

Kommentar zum Antrag Budget VZGV 2025

VZGV Geschäftsstelle
Mainaustrasse 30
Postfach
8034 Zürich
Telefon 044 388 71 88
Telefax 044 388 71 80
www.vzgv.ch
sekretariat@vzgv.ch

1. Allgemeine Erläuterungen

Im Budget 2025 sind folgende grundsätzlichen Anpassungen erfolgt:

- Die Kostenrechnungen zwischen LeKo und LRO (lokale/regionale Organisation ov-ap) sind erstmals vollumfänglich aufgeteilt. Die LRO umfasst alle Aufgaben des VZGV als Umsetzungsorganisation von ov-ap. Die LEKO umfasst die weiteren Leistungen und Angebote des VZGV in der Grundbildung. Die üK-Subventionen des BBT sind ausschliesslich für die LRO zu verwenden. Ein Minus (Budget 2025: rund CHF 34'500) innerhalb der LRO-relevanten Kostenstellen (üK, QV, Schulungen; nach Umlage) wird über den LeKo-Fonds getragen. Ein Überschuss würde in einem separaten LRO-Fonds geäufnet.
- Im Budget 2024 ist eine Entnahme von CHF 60'000 aus dem Projekt-Fonds vorgesehen, was das budgetierte Ergebnis von CHF -35'055 entsprechend verbessert. Die definitive Fondsentnahme wird erst im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss festgelegt.
- Die Gemeindebeiträge auf der Kostenstelle Verein enthalten gemäss Beschluss der Mitgliederversammlung vom November 2022 zum Projekt Fachkräftemangel 2024 weiterhin befristet bis 2027 CHF 66'000.

2. Bemerkungen zu einzelnen Kostenstellen

2.1 Verein

Unter Projekte sind folgende Aufwände budgetiert:

- Betriebsphase Projekt Fachkräftemangel: CHF 66'000
- Begleitung der Arbeiten durch die Geschäftsstelle: CH 10'000
- Koordination der AG Fachkräftemangel (Gemeinden 2030): CHF 10'000
- Projektinitialisierung Governance Gemeinden: CHF 5'000

Wesentliche Abweichungen im Budget 2025:

- Mehrwertsteuer (netto): CHF 20'000

2.2 Fachsektionen Gemeindeschreiber/in und FaBU

Unter Projekte sind folgende Aufwände budgetiert:

- Keine

Wesentliche Abweichungen im Budget 2025:

- Anlass zum 15-Jahre-Jubiläum der Fachsektion Bau und Umwelt: CHF 20'000

2.3 Fachsektion ICT

Unter Projekte sind folgende Aufwände budgetiert:

- div. Kleinprojekte: CHF 10'000

Wesentliche Abweichungen im Budget 2025:

- Keine

2.4 LEKO/LRO

Unter Projekte sind folgende Aufwände budgetiert:

- Neuauflage und Weiterführung Kampagne Lernende: CHF 20'000
- Überarbeitung Lehrmittel: CHF 20'000 (1/2 Anteil mit Verlag)
- Ressortprojekt/Visionday: CHF 10'000
- Überarbeitung Qualistar: CHF 5'000
- div. Kleinprojekte: CHF 5'000

Wesentliche Abweichungen im Budget 2025:

- Tieferer Raumkosten infolge weniger physische üK: CHF 23'000
- Höherer Beitrag an ov-ap-Extranet: CHF 27'000
- Wegfall der Projektaufgaben BiVo 2023 bei Geschäftsstelle: CHF 20'000

2.5 Bildung

Unter Projekte sind folgende Aufwände budgetiert:

- Keine

Wesentliche Abweichungen im Budget 2025:

- Erhöhung Kursgebühreneinnahmen ans Niveau 2023/2024: CHF 217'000
- Höhere Raumkosten aufgrund externer Kursräume: CHF 22'000
- Höhere Referentenkosten durch Erweiterung Kursangebot: CHF 15'000

2.6 Verlag

Unter Projekte sind folgende Aufwände budgetiert:

- Überarbeitung Lehrmittel: CHF 20'000 (1/2 Anteil mit LeKo)

Wesentliche Abweichungen im Budget 2025:

- Unterstützung durch Geschäftsstelle bei Neuausrichtung: CHF 5'000

3. Gesamtergebnis

Das Budget schliesst mit einem leicht negativen Ergebnis von CHF 18'523 ab bei Fondseinlagen/-entnahmen von insgesamt CHF 128'823 und einer budgetierten Dividende der Federas Beratung AG von CHF 50'000.

Generelles Ziel ist ein ausgeglichener Haushalt über 6 Jahre. Das möglichst ausgeglichene Ergebnis im Budget 2025 ist notwendig, damit eine ausgeglichene Rechnung über 6 Jahre eingehalten werden kann. Der Spielraum besteht darin, dass für das Jahr 2025 bislang keine Entnahme aus dem Projektfonds vorgesehen

ist.

Ergebnis über 6 Jahre	JR 22	JR 23	B 24	B 25	Plan 26	Plan 27	6 Jahre
Abschluss ohne Projekte				22'477	107'500	203'500	
geplante Projekte über ER			177'500	91'000	35'000	76'000	
geplante Projekte über Fonds			60'000				
Gesamtergebnis exkl. Dividende	-184'460	-75'828	38'673	-68'523	72'500	127'500	-15'023
Gesamtergebnis inkl. Dividende	15'540	-25'828	63'673	-18'523	97'500	152'500	47'477

4. Auswirkungen auf Fonds und Eigenkapital

Das Budget 2025 wirkt sich folgendermassen auf Fondsbestände und Eigenkapital aus:

	Stand Ende 2023	Stand Ende 2025
Autorenfonds	22'190	-3'944
Stand Bildungsfonds	268'095	430'287
Stand Lehrlingsfonds	21'097	-1'875
Stand ICT-Fonds	45'490	35'491
Stand Projektfonds	100'000	40'000
Stand Eigenkapital	299'992	246'414

16. September 2025