

# Budget 2016

- **Vorbericht**
- **Anhang: Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung**

Nach HRM2, basierend auf Mustervorlage Amt für Gemeinden und Raumordnung

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

25. November 2015  
RKO0\_Budget\_2016.docx

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>5</b>
1.1	Allgemeines .....	5
1.2	Terminologie .....	5
1.3	Kontenplan.....	5
1.4	Abschreibungen .....	5
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) .....	5
1.4.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV) .....	6
1.4.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	6
1.4.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	6
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	6
1.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015).....	6
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>7</b>
2.1	Allgemeines .....	7
2.2	Erfolgsrechnung.....	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand .....	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand .....	8
2.3	Investitionen.....	8
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>9</b>
3.1	Übersicht Gesamtergebnis RKOÖ .....	9
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	9
3.1.2	Investitionsrechnung .....	9
3.1.3	Finanzierungsergebnis .....	9

---

<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>10</b>
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	10
4.2	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) .....	12
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>17</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	17
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>20</b>
<b>7</b>	<b>Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)</b> .....	<b>20</b>
<b>8</b>	<b>Antrag der Geschäftsleitung an die Regionalversammlung</b> .....	<b>20</b>
<b>9</b>	<b>Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung</b> .....	<b>21</b>

---

## Vorbericht Budget 2016

---

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

#### Übergeordnete Rahmenbedingungen (Gesetzliche Grundlagen)

Die Regionalkonferenz Oberland-Ost ist eine öffentlich-rechtliche Körperschaft gemäss Gemeindegesetz Art. 2 Abs. 1 Bst. k. Weitere Rechtsgrundlagen sind die Gemeindeverordnung (GV), die Verordnung über die Regionalkonferenzen (RKV) und die Verordnung über das Geschäftsreglement für Regionalkonferenzen (RKGV).

#### Geschäftsreglement der Regionalkonferenz Oberland-Ost

Das Geschäftsreglement der RKOÖ wurde anlässlich der Gründungsversammlung vom 18. Juni 2008 genehmigt. Die letzte Änderung erfolgte am 2.04.2014. Weitere Grundlagen bilden die Geschäftsverordnung und die Entschädigungs- und Spesenverordnung.

#### Finanzierung und Eigenkapital

Die RKOÖ finanziert sich über Beiträge der Regionsgemeinden sowie Beiträgen des Kantons an definierte Leistungen. Für grössere Planungen werden Subventionen beantragt. Das Eigenkapital der RKOÖ soll die Grenze von CHF 150'000 nicht unterschreiten, damit die Liquidität für die grösseren Planungsvorhaben gewährleistet ist.

#### Budget 2016

Das Budget 2016 wurde erstmals nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt und schliesst bei einem **Gesamtertrag von CHF 1'240'720** und einem **Gesamtaufwand von CHF 1'293'610** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 52'890** ab. Der Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden.

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2016 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führen alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

### 1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherige Begriffe durch neue ersetzt:

<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

### 1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- |                |  |
|----------------|--|
| a) Bilanzkonti | bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer<br>neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen  | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |

### 1.4 Abschreibungen

#### 1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Am 1.1.2016 besteht kein zu übernehmendes Verwaltungsvermögen.

1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Es bestehen keine Sonderfälle Verwaltungsvermögen.

1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 entsteht kein Verwaltungsvermögen, welches abgeschrieben werden muss.

1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

1.5 **Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze**

Die Geschäftsleitung hat mit Beschluss vom 19.08.2015 festgelegt, ab 2016 die grösseren, mehrjährigen Planungen neu in der Investitionsrechnung zu führen. HRM2 ermöglicht mit dem neu eingeführten Konto 1429 Immaterielle Anlagen im Verwaltungsvermögen.

Die Geschäftsleitung belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 25'000** (Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV und Art. 2 Abs. 1 GG) der Erfolgsrechnung. Sie verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.6 **Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)**

**WICHTIG:** Ein direkter Vergleich mit dem Voranschlag 2015 oder der Jahresrechnung 2014 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

## 2 Erläuterungen

Die Erläuterungen weisen auf relevante Änderungen in den Budgetpositionen und auf allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hin. Zudem wird über die wesentlichen Investitionen informiert.

### 2.1 Allgemeines

#### Ausgangslage

Aufwandüberschuss 2014	29'927.29
Eigenkapital per 1.01.2015	299'637.51
Budgetierter Aufwandüberschuss 2015	29'290.00
Budgetierter Aufwandüberschuss 2016	52'890.00
Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2016	217'457.51

#### Finanzierung

Die Gemeindebeiträge 2015 pro Einwohner betragen:

Basisbeitrag	8.50
Beitrag an Energieberatung	0.90
Beitrag an Landschaftsfonds	1.20
Beitrag Bikerouten	0.20
Beitrag Agglomeration	gemäss Spezienschlüssel

Für 2016 sind keine Änderungen vorgesehen.

#### Besonderes

Im 2016 wird erstmals ein Aufwand von CHF 15'000 für die Koordination der regionalen Kulturförderung budgetiert. Der tatsächliche Aufwand für diese neue Aufgabe kann erst grob geschätzt werden. Die Finanzierung erfolgt über die ordentlichen bisherigen Basisbeiträge durch die Gemeinden und den Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten der RKOO. Dieser wird eventuell durch Regierungsratsbeschluss noch angepasst werden.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Beim Personalaufwand sind keine Veränderungen der Stellenprozente vorgesehen. Die Löhne basieren auf den kantonalen Gehaltsklassentabellen.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Beim Sachaufwand sind mit Ausnahme der neu zu übernehmenden Aufgabe der regionalen Kulturförderung keine grösseren Änderungen gegenüber den Vorjahren vorgesehen.

Grössere Planungen und Projekte, welche in der Regel über mehrere Jahre dauern, werden über die Investitionsrechnung abgewickelt. Kleinere Projekte werden der Erfolgsrechnung direkt belastet (Aktivierungsgrenze CHF 25'000).

## 2.3 Investitionen

Die RKOÖ führt in der Investitionsrechnung nur grössere Planungen und Projekte, für welche die Regionalversammlung entsprechende Verpflichtungskredite genehmigt. Diese Planungen sind als "Immaterielles Verwaltungsvermögen" zu verstehen, welches nicht abgeschrieben wird. Bei Abschluss der Planungen oder Projekte sind die Aufwände durch Subventionen und eigene Beiträge sowie allenfalls Drittbeiträge gedeckt, so dass kein abschreibbares Verwaltungsvermögen entsteht.

Die bisher in der Bilanz geführten Planungen und Projekte werden in die Investitionsrechnung 2016 überführt:

- Mitgliedschaft Hauptstadtregion Schweiz
- Erarbeitung RGSK
- Zwischenrevision ADT-Richtplan
- Erarbeitung Teilrichtplan Energie
- Überarbeitung Landschaftsplanung
- Erarbeitung Ersatzmassnahmenpool
- Erarbeitung Ortsbuskonzept Bördeli und Angebotskonzept ÖV 2018
- Erarbeitung Teilrichtplan Velo- und Mountainbikerouten



### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis RKO

##### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'293'610	
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'240'720	(inkl. Landschafts-Fonds Entnahmen von CHF 8'920 in ER 4510)

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>- 52'890</b>
---------------------------------------	------------	-----------------

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	234'000
Investitionseinnahmen	CHF	234'000

<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
--------------------------------------	------------	----------

##### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

###### *Selbstfinanzierung:*

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	52'890	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	0	(Landschafts-Fonds Einlagen in ER 3510)
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	0	(Landschafts-Fonds Entnahmen in ER 4510)
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	52'890	
Selbstfinanzierung		CHF	0	

###### *Nettoinvestitionen:*

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ . 6	CHF	0
-------------------------------	----------	-----	---

<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
------------------------------	------------	----------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## **4 Erfolgsrechnung**

### **4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)**

**WICHTIG:** Ein direkter Vergleich mit dem Voranschlag 2015 oder der Jahresrechnung 2014 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

## Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>1'293'610</b>	<b>1'240'720</b>	<b>1'510'990</b>	<b>1'494'790</b>	<b>1'607'727.19</b>	<b>1'455'228.59</b>
	Nettoergebnis		52'890		16'200		152'498.60
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>577'590</b>	<b>803'200</b>	<b>570'290</b>	<b>857'800</b>	<b>537'979.79</b>	<b>763'520.50</b>
	Nettoergebnis	225'610		287'510		225'540.71	
<b>3</b>	<b>Kultur</b>	<b>15'000</b>		<b>8'000</b>			
	Nettoergebnis		15'000		8'000		
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>414'020</b>	<b>193'520</b>	<b>635'700</b>	<b>358'700</b>	<b>779'936.80</b>	<b>411'615.80</b>
	Nettoergebnis		220'500		277'000		368'321.00
<b>7</b>	<b>Energie und Umwelt</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>93'308.90</b>	<b>110'164.00</b>
	Nettoergebnis					16'855.10	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>183'000</b>	<b>140'000</b>	<b>193'000</b>	<b>145'000</b>	<b>196'501.70</b>	<b>140'001.00</b>
	Nettoergebnis		43'000		48'000		56'500.70
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>				<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
	Nettoergebnis			29'290		29'927.29	

#### 4.2 **Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)**

**WICHTIG:** Ein direkter Vergleich mit dem Voranschlag 2015 oder der Jahresrechnung 2014 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>1'293'610</b>	<b>1'240'720</b>	<b>1'510'990</b>	<b>1'494'790</b>	<b>1'607'727.19</b>	<b>1'455'228.59</b>
	Nettoergebnis		52'890		16'200		152'498.60
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'293'610</b>		<b>1'510'990</b>		<b>1'607'727.19</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>490'500</b>		<b>481'500</b>		<b>458'735.45</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>71'000</b>		<b>69'000</b>		<b>64'460.25</b>	
3000		71'000		69'000		64'460.25	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>340'000</b>		<b>334'648</b>		<b>325'919.10</b>	
3010		340'000		334'648		325'919.10	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>5'000</b>		<b>4'352</b>		<b>3'128.00</b>	
3040		5'000		4'352		3'128.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>70'000</b>		<b>69'000</b>		<b>64'166.50</b>	
3050		30'500		30'500		28'566.70	
3052		26'000		25'500		24'106.80	
3053		6'500		6'200		5'477.00	
3055		7'000		6'800		6'016.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500</b>		<b>1'061.60</b>	
3090		4'000		4'000		842.60	
3099		500		500		219.00	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>475'110</b>		<b>655'410</b>		<b>859'624.59</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>10'200</b>		<b>9'900</b>		<b>7'228.49</b>	
3100		800		600		581.70	
3101		2'300		2'300		103.60	
3102		6'700		6'600		6'217.39	
3103		400		400		325.80	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>4'000</b>		<b>6'000</b>		<b>2'211.00</b>	

**Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Sachgruppengliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110		4'000		6'000		2'211.00	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>422'870</b>		<b>601'170</b>		<b>815'909.80</b>	
3130		28'370		28'570		25'616.45	
3132		392'000		570'600		783'365.55	
3133		1'500		1'000		5'929.20	
3134		1'000		1'000		998.60	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgbühren</b>	<b>24'840</b>		<b>24'840</b>		<b>24'590.90</b>	
3160		24'840		24'840		24'590.90	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>12'700</b>		<b>13'000</b>		<b>9'684.40</b>	
3170		12'700		13'000		9'684.40	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>500</b>		<b>500</b>			
3199		500		500			
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>						
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>						
3510							
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>63'500</b>		<b>54'580</b>		<b>63'439.45</b>	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>63'500</b>		<b>54'580</b>		<b>63'439.45</b>	
3635		63'500		54'580		63'439.45	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>264'500</b>		<b>319'500</b>		<b>225'927.70</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>264'500</b>		<b>319'500</b>		<b>225'927.70</b>	
3910		264'500		319'500		225'927.70	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>1'240'720</b>		<b>1'465'500</b>		<b>1'425'301.30</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>12'000</b>		<b>7'000</b>		<b>4'863.50</b>

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016  
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>12'000</b>		<b>7'000</b>		<b>4'863.50</b>
4240			12'000		7'000		4'863.50
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>156'650.80</b>
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>156'650.80</b>
4311			100'000		100'000		156'650.80
<b>44</b>			<b>400</b>		<b>500</b>		<b>340.70</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>400</b>		<b>500</b>		<b>340.70</b>
4400			400		500		340.70
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>8'920</b>				<b>8'992.55</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>8'920</b>				<b>8'992.55</b>
4510			8'920				8'992.55
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>854'900</b>		<b>1'038'500</b>		<b>1'083'563.25</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>716'300</b>		<b>723'700</b>		<b>720'907.10</b>
4611			198'100		205'500		203'522.00
4612			518'200		518'200		517'385.10
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>138'200</b>		<b>314'800</b>		<b>362'208.55</b>
4631			33'500		160'000		253'427.25
4632			81'000		81'000		85'098.00
4635			23'700		73'800		23'683.30
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>400</b>				<b>447.60</b>
4699	Rückverteilungen		400				447.60
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>264'500</b>		<b>319'500</b>		<b>170'890.50</b>

**Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Sachgruppengliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016  
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>264'500</b>		<b>319'500</b>		<b>170'890.50</b>
4910			264'500		319'500		170'890.50
<b>9</b>					<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
<b>90</b>	<b>Abschlusskonten</b>				<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>				<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
9000							
9001					29'290		29'927.29



## **5 Investitionsrechnung**

### **5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)**

**WICHTIG:** Im 2015 wurde noch keine Investitionsrechnung geführt.

**Investitionsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2016</b>		<b>Budget 2015</b>		<b>Jahresrechnung 2014</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>				
	Nettoergebnis						
<b>02</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>				
	Nettoergebnis						
0220.5290.99	Mitgliedschaft Hauptstadregion Schweiz, Erarbeitung	14'000					
0220.6320.01	Hauptstadregion Schweiz, Eigene und übrige Beiträge		14'000				
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>220'000</b>	<b>220'000</b>				
	Nettoergebnis						
<b>65</b>	<b>Verkehr und Siedlung</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>				
	Nettoergebnis						
6530.5290.01	RGSK (2016), Erarbeitung	40'000					
6530.6310.01	RGSK (2016), Kantonsbeiträge		30'000				
6530.6320.01	RGSK (2016), Eigene und übrige Beiträge		10'000				
<b>66</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>				
	Nettoergebnis						
6631.5290.01	Richtplan ADT Zwischenrevision, Erarbeitung	40'000					
6631.6310.01	Richtplan ADT Zwischenrevision, Kantonsbeiträge		20'000				
6631.6320.01	Richtplan ADT Zwischenrevision, Eigene und übrige Beiträge		20'000				
6632.5290.01	Teilrichtplan Energie, Erarbeitung	20'000					
6632.6310.01	Teilrichtplan Energie, Kantonsbeiträge		10'000				
6632.6320.01	Teilrichtplan Energie, Eigene und übrige Beiträge		10'000				
6633.5290.01	Landschaftsplanung Überarbeitung, Erarbeitung	5'000					
6633.6310.01	Landschaftsplanung Überarbeitung, Kantonsbeiträge		3'500				
6633.6320.01	Landschaftsplanung Überarbeitung, Eigene und übrige Beiträge		1'500				
6635.5290.01	Ersatzmassnahmenpool REMP.OO, Erarbeitung	30'000					
6635.6310.01	Ersatzmassnahmenpool REMP.OO, Kantonsbeiträge						
6635.6320.01	Ersatzmassnahmenpool REMP.OO, Eigene und übrige Beiträge		30'000				
<b>67</b>	<b>Verkehr</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>				
	Nettoergebnis						

**Investitionsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2016</b>		<b>Budget 2015</b>		<b>Jahresrechnung 2014</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6732.5290.01	Ortsbuskonzept Bödeli, Angebotskonzept Regionaler ÖV 2018 - 2021, Erarbeitung	45'000					
6732.6310.01	Ortsbuskonzept Bödeli, Angebotskonzept Regionaler ÖV 2018 - 2021, Kantonsbeiträge		33'000				
6732.6320.01	Ortsbuskonzept Bödeli, Angebotskonzept Regionaler ÖV 2018 - 2021, Eigene und übrige Beiträge		12'000				
6735.5290.01	Teilrichtplan Mountainbike- und Velorouten, Erarbeitung	40'000					
6735.6310.01	Teilrichtplan Mountainbike- und Velorouten, Kantonsbeiträge		20'000				
6735.6320.01	Teilrichtplan Mountainbike- und Velorouten, Eigene und übrige Beiträge		20'000				

## 6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital<sup>1</sup> wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt.

Im 1. Budget nach HRM2 wird auf den Eigenkapitalnachweis vorerst verzichtet.

## 7 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

Im Budget wird auf die Darstellung der Finanzkennzahlen verzichtet.

## 8 Antrag der Geschäftsleitung an die Regionalversammlung

Das Budget 2016 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 52'890** wird genehmigt.

Interlaken, 21. Oktober 2016

Im Namen der Geschäftsleitung:

sig. Flück

Peter Flück  
Regionspräsident

sig. Schweizer

Stefan Schweizer  
Geschäftsführer

---

<sup>1</sup> Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und –fehlbetrag bezeichnet.

## 9 Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

**WICHTIG:** Ein direkter Vergleich mit dem Voranschlag 2015 oder der Jahresrechnung 2014 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2016</b>		<b>Budget 2015</b>		<b>Jahresrechnung 2014</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>577'590</b>	<b>803'200</b>	<b>570'290</b>	<b>857'800</b>	<b>537'979.79</b>	<b>763'520.50</b>
	Nettoergebnis	225'610		287'510		225'540.71	
<b>01</b>	<b>Organe Regionalkonferenz</b>	<b>83'600</b>		<b>81'900</b>		<b>72'460.80</b>	
	Nettoergebnis		83'600		81'900		72'460.80
<b>013</b>	<b>Regionalversammlung</b>	<b>1'200</b>		<b>1'200</b>		<b>132.90</b>	
	Nettoergebnis		1'200		1'200		132.90
<b>0130</b>	<b>Regionalversammlung</b>	<b>1'200</b>		<b>1'200</b>		<b>132.90</b>	
	Nettoergebnis		1'200		1'200		132.90
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
0130.3130.07	Getränke, Saalmieten	200		200		39.20	
0130.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	500		500		93.70	
<b>014</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>35'700</b>		<b>35'500</b>		<b>27'444.20</b>	
	Nettoergebnis		35'700		35'500		27'444.20
<b>0140</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>35'700</b>		<b>35'500</b>		<b>27'444.20</b>	
	Nettoergebnis		35'700		35'500		27'444.20
0140.3000.00	Löhne Kommissionen	11'000		11'000		9'000.00	
0140.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	18'000		18'000		13'560.00	
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		242.10	
0140.3130.07	Getränke, Saalmieten	2'500		2'000		2'017.10	
0140.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		4'000		2'625.00	
0140.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	200					
<b>015</b>	<b>Geschäftsleitung</b>	<b>46'700</b>		<b>45'200</b>		<b>44'883.70</b>	
	Nettoergebnis		46'700		45'200		44'883.70
<b>0150</b>	<b>Geschäftsleitung</b>	<b>46'700</b>		<b>45'200</b>		<b>44'883.70</b>	
	Nettoergebnis		46'700		45'200		44'883.70
0150.3000.00	Löhne Geschäftsleitung	18'500		18'500		18'222.25	
0150.3000.01	Sitzungsgelder Geschäftsleitung	8'500		8'500		7'000.00	
0150.3000.02	Mandat Geschäftsleitung	15'000		13'000		16'678.00	
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'500		1'675.05	
0150.3130.07	Getränke, Saalmieten	200		200			
0150.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'264.20	
0150.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	500		500		44.20	

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>493'990</b>	<b>803'200</b>	<b>488'390</b>	<b>857'800</b>	<b>465'518.99</b>	<b>763'520.50</b>
	Nettoergebnis	309'210		369'410		298'001.51	
<b>022</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>493'990</b>	<b>803'200</b>	<b>488'390</b>	<b>857'800</b>	<b>465'518.99</b>	<b>763'520.50</b>
	Nettoergebnis	309'210		369'410		298'001.51	
<b>0220</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>493'990</b>	<b>803'200</b>	<b>488'390</b>	<b>857'800</b>	<b>465'518.99</b>	<b>763'520.50</b>
	Nettoergebnis	309'210		369'410		298'001.51	
0220.3010.00	Löhne Geschäftsstelle	340'000		334'648		325'919.10	
0220.3010.09	Aufwandminderung Löhne Geschäftsstelle						
0220.3040.00	Betreuungszulagen	5'000		4'352		3'128.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000		27'500		26'649.55	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000		25'500		24'106.80	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500		6'200		5'477.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000		6'800		6'016.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		842.60	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		219.00	
0220.3100.00	Büromaterial	800		600		581.70	
0220.3101.00	Reinigungsmaterial, Verbrauchsmaterial	300		300		103.60	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'200		6'100		6'217.39	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		325.80	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte, Hardware	4'000		6'000		2'211.00	
0220.3130.01	Telefon und Kommunikation	3'000		3'000		3'091.00	
0220.3130.02	Porto	2'000		2'300		1'336.50	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	100		100		40.95	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'000		16'400		15'310.40	
0220.3130.05	Wasser, Energie, Heizung	2'000		2'000		1'644.75	
0220.3130.06	Wartung EDV, Drucker	2'000		2'000		1'794.35	
0220.3130.07	Getränke, Saalmieten	350		350		335.90	
0220.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	6'000		6'000		2'991.60	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500		1'000		5'929.20	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		998.60	
0220.3160.00	Miete Büroräume Geschäftsstelle	19'500		19'500		19'500.00	
0220.3160.01	Miete Büroräume Landschaft	3'840		3'840		3'840.00	
0220.3160.02	Miete Parkplatz	1'500		1'500		1'250.90	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Personal	6'000		6'000		5'657.30	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2016</b>		<b>Budget 2015</b>		<b>Jahresrechnung 2014</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4311.00	Eigenleistungen		100'000		100'000		156'650.80
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel brutto		300		400		263.50
0220.4611.00	Entschädigungen Kanton		38'000		37'900		35'938.00
0220.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		400'000		400'000		399'330.10
0220.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		400				447.60
0220.4910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle		264'500		319'500		170'890.50
<b>3</b>	<b>Kultur</b>	<b>15'000</b>		<b>8'000</b>			
	Nettoergebnis		15'000		8'000		
<b>32</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>15'000</b>		<b>8'000</b>			
	Nettoergebnis		15'000		8'000		
<b>320</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>15'000</b>		<b>8'000</b>			
	Nettoergebnis		15'000		8'000		
<b>3200</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>15'000</b>		<b>8'000</b>			
	Nettoergebnis		15'000		8'000		
3200.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	15'000		8'000			
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>414'020</b>	<b>193'520</b>	<b>635'700</b>	<b>358'700</b>	<b>779'936.80</b>	<b>411'615.80</b>
	Nettoergebnis		220'500		277'000		368'321.00
<b>65</b>	<b>Verkehr und Siedlung</b>	<b>70'000</b>	<b>20'000</b>	<b>170'000</b>	<b>55'000</b>	<b>421'145.95</b>	<b>224'642.25</b>
	Nettoergebnis		50'000		115'000		196'503.70
<b>650</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>20'000</b>		<b>60'000</b>		<b>4'761.75</b>	
	Nettoergebnis		20'000		60'000		4'761.75
<b>6500</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>20'000</b>		<b>60'000</b>		<b>4'761.75</b>	
	Nettoergebnis		20'000		60'000		4'761.75
6500.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		60'000		4'761.75	
<b>653</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>50'000</b>	<b>20'000</b>	<b>110'000</b>	<b>55'000</b>	<b>416'384.20</b>	<b>224'642.25</b>
	Nettoergebnis		30'000		55'000		191'741.95
<b>6530</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>50'000</b>	<b>20'000</b>	<b>110'000</b>	<b>55'000</b>	<b>416'384.20</b>	<b>224'642.25</b>
	Nettoergebnis		30'000		55'000		191'741.95



**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6530.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	50'000		110'000		416'384.20	
6530.4631.00	Beiträge Kanton		20'000		55'000		224'642.25
<b>66</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>200'020</b>	<b>89'520</b>	<b>321'600</b>	<b>189'600</b>	<b>265'652.05</b>	<b>105'894.25</b>
	Nettoergebnis		110'500		132'000		159'757.80
<b>663</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>200'020</b>	<b>89'520</b>	<b>321'600</b>	<b>189'600</b>	<b>265'652.05</b>	<b>105'894.25</b>
	Nettoergebnis		110'500		132'000		159'757.80
<b>6630</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>30'000</b>		<b>120'000</b>	<b>80'000</b>	<b>105'843.10</b>	<b>15'000.00</b>
	Nettoergebnis		30'000		40'000		90'843.10
6630.3102.00	Publikationen, Drucksachen						
6630.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	30'000		120'000		105'843.10	
6630.4631.00	Beiträge Kanton				30'000		15'000.00
6630.4632.00	Beiträge Gemeinden						
6630.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				50'000		
<b>6631</b>	<b>ADT</b>	<b>25'000</b>		<b>47'000</b>	<b>20'000</b>	<b>16'599.50</b>	<b>6'745.00</b>
	Nettoergebnis		25'000		27'000		9'854.50
6631.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	20'000		40'000		13'490.00	
6631.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	5'000		7'000		3'109.50	
6631.4631.00	Beiträge Kanton				20'000		6'745.00
<b>6633</b>	<b>Landschaft</b>	<b>71'500</b>	<b>16'000</b>	<b>90'000</b>	<b>25'000</b>	<b>69'763.70</b>	<b>10'703.50</b>
	Nettoergebnis		55'500		65'000		59'060.20
6633.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte.	26'500		45'000		24'726.50	
6633.3910.01	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle (Landschaft)	45'000		45'000		45'037.20	
6633.4240.01	Beratungen Landschaft (kostenpflichtig)		10'000		5'000		3'663.50
6633.4631.00	Beiträge Kanton		6'000		20'000		7'040.00
<b>6634</b>	<b>Projekte L-Fonds</b>	<b>73'520</b>	<b>73'520</b>	<b>64'600</b>	<b>64'600</b>	<b>73'445.75</b>	<b>73'445.75</b>
	Nettoergebnis						
6634.3130.03	Bankspesen	20		20		6.30	
6634.3510.00	Einlagen Spezialfinanzierung L-Fonds						
6634.3635.01	Beiträge an Landschaftspflegeprojekte	40'000		46'080		55'335.55	
6634.3635.02	Beiträge an übrige L-Fonds-Projekte	15'000					
6634.3635.03	Beiträge an Kontrollen Öko-Flächen	500		500		540.00	
6634.3635.04	Kulturlandschaftspreis (L-Fonds)	8'000		8'000		7'563.90	
6634.3910.02	Verrechneter Aufwand Kulturlandschaftspreis	10'000		10'000		10'000.00	

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2016</b>		<b>Budget 2015</b>		<b>Jahresrechnung 2014</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6634.4400.00	Bankzinsen brutto		100		100		77.20
6634.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung L-Fonds		8'920				8'992.55
6634.4612.00	Entschädigungen Gemeinden an L-Fonds		56'500		56'500		56'376.00
6634.4635.00	Beiträge TD an Kulturlandschaftspreis		8'000		8'000		8'000.00
<b>67</b>	<b>Verkehr</b>	<b>144'000</b>	<b>84'000</b>	<b>144'100</b>	<b>114'100</b>	<b>93'138.80</b>	<b>81'079.30</b>
	Nettoergebnis		60'000		30'000		12'059.50
<b>670</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		<b>14'506.50</b>	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		14'506.50
<b>6700</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		<b>14'506.50</b>	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		14'506.50
6700.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		20'000		14'506.50	
<b>673</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>50'000</b>	<b>10'000</b>	<b>50'100</b>	<b>40'100</b>	<b>7'632.30</b>	<b>10'079.30</b>
	Nettoergebnis		40'000		10'000	2'447.00	
<b>6732</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional ÖV</b>	<b>20'000</b>		<b>40'000</b>	<b>30'000</b>	<b>2'994.95</b>	
	Nettoergebnis		20'000		10'000		2'994.95
6732.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	20'000		40'000		2'994.95	
6732.4631.00	Beiträge Kanton				30'000		
<b>6735</b>	<b>Planung / Entwicklung Velo- und Bikerouten</b>	<b>30'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'100</b>	<b>10'100</b>	<b>4'637.35</b>	<b>10'079.30</b>
	Nettoergebnis		20'000			5'441.95	
6735.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Signale)	2'000		2'000			
6735.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte (VCS)	25'000		5'100		3'566.35	
6735.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	3'000		3'000		1'071.00	
6735.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		9'300		9'300		9'396.00
6735.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen (ERT)		700		800		683.30
<b>675</b>	<b>Regionale Zusatzangebote ÖV</b>	<b>74'000</b>	<b>74'000</b>	<b>74'000</b>	<b>74'000</b>	<b>71'000.00</b>	<b>71'000.00</b>
	Nettoergebnis						
<b>6750</b>	<b>Regionale Zusatzangebote ÖV</b>	<b>74'000</b>	<b>74'000</b>	<b>74'000</b>	<b>74'000</b>	<b>71'000.00</b>	<b>71'000.00</b>
	Nettoergebnis						
6750.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	74'000		74'000		71'000.00	
6750.4632.01	Moonliner-Beiträge Gemeinden		59'000		59'000		56'000.00
6750.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		15'000		15'000		15'000.00

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2016</b>		<b>Budget 2015</b>		<b>Jahresrechnung 2014</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>Energie und Umwelt</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>93'308.90</b>	<b>110'164.00</b>
	Nettoergebnis					16'855.10	
<b>71</b>	<b>Energie</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>93'308.90</b>	<b>110'164.00</b>
	Nettoergebnis					16'855.10	
<b>716</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>93'308.90</b>	<b>110'164.00</b>
	Nettoergebnis					16'855.10	
<b>7160</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>104'000</b>	<b>93'308.90</b>	<b>110'164.00</b>
	Nettoergebnis					16'855.10	
7160.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	102'000		102'000		90'735.90	
7160.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	2'000		2'000		2'573.00	
7160.4240.00	Energieberatungen kostenpflichtig		2'000		2'000		1'200.00
7160.4611.00	Energieberatung, Entschädigungen Kanton		37'600		37'600		37'584.00
7160.4612.00	Energieberatung, Entschädigungen Gemeinden		42'400		42'400		42'282.00
7160.4632.02	Beiträge EMN		22'000		22'000		29'098.00
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>183'000</b>	<b>140'000</b>	<b>193'000</b>	<b>145'000</b>	<b>196'501.70</b>	<b>140'001.00</b>
	Nettoergebnis		43'000		48'000		56'500.70
<b>88</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>183'000</b>	<b>140'000</b>	<b>193'000</b>	<b>145'000</b>	<b>196'501.70</b>	<b>140'001.00</b>
	Nettoergebnis		43'000		48'000		56'500.70
<b>880</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500.00</b>	<b>40'000.00</b>
	Nettoergebnis		13'500		13'500		13'500.00
<b>8800</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500.00</b>	<b>40'000.00</b>
	Nettoergebnis		13'500		13'500		13'500.00
8800.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	53'500		53'500		53'500.00	
8800.4611.00	Entschädigungen Kanton		40'000		40'000		40'000.00
<b>883</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>109'500</b>	<b>82'500</b>	<b>119'500</b>	<b>90'000</b>	<b>106'500.00</b>	<b>90'000.00</b>
	Nettoergebnis		27'000		29'500		16'500.00
<b>8830</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>109'500</b>	<b>82'500</b>	<b>119'500</b>	<b>90'000</b>	<b>106'500.00</b>	<b>90'000.00</b>
	Nettoergebnis		27'000		29'500		16'500.00
8830.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		30'000		3'000.00	

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2016</b>		<b>Budget 2015</b>		<b>Jahresrechnung 2014</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8830.3132.01	Rückstellungen Entwicklungsstrategie	13'500		-16'500		13'500.00	
8830.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	86'000		106'000		90'000.00	
8830.4611.00	Entschädigungen Kanton		82'500		90'000		90'000.00
<b>884</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>10'000</b>	<b>7'500</b>	<b>10'000</b>	<b>5'000</b>	<b>10'104.15</b>	
	Nettoergebnis		2'500		5'000		10'104.15
<b>8840</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>10'000</b>	<b>7'500</b>	<b>10'000</b>	<b>5'000</b>	<b>10'104.15</b>	
	Nettoergebnis		2'500		5'000		10'104.15
8840.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		10'000		10'104.15	
8840.4631.00	Beiträge Kanton		7'500		5'000		
8840.4635.00	Beiträge Dritter						
<b>885</b>	<b>Agglomerationsentwicklung</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>26'397.55</b>	<b>10'001.00</b>
	Nettoergebnis						16'396.55
<b>8850</b>	<b>Agglomerationsentwicklung</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>26'397.55</b>	<b>10'001.00</b>
	Nettoergebnis						16'396.55
8850.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	5'000		5'000		25'028.80	
8850.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	5'000		5'000		1'368.75	
8850.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		10'000		10'000		10'001.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>				<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
	Nettoergebnis			29'290		29'927.29	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>				<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
	Nettoergebnis			29'290		29'927.29	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
	Nettoergebnis			29'290		29'927.29	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>				<b>29'290</b>		<b>29'927.29</b>
	Nettoergebnis			29'290		29'927.29	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				29'290		29'927.29