

Bericht zum Budget 2023

Bestehend aus:

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

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

RKOO_Budget_2023.docx

Inhalt

- 0 Auf einen Blick..... 4**
- 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)..... 5**
 - 1.1 Allgemeines 5
 - 1.2 Abschreibungen 5
 - 1.2.1 Verwaltungsvermögen 5
 - 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze 5
 - 1.4 Vergleich zu Vorjahresrechnungen 5
 - 1.5 Planungskredite 5
- 2 Erläuterungen 6**
 - 2.1 Allgemeines 6
 - 2.2 Erfolgsrechnung 7
 - 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand 7
 - 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)..... 7
 - 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung 'Durchlaufende Beiträge' (37 / 47) 7
 - 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung 'Interne Verrechnungen' (39 / 49) 7
 - 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung 'Transferertrag' (46) / 'Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden' (4632) 7
 - 2.3 Planungen und Projekte 8
- 3 Ergebnis..... 9**
 - 3.1 Übersicht Gesamtergebnis RKOÖ 9
 - 3.1.1 Erfolgsrechnung..... 9
 - 3.1.2 Finanzierungsergebnis 9
- 4 Erfolgsrechnung 10**
 - 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) 10

4.2 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) 12

5 Eigenkapitalnachweis 17

6 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis) 17

7 Antrag der Geschäftsleitung an die Regionalversammlung 18

8 Genehmigung 18

9 Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung 19

Vorbericht Budget 2023

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 (GG; BSG 170.11).

Weitere Rechtsgrundlagen sind die Gemeindeverordnung (GV; BSG 170.111), die Verordnung über die Regionalkonferenzen (RKV; BSG 170.211) und die Verordnung über das Geschäftsreglement für Regionalkonferenzen (RKGV; BSG 170.212).

Geschäftsreglement der Regionalkonferenz Oberland-Ost

Das Geschäftsreglement der RKOÖ wurde anlässlich der Gründungsversammlung vom 18. Juni 2008 genehmigt. Die letzte Änderung erfolgte am 29.06.2022.

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 2023

Das Budget 2023 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt und schliesst bei einem **Gesamtertrag von CHF 2'037'500** und einem **Gesamtaufwand von CHF 2'203'500** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 166'000** ab.

Der Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Die Liquidität ist nicht gefährdet.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde ordnungsgemäss nach den Bestimmungen zum neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG; BSG 170.11), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 **Verwaltungsvermögen**

Es besteht kein Verwaltungsvermögen, das abgeschrieben werden muss.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Entscheid des Amts für Gemeinden und Raumordnung (Direktion Inneres und Justiz) darf die Regionalkonferenz keine Investitionsrechnung mehr führen (fehlende Grundlage in der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV).
Somit entfällt auch eine allfällige Aktivierungsgrenze (früher bei CHF 25'000 festgesetzt).

1.4 Vergleich zu Vorjahresrechnungen

Ein direkter Vergleich mit der Jahresrechnung 2021 und dem Budget 2022 nach HRM2 ist möglich.
Hinweis: Die projektbezogenen internen Verrechnungen werden neu über die Konti 3910.xx / 4910.xx abgewickelt.

1.5 Planungskredite

Für die grösseren, mehrjährigen Planungen werden der Regionalversammlung sogenannte Planungskredite zum Beschluss vorgelegt (analog zu den Verpflichtungskrediten gemäss GV Art. 107 Abs. 1 Bst. c).

2 Erläuterungen

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

2.1 Allgemeines

Ausgangslage

Bilanzüberschuss per 1.01.2022	512'250.99
Budgetierter Aufwandüberschuss 2022	114'140.00
Budgetierter Aufwandüberschuss 2023	166'000.00
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2023	232'110.99

Finanzierung

Die Gemeindebeiträge 2023 pro Einwohner betragen unverändert:

Basisbeitrag	8.50
Beitrag an Energieberatung	0.90
Beitrag an Landschaftsfonds	1.20
Beitrag Bikerouten	0.20

Spezialfinanzierungen

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

Die RKOÖ führt folgende Spezialfinanzierungen 'Vorfinanzierung':

- SF Landschafts-Fonds (Reglement Spezialfinanzierung Landschaftsfonds vom 1. Juli 2020)
- SF Entwicklungsstrategie (Reglement Spezialfinanzierung Entwicklungsstrategie vom 1. Juli 2020)

Besonderes

Im 2023 werden wie in den Vorjahren 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 Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten der RKOÖ finanziert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Löhne basieren auf den kantonalen Gehaltsklassentabellen. Es sind keine Veränderungen der Stellenbesetzungen vorgesehen. Neu hinzu kommt der Personalaufwand für die auf zwei Jahre befristete projektbezogene Stelle "Coach/Coachin Klimaprojekte".

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Beim Sachaufwand fallen bei der Gruppe 313 'Dienstleistungen und Honorare' grössere Änderungen gegenüber dem Vorjahr an infolge der höheren externen Projektkosten für die vorgesehenen Planungen. Entsprechend werden auch höhere Subventionsbeiträge an die Planungsprojekte erwartet. Bei den übrigen Gruppen sind keine grösseren Veränderungen budgetiert.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung 'Durchlaufende Beiträge' (37 / 47)

Die durchlaufenden Beiträge betreffen die regionale Kulturförderung (Beiträge der Regionsgemeinden an die Kulturinstitutionen von regionaler Bedeutung gemäss Leistungsvereinbarungen 2021-2024).

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung 'Interne Verrechnungen' (39 / 49)

Die Gruppen 39 / 49 verhalten sich erfolgsneutral.

Die internen Verrechnungen beinhalten einerseits die Kernaufgaben der Geschäftsstelle in den einzelnen Fachbereichen (xxx.3910.00 / xxx.4910.00) und andererseits die intern geleisteten Projekt- und Planungsarbeiten (xxx.3910.01 / xxx.3910.02 / xxx.4910.01).

Die internen Verrechnungen der Geschäftsstelle (3910.00 / 4910.00) fallen wegen der Neuschaffung der Stelle 'Klimaprojekt-Coach' im 2023 deutlich höher aus als im Vorjahr.

Die internen Verrechnungen für Projektaufwand (3910.01 / 3910.02 / 4910.01) variieren jährlich und sind abhängig von den aktuell laufenden Planungen und Projekten.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung 'Transferertrag' (46) / 'Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden' (4632)

Die Beiträge an das regionale Zusatzangebot Nachtbus Moonliner Oberland-Ost fallen weg. Der Moonliner wurde per Fahrplanwechsel im Dezember 2021 in das ÖV-Grundangebot überführt; die Schlussabrechnung haben die Gemeinden im Juni 2022 erhalten.

2.3 Planungen und Projekte

Kleinere Projekte bis zu einem Betrag von CHF 25'000 werden direkt über die bewilligten Budgetkredite abgewickelt (entspricht früherer Aktivierungsgrenze zu Investitionsprojekten).

Grössere Planungen und Projekte werden der Regionalversammlung als entsprechende Planungskredite (entspricht früheren Verpflichtungskrediten für Investitionsrechnung) zur Genehmigung unterbreitet. Nach Abschluss dieser Projekte wird der Regionalversammlung die entsprechende Planungskreditabrechnung zur Kenntnisnahme oder Genehmigung vorgelegt.

Aktuelle Planungen und Projekte:

- Vorarbeiten zum 5. Agglomerationsprogramm Verkehr + Siedlung
- Vorarbeiten regionales Angebotskonzept für den öffentlichen Verkehr 2026
- Entwicklung Haltestelle Flugplatz / Weiterentwicklung SAZ
- Regionale Überbauungsordnung Holzlagerplätze
- Regionale Überbauungsordnung Geschiebelager
- Controlling und Aktualisierung Teilrichtplan Energie
- Aktualisierung Entwicklungsstrategie 2023 und Förderprogramm 2024-2027
- Weiterentwicklung integrales Standortmanagement

Ab 2023 neu vorgesehene Planungen und Projekte:

- Erarbeitung Regionales Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzept RGSK 2025 / 5. Agglomerationsprogramm Verkehr + Siedlung
- Erarbeitung regionales Angebotskonzept für den öffentlichen Verkehr 2026 mit
 - Überprüfung Ortsbuskonzept Grindelwald
 - Ortsbus Bödeli / Anschluss Flugplatz
- Teilrevision Teilrichtplan Energie

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis RKOO

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand		CHF	2'190'000	
Betrieblicher Ertrag		CHF	1'987'900	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-202'100	
Finanzaufwand	34	CHF	0	
Finanzertrag	44	CHF	0	
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	0	
Operatives Ergebnis		CHF	-202'100	
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	13'500	(Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Entwicklungsstrategie)
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	49'600	(Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Entwicklungsstrategie)
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	36'100	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-166'000	

3.1.2 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-166'000	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	13'500	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	49'600	
Selbstfinanzierung		CHF	-202'100	

Finanzierungsergebnis		CHF	-202'100	
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

4 Erfolgsrechnung

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

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'203'500	2'037'500	1'838'440	1'724'300	1'492'637.75	1'492'637.75
	Nettoergebnis		166'000		114'140		
0	Verwaltung Regionalkonferenz	826'000	1'032'700	710'840	920'000	668'241.43	904'243.45
	Nettoergebnis	206'700		209'160		236'002.02	
3	Kultur	180'000	170'000	180'000	170'000	227'801.00	220'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
6	Verkehr und Raumordnung	790'800	452'800	631'100	358'100	305'264.55	104'066.60
	Nettoergebnis		338'000		273'000		201'197.95
7	Energie und Umwelt	108'700	132'000	113'500	131'200	95'968.85	134'140.70
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
8	Volkswirtschaft	298'000	250'000	203'000	145'000	177'015.40	130'000.00
	Nettoergebnis		48'000		58'000		47'015.40
9	Finanzen und Steuern					18'346.52	
	Nettoergebnis						18'346.52

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

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'203'500	2'037'500	1'838'440	1'724'300	1'492'637.75	1'492'637.75
	Nettoergebnis		166'000		114'140		
3	Aufwand	2'203'500		1'838'440		1'474'291.23	
30	Personalaufwand	708'400		606'700		590'939.75	
300	Behörden und Kommissionen	57'500		58'500		50'280.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	57'500		58'500		50'280.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	534'000		450'000		453'030.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	534'000		450'000		453'030.20	
304	Zulagen	3'500		3'500		3'456.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500		3'500		3'456.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	106'900		89'200		83'189.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'700		39'200		37'054.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000		34'000		31'290.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200		8'500		8'009.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		7'500		6'836.00	
309	Übriger Personalaufwand	6'500		5'500		984.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		5'000		984.30	
3091	Personalwerbung	0		0		0.00	
3099	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	659'510		595'850		204'746.58	
310	Material- und Warenaufwand	9'500		10'000		4'011.63	
3100	Büromaterial	1'000		1'000		291.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900		2'400		165.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'600		5'600		3'418.93	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		136.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	9'000		5'000		1'853.00	
3110	Büromöbel und Geräte	9'000		5'000		1'853.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	584'210		530'810		158'370.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	32'910		30'810		24'088.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	544'300		493'800		130'318.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'000		2'922.65	
3134	Sachversicherungsprämien	3'500		3'200		1'041.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	42'500		35'340		33'491.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	42'500		35'340		33'491.70	
317	Spesenentschädigungen	13'800		14'200		7'019.70	
3170	Reisekosten und Spesen	13'800		14'200		7'019.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500		500			
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
36	Transferaufwand	85'090		55'390		70'401.40	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	85'090		55'390		70'401.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	85'090		55'390		70'401.40	
37	Durchlaufende Beiträge	170'000		170'000		220'187.00	
370	Durchlaufende Beiträge	170'000		170'000		220'187.00	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'000		170'000		220'187.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	13'500		13'500		13'500.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	13'500		13'500		13'500.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	13'500		13'500		13'500.00	
39	Interne Verrechnungen	567'000		397'000		374'516.50	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	567'000		397'000		374'516.50	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	567'000		397'000		374'516.50	
4	Ertrag		2'037'500		1'724'300		1'492'637.75
42	Entgelte		10'500		70'500		77'646.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'500		70'500		77'646.30
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'500		70'500		77'646.30
426	Rückerstattungen						
4260	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
43	Verschiedene Erträge						
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		0		0		0.00
44	Finanzertrag						
440	Zinsertrag						
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
46	Transferertrag		1'240'400		1'071'800		805'305.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		739'500		735'600		735'382.60
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		222'500		218'700		218'570.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		517'000		516'900		516'812.40
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		500'700		335'700		69'790.10
4630	Beiträge vom Bund		0		0		0.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		312'000		232'000		11'665.65
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		70'000		95'000		47'700.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		100'000		0		0.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		18'700		8'700		10'424.45
469	Verschiedener Transferertrag		200		500		132.95
4699	Rückverteilungen		200		500		132.95
47	Durchlaufende Beiträge		170'000		170'000		220'187.00
470	Durchlaufende Beiträge		170'000		170'000		220'187.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		170'000		170'000		220'187.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		49'600		15'000		14'982.30
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		49'600		15'000		14'982.30
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		49'600		15'000		14'982.30
49	Interne Verrechnungen		567'000		397'000		374'516.50
491	Dienstleistungen		567'000		397'000		374'516.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		567'000		397'000		374'516.50
9	Abschlusskonten					18'346.52	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					18'346.52	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					18'346.52	
9000	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	18'346.52	0.00
9001	Aufwandüberschuss	0	0	0	0		0.00

5 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis						Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2023		
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)			aus Budgetjahr (+/-)					
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	692'417			-115'640			-202'100	29	Eigenkapital	374'677
293	Vorfinanzierungen	180'166			-1'500			-36'100	293	Vorfinanzierungen	142'566
29305	<i>SF Landschafts-Fonds</i>	<i>102'632</i>			<i>0</i>			<i>-29'600</i>	29305	<i>SF Landschafts-Fonds</i>	<i>73'032</i>
29306	<i>SF Entwicklungsstrategie</i>	<i>77'534</i>			<i>-1'500</i>			<i>-6'500</i>	29306	<i>SF Rückstellung Entwicklungsstrategie</i>	<i>69'534</i>
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	512'251	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-114'140		Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-166'000	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	232'111

6 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

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

7 Antrag der Geschäftsleitung an die Regionalversammlung

Das Budget 2023 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 166'000** wird genehmigt.

Ringgenberg, 19. Oktober 2022

Im Namen der Geschäftsleitung:



Peter Aeschimann
Regionspräsident



Stefan Schweizer
Geschäftsführer

8 Genehmigung

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Oberland-Ost hat das Budget 2023 am 23.11.2022 gemäss vorstehendem Antrag der Geschäftsleitung genehmigt.

Interlaken, 23. November 2022

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Oberland-Ost:



Peter Aeschimann
Regionspräsident



Stefan Schweizer
Geschäftsführer

9 Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Verwaltung Regionalkonferenz	826'000	1'032'700	710'840	920'000	668'241.43	904'243.45
	Nettoergebnis	206'700		209'160		236'002.02	
01	Organe Regionalkonferenz	71'900		72'300		57'138.10	
	Nettoergebnis		71'900		72'300		57'138.10
013	Regionalversammlung	1'400		1'400		495.30	
	Nettoergebnis		1'400		1'400		495.30
0130	Regionalversammlung	1'400		1'400		495.30	
	Nettoergebnis		1'400		1'400		495.30
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		0.00	
0130.3130.07	Getränke, Saalmieten	500		500		351.30	
0130.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	300		300		0.00	
0130.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	500		500		144.00	
014	Kommissionen	29'500		31'400		20'932.65	
	Nettoergebnis		29'500		31'400		20'932.65
0140	Kommissionen	29'500		31'400		20'932.65	
	Nettoergebnis		29'500		31'400		20'932.65
0140.3000.00	Löhne Kommissionen	8'000		8'000		7'500.00	
0140.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	15'000		16'000		9'880.00	
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	200		200		49.05	
0140.3130.07	Getränke, Saalmieten	3'000		3'500		1'773.20	
0140.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'500		1'730.40	
0140.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	300		200		0.00	
015	Geschäftsleitung	41'000		39'500		35'710.15	
	Nettoergebnis		41'000		39'500		35'710.15
0150	Geschäftsleitung	41'000		39'500		35'710.15	
	Nettoergebnis		41'000		39'500		35'710.15
0150.3000.00	Löhne Geschäftsleitung	24'500		24'500		24'500.00	
0150.3000.01	Sitzungsgelder Geschäftsleitung	10'000		10'000		8'400.00	
0150.3000.02	Mandat Geschäftsleitung	0		0		0.00	
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'500		2'000		1'073.45	
0150.3130.07	Getränke, Saalmieten	2'500		500		525.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		2'000		1'211.70	
0150.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	800		500		0.00	
02	Geschäftsstelle	754'100	1'032'700	638'540	920'000	611'103.33	904'243.45
	Nettoergebnis	278'600		281'460		293'140.12	
022	Geschäftsstelle	754'100	1'032'700	638'540	920'000	611'103.33	904'243.45
	Nettoergebnis	278'600		281'460		293'140.12	
0220	Geschäftsstelle	754'100	1'032'700	638'540	920'000	611'103.33	904'243.45
	Nettoergebnis	278'600		281'460		293'140.12	
0220.3010.00	Löhne Geschäftsstelle	534'000		445'000		443'030.20	
0220.3010.01	Rückstellung Ferien- und Überstundenguthaben	0		5'000		10'000.00	
0220.3040.00	Betreuungszulagen	3'500		3'500		3'456.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	45'000		37'000		35'931.75	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000		34'000		31'290.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200		8'500		8'009.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		7'500		6'836.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		5'000		984.30	
0220.3091.00	Personalwerbung	0		0		0.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		291.35	
0220.3101.00	Reinigungsmaterial, Verbrauchsmaterial	300		300		165.35	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		3'418.93	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		136.00	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte, Hardware	9'000		5'000		1'853.00	
0220.3130.01	Telefon und Kommunikation	1'600		900		732.60	
0220.3130.02	Porto	1'000		1'000		671.50	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	200		200		130.70	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'000		15'500		14'258.00	
0220.3130.05	Wasser, Energie, Heizung	2'000		1'800		992.35	
0220.3130.06	Wartung EDV, Drucker	3'500		3'500		1'612.80	
0220.3130.07	Getränke, Saalmieten	900		900		429.70	
0220.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		10'000		5'984.85	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'000		2'922.65	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'100		1'041.00	
0220.3160.00	Miete Büroräume Geschäftsstelle	34'660		27'500		26'700.00	
0220.3160.01	Miete Büroräume Landschaft	3'840		3'840		3'840.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3160.02	Miete Parkplatz	3'500		3'500		2'451.70	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Personal	7'500		7'500		3'933.60	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
0220.4240.00	Eigenleistungen Planungen/Projekte (obligatorische Aufgaben)		0		60'000		49'091.25
0220.4240.01	(alt) Erträge aus eigenen Planungen und Projekten		0		0		0.00
0220.4240.02	(alt) Erträge aus Dienstleistungen		0		0		0.00
0220.4240.10	Erträge aus Dienstleistungen (nicht obligatorische Aufgaben)		5'000		5'000		23'465.05
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
0220.4311.00	(alt) Eigenleistungen		0		0		0.00
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel brutto		0		0		0.00
0220.4611.00	Entschädigungen Kanton		53'500		50'500		50'287.20
0220.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		407'000		407'000		406'750.50
0220.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		200		500		132.95
0220.4910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle		467'000		397'000		374'516.50
0220.4910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte		100'000		0		0.00
3	Kultur	180'000	170'000	180'000	170'000	227'801.00	220'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
32	Kulturförderung	180'000	170'000	180'000	170'000	227'801.00	220'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
320	Koordination / Administration	10'000		10'000		7'614.00	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
3200	Koordination / Administration	10'000		10'000		7'614.00	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
3200.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	10'000		10'000		7'614.00	
323	Planung / Entwicklung Regional	170'000	170'000	170'000	170'000	170'187.00	170'187.00
	Nettoergebnis						
3230	Planung / Entwicklung Regional	170'000	170'000	170'000	170'000	170'187.00	170'187.00
	Nettoergebnis						
3230.3706.00	Förderungsbeiträge an Kulturinstitutionen	170'000		170'000		170'187.00	
3230.4702.00	Entschädigungen Gemeinden für Kulturförderung		170'000		170'000		170'187.00
325	Regionale Kulturförderprojekte					50'000.00	50'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						
3250	Regionale Kulturförderprojekte					50'000.00	50'000.00
	Nettoergebnis						
3250.3706.00	Unterstützung regionale Kulturförderprojekte	0		0		50'000.00	
3250.4702.00	Beiträge regionale Kulturförderprojekte		0		0		50'000.00
6	Verkehr und Raumordnung	790'800	452'800	631'100	358'100	305'264.55	104'066.60
	Nettoergebnis		338'000		273'000		201'197.95
65	Verkehr und Siedlung	35'000		40'000		48'693.15	
	Nettoergebnis		35'000		40'000		48'693.15
650	Koordination / Administration	15'000		30'000		13'154.25	
	Nettoergebnis		15'000		30'000		13'154.25
6500	Koordination / Administration	15'000		30'000		13'154.25	
	Nettoergebnis		15'000		30'000		13'154.25
6500.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	15'000		30'000		13'154.25	
653	Planung / Entwicklung Regional	20'000		10'000		35'538.90	
	Nettoergebnis		20'000		10'000		35'538.90
6530	Planung / Entwicklung Regional	20'000		10'000		35'538.90	
	Nettoergebnis		20'000		10'000		35'538.90
6530.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	20'000		10'000		35'538.90	
6530.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		0.00
66	Raumordnung	610'600	367'600	455'900	257'900	221'838.95	93'878.55
	Nettoergebnis		243'000		198'000		127'960.40
660	Koordination / Administration	20'000		15'000		18'831.00	
	Nettoergebnis		20'000		15'000		18'831.00
6600	Koordination / Administration	20'000		15'000		18'831.00	
	Nettoergebnis		20'000		15'000		18'831.00
6600.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		15'000		18'831.00	
663	Planung / Entwicklung Regional	590'600	367'600	440'900	257'900	203'007.95	93'878.55

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		223'000		183'000		109'129.40
6630	Planung / Entwicklung Regional	320'500	215'000	205'500	135'000	62'699.85	6'422.65
	Nettoergebnis		105'500		70'500		56'277.20
6630.3102.00	Publikationen, Drucksachen	500		500		0.00	
6630.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	260'000		205'000		62'699.85	
6630.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	60'000		0		0.00	
6630.4631.00	Beiträge Kanton		180'000		135'000		4'615.65
6630.4632.00	Beiträge Gemeinden		25'000		0		0.00
6630.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000		0		1'807.00
6631	ADT	110'000	50'000	110'000	50'000	16'904.30	
	Nettoergebnis		60'000		60'000		16'904.30
6631.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	90'000		100'000		12'135.05	
6631.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	10'000		10'000		4'769.25	
6631.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	10'000		0		0.00	
6631.4631.00	Beiträge Kanton		50'000		50'000		0.00
6633	Landschaft	65'000	7'500	60'000	7'500	42'997.90	7'050.00
	Nettoergebnis		57'500		52'500		35'947.90
6633.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte.	15'000		10'000		517.15	
6633.3132.01	Honorare Umsetzung RKS V + LQ	15'000		15'000		5'517.75	
6633.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	25'000		25'000		17'978.50	
6633.3910.01	Verrechneter Aufwand RKS V + LQ	10'000		10'000		18'984.50	
6633.4240.01	(alt) Beratungen RKS V + LQ		0		0		0.00
6633.4240.10	Beratungen RKS V + LQ		500		500		0.00
6633.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		0.00
6633.4631.01	Beitrag Kanton RKS V + LQ		7'000		7'000		7'050.00
6634	Projekte L-Fonds	95'100	95'100	65'400	65'400	80'405.90	80'405.90
	Nettoergebnis						
6634.3130.03	Bankspesen	10		10		4.50	
6634.3635.01	Beiträge an Landschaftspflegeprojekte	60'000		30'000		42'212.15	
6634.3635.02	Beiträge an übrige L-Fonds-Projekte	15'000		15'300		15'350.20	
6634.3635.03	Beiträge an Kontrollen Öko-Flächen	90		90		0.00	
6634.3635.04	Kulturlandschaftspreis (L-Fonds)	10'000		10'000		12'839.05	
6634.3893.01	Einlagen Spezialfinanzierung L-Fonds	0		0		0.00	
6634.3910.02	Verrechneter Aufwand Kulturlandschaftspreis	10'000		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6634.4400.00	Bankzinsen brutto		0		0		0.00
6634.4612.00	Entschädigungen Gemeinden an L-Fonds		57'500		57'400		57'423.60
6634.4635.00	Beiträge TD an Kulturlandschaftspreis		8'000		8'000		8'000.00
6634.4893.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung L-Fonds		29'600		0		14'982.30
67	Verkehr	145'200	85'200	135'200	100'200	34'732.45	10'188.05
	Nettoergebnis		60'000		35'000		24'544.40
670	Koordination / Administration	25'000		25'000		30'236.75	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		30'236.75
6700	Koordination / Administration	25'000		25'000		30'236.75	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		30'236.75
6700.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	25'000		25'000		30'236.75	
673	Planung / Entwicklung Regional	120'200	85'200	60'200	50'200	4'495.70	10'188.05
	Nettoergebnis		35'000		10'000	5'692.35	
6732	Planung / Entwicklung Regional ÖV	110'000	75'000	50'000	40'000		
	Nettoergebnis		35'000		10'000		
6732.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	90'000		50'000		0.00	
6732.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	20'000		0		0.00	
6732.4631.00	Beiträge Kanton		75'000		40'000		0.00
6732.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		0.00
6735	Planung / Entwicklung Velo- und Bikerouten	10'200	10'200	10'200	10'200	4'495.70	10'188.05
	Nettoergebnis					5'692.35	
6735.3101.00	Betriebs- /Verbrauchsmaterial (Signale)	1'600		2'100		0.00	
6735.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte (inkl. MTB-Routenkontrolle)	4'000		3'500		3'909.20	
6735.3134.00	MTB-Haftpflichtversicherung	2'100		2'100		0.00	
6735.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	2'500		2'500		586.50	
6735.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		9'500		9'500		9'570.60
6735.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen (ERT)		700		700		617.45
675	Regionale Zusatzangebote ÖV			50'000	50'000		
	Nettoergebnis						
6750	Regionale Zusatzangebote ÖV			50'000	50'000		
	Nettoergebnis						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6750.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	0		50'000		0.00	
6750.4632.01	Moonliner-Beiträge Gemeinden		0		50'000		0.00
6750.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		0.00
7	Energie und Umwelt	108'700	132'000	113'500	131'200	95'968.85	134'140.70
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
71	Energie	108'700	132'000	113'500	131'200	95'968.85	134'140.70
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
716	Energieberatung	108'700	132'000	113'500	131'200	95'968.85	134'140.70
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
7160	Energieberatung	108'700	132'000	113'500	131'200	95'968.85	134'140.70
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
7160.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		0.00	
7160.3130.01	Telefon, Kommunikation	2'700		2'500		2'607.10	
7160.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	5'000		10'000		0.00	
7160.3160.00	Miete Büroraum EB Meiringen	500		500		500.00	
7160.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	100'000		100'000		92'861.75	
7160.4240.00	(alt) Energieberatungen		0		0		0.00
7160.4240.10	Energieberatungen		5'000		5'000		5'090.00
7160.4611.00	Energieberatung, Entschädigungen Kanton		39'000		38'200		38'283.00
7160.4612.00	Energieberatung, Entschädigungen Gemeinden		43'000		43'000		43'067.70
7160.4630.01	Beiträge Bund Energie-Region		0		0		0.00
7160.4632.02	Beiträge EMN		45'000		45'000		47'700.00
8	Volkswirtschaft	298'000	250'000	203'000	145'000	177'015.40	130'000.00
	Nettoergebnis		48'000		58'000		47'015.40
88	Regionalpolitik	298'000	250'000	203'000	145'000	177'015.40	130'000.00
	Nettoergebnis		48'000		58'000		47'015.40
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

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	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	239'500	210'000	144'500	105'000	122'800.00	90'000.00
	Nettoergebnis		29'500		39'500		32'800.00
8830	Planung / Entwicklung Regional	139'500	110'000	144'500	105'000	122'800.00	90'000.00
	Nettoergebnis		29'500		39'500		32'800.00
8830.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	20'000		25'000		3'300.00	
8830.3893.02	Einlagen Spezialfinanzierung Entwicklungsstrategie	13'500		13'500		13'500.00	
8830.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	106'000		106'000		106'000.00	
8830.4611.00	Entschädigungen Kanton		90'000		90'000		90'000.00
8830.4893.02	Entnahmen Spezialfinanzierung Entwicklungsstrategie		20'000		15'000		0.00
8831	Regionalentwicklung Klimaprojekte	100'000	100'000				
	Nettoergebnis						
8831.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		0		0.00	
8831.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	90'000		0		0.00	
8831.4611.00	Entschädigungen Kanton		0		0		0.00
8831.4634.00	Entschädigungen Wyss Academy		100'000		0		0.00
884	Planung / Entwicklung Teilregional	5'000		5'000		715.40	
	Nettoergebnis		5'000		5'000		715.40
8840	Planung / Entwicklung Teilregional	5'000		5'000		715.40	
	Nettoergebnis		5'000		5'000		715.40
8840.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	5'000		5'000		715.40	
8840.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		0.00
8840.4635.00	Beiträge Dritter		0		0		0.00
885	Agglomerationsentwicklung						
	Nettoergebnis						
8850	Agglomerationsentwicklung						
	Nettoergebnis						
8850.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	0		0		0.00	
8850.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	0		0		0.00	
8850.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		0		0		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern					18'346.52	
	Nettoergebnis						18'346.52
99	Nicht aufgeteilte Posten					18'346.52	
	Nettoergebnis						18'346.52
999	Abschluss					18'346.52	
	Nettoergebnis						18'346.52
9990	Abschluss					18'346.52	
	Nettoergebnis						18'346.52
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0		0		18'346.52	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0		0		0.00