



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Jahresrechnung 2012

(Vorstand vom 7.3.2013)

Abgeordnetenversammlung vom 13. Juni 2013

Interlaken, 7. März 2013

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

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau Untere Bönigstrasse 14, Postfach 244, 3800 Interlaken
T 033 826 06 26, F 033 826 06 27, info@sdrj.ch, www.sdrj.ch



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Jahresrechnung 2012

Abgeordnetenversammlung vom 13. Juni 2013

Inhalt

Vorbericht

Jahresrechnung

Anhang

Interlaken, 7. März 2013



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 2012 (Details)	12
Investitionsrechnung 2012 (Details)	16
Bestandesrechnung 2012 (Details)	17
Anhang	
Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen	Anhang I
Verteilerschlüssel Verbandsbeiträge 2012	Anhang II
Bestätigungsbericht der Revisionsstelle	Anhang III



Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2012 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 2012 ist die achte Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau.

Bemerkung zur Kontenklasse 5

Die Konti wurden gemäss Weisung seitens des Kantons sowie gemäss HRM-Kontenplan zusammengefasst, resp. neu erfasst:

bisher

580.366.01 Unterstützung Bürger
580.366.02 Unterstützung Bürger andere Kantone
580.366.03 Unterstützung Ausländer und Staatenlose
520.366.01 KK-Prämien für Dritte

neu

580.366.01 Wirtschaftliche Hilfe

580.436.01 Rückersattungen von Privaten für Berner
580.436.02 Rückerstattungen von Privaten für ausserkant. B.
580.436.03 Rückerstattungen von Privaten für Ausländer

580.436.01 Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg

580.436.04 Übrige Einnahmen für Berner Bürger
580.436.05 Übrige Einnahmen für ausserkantonale Bürger
580.436.06 Übrige Einnahmen für Ausländer

580.436.02 Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)

520.451.02 Rückerstattungen des Kantons

580.451.02 Prämienverbilligung KVG (o. Inkassoprivileg)

580.366.04 Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die am 8. März 2012 abgelegte und von der Abgeordnetenversammlung am 14. Juni 2012 genehmigte Jahresrechnung 2011.



3 Voranschlag und Verbandsbeiträge

Der Voranschlag für das Jahr 2012 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total Fr. 730'810.00 wurde von der Abgeordnetenversammlung vom 26. Mai 2011 genehmigt. Aufgrund des positiven Jahresabschlusses werden nach erfolgter Genehmigung der Jahresrechnung Fr. 273'261.50 an Betriebsbeiträgen an die 23 politischen Gemeinden des ehemaligen Amtsbezirks Interlaken zurückerstattet. Die effektiven Betriebsbeiträge betragen somit für das Jahr 2012 Fr. 457'548.40. Der detaillierte Verteilerschlüssel befindet sich im Anhang II.

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2012 massgeblich beeinflusst:

- Aufgrund Art. 26 Abs. 2 SHG konnte der Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau im Jahr 2011 eine Inkassoprovision von Fr. 130'522.65 erzielen, welche im Rechnungsjahr 2012 im Konto 029.437.01 verbucht wurde.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau schliesst per 31. Dezember 2012 wie folgt.

Ergebnis nach Abschreibungen

Aufwendungen	Fr.	25'707'117.22
Ertrag	Fr.	25'707'117.22
Ertragsüberschuss	Fr.	<u>0.00</u>

Vergleich mit Rechnung 2012 / Voranschlag 2012

Aufwendungen Voranschlag 2012	Fr.	23'465'980.00	
Ertrag Voranschlag 2012	Fr.	<u>23'465'980.00</u>	Fr. 0.00
Aufwendungen Rechnung 2012	Fr.	25'707'117.22	
Ertrag Rechnung 2012	Fr.	<u>25'707'117.22</u>	Fr. 0.00
Ertragsüberschuss 2012	Fr.	<u>0.00</u>	Fr. 0.00



6 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Arten

Aufwand

30 Personalaufwand

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'459'939.05		3'161'520.00	

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau liegt **9.44 % über** dem budgetierten Betrag. Aufgrund der Fallstatistik 2011 konnte für das Jahr 2012 zusätzliches Personal rekrutiert werden. Dem gegenüber steigen auch die Einnahmen Verwaltungskostenbeitrag des Kantons (Fachpauschale).

31 Sachaufwand

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315'298.88		319'580.00	

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) liegt **1.34 % unter** dem budgetierten Betrag.

32 Passivzinsen

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47'167.20		90'400.00	

Die Passivzinsen liegen **47.82 % unter** dem budgetierten Betrag. Das Zinsniveau war im Jahr 2012 ausserordentlich tief. Die Zinsen auf übrige mittel- und langfristige Schulden wurden zu hoch budgetiert.



33 Abschreibungen

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand 100'778.29	Ertrag	Aufwand 87'480.00	Ertrag

Die Abschreibungen liegen **15.20 % über** dem Voranschlag. Der Voranschlag wurde zu tief budgetiert.

36 Eigene Beiträge

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand 21'783'933.80	Ertrag	Aufwand 19'807'000.00	Ertrag

Die eigenen Beiträge liegen **9.98 % über** dem budgetierten Betrag. Dies aufgrund der höheren Sozialhilfeausgaben gegenüber dem Budget.

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand 0.00	Ertrag	Aufwand 0.00	Ertrag



Ertrag

42 Vermögenserträge

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag 4'378.90	Aufwand	Ertrag 4'700.00

Im Jahr 2012 wurden Vermögenserträge von total Fr. 4'378.90 erzielt. Die Vermögenserträge (Zinsen auf kurzfristigen Guthaben) liegen um **6.83 % unter** dem budgetierten Betrag. Aufgrund des tiefen Zinsniveaus konnten nur tiefere Ertragszinsen verbucht werden.

43 Entgelte

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag 5'693'597.55	Aufwand	Ertrag 4'725'000.00

Die Entgelte liegen **20.5 % 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 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag 19'967'347.82	Aufwand	Ertrag 18'736'280.00

Die **Zunahme** im Vergleich zum Voranschlag beträgt **6.57 %**, weil höhere Rückerstattungen aus dem Lastenausgleich entsprechend den Ausgaben ausgerichtet wurden.

48 Entnahme aus Spezialfinanzierung

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag 41'792.95	Aufwand	Ertrag 0.00



7 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung
Gemeindeverband
Sozialdienst Region Jungfrau

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'782'209.28	681'394.10	3'475'100.00	757'010.00

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um **14.08 % über** dem budgetierten Wert.

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21'732'634.32	24'981'236.27	19'813'000.00	22'705'470.00

Der Nettoertrag für die Soziale Wohlfahrt liegt um **12.31 % 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 der Wirtschaftlichen Hilfe 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 2012.

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 69 % konnten prozentual betrachtet weniger Erträge (4%) als im Vorjahr verbucht werden.
- Der Nettoaufwand zu Lasten des Kantons war **31.5 % tiefer** als im Voranschlag vorgesehen.

587 Lastenverteilung

- Aufgrund der frühzeitigen Budgetierung für das Jahr 2012 lagen für die Berechnung der Pauschalbeiträge des Kantons Bern (Anteil Verwaltungskosten) noch keine Angaben vor.

9 Finanzen

Rechnung 2012		Voranschlag 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
192'273.62	44'486.85	177'880.00	3'500.00

Der Nettoaufwand für Zinsen und Abschreibungen liegt mit **15.25 % 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 2012 Fr. 2'535.18.



8 Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Bruttoinvestitionen

Nettoinvestitionen

	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Bruttoinvestitionen	36'039.88	0.00	95'228.65
Nettoinvestitionen	36'039.88	0.00	95'228.65



9 Bestandesrechnung

Aktiven Fr. **11'553'102.86**

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen nahm im Berichtsjahr um Fr. 1'578'048.02 zu. Diese Zunahme ist auf die Zunahme des Debitorenbestandes Lastenausgleich per 31.12.2012 zurückzuführen.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen nahm im Rechnungsjahr um die Nettoinvestitionen von Fr. 36'039.88 zu auf 1'259'988.53. Nach den Abschreibungen von 8 %, d.h. von Fr. 100'799.08 beträgt dies per 31.12.2012 Fr. 1'159'189.45.

Passiven Fr. **11'553'102.86**

Fremdkapital

Das Fremdkapital nahm im Berichtsjahr zu um Fr. 1'555'081.77 und weist per 31.12.2012 einen Saldo über Fr. 11'343'634.59 aus. Per 31.12.2012 weist der Gemeindeverband Fremdkapital in Form von kurzfristigen Darlehen in der Höhe von Fr. 6'000'000.00 aus.

Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2012 Fr. 200'000.00. Aus dem Ertragsüberschuss aus der Laufenden Rechnung wurde nichts dem Eigenkapital zugewiesen.



10 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt Fr. 4'533'937.35 sind in einer separaten Nachkredittabelle (Seite 11) aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind Fr. 4'455'492.05 gebunden, Fr. 78'249.40 liegen in der Kompetenz des Vorstandes. In der Kompetenz der Abgeordnetenversammlung 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 7. März 2013 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

- a. Genehmigung der Jahresrechnung 2012
- b. Kenntnisnahme der Nachkredite von Fr. 78'249.40 in der Kompetenz Vorstand

Interlaken, 7. März 2013

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Kurt Berger
Sekretär

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin



13 Genehmigung

Die Abgeordnetenversammlung hat die Jahresrechnung 2012 am 13. Juni 2013 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Interlaken, 13. Juni 2013

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Kurt Berger
Sekretär

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin

	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1. Abschluss der laufenden Rechnung						
Total Aufwand	25'707'117.22		23'465'980.00		24'116'296.27	
Total Ertrag		25'707'117.22		23'465'980.00		24'116'296.27
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
	25'707'117.22	25'707'117.22	23'465'980.00	23'465'980.00	24'116'296.27	24'116'296.27
2. Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte Ausgaben	36'039.88					
Total passivierte Einnahmen						
Nettoinvestitionen/Desinvestitionen (-)		36'039.88				
	36'039.88	36'039.88				

	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
b) Finanzierung						
Uebernahme der Nettoinvestitionen	36'039.88					
Uebernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Uebernahme der Abschreibungen Verwaltungsvermögen		100'799.08		87'480.00		106'430.00
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung						
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	41'792.95				30'011.85	
Finanzierungsüberschuss	22'966.25		87'480.00		76'418.15	
Finanzierungsfehlbetrag						
	100'799.08	100'799.08	87'480.00	87'480.00	106'430.00	106'430.00
c) Kapitalveränderungen						
Uebernahme Finanzierungsfehlbetrag						
Uebernahme Finanzierungsüberschuss		22'966.25		87'480.00		76'418.15
Aktivierung der Investitionsausgaben		36'039.88				
Passivierung der Investitionseinnahmen						
Passivierung der Abschreibungen	100'799.08		87'480.00		106'430.00	
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		41'792.95				30'011.85
Abnahme Eigenkapital						
Zunahme Eigenkapital						
Abnahme Bilanzfehlbetrag						
Zunahme Bilanzfehlbetrag						
	100'799.08	100'799.08	87'480.00	87'480.00	106'430.00	106'430.00

Bezeichnung	Mittelherkunft	Mittelverwendung
	Abnahme von Aktiven Zunahme von Passiven	Zunahme von Aktiven Abnahme von Passiven
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung	22'966.25	
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		
100 Flüssige Mittel	1'173'469.08	
101 Guthaben		2'753'142.50
103 Transitorische Aktiven	1'625.40	
200 Laufende Verpflichtungen	562'966.02	
201 Kurzfristige Schulden		
202 Mittel - und Langfristige Schulden	980'000.00	
204 Rückstellungen		
205 Transitorische Passiven	12'115.75	
Total	2'753'142.50	2'753'142.50

	Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
AKTIVEN	10'039'814.04	59'331'194.05	57'817'905.23	11'553'102.86
10 Finanzvermögen	8'815'865.39	59'295'154.17	57'717'106.15	10'393'913.41
100 Flüssige Mittel	3'388'862.35	40'548'784.03	41'722'253.11	2'215'393.27
101 Guthaben	5'423'511.79	18'744'649.29	15'991'506.79	8'176'654.29
103 Transitorische Aktiven	3'491.25	1'720.85	3'346.25	1'865.85
11 Verwaltungsvermögen	1'223'948.65	36'039.88	100'799.08	1'159'189.45
114 Sachgüter	1'223'948.65	36'039.88	100'799.08	1'159'189.45
PASSIVEN	10'039'814.04	21'762'868.24	20'249'579.42	11'553'102.86
20 Fremdkapital	9'788'552.82	21'762'868.24	20'207'786.47	11'343'634.59
200 Laufende Verpflichtungen	3'447'062.12	9'748'386.79	9'185'420.77	4'010'028.14
202 Mittel - und Langfristige Schulden	6'339'125.00	12'000'000.00	11'020'000.00	7'319'125.00
205 Transitorische Passiven	2'365.70	14'481.45	2'365.70	14'481.45
22 Spezialfinanzierungen	51'261.22		41'792.95	9'468.27
228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	51'261.22		41'792.95	9'468.27
23 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00
239 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'782'209.28	681'394.10	3'475'100.00	757'010.00	3'642'984.75	422'922.40
<i>Nettoaufwand</i>		<i>3'100'815.18</i>		<i>2'718'090.00</i>		<i>3'220'062.35</i>
<i>Nettoertrag</i>						
5 Soziale Wohlfahrt	21'732'634.32	24'981'236.27	19'813'000.00	22'705'470.00	20'271'188.10	23'659'301.82
<i>Nettoaufwand</i>						
<i>Nettoertrag</i>	<i>3'248'601.95</i>		<i>2'892'470.00</i>		<i>3'388'113.72</i>	
9 Finanzen	192'273.62	44'486.85	177'880.00	3'500.00	202'123.42	34'072.05
<i>Nettoaufwand</i>		<i>147'786.77</i>		<i>174'380.00</i>		<i>168'051.37</i>
<i>Nettoertrag</i>						
Total Aufwand/Ertrag	25'707'117.22	25'707'117.22	23'465'980.00	23'465'980.00	24'116'296.27	24'116'296.27
<i>Ertragsüberschuss</i>						
<i>Aufwandüberschuss</i>						
TOTAL	25'707'117.22	25'707'117.22	23'465'980.00	23'465'980.00	24'116'296.27	24'116'296.27

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	25'707'117.22		23'465'980.00		24'116'296.27	
30 Personalaufwand	3'459'939.05		3'161'520.00		3'311'417.20	
300 Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	31'750.00		32'000.00		29'049.65	
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'854'205.40		2'612'270.00		2'739'510.90	
303 Sozialversicherungsbeiträge	233'044.75		205'550.00		217'771.40	
304 Personalversicherungsbeiträge	215'346.50		190'000.00		200'529.25	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	68'380.25		61'200.00		62'755.85	
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	13'356.60					
309 Uebriger Personalaufwand	43'855.55		60'500.00		61'800.15	
31 Sachaufwand	315'298.88		319'580.00		333'927.80	
310 Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	67'179.26		54'400.00		59'477.40	
311 Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'892.15				755.00	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	22'827.65		26'000.00		23'975.35	
313 Verbrauchsmaterial	899.60		1'200.00		1'330.95	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'256.00		5'000.00		7'550.20	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	55'022.77		43'000.00		52'365.40	
316 Mieten, Pachten, Benützungskosten	44'353.80		42'500.00		44'872.00	
317 Spesenentschädigungen	26'705.40		45'500.00		19'673.75	
318 Dienstleistungen, Honorare allg. Verwaltungsaufwand	95'162.25		101'980.00		123'927.75	
32 Passivzinsen	47'167.20		90'400.00		54'671.03	
322 Mittel- und langfristige Schulden	47'167.20		90'400.00		54'671.03	
33 Abschreibungen	100'778.29		87'480.00		106'366.99	
330 Fianzvermögen	-20.79				-63.01	
331 Verwaltungsvermögen harmonisierte Abschreibungen	100'799.08		87'480.00		106'430.00	
36 Eigene Beiträge	21'783'933.80		19'807'000.00		20'309'913.25	
365 Private Institutionen	6'846.00		7'000.00		6'577.00	
366 Private Haushalte	21'777'087.80		19'800'000.00		20'303'336.25	

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		25'707'117.22		23'465'980.00		24'116'296.27
42 Vermögenserträge		4'378.90		4'700.00		5'697.20
421 Flüssige Mittel und Darlehen		2'693.90		3'500.00		4'060.20
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'685.00		1'200.00		1'637.00
43 Entgelte		5'693'597.55		4'725'000.00		5'613'967.70
435 Uebrige Verkaufserlöse		29'902.30		20'000.00		24'851.60
436 Rückerstattungen		5'533'172.60		4'705'000.00		5'589'116.10
437 Bussen		130'522.65				
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		19'967'347.82		18'736'280.00		18'466'619.52
451 Kanton		19'509'799.42		18'005'470.00		18'147'128.62
452 Gemeinden und Gemeindeverbände		457'548.40		730'810.00		319'490.90
48 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		41'792.95				30'011.85
480 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		41'792.95				30'011.85
Total I	25'707'117.22	25'707'117.22	23'465'980.00	23'465'980.00	24'116'296.27	24'116'296.27
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Total II	25'707'117.22	25'707'117.22	23'465'980.00	23'465'980.00	24'116'296.27	24'116'296.27

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Ausgaben	36'039.88				95'228.65	
50 Sachgüter	36'039.88				95'228.65	
029.506.01 Mobilien	15'064.00				17'293.70	
029.506.02 Informatik	20'975.88				77'934.95	
6 Einnahmen		36'039.88				95'228.65
60 Abgang von Sachgütern						
69 Aktivierungen		36'039.88				95'228.65
Total	36'039.88	36'039.88			95'228.65	95'228.65

Abschreibungstabelle 2012

Konto	Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	01.01.2012	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2012 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz %	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2012
114	Sachgüter	1'223'948.65	36'039.88	0.00	1'259'988.53	100'799.08	8.00		1'159'189.45
1143	Hochbauten	1'143'948.65	0.00	0.00	1'143'948.65	35'759.20	3.13		1'108'189.45
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstr. 14	1'143'948.65	0.00	0.00	1'143'948.65	35'759.20	3.13		1'108'189.45
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	80'000.00	36'039.88	0.00	116'039.88	65'039.88	56.05		51'000.00
1146.01	Mobilien	47'000.00	15'064.00	0.00	62'064.00	26'064.00	42.00		36'000.00
1146.02	Informatik	33'000.00	20'975.88	0.00	53'975.88	38'975.88	72.21		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 2012

Bew.datum	Bew.Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben 01.01.12	Investitions- ausgaben 2012	Kummulierte Ausgaben 31.12.12	Kummulierte Einnahmen 01.01.12	Investitions- Einnahmen 2012	Kummulierte Einnahmen 31.12.12	Saldo (+) Restkredit (-) Kreditüber- tretung	Abrechnungs- datum
		Brutto	Netto									
15.12.12	Vorstand	12'491.45	12'491.45	zus. Büro Burgerweg		12'063.23	12'063.23				428.22	07.03.13
				029.506.02 Informatik		2'370.60						
				029.506.02 Informatik		279.28						
				029.506.01 Mobilien		1'246.75						
				029.506.01 Mobilien		2'997.00						
				029.506.01 Mobilien		1'404.00						
				029.506.01 Mobilien		3'765.60						
08.03.12	Vorstand	11'445.85	11'445.85	KLIB-Outlookschnittstelle		9'244.80	9'244.80				2'201.05	07.03.13
				029.506.02 Informatik		9'244.80						
18.10.12	Vorstand	33'950.25	33'950.25	Büro Unt. Bönigstr.8		5'929.85	5'929.85				28'020.40	
				029.506.01 Mobilien		5'000.00						
				029.506.01 Mobilien		231.70						
				029.506.01 Mobilien		72.00						
				029.506.01 Mobilien		346.95						
				029.506.02 Informatik		279.20						
14.06.12	Vorstand	8'850.00	8'850.00	Glasfaser Unt.Bönigstr.8		8'802.00	8'802.00				48.00	07.03.13
				029.506.02 Informatik		8'802.00						
18.10.12	Vorstand	92'406.95	92'406.95	Umstellung KLIB.net		0.00	0.00				92'406.95	

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

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	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	951'400.50	846'140.00	105'260.50	105'260.50					zusätzlich verfügte Fachstellen
301.02	Besoldung Fachpersonal	1'883'594.40	1'746'240.00	137'354.40	137'354.40					zusätzlich verfügte Fachstellen
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	231'518.55	204'000.00	27'518.55	27'518.55					zusätzlich verfügte Fachstellen
304.01	Personalversicherungsbeiträge	215'346.50	190'000.00	25'346.50	25'346.50					zusätzlich verfügte Fachstellen
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	68'380.25	61'200.00	7'180.25	7'180.25					zusätzlich verfügte Fachstellen
308.01	Besoldung Lernende Gde Interlaken	13'356.60	0.00	13'356.60	13'356.60					neues Konto, ehemals unter Besoldung Verw.Pers.
310.03	Inserate	16'456.10	5'000.00	11'456.10	11'456.10					Stelleninserat BZ (Fachstelle, Gruppenleiter/in)
311.01	Anschaffung Mobiliar und Büromaschinen	1'892.15	0.00	1'892.15		1'892.15				Brieföffner
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	43'734.05	35'000.00	8'734.05		8'734.05			16.12.2010	Mietgebühren Glasfaserkabel Kabelfernsehen Bödeli
315.03	Unterhalt, Rep.u. Betriebskosten Fahrzeuge	10'687.67	6'000.00	4'687.67		725.00			08.03.2012	Mitgliedschaft Mobility
317.01	Spesenentschädigung	15'756.35	14'000.00	1'756.35	1'756.35					Mehraufwand Reparaturen
						12'066.00				zusätzliche verfügte Fachstellen
318.06	Diverse Gebühren	19'261.90	3'000.00	16'261.90		2'000.00			26.04.2012	Fall S. - 'Rückerstattungen Dritte', Mobiliar
						2'000.00			17.12.2009	Projekt Junge Erwachsene
318.07	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	14'541.40	12'000.00	2'541.40		2'541.40				Miete Sitzungszimmer Zürich Versicherung
										XpertCenter; juristische Abklärungen
05 SOZIALE WOHLFAHRT										
580	Sozialhilfe									
366.01	Wirtschaftliche Hilfe	20'122'873.12	16'050'000.00	4'072'873.12	4'072'873.12					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
366.04	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	40'194.35	0.00	40'194.35	40'194.35					Hängt von der Fallzahl der Sozialhilfeklienten ab.
09 FINANZEN UND STEUERN										
990	Abschreibungen									
331.01	Abschreibungen; harmonisiert	100'675.33	87'480.00	13'195.33	13'195.33					zu tief budgetiert
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge									
366.01	Auszahlungen aus Spendenkonto	44'328.13	0.00	44'328.13		44'328.13				Unter Berücksichtigung der Entnahmen aus den Spendenfonds resultiert ein Nettoaufwand von Fr. 4'514.68
Total				4'533'937.35	4'455'492.05	78'249.40				

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'782'209.28	681'394.10	3'475'100.00	757'010.00	3'642'984.75	422'922.40
01 Legislative und Exekutive	41'884.25		55'000.00		32'414.90	
011 Abgeordnetenversammlung	493.65		1'000.00		382.55	
318.01 Porti, diverse Entschädigungen und Auslagen	493.65		1'000.00		382.55	
012 Vorstand	41'390.60		54'000.00		32'032.35	
300.01 Entschädigungen, Sitzungsgelder	31'750.00		32'000.00		29'049.65	
310.01 Büromaterial	303.80		500.00		418.10	
317.01 Freier Vorstandskredit	7'814.00		20'000.00		1'322.75	
317.02 Spesenentschädigung Vorstand	1'522.80		1'500.00		1'241.85	
02 Allgemeine Verwaltung	3'648'298.58	679'709.10	3'321'560.00	755'810.00	3'508'454.00	421'285.40
029 Verwaltung Sozialdienst	3'648'298.58	679'709.10	3'321'560.00	755'810.00	3'508'454.00	421'285.40
301.01 Besoldung Verwaltungspersonal	951'400.50		846'140.00		918'820.00	
301.02 Besoldung Fachpersonal	1'883'594.40		1'746'240.00		1'799'568.80	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	231'518.55		204'000.00		216'549.00	
304.01 Personalversicherungsbeiträge	215'346.50		190'000.00		200'529.25	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	68'380.25		61'200.00		62'755.85	
308.01 Besoldung Lernende Gde Interlaken	13'356.60					
309.01 Fort- und Weiterbildung	24'427.35		37'000.00		39'914.90	
309.02 Supervision	10'865.60		12'000.00		12'023.15	
309.03 übriger Personalaufwand	8'562.60		11'500.00		9'862.10	
310.01 Büromaterial	35'139.37		34'000.00		35'733.55	
310.02 Drucksachen	10'378.75		10'000.00		10'151.05	
310.03 Inserate	16'456.10		5'000.00		8'682.20	
310.04 Fachzeitschriften	4'901.24		4'900.00		4'492.50	
311.01 Anschaffung Mobiliar und Büromaschinen	1'892.15				755.00	
315.01 Unterhalt Mobiliar und Büromaschinen	601.05		2'000.00		1'228.90	
315.02 Unterhalt EDV-Anlage	43'734.05		35'000.00		42'104.15	

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
315.03	Unterhalt, Reparatur- und Betriebskosten Fahrzeuge	10'687.67		6'000.00		9'032.35	
317.01	Spesenentschädigung	15'756.35		14'000.00		16'058.70	
317.02	Freier Geschäftsleitungskredit	1'612.25		10'000.00		1'050.45	
318.01	Porti	22'058.40		23'000.00		21'883.90	
318.02	Bank- und PC-Spesen	3'616.00		5'000.00		4'118.95	
318.03	Telekommunikation	26'632.70		35'680.00		25'785.10	
318.04	Betriebshaftpflichtversicherung	3'570.80		4'000.00		4'274.40	
318.05	Sachversicherung	3'160.05		2'900.00		2'578.35	
318.06	Diverse Gebühren	19'261.90		3'000.00		6'565.05	
318.07	Honorare Dritter, Rechnungsrevision	14'541.40		12'000.00		47'359.35	
365.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	6'846.00		7'000.00		6'577.00	
435.01	Verkaufserlöse		29'902.30		20'000.00	24'851.60	
436.01	Rückerstattungen von Dritten		61'735.75		5'000.00	76'942.90	
437.01	Inkassoprovision Kanton		130'522.65				
452.01	Betriebsbeiträge Verbandsgemeinden		457'548.40		730'810.00	319'490.90	
09	Nicht aufteilbare Aufgaben	92'026.45	1'685.00	98'540.00	1'200.00	102'115.85	1'637.00
090	Verwaltungsliegenschaft	92'026.45	1'685.00	98'540.00	1'200.00	102'115.85	1'637.00
301.01	Besoldungen Reinigungspersonal	19'210.50		19'890.00		21'122.10	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'526.20		1'550.00		1'222.40	
312.01	Energie	8'143.85		10'000.00		8'625.35	
312.02	Nebenkosten (Abrechnung Stockwerkeigentümergeb.)	14'683.80		16'000.00		15'350.00	
313.01	Verbrauchsmaterial	899.60		1'200.00		1'330.95	
314.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	1'256.00		5'000.00		7'550.20	
316.01	Mietzinsaufwand	44'353.80		42'500.00		44'872.00	
318.01	Versicherungsprämien	1'952.70		2'400.00		2'042.85	
427.01	Mietertrag		1'685.00		1'200.00	1'637.00	

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Wohlfahrt	21'732'634.32	24'981'236.27	19'813'000.00	22'705'470.00	20'271'188.10	23'659'301.82
520 Krankenversicherung			1'750'000.00	1'750'000.00	1'918'785.20	1'918'785.20
366.01 KK-Prämie für Dritte			1'750'000.00		1'918'785.20	
451.01 Rückerstattung des Kantons				1'750'000.00		1'918'785.20
580 Sozialhilfe	20'163'067.47	5'506'462.84	16'050'000.00	3'700'000.00	16'646'264.45	4'552'459.02
366.01 Wirtschaftliche Hilfe	20'122'873.12		8'500'000.00		8'698'692.13	
366.02 Unterstützung Bürger andere Kantone			3'350'000.00		3'387'641.99	
366.03 Unterstützung Ausländer und Staatenlose			4'200'000.00		4'559'930.33	
366.04 Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	40'194.35					
436.01 Erträge u. Rückerstattungen mit Inkassopriv.		167'816.25		300'000.00		279'297.90
436.02 Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		4'207'470.74		400'000.00		63'995.75
436.03 Rückerstattungen von Privaten für Ausländer				100'000.00		23'759.80
436.04 Übrige Einnahmen für Berner Bürger				1'400'000.00		1'754'514.54
436.05 Übrige Einnahmen für ausserkantonale Bürger				700'000.00		940'237.65
436.06 Übrige Einnahmen für Ausländer				700'000.00		1'193'045.18
451.01 Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg)		275'094.50		100'000.00		297'608.20
451.02 Prämienverbilligung KVG (o. Inkassoprivileg)		856'081.35				
581 Zuschüsse nach Dekret		14'918.00	200'000.00		15'890.20	24'514.45
366.04 Zuschüsse nach Dekret Heimbewohner			200'000.00		15'890.20	
436.04 Rückerstattungen von Dritten ZUDE HeimbewohnerInnen		14'918.00				24'514.45
585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	1'569'566.85	1'081'231.86	1'813'000.00	1'100'000.00	1'690'248.25	1'232'807.93
318.01 Betriebskosten	-125.35		13'000.00		8'937.25	
366.01 Vorschüsse Alimente	1'569'692.20		1'800'000.00		1'681'311.00	
436.01 Rückerstattung Alimente		1'081'231.86		1'100'000.00		1'232'807.93
587 Lastenverteilung		18'378'623.57		16'155'470.00		15'930'735.22
451.01 Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten)		3'246'101.95		2'889'970.00		3'114'346.02
451.02 Rückerstattung des Kantons (Soziale Wohlfahrt)		15'132'521.62		13'265'500.00		12'816'389.20

	Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen	192'273.62	44'486.85	177'880.00	3'500.00	202'123.42	34'072.05
940	Zinsen	47'167.20	2'693.90	90'400.00	3'500.00	54'671.03	4'060.20
322.01	Zinsen auf Hypothekarkredit Verwaltungsliegenschaft	24'000.00		33'000.00		26'250.00	
322.02	Zins auf Darlehen Gemeinde Interlaken	3'825.95		5'000.00		4'375.95	
322.03	Baurechtszins Verwaltungsliegenschaft	2'395.55		2'400.00		2'395.55	
322.04	Zins auf übrige mittel- und langfristigen Schulden	16'945.70		50'000.00		21'649.53	
421.01	Zinsen auf kurzfristigen Guthaben		2'693.90		3'500.00		4'060.20
990	Abschreibungen	100'778.29		87'480.00		106'366.99	
330.01	Abschreibungen Finanzvermögen	-20.79				-63.01	
331.01	Abschreibungen; harmonisiert	100'799.08		87'480.00		106'430.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	44'328.13	41'792.95			41'085.40	30'011.85
366.01	Auszahlungen Spendenkonto	44'328.13				41'085.40	
480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		41'792.95				30'011.85
	Total Aufwand/Ertrag	25'707'117.22	25'707'117.22	23'465'980.00	23'465'980.00	24'116'296.27	24'116'296.27
	<i>Ertragsüberschuss</i>						
	<i>Aufwandüberschuss</i>						
	TOTAL	25'707'117.22	25'707'117.22	23'465'980.00	23'465'980.00	24'116'296.27	24'116'296.27

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	36'039.88				95'228.65	
02 Allgemeine Verwaltung	36'039.88				95'228.65	
029 Verwaltung Sozialdienst	36'039.88				95'228.65	
506.01 Mobilien	15'064.00				17'293.70	
506.02 Informatik	20'975.88				77'934.95	
9 Finanzen		36'039.88				95'228.65
99 nicht aufteilbare Posten		36'039.88				95'228.65
999 Abschluss		36'039.88				95'228.65
690.01 pasivierte Ausgaben		36'039.88				95'228.65
Total Ausgaben/Einnahmen	36'039.88				95'228.65	
<i>Einnahmenüberschuss</i>						
<i>Ausgabenüberschuss</i>		36'039.88				95'228.65
TOTAL	36'039.88	36'039.88			95'228.65	95'228.65

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	AKTIVEN	10'039'814.04	59'331'194.05	57'817'905.23	11'553'102.86
10	Finanzvermögen	8'815'865.39	59'295'154.17	57'717'106.15	10'393'913.41
100	Flüssige Mittel	3'388'862.35	40'548'784.03	41'722'253.11	2'215'393.27
	1000 Kasse	20'027.30	1'717'221.85	1'715'514.15	21'735.00
1000.01	Kasse	320.70	9'231.35	6'994.15	2'557.90
1000.02	Kasse KL	18'276.60	1'706'597.50	1'706'520.00	18'354.10
1000.03	Kasse Inkasso	1'430.00	1'393.00	2'000.00	823.00
	1001 Post	3'109'721.58	36'948'481.94	38'017'036.11	2'041'167.41
1001.01	Postcheck Verband Nr. 30-358692-5	212'891.20	19'904'810.45	20'020'240.24	97'461.41
1001.03	Postcheck Inkasso Nr. 30-37545-9	320'519.05	23'671.49	80'000.00	264'190.54
1001.02	Postcheck Klienten Nr. 34-4562-3	2'576'311.33	17'020'000.00	17'916'795.87	1'679'515.46
	1002 Bank	259'113.47	1'883'080.24	1'989'702.85	152'490.86
1002.01	RBI 16 285.75 (Sammelkonto KL-Buha)	204'279.15	1'830'000.00	1'886'918.10	147'361.05
1002.02	RBI 16 285.51 (Sparkonto Verband)	2'160.20	5.40		2'165.60
1002.04	RBI 16 285.99 (Sammelkonto Inkasso)	50'619.17	17'267.04	61'000.00	6'886.21
1002.05	EKI 350637.89.164 (Kontokorrent)	1'172.50	21'000.00	27'653.15	-5'480.65
1002.06	UBS 241-330850.01G (Kontokorrent)	884.40		79.70	804.70
1002.07	RB Ringgenb. CH49 8085 3000 0054 3139 7 KK	3.65	1'507.80	1'379.45	132.00
1002.08	BEKB CH53 0079 0016 9156 3858 3	-5.60	13'300.00	12'672.45	621.95
101	Guthaben	5'423'511.79	18'744'649.29	15'991'506.79	8'176'654.29
	1013 Abrechnung Lastenverteilung	5'421'692.49	18'702'425.54	15'948'692.49	8'175'425.54
1013.01	Debitor Lastenverteilung (SH, ZUDE)	5'051'797.29	18'401'953.34	15'578'797.29	7'874'953.34
1013.06	Debitor ASV Prämienverbilligung	369'895.20	300'472.20	369'895.20	300'472.20
	1015 Andere Debitoren	1'419.30	42'223.75	42'814.30	828.75
1015.04	Verrechnungssteuern Wertschriften	1'419.30	828.75	1'419.30	828.75
1015.06	Debitor Kizu		41'395.00	41'395.00	
	1021 Anlagen	400.00			400.00
1021.01	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	200.00			200.00
1021.02	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Ringgenberg	200.00			200.00

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
103	Transitorische Aktiven	3'491.25	1'720.85	3'346.25	1'865.85
	1030 Transitorische Aktiven	3'491.25	1'720.85	3'346.25	1'865.85
1030.01	Transitorische Aktiven	3'491.25	1'720.85	3'346.25	1'865.85
11	Verwaltungsvermögen	1'223'948.65	36'039.88	100'799.08	1'159'189.45
114	Sachgüter	1'223'948.65	36'039.88	100'799.08	1'159'189.45
	1143 Hochbauten	1'143'948.65		35'759.20	1'108'189.45
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstrasse 14	1'143'948.65		35'759.20	1'108'189.45
	1146 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	80'000.00	36'039.88	65'039.88	51'000.00
1146.01	Mobilien	47'000.00	15'064.00	26'064.00	36'000.00
1146.02	Informatik	33'000.00	20'975.88	38'975.88	15'000.00

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	PASSIVEN	10'039'814.04	21'762'868.24	20'249'579.42	11'553'102.86
20	Fremdkapital	9'788'552.82	21'762'868.24	20'207'786.47	11'343'634.59
200	Laufende Verpflichtungen	3'447'062.12	9'748'386.79	9'185'420.77	4'010'028.14
	2000 Kreditoren	3'443'540.52	3'991'291.81	3'431'954.99	4'002'877.34
2000.01	Kreditoren diverse	341'350.70	1'434'768.46	1'443'518.32	332'600.84
2000.02	Kreditoren VM/FREK KLIB	3'074'504.12	1'209'891.53	715'869.95	3'568'525.70
2000.03	Kred. für AHV/IV/EO/ALV		411'546.55	411'546.55	
2000.05	Kreditor SUVA		39'326.75	39'326.75	
2000.06	Abrechnungskonto BVG		367'702.75	367'702.75	
2000.07	Kreditor Weiterleitung Alimente Klib	24'327.10	455'144.57	452'404.27	27'067.40
2000.20	Kred. LAV Krankenkassenbevorschussung		71'081.20		71'081.20
2000.99	Kreditor "Sozialer Grossraport"	3'358.60	1'830.00	1'586.40	3'602.20
	2005 Durchlaufende Beiträge	3'521.60	5'757'094.98	5'753'465.78	7'150.80
2005.01	Durchgangskonto		49'275.30	42'597.00	6'678.30
2005.11	Durchgangskonto Spendenfonds Anteil Interlaken		1'979.50	1'979.50	
2005.12	Durchgangskonto Spendenfonds SDAI		8'420.23	8'420.23	
2005.13	Durchgangskonto Spendenfonds Mütter-/Väterberatung		39'813.45	39'813.45	
2005.03	Durchgangskonto Fehlzahlungskonti Klib	3'521.60	61'950.05	64'999.15	472.50
2005.10	Durchgangskonto Nettolöhne		2'622'571.80	2'622'571.80	
2005.20	Durchgangskonto Bruttolöhne		2'973'084.65	2'973'084.65	

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
202	Mittel - und Langfristige Schulden	6'339'125.00	12'000'000.00	11'020'000.00	7'319'125.00
	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	5'139'125.00	12'000'000.00	11'020'000.00	6'119'125.00
2021.01	Darlehen Gemeinde Interlaken	139'125.00		20'000.00	119'125.00
2021.45	Darlehen EKI 27.10.11-02.07.12	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	
2021.47	Darlehen BEKB 23.02.12-02.07.2012		3'000'000.00	3'000'000.00	
2021.48	Darlehen RB Ringgenberg 26.04.12-02.07.12		3'000'000.00	3'000'000.00	
2021.49	Darlehen BEKB 18.10.12-02.07.13		3'000'000.00		3'000'000.00
2021.50	Darlehen BEKB 04.12.12-02.07.13		3'000'000.00		3'000'000.00
205	Transitorische Passiven	2'365.70	14'481.45	2'365.70	14'481.45
	2050 Transitorische Passiven	2'365.70	14'481.45	2'365.70	14'481.45
2050.01	Transitorische Passiven	2'365.70	14'481.45	2'365.70	14'481.45
22	Spezialfinanzierungen	51'261.22		41'792.95	9'468.27
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	51'261.22		41'792.95	9'468.27
	2281 Spezialfinanzierungen	51'261.22		41'792.95	9'468.27
2281.03	Spezialfinanzierung Mütter-/Väterberatung	39'813.45		39'813.45	
2281.01	Spezialfinanzierung Gde Interlaken	11'447.77		1'979.50	9'468.27
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 31.12.2012

- 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 31.12.2012

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2012

- | | |
|---|---------------------|
| | Verwaltungsvermögen |
| • Mobilien | 570'000.00 |
| • Immobilien | 4'320'300.00 |
| (Brandversicherungswert für ganze Liegenschaft untere Bönigstrasse 14, Bürgerweg 3 und Hauptstrasse 43, nicht aufgeteilt) | |

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Berechnung der Kosten für die vormundschaftlichen

Mandate und freiwilligen Einkommensverwaltungen 2012

Gemeinde	Vormundschaftliche Mandate à 730.--	Einkommensverwaltungen à 730.--	Gesamttotal
Beatenberg	16'790.00	4'380.00	21'170.00
Bönigen	30'660.00	730.00	31'390.00
Brienz	40'880.00	3'650.00	44'530.00
Brienzwiler	2'190.00	730.00	2'920.00
Därlichen	3'650.00	0.00	3'650.00
Grindelwald	19'710.00	1'460.00	21'170.00
Gsteigwiler	5'110.00	1'460.00	6'570.00
Gündlischwand	2'190.00	0.00	2'190.00
Habkern	7'300.00	730.00	8'030.00
Hofstetten	5'110.00	730.00	5'840.00
Interlaken	67'890.00	10'220.00	78'110.00
Iseltwald	7'300.00	1'460.00	8'760.00
Lauterbrunnen	18'980.00	1'460.00	20'440.00
Leissigen	16'060.00	0.00	16'060.00
Lütschental	2'190.00	0.00	2'190.00
Matten	33'580.00	7'300.00	40'880.00
Niederried	6'570.00	0.00	6'570.00
Oberried	10'950.00	730.00	11'680.00
Ringgenberg	32'120.00	6'570.00	38'690.00
Saxeten	730.00	730.00	1'460.00
Schwanden	6'570.00	730.00	7'300.00
Unterseen	48'180.00	8'030.00	56'210.00
Wilderswil	20'440.00	4'380.00	24'820.00
Total	405'150.00	55'480.00	460'630.00

Kostenanteile der Verbandsgemeinden des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau 2012

Kostenverteilung gemäss OgR Art. 72

Gemeinde	1	2	Total Beitrag 2012	Budget 2012 Rg vom 01.2012	Differenz
Beatenberg	21'170.00	-90.70	21'079.30	38'473.45	17'394.15
Bönigen	31'390.00	-194.75	31'195.25	43'597.65	12'402.40
Brienz	44'530.00	-236.75	44'293.25	79'329.05	35'035.80
Brienzwiler	2'920.00	-40.85	2'879.15	4'597.35	1'718.20
Därlichen	3'650.00	-33.20	3'616.80	5'704.85	2'088.05
Grindelwald	21'170.00	-302.25	20'867.75	9'566.80	-11'300.95
Gsteigwiler	6'570.00	-33.45	6'536.55	13'070.70	6'534.15
Gündlischwand	2'190.00	-23.10	2'166.90	1'126.45	-1'040.45
Habkern	8'030.00	-50.30	7'979.70	9'314.10	1'334.40
Hofstetten	5'840.00	-44.20	5'795.80	4'071.25	-1'724.55
Interlaken	78'110.00	-435.40	77'674.60	127'264.95	49'590.35
Iseltwald	8'760.00	-33.75	8'726.25	16'928.90	8'202.65
Lauterbrunnen	20'440.00	-199.80	20'240.20	31'496.70	11'256.50
Leissigen	16'060.00	-75.50	15'984.50	42'331.40	26'346.90
Lütschental	2'190.00	-19.10	2'170.90	3'434.00	1'263.10
Matten	40'880.00	-299.15	40'580.85	61'376.75	20'795.90
Niederried	6'570.00	-27.45	6'542.55	6'323.10	-219.45
Oberried	11'680.00	-37.25	11'642.75	20'058.15	8'415.40
Ringgenberg	38'690.00	-209.20	38'480.80	65'824.60	27'343.80
Saxeten	1'460.00	-8.05	1'451.95	0.00	-1'451.95
Schwanden	7'300.00	-47.20	7'252.80	11'353.95	4'101.15
Unterseen	56'210.00	-438.35	55'771.65	110'973.45	55'201.80
Wilderswil	24'820.00	-201.85	24'618.15	24'592.30	-25.85
Total	460'630.00	-3'081.67	457'548.40	730'809.90	273'261.50

1 Verteilung gemäss vormundschaftlichen Mandaten + Einkommensverwaltungen pro 2012

2 Verteilung im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung per 31.12.2011



An die Abgeordnetenversammlung
Sozialdienst Region Jungfrau
3800 Interlaken

**Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans zur
Jahresrechnung 2012**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2012 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 2012 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2012 mit Aktiven und Passiven von CHF 11'553'102.86 und ausgeglichen abschliessende Jahresrechnung zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 16. April 2013

ROD

Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG

Peter Röthlisberger
Mandatsleiter

Heinz Eggimann