

# 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

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>5</b>
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
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>6</b>
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
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>9</b>
3.1	Übersicht Gesamtergebnis RKOÖ .....	9
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	9
3.1.2	Finanzierungsergebnis .....	9
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>10</b>
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	10

4.2	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) .....	12
<b>5</b>	<b>Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>17</b>
<b>6</b>	<b>Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis) .....</b>	<b>17</b>
<b>7</b>	<b>Antrag der Geschäftsleitung an die Regionalversammlung .....</b>	<b>18</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung.....</b>	<b>18</b>
<b>9</b>	<b>Anhang: Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....</b>	<b>19</b>

---

## 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	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>CHF</b>	<b>-166'000</b>	

##### 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	

<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>-202'100</b>	
(+ = 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
	<b>Total</b>	<b>2'203'500</b>	<b>2'037'500</b>	<b>1'838'440</b>	<b>1'724'300</b>	<b>1'492'637.75</b>	<b>1'492'637.75</b>
	Nettoergebnis		166'000		114'140		
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>826'000</b>	<b>1'032'700</b>	<b>710'840</b>	<b>920'000</b>	<b>668'241.43</b>	<b>904'243.45</b>
	Nettoergebnis	206'700		209'160		236'002.02	
<b>3</b>	<b>Kultur</b>	<b>180'000</b>	<b>170'000</b>	<b>180'000</b>	<b>170'000</b>	<b>227'801.00</b>	<b>220'187.00</b>
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
<b>6</b>	<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>790'800</b>	<b>452'800</b>	<b>631'100</b>	<b>358'100</b>	<b>305'264.55</b>	<b>104'066.60</b>
	Nettoergebnis		338'000		273'000		201'197.95
<b>7</b>	<b>Energie und Umwelt</b>	<b>108'700</b>	<b>132'000</b>	<b>113'500</b>	<b>131'200</b>	<b>95'968.85</b>	<b>134'140.70</b>
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>298'000</b>	<b>250'000</b>	<b>203'000</b>	<b>145'000</b>	<b>177'015.40</b>	<b>130'000.00</b>
	Nettoergebnis		48'000		58'000		47'015.40
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>					<b>18'346.52</b>	
	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
	<b>Total</b>	<b>2'203'500</b>	<b>2'037'500</b>	<b>1'838'440</b>	<b>1'724'300</b>	<b>1'492'637.75</b>	<b>1'492'637.75</b>
	Nettoergebnis		166'000		114'140		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'203'500</b>		<b>1'838'440</b>		<b>1'474'291.23</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>708'400</b>		<b>606'700</b>		<b>590'939.75</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>57'500</b>		<b>58'500</b>		<b>50'280.00</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	57'500		58'500		50'280.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>534'000</b>		<b>450'000</b>		<b>453'030.20</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	534'000		450'000		453'030.20	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>3'500</b>		<b>3'500</b>		<b>3'456.00</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500		3'500		3'456.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>106'900</b>		<b>89'200</b>		<b>83'189.25</b>	
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	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>6'500</b>		<b>5'500</b>		<b>984.30</b>	
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	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>659'510</b>		<b>595'850</b>		<b>204'746.58</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>9'500</b>		<b>10'000</b>		<b>4'011.63</b>	
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
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>9'000</b>		<b>5'000</b>		<b>1'853.00</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	9'000		5'000		1'853.00	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>584'210</b>		<b>530'810</b>		<b>158'370.55</b>	
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	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>42'500</b>		<b>35'340</b>		<b>33'491.70</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	42'500		35'340		33'491.70	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>13'800</b>		<b>14'200</b>		<b>7'019.70</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	13'800		14'200		7'019.70	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>500</b>		<b>500</b>			
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>85'090</b>		<b>55'390</b>		<b>70'401.40</b>	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>85'090</b>		<b>55'390</b>		<b>70'401.40</b>	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	85'090		55'390		70'401.40	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>170'000</b>		<b>170'000</b>		<b>220'187.00</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>170'000</b>		<b>170'000</b>		<b>220'187.00</b>	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'000		170'000		220'187.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>13'500</b>		<b>13'500</b>		<b>13'500.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>13'500</b>		<b>13'500</b>		<b>13'500.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	13'500		13'500		13'500.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>567'000</b>		<b>397'000</b>		<b>374'516.50</b>	

**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
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>567'000</b>		<b>397'000</b>		<b>374'516.50</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	567'000		397'000		374'516.50	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>2'037'500</b>		<b>1'724'300</b>		<b>1'492'637.75</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>10'500</b>		<b>70'500</b>		<b>77'646.30</b>
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>10'500</b>		<b>70'500</b>		<b>77'646.30</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'500		70'500		77'646.30
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>						
4260	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>						
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		0		0		0.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>						
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>						
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1'240'400</b>		<b>1'071'800</b>		<b>805'305.65</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>739'500</b>		<b>735'600</b>		<b>735'382.60</b>
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
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>500'700</b>		<b>335'700</b>		<b>69'790.10</b>
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
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>200</b>		<b>500</b>		<b>132.95</b>
4699	Rückverteilungen		200		500		132.95
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>170'000</b>		<b>170'000</b>		<b>220'187.00</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>170'000</b>		<b>170'000</b>		<b>220'187.00</b>
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		170'000		170'000		220'187.00
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>49'600</b>		<b>15'000</b>		<b>14'982.30</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>49'600</b>		<b>15'000</b>		<b>14'982.30</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		49'600		15'000		14'982.30
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>567'000</b>		<b>397'000</b>		<b>374'516.50</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>567'000</b>		<b>397'000</b>		<b>374'516.50</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		567'000		397'000		374'516.50
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>					<b>18'346.52</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>					<b>18'346.52</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>					<b>18'346.52</b>	
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	<b>Eigenkapital</b>	<b>692'417</b>			<b>-115'640</b>			<b>-202'100</b>	29	<b>Eigenkapital</b>	<b>374'677</b>
293	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>180'166</b>			<b>-1'500</b>			<b>-36'100</b>	293	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>142'566</b>
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	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>512'251</b>	2990	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-114'140</b>		<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-166'000</b>	299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>232'111</b>

## 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:

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for Peter Aeschimann, and the signature on the right is for Stefan Schweizer. Both are written in a cursive, flowing style.

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

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Jahresrechnung 2021</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Verwaltung Regionalkonferenz</b>	<b>826'000</b>	<b>1'032'700</b>	<b>710'840</b>	<b>920'000</b>	<b>668'241.43</b>	<b>904'243.45</b>
	Nettoergebnis	206'700		209'160		236'002.02	
<b>01</b>	<b>Organe Regionalkonferenz</b>	<b>71'900</b>		<b>72'300</b>		<b>57'138.10</b>	
	Nettoergebnis		71'900		72'300		57'138.10
<b>013</b>	<b>Regionalversammlung</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>495.30</b>	
	Nettoergebnis		1'400		1'400		495.30
<b>0130</b>	<b>Regionalversammlung</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>495.30</b>	
	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	
<b>014</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>29'500</b>		<b>31'400</b>		<b>20'932.65</b>	
	Nettoergebnis		29'500		31'400		20'932.65
<b>0140</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>29'500</b>		<b>31'400</b>		<b>20'932.65</b>	
	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	
<b>015</b>	<b>Geschäftsleitung</b>	<b>41'000</b>		<b>39'500</b>		<b>35'710.15</b>	
	Nettoergebnis		41'000		39'500		35'710.15
<b>0150</b>	<b>Geschäftsleitung</b>	<b>41'000</b>		<b>39'500</b>		<b>35'710.15</b>	
	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	
<b>02</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>754'100</b>	<b>1'032'700</b>	<b>638'540</b>	<b>920'000</b>	<b>611'103.33</b>	<b>904'243.45</b>
	Nettoergebnis	278'600		281'460		293'140.12	
<b>022</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>754'100</b>	<b>1'032'700</b>	<b>638'540</b>	<b>920'000</b>	<b>611'103.33</b>	<b>904'243.45</b>
	Nettoergebnis	278'600		281'460		293'140.12	
<b>0220</b>	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>754'100</b>	<b>1'032'700</b>	<b>638'540</b>	<b>920'000</b>	<b>611'103.33</b>	<b>904'243.45</b>
	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

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Jahresrechnung 2021</b>	
		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
<b>3</b>	<b>Kultur</b>	<b>180'000</b>	<b>170'000</b>	<b>180'000</b>	<b>170'000</b>	<b>227'801.00</b>	<b>220'187.00</b>
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
<b>32</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>180'000</b>	<b>170'000</b>	<b>180'000</b>	<b>170'000</b>	<b>227'801.00</b>	<b>220'187.00</b>
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
<b>320</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>7'614.00</b>	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
<b>3200</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>7'614.00</b>	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		7'614.00
3200.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	10'000		10'000		7'614.00	
<b>323</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'187.00</b>	<b>170'187.00</b>
	Nettoergebnis						
<b>3230</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'187.00</b>	<b>170'187.00</b>
	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
<b>325</b>	<b>Regionale Kulturförderprojekte</b>					<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023  
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

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

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023  
 Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Jahresrechnung 2021</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		223'000		183'000		109'129.40
<b>6630</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>320'500</b>	<b>215'000</b>	<b>205'500</b>	<b>135'000</b>	<b>62'699.85</b>	<b>6'422.65</b>
	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
<b>6631</b>	<b>ADT</b>	<b>110'000</b>	<b>50'000</b>	<b>110'000</b>	<b>50'000</b>	<b>16'904.30</b>	
	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
<b>6633</b>	<b>Landschaft</b>	<b>65'000</b>	<b>7'500</b>	<b>60'000</b>	<b>7'500</b>	<b>42'997.90</b>	<b>7'050.00</b>
	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
<b>6634</b>	<b>Projekte L-Fonds</b>	<b>95'100</b>	<b>95'100</b>	<b>65'400</b>	<b>65'400</b>	<b>80'405.90</b>	<b>80'405.90</b>
	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

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Jahresrechnung 2021</b>	
		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
<b>67</b>	<b>Verkehr</b>	<b>145'200</b>	<b>85'200</b>	<b>135'200</b>	<b>100'200</b>	<b>34'732.45</b>	<b>10'188.05</b>
	Nettoergebnis		60'000		35'000		24'544.40
<b>670</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>		<b>30'236.75</b>	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		30'236.75
<b>6700</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>		<b>30'236.75</b>	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		30'236.75
6700.3910.00	Verrechneter Aufwand Geschäftsstelle	25'000		25'000		30'236.75	
<b>673</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>120'200</b>	<b>85'200</b>	<b>60'200</b>	<b>50'200</b>	<b>4'495.70</b>	<b>10'188.05</b>
	Nettoergebnis		35'000		10'000	5'692.35	
<b>6732</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional ÖV</b>	<b>110'000</b>	<b>75'000</b>	<b>50'000</b>	<b>40'000</b>		
	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
<b>6735</b>	<b>Planung / Entwicklung Velo- und Bikerouten</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>4'495.70</b>	<b>10'188.05</b>
	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
<b>675</b>	<b>Regionale Zusatzangebote ÖV</b>			<b>50'000</b>	<b>50'000</b>		
	Nettoergebnis						
<b>6750</b>	<b>Regionale Zusatzangebote ÖV</b>			<b>50'000</b>	<b>50'000</b>		
	Nettoergebnis						

**Erfolgsrechnung**

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Regionalkonferenz Oberland-Ost

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Jahresrechnung 2021</b>	
		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
<b>7</b>	<b>Energie und Umwelt</b>	<b>108'700</b>	<b>132'000</b>	<b>113'500</b>	<b>131'200</b>	<b>95'968.85</b>	<b>134'140.70</b>
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
<b>71</b>	<b>Energie</b>	<b>108'700</b>	<b>132'000</b>	<b>113'500</b>	<b>131'200</b>	<b>95'968.85</b>	<b>134'140.70</b>
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
<b>716</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>108'700</b>	<b>132'000</b>	<b>113'500</b>	<b>131'200</b>	<b>95'968.85</b>	<b>134'140.70</b>
	Nettoergebnis	23'300		17'700		38'171.85	
<b>7160</b>	<b>Energieberatung</b>	<b>108'700</b>	<b>132'000</b>	<b>113'500</b>	<b>131'200</b>	<b>95'968.85</b>	<b>134'140.70</b>
	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
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>298'000</b>	<b>250'000</b>	<b>203'000</b>	<b>145'000</b>	<b>177'015.40</b>	<b>130'000.00</b>
	Nettoergebnis		48'000		58'000		47'015.40
<b>88</b>	<b>Regionalpolitik</b>	<b>298'000</b>	<b>250'000</b>	<b>203'000</b>	<b>145'000</b>	<b>177'015.40</b>	<b>130'000.00</b>
	Nettoergebnis		48'000		58'000		47'015.40
<b>880</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500.00</b>	<b>40'000.00</b>
	Nettoergebnis		13'500		13'500		13'500.00
<b>8800</b>	<b>Koordination / Administration</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500</b>	<b>40'000</b>	<b>53'500.00</b>	<b>40'000.00</b>

**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
<b>883</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>239'500</b>	<b>210'000</b>	<b>144'500</b>	<b>105'000</b>	<b>122'800.00</b>	<b>90'000.00</b>
	Nettoergebnis		29'500		39'500		32'800.00
<b>8830</b>	<b>Planung / Entwicklung Regional</b>	<b>139'500</b>	<b>110'000</b>	<b>144'500</b>	<b>105'000</b>	<b>122'800.00</b>	<b>90'000.00</b>
	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
<b>8831</b>	<b>Regionalentwicklung Klimaprojekte</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>				
	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
<b>884</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>715.40</b>	
	Nettoergebnis		5'000		5'000		715.40
<b>8840</b>	<b>Planung / Entwicklung Teilregional</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>715.40</b>	
	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
<b>885</b>	<b>Agglomerationsentwicklung</b>						
	Nettoergebnis						
<b>8850</b>	<b>Agglomerationsentwicklung</b>						
	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

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