Budget 2023
(ÜK-Rechnung neu in Vereinsrechnung integriert)

		ER 2022		Budget
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	**Fr.**	**271'491.55**	**Fr.**	**278'614.00**
Vereinserträge	**Fr.**	**26'865.00**	**Fr.**	**43'950.00**
3000 Jahresbeiträge	Fr.	21'075.00	Fr.	21'950.00
3020 Seminare	Fr.	5'790.00	Fr.	-
3030 Kurse Reform	Fr.	-	Fr.	22'000.00
Kursertrag	**Fr.**	**221'949.20**	**Fr.**	**208'884.00**
ÜK Kaufleute EFZ	*Fr.*	*196'810.00*	*Fr.*	*183'764.00*
3100 ÜK Beiträge EFZ	Fr.	135'290.00	Fr.	119'500.00
3150 Lehrbetriebsbeiträge EFZ	Fr.	29'280.00	Fr.	31'520.00
3180 ÜK Subventionen EFZ	Fr.	32'240.00	Fr.	32'744.00
ÜK Büroassistent/in EBA	*Fr.*	*24'400.00*	*Fr.*	*25'120.00*
3200 ÜK-Beiträge EBA	Fr.	14'500.00	Fr.	16'340.00
3250 Lehrbetriebsbeiträge EBA	Fr.	5'280.00	Fr.	4'080.00
3280 ÜK-Subventionen EBA	Fr.	4'620.00	Fr.	4'700.00
3300 Übriger Ertrag	Fr.	739.20	Fr.	-
Qualifikationsverfahren	**Fr.**	**22'677.35**	**Fr.**	**25'780.00**
3400 QV-Beiträge Lehrbetriebe	Fr.	14'660.00	Fr.	17'680.00
3410 QV-Beiträge Kanton	Fr.	8'017.35	Fr.	8'100.00

		ER 2022		Budget
Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie	**Fr.**	**-104'805.15**	**Fr.**	**-119'710.00**
Vereinsaufwand	**Fr.**	**-4'707.55**	**Fr.**	**-22'500.00**
4000 Mitgliederversammlung	Fr.	-467.65	Fr.	-500.00
4010 Anlässe	Fr.	65.00	Fr.	-
4020 Seminare	Fr.	-4'304.90	Fr.	-
4030 Kurse Reform	Fr.	-	Fr.	-22'000.00
Kursaufwand	**Fr.**	**-78'742.90**	**Fr.**	**-75'840.00**
Kaufleute EFZ	*Fr.*	*-68'362.30*	*Fr.*	*-66'770.00*
4100 Unterrichtsräume EFZ	Fr.	-19'075.00	Fr.	-19'600.00
4110 Unterrichtsmaterial EFZ	Fr.	-10'152.30	Fr.	-4'000.00
4150 Lehrbetriebsbeiträge igkg.ch EFZ	Fr.	-28'160.00	Fr.	-31'520.00
4160 Beiträge igkg.ch EFZ	Fr.	-2'915.00	Fr.	-2'970.00
4180 Weiterleitung Subventionen EFZ	Fr.	-6'840.00	Fr.	-7'880.00
4190 Nachhol-ÜK ausserkantonal EFZ	Fr.	-1'220.00	Fr.	-800.00
Büroassistent/in EBA	*Fr.*	*-10'380.60*	*Fr.*	*-9'070.00*
4200 Unterrichtsräume EBA	Fr.	-2'100.00	Fr.	-2'100.00
4210 Unterrichtsmaterial EBA	Fr.	-1'438.60	Fr.	-1'200.00
4250 Lehrbetriebsbeiträge igkg.ch EBA	Fr.	-5'280.00	Fr.	-4'080.00
4260 Beiträge igkg.ch EBA	Fr.	-242.00	Fr.	-190.00
4280 Weiterleitung Subventionen EBA	Fr.	-1'320.00	Fr.	-1'020.00
4290 Nachhol-ÜK ausserkantonal EBA	Fr.	-	Fr.	-480.00
Qualifikationsverfahren	**Fr.**	**-21'354.70**	**Fr.**	**-21'370.00**
4400 Räumlichkeiten	Fr.	-5'698.10	Fr.	-5'670.00
4410 Material/Kopien/Porti	Fr.	-873.05	Fr.	-200.00
4420 Organisation/Durchführung	Fr.	-13'753.60	Fr.	-13'000.00
4430 Diverse QV-Kosten	Fr.	-1'029.95	Fr.	-2'500.00
BE1 Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand (DB 1)	*Fr.*	*166'686.40*	*Fr.*	*158'904.00*
Personalaufwand	**Fr.**	**-81'081.30**	**Fr.**	**-92'410.00**
Lohnaufwand	**Fr.**	**-71'650.00**	**Fr.**	**-73'550.00**
5000 Löhne Verein	Fr.	-2'650.00	Fr.	-2'800.00
5100 Löhne EFZ	Fr.	-63'470.00	Fr.	-64'000.00
5200 Löhne EBA	Fr.	-5'530.00	Fr.	-6'750.00
Sozialversicherungsaufwand	**Fr.**	**-5'776.50**	**Fr.**	**-5'960.00**
5700 AHV, IV, EO, ALV	Fr.	-5'563.60	Fr.	-4'650.00
5710 FAK	Fr.	-45.50	Fr.	-1'100.00
5730 Unfallversicherung	Fr.	-167.40	Fr.	-210.00
Übriger Personalaufwand	**Fr.**	**-3'654.80**	**Fr.**	**-12'900.00**
5810 Aus-/Weiterbildung	Fr.	-	Fr.	-9'000.00
5820 Spesen	Fr.	-3'654.80	Fr.	-3'900.00
BE2 Bruttoergebnis nach Personalaufwand (DB 2)	*Fr.*	*85'605.10*	*Fr.*	*66'494.00*

		ER 2022		Budget
Sonstiger Betriebsaufwand	**Fr.**	**-68'703.10**	**Fr.**	**-63'572.80**
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	**Fr.**	**-168.00**	**Fr.**	**-170.00**
6310 Betriebshaftpflicht	Fr.	-168.00	Fr.	-170.00
Verwaltungs- und Informatkaufwand inkl. Leasing	**Fr.**	**-68'535.10**	**Fr.**	**-63'402.80**
6500 Büromaterial	Fr.	-1'341.50	Fr.	-1'000.00
6510 Telefon	Fr.	-323.00	Fr.	-260.00
6512 Internet	Fr.	-351.60	Fr.	-500.00
6513 Porti	Fr.	-848.45	Fr.	-800.00
6530 Sekretariat	Fr.	-56'542.80	Fr.	-56'542.80
6542 Aufwand Revisionsstelle	Fr.	-1'965.40	Fr.	-1'800.00
6571 Software	Fr.	-7'162.35	Fr.	-2'500.00
BEG1 Betr. Ergebnis vor Abschr./Wertberich./Finanzerfolg und Steuern (EBITDA)	*Fr.*	*16'902.00*	*Fr.*	*2'921.20*
BEG2 Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT)	*Fr.*	*16'902.00*	*Fr.*	*2'921.20*
Finanzaufwand und Finanzertrag	**Fr.**	**-132.68**	**Fr.**	**-120.00**
Finanzaufwand	**Fr.**	**-132.68**	**Fr.**	**-120.00**
6940 Spesen PC-/Bankkonti	Fr.	-132.68	Fr.	-120.00
BEG3 Betriebliches Ergebnis vor Steuern	*Fr.*	*16'769.32*	*Fr.*	*2'801.20*
A.o. Aufwand und Ertrag	**Fr.**	**3'277.95**	**Fr.**	**-**
8500 Ausserord. Aufwand	Fr.	-222.05		
8510 Ausserord. Ertrag	Fr.	3'500.00	Fr.	-
BEG4 Jahresgewinn oder Jahresverlust vor Steuern (EBT)	*Fr.*	*20'047.27*	*Fr.*	*2'801.20*
Gewinn (Profit)	**Fr.**	**20'047.27**	**Fr.**	**2'801.20**