

Bericht zum Budget 2024

Bestehend aus:

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

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

RKOO_Budget_2024.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 2024

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 2024

Das Budget 2024 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt und schliesst bei einem **Gesamtertrag von CHF 2'068'200** und einem **Gesamtaufwand von CHF 2'210'000** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 141'800** 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 2024 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) dürfen Regionalkonferenzen keine Investitionsrechnung führen (fehlende Grundlage in der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV).

1.4 Vergleich zu Vorjahresrechnungen

Ein direkter Vergleich mit der Jahresrechnung 2022 und dem Budget 2023 nach HRM2 ist möglich.

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.

Die Budgetierung erfolgt grundsätzlich konservativ.

2.1 Allgemeines

Ausgangslage

Bilanzüberschuss per 1.01.2023	461'388.29
Budgetierter Aufwandüberschuss 2023	166'000.00
Budgetierter Aufwandüberschuss 2024	141'800.00
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2024	153'588.29

Finanzierung

Die Gemeindebeiträge 2024 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 2024 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. Mitberücksichtigt ist der Personalaufwand für die auf die beiden Jahre 2023 und 2024 befristete projektbezogene Stelle "Coach/Coachin Klimaprojekte".

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Beim Sachaufwand werden in der Gruppe 313 'Dienstleistungen und Honorare' ähnlich hohe externe Kosten wie im Vorjahr budgetiert für die vorgesehenen Planungen und Projekte. Entsprechend werden auch höhere Subventionsbeiträge an die Planungsprojekte erwartet. Aufgrund von zeitlichen Verzögerungen bei der Umsetzung von Planungsprojekten sind die effektiven Kosten in der Regel tiefer.

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 befristeten Stelle 'Klimaprojekt-Coach' in den Jahren 2023 und 2024 deutlich höher aus als in den Vorjahren.

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)

Nach dem Wegfall der Moonlinerbeiträge sind nur noch die Entschädigungen für die Energiemassnahmenachweiskontrollen enthalten. Diese sind leistungsbezogen und können je nach Anzahl Energiemassnahmenachweisen und Aufwand variieren.

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:

- Regionale Überbauungsordnung Holzlagerplätze (Abschluss 2024 geplant)
- Regionale Überbauungsordnung Geschiebelager
- Controlling und Aktualisierung Teilrichtplan Energie
- Erarbeitung Regionales Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzept RGSK 2025 / 5. Agglomerationsprogramm Verkehr + Siedlung
- Erarbeitung regionales Angebotskonzept für den öffentlichen Verkehr 2027-2030 mit
 - Überprüfung Ortsbuskonzept Grindelwald
 - Ortsbus Bödeli / Anschluss Flugplatz
- Umsetzung Koordinationsstelle Bike Oberland-Ost
- Abklärungen regionale Bauverwaltung

Ab 2024 neu vorgesehene Planungen und Projekte:

- Weiterentwicklung Strategische Arbeitszone SAZ ehemaliger Militärflugplatz
- Aktualisierung Internetauftritt

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis RKOO

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand		CHF	2'196'500	
Betrieblicher Ertrag		CHF	2'018'600	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-177'900	
Finanzaufwand	34	CHF	0	
Finanzertrag	44	CHF	0	
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	0	
Operatives Ergebnis		CHF	-177'900	
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	-141'800	

3.1.2 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-141'800
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	13'500
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	49'600
Selbstfinanzierung		CHF	-177'900

Finanzierungsergebnis		CHF	-177'900
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4 Erfolgsrechnung

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

(Details zur Erfolgsrechnung siehe Anhang)

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'210'000	2'068'200	2'203'500	2'037'500	1'581'895.10	1'581'895.10
	Nettoergebnis		141'800		166'000		
0	Verwaltung Regionalkonferenz	823'200	1'055'700	826'000	1'032'700	713'705.95	923'155.10
	Nettoergebnis	232'500		206'700		209'449.15	
3	Kultur	180'000	170'000	180'000	170'000	178'752.75	170'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'565.75
6	Verkehr und Raumordnung	815'800	467'500	790'800	452'800	353'895.60	147'276.85
	Nettoergebnis		348'300		338'000		206'618.75
7	Energie und Umwelt	112'000	140'000	108'700	132'000	95'334.60	143'161.00
	Nettoergebnis	28'000		23'300		47'826.40	
8	Volkswirtschaft	279'000	235'000	298'000	250'000	240'206.20	147'252.45
	Nettoergebnis		44'000		48'000		92'953.75
9	Finanzen und Steuern						50'862.70
	Nettoergebnis						

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

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'210'000	2'068'200	2'203'500	2'037'500	1'581'895.10	1'581'895.10
	Nettoergebnis		141'800		166'000		
3	Aufwand	2'210'000		2'203'500		1'581'895.10	
30	Personalaufwand	698'800		708'400		627'579.60	
300	Behörden und Kommissionen	58'500		57'500		58'622.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	58'500		57'500		58'622.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	530'000		534'000		469'138.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	530'000		534'000		469'138.15	
304	Zulagen	4'400		3'500		3'533.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'400		3'500		3'533.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	99'700		106'900		83'726.10	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'500		46'700		37'057.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000		41'000		31'843.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200		10'200		8'049.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		9'000		6'776.00	
309	Übriger Personalaufwand	6'200		6'500		12'560.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		6'619.00	
3091	Personalwerbung	0		0		5'941.15	
3099	Übriger Personalaufwand	200		500		0.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	632'610		659'510		280'906.70	
310	Material- und Warenaufwand	7'500		9'500		6'351.06	
3100	Büromaterial	700		1'000		465.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900		1'900		180.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'100		5'600		5'567.61	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800		1'000		138.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'500		9'000		3'226.70	
3110	Büromöbel und Geräte	3'500		9'000		3'226.70	
313	Dienstleistungen und Honorare	566'510		584'210		226'497.54	
3130	Dienstleistungen Dritter	36'210		32'910		25'020.44	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	523'300		544'300		195'722.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'500		2'573.55	
3134	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'180.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	41'800		42'500		33'737.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	41'800		42'500		33'737.90	
317	Spesenentschädigungen	12'800		13'800		11'093.50	
3170	Reisekosten und Spesen	12'800		13'800		11'093.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500		500			
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
36	Transferaufwand	100'090		85'090		35'817.45	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	100'090		85'090		35'817.45	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	100'090		85'090		35'817.45	
37	Durchlaufende Beiträge	170'000		170'000		170'187.00	
370	Durchlaufende Beiträge	170'000		170'000		170'187.00	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'000		170'000		170'187.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	13'500		13'500		33'109.75	
389	Einlagen in das Eigenkapital	13'500		13'500		33'109.75	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	13'500		13'500		33'109.75	
39	Interne Verrechnungen	595'000		567'000		434'294.60	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	595'000		567'000		434'294.60	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	595'000		567'000		434'294.60	
4	Ertrag		2'068'200		2'037'500		1'531'032.40
42	Entgelte		5'200		10'500		36'068.45
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'200		10'500		20'334.10
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'200		10'500		20'334.10
426	Rückerstattungen						15'734.35
4260	Rückerstattungen Dritter		0		0		15'734.35
44	Finanzertrag						
440	Zinsertrag						
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
46	Transferertrag		1'248'400		1'240'400		890'482.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		747'500		739'500		747'621.60
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		230'500		222'500		230'733.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		517'000		517'000		516'888.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		500'700		500'700		142'470.30
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		337'000		312'000		53'164.15
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45'000		70'000		64'053.70
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		100'000		100'000		17'252.45
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		18'700		18'700		8'000.00
469	Verschiedener Transferertrag		200		200		390.45
4699	Rückverteilungen		200		200		390.45

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		170'000		170'000		170'187.00
470	Durchlaufende Beiträge		170'000		170'000		170'187.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		170'000		170'000		170'187.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		49'600		49'600		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		49'600		49'600		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		49'600		49'600		0.00
49	Interne Verrechnungen		595'000		567'000		434'294.60
491	Dienstleistungen		595'000		567'000		434'294.60
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		595'000		567'000		434'294.60
9	Abschlusskonten						50'862.70
90	Abschluss Erfolgsrechnung						50'862.70
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt						50'862.70
9000	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
9001	Aufwandüberschuss	0	0	0	0		50'862.70

5 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis						Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2024		
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)			aus Budgetjahr (+/-)					
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	674'664			-202'100			-177'900	29	Eigenkapital	294'664
293	Vorfinanzierungen	213'276			-36'100			-36'100	293	Vorfinanzierungen	141'076
29305	<i>SF Landschafts-Fonds</i>	<i>122'242</i>			<i>-29'600</i>			<i>-44'600</i>	29305	<i>SF Landschafts-Fonds</i>	<i>48'042</i>
29306	<i>SF Entwicklungsstrategie</i>	<i>91'034</i>			<i>-6'500</i>			<i>8'500</i>	29306	<i>SF Rückstellung Entwicklungsstrategie</i>	<i>93'034</i>
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	461'388	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-166'000		Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-141'800	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	153'588

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 2024 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 141'800** wird genehmigt.

Guttannen, 23. August 2023

Im Namen der Geschäftsleitung:



Peter Aeschimann
Regionspräsident



Stefan Schweizer
Geschäftsführer

8 Genehmigung

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Oberland-Ost hat das Budget 2024 am 22.11.2023 gemäss vorstehendem Antrag der Geschäftsleitung genehmigt.

Guttannen, 22. November 2023

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Oberland-Ost:

Peter Aeschimann
Regionspräsident

Stefan Schweizer
Geschäftsführer

9 Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Verwaltung Regionalkonferenz	823'200	1'055'700	826'000	1'032'700	713'705.95	923'155.10
	Nettoergebnis	232'500		206'700		209'449.15	
01	Organe Regionalkonferenz	70'500		71'900		67'198.75	
	Nettoergebnis		70'500		71'900		67'198.75
013	Regionalversammlung	1'200		1'400		218.10	
	Nettoergebnis		1'200		1'400		218.10
0130	Regionalversammlung	1'200		1'400		218.10	
	Nettoergebnis		1'200		1'400		218.10
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		0.00	
0130.3130.07	Getränke, Saalmieten	300		500		28.00	
0130.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	300		300		0.00	
0130.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	500		500		190.10	
014	Kommissionen	28'600		29'500		24'460.80	
	Nettoergebnis		28'600		29'500		24'460.80
0140	Kommissionen	28'600		29'500		24'460.80	
	Nettoergebnis		28'600		29'500		24'460.80
0140.3000.00	Löhne Kommissionen	8'000		8'000		7'500.00	
0140.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	14'000		15'000		12'480.00	
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	200		200		29.10	
0140.3130.07	Getränke, Saalmieten	3'000		3'000		1'494.70	
0140.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'710.70	
0140.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	400		300		246.30	
015	Geschäftsleitung	40'700		41'000		42'519.85	
	Nettoergebnis		40'700		41'000		42'519.85
0150	Geschäftsleitung	40'700		41'000		42'519.85	
	Nettoergebnis		40'700		41'000		42'519.85
0150.3000.00	Löhne Geschäftsleitung	26'500		24'500		26'042.20	
0150.3000.01	Sitzungsgelder Geschäftsleitung	10'000		10'000		12'600.00	
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'300		1'500		1'166.85	
0150.3130.07	Getränke, Saalmieten	500		2'500		468.25	
0150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'700		1'825.60	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0150.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	600		800		416.95	
02	Geschäftsstelle	752'700	1'055'700	754'100	1'032'700	646'507.20	923'155.10
	Nettoergebnis	303'000		278'600		276'647.90	
022	Geschäftsstelle	752'700	1'055'700	754'100	1'032'700	646'507.20	923'155.10
	Nettoergebnis	303'000		278'600		276'647.90	
0220	Geschäftsstelle	752'700	1'055'700	754'100	1'032'700	646'507.20	923'155.10
	Nettoergebnis	303'000		278'600		276'647.90	
0220.3010.00	Löhne Geschäftsstelle	530'000		534'000		459'138.15	
0220.3010.01	Rückstellung Ferien- und Überstundenguthaben	0		0		10'000.00	
0220.3040.00	Betreuungszulagen	4'400		3'500		3'533.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	42'000		45'000		35'861.55	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000		41'000		31'843.60	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200		10'200		8'049.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		9'000		6'776.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		6'619.00	
0220.3091.00	Personalwerbung	0		0		5'941.15	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	200		500		0.00	
0220.3100.00	Büromaterial	700		1'000		465.30	
0220.3101.00	Reinigungsmaterial, Verbrauchsmaterial	300		300		180.15	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		5'000		5'567.61	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500		138.00	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte, Hardware	3'500		9'000		3'226.70	
0220.3130.01	Telefon und Kommunikation	800		1'600		592.95	
0220.3130.02	Porto	500		1'000		337.50	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	200		200		120.04	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'500		15'000		14'258.00	
0220.3130.05	Wasser, Energie, Heizung	2'000		2'000		1'391.80	
0220.3130.06	Wartung EDV, Drucker	3'500		3'500		3'006.75	
0220.3130.07	Getränke, Saalmieten	900		900		710.55	
0220.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	30'000		10'000		6'154.50	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'500		2'573.55	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'080.60	
0220.3160.00	Miete Büroräume Geschäftsstelle	33'960		34'660		27'000.00	
0220.3160.01	Miete Büroräume Landschaft	3'840		3'840		3'840.00	
0220.3160.02	Miete Parkplatz	3'500		3'500		2'397.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Personal	6'500		7'500		5'703.85	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
0220.4240.00	Eigenleistungen Planungen/Projekte (obligatorische Aufgaben)		0		0		0.00
0220.4240.10	Erträge aus Dienstleistungen (nicht obligatorische Aufgaben)		0		5'000		12'564.10
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		15'734.35
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel brutto		0		0		0.00
0220.4611.00	Entschädigungen Kanton		53'500		53'500		53'361.60
0220.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		407'000		407'000		406'810.00
0220.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		200		200		390.45
0220.4910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle		455'000		467'000		383'011.75
0220.4910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte		140'000		100'000		51'282.85
3	Kultur	180'000	170'000	180'000	170'000	178'752.75	170'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'565.75
32	Kulturförderung	180'000	170'000	180'000	170'000	178'752.75	170'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'565.75
320	Koordination / Administration	10'000		10'000		8'565.75	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'565.75
3200	Koordination / Administration	10'000		10'000		8'565.75	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'565.75
3200.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle		10'000		10'000		8'565.75
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						
	Nettoergebnis						
3250	Regionale Kulturförderprojekte						
	Nettoergebnis						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3250.3706.00	Unterstützung regionale Kulturförderprojekte	0		0		0.00	
3250.4702.00	Beiträge regionale Kulturförderprojekte		0		0		0.00
6	Verkehr und Raumordnung	815'800	467'500	790'800	452'800	353'895.60	147'276.85
	Nettoergebnis		348'300		338'000		206'618.75
65	Verkehr und Siedlung	30'000		35'000		32'268.95	26'097.00
	Nettoergebnis		30'000		35'000		6'171.95
650	Koordination / Administration	20'000		15'000		26'986.25	
	Nettoergebnis		20'000		15'000		26'986.25
6500	Koordination / Administration	20'000		15'000		26'986.25	
	Nettoergebnis		20'000		15'000		26'986.25
6500.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		15'000		26'986.25	
653	Planung / Entwicklung Regional	10'000		20'000		5'282.70	26'097.00
	Nettoergebnis		10'000		20'000	20'814.30	
6530	Planung / Entwicklung Regional	10'000		20'000		5'282.70	26'097.00
	Nettoergebnis		10'000		20'000	20'814.30	
6530.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		20'000		5'282.70	
6530.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		16'047.65
6530.4632.00	Beiträge Gemeinden		0		0		10'049.35
66	Raumordnung	550'600	307'300	610'600	367'600	288'566.80	102'548.50
	Nettoergebnis		243'300		243'000		186'018.30
660	Koordination / Administration	20'000		20'000		23'361.75	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		23'361.75
6600	Koordination / Administration	20'000		20'000		23'361.75	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		23'361.75
6600.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		20'000		23'361.75	
663	Planung / Entwicklung Regional	530'600	307'300	590'600	367'600	265'205.05	102'548.50
	Nettoergebnis		223'300		223'000		162'656.55
6630	Planung / Entwicklung Regional	260'500	135'000	320'500	215'000	135'645.80	25'312.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		125'500		105'500		110'333.30
6630.3102.00	Publikationen, Drucksachen	500		500		0.00	
6630.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	190'000		260'000		110'745.80	
6630.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	70'000		60'000		24'900.00	
6630.4631.00	Beiträge Kanton		135'000		180'000		25'312.50
6630.4632.00	Beiträge Gemeinden		0		25'000		0.00
6630.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		10'000		0.00
6631	ADT	120'000	55'000	110'000	50'000	31'164.05	4'762.00
	Nettoergebnis		65'000		60'000		26'402.05
6631.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	100'000		90'000		20'943.80	
6631.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	10'000		10'000		3'746.25	
6631.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	10'000		10'000		6'474.00	
6631.4631.00	Beiträge Kanton		55'000		50'000		4'762.00
6633	Landschaft	40'000	7'200	65'000	7'500	32'963.20	7'042.00
	Nettoergebnis		32'800		57'500		25'921.20
6633.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte.	5'000		15'000		1'690.85	
6633.3132.01	Honorare Umsetzung RKS V + LQ	10'000		15'000		6'258.10	
6633.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	15'000		25'000		12'370.25	
6633.3910.01	Verrechneter Aufwand RKS V + LQ	10'000		10'000		12'644.00	
6633.4240.10	Beratungen RKS V + LQ		200		500		0.00
6633.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		0.00
6633.4631.01	Beitrag Kanton RKS V + LQ		7'000		7'000		7'042.00
6634	Projekte L-Fonds	110'100	110'100	95'100	95'100	65'432.00	65'432.00
	Nettoergebnis						
6634.3130.03	Bankspesen	10		10		4.80	
6634.3635.01	Beiträge an Landschaftspflegeprojekte	60'000		60'000		0.00	
6634.3635.02	Beiträge an übrige L-Fonds-Projekte	30'000		15'000		22'826.15	
6634.3635.03	Beiträge an Kontrollen Öko-Flächen	90		90		0.00	
6634.3635.04	Kulturlandschaftspreis (L-Fonds)	10'000		10'000		12'991.30	
6634.3893.01	Einlagen Spezialfinanzierung L-Fonds	0		0		19'609.75	
6634.3910.02	Verrechneter Aufwand Kulturlandschaftspreis	10'000		10'000		10'000.00	
6634.4400.00	Bankzinsen brutto		0		0		0.00
6634.4612.00	Entschädigungen Gemeinden an L-Fonds		57'500		57'500		57'432.00
6634.4635.00	Beiträge TD an Kulturlandschaftspreis		8'000		8'000		8'000.00
6634.4893.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung L-Fonds		44'600		29'600		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
67	Verkehr	235'200	160'200	145'200	85'200	33'059.85	18'631.35
	Nettoergebnis		75'000		60'000		14'428.50
670	Koordination / Administration	25'000		25'000		20'140.00	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		20'140.00
6700	Koordination / Administration	25'000		25'000		20'140.00	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		20'140.00
6700.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	25'000		25'000		20'140.00	
673	Planung / Entwicklung Regional	210'200	160'200	120'200	85'200	3'860.50	9'572.00
	Nettoergebnis		50'000		35'000	5'711.50	
6732	Planung / Entwicklung Regional ÖV	80'000	60'000	110'000	75'000		
	Nettoergebnis		20'000		35'000		
6732.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	50'000		90'000		0.00	
6732.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	30'000		20'000		0.00	
6732.4631.00	Beiträge Kanton		60'000		75'000		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	3'860.50	9'572.00
	Nettoergebnis					5'711.50	
6735.3101.00	Betriebs- /Verbrauchsmaterial (Signale)	1'600		1'600		0.00	
6735.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte (inkl. MTB-Routenkontrolle)	4'000		4'000		1'450.00	
6735.3134.00	MTB-Haftpflichtversicherung	2'100		2'100		2'100.00	
6735.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	2'500		2'500		310.50	
6735.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		9'500		9'500		9'572.00
6735.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen (ERT)		700		700		0.00
6736	Regionale Koordinationsstelle Bike	120'000	90'000				
	Nettoergebnis		30'000				
6736.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	100'000		0		0.00	
6736.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	20'000		0		0.00	
6736.4631.00	Beiträge Kanton		80'000		0		0.00
6736.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000		0		0.00
675	Regionale Zusatzangebote ÖV					9'059.35	9'059.35
	Nettoergebnis						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6750	Regionale Zusatzangebote ÖV					9'059.35	9'059.35
	Nettoergebnis						
6750.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	0		0		9'059.35	
6750.4632.01	Moonliner-Beiträge Gemeinden		0		0		9'059.35
6750.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		0.00
7	Energie und Umwelt	112'000	140'000	108'700	132'000	95'334.60	143'161.00
	Nettoergebnis	28'000		23'300		47'826.40	
71	Energie	112'000	140'000	108'700	132'000	95'334.60	143'161.00
	Nettoergebnis	28'000		23'300		47'826.40	
716	Energieberatung	112'000	140'000	108'700	132'000	95'334.60	143'161.00
	Nettoergebnis	28'000		23'300		47'826.40	
7160	Energieberatung	112'000	140'000	108'700	132'000	95'334.60	143'161.00
	Nettoergebnis	28'000		23'300		47'826.40	
7160.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		0.00	
7160.3130.01	Telefon, Kommunikation	5'000		2'700		2'607.10	
7160.3130.06	EDV-Wartung / Software	5'000		0		0.00	
7160.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	8'000		5'000		250.50	
7160.3160.00	Miete Büroraum EB Meiringen	500		500		500.00	
7160.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	93'000		100'000		91'977.00	
7160.4240.10	Energieberatungen		5'000		5'000		7'770.00
7160.4611.00	Energieberatung, Entschädigungen Kanton		47'000		39'000		47'372.00
7160.4612.00	Energieberatung, Entschädigungen Gemeinden		43'000		43'000		43'074.00
7160.4632.02	Beiträge EMN		45'000		45'000		44'945.00
8	Volkswirtschaft	279'000	235'000	298'000	250'000	240'206.20	147'252.45
	Nettoergebnis		44'000		48'000		92'953.75
88	Regionalpolitik	279'000	235'000	298'000	250'000	240'206.20	147'252.45
	Nettoergebnis		44'000		48'000		92'953.75
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

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	224'500	195'000	239'500	210'000	185'990.80	107'252.45
	Nettoergebnis		29'500		29'500		78'738.35
8830	Planung / Entwicklung Regional	124'500	95'000	139'500	110'000	164'859.35	90'000.00
	Nettoergebnis		29'500		29'500		74'859.35
8830.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	5'000		20'000		32'339.35	
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	
8830.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	0		0		13'020.00	
8830.4611.00	Entschädigungen Kanton		90'000		90'000		90'000.00
8830.4893.02	Entnahmen Spezialfinanzierung Entwicklungsstrategie		5'000		20'000		0.00
8831	Regionalentwicklung Klimaprojekte	100'000	100'000	100'000	100'000	21'131.45	17'252.45
	Nettoergebnis						3'879.00
8831.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		10'000		832.60	
8831.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	90'000		90'000		20'298.85	
8831.4634.00	Entschädigungen Wyss Academy		100'000		100'000		17'252.45
884	Planung / Entwicklung Teilregional	1'000		5'000		715.40	
	Nettoergebnis		1'000		5'000		715.40
8840	Planung / Entwicklung Teilregional	1'000		5'000		715.40	
	Nettoergebnis		1'000		5'000		715.40
8840.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	1'000		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	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8850.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	0		0		0.00	
8850.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		0		0		0.00
9	Finanzen und Steuern						50'862.70
	Nettoergebnis					50'862.70	
99	Nicht aufgeteilte Posten						50'862.70
	Nettoergebnis					50'862.70	
999	Abschluss						50'862.70
	Nettoergebnis					50'862.70	
9990	Abschluss						50'862.70
	Nettoergebnis					50'862.70	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0		0		0.00	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0		0		50'862.70