

Bericht zum Budget 2017

- **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])

30. November 2016

RKOO_Budget_2017.docx

Inhalt

- 0 Auf einen Blick 5**
- 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)..... 6**
 - 1.1 Allgemeines 6
 - 1.2 Abschreibungen 6
 - 1.2.1 Verwaltungsvermögen 6
 - 1.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) 6
 - 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze 6
 - 1.4 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2015) 6
- 2 Erläuterungen 7**
 - 2.1 Allgemeines 7
 - 2.2 Erfolgsrechnung 8
 - 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand 8
 - 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand 8
 - 2.3 Investitionen 8
- 3 Ergebnis..... 9**
 - 3.1 Übersicht Gesamtergebnis RKOO 9
 - 3.1.1 Erfolgsrechnung 9
 - 3.1.2 Investitionsrechnung 9
 - 3.1.3 Finanzierungsergebnis 10
- 4 Erfolgsrechnung 11**
 - 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) 11
 - 4.2 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) 13
- 5 Investitionsrechnung 18**

5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	18
6	Eigenkapitalnachweis	22
7	Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)	22
8	Antrag der Geschäftsleitung an die Regionalversammlung	22
9	Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	23

Vorbericht Budget 2017

0 Auf einen Blick

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 2017

Das Budget 2017 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt und schliesst bei einem **Gesamtertrag von CHF 1'469'560** und einem **Gesamtaufwand von CHF 1'522'650** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 53'090** ab.

Der Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden.

Da 2016 erstmals nach HRM2 gearbeitet wird und der aktuelle Kontenplan gegenüber HRM1 im Jahr 2015 stark abweicht, ist kein Vergleich zur Jahresrechnung 2015 möglich.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde ordnungsgemäss nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.111]), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) haben alle Einwohnergemeinden, gemischten Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 eingeführt. Das Budget 2017 wurde nach den Bestimmungen gemäss HRM2 erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Verwaltungsvermögen

Es besteht kein Verwaltungsvermögen, das abgeschrieben werden muss.

1.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

1.3 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.

1.4 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2015)

WICHTIG: Ein direkter Vergleich der Budget 2016 und 2017 (in HRM2 erstellt) mit der Jahresrechnung 2015 (in HRM1 erstellt) 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

Ertragsüberschuss 2015	64'831.55
Eigenkapital per 1.01.2016	364'469.06
Budgetierter Aufwandüberschuss 2016	52'890.00
Budgetierter Aufwandüberschuss 2017	53'090.00
Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2017	258'489.06

Finanzierung

Die Gemeindebeiträge 2016 pro Einwohner betragen:

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

Für 2017 sind keine Änderungen vorgesehen.

Spezialfinanzierungen

Die RKOÖ führt keine gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen, die separat abgeschlossen werden müssen.

Die RKOÖ führt folgende Spezialfinanzierungen Vorfinanzierung:

- SF Landschafts-Fonds (Reglement)
- SF Entwicklungsstrategie (Leistungsvereinbarung mit BECO)

Besonderes

Im 2017 werden erstmals Förderbeiträge an Kulturinstitutionen von regionaler Bedeutung bei den Regionsgemeinden einkassiert und an die Kulturinstitutionen weitergeleitet. Die Förderbeiträge richten sich nach dem durch die Regionalversammlung genehmigten Kostenschlüssel.

Der geschätzte Aufwand von CHF 10'000 für die Koordination der regionalen Kulturförderung wird über die ordentlichen bisherigen Basisbeiträge durch die Gemeinden und den erhöhten Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten der RKOÖ finanziert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Beim Personalaufwand sind infolge der künftigen Anstellung einer Fachperson Energie/Energieberatung gegenüber dem Budget 2016 starke Veränderungen zu verzeichnen (bisher Energieberater im Mandat). Demgegenüber verringert sich der Honoraraufwand im Bereich Energieberatung deutlich. Mit der Aufwertung der Fachstelle Energie/Energieberatung geht eine Erhöhung der Stellenprozente in der Grössenordnung von etwa 30% einher. Die Löhne basieren auf den kantonalen Gehaltsklassentabellen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Beim Sachaufwand sind grössere Änderungen gegenüber den Vorjahren für die Anschaffung von Büromöbeln und EDV-Infrastruktur für die neu bei der Geschäftsstelle der Regionalkonferenz Oberland-Ost angegliederte Energieberatungsstelle 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.

Bisher in der Investitionsrechnung geführte Planungen und Projekte:

- Mitgliedschaft Hauptstadtregion Schweiz
- Erarbeitung Regionales Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzept RGSK 2016
- Zwischenrevision ADT-Richtplan
- Erarbeitung Teilrichtplan Energie
- Überarbeitung Landschaftsplanung
- Erarbeitung Ersatzmassnahmenpool
- Erarbeitung Teilrichtplan Velo- und Mountainbikerouten

Ab 2017 neu vorgesehene Planungen und Projekte in der Investitionsrechnung:

- Anpassung Nutzungs- und Infrastrukturrichtplan NIRP Flugplatz Interlaken 2017
- Erarbeitung Entwicklungsschwerpunkt Flugplatz Interlaken 2017
- Abklärungsprojekt 'Energierregion werden'

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis RKO

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand		CHF	1'509'150	
Betrieblicher Ertrag		CHF	1'450'750	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-58'400	
Finanzaufwand	34	CHF	0	
Finanzertrag	44	CHF	200	
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	200	
Operatives Ergebnis		CHF	-58'200	
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	13'500	(Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Entwicklungsstrategie)
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	18'610	(Spezialfinanzierung Vorfinanzierung L-Fonds)
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	5'110	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	- 53'090	

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	5	CHF	313'000
Investitionseinnahmen	6	CHF	318'000

Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	5'000
--------------------------------------	--	------------	--------------

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90		CHF	-53'090
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	13'500
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	<u>18'610</u>
Selbstfinanzierung			CHF	-58'200

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6		CHF	5'000
-------------------------------	--------	--	-----	-------

Finanzierungsergebnis			CHF	-53'200
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

4 Erfolgsrechnung

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

WICHTIG: Ein direkter Vergleich mit der Jahresrechnung 2015 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'522'650	1'469'560	1'293'610	1'240'720	1'395'301.20	1'379'069.00
	Nettoergebnis		53'090		52'890		16'232.20
0	Verwaltung Regionalkonferenz	723'940	922'100	577'590	803'200	544'829.70	824'091.90
	Nettoergebnis	198'160		225'610		279'262.20	
3	Kultur	126'000	116'000	15'000		13'166.00	
	Nettoergebnis		10'000		15'000		13'166.00
6	Verkehr und Raumordnung	384'710	186'460	414'020	193'520	479'287.20	299'200.90
	Nettoergebnis		198'250		220'500		180'086.30
7	Energie und Umwelt	105'000	105'000	104'000	104'000	115'082.75	115'775.20
	Nettoergebnis					692.45	
8	Volkswirtschaft	183'000	140'000	183'000	140'000	178'104.00	140'001.00
	Nettoergebnis		43'000		43'000		38'103.00
9	Finanzen und Steuern					64'831.55	
	Nettoergebnis						64'831.55

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

WICHTIG: Ein direkter Vergleich mit der Jahresrechnung 2015 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'522'650	1'469'560	1'293'610	1'240'720	1'395'301.20	1'379'069.00
	Nettoergebnis		53'090		52'890		16'232.20
3	Aufwand	1'522'650		1'293'610		1'330'469.65	
30	Personalaufwand	617'000		490'500		464'690.25	
300	Behörden und Kommissionen	71'000		71'000		59'978.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	71'000		71'000		59'978.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'000		340'000		333'853.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'000		340'000		333'853.25	
304	Zulagen	5'000		5'000		4'352.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'000		5'000		4'352.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	90'500		70'000		64'871.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'000		30'500		29'013.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000		26'000		24'089.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'500		6'500		5'610.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		7'000		6'159.00	
309	Übriger Personalaufwand	5'500		4'500		1'635.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		4'000		1'635.40	
3091	Personalwerbung	0		0		0.00	
3099	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	346'450		461'610		568'009.15	
310	Material- und Warenaufwand	11'600		10'200		14'202.60	
3100	Büromaterial	1'000		800		679.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'800		2'300		6'665.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'400		6'700		6'477.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		380.30	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	10'000		4'000		10'319.80	
3110	Büromöbel und Geräte	10'000		4'000		10'319.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	276'010		409'370		509'405.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	31'010		28'370		23'903.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	242'000		378'500		484'358.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500		1'500		243.65	
3134	Sachversicherungsprämien	1'500		1'000		899.85	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	34'340		24'840		24'431.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	34'340		24'840		24'431.60	
317	Spesenentschädigungen	14'000		12'700		9'650.10	
3170	Reisekosten und Spesen	14'000		12'700		9'650.10	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500		500			
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
36	Transferaufwand	73'200		63'500		64'395.75	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	73'200		63'500		64'395.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	73'200		63'500		64'395.75	
37	Durchlaufende Beiträge	116'000					
370	Durchlaufende Beiträge	116'000					
3702	Gemeinden und Gemeindeverbände	116'000		0		0.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	13'500		13'500		-15'135.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	13'500		13'500		-15'135.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	13'500		13'500		-15'135.00	
39	Interne Verrechnungen	356'500		264'500		248'509.50	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	356'500		264'500		248'509.50	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	356'500		264'500		248'509.50	
4	Ertrag		1'469'560		1'240'720		1'379'069.00
42	Entgelte		27'000		12'000		7'055.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000		12'000		7'055.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000		12'000		7'055.00
426	Rückerstattungen						
4260	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
43	Verschiedene Erträge		100'000		100'000		131'299.65
431	Aktivierung Eigenleistungen		100'000		100'000		131'299.65
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		100'000		100'000		131'299.65
44	Finanzertrag		200		400		9.40
440	Zinsertrag		200		400		9.40
4400	Zinsen flüssige Mittel		200		400		9.40
46	Transferertrag		851'250		854'900		982'380.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		729'500		716'300		725'102.05
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		210'600		198'100		205'816.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		518'900		518'200		519'285.80
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		121'450		138'200		257'017.65
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'250		33'500		129'312.20
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		86'500		81'000		102'759.95
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		18'700		23'700		24'945.50

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		300		400		260.90
4699	Rückverteilungen		300		400		260.90
47	Durchlaufende Beiträge		116'000				
470	Durchlaufende Beiträge		116'000				
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		116'000		0		0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		18'610		8'920		9'814.85
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		18'610		8'920		9'814.85
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		18'610		8'920		9'814.85
49	Interne Verrechnungen		356'500		264'500		248'509.50
491	Dienstleistungen		356'500		264'500		248'509.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		356'500		264'500		248'509.50
9	Abschlusskonten					64'831.55	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					64'831.55	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					64'831.55	
9000	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	64'831.55	0.00
9001	Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00

5 Investitionsrechnung

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

WICHTIG: Im 2015 wurde noch keine Investitionsrechnung geführt.

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Verwaltung Regionalkonferenz Nettoergebnis	14'000	14'000	14'000	14'000		
02	Geschäftsstelle Nettoergebnis	14'000	14'000	14'000	14'000		
022	Geschäftsstelle Nettoergebnis	14'000	14'000	14'000	14'000		
0220	Geschäftsstelle Nettoergebnis	14'000	14'000	14'000	14'000		
0220.5290.99	Mitgliedschaft Hauptstadregion Schweiz, Erarbeitung	14'000		14'000		0.00	
0220.6320.01	Hauptstadregion Schweiz, Eigene und übrige Beiträge		14'000		14'000		0.00
6	Verkehr und Raumordnung Nettoergebnis	299'000 5'000	304'000	220'000	220'000		
65	Verkehr und Siedlung Nettoergebnis	30'000	30'000	40'000	40'000		
653	Planung / Entwicklung Regional Nettoergebnis	30'000	30'000	40'000	40'000		
6530	Planung / Entwicklung Regional Nettoergebnis	30'000	30'000	40'000	40'000		
6530.5290.01	RGSK (2016), Erarbeitung	30'000		40'000		0.00	
6530.6310.01	RGSK (2016), Kantonsbeiträge		22'500		30'000		0.00
6530.6320.01	RGSK (2016), Eigene und übrige Beiträge		7'500		10'000		0.00
66	Raumordnung Nettoergebnis	229'000 5'000	234'000	95'000	95'000		
663	Planung / Entwicklung Regional Nettoergebnis	229'000 5'000	234'000	95'000	95'000		
6630	Planung / Entwicklung Regional Nettoergebnis	95'000	95'000				
6630.5290.01	NIRP-Anpassung	50'000		0		0.00	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6630.5290.02	ESP Flugplatz Interlaken, Erarbeitung	45'000		0		0.00	
6630.6310.01	NIRP-Anpassung, Kantonsbeiträge		25'000		0		0.00
6630.6310.02	ESP Flugplatz Interlaken, Kantonsbeiträge		22'500		0		0.00
6630.6320.01	NIRP-Anpassung, Eigene und übrige Beiträge		25'000		0		0.00
6630.6320.02	ESP Flugplatz Interlaken, Eigene und übrige Beiträge		22'500		0		0.00
6631	ADT	60'000	60'000	40'000	40'000		
	Nettoergebnis						
6631.5290.01	Richtplan ADT Zwischenrevision, Erarbeitung	60'000		40'000		0.00	
6631.6310.01	Richtplan ADT Zwischenrevision, Kantonsbeiträge		30'000		20'000		0.00
6631.6320.01	Richtplan ADT Zwischenrevision, Eigene und übrige Beiträge		30'000		20'000		0.00
6632	Energie	44'000	44'000	20'000	20'000		
	Nettoergebnis						
6632.5290.01	Teilrichtplan Energie, Erarbeitung	0		20'000		0.00	
6632.5290.02	Energieregion werden, Erarbeitung	44'000		0		0.00	
6632.6300.02	Energieregion werden, Bundesbeiträge		11'000		0		0.00
6632.6310.01	Teilrichtplan Energie, Kantonsbeiträge		0		10'000		0.00
6632.6320.01	Teilrichtplan Energie, Eigene und übrige Beiträge		0		10'000		0.00
6632.6320.02	Energieregion werden, Eigene und übrige Beiträge		33'000		0		0.00
6633	Landschaft			5'000	5'000		
	Nettoergebnis						
6633.5290.01	Landschaftsplanung Überarbeitung, Erarbeitung	0		5'000		0.00	
6633.6310.01	Landschaftsplanung Überarbeitung, Kantonsbeiträge		0		3'500		0.00
6633.6320.01	Landschaftsplanung Überarbeitung, Eigene und übrige Beiträge		0		1'500		0.00
6635	Ersatzmassnahmenpool REMP.OO	30'000	35'000	30'000	30'000		
	Nettoergebnis	5'000					
6635.5290.01	Ersatzmassnahmenpool REMP.OO, Erarbeitung	30'000		30'000		0.00	
6635.6310.01	Ersatzmassnahmenpool REMP.OO, Kantonsbeiträge		0		0		0.00
6635.6320.01	Ersatzmassnahmenpool REMP.OO, Eigene und übrige Beiträge		35'000		30'000		0.00
67	Verkehr	40'000	40'000	85'000	85'000		
	Nettoergebnis						
673	Planung / Entwicklung Regional	40'000	40'000	85'000	85'000		
	Nettoergebnis						

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6732	Planung / Entwicklung Regional ÖV			45'000	45'000		
	Nettoergebnis						
6732.5290.01	Ortsbuskonzept Bödeli, Angebotskonzept Regionaler ÖV 2018 - 2021, Erarbeitung	0		45'000		0.00	
6732.6310.01	Ortsbuskonzept Bödeli, Angebotskonzept Regionaler ÖV 2018 - 2021, Kantonsbeiträge		0		33'000		0.00
6732.6320.01	Ortsbuskonzept Bödeli, Angebotskonzept Regionaler ÖV 2018 - 2021, Eigene und übrige Beiträge		0		12'000		0.00
6735	Planung / Entwicklung Velo- und Bikerouten	40'000	40'000	40'000	40'000		
	Nettoergebnis						
6735.5290.01	Teilrichtplan Mountainbike- und Velorouten, Erarbeitung	40'000		40'000		0.00	
6735.6310.01	Teilrichtplan Mountainbike- und Velorouten, Kantonsbeiträge		20'000		20'000		0.00
6735.6320.01	Teilrichtplan Mountainbike- und Velorouten, Eigene und übrige Beiträge		20'000		20'000		0.00
8	Volkswirtschaft						
	Nettoergebnis						
88	Regionalpolitik						
	Nettoergebnis						
883	Planung / Entwicklung Regional						
	Nettoergebnis						
8830	Planung / Entwicklung Regional						
	Nettoergebnis						
8830.5290.01	Förderprogramm 2016 - 2019 und Entwicklungsstrategie 2015, Erarbeitung	0		0		0.00	
8830.6310.01	Förderprogramm 2016 - 2019 und Entwicklungsstrategie 2015, Kantonsbeiträge		0		0		0.00
8830.6320.01	Förderprogramm 2016 - 2019 und Entwicklungsstrategie 2015, Eigene und übrige Beiträge		0		0		0.00

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt.

Im Budget wird auf den Eigenkapitalnachweis vorerst verzichtet.

7 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

Im Budget wird auf die Darstellung der Finanzkennzahlen verzichtet (Nettoverschuldungsquotient, Selbstfinanzierungsgrad und Zinsbelastungsanteil sind für RKOO ohne Aussagekraft).

8 Antrag der Geschäftsleitung an die Regionalversammlung

Das Budget 2017 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 53'090** wird genehmigt.

Interlaken, 19. Oktober 2016

Im Namen der Geschäftsleitung:

sig. Flück

Peter Flück
Regionspräsident

sig. Schweizer

Stefan Schweizer
Geschäftsführer

¹ 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 der Jahresrechnung 2015 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Verwaltung Regionalkonferenz	723'940	922'100	577'590	803'200	544'829.70	824'091.90
	Nettoergebnis	198'160		225'610		279'262.20	
01	Organe Regionalkonferenz	83'100		83'600		67'657.60	
	Nettoergebnis		83'100		83'600		67'657.60
013	Regionalversammlung	900		1'200		84.10	
	Nettoergebnis		900		1'200		84.10
0130	Regionalversammlung	900		1'200		84.10	
	Nettoergebnis		900		1'200		84.10
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		500		0.00	
0130.3130.07	Getränke, Saalmieten	200		200		0.00	
0130.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	500		500		84.10	
014	Kommissionen	35'700		35'700		26'171.95	
	Nettoergebnis		35'700		35'700		26'171.95
0140	Kommissionen	35'700		35'700		26'171.95	
	Nettoergebnis		35'700		35'700		26'171.95
0140.3000.00	Löhne Kommissionen	11'000		11'000		7'500.00	
0140.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	18'000		18'000		14'000.00	
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	500		500		19.75	
0140.3130.07	Getränke, Saalmieten	2'500		2'500		1'772.40	
0140.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		2'879.80	
0140.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	200		200		0.00	
015	Geschäftsleitung	46'500		46'700		41'401.55	
	Nettoergebnis		46'500		46'700		41'401.55
0150	Geschäftsleitung	46'500		46'700		41'401.55	
	Nettoergebnis		46'500		46'700		41'401.55
0150.3000.00	Löhne Geschäftsleitung	18'500		18'500		18'000.00	
0150.3000.01	Sitzungsgelder Geschäftsleitung	8'500		8'500		8'040.00	
0150.3000.02	Mandat Geschäftsleitung	15'000		15'000		12'438.10	
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	2'000		2'000		1'694.85	
0150.3130.07	Getränke, Saalmieten	200		200		0.00	
0150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		2'000		978.60	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0150.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	500		500		250.00	
02	Geschäftsstelle	640'840	922'100	493'990	803'200	477'172.10	824'091.90
	Nettoergebnis	281'260		309'210		346'919.80	
022	Geschäftsstelle	640'840	922'100	493'990	803'200	477'172.10	824'091.90
	Nettoergebnis	281'260		309'210		346'919.80	
0220	Geschäftsstelle	640'840	922'100	493'990	803'200	477'172.10	824'091.90
	Nettoergebnis	281'260		309'210		346'919.80	
0220.3010.00	Löhne Geschäftsstelle	445'000		340'000		333'853.25	
0220.3010.09	Aufwandsminderung Löhne Geschäftsstelle	0		0		0.00	
0220.3040.00	Betreuungszulagen	5'000		5'000		4'352.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	36'500		28'000		27'298.50	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000		26'000		24'089.40	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'500		6'500		5'610.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		7'000		6'159.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		4'000		1'635.40	
0220.3091.00	Personalwerbung	0		0		0.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1'000		800		679.45	
0220.3101.00	Reinigungsmaterial, Verbrauchsmaterial	300		300		153.00	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'200		6'200		6'477.45	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		380.30	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte, Hardware	10'000		4'000		10'319.80	
0220.3130.01	Telefon und Kommunikation	3'000		3'000		2'920.20	
0220.3130.02	Porto	2'000		2'000		940.60	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	100		100		33.45	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'000		16'000		15'310.40	
0220.3130.05	Wasser, Energie, Heizung	3'000		2'000		1'333.55	
0220.3130.06	Wartung EDV, Drucker	3'500		2'000		1'283.25	
0220.3130.07	Getränke, Saalmieten	500		350		303.25	
0220.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	6'000		6'000		3'007.15	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500		1'500		243.65	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'000		899.85	
0220.3160.00	Miete Büroräume Geschäftsstelle	28'500		19'500		19'500.00	
0220.3160.01	Miete Büroräume Landschaft	3'840		3'840		3'840.00	
0220.3160.02	Miete Parkplatz	2'000		1'500		1'091.60	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Personal	7'500		6'000		5'457.60	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
0220.4240.02	Erträge aus Dienstleistungen		15'000		0		5'095.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
0220.4311.00	Eigenleistungen		100'000		100'000		131'299.65
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel brutto		100		300		9.40
0220.4611.00	Entschädigungen Kanton		50'200		38'000		38'091.45
0220.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		400'000		400'000		400'826.00
0220.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		300		400		260.90
0220.4910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle		356'500		264'500		248'509.50
3	Kultur	126'000	116'000	15'000		13'166.00	
	Nettoergebnis		10'000		15'000		13'166.00
32	Kulturförderung	126'000	116'000	15'000		13'166.00	
	Nettoergebnis		10'000		15'000		13'166.00
320	Koordination / Administration	10'000		15'000		13'166.00	
	Nettoergebnis		10'000		15'000		13'166.00
3200	Koordination / Administration	10'000		15'000		13'166.00	
	Nettoergebnis		10'000		15'000		13'166.00
3200.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	10'000		15'000		13'166.00	
323	Planung / Entwicklung Regional	116'000	116'000				
	Nettoergebnis						
3230	Planung / Entwicklung Regional	116'000	116'000				
	Nettoergebnis						
3230.3702.00	Förderungsbeiträge an Kulturinstitutionen	116'000		0		0.00	
3230.4702.00	Entschädigungen Gemeinden für Kulturförderung		116'000		0		0.00
6	Verkehr und Raumordnung	384'710	186'460	414'020	193'520	479'287.20	299'200.90
	Nettoergebnis		198'250		220'500		180'086.30
65	Verkehr und Siedlung	37'500		70'000	20'000	69'719.80	43'512.90
	Nettoergebnis		37'500		50'000		26'206.90

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650	Koordination / Administration	20'000		20'000		4'702.50	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		4'702.50
6500	Koordination / Administration	20'000		20'000		4'702.50	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		4'702.50
6500.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		20'000		4'702.50	
653	Planung / Entwicklung Regional	17'500		50'000	20'000	65'017.30	43'512.90
	Nettoergebnis		17'500		30'000		21'504.40
6530	Planung / Entwicklung Regional	17'500		50'000	20'000	65'017.30	43'512.90
	Nettoergebnis		17'500		30'000		21'504.40
6530.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	17'500		50'000		65'017.30	
6530.4631.00	Beiträge Kanton		0		20'000		43'512.90
66	Raumordnung	218'210	98'610	200'020	89'520	283'372.25	166'591.35
	Nettoergebnis		119'600		110'500		116'780.90
663	Planung / Entwicklung Regional	218'210	98'610	200'020	89'520	283'372.25	166'591.35
	Nettoergebnis		119'600		110'500		116'780.90
6630	Planung / Entwicklung Regional	35'000		30'000		136'400.60	85'548.90
	Nettoergebnis		35'000		30'000		50'851.70
6630.3102.00	Publikationen, Drucksachen	0		0		0.00	
6630.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	35'000		30'000		136'400.60	
6630.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		79'268.90
6630.4632.00	Beiträge Gemeinden		0		0		0.00
6630.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		6'280.00
6631	ADT	35'000		25'000		14'295.30	5'830.40
	Nettoergebnis		35'000		25'000		8'464.90
6631.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	30'000		20'000		11'660.80	
6631.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	5'000		5'000		2'634.50	
6631.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		5'830.40
6633	Landschaft	65'000	15'000	71'500	16'000	58'274.30	810.00
	Nettoergebnis		50'000		55'500		57'464.30
6633.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte.	20'000		26'500		17'163.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6633.3910.01	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle (Landschaft)	45'000		45'000		41'111.00	
6633.4240.01	Beratungen Landschaft (kostenpflichtig)		10'000		10'000		110.00
6633.4631.00	Beiträge Kanton		5'000		6'000		700.00
6634	Projekte L-Fonds	83'210	83'610	73'520	73'520	74'402.05	74'402.05
	Nettoergebnis	400					
6634.3130.03	Bankspesen	10		20		6.30	
6634.3635.01	Beiträge an Landschaftspflegeprojekte	50'000		40'000		54'613.45	
6634.3635.02	Beiträge an übrige L-Fonds-Projekte	15'000		15'000		0.00	
6634.3635.03	Beiträge an Kontrollen Öko-Flächen	200		500		180.00	
6634.3635.04	Kulturlandschaftspreis (L-Fonds)	8'000		8'000		9'602.30	
6634.3893.01	Einlagen Spezialfinanzierung L-Fonds	0		0		0.00	
6634.3910.02	Verrechneter Aufwand Kulturlandschaftspreis	10'000		10'000		10'000.00	
6634.4400.00	Bankzinsen brutto		100		100		0.00
6634.4612.00	Entschädigungen Gemeinden an L-Fonds		56'900		56'500		56'587.20
6634.4635.00	Beiträge TD an Kulturlandschaftspreis		8'000		8'000		8'000.00
6634.4893.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung L-Fonds		18'610		8'920		9'814.85
67	Verkehr	129'000	87'850	144'000	84'000	126'195.15	89'096.65
	Nettoergebnis		41'150		60'000		37'098.50
670	Koordination / Administration	20'000		20'000		13'028.00	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		13'028.00
6700	Koordination / Administration	20'000		20'000		13'028.00	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		13'028.00
6700.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		20'000		13'028.00	
673	Planung / Entwicklung Regional	35'000	13'850	50'000	10'000	34'167.20	10'096.70
	Nettoergebnis		21'150		40'000		24'070.50
6732	Planung / Entwicklung Regional ÖV	5'000	3'750	20'000		24'299.60	
	Nettoergebnis		1'250		20'000		24'299.60
6732.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	5'000		20'000		24'299.60	
6732.4631.00	Beiträge Kanton		3'750		0		0.00
6735	Planung / Entwicklung Velo- und Bikerouten	30'000	10'100	30'000	10'000	9'867.60	10'096.70
	Nettoergebnis		19'900		20'000	229.10	
6735.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Signale)	3'500		2'000		6'512.40	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6735.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte (VCS)	23'500		25'000		3'192.70	
6735.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	3'000		3'000		162.50	
6735.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		9'400		9'300		9'431.20
6735.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen (ERT)		700		700		665.50
675	Regionale Zusatzangebote ÖV	74'000	74'000	74'000	74'000	78'999.95	78'999.95
	Nettoergebnis						
6750	Regionale Zusatzangebote ÖV	74'000	74'000	74'000	74'000	78'999.95	78'999.95
	Nettoergebnis						
6750.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	74'000		74'000		78'999.95	
6750.4632.01	Moonliner-Beiträge Gemeinden		64'000		59'000		68'999.95
6750.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000		15'000		10'000.00
7	Energie und Umwelt	105'000	105'000	104'000	104'000	115'082.75	115'775.20
	Nettoergebnis					692.45	
71	Energie	105'000	105'000	104'000	104'000	115'082.75	115'775.20
	Nettoergebnis					692.45	
716	Energieberatung	105'000	105'000	104'000	104'000	115'082.75	115'775.20
	Nettoergebnis					692.45	
7160	Energieberatung	105'000	105'000	104'000	104'000	115'082.75	115'775.20
	Nettoergebnis					692.45	
7160.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	3'000		102'000		112'765.75	
7160.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	102'000		2'000		2'317.00	
7160.4240.00	Energieberatungen kostenpflichtig		2'000		2'000		1'850.00
7160.4611.00	Energieberatung, Entschädigungen Kanton		37'900		37'600		37'724.80
7160.4612.00	Energieberatung, Entschädigungen Gemeinden		42'600		42'400		42'440.40
7160.4632.02	Beiträge EMN		22'500		22'000		33'760.00
8	Volkswirtschaft	183'000	140'000	183'000	140'000	178'104.00	140'001.00
	Nettoergebnis		43'000		43'000		38'103.00
88	Regionalpolitik	183'000	140'000	183'000	140'000	178'104.00	140'001.00
	Nettoergebnis		43'000		43'000		38'103.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
880	Koordination / Administration	53'500	40'000	53'500	40'000	53'500.00	40'000.00
	Nettoergebnis		13'500		13'500		13'500.00
8800	Koordination / Administration	53'500	40'000	53'500	40'000	53'500.00	40'000.00
	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
883	Planung / Entwicklung Regional	109'500	82'500	109'500	82'500	122'500.00	90'000.00
	Nettoergebnis		27'000		27'000		32'500.00
8830	Planung / Entwicklung Regional	109'500	82'500	109'500	82'500	122'500.00	90'000.00
	Nettoergebnis		27'000		27'000		32'500.00
8830.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		10'000		31'635.00	
8830.3893.02	Einlagen Spezialfinanzierung Entwicklungsstrategie	13'500		13'500		-15'135.00	
8830.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	86'000		86'000		106'000.00	
8830.4611.00	Entschädigungen Kanton		82'500		82'500		90'000.00
8830.4893.02	Entnahmen Spezialfinanzierung Entwicklungsstrategie		0		0		0.00
884	Planung / Entwicklung Teilregional	10'000	7'500	10'000	7'500	216.00	
	Nettoergebnis		2'500		2'500		216.00
8840	Planung / Entwicklung Teilregional	10'000	7'500	10'000	7'500	216.00	
	Nettoergebnis		2'500		2'500		216.00
8840.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		10'000		216.00	
8840.4631.00	Beiträge Kanton		7'500		7'500		0.00
8840.4635.00	Beiträge Dritter		0		0		0.00
885	Agglomerationsentwicklung	10'000	10'000	10'000	10'000	1'888.00	10'001.00
	Nettoergebnis					8'113.00	
8850	Agglomerationsentwicklung	10'000	10'000	10'000	10'000	1'888.00	10'001.00
	Nettoergebnis					8'113.00	
8850.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	8'000		5'000		0.00	
8850.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	2'000		5'000		1'888.00	
8850.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		10'000		10'000		10'001.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern					64'831.55	
	Nettoergebnis						64'831.55
99	Nicht aufgeteilte Posten					64'831.55	
	Nettoergebnis						64'831.55
999	Abschluss					64'831.55	
	Nettoergebnis						64'831.55
9990	Abschluss					64'831.55	
	Nettoergebnis						64'831.55
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0		0		64'831.55	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0		0		0.00