



SOZIALDIENST REGION JUNGFRAU

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Jahresrechnung 2016

Abgeordnetenversammlung vom 22. Juni 2017

Matten b.l., 23. März 2017

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 Jungfraublickallee 16, 3800 Matten b. l. / Postadresse: Postfach, 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 2016

Abgeordnetenversammlung vom 22. Juni 2017

Inhalt

Vorbericht

Jahresrechnung

Anhang

Matten b.l., 23. März 2017



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbericht zur Jahresrechnung	I - XI
Übersicht über die Jahresrechnung	1
Finanzierungsausweis	3
Zusammenzug der Bestandesrechnung	4
Zusammenzug nach Funktionen laufende Rechnung	5
Artengliederung Laufende Rechnung	6
Artengliederung Investitionsrechnung	8
Abschreibungstabelle	9
Verpflichtungskreditkontrolle	10
Nachkredittabelle	11
Laufende Rechnung 2016 (Details)	13
Investitionsrechnung 2016 (Details)	17
Bestandesrechnung 2016 (Details)	18
Anhang	
Verzeichnis Brandversicherungswerte von Sachanlagen	Anhang I
Verteilerschlüssel Verbandsbeiträge 2016	Anhang II
Bestätigungsbericht der Revisionsstelle	Anhang III



Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2016 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 2016 ist die zwölfte Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau.

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die am 17. März 2016 abgelegte und von der Abgeordnetenversammlung am 09. Juni 2016 genehmigte Jahresrechnung 2015.

3 Voranschlag und Verbandsbeiträge

Der Voranschlag für das Jahr 2016 mit Betriebsbeiträgen der Verbandsgemeinden von total CHF 532'000.00 wurde von der Abgeordnetenversammlung vom 11. Juni 2015 genehmigt. Aufgrund des positiven Jahresabschlusses werden nach erfolgter Genehmigung der Jahresrechnung CHF 213'735.05 an Betriebsbeiträgen an die 23 politischen Gemeinden des ehemaligen Amtsbezirks Interlaken zurückerstattet. Die effektiven Betriebsbeiträge betragen somit für das Jahr 2016 CHF 318'264.95. Der detaillierte Verteilerschlüssel befindet sich im Anhang II.



4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2016 massgeblich beeinflusst:

- Aufgrund Art. 26 Abs. 2 SHG konnte der Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau im Jahr 2016 eine Inkassoprovision von CHF 129'274.15 erzielen, welche im Rechnungsjahr 2016 im Konto 029.436.02 verbucht wurde.
- Die Rückerstattungen von Dritten überschreiten das Budget um CHF 20'305.25. Dies aufgrund von verbuchten Krankentaggeldern sowie EO-Beiträge.
- Die Rückerstattungen des Kantons (Anteil Verwaltungskosten) überschreiten das Budget um CHF 60'399.47. Die Begründung dazu erfolgt auf Seite VII.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau schliesst per 31. Dezember 2016 wie folgt.

Ergebnis nach Abschreibungen

Aufwendungen	CHF	25'569'605.78
Ertrag	CHF	25'569'605.78
Ertragsüberschuss	CHF	<u>0.00</u>

Vergleich mit Rechnung 2016 / Voranschlag 2016

Aufwendungen Voranschlag 2016	CHF	26'119'900.00	
Ertrag Voranschlag 2016	CHF	<u>26'119'900.00</u>	CHF 0.00
Aufwendungen Rechnung 2016	CHF	25'569'605.78	
Ertrag Rechnung 2016	CHF	<u>25'569'605.78</u>	CHF 0.00
Ertragsüberschuss 2016	CHF	<u>0.00</u>	CHF 0.00



6 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Arten

Aufwand

30 Personalaufwand

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'899'950.57		3'884'400.00	

Der gesamte Personalaufwand (Besoldungen, Entschädigungen, Sozialversicherungen, Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung etc.) für den Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau liegt **0.4 % über** dem budgetierten Betrag.

31 Sachaufwand

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
526'592.51		525'000.00	

Der gesamte Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter, Verbrauchsmaterial, Liegenschaftsaufwand, Gebühren, Unterhalt etc.) liegt **0.3 % über** dem budgetierten Betrag.

32 Passivzinsen

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11'734.20		30'000.00	

Die Passivzinsen liegen **39.11 % unter** dem budgetierten Betrag. Das Zinsniveau war im Jahr 2016 wiederum sehr tief. Die Zinsen auf üb-
rige mittel- und langfristige Schulden wurden zu hoch budgetiert.



33 Abschreibungen

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100'423.25		70'000.00	

Die Abschreibungen liegen **43.46 % über** dem Voranschlag. Im Hinblick auf den Wechsel auf HRM 2 sowie dem positiven Rechnungsergebnis, wurde das Verwaltungsvermögen per 31.12.2016 vollständig abgeschrieben.

36 Eigene Beiträge

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21'030'905.25		21'610'500.00	

Die eigenen Beiträge liegen **2.68 % unter** dem budgetierten Betrag.

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00		0.00	



Ertrag

42 Vermögenserträge

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag 17'349.65	Aufwand	Ertrag 27'900.00

Im Jahr 2016 wurden Vermögenserträge von total CHF 17'349.65 erzielt. Die Vermögenserträge (Zinsen auf kurzfristigen Guthaben) liegen um **37.81 % unter** dem budgetierten Betrag. Aufgrund des tiefen Zinsniveaus konnten nur tiefere Ertragszinsen verbucht werden.

43 Entgelte

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag 6'510'835.38	Aufwand	Ertrag 5'825'000.00

Die Entgelte liegen **11.77 % über** dem budgetierten Betrag. Die Erträge der Kontenklasse 5 ‚Soziale Wohlfahrt‘ wurden zu tief budgetiert. Ebenfalls konnten im laufenden Rechnungsjahr mehr Rückerstattungen von Dritten verbucht werden.

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag 19'038'267.40	Aufwand	Ertrag 20'267'000.00

Die **Abnahme** im Vergleich zum Voranschlag beträgt **6.06 %**, weil tiefere Rückerstattungen aus dem Lastenausgleich entsprechend den Ausgaben ausgerichtet wurden. Ebenfalls konnte der Ertragsüberschuss aus der Rechnung an die Verbandsgemeinden zurück erstattet werden.

48 Entnahme aus Spezialfinanzierung

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag 3'153.35	Aufwand	Ertrag 0.00



7 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung
Gemeindeverband
Sozialdienst Region Jungfrau

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'403'150.02	517'639.65	4'408'900.00	571'400.00

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um **1.25 % über** dem budgetierten Wert.

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21'051'144.96	25'048'712.13	21'610'000.00	25'545'000.00

Der Nettoertrag für die Soziale Wohlfahrt liegt um **1.59 % über** dem budgetierten Wert. Gründe für die Abweichungen der Jahresrechnung zum Voranschlag sind:

Eine genaue Budgetierung ist im Bereich der Sozialhilfe schwierig. Insbesondere durch die frühe Budgetierung ohne genaue Angaben der Pauschalen für Fachpersonal und Administration.

580 Sozialhilfe

- In der Wirtschaftlichen Hilfe sind sowohl beim Aufwand als auch beim Ertrag Verschiebungen entstanden, die vom Sozialdienst nicht beeinflussbar sind. Für weitere Details verweisen wir auf den Jahresbericht 2016.

581 Zuschüsse nach Dekret

- Im Zuge der Änderung des Sozialhilfegesetzes (SHG, BSG 860.1) wurde dessen Artikel 33 per 1. Januar 2016 gestrichen und das entsprechende Dekret (BSG 866.1) sowie die dazugehörige Verordnung (Zuschussverordnung, ZuV, BSG 866.12) ebenfalls per 1. Januar 2016 aufgehoben.



585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen

- Mit einer Inkassoquote von über **67.3 %** konnten prozentual betrachtet mehr Erträge (8.1 %) als im Vorjahr verbucht werden.
- Der Nettoaufwand zu Lasten des Kantons war **10.8 % tiefer** als im Voranschlag vorgesehen.

587 Lastenverteilung

- Aufgrund der frühzeitigen Budgetierung für das Jahr 2016 lagen für die Berechnung der Pauschalbeiträge des Kantons Bern (Anteil Verwaltungskosten) noch keine Angaben vor. Ebenfalls fehlten die Angaben bei der Budgetierung über effektiv verfügte Stellenprozente.

9 Finanzen

Rechnung 2016		Voranschlag 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
115'310.80	3'254.00	101'000.00	3'500.00

Der Nettoaufwand für Zinsen und Abschreibungen liegt mit **14.93 % über** dem budgetierten Wert.

990 Abschreibungen

- Die Abschreibungen wurden mit dem vorgegebenen Abschreibungssatz von 10 % vorgenommen.

995 Neutrale Aufwendungen und Erträge

- Der Nettoertrag für die Spezialfinanzierungen betrug im Jahr 2016 CHF 0.00.



8 Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Bruttoinvestitionen

Nettoinvestitionen

	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Bruttoinvestitionen	11'688.30	0.00	26'122.50
Nettoinvestitionen	11'688.30	0.00	26'122.50



9 Bestandesrechnung

Aktiven CHF 8'258'557.35

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen nahm im Berichtsjahr um CHF 4'039'593.23 ab. Diese Abnahme ist hauptsächlich auf die Abnahme der Flüssigen Mittel sowie Abnahme des Debtors Lastenverteilung zurück zu führen.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen nahm im Rechnungsjahr um die Nettoinvestitionen von CHF 11'688.30 zu. Nach den Abschreibungen von 10 % und übrigen Abschreibungen, d.h. von CHF 100'339.51, beträgt dies per 31.12.2016 CHF 0.00.

Passiven CHF 8'258'557.35

Fremdkapital

Das Fremdkapital nahm im Berichtsjahr um CHF 4'125'091.09 ab und weist per 31.12.2016 einen Saldo über CHF 8'055'185.23 aus. Per 31.12.2016 weist der Gemeindeverband Fremdkapital in Form von kurzfristigen Darlehen in der Höhe von CHF 3'000'000.00 aus.

Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2016 CHF 200'000.00. Aus dem Ertragsüberschuss aus der Laufenden Rechnung wurde dem Eigenkapital nichts zugewiesen.



13 Genehmigung

Die Abgeordnetenversammlung hat die Jahresrechnung 2016 am 22. Juni 2017 gemäss vorstehendem Antrag des Vorstandes genehmigt.

Matten b.l., 22. Juni 2017

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Hans Rudolf Burkard
Präsident Finanz- und
Liegenschaftsausschuss

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin



10 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt CHF 192'177.81 sind in einer separaten Nachkredittabelle (Seite 11) aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind CHF 151'013.96 gebunden, CHF 43'451.55 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 23. März 2017 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

- a. Genehmigung der Jahresrechnung 2016
- b. Kenntnisnahme der Nachkredite von CHF 43'451.55 in der Kompetenz Vorstand

Matten b.l., 23. März 2017

Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau

Roger Berthoud
Präsident

Hans Rudolf Burkhard
Präsident Finanz- und
Liegenschaftsausschuss

Brigitte Kindler
Finanzverwalterin

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1. Abschluss der laufenden Rechnung						
Total Aufwand	25'569'605.78		26'119'900.00		25'720'743.52	
Total Ertrag		25'569'605.78		26'119'900.00		25'720'743.52
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
	25'569'605.78	25'569'605.78	26'119'900.00	26'119'900.00	25'720'743.52	25'720'743.52
2. Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte Ausgaben	11'688.30				26'122.50	
Total passivierte Einnahmen						1'016'140.78
Nettoinvestitionen/Desinvestitionen (-)		11'688.30				-990'018.28
	11'688.30	11'688.30			26'122.50	26'122.50

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
b) Finanzierung						
Uebernahme der Nettoinvestitionen	11'688.30				-990'018.28	
Uebernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Uebernahme der Abschreibungen Verwaltungsvermögen		100'339.51		70'000.00		49'015.43
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung						
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	3'153.35				477.15	
Finanzierungsüberschuss	85'497.86		70'000.00		1'038'556.56	
Finanzierungsfehlbetrag						
	100'339.51	100'339.51	70'000.00	70'000.00	49'015.43	49'015.43
c) Kapitalveränderungen						
Uebernahme Finanzierungsfehlbetrag						
Uebernahme Finanzierungsüberschuss		85'497.86		70'000.00		1'038'556.56
Aktivierung der Investitionsausgaben		11'688.30				26'122.50
Passivierung der Investitionseinnahmen					1'016'140.78	
Passivierung der Abschreibungen	100'339.51		70'000.00		49'015.43	
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		3'153.35				477.15
Abnahme Eigenkapital						
Zunahme Eigenkapital						
Abnahme Bilanzfehlbetrag						
Zunahme Bilanzfehlbetrag						
	100'339.51	100'339.51	70'000.00	70'000.00	1'065'156.21	1'065'156.21

Bezeichnung	Mittelherkunft	Mittelverwendung
	Abnahme von Aktiven Zunahme von Passiven	Zunahme von Aktiven Abnahme von Passiven
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung	85'497.86	
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		
100 Flüssige Mittel	2'490'531.29	
101 Guthaben	1'545'088.29	
103 Transitorische Aktiven	3'973.65	
200 Laufende Verpflichtungen	79'977.60	
201 Kurzfristige Schulden		
202 Mittel- und Langfristige Schulden		4'200'000.00
204 Rückstellungen		
205 Transitorische Passiven		5'068.69
Total	4'205'068.69	4'205'068.69

	Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
AKTIVEN	12'386'801.79	59'790'341.25	63'918'585.69	8'258'557.35
10 Finanzvermögen	12'298'150.58	59'778'652.95	63'818'246.18	8'258'557.35
100 Flüssige Mittel	5'218'447.23	41'562'868.28	44'053'399.57	2'727'915.94
101 Guthaben	7'070'859.39	18'210'914.36	19'756'002.65	5'525'771.10
103 Transitorische Aktiven	8'843.96	4'870.31	8'843.96	4'870.31
11 Verwaltungsvermögen	88'651.21	11'688.30	100'339.51	
114 Sachgüter	88'651.21	11'688.30	100'339.51	
PASSIVEN	12'386'801.79	21'206'462.37	25'334'706.81	8'258'557.35
20 Fremdkapital	12'180'276.32	21'206'462.37	25'331'553.46	8'055'185.23
200 Laufende Verpflichtungen	4'962'148.68	10'693'403.42	10'613'425.82	5'042'126.28
202 Mittel- und Langfristige Schulden	7'200'000.00	10'500'000.00	14'700'000.00	3'000'000.00
205 Transitorische Passiven	18'127.64	13'058.95	18'127.64	13'058.95
22 Spezialfinanzierungen	6'525.47		3'153.35	3'372.12
228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	6'525.47		3'153.35	3'372.12
23 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00
239 Eigenkapital	200'000.00			200'000.00

Zusammenzug nach Funktionen Laufende Rechnung 2016

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'403'150.02	517'639.65	4'408'900.00	571'400.00	4'169'834.03	322'844.85
<i>Nettoaufwand</i>		<i>3'885'510.37</i>		<i>3'837'500.00</i>		<i>3'846'989.18</i>
<i>Nettoertrag</i>						
5 Soziale Wohlfahrt	21'051'144.96	25'048'712.13	21'610'000.00	25'545'000.00	21'463'547.94	25'397'029.42
<i>Nettoaufwand</i>						
<i>Nettoertrag</i>	<i>3'997'567.17</i>		<i>3'935'000.00</i>		<i>3'933'481.48</i>	
9 Finanzen	115'310.80	3'254.00	101'000.00	3'500.00	87'361.55	869.25
<i>Nettoaufwand</i>		<i>112'056.80</i>		<i>97'500.00</i>		<i>86'492.30</i>
<i>Nettoertrag</i>						
Total Aufwand/Ertrag	25'569'605.78	25'569'605.78	26'119'900.00	26'119'900.00	25'720'743.52	25'720'743.52
<i>Ertragsüberschuss</i>						
<i>Aufwandüberschuss</i>						
TOTAL	25'569'605.78	25'569'605.78	26'119'900.00	26'119'900.00	25'720'743.52	25'720'743.52

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	25'569'605.78		26'119'900.00		25'720'743.52	
30 Personalaufwand	3'899'950.57		3'884'400.00		3'757'520.00	
300 Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	30'534.00		32'000.00		32'500.00	
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'254'191.00		3'159'500.00		3'140'074.10	
303 Sozialversicherungsbeiträge	263'262.55		255'400.00		248'898.80	
304 Personalversicherungsbeiträge	228'326.10		252'000.00		217'419.60	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	65'448.60		86'000.00		46'045.35	
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	13'368.90		14'000.00		13'568.90	
309 Uebriger Personalaufwand	44'819.42		85'500.00		59'013.25	
31 Sachaufwand	526'592.51		525'000.00		407'864.88	
310 Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	35'524.00		55'200.00		56'236.94	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	38'937.90		43'700.00		25'083.40	
313 Verbrauchsmaterial	354.05		1'400.00		501.35	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	7'571.75		5'000.00		17'823.35	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	52'206.60		42'500.00		56'102.74	
316 Mieten, Pachten, Benützungskosten	237'275.00		236'000.00		133'608.90	
317 Spesenentschädigungen	34'005.95		33'500.00		29'486.75	
318 Dienstleistungen, Honorare allg. Verwaltungsaufwand	120'717.26		107'700.00		89'021.45	
32 Passivzinsen	11'734.20		30'000.00		37'854.30	
322 Mittel- und langfristige Schulden	11'734.20		30'000.00		37'854.30	
33 Abschreibungen	100'423.25		70'000.00		49'030.10	
330 Fianzvermögen	83.74				14.67	
331 Verwaltungsvermögen harmonisierte Abschreibungen	10'033.95		70'000.00		49'015.43	
332 Verwaltungsvermögen übrige Abschreibungen	90'305.56					
36 Eigene Beiträge	21'030'905.25		21'610'500.00		21'468'474.24	
365 Private Institutionen	7'260.00		4'500.00		4'700.00	
366 Private Haushalte	21'023'645.25		21'606'000.00		21'463'774.24	

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		25'569'605.78		26'119'900.00		25'720'743.52
42 Vermögenserträge		17'349.65		27'900.00		7'429.10
421 Flüssige Mittel und Darlehen		100.65		3'500.00		392.10
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		17'249.00		24'400.00		7'037.00
43 Entgelte		6'510'835.38		5'825'000.00		6'614'736.86
435 Uebrige Verkaufserlöse		22'546.30		5'000.00		17'660.80
436 Rückerstattungen		6'488'289.08		5'820'000.00		6'597'076.06
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		19'038'267.40		20'267'000.00		19'098'100.41
451 Kanton		18'720'002.45		19'735'000.00		19'002'856.21
452 Gemeinden und Gemeindeverbände		318'264.95		532'000.00		95'244.20
48 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		3'153.35				477.15
480 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		3'153.35				477.15
Total I	25'569'605.78	25'569'605.78	26'119'900.00	26'119'900.00	25'720'743.52	25'720'743.52
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Total II	25'569'605.78	25'569'605.78	26'119'900.00	26'119'900.00	25'720'743.52	25'720'743.52

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Ausgaben	11'688.30				2'051'193.01	
50 Sachgüter	11'688.30				1'035'052.23	
503 Hochbauten					1'008'929.73	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	11'688.30				26'122.50	
59 Passivierungen					1'016'140.78	
590 Passivierte Einnahmen					1'016'140.78	
595 Übertrag Abgänge von Liegenschaften des Finanzvermögens						
6 Einnahmen		11'688.30				2'043'981.96
60 Abgang von Sachgütern						1'016'140.78
603 Hochbauten						1'008'929.73
606 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						7'211.05
69 Aktivierungen		11'688.30				1'035'052.23
690 Aktivierungen		11'688.30				26'122.50
695 Übertrag Zugänge von Liegenschaften des Finanzvermögens						1'008'929.73
Total	11'688.30	11'688.30			2'051'193.01	2'051'193.01

Abschreibungstabelle 2016

Konto	Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	01.01.2016	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2016 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz %	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2016
		88'651.21	11'688.30	0.00	100'339.51	10'033.95	10.00	90'305.56	0.00
114	Sachgüter	88'651.21	11'688.30	0.00	100'339.51	10'033.95		90'305.56	0.00
1143	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1143.02	Liegenschaft Untere Bönigstr. 14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1146	<u>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</u>	<u>88'651.21</u>	<u>11'688.30</u>	<u>0.00</u>	<u>100'339.51</u>	<u>10'033.95</u>	<u>10.00</u>	<u>90'305.56</u>	<u>0.00</u>
1146.01	Mobilien	25'308.57	0.00	0.00	25'308.57	2'530.86	10.00	22'777.71	0.00
1146.02	Informatik	63'342.64	11'688.30	0.00	75'030.94	7'503.09	10.00	67'527.85	0.00
1146.03	Fahrzeuge	0.00	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	0.00

Verpflichtungskreditkontrolle 2016

Bew.datum	Bew.Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben 01.01.16	Investitions- ausgaben 2016	Kummulierte Ausgaben 31.12.16	Kummulierte Einnahmen 01.01.16	Investitions- einnahmen 2016	Kummulierte Einnahmen 31.12.16	Saldo (+) Restkredit (-) Kreditüber- tretung	Abrechnungs- datum
		Brutto	Netto									
11.06.15	Vorstand	26'122.50	26'122.50	KLIB Lizenzen	26'122.50	0.00	26'122.50			0.00	0.00	17.03.16
11.12.15	Vorstand	41'387.25	41'387.25	KLIB Modul BFZ / Neue Navigation / Scan Modul		1'077.30	1'077.30				40'309.95	
				029.506.02 Informatik		1'077.30						
27.10.16	Vorstand	21'222.00	21'222.00	KLIB Lizenzen		10'611.00	10'611.00				10'611.00	
				029.506.02 Informatik		10'611.00						

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

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Überschreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum	Bewilligungs- betrag	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG										
02 Allgemeine Verwaltung										
029	Verwaltung Sozialdienst									
301.01	Besoldungen Verwaltungspersonal	1'114'067.75	1'047'500.00	66'567.75	66'567.75					Stellen% zu tief budgetiert (Ali) / Lohnanpassungen
301.02	Besoldungen Fachpersonal	2'112'291.55	2'089'000.00	23'291.55	23'291.55					Lohnanpassungen gem. Vorstandsbeschluss
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	261'084.95	253'500.00	7'584.95	7'584.95					s. Besoldungen
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	42'927.60	32'500.00	10'427.60				11.12.2015	907.20	ScanModul
					4'702.05					Wartungskosten zusätzliche Lizenzen KLJB
					2'244.00					PC Arbeitsplatz Praktikant
						4'539.00		27.10.2016	4'539.00	Serviceerweiterung Server v. 60 auf 84 Monate
315.03	Unterhalt, Reparatur- und Betriebskosten Fahrzeuge	8'941.35	8'000.00	941.35		941.35		09.06.2016	2'800.00	Anschaffung Flyer
318.01	Porti	26'903.35	24'000.00	2'903.35	2'903.35					Spezialversände, Zunahme eingeschr. Briefe
318.04	Betriebshaftpflichtversicherung	5'004.60	3'700.00	1'304.60	1'304.60					Sanierung Versicherung Haftpflicht-/Schadenfälle
318.06	Diverse Gebühren	6'909.20	3'000.00	3'909.20		1'400.00		29.10.2015		Datarec (ab 2017 budgetiert)
						3'264.00		11.12.2014		Postsecure (ab 2017 budgetiert)
365.01	Mitgliederschaft- und Jahresbeiträge	7'260.00	4'500.00	2'760.00	2'500.00					Mitgliedschaft SKOS (nicht mehr über LAG finanziert)
09 Nicht aufteilbare Aufgaben										
090	Verwaltungsliegenschaft									
301.01	Besoldungen Reinigungspersonal	27'831.70	23'000.00	4'831.70	4'831.70					Dienstaltersgeschenk
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'177.60	1'900.00	277.60	277.60					s. Besoldungen
314.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	7'571.75	5'000.00	2'571.75		2'400.00		23.08.2016	2'400.00	Lamellenstoren Büro Schalter, Büro 25 und 31
05 SOZIALE WOHLFAHRT										
585	Inkassohilfe und Bev. von UH-Beiträge									
318.01	Betreibungskosten	30'653.06	5'000.00	25'653.06	25'653.06					Verlustscheinverwaltung und Korrektur 2014-2015

Nachkreditabelle 2016

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016	Vor- schlag 2016	Über- schreitung	Nachkredit				Begründung	
					gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Bewilligungs- datum		Bewilligungs- betrag
09 FINANZEN UND STEUERN										
940	Zinsen									
322.01	Zinsen auf Hypothekarkredit Verwaltungsl.	6'000.00	0.00	6'000.00	6'000.00					Kündigung Festes Darlehen per 31.03.2016
990	Abschreibungen									
332.01	übrige Abschreibungen	90'305.56	60'000.00	30'305.56		30'000.00				zus. Abschreibungen Verwaltungsvermögen im Hinblick auf HRM ?
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge									
366.01	Auszahlungen aus Spendenkonto	3'153.35	0.00	3'153.35	3'153.35					Auszahlungen über Spendenkonto Interlaken
Total				192'483.37	151'013.96	43'451.55				

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	4'403'150.02	517'639.65	4'408'900.00	571'400.00	4'169'834.03	322'844.85
01	Legislative und Exekutive	43'269.65		45'000.00		40'913.70	
011	Abgeordnetenversammlung	578.75		1'000.00		520.25	
318.01	Porti, diverse Entschädigungen und Auslagen	578.75		1'000.00		520.25	
012	Vorstand	42'690.90		44'000.00		40'393.45	
300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	30'534.00		32'000.00		32'500.00	
310.01	Büromaterial	251.00		500.00		304.40	
317.01	Freier Vorstandskredit	10'804.20		10'000.00		5'242.85	
317.02	Spesenentschädigung Vorstand	1'101.70		1'500.00		2'346.20	
02	Allgemeine Verwaltung	4'045'732.37	500'390.65	4'052'900.00	547'000.00	3'923'813.38	315'807.85
029	Verwaltung Sozialdienst	4'045'732.37	500'390.65	4'052'900.00	547'000.00	3'923'813.38	315'807.85
301.01	Besoldung Verwaltungspersonal	1'114'067.75		1'047'500.00		1'074'667.70	
301.02	Besoldung Fachpersonal	2'112'291.55		2'089'000.00		2'040'951.10	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	261'084.95		253'500.00		246'953.70	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	228'326.10		252'000.00		217'419.60	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	65'448.60		86'000.00		46'045.35	
308.01	Besoldung Lernende Gde Interlaken	13'368.90		14'000.00		13'568.90	
309.01	Fort- und Weiterbildung	25'225.85		55'000.00		34'891.50	
309.02	Supervision	3'412.00		15'750.00		8'509.25	
309.03	übriger Personalaufwand	16'181.57		14'750.00		15'612.50	
310.01	Büromaterial	24'909.20		30'000.00		28'457.14	
310.02	Drucksachen	5'611.60		11'500.00		11'458.05	
310.03	Inserate	2'069.30		10'000.00		14'003.85	
310.04	Fachzeitschriften	2'682.90		3'200.00		2'013.50	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Büromaschinen	394.35		2'000.00		1'337.20	
315.02	Unterhalt EDV-Anlage	42'927.60		32'500.00		47'605.79	
315.03	Unterhalt, Reparatur- und Betriebskosten Fahrzeuge	8'884.65		8'000.00		7'159.75	

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317.01 Spesenentschädigung	17'375.00		17'000.00		17'233.80	
317.02 Freier Geschäftsleitungskredit	4'725.05		5'000.00		4'663.90	
318.01 Porti	26'903.35		24'000.00		26'018.10	
318.02 Bank- und PC-Spesen	3'322.90		5'000.00		4'100.40	
318.03 Telekommunikation	26'152.35		30'000.00		26'283.10	
318.04 Betriebshaftpflichtversicherung	5'004.60		3'700.00		4'928.50	
318.05 Sachversicherung	2'873.35		4'000.00		2'388.20	
318.06 Diverse Gebühren	6'909.20		3'000.00		9'877.70	
318.07 Honorare Dritter, Rechnungsrevision	18'319.70		32'000.00		12'964.80	
365.01 Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	7'260.00		4'500.00		4'700.00	
435.01 Verkaufserlöse		22'546.30		5'000.00		17'660.80
436.01 Rückerstattungen von Dritten		30'305.25		10'000.00		124'651.30
436.02 Inkassoprovision Kanton		129'274.15				78'251.55
452.01 Betriebsbeiträge Verbandsgemeinden		318'264.95		532'000.00		95'244.20
09 Nicht aufteilbare Aufgaben	314'148.00	17'249.00	311'000.00	24'400.00	205'106.95	7'037.00
090 Verwaltungsliegenschaft	314'148.00	17'249.00	311'000.00	24'400.00	205'106.95	7'037.00
301.01 Besoldungen Reinigungspersonal	27'831.70		23'000.00		24'455.30	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	2'177.60		1'900.00		1'945.10	
312.01 Energie	6'670.20		10'000.00		8'276.60	
312.02 Nebenkosten Büros Jungfraublickallee 16	32'267.70		33'700.00		16'806.80	
313.01 Verbrauchsmaterial	354.05		1'400.00		501.35	
314.01 Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	7'571.75		5'000.00		17'823.35	
316.01 Mietzinsaufwand	237'275.00		236'000.00		133'608.90	
318.01 Versicherungsprämien					1'689.55	
427.01 Mietertrag		17'249.00		24'400.00		7'037.00

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Wohlfahrt	21'051'144.96	25'048'712.13	21'610'000.00	25'545'000.00	21'463'547.94	25'397'029.42
580 Sozialhilfe	19'671'645.50	5'991'657.46	20'005'000.00	5'910'000.00	19'945'697.89	5'629'613.04
366.01 Wirtschaftliche Hilfe	19'671'440.90		20'000'000.00		19'945'425.09	
366.04 Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	204.60		5'000.00		272.80	
436.01 Erträge u. Rückerstattungen mit Inkassopriv.		442'924.07		10'000.00		455'974.59
436.02 Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		4'956'871.94		4'700'000.00		4'978'063.95
451.01 Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg)		604'272.05		300'000.00		238'407.60
451.02 Prämienverbilligung KVG (o. Inkassoprivileg)		-12'410.60		900'000.00		-42'833.10
581 Zuschüsse nach Dekret					26'097.80	76'826.68
366.05 Zuschüsse nach Dekret Nicht-Heimbewohner					26'097.80	
436.04 Rückerstattungen von Dritten ZUDE HeimbewohnerInnen						40'440.75
436.05 Rückerstattungen von Dritten ZUDE nicht HeimbewohnerInnen						36'385.93
585 Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträg	1'379'499.46	928'913.67	1'605'000.00	1'100'000.00	1'491'752.25	883'307.99
318.01 Betreuungskosten	30'653.06		5'000.00		250.85	
366.01 Vorschüsse Alimente	1'348'846.40		1'600'000.00		1'491'501.40	
436.01 Rückerstattung Alimente		928'913.67		1'100'000.00		883'307.99
587 Lastenverteilung		18'128'141.00		18'535'000.00		18'807'281.71
451.01 Rückerstattung des Kantons (Anteil Verwaltungskosten)		3'995'399.47		3'935'000.00		3'933'481.48
451.02 Rückerstattung des Kantons (Soziale Wohlfahrt)		14'132'741.53		14'600'000.00		14'873'800.23

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen	115'310.80	3'254.00	101'000.00	3'500.00	87'361.55	869.25
940 Zinsen	11'734.20	100.65	30'000.00	3'500.00	37'854.30	392.10
322.01 Zinsen auf Hypothekarkredit Verwaltungsliegenschaft	6'000.00				24'000.00	
322.02 Zins auf Darlehen Gemeinde Interlaken					2'175.95	
322.03 Baurechtszins Verwaltungsliegenschaft					399.25	
322.04 Zins auf übrige mittel- und langfristigen Schulden	5'734.20		30'000.00		11'279.10	
421.01 Zinsen auf kurzfristigen Guthaben		100.65		3'500.00		392.10
990 Abschreibungen	100'423.25		70'000.00		49'030.10	
330.01 Abschreibungen Finanzvermögen	83.74				14.67	
331.01 Abschreibungen; harmonisiert	10'033.95		70'000.00		49'015.43	
332.01 Abschreibungen; übrige	90'305.56					
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'153.35	3'153.35	1'000.00		477.15	477.15
366.01 Auszahlungen Spendenkonto	3'153.35		1'000.00		477.15	
480.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung		3'153.35				477.15
Total Aufwand/Ertrag	25'569'605.78	25'569'605.78	26'119'900.00	26'119'900.00	25'720'743.52	25'720'743.52
<i>Ertragsüberschuss</i>						
<i>Aufwandüberschuss</i>						
TOTAL	25'569'605.78	25'569'605.78	26'119'900.00	26'119'900.00	25'720'743.52	25'720'743.52

Bezeichnung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	11'688.30				26'122.50	1'016'140.78
02 Allgemeine Verwaltung	11'688.30				26'122.50	
029 Verwaltung Sozialdienst	11'688.30				26'122.50	
506.02 Informatik	11'688.30				26'122.50	
09 Verwaltung Liegenschaften						1'016'140.78
090 Verwaltung Liegenschaften						1'016'140.78
603.01 Übertrag Liegenschaft in FV						1'008'929.73
606.01 Verkauf Mobilien						7'211.05
9 Finanzen		11'688.30			2'025'070.51	1'035'052.23
94 Liegenschaften des Finanzvermögens					1'008'929.73	1'008'929.73
942 Liegenschaften des Finanzvermögens					1'008'929.73	1'008'929.73
503.01 Übertrag Liegenschaft in VV					1'008'929.73	
695.01 Abschluss Liegenschaft						1'008'929.73
99 nicht aufteilbare Posten		11'688.30			1'016'140.78	26'122.50
999 Abschluss		11'688.30			1'016'140.78	26'122.50
590.01 aktivierte Einnahmen					1'016'140.78	
690.01 pasivierte Ausgaben		11'688.30				26'122.50
Total Ausgaben/Einnahmen	11'688.30				1'035'052.23	1'016'140.78
<i>Einnahmenüberschuss</i>						18'911.45
<i>Ausgabenüberschuss</i>		11'688.30				
TOTAL	11'688.30	11'688.30			1'035'052.23	1'035'052.23

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	AKTIVEN	12'386'801.79	59'790'341.25	63'918'585.69	8'258'557.35
10	Finanzvermögen	12'298'150.58	59'778'652.95	63'818'246.18	8'258'557.35
100	Flüssige Mittel	5'218'447.23	41'562'868.28	44'053'399.57	2'727'915.94
	1000 Kasse	36'233.60	1'859'620.65	1'844'518.50	51'335.75
1000.01	Kasse	2'274.40	7'120.65	8'740.85	654.20
1000.02	Kasse KL	33'959.20	1'852'500.00	1'835'777.65	50'681.55
	1001 Post	3'344'521.79	37'626'847.65	38'685'963.02	2'285'406.42
1001.01	Postcheck Verband Nr. 30-358692-5	457'487.93	22'376'362.45	22'689'709.05	144'141.33
1001.03	Postcheck Inkasso Nr. 30-37545-9	426'081.50	130'485.20	380'000.00	176'566.70
1001.02	Postcheck Klienten Nr. 34-4562-3	2'460'952.36	15'120'000.00	15'616'253.97	1'964'698.39
	1002 Bank	1'837'691.84	2'076'399.98	3'522'918.05	391'173.77
1002.01	RBI 16 285.75 (Sammelkonto KL-Buha)	315'057.75	2'048'183.85	2'065'642.55	297'599.05
1002.02	RBI 16 285.51 (Sparkonto Verband)	2'174.60		2'174.60	
1002.04	RBI 16 285.99 (Sammelkonto Inkasso)	61'128.74	25'208.33		86'337.07
1002.05	EKI 350637.89.164 (Kontokorrent)	1'454'469.30		1'449'808.75	4'660.55
1002.06	UBS 241-330850.01G (Kontokorrnt)	822.55		80.00	742.55
1002.07	RB Ringgenb. CH49 8085 3000 0 054 3139 7	1'986.90	3'007.80	4'994.70	
1002.08	BEKB CH53 0079 0016 9156 3858 3	2'052.00		217.45	1'834.55
101	Guthaben	7'070'859.39	18'210'914.36	19'756'002.65	5'525'771.10
	1013 Abrechnung Lastenverteilung	7'070'448.59	18'170'974.16	19'715'860.05	5'525'562.70
1013.01	Debitor Lastenverteilung (SH, ZUDE)	7'070'448.59	18'170'974.16	19'715'860.05	5'525'562.70
	1015 Andere Debitoren	10.80	33'828.40	33'830.80	8.40
1015.04	Verrechnungssteuern Wertschriften	10.80	8.40	10.80	8.40
1015.06	Debitor Kizu		33'820.00	33'820.00	
	1021 Anlagen	400.00	6'111.80	6'311.80	200.00
1021.01	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Jungfrau	200.00			200.00
1021.02	Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Ringgenberg	200.00		200.00	
1029.01	Übrige Anlagen		6'111.80	6'111.80	

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
103	Transitorische Aktiven	8'843.96	4'870.31	8'843.96	4'870.31
	1030 Transitorische Aktiven	8'843.96	4'870.31	8'843.96	4'870.31
1030.01	Transitorische Aktiven	8'843.96	4'870.31	8'843.96	4'870.31
11	Verwaltungsvermögen	88'651.21	11'688.30	100'339.51	
114	Sachgüter	88'651.21	11'688.30	100'339.51	
	1146 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	88'651.21	11'688.30	100'339.51	
1146.01	Mobilien	25'308.57		25'308.57	
1146.02	Informatik	63'342.64	11'688.30	75'030.94	

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
	PASSIVEN	12'386'801.79	21'206'462.37	25'334'706.81	8'258'557.35
20	Fremdkapital	12'180'276.32	21'206'462.37	25'331'553.46	8'055'185.23
200	Laufende Verpflichtungen	4'962'148.68	10'693'403.42	10'613'425.82	5'042'126.28
	2000 Kreditoren	4'836'513.00	4'270'906.55	4'066'869.92	5'040'549.63
2000.01	Kreditoren diverse	656'688.31	1'616'609.39	1'998'985.80	274'311.90
2000.02	Kreditoren VM/FREK KLIB	4'166'078.09	1'293'111.49	713'465.80	4'745'723.78
2000.03	Kred. für AHV/IV/EO/ALV		465'404.80	465'404.80	
2000.05	Kreditor SUVA		40'748.75	40'748.75	
2000.06	Abrechnungskonto BVG		393'358.85	393'358.85	
2000.07	Kreditor Weiterleitung Alimente Klib	9'682.10	460'323.27	454'212.52	15'792.85
2000.99	Kreditor "Sozialer Grossraport"	4'064.50	1'350.00	693.40	4'721.10
	2005 Durchlaufende Beiträge	-16'097.15	6'422'496.85	6'404'823.05	1'576.65
2005.01	Durchgangskonto		15'035.05	15'035.05	
2005.11	Durchgangskonto Spendenfonds Anteil Interlaken		3'153.35	3'153.35	
2005.12	Durchgangskonto Spendenfonds SDRJ	2'865.95	7'462.10	8'778.00	1'550.05
2005.03	Durchgangskonto Fehlzahlungskonti Klib	-18'963.10	21'481.35	2'491.65	26.60
2005.10	Durchgangskonto Nettolöhne		2'998'312.55	2'998'312.55	
2005.20	Durchgangskonto Bruttolöhne		3'377'052.45	3'377'052.45	
	2009 Uebrige laufende Verpflichtungen	141'732.83	0.02	141'732.85	
2009.01	Vorauszahlung Verkauf Liegenschaft	141'732.83	0.02	141'732.85	

		Bestand 1.1	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.
202	Mittel - und Langfristige Schulden	7'200'000.00	10'500'000.00	14'700'000.00	3'000'000.00
	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	6'000'000.00	10'500'000.00	13'500'000.00	3'000'000.00
2021.19	Darlehen RB Ringg. 03.11.15-0 2.07.2016	3'000'000.00		3'000'000.00	
2021.20	Darlehen EKI 22.12.2015-01.07.2016	3'000'000.00		3'000'000.00	
2021.21	Darlehen EKI 23.02.2016-01.07.2016		3'000'000.00	3'000'000.00	
2021.22	Darlehen EKI 21.04.2016-01.07.2016		3'000'000.00	3'000'000.00	
2021.23	Darlehen BEKB 16.06.16-01.07.2016		1'500'000.00	1'500'000.00	
2021.24	Darlehen EKI 25.11.2016-03.07.2017		3'000'000.00		3'000'000.00
205	Transitorische Passiven	18'127.64	13'058.95	18'127.64	13'058.95
	2050 Transitorische Passiven	18'127.64	13'058.95	18'127.64	13'058.95
2050.01	Transitorische Passiven	18'127.64	13'058.95	18'127.64	13'058.95
22	Spezialfinanzierungen	6'525.47		3'153.35	3'372.12
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	6'525.47		3'153.35	3'372.12
	2281 Spezialfinanzierungen	6'525.47		3'153.35	3'372.12
2281.01	Spezialfinanzierung Gde Interlaken	6'525.47		3'153.35	3'372.12
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



Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2016

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2016

- Mobilien

Verwaltungsvermögen
680'000.00

Kostenanteile der Verbandsgemeinden des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau 2016

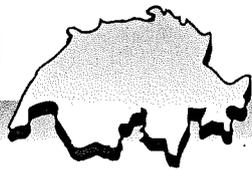
Kostenverteilung gemäss OgR Art. 72

Nettokosten	318'264.95
Kosten pro Kopf	8.0244

Gemeinde	mittlere Wohnbevölkerung 2013-2015	Belastung Aufwandüberschuss effektiv	Budget 2016** Rg vom 01.2016	Restbetrag
Beatenberg	1160	9'308.35	15'387.60	-6'079.25
Bönigen	2495	20'020.95	33'385.10	-13'364.15
Brienz	3092	24'811.55	41'160.45	-16'348.90
Brienzwiler	489	3'923.95	6'946.15	-3'022.20
Därlichen	414	3'322.10	5'654.80	-2'332.70
Grindelwald	3944	31'648.35	54'590.60	-22'942.25
Gsteigwiler	420	3'370.25	5'845.10	-2'474.85
Gündlischwand	328	2'632.00	3'928.45	-1'296.45
Habkern	649	5'207.85	8'658.90	-3'451.05
Hofstetten	541	4'341.20	7'612.25	-3'271.05
Interlaken	5648	45'322.00	74'328.05	-29'006.05
Iseltwald	433	3'474.60	5'858.70	-2'384.10
Lauterbrunnen	2699	21'657.95	37'299.95	-15'642.00
Leissigen	970	7'783.70	12'641.75	-4'858.05
Lütschental	232	1'861.65	3'248.80	-1'387.15
Matten	3813	30'597.15	51'233.05	-20'635.90
Niederried	350	2'808.55	4'635.30	-1'826.75
Oberried	462	3'707.30	6'484.00	-2'776.70
Ringgenberg	2624	21'056.10	34'948.30	-13'892.20
Saxeten	98	786.40	1'372.90	-586.50
Schwanden	585	4'694.30	8'169.55	-3'475.25
Unterseen	5651	45'346.05	74'803.80	-29'457.75
Wilderswil	2565	20'582.65	33'806.45	-13'223.80
Total	39662	318'264.95	532'000.00	-213'735.05

*Mittlere Wohnbevölkerung 2013-2015 gem. Gemeindejournal Kant. Finanzausgleich 2016. Regelung der Kostenverteilung im Organisationsreglement des Gemeindeverbandes Sozialdienst Region Jungfrau vom 13.06.2013: Art. 15 Abs. 2 und 72 Abs. 1.

**nach Kant. Finanzausgleich 2013 - Mittlere Wohnbevölkerung 2010-2012



An die Abgeordnetenversammlung
Sozialdienst Region Jungfrau
3800 Interlaken

**Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans zur
Jahresrechnung 2016**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2016 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 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2016 mit Aktiven und Passiven von CHF 8'258'557.35 und ausgeglichen abschliessende Jahresrechnung zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 31. März 2017

ROD

Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG


Peter Röthlisberger
Mandatsleiter


Sascha Moser