto 1021.02) bis zum Betrag von maximal Fr. 8'000.00.

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2011

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2011

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

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Berechnung der Kosten für die vormundschaftlichen

Mandate und freiwilligen Einkommensverwaltungen 2011

Gemeinde	Vormundschaftliche Mandate à 730.--	Einkommensverwaltungen à 730.--	Gesamttotal
Beatenberg	18'980.00	2'920.00	21'900.00
Bönigen	28'470.00	1'460.00	29'930.00
Brienz	42'340.00	2'190.00	44'530.00
Brienzwiler	2'190.00	2'190.00	4'380.00
Därlichen	4'380.00	730.00	5'110.00
Grindelwald	18'980.00	1'460.00	20'440.00
Gsteigwiler	6'570.00	0.00	6'570.00
Gündlischwand	2'190.00	0.00	2'190.00
Habkern	5'840.00	730.00	6'570.00
Hofstetten	5'110.00	0.00	5'110.00
Interlaken	62'050.00	10'220.00	72'270.00
Iseltwald	8'760.00	1'460.00	10'220.00
Lauterbrunnen	18'980.00	2'190.00	21'170.00
Leissigen	18'980.00	0.00	18'980.00
Lütschental	1'460.00	0.00	1'460.00
Matten	33'580.00	5'840.00	39'420.00
Niederried	5'110.00	0.00	5'110.00
Oberried	8'030.00	1'460.00	9'490.00
Ringgenberg	29'930.00	6'570.00	36'500.00
Saxeten	730.00	730.00	1'460.00
Schwanden	6'570.00	730.00	7'300.00
Unterseen	54'750.00	8'030.00	62'780.00
Wilderswil	16'790.00	3'650.00	20'440.00
Total	400'770.00	52'560.00	453'330.00

Kostenanteile der Verbandsgemeinden des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau 2011

Kostenverteilung gemäss OgR Art. 72

Gemeinde	1	2	Total Beitrag 2011	Budget 2011 Rg vom 01.2011	Differenz
Beatenberg	21'900.00	-3'960.05	17'939.95	28'566.60	10'626.65
Bönigen	29'930.00	-8'452.70	21'477.30	38'275.70	16'798.40
Brienz	44'530.00	-10'309.95	34'220.05	63'697.75	29'477.70
Brienzwiler	4'380.00	-1'767.30	2'612.70	5'499.95	2'887.25
Därlichen	5'110.00	-1'428.40	3'681.60	4'417.90	736.30
Grindelwald	20'440.00	-13'173.65	7'266.35	27'855.95	20'589.60
Gsteigwiler	6'570.00	-1'469.90	5'100.10	6'751.40	1'651.30
Gündlischwand	2'190.00	-968.40	1'221.60	3'326.65	2'105.05
Habkern	6'570.00	-2'206.55	4'363.45	7'786.15	3'422.70
Hofstetten	5'110.00	-1'967.90	3'142.10	4'292.30	1'150.20
Interlaken	72'270.00	-18'776.50	53'493.50	94'964.55	41'471.05
Iseltwald	10'220.00	-1'504.45	8'715.55	9'121.55	406.00
Lauterbrunnen	21'170.00	-8'847.00	12'323.00	27'650.10	15'327.10
Leissigen	18'980.00	-3'240.65	15'739.35	26'367.95	10'628.60
Lütschental	1'460.00	-816.20	643.80	1'007.30	363.50
Matten	39'420.00	-13'076.80	26'343.20	57'341.90	30'998.70
Niederried	5'110.00	-1'148.25	3'961.75	6'814.90	2'853.15
Oberried	9'490.00	-1'667.00	7'823.00	13'755.30	5'932.30
Ringgenberg	36'500.00	-8'950.75	27'549.25	40'396.15	12'846.90
Saxeten	1'460.00	-345.85	1'114.15	0.00	-1'114.15
Schwanden	7'300.00	-2'116.65	5'183.35	6'618.05	1'434.70
Unterseen	62'780.00	-18'994.35	43'785.65	96'045.15	52'259.50
Wilderswil	20'440.00	-8'649.85	11'790.15	32'346.75	20'556.60
Total	453'330.00	-133'839.09	319'490.90	602'900.00	283'409.10

1 Verteilung gemäss vormundschaftlichen Mandaten + Einkommensverwaltungen pro 2011

2 Verteilung im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung per 31.12.2010



An die Abgeordnetenversammlung
Sozialdienst Region Jungfrau
3800 Interlaken

**Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans zur
Jahresrechnung 2011**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2011 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Er ist auch für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

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. 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.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2011 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2011 mit Aktiven und Passiven von Fr. 10'039'814.04 und ausgeglichen abschliessende Jahresrechnung zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 30. März 2012

ROD

Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG

Peter Röthlisberger
Mandatsleiter

Roger Wyss