

Bericht zum Budget 2025

Bestehend aus:

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

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

RKOO_Budget_2025.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 RKO 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 2025

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.

Gemäss den prognostizierten Ergebnissen aus dem Budget 2024 und dem Budget 2025 sinkt das **Eigenkapital (Bilanzüberschuss) per 31.12.2025 auf CHF 222'712.00.**

Kommentar: Das Eigenkapital der RKOÖ unterschreitet im Budgetzeitraum bis Ende 2025 die festgelegte Grenze von CHF 150'000 nicht; damit bleibt die Liquidität für die grösseren Planungsvorhaben weiterhin ohne Handlungsbedarf gewährleistet.

Budget 2025

Das Budget 2025 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt und schliesst bei einem **Gesamtertrag von CHF 1'971'700** und einem **Gesamtaufwand von CHF 2'063'600** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 91'900** ab.

Kommentar: Der Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 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 2023 und dem Budget 2024 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 1.01.2024	456'412.00
Budgetierter Aufwandüberschuss 2024	141'800.00
Budgetierter Aufwandüberschuss 2025	91'900.00
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2025	222'712.00

Finanzierung

Die Gemeindebeiträge 2025 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 2025 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. Aufgrund des Stellenwechsels des bisherigen Fachbereichsleiters ÖV, Verkehr & Siedlung wird ab 1. Januar 2025 diese Stelle neu besetzt. Der vorgesehene Nachfolger wird gehaltsmässig höher eingestuft sein, was sich zusammen mit der Teuerung erhöhend auf die Personalkosten auswirkt. Der Vertrag für die befristete projektbezogene Stelle "Coach/Coachin Klimaprojekte" konnte mit dem Amt für Umwelt und Energie Kanton Bern und der Wyss Academy for Nature bis Ende 2027 verlängert werden. Die Personalkosten laufen weiterhin über die RKOO.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Beim Sachaufwand werden in der Gruppe 313 'Dienstleistungen und Honorare' weniger externe Kosten als im Vorjahr budgetiert für die vorgesehenen Planungen und Projekte. Entsprechend werden auch Subventionsbeiträge an die Planungsprojekte tiefer ausfallen.

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 2025-2028).

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 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)

Transfererträge sind leistungsbezogen und können je nach Entwicklung und Aufwand variieren.

Die 'Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden' (4632) enthalten nur noch die Entschädigungen für die Energiemassnahmenachweiskontrollen sowie die Kontrollen für die Meldepflicht Heizungsersatz.

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 (neu Abschluss 2025 geplant)
- Regionale Überbauungsordnung Geschiebelager
- Controlling und Aktualisierung Teilrichtplan Energie (Abschluss 2025 geplant)
- Erarbeitung Regionales Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzept RGSK 2025 / 5. Agglomerationsprogramm Verkehr + Siedlung
- Vertiefung Überprüfung Ortsbuskonzept Grindelwald
- Vertiefung Überprüfung Ortsbus Bödeli / Anschluss Flugplatz
- Umsetzung Koordinationsstelle Bike Oberland-Ost
- Weiterentwicklung Strategische Arbeitszone SAZ ehemaliger Militärflugplatz
- Aktualisierung Internetauftritt

Ab 2025 neu vorgesehene Planungen und Projekte:

- Pilotprojekt MobilityPricing Tourismusgebiete
- Umsetzung RGSK-Massnahmen

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis RKOO

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand		CHF	2'050'100	
Betrieblicher Ertrag		CHF	1'949'300	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-100'800	
Finanzaufwand	34	CHF	0	
Finanzertrag	44	CHF	0	
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	0	
Operatives Ergebnis		CHF	-100'800	
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	13'500	(Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Entwicklungsstrategie)
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	22'400	(Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Entwicklungsstrategie und L-Fonds)
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	8'900	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-91'900	

3.1.2 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-91'900
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	13'500
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	22'400
Selbstfinanzierung		CHF	-100'800

Finanzierungsergebnis		CHF	-100'800
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4 Erfolgsrechnung

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

(Details zur Erfolgsrechnung siehe Anhang)

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'063'600	1'971'700	2'210'000	2'068'200	2'220'412.24	2'220'412.24
	Nettoergebnis		91'900		141'800		
0	Verwaltung Regionalkonferenz	884'000	1'009'200	823'200	1'055'700	819'264.69	1'035'519.20
	Nettoergebnis	125'200		232'500		216'254.51	
3	Kultur	191'000	181'000	180'000	170'000	180'077.00	170'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		9'890.00
6	Verkehr und Raumordnung	585'800	412'300	815'800	467'500	832'005.35	593'973.65
	Nettoergebnis		173'500		348'300		238'031.70
7	Energie und Umwelt	115'800	140'200	112'000	140'000	104'817.55	143'888.80
	Nettoergebnis	24'400		28'000		39'071.25	
8	Volkswirtschaft	287'000	229'000	279'000	235'000	284'247.65	271'867.30
	Nettoergebnis		58'000		44'000		12'380.35
9	Finanzen und Steuern						4'976.29
	Nettoergebnis						

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

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'063'600	1'971'700	2'210'000	2'068'200	2'220'412.24	2'220'412.24
	Nettoergebnis		91'900		141'800		
3	Aufwand	2'063'600		2'210'000		2'220'412.24	
30	Personalaufwand	760'900		698'800		713'748.00	
300	Behörden und Kommissionen	62'500		58'500		68'620.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	62'500		58'500		68'620.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	580'000		530'000		542'125.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	580'000		530'000		542'125.45	
304	Zulagen	4'400		4'400		4'380.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'400		4'400		4'380.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	107'800		99'700		97'451.75	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'800		43'500		44'762.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000		37'000		34'638.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000		10'200		9'595.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000		9'000		8'456.00	
309	Übriger Personalaufwand	6'200		6'200		1'170.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		1'170.80	
3091	Personalwerbung	0		0		0.00	
3099	Übriger Personalaufwand	200		200		0.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	486'610		632'610		682'094.99	
310	Material- und Warenaufwand	7'800		7'500		3'243.59	
3100	Büromaterial	700		700		502.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		1'900		243.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'100		4'100		2'434.74	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		800		63.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'500		3'500		4'513.95	
3110	Büromöbel und Geräte	3'500		3'500		4'513.95	
313	Dienstleistungen und Honorare	418'010		566'510		615'299.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	37'910		36'210		32'589.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	372'800		523'300		576'897.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'500		2'624.70	
3134	Sachversicherungsprämien	3'800		3'500		3'188.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	41'800		41'800		41'664.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	41'800		41'800		41'664.80	
317	Spesenentschädigungen	15'000		12'800		17'372.85	
3170	Reisekosten und Spesen	15'000		12'800		17'372.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500		500			
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
36	Transferaufwand	75'090		100'090		74'085.95	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	75'090		100'090		74'085.95	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	75'090		100'090		74'085.95	
37	Durchlaufende Beiträge	181'000		170'000		170'187.00	
370	Durchlaufende Beiträge	181'000		170'000		170'187.00	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	181'000		170'000		170'187.00	
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	546'500		595'000		566'796.30	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	546'500		595'000		566'796.30	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	546'500		595'000		566'796.30	
4	Ertrag		1'971'700		2'068'200		2'215'435.95
42	Entgelte		5'000		5'200		14'727.65
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'200		7'385.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'200		7'385.00
426	Rückerstattungen						7'342.65
4260	Rückerstattungen Dritter		0		0		7'342.65
44	Finanzertrag						
440	Zinsertrag						
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
46	Transferertrag		1'216'800		1'248'400		1'394'109.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		774'900		747'500		748'841.60
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		255'500		230'500		230'960.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		519'400		517'000		517'881.60
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		441'700		500'700		644'967.45
4630	Beiträge vom Bund		15'000		0		0.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		232'000		337'000		450'227.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		55'000		45'000		45'875.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		71'000		100'000		90'800.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		68'700		18'700		58'063.75
469	Verschiedener Transferertrag		200		200		300.25
4699	Rückverteilungen		200		200		300.25

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		181'000		170'000		170'187.00
470	Durchlaufende Beiträge		181'000		170'000		170'187.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		181'000		170'000		170'187.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'400		49'600		69'615.70
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		22'400		49'600		69'615.70
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		22'400		49'600		69'615.70
49	Interne Verrechnungen		546'500		595'000		566'796.30
491	Dienstleistungen		546'500		595'000		566'796.30
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		546'500		595'000		566'796.30
9	Abschlusskonten						4'976.29
90	Abschluss Erfolgsrechnung						4'976.29
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt						4'976.29
9000	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
9001	Aufwandüberschuss	0	0	0	0		4'976.29

5 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis						Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2025		
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)			aus Budgetjahr (+/-)					
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	613'572			-177'900			-100'800	29	Eigenkapital	334'872
293	Vorfinanzierungen	157'160			-36'100			-8'900	293	Vorfinanzierungen	112'160
29305	<i>SF Landschafts-Fonds</i>	<i>103'693</i>			<i>-44'600</i>			<i>-19'400</i>	29305	<i>SF Landschafts-Fonds</i>	<i>39'693</i>
29306	<i>SF Entwicklungsstrategie</i>	<i>53'467</i>			<i>8'500</i>			<i>10'500</i>	29306	<i>SF Rückstellung Entwicklungsstrategie</i>	<i>72'467</i>
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	456'412	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-141'800		Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-91'900	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	222'712

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 2025 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 91'900** wird genehmigt.

Interlaken, 16. Oktober 2024

Im Namen der Geschäftsleitung:



Peter Aeschimann
Regionspräsident



Stefan Schweizer
Geschäftsführer

8 Genehmigung

Die Regionalversammlung der Regionalkonferenz Oberland-Ost hat das Budget 2025 am 20.11.2024 gemäss vorstehendem Antrag der Geschäftsleitung genehmigt.

Hofstetten, 20. November 2024

Regionalversammlung der Regionalkonferenz Oberland-Ost:

Peter Aeschimann
Regionspräsident

Stefan Schweizer
Geschäftsführer

9 Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Verwaltung Regionalkonferenz	884'000	1'009'200	823'200	1'055'700	819'264.69	1'035'519.20
	Nettoergebnis	125'200		232'500		216'254.51	
01	Organe Regionalkonferenz	75'600		70'500		82'354.25	
	Nettoergebnis		75'600		70'500		82'354.25
013	Regionalversammlung	1'000		1'200		77.65	
	Nettoergebnis		1'000		1'200		77.65
0130	Regionalversammlung	1'000		1'200		77.65	
	Nettoergebnis		1'000		1'200		77.65
0130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		0.00	
0130.3130.07	Getränke, Saalmieten	300		300		6.00	
0130.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	300		300		0.00	
0130.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	300		500		71.65	
014	Kommissionen	31'300		28'600		38'736.90	
	Nettoergebnis		31'300		28'600		38'736.90
0140	Kommissionen	31'300		28'600		38'736.90	
	Nettoergebnis		31'300		28'600		38'736.90
0140.3000.00	Löhne Kommissionen	7'500		8'000		7'500.00	
0140.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	16'000		14'000		22'520.00	
0140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	400		200		377.70	
0140.3130.07	Getränke, Saalmieten	3'000		3'000		2'924.35	
0140.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		3'000		5'156.20	
0140.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	400		400		258.65	
015	Geschäftsleitung	43'300		40'700		43'539.70	
	Nettoergebnis		43'300		40'700		43'539.70
0150	Geschäftsleitung	43'300		40'700		43'539.70	
	Nettoergebnis		43'300		40'700		43'539.70
0150.3000.00	Löhne Geschäftsleitung	26'500		26'500		26'000.00	
0150.3000.01	Sitzungsgelder Geschäftsleitung	12'500		10'000		12'600.00	
0150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'500		1'300		1'507.40	
0150.3130.07	Getränke, Saalmieten	500		500		1'919.60	
0150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		1'512.70	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0150.3170.01	Repräsentationsspesen, Geschenke	500		600		0.00	
02	Geschäftsstelle	808'400	1'009'200	752'700	1'055'700	736'910.44	1'035'519.20
	Nettoergebnis	200'800		303'000		298'608.76	
022	Geschäftsstelle	808'400	1'009'200	752'700	1'055'700	736'910.44	1'035'519.20
	Nettoergebnis	200'800		303'000		298'608.76	
0220	Geschäftsstelle	808'400	1'009'200	752'700	1'055'700	736'910.44	1'035'519.20
	Nettoergebnis	200'800		303'000		298'608.76	
0220.3010.00	Löhne Geschäftsstelle	580'000		530'000		542'125.45	
0220.3010.01	Rückstellung Ferien- und Überstundenguthaben	0		0		0.00	
0220.3010.09	Rückerstattungen UVG, KTG, EO, Mutterschaft	0		0		0.00	
0220.3040.00	Betreuungszulagen	4'400		4'400		4'380.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	45'900		42'000		42'877.40	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000		37'000		34'638.25	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000		10'200		9'595.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000		9'000		8'456.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		1'170.80	
0220.3091.00	Personalwerbung	0		0		0.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		0.00	
0220.3100.00	Büromaterial	700		700		502.50	
0220.3101.00	Reinigungsmaterial, Verbrauchsmaterial	300		300		243.35	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		2'434.74	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		300		63.00	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte, Hardware	3'500		3'500		4'513.95	
0220.3130.01	Telefon und Kommunikation	800		800		649.45	
0220.3130.02	Porto	500		500		367.40	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	200		200		114.30	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'800		14'500		15'815.00	
0220.3130.05	Wasser, Energie, Heizung	2'400		2'000		2'212.80	
0220.3130.06	Wartung EDV, Drucker	3'500		3'500		3'130.85	
0220.3130.07	Getränke, Saalmieten	900		900		730.65	
0220.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	25'000		30'000		7'638.30	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'500		2'624.70	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'400		1'088.10	
0220.3160.00	Miete Büroräume Geschäftsstelle	33'960		33'960		33'900.00	
0220.3160.01	Miete Büroräume Landschaft	3'840		3'840		3'840.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3160.02	Miete Parkplatz	3'500		3'500		3'424.80	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Personal	8'000		6'500		10'373.65	
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		0		0.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		7'342.65
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel brutto		0		0		0.00
0220.4611.00	Entschädigungen Kanton		53'500		53'500		53'488.00
0220.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		409'000		407'000		407'592.00
0220.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		200		200		300.25
0220.4910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle		466'500		455'000		460'946.10
0220.4910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte		80'000		140'000		105'850.20
3	Kultur	191'000	181'000	180'000	170'000	180'077.00	170'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		9'890.00
32	Kulturförderung	191'000	181'000	180'000	170'000	180'077.00	170'187.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		9'890.00
320	Koordination / Administration	10'000		10'000		9'890.00	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		9'890.00
3200	Koordination / Administration	10'000		10'000		9'890.00	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		9'890.00
3200.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle		10'000		10'000		9'890.00
323	Planung / Entwicklung Regional	181'000	181'000	170'000	170'000	170'187.00	170'187.00
	Nettoergebnis						
3230	Planung / Entwicklung Regional	181'000	181'000	170'000	170'000	170'187.00	170'187.00
	Nettoergebnis						
3230.3706.00	Förderungsbeiträge an Kulturinstitutionen		181'000		170'000		170'187.00
3230.4702.00	Entschädigungen Gemeinden für Kulturförderung		181'000		170'000		170'187.00
325	Regionale Kulturförderprojekte						
	Nettoergebnis						
3250	Regionale Kulturförderprojekte						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						
3250.3706.00	Unterstützung regionale Kulturförderprojekte	0		0		0.00	
3250.4702.00	Beiträge regionale Kulturförderprojekte		0		0		0.00
6	Verkehr und Raumordnung	585'800	412'300	815'800	467'500	832'005.35	593'973.65
	Nettoergebnis		173'500		348'300		238'031.70
65	Verkehr und Siedlung	80'000	25'000	30'000		18'433.85	
	Nettoergebnis		55'000		30'000		18'433.85
650	Koordination / Administration	20'000		20'000		14'290.50	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		14'290.50
6500	Koordination / Administration	20'000		20'000		14'290.50	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		14'290.50
6500.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		20'000		14'290.50	
653	Planung / Entwicklung Regional	60'000	25'000	10'000		4'143.35	
	Nettoergebnis		35'000		10'000		4'143.35
6530	Planung / Entwicklung Regional	60'000	25'000	10'000		4'143.35	
	Nettoergebnis		35'000		10'000		4'143.35
6530.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	60'000		10'000		4'143.35	
6530.4631.00	Beiträge Kanton		25'000		0		0.00
6530.4632.00	Beiträge Gemeinden		0		0		0.00
66	Raumordnung	300'600	187'100	550'600	307'300	645'824.25	464'119.50
	Nettoergebnis		113'500		243'300		181'704.75
660	Koordination / Administration	20'000		20'000		27'001.00	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		27'001.00
6600	Koordination / Administration	20'000		20'000		27'001.00	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		27'001.00
6600.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	20'000		20'000		27'001.00	
663	Planung / Entwicklung Regional	280'600	187'100	530'600	307'300	618'823.25	464'119.50
	Nettoergebnis		93'500		223'300		154'703.75

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6630	Planung / Entwicklung Regional	95'500	67'500	260'500	135'000	386'172.35	317'466.75
	Nettoergebnis		28'000		125'500		68'705.60
6630.3102.00	Publikationen, Drucksachen	500		500		0.00	
6630.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	65'000		190'000		316'052.35	
6630.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	30'000		70'000		70'120.00	
6630.4630.00	Beiträge vom Bund		15'000		0		0.00
6630.4631.00	Beiträge Kanton		42'500		135'000		267'666.75
6630.4632.00	Beiträge Gemeinden		10'000		0		0.00
6630.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		49'800.00
6631	ADT	65'000	27'500	120'000	55'000	121'468.20	55'510.10
	Nettoergebnis		37'500		65'000		65'958.10
6631.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	50'000		100'000		101'900.00	
6631.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	10'000		10'000		7'058.00	
6631.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	5'000		10'000		12'510.20	
6631.4631.00	Beiträge Kanton		27'500		55'000		55'510.10
6633	Landschaft	35'000	7'000	40'000	7'200	27'091.05	7'051.00
	Nettoergebnis		28'000		32'800		20'040.05
6633.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte.	5'000		5'000		1'987.85	
6633.3132.01	Honorare Umsetzung RKS V + LQ	10'000		10'000		2'047.70	
6633.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	15'000		15'000		17'254.50	
6633.3910.01	Verrechneter Aufwand RKS V + LQ	5'000		10'000		5'801.00	
6633.4240.10	Beratungen RKS V + LQ		0		200		0.00
6633.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		0.00
6633.4631.01	Beitrag Kanton RKS V + LQ		7'000		7'000		7'051.00
6634	Projekte L-Fonds	85'100	85'100	110'100	110'100	84'091.65	84'091.65
	Nettoergebnis						
6634.3130.03	Bankspesen	10		10		5.70	
6634.3635.01	Beiträge an Landschaftspflegeprojekte	40'000		60'000		36'630.15	
6634.3635.02	Beiträge an übrige L-Fonds-Projekte	25'000		30'000		26'920.00	
6634.3635.03	Beiträge an Kontrollen Öko-Flächen	90		90		0.00	
6634.3635.04	Kulturlandschaftspreis (L-Fonds)	10'000		10'000		10'535.80	
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		0		0		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6634.4612.00	Entschädigungen Gemeinden an L-Fonds		57'700		57'500		57'542.40
6634.4635.00	Beiträge TD an Kulturlandschaftspreis		8'000		8'000		8'000.00
6634.4893.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung L-Fonds		19'400		44'600		18'549.25
67	Verkehr	205'200	200'200	235'200	160'200	167'747.25	129'854.15
	Nettoergebnis		5'000		75'000		37'893.10
670	Koordination / Administration	25'000		25'000		12'195.50	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		12'195.50
6700	Koordination / Administration	25'000		25'000		12'195.50	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		12'195.50
6700.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	25'000		25'000		12'195.50	
673	Planung / Entwicklung Regional	180'200	200'200	210'200	160'200	155'551.75	129'854.15
	Nettoergebnis		20'000		50'000		25'697.60
6732	Planung / Entwicklung Regional ÖV	70'000	50'000	80'000	60'000	60'430.45	40'000.00
	Nettoergebnis		20'000		20'000		20'430.45
6732.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	50'000		50'000		50'230.45	
6732.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	20'000		30'000		10'200.00	
6732.4631.00	Beiträge Kanton		50'000		60'000		40'000.00
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	4'785.65	9'854.15
	Nettoergebnis					5'068.50	
6735.3101.00	Betriebs- /Verbrauchsmaterial (Signale)	2'200		1'600		0.00	
6735.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte (inkl. MTB-Routenkontrolle)	3'500		4'000		2'397.65	
6735.3134.00	MTB-Haftpflichtversicherung	2'500		2'100		2'100.00	
6735.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	2'000		2'500		288.00	
6735.4612.00	Entschädigungen Gemeinden		9'500		9'500		9'590.40
6735.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen (ERT)		700		700		263.75
6736	Regionale Koordinationsstelle Bike	100'000	140'000	120'000	90'000	90'335.65	80'000.00
	Nettoergebnis		40'000		30'000		10'335.65
6736.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	80'000		100'000		81'185.65	
6736.3910.01	Verrechneter interner Aufwand Projekte	20'000		20'000		9'150.00	
6736.4631.00	Beiträge Kanton		80'000		80'000		80'000.00
6736.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		60'000		10'000		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
675	Regionale Zusatzangebote ÖV						
	Nettoergebnis						
6750	Regionale Zusatzangebote ÖV						
	Nettoergebnis						
6750.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	0		0		0.00	
6750.4632.01	Moonliner-Beiträge Gemeinden		0		0		0.00
6750.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		0.00
7	Energie und Umwelt	115'800	140'200	112'000	140'000	104'817.55	143'888.80
	Nettoergebnis	24'400		28'000		39'071.25	
71	Energie	115'800	140'200	112'000	140'000	104'817.55	143'888.80
	Nettoergebnis	24'400		28'000		39'071.25	
716	Energieberatung	115'800	140'200	112'000	140'000	104'817.55	143'888.80
	Nettoergebnis	24'400		28'000		39'071.25	
7160	Energieberatung	115'800	140'200	112'000	140'000	104'817.55	143'888.80
	Nettoergebnis	24'400		28'000		39'071.25	
7160.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500		0.00	
7160.3130.01	Telefon, Kommunikation	5'000		5'000		4'713.75	
7160.3130.06	EDV-Wartung / Software	5'000		5'000		0.00	
7160.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		8'000		862.05	
7160.3160.00	Miete Büroraum EB Meiringen	500		500		500.00	
7160.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle EBS	95'000		93'000		98'741.75	
7160.4240.10	Energieberatungen		5'000		5'000		7'385.00
7160.4611.00	Energie- und Klimaschutzberatung, Entschädigungen Kanton		47'000		47'000		47'472.00
7160.4612.00	Energieberatung, Entschädigungen Gemeinden		43'200		43'000		43'156.80
7160.4632.02	Beiträge EMN und KMH		45'000		45'000		45'875.00
8	Volkswirtschaft	287'000	229'000	279'000	235'000	284'247.65	271'867.30
	Nettoergebnis		58'000		44'000		12'380.35
88	Regionalpolitik	287'000	229'000	279'000	235'000	284'247.65	271'867.30
	Nettoergebnis		58'000		44'000		12'380.35

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		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	232'500	189'000	224'500	195'000	230'747.65	231'867.30
	Nettoergebnis		43'500		29'500	1'119.65	
8830	Planung / Entwicklung Regional	122'500	93'000	124'500	95'000	130'661.20	141'066.45
	Nettoergebnis		29'500		29'500	10'405.25	
8830.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	3'000		5'000		7'291.20	
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		3'870.00	
8830.4611.00	Entschädigungen Kanton		90'000		90'000		90'000.00
8830.4893.02	Entnahmen Spezialfinanzierung Entwicklungsstrategie		3'000		5'000		51'066.45
8831	Regionalentwicklung Klimaprojekte	110'000	96'000	100'000	100'000	100'086.45	90'800.85
	Nettoergebnis		14'000			9'285.60	
8831.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	10'000		10'000		1'160.60	
8831.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	100'000		90'000		98'925.85	
8831.4611.00	Energie- und Klimaschutzberatung, Entschädigungen Kanton		25'000		0		0.00
8831.4634.00	Entschädigungen Wyss Academy		71'000		100'000		90'800.85
884	Planung / Entwicklung Teilregional	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
8840	Planung / Entwicklung Teilregional	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
8840.3132.00	Honorare für Planungen/Projekte	1'000		1'000		0.00	
8840.4631.00	Beiträge Kanton		0		0		0.00
8840.4635.00	Beiträge Dritter		0		0		0.00
885	Agglomerationsentwicklung						
	Nettoergebnis						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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
9	Finanzen und Steuern						4'976.29
	Nettoergebnis					4'976.29	
99	Nicht aufgeteilte Posten						4'976.29
	Nettoergebnis					4'976.29	
999	Abschluss						4'976.29
	Nettoergebnis					4'976.29	
9990	Abschluss						4'976.29
	Nettoergebnis					4'976.29	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0		0		0.00	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0		0		4'976.29