

ERLÄUTERUNGEN

zu

ZIELEN

BUDGET 2022

RECHNUNG 2021



ZUM JAHRESABSCHLUSS 2021

DIE ERFOLGSRECHNUNG

Der Nettoerlös steigt gegenüber Budget um Fr. 169k. Die Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Höhere Erlöse (Fr. +12k) aus Mitgliederbeiträgen, Abonnements und dem Verkauf von Einzelzeitschriften am Kiosk.
- Niedrigere Spendeneinnahmen (Fr. -15k) via Spendenbrief und Onlinespenden.
- Höhere Erlöse aus Inserate-Einnahmen (Fr. +44k).
- Höhere übrige Einnahmen (Fr. +123k) aus Fördermitteln

Die Aufwände steigen gegenüber Budget um Fr. 159k. Die Abweichungen sind auf folgende Punkte zurückzuführen:

- Niedrigere Materialkosten (Fr. - 40k)
- Höherer Personalaufwand (Fr. +70k), welche zum grössten Teil auf zusätzliche Arbeitsleistungen Dritter zurückzuführen ist, welche aufgrund der Arbeiten im Garten am Bach entstanden sind.
- Höhere Versandkosten (Fr. +15k)
- Höherer Büro- und Verwaltungsaufwand (Fr. +81k), welcher auf die Rückstellung für den Plattform Upgrade (+35k CHF), die Kosten des Strategieprozesses (Fr. +20k) und ausserplanmässige Kosten für Buchhaltung aufgrund von Krankheitsvertretung (Fr. +16k) zurückzuführen sind.
- Niedrigere Ausgaben für Werbung (Fr. -7k)
- Niedrigere Entnahme aus Projektfond Fr. (+40k)

DAS RESULTAT

Für das Jahr 2021 konnten Einnahmen von Fr. 2'620'899.– (Vorjahr: Fr. 2'344'020.–) und Ausgaben von Fr. 2'616'352.– (Vorjahr: Fr. 2'337'925.–) verbucht werden. Dies ergibt ein Ergebnis von plus Fr. 4'547.–. Die Abweichung zum Budget beträgt Fr. +10'187. –.

PROJEKTFONDS

Der Vorstand hat folgende Projekte mit Finanzierung via Projektfonds freigegeben:

PROJEKT	DETAIL	FINANZIELLER RAHMEN	BEMERKUNGEN
Gurtengärtli	Anteil an Unterhalt (jährlich)	Fr. 10'000	Projektdauer bis 2022 Entnahme im 2021: Fr. 10'000 Verbindlichkeit für 2022: Fr. 5'000
Infotafeln für Gärten der Gartenkinder	Umsetzungsauftrag an GS erteilt	Fr. 8'000	Entnahme im 2021: Fr. 8'000
Gartenkind – Projektunterstützung	Finanzieller Beitrag Bioterra für den Aufbau «Gartenkind»	Fr. 60'000	Entnahme im 2021: Fr. 60'000.
Total		Fr. 78'000	

Saldo Projektfonds per 1.1.2021 Fr. 124'650
Entnahmen 2021 Fr. -78'000

Saldo Projektfonds per 31.12.2021 Fr. 46'650
Reservierte Projektfonds-Finanzierungen:
Gurtengärtli 2022 Fr. 5'000
Lehrgang Kursleitende Bioterra Fr. 8'000
Digitale Transformation Fr. 30'000
Total frei verfügbare Projektfonds Fr. 3'650

DIE RÜCKSTELLUNGEN

Total Rückstellungen per 1.1.2021¹ Fr. 10'000
Auflösungen 2021 Fr. 10'000
Bildung Rückstellungen 2021 Fr. 48'300

Rückstellungen per 1.1.2022 Fr. 48'300

FÖRDERMITTEL GARTENKIND/GURTENGÄRTLTI

Die Fördermittel für das Gartenkind und Gurtengärtli sind in der Bilanz neu als «Zweckgebundene Reserven» aufgeführt. Die Bildung der Reserven werden neu in der Jahresrechnung separat unter dem Konto «Bildung zweckgebunden Reserven» ausgewiesen.

¹ Details zu den Rückstellungen per 1.1.2021 sind den Erläuterungen zum Geschäftsbericht 2020 zu entnehmen.

Ziele des Vereins für 2022

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

ZIEL / BEZUG ZUR STRATEGIE	GEPLANTE TÄTIGKEITEN	MESSGRÖSSEN
Strategische, organisatorische und technologische Aspekte der digitalen Transformation der Geschäftsstelle entwickeln und umsetzen.	Die digitale Strategie formulieren planen und die ersten Schritte zur Digitalisierung realisieren.	Zwei Projekte sind 2022 umgesetzt.
Der Standort und die Infrastrukturen der Geschäftsstelle sind den Bedürfnissen und neuen Arbeitsformen angepasst	Coworking-Möglichkeiten prüfen Kosten/Nutzen Kalkulation	Neuer Standort zu günstigeren Konditionen ist bezogen
Die selbstverwaltete Organisation der Geschäftsstelle trägt zur Mitarbeitenden- sowie zur Kundenzufriedenheit bei.	Abläufe, Zuständigkeiten und Interaktionen sind definiert.	Die Geschäftsstelle wird als zuverlässige Dienstleisterin wahrgenommen.
Das Projekt Gartenkind ist fixer Teil der Bioterra-Aktivitäten und dessen Finanzierung mittelfristig gesichert	Angebote Saisonkurse und offene Nachmittage werden wegen dem Corona bedingten reduzierten Betrieb von 2020/2021 wieder uneingeschränkt angeboten	Teilnehmerzahlen erreichen wieder Stand von 2019
Fachbetriebe Naturgarten und Biogärtnereien	Prüfungskommission Fachbetriebe Naturgarten: Überprüfen der Richtlinien und Prozesse für das Zertifikat «Fachbetrieb Bioterra».	Richtlinien und Aufnahmeverfahren sind überprüft und weiterentwickelt, die Qualitätsstandards definiert.
Aktive Regionalgruppen mit Kursen und weiteren Angeboten.	Unterstützung der Regionalgruppen-Leitenden in ihren Kurstätigkeiten.	Regionalgruppen-Leitende sind mit Dienstleistungen zufrieden.
Die Veranstaltungen anlässlich des 75-Jahre-Jubliäums von Bioterra fördern den Zusammenhalt und festigen die Vision des biologischen und naturnahen Gärtnerns nach innen und nach aussen	Bioterra wird als starke und relevante Organisation im biologisch naturnahen Gärtnerns wahrgenommen	Medienberichte in regionalen und überregionalen Tageszeiten und Newsformaten

BUDGET 2022

ZUSAMMENFASSUNG BUDGET 2022

Total Aufwand gem. Budget	Fr. -2'727'641	(Vorjahr: Fr. -2'457'797)
Total Ertrag gem. Budget	Fr. 2'728'237	(Vorjahr: Fr. 2'452'157)
<hr/>		
Gewinn	Fr. 596	(Vorjahr: Fr. -5'640)

Für das Jahr 2022 gehen wir von einem Gewinn von 596 CHF aus.

Für die Digitalisierung und Prozessoptimierung (Zahlungs- und Rechnungsprozesse) werden weitere Mittel eingeplant. Alle einnahmegenerierenden Prozesse werden vorrangig behandelt. Die Webseite wird im Budgetjahr 2022 weiter ausgebaut und verbessert. Die Wiederaufnahme des Reiseprogramms führt dazu, dass die Kosten im Vergleich zum Vorjahr steigen. Weitere Kostensteigerungen werden bei den Portokosten erwartet.

Ertragsseitig rechnen wir wieder mit den Einnahmen aus dem Reiseprogramm. Das Mitgliederwachstum wird mit 3% veranschlagt. Ebenfalls erwarten wir ein leichtes Wachstum im Anzeigen und Beilagengeschäft.

BUDGET IM DETAIL

	Budget 2022	Ist 2021	Budget 2021
MITGLIEDERBEITRÄGE UND ABONNEMENTE			
3020 Verkauf Einzelzeitschriften	40'050	38'145	36'000
3022 Abonnemente Ausland	4'300	4'645	5'000
3024 Geschenk-Abonnement	80'000	87'854	66'000
3600 Mitgliederbeiträge/ inkl. Biogärtner:innen	1'405'873	1'371'088	1'364'756
3601 Fachbetriebs-Beiträge	34'000	33'899	44'000
3602 Labelbeiträge	12'600	12'600	12'400
3620 Beiträge für Folgejahr	6'200	6'900	15'170
Total Mitgliederbeiträge und Abonnemente	1'583'023	1'555'131	1'543'326
SPENDEN UND BEITRÄGE			
3640 Spenden	75'900	80'320	95'000
Total Spenden und Beiträge	75'900	80'320	95'000
ERLÖS HANDELSWAREN UND DIENSTLEISTUNGEN			
HANDELSERTRAG			
3200 Leserangebote	22'000	30'917	26'500
3210 Bücherverkauf	22'200	25'555	19'500
3220 Gartenartikel	109'700	119'145	160'150
3230 Verrechnung Versandkosten	25'000	25'663	50'000
3240 Verrechnung Porti an Fachbetriebe BG	30'100	28'102	-
Total	209'000	229'382	256'150
DIENSTLEISTUNGSERTRAG			
3400 Führungen und Angebote	195'000	2'320	-
3410 Bodenproben	9'600	11'412	10'400
3411 Bodenprobeunterlagen	300	418	-
3420 Ertrag Kurse	22'800	50'468	46'802
3430 Ertrag Weiterbildung BG	510	1'765	450
3440 Ertrag Einführungskurse Gartenkind	27'000	25'221	5'000
3460 Ertrag Schulgärten	27'000	23'516	25'000
3480 Ertrag aus Dienstleistungen	-	-	-
Total	282'210	115'120	87'652
Total Erlös Handelswaren und Dienstleistungen	491'210	344'502	343'802
INSERATE-EINNAHMEN			
3010 Inserate	159'500	157'803	140'080
3012 Beilagen	75'000	73'097	43'400
3030 Printprodukte	16'150	18'962	22'000
Total Inserate-Einnahmen	250'650	249'862	205'480

ÜBRIGE EINNAHMEN				
3660	Fördermittel	345'634	357'290	278'718
3661	KJFG - Finanzhilfen	-	73'781	-
3680	Diverse Erträge	43'350	3'840	33'531
Total Übrige Einnahmen		388'984	434'911	312'249
ERLÖSMINDERUNGEN				
6710	Debitorenverluste	-61'530	-76'427	-57'700
6720	Veränderung Delkredere	-	32'600	10'000
Total Erlösminderungen		-61'530	-43'827	-47'700
TOTAL EINNAHMEN		2'728'237	2'620'899	2'452'157
MATERIALAUFWAND				
PRINTPRODUKTE				
4000	Druck- und Papierkosten	-245'200	-241'876	-246'200
4010	Beilagen Kosten	-8'000	-8'041	-8'600
4020	Provisionen	-55'500	-56'026	-46'860
4030	Grafik/Layout	-79'550	-78'664	-80'700
Total		-388'250	-384'607	-382'360
HANDELSWARENAUFWAND				
4210	Einkauf Bücher	-12'200	-12'464	-12'500
4220	Einkauf Artikel	-40'000	-44'454	-110'000
4230	Einkauf Verpackungsmaterial	-3'800	-4'266	-4'000
4240	Einkauf Material Gartenkind/Gurtengärtli	-9'353	-6'481	-10'453
4250	Einkauf Werkzeuge Gartenkind/Gurtengärtli	-5'850	-1'860	-5'700
4260	Einkauf Saatgut Gartenkind/Gurtengärtli	-10'080	-9'547	-8'380
4270	Einführungskurse GK	-8'000	-7'019	-8'000
Total		-89'283	-86'091	-159'033
DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
4400	Führungen und Angebote	149'500	-5'296	3'692
4410	Bodenproben	-9'400	-7'338	-8'600
4420	Aufwand Kurse	-2'100	-250	-600
4430	Weiterbildung Biogärtner:innen	-400	-3'678	-400
4440	Pacht Gartenkind	-7'500	-	-
4450	Gartenunterhalt Gartenkind	-2'000	-	-2'000
Total		-170'900	-16'562	-7'908
BESTANDESVERÄNDERUNGEN				
4800	Bestandsveränderungen Produktion	500	1'284	500
4820	Bestandsveränderungen Handelswaren	1'000	-23'519	-
Total		1'500	-22'235	500
Total Materialaufwand		-646'933	-509'495	-548'801

PERSONALAUFWAND				
LOHNAUFWAND				
5000	Löhne	-842'179	-844'136	-833'444
5001	Einzelentschädiger	-128'100	-152'206	-126'177
5004	Zivildienst	-	-	-15'000
5006	Taggelder, Sozialvers.	-	134	-
5007	Arbeitsleistungen Dritter - Bilder	-55'000	-56'197	-55'000
5008	Arbeitsleistungen Dritter - Texte	-41'640	-41'810	-52'000
5009	Arbeitsleistungen Dritter	-121'340	-193'353	-112'475
5010	Krankentaggelder	-	28'953	-
5020	Rückerstattungen	-	-	-
	Total	-1'188'259	-1'258'615	-1'194'096
SOZIALVERSICHERUNGS-AUFWAND				
5060- 5076	AHV, IV, EO, ALV, UVG, KTG, BVG	-128'201	-129'148	-119'816
	Total	-128'201	-129'148	-119'816
ÜBRIGER PERSONALAUFWAND				
5080	Personalbeschaffung	-1'500	-2'700	-1'400
5082	Aus- und Weiterbildung	-4'700	-3'704	-10'500
5089	übriger Personalaufwand	-1'000	-1'784	-1'080
	Total	-7'200	-8'188	-12'980
	Total Personalaufwand	-1'323'660	-1'395'951	-1'326'892
RAUMAUFWAND				
6000	Miete	-42'000	-52'020	-53'610
6010	Miete Extern	-17'550	-19'616	-18'300
6020	Miete Lagerraum Gartenkind	-	-	-
6030	Nebenkosten Heizung	-5'300	-5'294	-4'800
6032	Strom, Wasser, Abwasser, TV	-1'300	-1'226	-1'550
6040	Reinigung inkl. Material	-5'700	-5'835	-5'640
6050	Unterhalt	-200	-85	-500
	Total Raumaufwand	-72'050	-84'076	-84'400
VERSANDKOSTEN				
6513	Porti	-152'155	-180'131	-174'245
6514	Porti für Fachbetriebe BG	-30'130	-28'136	-
	Total Versandkosten	-182'285	-188'826	-174'245
FINANZIERUNGS- UND AKTIVITÄTSBEITRÄGE				
6540	Finanzierungs- und Aktivitätsbeiträge	-90'400	-89'783	-90'000
	Total Finanzierungs- und Aktivitätsbeiträge	-90'400	-89'783	-90'000

SITZUNGEN UND VERSAMMLUNGEN				
5084	Spesen pauschal	-33'651	-32'514	-29'200
5086	Spesen effektiv	-26'670	-24'129	-22'580
6541	Delegiertenversammlung	-4'000	-	-3'500
6550	Interne Tagungen	-24'500	-4'033	-3'000
Total Sitzungen und Versammlungen		-88'821	-60'676	-58'280
BÜRO- UND VERWALTUNGSaufWAND				
UNTERHALT, REPARATUREN				
6130	Büromobiliar	-	-	-
6132	Büromaschinen Unterhalt	-	-	-
Total		-	-	-
VERWALTUNGSaufWAND				
6310	Geschäftsversicherung	-1'900	-1'672	-1'803
6500	Büromaterial	-3'500	-3'121	-5'860
6501	Drucksachen	-13'000	-16'151	-12'560
6502	Fotokopien	-9'000	-9'205	-12'000
6503	Fachliteratur	-160	-238	-250
6510	Telefon	-10'160	-7'512	-8'160
6520	Beiträge	-4'730	-4'563	-2'070
6530	Buchführungshonorare	-8'000	-15'481	-
6531	Unternehmensberatung	-2'000	-27'353	-5'000
6542	Revisionsstelle	-4'000	-3'624	-3'631
6701	Betreibungen	-	-	-
6790	Übriger Betriebsaufwand	-27'049	3'595	-2'250
Total		-83'499	-92'515	-53'584
INFORMATIKaufWAND				
6560	Miete Hardware	-	-	-
6570	Lizenzen, Gebühren	-30'135	-34'636	-28'500
6571	Wartung Hardware	-	-	-
6572	Wartung Software	-	-	-
6573	Verbrauchsmaterial	-400	-476	-1'000
6574	Informatik Aufwand	-20'000	-83'530	-47'250
6580	Prozessmanagement (neue Zahlungsmethoden)	-12'000	-	-
6581	Neue Technologien	-	-	-
6582	Daten & Cloud	-7'000	-	-
6583	Upgrade	-45'000	-	-
6584	Wartung und Support	-16'121	-	-
6585	Entwicklung	-30'000	-	-
Total		-160'656	-118'642	-76'750
Total Büro- und Verwaltungsaufwand		-244'155	-211'157	-130'334

WERBUNG				
SPENDENAUFWAND				
6521	Spendenmailing	-	-	-
	Total	-	-	-
WERBEAUFWAND				
6600	Werbeinserate	-24'800	-27'669	-49'400
6604	Internet	-3'818	-2'673	-7'340
6610	Werbedrucksachen	-49'970	-30'487	-19'050
6621	Messen/Ausstellungen	-	-3'177	-3'377
6640	Spesen/Kundengeschenke	-6'590	-5'372	-5'440
6670	Öffentlichkeitsarbeit	-4'800	-13'069	-4'719
6672	Prix Bio	-	-	-
6680	Marketingberatung	-	-	-
	Total	-89'978	-82'447	-89'326
	Total Werbung	-89'978	-82'447	-89'326
VERÄNDERUNG FONDS				
6860	Entnahme aus Projektfonds	43'000	78'000	78'000
6865	Bildung zweckgebundene Reserven	-	-40'000	-
6870	Entnahme aus Eigenkapital	-	-	-
	Total Veränderung Fonds	43'000	38'000	78'000
ABSCHREIBUNGEN				
6920	Abschreibungen auf Büromaschinen	-600	-738	-730
6921	Abschreibungen auf Mobilien	-800	-1'000	-1'000
6922	Abschreibungen auf EDV	-1'500	-5'163	-2'650
6924	Abschreibungen auf Werkzeuge	-	-180	-5'000
6925	Abschreibungen auf Website	-21'999	-21'999	-21'999
	Total Abschreibungen	-24'899	-29'080	-31'379
FINANZERFOLG				
FINANZAUFWAND				
6800	Zinsaufwand	-500	-334	-200
6810	Einlage in Projektfonds	-	-	-
6840	Bank-, PC-Spesen	-7'000	-3'550	-1'950
6842	Kursverluste	-	-27	-30
	Total	-7'500	-3'911	-2'180
FINANZERTRAG				
6850	Zinserträge	40	1'041	40
6852	Kursgewinne	-	9	-
	Total	40	1'050	40
	Total Finanzerfolg	-7'460	-2'861	-2'140

AUSSERORDENTLICHER ERFOLG				
8000	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
8010	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Total Ausserordentlicher Erfolg		-	-	-
TOTAL AUSGABEN		-2'727'641	-2'616'352	-2'457'797
ERGEBNIS		596	4'547	-5'640