



Rechnung 2014

Verfasserin: Verena Rohrer
Version: 1.7

Inhalt

1. Allgemeines	3
2. Detaillierungen Erfolgsrechnung	3
2.1. Gesamtansicht je Kostenstelle	3
0220- Brugg Regio Allgemeine Dienste.....	3
7900- Brugg Regio Regionalplanung.....	4
7901- Brugg Regio Standortförderung.....	4
7902- NRP Standortförderstrategie	4
7903- NRP Tourismus	4
2.2. Detailansicht der Konti je Kostenstelle	5
0220- Brugg Regio Allgemeine Dienste.....	5
7900- Brugg Regio Regionalplanung.....	8
7901- Brugg Regio Standortförderung.....	11
7902- NRP Standortförderstrategie	14
7903- NRP Standortförderstrategie	15
3. Details zur Bilanzveränderung	17
3.1. Aktiven	17
3.2. Passiven	17
4. Erfolgsrechnung und Bilanz aus der Buchhaltungssoftware Sage50	18
4.1 Erfolgsrechnung nach Hauptkontenplan	18
4.2 Bilanz/ Bestandesrechnung	25

1. Allgemeines

Die Rechnung von Brugg Regio schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 30'551.72 ab. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- 51'705.56 Kostenstelle 7900 Regionalplanung (davon 11'314.65 passive Rechnungsabgrenzung)
+ 21'153.84 Kostenstelle 7901 Standortförderung (davon 8'758.50 passive Rechnungsabgrenzung)

Dieses Ergebnis ist gegenüber Budget etwas besser und entstand durch die tiefer als budgetierten Ausgaben auf der Kostenstellen 7901 (regionale Standortförderung). Die Kostenstelle 7900 (Regional-/Raumplanung) schliesst gegenüber Budget mit einem leichten Aufwandüberschuss ab. Der höhere Kostenaufwand gegenüber dem Vorjahr ist durch die neue Geschäftsstelle und somit durch höher anfallenden Infrastruktur- und Lohnkosten bedingt.

Die Ertragsüberschüsse der temporären NRP-Projekt-Kostenstellen 7902 und 7903 betragen 38'383.10 (bei 7902) und 45'717.80 (bei 7903). Diese Ertragsüberschüsse wurden dem Eigenkapital zugewiesen so dass die Projektkonti ausgeglichen abschliessen und das Ergebnis nicht verfälschen. Die Eigenkapitalsumme der beiden temporären NRP- Projektkonti 7902 und 7903 werden bis Ende Jahr 2015 aufgebraucht. Ab dem Jahr 2016 werden keine solche Projektkonti mehr geführt.

Ergebnis in Zahlen, gekürzt:

Erfolgsrechnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013
Betrieblicher Aufwand	591'035.37	731'909.00	544'287.25
...davon passive Rechnungsabgrenzung: Sach-& Betriebsleistungen	8'046.85		
...davon passive Rechnungsabgrenzung: Personal (Überstunden& Feriensaldi)	12'026.32		
Betrieblicher Ertrag	560'483.65	687'186.00	596'508.75
Gesamtergebnis (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss	- 30'551.72	- 44'723.00	52'887.00

2. Detaillierterläuterungen Erfolgsrechnung

2.1. Gesamtansicht je Kostenstelle

0220- Brugg Regio Allgemeine Dienste

	Aufwand	Ertrag	Überschuss
Rechnung 2014	259'829.40	259'829.40	0
Budget 2014	241'539.00	241'539.00	
Rechnung 2013	War eine andere Struktur.		

Erläuterung

Diese Kostenstelle zeigt ein ausgeglichenes Ergebnis, da die Kosten in zwei Blöcken auf die Kostenstellen 7900 und 7901 umgelagert werden: Die Lohnvollkosten (Konti 3050-3055) mit den effektiv angefallenen Stellenprozenten und die Dienstleistungskosten (restliche Konti) werden je zu 50% umgelagert.

Diese Kostenstelle zeigt aber gegenüber Budget einen Aufwandüberschuss von 18'290.40. Dieser ist auf die passive Rechnungsabgrenzung der Überstunden und verbliebenen Feriensaldi der Mitarbeiter

per 31.12.2014 zurück zu führen und beträgt 12'026.32. Der Betrag liegt zwar unter der maximalen Wesentlichkeitsgrenze gemäss kantonaler Vorschrift, aber über der von Brugg Regio eigenständig tiefer gesetzten Wesentlichkeitsgrenze von 10'000. Die restliche Abweichung von 6'000.00 Aufwandüberschuss gegenüber Budget, resultiert aus der Buchung der Löhne des Präsidiums zu je 3'000.00 direkt auf dieser Kostenstelle, anstatt wie im Budget auf der Kostenstelle 7900 und 7901. In diesem Rechnungsjahr sind einmalige Kosten von 20'746.05 aufgrund der neuen Geschäftsstellen-Struktur angefallen (Möblierung; IT Geräte, etc.).

7900- Brugg Regio Regionalplanung

	Aufwand	Ertrag	Überschuss
Rechnung 2014	237'578.91	185'873.35	- 51'705.56
Budget 2014	217'023.00	172'300.00	- 44'723.00
Rechnung 2013	192'517.50	223'058.90	+ 30'541.40

Erläuterung

Die Rechnung 2014 der Kostenstelle 7900 schliesst mit einem Aufwandsüberschuss von 51'705.56 ab. Dieser Aufwandüberschuss ist etwas höher als budgetiert.

Innerhalb der Konti kam es zu klaren Abweichungen gegenüber Budget. So ist der Betrag der internen Verrechnungen aus der Kostenstelle 0220 deutlich höher als budgetiert, jedoch fielen die Kosten für gewisse Projekte der Regionalplanung deutlich tiefer aus. Die Details sind ab Seite 8 aufgeführt.

7901- Brugg Regio Standortförderung

	Aufwand	Ertrag	Überschuss
Rechnung 2014	211'957.36	233'111.20	+ 21'153.84
Budget 2014	220'700.00	220'700.00	0
Rechnung 2013	196'848.30	204'121.40	+ 7'273.10

Erläuterung

Die Rechnung 2014 schliesst auf der Kostenstelle 7901 mit einem Ertragsüberschuss von 21'153.84 ab. Dieser ist deutlich höher als budgetiert.

Innerhalb der Konti kam es zu verschiedenen Abweichungen im positiven und negativen Sinn. Negativ ist beispielsweise der Zusatzbeitrag von 20'000.00 der durch die Gemeinde Windisch für den Mehrnutzen im Zentrum (noch) nicht entrichtet worden ist.

Weniger Kosten als budgetiert wurde durch das nicht Kaufen von neuen Giveaways verursacht sowie durch die tieferen Publikationskosten, die via dem NRP Projektkonto abgerechnet werden konnten.

Es sei hier noch erwähnt, dass diese Kostenstelle während der Laufzeit der Neuen Regional Politik (NRP) Projekte bis Ende 2015 mit relativ tiefen Kosten belastet ist, da der Hauptteil der Standortförderungsausgaben, inkl. 55% Pensum über die Projekt Kostenstellen 7902 und 7903 abgerechnet wird. Die Details sind ab Seite 10 aufgeführt.

7902- NRP Standortförderstrategie

	Aufwand	Ertrag	Überschuss
Rechnung 2014	139'600.00	139'600.00	0
Budget 2014	178'000.00	139'600.00	- 38'400.00
Rechnung 2013	123'769.90	123'769.90	

7903- NRP Tourismus

	Aufwand	Ertrag	Überschuss
Rechnung 2014	86'000.00	86'000.00	0

Budget 2014	105'800.00	86'000.00	- 19'800.00
Rechnung 2013	55'024.05	55'024.05	0

Erläuterung zu beiden Kostenstellen:

Mit dem Departement Volkswirtschaft und Inneres konnte ein Vertrag über die Förderung und Umsetzung des Projektes „Standortförderstrategie Brugg Regio“ & „Optimierung touristische Angebote Brugg Regio“ im Rahmen der Neuen Regionalpolitik des Bundes und Kantons (NRP) abgeschlossen werden. Über eine Laufzeit von 4 Jahren (2012-2015) hat der Kanton und Bund Beiträge reserviert. Jährlich erfolgt ein Gespräch mit der kantonalen Standortförderung über den Projektverlauf. Ihr gegenüber wird im Detail zur Rechnung Rechenschaft abgelegt. Die anfallenden Kosten können innerhalb der vier Jahre verschoben werden, falls sie nicht im geplanten Budgetjahr anfallen.

Die Kostenstellen 7902 und 7903 schliessen ausgeglichen ab, da der Ertragsüberschuss auf das Eigenkapital Konto 29990.03, resp. 29990.04 eingelegt wird.

Der Jahresertragsüberschuss 2014 beträgt 38'383.10 für 7902 und 45'717.80 bei 7903.

Die hohe Abweichung auf beiden Kostenstellen gegenüber Budget entstand durch die Verschiebung der fünf grossen und kostenintensiven Projekte auf das Jahr 2015: neue Homepage, Event- & Sitzungszimmerübersicht mit Echtzeitverfügbarkeit sowie Imagefilm, resp. Sammel(s)pass und Vorverkaufsstelle. Die Umsetzung wurde im 2014 nicht wie geplant wirksam, da ich aufgrund der verzögerten/ noch ausstehenden Aussagen zur zusätzlichen finanziellen Unterstützung für die Weiterführung der regionalen Standortförderung, von meiner Seite diese Projekte erst konzeptionell angegangen bin, um nicht allfällige grössere unnötige Investitionen zu machen. Die Details sind ab Seite 13 aufgeführt.

2.2. Detailansicht der Konti je Kostenstelle

0220- Brugg Regio Allgemeine Dienste

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3000.00	Sitzungs-/Taggelder	4'650.00	200.00	+ 1'550.00
	Kommissionen + Behörden			
7900.3000.00		0	3000.00	
7901.3000.00		0	3000.00	

Erläuterung:

Die Sitzungsgelder für das Präsidium wurden mit je 3000.00 direkt bei 7900 und 7901 budgetiert. Das Entschädigungsreglement wurde mit der neuen Struktur bereinigt und somit fällt die Entschädigung fürs Präsidium um CHF 1'350.00 tiefer aus als budgetiert. Die hier budgetierten 200.00 sind für die Kontrollstelle wozu aber im 2014 keine Rechnung eingetroffen ist (wurde im Jahr 2015 nachbezahlt).

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- / Betriebspersonal	169'054.04	156'000.00	-1'027.74
0220.3050.00	AG Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FK	12'901.86	12'480.00	- 779.76
0220.3050.01	Taggelder Rückzahlung	-221.00		
0220.3052.00	AG Beiträge an andere PKs	9'632.70	10'109.00	+ 476.30
02203053.00	AG Beiträge an Unfallvers.	1'967.60	1'050.00	- 917.60

0220.3055.00	Krankentaggeldvers.	1'216.80	500.00	- 716.80
	Total	194'552.00	180'139.00	- 2744.60

Erläuterung:

Im 2013 wurden die Löhne und Sozialkosten via Gemeinde Windisch an die Arbeitnehmenden ausbezahlt und Brugg Regio in Rechnung gestellt. Mit der neuen Struktur wird dies nun neu direkt via Brugg Regio abgerechnet. Die Budgetbeträge waren Annahmen, zumal auch die Anstellung der Administrationsperson zu dieser Zeit noch nicht bis ins Detail geklärt war.

Der Aufwandüberschuss gegenüber Budget ist mit der nicht budgetierten passiven Rechnungsabgrenzung von 12'026.32 für die bestehende Überzeit und Feriensaldi per 31.12.2014 zu erklären.

Die Leiterin Geschäftsstelle sowie der Administrationsmitarbeitende sind je mit einem 80% Pensum angestellt.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'412.20	1'500.00	- 912.20

Erläuterung:

Budgetiert wurde der Aufwand für Schulungen. Dies wurde aber nur zu einem kleinen Betrag gleich der direkt betroffenen Kostenstelle belastet. In diesem Konto sind im 2014 Kosten für Abschiedsgeschenke und –karten angefallen.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3100.00	Büromaterial	1'366.40	3'500.00	+ 266.70
7900.3100.00	Büromaterial	1312.55		
7901.3100.00	Büromaterial	554.35		

Erläuterung:

Die direkt zuzuordnenden Ausgaben wurden direkt den Kostenstellen 7900 und 7901 belastet. Der effektive Aufwand war in Summe leicht tiefer als budgetiert und schliesst somit mit einem Ertragsüberschuss von 266.70 ab.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3110.00	Anschaffung Büromaterial+geräte	4840.10	5'000.00	+ 159.90

Erläuterung:

Anschaffung Mobiliar und Telefon für den zweiten Büroarbeitsplatz. Diese Ausgaben waren einmalig.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3113.00	Anschaffung von Hardware	10'756.50	3'000.00	- 7'756.50

Erläuterung:

Aufgrund der Buchhaltungssoftware Sage50 und einem korrekten vernetzten Arbeiten musste dennoch ein „richtiger“ Server-PC beschafft werden. Dies war nicht in diesem Ausmass budgetiert, da man von der Möglichkeit einer Cloud-Serverlösung ausging und die unter 0220.3133.00 mit 3'000.00 budgetiert hatte. Diese Ausgaben sind einmalig.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3118.00	Anschaffung immat. Anlagen	5'149.45	10'200.00	+ 5'055.55

Erläuterung:

Da Brugg Regio eine NonProfit-Organisation ist, wurde auf die Anschaffung der Buchhaltungssoftware 20% Rabatt gewährt. Der hohe Budgetbetrag entstand, da bei der Offertanfrage die Arbeitsstunden mit eingerechnet waren. Diese müssen aber korrekterweise auf das Konto 0220.3130.00 verbucht werden. Diese Ausgaben sind einmalig.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'333.35	6'200.00	- 1'484.15
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter- Porto	991.90		
7901.3130.00	Dienstleistungen Dritter- Porto	358.90		

Erläuterung:

Innerhalb dieses Konto gibt es einzelnen Sammelposten mit unterschiedlichen Abweichungen:
Für Porto wurde über alle Kostenstellen zusammengezählt 1440.05 von den budgetierten 1500.00 benötigt.

Die Telefonkosten betragen 461.50, wobei der Dezember noch nicht verrechnet ist. Budgetiert waren CHF 700.00. Diese klare Einsparung basiert auf der neuen Nutzung der VoIP (Voice over IP) Telefonie. Die Bilanzprüfung kostete 200.00 und nicht 500.00 wie budgetiert.

Der Einband der Rechnung 2013 kostet total 682.00 und somit etwas mehr als die budgetierten CHF 500.00

Für die Softwareunterstützung musste total 4'636.45 bezahlt werden. Budgetiert waren 3'000.00. Diese Kosten waren zusammen mit der Anschaffung der Buchhaltungssoftware auf 0220.3118.00 budgetiert und nicht hier. Von den gekauften Support-Stunden 8.25 Stunden ins neue Jahr übertragen worden. Insgesamt schliesst dieser Sammelposten positiv ab.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3133.00	Informatiknutzungsaufwand	3'242.8	5'300.00	+ 2'057.20

Erläuterung:

Der hier budgetierte Betrag von 1'500.00 für das Hosting der page regionbrugg.ch und der budgetierte Betrag von 2'000.00 für die Server Cloudlösung wurden nicht gebraucht. Aber für die Serverlösung musste ein Server-PC angeschafft werden und wurde gesamthaft unter 0220.3113.00 verbucht und verursachte damit einen Aufwandsüberschuss. Die Hostinggebühren von regionbrugg.ch werden durch den Verein Tourismus Region Brugg zurückbezahlt und sind direkt via der Kostenstellen Standortförderung gebucht.

Die hier angefallenen Kosten betreffen das Hosting für die page bruggregio.ch (1620.00) sowie die neu quartalsweise anfallenden Kosten von 567.00 für das Hosting des Servers. Weiter sind hier kleine Beträge für die URL Kosten sowie die Arbeiten von Seite Infactory bei Problemen mit der Homepage bruggregio.ch aufgeführt.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'070.40	0	- 1'070.40

Erläuterung:

Brugg Regio hatte bis anhin keine eigenen Fahrhabe- und Geschäftshaftpflichtversicherung. Diese Versicherungen wurden mit der neuen Struktur ab 2014 eingelöst.

		<i>Rechnung 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Überschuss</i>
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'298.20	1'500	- 798.20

Erläuterung:

Die UpDate Package für die Buchhaltungssoftware werden immer per Ende Jahr aufs neue Jahr verrechnet. Dies ergibt somit im Startjahr eine doppelte Belastung. Das UpDate Package konnte aber auch mit 20% Rabatt gebucht werden und beträgt jährlich 1'149.10.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
0220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'315.60	25'000.00	+ 3'684.40

Erläuterung:

Die monatliche Miete für das Büro der Geschäftsstelle an der Badenerstrasse beträgt inkl. Kellerabteil 1'774.00. Ab Dezember 2014 konnte ein Pauschalangebot (Wie sie für Technoparkfirmen gelten) von 64.40 für die Benützung der Kaffeemaschine und der Druckkosten abgeschlossen werden. Somit fallen ab 2015 keine Kosten für Kopien & Farbdruke mehr an.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
0220.3431.00	Unterhalt Liegenschaften	842.40	0	- 842.40

Erläuterung:

Die Büroreinigung erfolgt alle zwei Wochen durch die Rohr AG zu einem Preis von 70.20/mtl. Dieser Ausgabeposten war nicht separat budgetiert.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
0220.4910.00	Int. Verrechn. Dienstleist.	64'952.95	67'400.00	+ 2'447.05

Erläuterung:

Die Beträge betreffen folgende Konti:
 3000.00/ 3099.00/ 3100.00/ 3110.00/ 3113.00/ 3118.00/ 3130.00/ 3133.00/ 3134.00/ 3158.00/
 3160.00/ 3431.00
 Diese werden zu je 50% an die Kostenstelle 7900.4610.00 (mit 32'476.45) und 7901.4610.00 (mit 32'476.50) verrechnet.
 Gegenüber dem Budget konnten die allgemeinen Kosten leicht tiefer gehalten werden.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
0220.4910.01	Int. Verrechn. Löhne	194'876.45	174'139.00	- 20'737.45

Erläuterung:

Die Beträge der Konti 3010.00/ 3050.00/ 3050.01/ 3052.00/ 3053.00/3055.00 werden intern mit dem Lohn- Vollkosten-Betrag gemäss berechnetem Schlüssel der effektiv geleisteten Stunden im 2014 auf folgende Konti belastet:
 7900.3910.01 0.5 (=40% Pensum) von den Lohn-Vollkosten von Florian Zimmermann
 0.25 (=20% Pensum) von den Lohn-Vollkosten von Verena Rohrer.
 7901.3910.01 0.5 (= 40% Pensum) von den Lohn-Vollkosten von Florian Zimmermann
 0.0625 (=5% Pensum) von den Lohn-Vollkosten von Verena Rohrer.
 7902.3910.01 0.5 (=40% Pensum) von den Lohn-Vollkosten von Verena Rohrer.
 7903.3910.01 0.1875 (=15% Pensum) von den Lohn-Vollkosten von Verena Rohrer.

7900- Brugg Regio Regionalplanung

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3000.00	Löhne, Tag- & Sitzungsgelder Behörden + Kommissionen	4'859.20	11'600	+ 6'740.80

Erläuterung:

Im Zusammenhang mit der neuen Struktur wurde auch ein neues Sitzungs- & Spesenreglement geschaffen. Es wurde u.a. definiert, dass für die Vorstandssitzungen keine Sitzungsgelder entrichtet werden.

Die hier angefallenen Sitzungs- & Spesengelder der Arbeitsgruppen sind aufgrund der nicht budgetierten Arbeitsgruppen „Deponie“ und „Oase Kommission“ mit 3396.- um knapp 800.- höher als budgetiert. Im Detail fielen folgende Kosten auf diesem Konto an:

Raumplanung & Mobilität:	750.00 (Budget 1200.00)
Fahrplankommission:	250.00 (Budget 600.00)
Freizeit & Kultur:	0.00 Es fand keine Sitzung statt. Gruppe wurde sistiert. Neu ab 2015 Standortförderkommission.
Aushubdeponie:	1'136.00 (Budget 0.00)
OASE:	1'260.00 (Budget 0.00)

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3100.00	Büromaterial	1'262.55	Auf 0220.3100.00 budgetiert	

Erläuterung:

Im Budget 2014 wurde das Büromaterial nur auf der Allgemeynkostenstelle 0220 budgetiert. Mit der Rechnungsführung neu durch die Geschäftsstelle, wurden die effektiven Kosten wenn immer möglich direkt der verursachenden Kostenstelle verrechnet.

Auf 0220.3100.00 wurde CHF 3500.- budgetiert. Auf der Kostenstelle 0220 sind 1366.40 und auf 7901 sind 554.35 angefallen. Das ergibt eine Totalsumme von CHF 3183.30 für Büromaterial. Die Aufwendungen liegen somit leicht unter Budget.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'574.85	1'000.00	- 1'574.85

Erläuterung:

Budgetiert wurde die Publikation der Einladungen an Vorstandssitzungen. Diese Aufwendungen wurden nicht benötigt, dafür fallen hier die Druckkosten der REK- Broschüre an.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3130.00	Dienstleistung Dritter	991.90	Auf 0220.3100.00 budgetiert	

Erläuterung:

Die Portokosten welche direkt der Kostenstelle 7900 Regionalplanung zugeordnet werden konnten, sind hier verrechnet. Budgetiert wurde das Porto auf der Kostenstelle 0220 mit 1500.-. Auf der Kostenstelle 0220 sind 89.25 und auf 7901 358.90 angefallen. Total über alle drei Kostenstellen ergibt das eine Summe von 1140.05 und ist somit leicht unter dem budgetierten Betrag.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3132.01	Allg. Planungsaufwand	44'218.70	45'000.00	+ 3'600.30
7900.4631.00	Beitrag Kanton- OASE	- 2'819.00		

Erläuterung:

Trotz dem erhöhten und nicht budgetierten Aufwand für das OASE Projekt konnten die Kosten durch unseren Regionalplaner im Kostenrahmen gehalten werden. Dies ist mitunter auch auf die neue Struktur und den damit verringerten Aufwand fürs Planteam zurück zu führen.

Von Seite Kanton wurden noch einen Anteil der Kosten des Regionalplaners für das OASE Projekt vergütet: 2'819.00. Dieser Betrag ist auf 7900.4631.00 verbucht. Somit schliesst dieser Bereich mit einem Ertragsüberschuss von 3'600.30 ab.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3132.03	Regionales Entwicklungskonzept	30'179.65	20'000.00	+535.70
7900.4631.00	Beitrag Kanton ans REK	- 10'715.35		

Erläuterung:

Mit dem kantonalen Beitrag zum REK präsentiert sich dieses Konto als ausgeglichen. Zu beachten ist, dass via Konto 7900.3102.00 der Druck der REK Broschüren mit 2'574.85 abgerechnet worden ist und somit das „Gesamt-Projekt REK“ mit einem Auftragsüberschuss von 2'039.15 abschliesst.

Die im Jahr 2014 entstanden Kosten sind im Wesentlichen durch die notwendigen Zusatzarbeiten und Anpassungen aufgrund des kantonalen Richtplanes, der vom Kanton parallel zum REK erarbeitet wurde, und aus dem Aufwand der Zusammenstellung und Beratung der erfreulich vielfältigen und umfassenden Stellungnahmen des Mitwirkungsverfahrens zum REK entstanden.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3132.04	Umsetzung Pflegegesetz	13'744.45	34'000.00	+ 20'255.55

Erläuterung:

Die Fachberatung Sensato wurde in diesem Jahr nicht in dem Ausmass wie mit 30'000.00 budgetiert benötigt. Die Kosten beliefen sich auf 12'294.45 und ergibt auf diesem Konto einen Ertragsüberschuss von 17'705.55

Ebenso sind die Kosten der Arbeitsgruppenmitglieder mit 1'450.00 tiefer als der budgetierte Betrag von 3'000.00. Desweiteren war die budgetierten Drittleistung von 1'000.00 nicht nötig.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3132.05	Landschaftsqualitätsprojekt	400.00	0.00	- 400.00

Erläuterung:

Dieses Projekt war nicht budgetiert und startete in der zweiten Jahreshälfte 2014. Im 2014 sind erste Sitzungsgelder angefallen.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3132.06	Konzept gemeinnützige Organisationen	44'728.15	36'000.00	- 8'728.15

Erläuterung:

Der Aufwandüberschuss entstand im Bereich der Projektleitung durch die Fachbegleitung der BDO. Budgetiert waren 30'000.00. Die effektiven Kosten betragen CHF 41'054.65. Die budgetierten Sitzungsgelder wurden nur zur Hälfte benötigt und konnten so den Aufwandüberschuss von BDO etwas mildern. Dienstleistung Dritter (Apéro) war nur leicht höher als budgetiert.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	32'476.45	66'423.00	- 28'234.54
7900.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	62'181.09		

Erläuterung:

Die Details zu den abweichenden Aufwendungen gegenüber Budget sind bei der Kostenstelle 0220 detailliert erläutert.

Diese starke Abweichung von 28'234.54 mehr Aufwand gegenüber Budget, ist mit dem nun detaillierten Kostenverteilungsschlüssel zu begründen. So wurden die effektiven Lohn-Vollkosten je Administrations- und Leitungs- Mitarbeitende nach effektivem Aufwand verteilt. Im Budget wurde eine Mischrechnung aus den Gesamt- Allgemein Kosten vorgenommen.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.4400.00	Zinsen flüssige Mittel (Ertragskonto)	38.08	0	

Erläuterung:

Die Zinsen vom NAB Konto sowie AKB Mietkautionsdepot werden neu hier aufgeführt. Dies auf Vorschlag zur Vereinfachung gemäss Frau Vogler vom Gemeindeinspektorat.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Ertragskonto)	144'014.00	142'300	+ 1714

Erläuterung:

Grundlage zur Rechnungsstellung war die Einwohnerzahl gemäss Statistischem Amt per 31.12.2013. Pro Einwohner werden CHF 3.00 in Rechnung gestellt. Für die Doppelmitglieder (Auenstein, Villigen, Elfingen, Effingen, Bözen, Brunegg, Gebenstorf) gilt der um 50% reduzierte Beitrag.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7900.4631.00	Beitrag Kanton (Ertragskonto)	41'859.35	30'000	
	Davon für REK zu Konto 7900.3132.03	- 10'715.35		+ 1144.00

Erläuterung:

Der letzte Beitragsanteil ans REK wurde hier nicht budgetiert, der Betrag von 10'715.35 wird in der Rechnungsbetrachtung auch dem Konto 7900.3132.03 zugeordnet. Der Beitrag des Kantons an den Regionalplanungsverband war mit 28'325.00 etwas tiefer als budgetiert. Dafür wurde noch einen Beitrag an die Kosten des Regionalplaners im Projekt OASE entrichtet: 2'819.00.

7901- Brugg Regio Standortförderung

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3010.01	Löhne nebenamtliches Personal	19'125.00	20'800	+ 1'675.00

Erläuterung:

Die Löhne für den Einsatz im Infobüro werden durch das Odeon ausbezahlt und seit Okt 2013 jeweils immer vom 16. eines Monats bis zum 15. des anderen Monats in Rechnung gestellt. Der Lohn für 16.11.-15.12. wurde noch nicht in Rechnung gestellt. Der Betrag wird in etwa CHF 1'600.00 betragen.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3100.00	Büromaterial	554.35	Auf 0220.3100.00 budgetiert	

Erläuterung:

Im Budget 2014 wurde nur auf der Kostenstelle 0220 Büromaterial budgetiert. Mit der neuen direkten Rechnungsführung wurden die effektiven Kosten wenn immer möglich direkt auf der betroffenen Kostenstelle verrechnet.

Auf 0220.3100.00 wurde CHF 3500.- budgetiert. Auf der Kostenstelle 0220 sind 1366.40. und auf 7900 sind 1312.55 verrechnet. Das ergibt eine Totalsumme Büromaterial von 3'233.30 und ist somit leicht unter Budget.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3102.00	Drucksachen, Publikationen	217.05	10'000.00	+ 9'782'95

Erläuterung:

Auf diesem Konto wurde nur den Druck der Neuzuzüger- Gutscheine verbucht. Die restlichen Publikationen konnten über die NRP Kostenstellen 7902 und 7903 verrechnet werden.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3130.00	Dienstleistung Dritter	3'664.90	14'570.00	+ 12'405.10
7901.4240.00	Beitrag von TRB für Mitgliedschaft TRB (Ertragskonto)	1'500.00		

Erläuterung:

Dieser hohe Ertragsüberschuss entstand, da keine Give- Aways, wie mit CHF 10'000 budgetiert, eingekauft wurden. Die Mitgliedschaft Aargau Tourismus konnte beim Verein Tourismus Region Brugg in Rechnung gestellt werden und ist auf 7901.4240.00 gebucht.

Neu und somit nicht budgetiert in diesem Konto ist der Beitrag an das kantonale Projekt SeminAARGAU von 1'700.00.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3130.01	Führungen	10'860.40	0.00	+ 1'236.00
7901.4240.01	Einnahmen Führungen (Ertragskonto)	- 12'096.40	0.00	

Erläuterung:

Im Jahr 2014 führten wir neu die Organisation der Stadtführungen durch. Pro Führung kann eine Provision von CHF 30.- verbucht werden. Auf dem Konto 7901.4240.01 sind neu ebenso Provisionen aus den vermittelten Führungen an Bahnpark, bruggtour.ch und flussfahrten-aargau.ch. Mit den Führungen konnte ein Ertragsüberschuss realisiert werden.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3130.02	Ticketingverkäufe	206.00		1'927.35
7901.4240.02	Einnahmen Vorverkäufe (Ertragskonto)	- 2'133.35		

Erläuterung:

CHF 875.- wurden mit dem Verkauf von Gutscheinen erwirtschaftet und werden im Sommer 2015 an das Freilichtspektakel zurückerstattet, abzüglich unseres Provisionsanteils.

Die effektiven Einnahmen Vorverkäufe mit 1'052.35 entstanden durch die Provisionen für die Vorverkaufsaufgaben von Hinz& Kunz, sowie Aargauisches Freilichtspektakel im Jahr 2014.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3132.08	Projekte NRP Standortförderung	59'600.00	59'600.00	0
7901.3132.09	Projekte NRP Tourismus	36'000.00	36'000.00	0

Erläuterung:

Die Projektgeldbeiträge wurden wie budgetiert auf die Kostenstellen 7902 und 7903 übertragen. Die Abrechnung mit Aufwand- und Ertragsüberschuss erfolgt auf 7902 und 7903. Nach Abschluss der Projektphase per Ende Jahr 2015 werden die allfällig noch verfügbaren Gelder auf diese Kostenstelle zurück gebucht.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3133.00	Informatik- Nutzungsaufwand	1'629.30	Auf 0220.3133.00 budgetiert. Von dieser Seite fällt einen Betrag von 333.30 an.	
7901.4240.00	Beitrag von Verein TRB webhosting regionbrugg.ch (Ertragskonto)	1'296.00		

Erläuterung:

Die Informatiknutzungskosten, welche direkt der Standortförderung zugeordnet werden können, wurden neu direkt verrechnet. Dies betrifft im Speziellen die Hostingkosten der Webpage regionbrugg.ch und die Kosten der URL marktplatz-fhnw und i-markt.ch. Das Webhosting der page regionbrugg.ch konnte dem Verein Tourismus Region Brugg in Rechnung gestellt werden und ist unter 7901.4240.00 verbucht.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3160.00	Miete& Pacht Liegenschaften	4'400.00	5'000.00	+ 600.00

Erläuterung:

Wie unter 7901.3010.01 erwähnt, stellt uns Odeon die Rechnung jeweils von Mitte zu Mitte je Monat. Die Rechnung für die Miete vom 16.11.-15.12. ist noch ausstehend und wird wie vereinbart die monatliche Pauschale von CHF 400.- betragen.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3170.00	Reisekosten und Spesen	0	1'200.00	0

Erläuterung:

Dies sind die Pauschalspesen für die Leitung Geschäftsstelle. Der Betrag wurde via 0220.3010.00 abgerechnet und gemäss den Stellenprozenten auf die Kostenstellen intern umgelagert.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	32'476.50	70'530.00	- 5'170.36
7901.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	43'223.86		

Erläuterung:

Die Details zu den abweichenden Aufwendungen gegenüber Budget sind bei der Kostenstelle 0220 detailliert erläutert.

Die effektiven Lohn-Vollkosten je Administrations-und Leitungs- Mitarbeitende wurden in der Rechnung nach effektivem Aufwand verteilt. Im Budget wurde eine Mischrechnung aus den Gesamt-Allgemein Kosten vorgenommen.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.4240.00	Benützungsgebühren + Dienstleistungen (Ertragskonto)	45'831.95	68'800.00	- 22'968.05

Erläuterung:

Dieser verminderte Ertrag basiert auf dem nicht bezahlten, aber budgetierten zusätzlichen Beitrag der Gemeinde Windisch von CHF 20'000.00.

Die NRP Beitragszahlungen von 8'800.00 sind neu unter 7901.4240.03 aufgeführt werden und nicht wie budgetiert auf dieser Kostenstelle.

Die restlichen Beträge konnten wie budgetiert eingeholt werden. Nicht hier budgetierte Einnahmen sind die Zahlungen vom Verein Tourismus Region Brugg an das webhosting von regionbrugg.ch sowie Mitgliedschaft bei Aargau Tourismus und der kleinen Betrag durch die Verkäufe der Freizeitkarten an Thalia.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.4240.03	Einnahmen NRP Projekt (Ertragskonto)	18'775.00	verteilt	0

Erläuterung:

Da mit dem Kanton für die Projektleitung der zwei NRP Projekte ein Mandatsvertrag abgeschlossen wurde, werden der Kostenstelle 7901 gewisse Anteilskosten bezahlt. Es betrifft dies Provisionsgelder von 8'800.00 sowie Anteile an Büromaterial, Miete und Druckkosten von 9'975.00.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Ertragskonto)	134'274.50	131'900.00	+ 2'374.50

Erläuterung:

Grundlage zur Rechnungsstellung war die Einwohnerzahl gemäss Statistischem Amt per 31.12.2013. Pro Einwohner werden CHF 2.50 in Rechnung gestellt.

		Rechnung 2014	Budget 2014	Überschuss
7901.4614.00	Beitrag öffentliche Unternehmungen (Ertragskonto)	20'000.00	20'000.00	0

Erläuterung:

Für die Führung der Projektleitung, der Marketingverantwortung sowie dem Betrieb der slowUp Brugg Regio Geschäftsstelle wird vom OK slowUp eine Pauschalentschädigung entrichtet. Der personelle Aufwand für den slowUp entsprach im 2014 einem 18% Stellenpensum.

7902- NRP Standortförderstrategie

Aufgrund der andersartigen Budgetierung wird hier kein Vergleich zum Budget gezogen. Diese Betrachtung erfolgt im NRP Jahresbericht.

Konto	Beschreibung	Betrag	Erläuterung
7902.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3000.00	PR im 1A! Aargau Special « Hightech »
7902.3132.00	Honorare externe Berater, Gutacher	3998.50	Diverse Drittleistungen, die ich zur Unterstützung aufgrund Zeitmangel beiziehe, können via der Mandatsentschädigung abgerechnet werden. Weiter fallen hier auch Rechnungen an, die nicht einem separaten Projektkonto zugewiesen werden.
7902.3132.20	NRP Projekt Relaunch Homepage	5643.00	Erste Kosten im Rahmen der Konzeptionierung der neuen Homepage.
7902.3132.21	NRP Projekt Miniflyer	4'113.25	Als Verkaufsförderung-Marketingmassnahme wurde das Projekt „Miniflyer“ realisiert. Dabei werden die effektiven Druckkosten plus ein Grundbeitrag von den Firmen/Institutionen des Miniflyers getragen. Die Kosten für die Präsentationstafel wird durch das Projektkonto getragen, abzüglich dem Beitrag Dritter durch den Verein Tourismus Region Brugg.
7902.3132.22	Projekt I-Markt.ch.	3'767.05	Kosten die zur Weiterentwicklung der www.i-markt.ch Plattform anfallen. Im 2014 waren

			dies die geschützten Bereiche für FHNW Studenten sowie diverse Korrekturen.
7902.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'920.00	Gemäss Mandatsvertrag wird eine Ferientagenschädigung & Spesen ausbezahlt.
7902.3612.00	Entschädigung an Gemeinden	5'000.00	Gemäss Mandatsvertrag wird an die Kostenstelle 7901 eine Provisionsentschädigung bezahlt.
7902.3910.00	Int. Verrechnung Dienstleist.	5'700.00	Gemäss Mandatsvertrag wird einen Anteil an den Kosten für Büromaterial, Miete und Drucksachen getragen und an 7901 bezahlt.
7902.3910.01	Int. Verrechn. Löhne	65'075.10	Auf der Kostenstelle 7902 wird ein 40% Pensum der Leiterin Geschäftsstelle Brugg Regio mit Lohnvollkosten verrechnet.
7902.4630.00	Beitrag vom Bund	40'000.00	Dieser Betrag ist Bestandteil vom Gesamtvertrag der über die Beiträge über die gesamte Projektdauer von 2012-2015 abgeschlossen wurde.
7902.4631.00	Beitrag Kanton	40'000.00	Dieser Betrag ist Bestandteil vom Gesamtvertrag der für die Beiträge über die gesamte Projektdauer von 2012-2015 abgeschlossen wurde.
7902.4632.00	Beiträge von Gemeinden und – verbänden	59'600.00	Die Kostenstelle 7901 Brugg Regio Standortförderung beteiligt sich gesamthaft mindestens zu einem Drittel an den Gesamtprojektkosten. Betrachtungszeitraum ist auch hier über die vier Jahre verteilt und ist pro Jahr nicht immer stimmig.
7902.9000.00	Ertragsüberschuss	-38'383.10	Der Ertragsüberschuss wurde auf das Eigenkapitalkonto 29990.03 eingelegt.

7903- NRP Standortförderstrategie

Aufgrund der andersartigen Budgetierung wird hier kein Vergleich zum Budget gezogen. Diese Betrachtung erfolgt im NRP Jahresbericht.

Konto	Beschreibung	Betrag	Erläuterung
7903.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	- 837.20	Rechnungen, die im Allgemeinen NRP Bereich anfallen und nicht einem separaten Projektkonto zugewiesen werden. Dieses Konto schliesst mit einem Ertragsüberschuss ab, da der Verein Tourismus Region Brugg den Anteil an der Neulancierung der Homepage aus dem 2013 erst im 2014 beglichen hat.
7903.3132.30	NRP Projekt Sammel(s)pass	4'968.00	Erste Kosten für die Konzeptionierung sind hier angefallen.
7903.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'680.00	Gemäss Mandatsvertrag wird eine Ferientagenschädigung & Spesen ausbezahlt.

7903.3612.00	Entschädigung an Gemeinden	3'800.00	Gemäss Mandatsvertrag wird an die Kostenstelle 7901 eine Provisionsentschädigung bezahlt.
7903.3910.00	Int. Verrechnung Dienstleist.	4'275.00	Gemäss Mandatsvertrag wird einen Anteil an den Kosten für Büromaterial, Miete und Drucksachen getragen und an 7901 bezahlt.
7903.3910.01	Int. Verrechn. Löhne	24'396.40	Auf der Kostenstelle 7903 wird ein 15% Pensum der Leiterin Geschäftsstelle Brugg Regio mit den Lohnvollkosten verrechnet.
7903.4630.00	Beitrag vom Bund	37'500.00	Dieser Betrag ist Bestandteil vom Gesamtvertrag der für die Beiträge über die gesamte Projektdauer von 2012-2015 abgeschlossen wurde.
7903.4631.00	Beitrag Kanton	37'500.00	Dieser Betrag ist Bestandteil vom Gesamtvertrag der für die Beiträge über die gesamte Projektdauer von 2012-2015 abgeschlossen wurde.
7903.4632.00	Beiträge von Gemeinden und – verbänden	36'000.00	Die Kostenstelle 7901 Brugg Regio Standortförderung beteiligt sich gesamthaft mindestens zu einem Drittel an den Gesamt-Projektkosten. Betrachtungszeitraum ist auch hier über die vier Jahre verteilt und ist pro Jahr nicht immer stimmig.
7903.9000.00	Ertragsüberschuss	-45'717.80	Der Ertragsüberschuss wurde auf das Eigenkapitalkonto 29990.04 eingelegt.

3. Details zur Bilanzveränderung

3.1. Aktiven

Nr.	Beschreibung	Betrag per 31.12.2014
10020.99	Bankkonto NAB	386'525.17
10000.02	Barkasse	1'687.05
10190.00	Übrige Forderungen: Mietkautionskonto AKB	4'503.21
	<i>Total</i>	<i>392'715.43</i>

Bemerkung: Der Eröffnungssaldo wurde via Kontokorrent Bözberg geführt, da die Rechnung via die Finanzverwaltung Bözberg lief. Das Vermögen von Brugg Regio wurde in verschiedenen Tranchen auf die Bank überwiesen und je mit der entsprechender Buchung verbucht. Ebenso wurde mit der Rechnung 2014 neu die Barkasse eigenständig geführt und den Bargeldbestand als erste Buchung vom Kontokorrent abgebucht.

3.2. Passiven

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2014 CHF 392'715.43.

		31.12.2014	Veränderung	2013
29990.01	Eigenkapital Regionalplanung	142'566.44	- 51'705.56	182'957.35
2041.00	davon passive Rechnungsabgrenzung		8'046.85	
2040.00	Sachaufwendungen davon passive Rechnungsabgrenzung Personal		3'267.80	
29990.02	Eigenkapital Standortförderung	73'396.84	+ 21'153.84	43'484.50
	davon passive Rechnungsabgrenzung		8'758.50	
29990.03	Eigenkapital NRP Standortförderung	107'371.35	+ 38'383.10	68'988.25
29990.04	Eigenkapital NRP Tourismus	69'380.80	+ 45'717.80	23'663.00
	<i>Total</i>	<i>392'715.43</i>		

Bemerkung: Brugg Regio führt in der Rechnung 2014 keine aktive Rechnungsabgrenzung auf, da diese die Wesentlichkeitsgrenze nicht überschreiten. Brugg Regio definiert für sich eine Wesentlichkeitsgrenze von 10'000.- .

4. Erfolgsrechnung und Bilanz aus der Buchhaltungssoftware Sage50

4.1 Erfolgsrechnung nach Hauptkontenplan

Laufende Rechnung I in CHF

Brugg Regio

Seite: 1
26.02.2015 / 09:05

Bezeichnung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Voranschlag 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung						
Allgemeine Dienste						
0220	Allgemeine Dienste, übrige					
	<i>Allgemeine Dienste, übrige</i>					
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommiss.	4'650.00	200.00		4'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betrie bspersonal	169'054.04	156'000.00		150'300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'070.40	0.00		1'071.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	12'901.86	12'480.00		12'850.00	
3050.01	Taggelder Rückzahlung	-221.00	0.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere PKs	9'632.70	10'109.00		9'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	1'967.60	1'050.00		2'470.00	
3055.00	Krankentaggeldvers.	1'216.80	500.00		1'250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'412.20	1'500.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	1'366.40	3'500.00		2'000.00	
3110.00	Anschaff.Büromöbel + -geräte	4'840.10	5'000.00		0.00	
3113.00	Anschaff. von Hardware	10'756.50	3'000.00		0.00	
3118.00	Anschaff. Immat. Anlagen	5'149.45	10'200.00		3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'333.35	6'200.00		3'200.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'242.80	5'300.00		5'280.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'298.20	1'500.00		3'700.00	
3160.00	Miete + Pacht Liegenschaften	21'315.60	25'000.00		21'288.00	
3431.00	Unterhalt Liegenschaften	842.40	0.00		960.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und -verbänden			0.00		0.00
4910.00	Int. Verrechn. Dienstleist.		64'952.95	241'539.00		45'199.00

Laufende Rechnung I in CHF

Brugg Regio

Seite: 2
26.02.2015 / 09:05

Bezeichnung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Voranschlag 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01 Int. Verr. Löhne		194'876.45		0.00		175'970.00
4910.02 Int. Verr. Soziallasten		0.00		0.00		0.00
<i>Total Allgemeine Dienste, übrige</i>	<i>259'829.40</i>	<i>259'829.40</i>	<i>241'539.00</i>	<i>241'539.00</i>	<i>221'169.00</i>	<i>221'169.00</i>
Total Allgemeine Dienste, übrige	259'829.40	259'829.40	241'539.00	241'539.00	221'169.00	221'169.00
Total Allgemeine Dienste	259'829.40	259'829.40	241'539.00	241'539.00	221'169.00	221'169.00
Total Allgemeine Verwaltung	259'829.40	259'829.40	241'539.00	241'539.00	221'169.00	221'169.00

Umweltschutz und Raumordnung

Raumordnung

7900	Brugg Regio					
3000.00	Löhne, Tag- + Sitzungsgelder Behörd. + Kommiss.	4'859.20		11'600.00		11'400.00
3099.00	übriger Personalaufwand	0.00		0.00		500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs-&Betriebspersonal	0.00		3'000.00		0.00
3050.00	AG-Beitr. AHV,IV,EO,ALV,VK	0.00		0.00		0.00
3100.00	Büromaterial	1'262.55		0.00		1'500.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'574.85		1'000.00		2'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	991.90		0.00		300.00
3132.01	Allg. Planungsaufwand	44'218.70		45'000.00		40'000.00
3132.03	Reg. Entwicklungskonzept	30'179.65		20'000.00		9'500.00
3132.04	Umsetzung Pflegegesetz	13'744.45		34'000.00		3'000.00
3132.05	Landschaftsqualitätprojekt	400.00		0.00		55'000.00
3132.06	Konzept gemein.Organisationen	44'728.15		36'000.00		0.00

Laufende Rechnung I in CHF

Brugg Regio

Seite: 3
26.02.2015 / 09:06

Bezeichnung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Voranschlag 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00		0.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	0.00	0.00		0.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisat.	0.00	0.00		0.00	
3910.00	Int. Verrechn. Dienstleist.	32'476.45		66'423.00		22'599.50
3910.01	Int. Verrechn. Löhne	62'181.09		0.00		50'120.20
3910.02	Int. Verrechn. Soziallasten	0.00		0.00		0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-38.08		0.00		0.00
4401.00	Zinsen Ford. + Kontokorrente		0.00		0.00	0.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		144'014.00		142'300.00	144'500.00
4630.00	Beitrag Bund		0.00		0.00	20'000.00
4631.00	Beitrag Kanton		41'859.35		30'000.00	40'000.00
Total Brugg Regio		237'578.91	185'873.35	217'023.00	172'300.00	195'919.70
7901	Standortförderung					
3000.00	Löhne, Tag-& Sitzungsgelder B ehörden+ Kommissionen	0.00		0.00		1'800.00
3099.00	übriger Personalaufwand	0.00		0.00		500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs-&Betrie bspersonal	0.00		3'000.00		0.00
3010.01	Löhne nebenamtliches Personal	19'125.00		20'800.00		20'800.00
3100.00	Büromaterial	554.35		0.00		1'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	217.05		10'000.00		19'000.00
3110.00	Anschaffung Büromobiliar/-ger äte	0.00		0.00		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'664.90		14'570.00		17'000.00
3130.01	Führungen	10'860.40		0.00		0.00
3130.02	Ticketingverkäufe	206.00		0.00		0.00
3132.05	SlowUp	0.00		0.00		0.00
3132.08	Projekte NRP Standortförderun g	59'600.00		59'600.00		34'000.00

Laufende Rechnung I in CHF

Brugg Regio

Seite: 4
26.02.2015 / 09:06

Bezeichnung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Voranschlag 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.09	Projekte NRP Tourismus	36'000.00		36'000.00	20'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'629.30		0.00	1'500.00	
3160.00	Miete + Pacht Liegenschaften	4'400.00		5'000.00	4'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		1'200.00	1'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	0.00		0.00	0.00	
3910.00	Int. Verrechn. Dienstleist.	32'476.50		70'530.00	13'278.85	
3910.01	Int. Verrechn. Löhne	43'223.86		0.00	58'150.70	
3910.02	Int. Verrechn. Soziallasten	0.00		0.00	0.00	
4240.00	Benützungsggeb. + Dienstleist.		45'831.95		68'800.00	68'800.00
4240.01	Einnahmen Führungen		12'096.40		0.00	0.00
4240.02	Einnahmen Vorverkäufe		2'133.35		0.00	0.00
4240.03	Einnahmen NRP Projekt		18'775.00		0.00	0.00
4250.00	Verkäufe		0.00		0.00	0.00
4401.00	Zinsen Forderungen + Kontokorrente		0.00		0.00	0.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		134'274.50		131'900.00	134'000.00
4614.00	Beiträge öffentliche Unternehmen		20'000.00		20'000.00	5'000.00
	Total Standortförderung	211'957.36	233'111.20	220'700.00	220'700.00	192'829.55
7902	NRP Standortförderung					
3099.00	übriger Personalaufwand	0.00		0.00	2'100.00	
3100.00	Büromaterial	0.00		0.00	0.00	
3102.00	NRP Drucksachen, Publikationen	3'000.00		0.00	9'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		4'500.00	6'108.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	3'998.50		97'000.00	0.00	
3132.20	NRP Projekt Relaunch Homepage	5'643.00		0.00	21'000.00	

Laufende Rechnung I in CHF

Brugg Regio

Seite: 5
26.02.2015 / 09:06

Bezeichnung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Voranschlag 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.21	Projekt Miniflyer	4'113.25	0.00		0.00	
3132.22	Projekt I-MARKT.ch	3'767.05	0.00		0.00	
3160.00	Miete + Pacht Liegenschaften	0.00	0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'920.00	4'920.00		2'900.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	5'000.00	5'000.00		5'000.00	
3910.00	Int. Verrechn. Dienstleist.	5'700.00	75'985.00		5'326.10	
3910.01	Int. Verrechn. Löhne	65'075.10	0.00		50'475.20	
3910.02	Int. Verrechn. Soziallasten	0.00	0.00		0.00	
4240.00	Benützungsggeb. + Dienstleist.		0.00			0.00
4630.00	Beiträge vom Bund		40'000.00			35'500.00
4631.00	Beitrag Kanton		40'000.00			35'500.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und -verbänden		59'600.00			34'000.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	38'383.10	0.00		3'090.00	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		47'805.00	0.00
	Total NRP Standortförderung	139'600.00	139'600.00	187'405.00	187'405.00	105'000.00
7903	NRP Tourismus					
3099.00	übriger Personalaufwand	0.00	0.00		1'500.00	
3100.00	Büromaterial	0.00	0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	2'700.00		4'681.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	-837.20	68'000.00		0.00	
3132.30	NRP Projekt Sammel(s)pass	4'968.00	0.00		25'000.00	
3160.00	Miete + Pacht Liegenschaften	0.00	0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'680.00	3'680.00		2'100.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	3'800.00	3'800.00		3'800.00	

Laufende Rechnung I in CHF

Brugg Regio

Seite: 6
26.02.2015 / 09:06

Bezeichnung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Voranschlag 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Int. Verrechn. Dienstleist.	4'275.00		28'601.00		3'994.55	
3910.01 Int. Verrechn. Löhne	24'396.40		0.00		17'223.90	
3910.02 Int. Verrechn. Soziallasten	0.00		0.00		0.00	
4240.00 Benützungsggeb. + Dienstleist.		0.00		0.00		0.00
4630.00 Beiträge vom Bund		25'000.00		32'000.00		29'500.00
4631.00 Beitrag Kanton		25'000.00		32'000.00		29'500.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und -verbänden		36'000.00		36'000.00		20'000.00
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	45'717.80		0.00		20'700.00	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		6'781.00		0.00
Total NRP Tourismus	86'000.00	86'000.00	106'781.00	106'781.00	79'000.00	79'000.00
Total Raumordnung	675'136.27	644'584.55	731'909.00	687'186.00	572'749.25	596'300.00
Total Umweltschutz und Raumordnung	675'136.27	644'584.55	731'909.00	687'186.00	572'749.25	596'300.00
Finanzen und Steuern						
Nicht aufgeteilte Posten						
Abschluss						
9000	<i>Abschluss</i> Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	21'153.84	0.00		0.00	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		51'705.56		0.00	0.00
	<i>Total Abschluss</i>	21'153.84	51'705.56			
Total Abschluss		21'153.84	51'705.56			
Total Nicht aufgeteilte Posten		21'153.84	51'705.56			

Laufende Rechnung I in CHF

Brugg Regio

Seite: 7
26.02.2015 / 09:06

Bezeichnung	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Voranschlag 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Finanzen und Steuern	21'153.84	51'705.56				

4.2 Bilanz/ Bestandesrechnung

Bestandesrechnung in CHF		Brugg Regio		Seite: 1 10.02.2015 / 07:56	
Bezeichnung		Bestand		Veränderung	
		01.01.2014	31.12.2014	Zuwachs	Abgang
Aktiven					
Finanzvermögen					
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen					
	<i>Kasse</i>				
	<i>Hauptkassen</i>				
10000.02	Kasse Service-Center	0.00	1'687.05	2'740.15	1'053.10
	<i>Total Hauptkassen</i>	<i>0.00</i>	<i>1'687.05</i>	<i>2'740.15</i>	<i>1'053.10</i>
	<i>Total Kasse</i>	<i>0.00</i>	<i>1'687.05</i>	<i>2'740.15</i>	<i>1'053.10</i>
	<i>Bank</i>				
	<i>Bankkontokorrente</i>				
10020.99	NAB	0.00	386'525.17	864'244.17	477'719.00
	<i>Total Bankkontokorrente</i>	<i>0.00</i>	<i>386'525.17</i>	<i>864'244.17</i>	<i>477'719.00</i>
	<i>Total Bank</i>	<i>0.00</i>	<i>386'525.17</i>	<i>864'244.17</i>	<i>477'719.00</i>
	Total Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	388'212.22	866'984.32	478'772.10
Forderungen					
	<i>übrige Forderungen</i>				
	<i>übrige Forderungen</i>				
10190.00	übrige Forderungen	0.00	4'503.21	4'503.21	0.00
	<i>Total übrige Forderungen</i>	<i>0.00</i>	<i>4'503.21</i>	<i>4'503.21</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total übrige Forderungen</i>	<i>0.00</i>	<i>4'503.21</i>	<i>4'503.21</i>	<i>0.00</i>
	<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte</i>				
	<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>				
10100.01	Forderungen Sammelkonto	0.00	0.00	0.00	0.00
10100.09	Forderungen (manuell)	0.00	0.00	0.00	0.00
10100.80	Forderungen Ablärungskonto	0.00	0.00	0.00	0.00
10100.99	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Forderungen Verrechnungssteuer</i>				
10101.01	Eidg. Verrechnungssteuern	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Forderungen Verrechnungssteuer</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>				
	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>				
10110.01	Kontokorrent Gem. Bözberg	319'093.10	0.00	0.00	319'093.10
	<i>Total Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>319'093.10</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>319'093.10</i>
	<i>Total Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>319'093.10</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>319'093.10</i>
	Total Forderungen	319'093.10	4'503.21	4'503.21	319'093.10
	Total Finanzvermögen	319'093.10	392'715.43	871'487.53	797'865.20
	Total Aktiven	319'093.10	392'715.43	871'487.53	797'865.20

Bestandesrechnung in CHF

Brugg Regio

Seite: 2

10.02.2015 / 07:56

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2014	31.12.2014	Zuwachs	Abgang
Passiven				
Fremdkapital				
Laufende Verbindlichkeiten				
20000.01	0.00	0.00	0.00	0.00
20000.80	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung				
20400.00	0.00	-12'026.30	0.00	12'026.30
	0.00	12'026.30	12'026.30	0.00
	0.00	12'026.30	12'026.30	0.00
20410.00	0.00	-8'046.85	0.00	8'046.85
	0.00	8'046.85	8'046.85	0.00
	0.00	8'046.85	8'046.85	0.00
Total Passive Rechnungsabgrenzung	0.00	20'073.15	20'073.15	0.00
Total Fremdkapital	0.00	20'073.15	20'073.15	0.00
Eigenkapital				
Übriges Eigenkapital				
	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Übriges Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag				
29900.01	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00

Bestandesrechnung in CHF

Brugg Regio

Seite: 3
10.02.2015 / 07:56

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2014	31.12.2014	Zuwachs	Abgang
29990.01 Eigenkapital Brugg Regio	182'957.35	131'251.79	0.00	51'705.56
29990.02 EK Standortförderung	43'484.50	64'638.34	21'153.84	0.00
29990.03 EK NRP Standortförderstrateg.	68'988.25	107'371.35	38'383.10	0.00
29990.04 EK NRP Tourismus	23'663.00	69'380.80	45'717.80	0.00
<i>Total Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</i>	<i>319'093.10</i>	<i>372'642.28</i>	<i>105'254.74</i>	<i>51'705.56</i>
<i>Total Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</i>	<i>319'093.10</i>	<i>372'642.28</i>	<i>105'254.74</i>	<i>51'705.56</i>
Total Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	319'093.10	372'642.28	105'254.74	51'705.56
Total Eigenkapital	319'093.10	372'642.28	105'254.74	51'705.56
Total Passiven	319'093.10	392'715.43	125'327.89	51'705.56