

ERLÄUTERUNGEN

zu

ZIELEN

BUDGET 2020

RECHNUNG 2019



ZUM JAHRESABSCHLUSS 2019

DIE ERFOLGSRECHNUNG

Die markanteste Veränderung der Erfolgsrechnung Bioterra gegenüber Budget ergibt sich aus:

- Höherer Erlös aus Verkauf Waren (Gartenshop). Dafür stiegen die Aufwendungen für Materialeinkauf entsprechend an.
- Höhere Erlöse aus dem Verkauf von Einzelzeitschriften und Geschenkabos.
- Niedrigere Fördermittelerlöse, welche zur weiteren Finanzierung des Gartenkindprojektes eingeplant waren. Dies aufgrund der Verschiebung der Eröffnung der regionalen Gärten Westschweiz und Zürich.
- Niedrigere Spendenerlöse, was auf den veränderten Spendenbrief zurückzuführen ist.
- Der Personalaufwand war insbesondere für «Arbeitsleistungen Dritter» niedriger als budgetiert, da in diesem Jahr nicht alle regionalen Gärten eröffnet wurden.
- Die Portokosten stiegen im Verhältnis zur Umsatzsteigerung Shop an.
- Der Informatikaufwand ist niedriger, als im Budget geplant, da das Projekt Webseite als Investition zu werten ist, welche ab 2020 abgeschrieben wird.
- Der Projektfond wurde niedriger belastet.

DAS RESULTAT

Für das Jahr 2019 konnten Einnahmen von Fr. 2'412'977 – dies entspricht einem Plus von 10.6%, (Vorjahr Fr. 2'182'304) – und Ausgaben von Fr. 2'412'977 (Fr. 2'179'343) verbucht werden. Dies ergibt ein Ergebnis von minus Fr. 39'482.

Im Gesamtergebnis sind Sondereffekte enthalten, welche sich wie folgt auswirken:

- Ergebnisverbessernd:
 - Fr. 58'000 Informatikkosten für Projekt Webseite via Investitionsrechnung anstatt Erfolgsrechnung (Anlage im Bau)
 - Fr. 20'000 Auflösung aus Rückstellungen für Umzug
- Ergebnisverschlechternd:
 - Fr. -28'000 Bewertung aus Ferien- und Überzeitguthaben
 - Fr. -37'000 nicht genutzter Projektfond

Das um die Sondereffekte bereinigte Ergebnis beträgt Fr -52'382 und weicht damit Fr. -42'712 vom Budget (Fr. -9'668) ab.

Die Abweichungen begründen sich durch:

- Ca. Fr. 15'000 zusätzliche Informatikausgaben für Anpassungen am CRM System 4D
- Ca. Fr. 15'000 zusätzlicher Lohnaufwand wegen Mitarbeiterabsenzen (Krankheit)

- Ca. Fr. 12'000 niedriger Spendenerlöse

DER PROJEKTFONDS

Der Vorstand hat 2019 folgende Projekte mit Finanzierung via Projektfonds freigegeben:

NAME PROJEKT	DETAIL	FINANZIELLER RAHMEN	BEMERKUNGEN
Gurtengärtli	Anteil an Unterhalt (jährlich)	Fr. 5'000	Betrag ausgelöst Eingesetzt 2019: Fr. 5'000
Infotafeln für Gärten der Gartenkinder	Umsetzungsauftrag an GS erteilt	Fr. 23'000	Projektdauer: 2018-2019 Eingesetzt 2019: Fr. 15'000
Gartenkind – Projektunterstützung	Finanzieller Beitrag Bioterra für den Aufbau «Gartenkind»	Fr. 40'000	Betrag ausgelöst Eingesetzt 2019: Fr. 20'000
Kommunikation SRF Kampagne: Mehr Biodiversität in den Gärten	Projektkosten für Print und online Kommunikation (Flyer/Poster, Auftritt Website)	Fr. 21'000	Projektdauer: 2018-2020 Eingesetzt 2018: Fr. 4'440 Eingesetzt 2019: Fr. 14'500
Total		Fr. 89'000	

Saldo Projektfonds per 1.01.2019 Fr. 185'189
Entnahmen 2019 Fr. -54'500

Saldo Projektfonds per 31.12.2019 Fr. 130'689

DIE RÜCKSTELLUNGEN

Total Rückstellungen per 1.1.2019 Fr. 66'371
Auflösungen 2019 Fr. 60'371

Rückstellungen per 1.1.2020 Fr. 6'000

Restbetrag Rückstellung für allfällige Kosten, welche im Zusammenhang mit dem Umzug im Jahr 2020 anfallen werden.

ZIELE DES VEREINS BIOTERRA FÜR 2020

Der Vorstand hat folgende Schwerpunkte festgesetzt und die Geschäftsstelle beauftragt, ihre Tätigkeiten und Massnahmen so auszurichten, dass diese Ziele erfüllt werden.

ZIEL / BEZUG ZUR STRATEGIE	GEPLANTE TÄTIGKEITEN	MESSGRÖSSEN
Stabile Trägerschaft durch Steigerung der Mitgliedereinnahmen, Sponsoring und von Projekt-Tätigkeiten.	Durch aktives Marketing (vielseitige Mitgliederwerbung auf allen Stufen) wird die Anzahl Mitglieder leicht gesteigert (3%). Das Projektes Gartenkind baut das Angebot an Gartenerlebnissen in der ganzen Schweiz aus.	Nachhaltig gesicherte Finanzierung des Vereins Bioterra, insbesondere deren Projektfonds. Sieben regionale Gärten (d/f/i) sind in Betrieb. Davon einer in der Westschweiz und einer im Tessin. 60 Saisonkurse werden angeboten.
Bioterra-Mitglieder erhalten Wissen, Dienstleistungen, Orientierung u. a. via Zeitschrift und via digitale Medien.	Produktion von 7 attraktiven und qualitativ hochstehenden Ausgaben «Bioterra». Relaunch der Website. Bioterra präsentiert sich an verschiedenen Märkten und Messen. Erkennbarkeit Bioterra an Märkten wird erhöht. Bioterra-Reisen nach England, Italien, Potsdam/Berlin, an den Genfersee, zur Biogärtnerei Gaissmayer (D) und an den Pflanzenmarkt in Schoppenwihr (F). Mit Kooperationen und Partnerschaften mehr Wirkung erzielen.	Zeitschrift sichert ihre Stellung als das meistgelesene Gartenmagazin der Schweiz. Relaunch ist abgeschlossen. Teilnahme an Giardina, Wildeggen-Markt, Rietberg und Biomarché Zofingen. Abgabe Flyer «Mission B». Werbematerial «Bioterra» (Banner, Fahnen, stabile Tragtasche mit CI-Logo, Flyer, etc.) wird Regionalgruppen und Fachbetrieben zur Verfügung gestellt. Die Reisen bieten einen Mehrwert und werden von den Reisenden positiv beurteilt. Finanzielle Ergebnisse im Rahmen des Budgets. Die Kontakte zu verwandten Organisationen (VdGV, SFGV etc.) werden vertieft.
Zusammensetzung Vorstand.	Vakanzen Vorstand neu besetzen.	Vakanzen sind besetzt.

<p>Entwicklung Geschäftsstelle.</p>	<p>Die Kündigung des Geschäftsleiters abfedern. Die Gründe evaluieren und daraus die notwendigen Schlüsse ziehen.</p> <p>Neue Formen der GL denken und evaluieren.</p>	<p>Die Geschäftsstelle erledigt das operative Geschäft einwandfrei.</p>
<p>Aktive Regionalgruppen mit Kursen und weiteren Angeboten, mit einheitlichem Erscheinungsbild, Gewinnung von Neumitgliedern.</p>	<p>Unterstützung der Regionalgruppen (RG) bei der Nutzung der Website.</p> <p>Unterstützung der Tätigkeiten der Regionalgruppen-Leitenden.</p>	<p>Separater Bereich im Shop erleichtert das Bestellen.</p> <p>ERFA Treffen oder Austausch unter den RG-Gruppen.</p>
<p>Zielbild 2020 Fachbetriebe Naturgarten (FB NG) und Biogärtnereien (BG).</p>	<p>Die Bioterra Fachbetriebe bekannter machen als die Spezialisten für den Bio- und Naturgarten, eine dementsprechende Nachfrage nach ihren Leistungen generieren.</p> <p>Durch zielgerichtete Akquise steigt die Anzahl an Betrieben an.</p> <p>Bildungsangebote entwickeln und auf Bio- und Naturgarten ausrichten.</p>	<p>4 neue FB NG und 3 BG werden Mitglieder.</p> <p>Mitarbeit in der Gruppe Bildungsallianz «Grüne Berufe». Evaluation von Angeboten in Grund- und Weiterbildungsangeboten als Branchenverband.</p>

BUDGET 2020

ZUSAMMENFASSUNG BUDGET 2020

Total Aufwand gem. Budget	Fr. -2'463'523	(Vorjahr: Fr. -2'467'408)
Total Ertrag gem. Budget	Fr. 2'463'523	(Vorjahr: Fr. 2'457'740)
<hr/>		
Aufwandüberschuss	Fr. 0	(Vorjahr: Fr. - 9'668)

Für das Jahr 2020 gehen wir von einem ausgeglichenen Ergebnis aus. Das geplante Mitgliederwachstum beträgt 3%. Dies wird jedoch mit Mindereinnahmen im Bereich Fördermittel und Spenden kompensiert.

Des Weiteren wird das Budget mit Abschreibungen für EDV belastet, welche auf die Inbetriebnahme der neuen Webseite zurückzuführen sind.

Der Projektfond wird mit Fr. 60'530 belastet. Damit werden das Gartenkind (Fr. 36'322) die ÖGA (Fr. 15'670), die Überarbeitung des Kurleiterkurses (Fr. 6'038) und das Projekt Mission B (Fr. 2'500) finanziert.

BUDGET IM DETAIL

Bioterra Erfolgsrechnung			
	Budget 2020	Ist 2019	Budget 2019
Mitgliederbeiträge und Abonnemente			
3020 Verkauf Einzelzeitschriften	25 500	28 111	21 050
3022 Abonnemente Ausland	4 800	4 742	5 500
3024 Geschenk-Abonnement	58 000	63 585	58 000
3600 Mitgliederbeiträge/ inkl. Biog.	1 306 985	1 238 723	1 230 700
3601 Fachbetriebs-Beiträge	42 000	42 813	34 000
3602 Labelbeiträge	8 000	9 500	12 000
3620 Beiträge für Folgejahr	15 000	14 235	10 000
Total Mitgliederbeiträge und Abonnemente	1 460 285	1 401 709	1 371 250
Spenden und Beiträge			
3640 Spenden/ Sponsoring inkl. Sp	60 000	42 287	73 500
Total Spenden und Beiträge	60 000	42 287	73 500
Erlös Handelswaren und Dienstleistungen			
Handelsertrag			
3200 Leseringe	27 000	22 858	27 000
3210 Bücherverkauf	20 000	18 075	35 000
3220 Gartenartikel	104 500	124 523	94 500
3230 Verr. Versandkosten	18 000	17 084	15 000
Total	169 500	182 541	171 500
Dienstleistungsertrag			
3400 Führungen und Angebote	210 000	190 810	210 000
3410 Bodenproben	7 500	10 152	6 000
3420 Ertrag Kurse	22 000	46 373	49 000
3430 Ertrag Weiterbildung BG	500	3 115	0
3440 Ertrag Einführungskurse Garter	5 000	13 600	3 000
3450 Ertrag Gartenkind Kurse	0	0	0
3460 Ertrag Schulgärten	25 000	24 090	25 000
3480 Ertrag aus Dienstleistungen	0	9 890	5 000
Total	270 000	298 030	298 000
Total Erlös Handelswaren und Dienstleistungen	439 500	480 571	469 500
Inserateinnahmen			
3010 Inserate	139 000	140 744	135 000
3012 Beilagen	50 000	53 422	52 000
3030 Printprodukte	16 500	18 929	14 600
Total Inserateinnahmen	205 500	213 095	201 600
Übrige Einnahmen			
3660 Fördermittel	319 510	298 115	364 240
3680 Diverse Erträge	36 828	52 629	43 450
Total Übrige Einnahmen	356 338	350 744	407 690
Erlösminderungen			
6710 Debitorenverluste	-58 100	-72 830	-65 800
6720 Veränderung Delkredere	0	-2 600	0
Total Erlösminderungen	-58 100	-75 430	-65 800
Total Einnahmen	2 463 523	2 412 977	2 457 740

Materialaufwand			
Printprodukte			
4000 Druck- und Papierkosten	-225 800	-216 228	-215 704
4010 Beilagen Kosten	-10 000	-12 994	-11 000
4020 Provisionen	-46 800	-45 812	-46 500
4030 Grafik/Layout	-81 050	-80 996	-64 550
Total	-363 650	-356 031	-337 754
Handelswarenaufwand			
4200 Einkauf Leserangebote	0	0	0
4210 Einkauf Bücher	-15 000	-13 345	-26 250
4220 Einkauf Artikel	-75 000	-91 906	-67 500
4230 Einkauf Verpackungsmaterial	-5 000	-4 257	-7 500
4240 Einkauf Material Gartenkind/G	-10 500	-11 851	-14 150
4250 Einkauf Werkzeuge Gartenkinc	-4 450	-4 636	-3 850
4260 Einkauf Saatgut Gartenkind/Gl	-10 000	-7 284	-9 700
4270 Einführungskurse GK	-6 500	-8 699	-8 000
Total	-126 450	-141 977	-136 950
Dienstleistungsaufwand			
4400 Führungen und Angebote	-160 000	-148 925	-152 300
4410 Bodenproben	-6 000	-8 105	-5 100
4420 Aufwand Kurse	-1 200	-2 062	-13 900
4430 Weiterbildung Biogärtnereien	-4 000	-9 895	0
4440 Pacht Gartenkind	0	0	-400
4450 Gartenunterhalt Gartenkind	-2 000	-150	-4 700
Total	-173 200	-169 136	-176 400
Bestandesveränderungen			
4800 Bestandesveränderungen Prod	-2 000	-7 747	-2 000
4820 Bestandesveränderungen Han	2 000	2 940	3 000
Total	0	-4 807	1 000
Total Materialaufwand	-663 300	-671 951	-650 104
Personalaufwand			
Lohnaufwand			
5000 Löhne	-779 000	-954 872	-894 460
5001 Einzelentschädiger	-137 500	0	0
5004 Zivildienst	0	0	0
5006 Personalausleihung	0	0	0
5008 Taggelder EO, Sozialvers.	0	0	0
5009 Arbeitsleistungen Dritter	-183 093	-161 313	-260 370
5010 Krankentaggelder	0	13 748	0
5020 Rückerstattungen	0	0	0
Total	-1 099 593	-1 102 437	-1 154 830
Sozialversicherungsaufwand			
5070 AHV, IV, EO, ALV, PK	-128 370	-67 365	-113 940
5072 BVG	0	-42 396	0
5074 Unfallversicherung	0	-1 121	0
5076 Krankentaggeldversicherung	0	-9 666	0
Total	-128 370	-120 549	-113 940
Uebriger Personalaufwand			
5080 Personalbeschaffung	-2 000	-3 119	-2 000
5082 Aus- und Weiterbildung	-9 700	-660	-4 000
5089 übriger Personalaufwand	-7 200	-6 958	-7 000
Total	-18 900	-10 738	-13 000
Total Personalaufwand	-1 246 863	-1 233 723	-1 281 770

Raumaufwand			
6000 Miete	-51 600	-39 008	-34 500
6010 Miete Extern	-11 450	-3 454	-3 150
6020 Miete Lagerraum Gartenkind	-2 880	-2 925	-3 500
6030 Nebenkosten Heizung	-4 800	-5 533	-5 600
6032 Strom, Wasser, Abwasser, TV	-200	-3 915	-3 000
6040 Reinigung inkl. Material	-6 000	-499	-1 500
6050 Unterhalt	-500	-1 104	-600
Total Raumaufwand	-77 430	-56 437	-51 850
Versandkosten			
6513 Porti	-135 600	-135 943	-128 590
Total Versandkosten	-135 600	-135 943	-128 590
Finanzierungs- und Aktivitätsbeiträge			
6540 Finanzierungs- und Aktivitätsb	-81 000	-80 911	-83 100
Total Finanzierungs- und Aktivitätsbeiträge	-81 000	-80 911	-83 100
Sitzungen und Versammlungen			
5084 Spesen pauschal	-24 300	-19 725	-25 570
5086 Spesen effektiv	-22 180	-29 061	-22 400
6541 Delegiertenversammlung	-6 500	-6 057	-6 500
6550 Interne Tagungen	-28 500	-31 473	-28 000
Total Sitzungen und Versammlungen	-81 480	-86 315	-82 470
Büro- und Verwaltungsaufwand			
Unterhalt, Reparaturen			
6130 Büromobiliar	-500	0	-1 000
6132 Büromaschinen Unterhalt	-500	0	-600
Total	-1 000	0	-1 600
Verwaltungsaufwand			
6310 Geschäftsversicherung	-2 300	-2 021	-2 300
6500 Büromaterial	-4 250	-4 423	-3 400
6501 Drucksachen	-8 000	-8 032	-3 800
6502 Fotokopien	-11 500	-12 301	-9 900
6503 Fachliteratur	-550	-295	-530
6510 Telefon	-6 410	-7 996	-6 620
6520 Beiträge	-2 450	-2 012	-2 400
6530 Buchführungshonorare	0	0	0
6531 Unternehmensberatung	-2 000	-1 166	-1 100
6542 Revisionsstelle	-4 200	-3 631	-4 200
6701 Betreibungen	0	0	0
6790 Uebriger Betriebsaufwand	-3 000	-2 403	-4 000
Total	-44 660	-44 278	-38 250
Informatikaufwand			
6560 Miete Hardware	0	0	0
6570 Lizenzen, Gebühren	-23 220	-21 834	-18 070
6571 Wartung Hardware	0	0	0
6572 Wartung Software	-5 000	-4 792	-3 000
6573 Verbrauchsmaterial	-1 000	-899	-1 000
6574 Informatik Aufwand	-15 600	-22 381	-80 000
Total	-44 820	-49 907	-102 070
Total Büro- und Verwaltungsaufwand	-90 480	-94 185	-141 920

Werbung			
Spenden			
6521 Spendenmailing	0	0	0
Total	0	0	0
Werbeaufwand			
6600 Werbeinserate	-43 000	-35 270	-42 053
6604 Internet	-12 850	-16 729	-2 701
6610 Werbedrucksachen	-39 500	-51 027	-53 200
6621 Messen/Ausstellungen	-20 400	-10 744	-6 500
6640 Spesen/Kundengeschenke	-4 000	-3 447	-900
6670 Oeffentlichkeitsarbeit	-5 000	-8 267	-5 000
6672 Prix Bio	0	0	0
6680 Marketingberatung	0	0	-1 000
Total	-124 750	-125 483	-111 354
Total Werbung	-124 750	-125 483	-111 354
Veränderung Projektfonds			
6860 Entnahme aus Projektfonds	60 530	54 500	90 560
6870 Entnahme aus Eigenkapital	0	0	0
Total Veränderung Projektfonds	60 530	54 500	90 560
Abschreibungen			
6920 Abschreibungen auf Büromasc	0	-8 198	0
6921 Abschreibungen auf Mobilien	-600	-2 051	-600
6922 Abschreibungen auf EDV	-15 000	-7 033	-3 000
6924 Abschreibungen auf Werkzeug	-5 000	-598	-20 000
Total Abschreibungen	-20 600	-17 880	-23 600
Finanzerfolg			
Finanzaufwand			
6800 Zinsaufwand	0	-94	-10
6810 Einlage in Projektfonds	0	0	0
6840 Bank-, PC-Spesen	-2 500	-2 308	-3 500
6842 Kursverluste	-150	-169	-200
Total	-2 650	-2 571	-3 710
Finanzertrag			
6850 Zinserträge	100	41	500
6852 Kursgewinne	0	0	0
Total	100	41	500
Total Finanzerfolg	-2 550	-2 530	-3 210
Ausserordentlicher Erfolg			
8000 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
8010 Ausserordentlicher Aufwand	0	-1 600	0
Total Ausserordentlicher Erfolg	0	-1 600	0
Total Ausgaben	-2 463 523	-2 452 459	-2 467 408
Ergebnis	0	-39 482	-9 668