

Kommentar zur Erfolgsrechnung 2020

Allgemeine Bemerkungen

Nach der Verfügung des ersten Lockdowns am 14.03.2020 und den nur spärlichen Lockerungen während dem ganzen Jahr war die Durchführung der gewohnten und budgetierten Anlässe unmöglich bzw. mussten umorganisiert und virtualisiert werden. Die Kosten für diese Aktivitäten fielen anders an oder entstanden gar nicht. Abweichungen vom Budget von weniger als CHF 500 werden in der Regel nicht kommentiert.

Hinweis zum Lesen der Erfolgsrechnung: In der Spalte „Rechnung 2019“ sind die Vorjahreszahlen aus dem Jahr 2019 als Vergleich. In der Spalte „Budget 2020“ ist die Basis-Budgetierung des VSS aufgeführt. In den beiden nächsten Spalten befindet sich die Rechnung 2020 des Basisbudgets und daneben der Investitionsfonds 2020 mit den effektiv getätigten Ausgaben nach Art. 16/17 des Finanzreglements. Die gesprochenen Beiträge finden sich in der Übersicht im Anhang dieses Kommentars. Zusätzlich befindet sich in der letzten Spalte die Budgetabweichung des Jahres 2020.

Sämtliche Beträge sind in CHF ausgewiesen.

Ertrag

Ordentliche Einnahmen

Die Gesamteinnahmen sind um 62'035 (14.4 %) höher als budgetiert ausgefallen. Dies vor allem dank des höheren Bundesbeitrags.

Mitgliederbeiträge

Die ausgewiesenen Mindereinnahmen von 8'008 bzw. 2.3 % sind auf die Gewährung eines Rabattes für Neumitglieder zurückzuführen.

Beteiligung BSV und Drittmittel

Der Beitrag des Bundesamts für Sozialversicherungen (BSV) im Rahmen der Kinder- und Jugendförderung fiel mit CHF 126'298 im vergangenen Jahr deutlich höher aus als in den Vorjahren. Die Vergabe der Finanzhilfe für die Betriebsstruktur richtet sich nach Art und Umfang der Tätigkeiten einer Organisation sowie der Anzahl gesuchstellender Institutionen.

Zinsen

Die Zinsen stammen hauptsächlich aus dem Darlehen an die Buchgenossenschaft der Universität Bern.

Aufwand

Ordentliche Ausgaben

Personalaufwand

Die höheren Lohnkosten beim Sekretariat infolge Stellenwechsel des Verantwortlichen Finanzen mit einem Monat Überschneidung (+3'665) wurden durch Minderausgaben bei der Entschädigung des Vorstandes (-9'267) und beim Co-Präsidium (-513) kompensiert. Zusammen mit dem Minderaufwand für Übersetzungen (-779) und Leistungen der Sozialversicherungen (-2'591) fielen die Lohnkosten um 10'750 (4.2%) kleiner aus als budgetiert.

Hingegen stiegen die Kosten für die Sozialversicherungen um 4'959 (12.7 %), dies vor allem wegen den höheren Beiträgen an die AHV/IVEO/ALV und BVG und den höheren Kosten für die Versicherungen.

Die im Budget vorgesehenen Ausgaben für Weiterbildungsmassnahmen und Supervision & Mediation wurden nicht benötigt, so dass unter dem Strich beim Personalaufwand Minderausgaben von 7'291 (-2.5%) verbucht wurden.

Räumlichkeiten

Eine Abweichung zum Budget ist bei den Nebenkosten zu verzeichnen. Die Minderausgaben von 1'054 resultieren aus einer Nachverrechnung für 2018/2019 von Nebenkosten inklusive Stroms an den Untermieter.

Abschreibungen

Neben den ordentlichen Abschreibungen auf den bekannten Anlagen nutzten wir den günstigen Geschäftsverlauf um Restwerte, die nicht konkret einem Gerät zugeordnet werden konnten, ebenfalls abzuschreiben.

Administration

Die Administrationskosten fielen insgesamt 3'107 (23.4%) tiefer aus als im Budget vorgesehen. Während die Ausgaben für IT (Internet, Hosting und Software) höher ausfielen, konnten Einsparungen bei der Hardware und Büromaterial erzielt werden. Die Druckkosten fielen infolge Nachverrechnung an den Untermieter etwas tiefer aus. Zudem ist der Papiereinkauf erst wieder 2021 fällig.

Kommissionen und Networking

Infolge der Covid-19 Massnahmen und Reisebeschränkungen fanden die meisten Anlässe virtuell statt und verursachten viel geringere Kosten als in normalen Jahren. Die Ausgaben von 1'033.62 waren daher auch 68.7% unter dem Budget.

Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlungen werden normalerweise von den Sektionen organisiert und vom VSS mit jeweils maximal CHF10'000.00 finanziert. Die Sektionen tätigen im Normalfall die Ausgaben für die DV selbst und reichen nach Abschluss der DV eine Abrechnung ein, die vom VSS-Vorstand geprüft wird. Aufgrund der besonderen Lage musste die VSS-Geschäftsstelle beide DVs organisieren. Die 174. Delegiertenversammlung vom Frühjahr konnte nach Verschiebung am 04.07.2020 noch physisch in Bern durchgeführt werden. Dies hat dazu geführt, dass deutlich weniger als der mit CHF 10 000 für eine DV vorgesehene Betrag ausgegeben wurden. Die Herbst-DV musste virtuell organisiert werden. Hierbei wurde technische Unterstützung beantragt. Insgesamt fallen Minderausgaben von CHF 5'290 an (24 %).

Konto Retraite und Schulungen

Für diese Aktivitäten gab es eine Kostenüberschreitung von CHF 496.25.

Vorstand

Die Vorstands-Auslagen waren um CHF 9'525 (32.6 %) tiefer als der budgetierte Betrag. Insbesondere die Kosten für Verpflegung anlässlich von Sitzungen des Sektionsrates fallen fast komplett weg. (-75.7 %).

Mitgliedschaften

ESU = European Students' Union

SAJV = Schweizerische Arbeitsgemeinschaft der Jugendverbände

Bildungscoalition = Bildungscoalition NGO

Der Mitgliederbeitrag bei der ESU berechnet sich nach dem TDI (Total Disposable Income), und betrug 8339 und lag damit im Rahmen des Budgets. Zudem lag der Umrechnungskurs für Euro günstig tief.

Der SAJV bezahlen wir seit dem Jahr 2019 einen Mitgliederbeitrag von CHF1'500. Ebenso verbucht werden in diesem Konto der Solidaritätsbeitrag sowie die Teilnahmegebühren für Delegierte an deren Jahresversammlung.

Bildungscoalition: Der Mitgliederbeitrag beträgt CHF 500 pro Jahr.

Ausserordentliche Einnahmen und Ausgaben

Konten Projekte und Aktionen

Allfällige Defizite oder Überschüsse aus den vorwiegend fremdfinanzierten Projekten wurden mit den bestehenden Reserven (Fonds-Konten) dieser Projekte kompensiert, ausser beim «Akkreditierungspool/QS», wo die Reserven aufgebraucht sind und die Mehrausgaben zu Lasten der laufenden Rechnung anfallen.

Beiträge, die der VSS an die Finanzierung dieser Projekte leisten muss («Co-Financing»), werden durch Ausgaben im Bereich Infrastruktur und Administration gedeckt, die bereits im Basisbudget enthalten sind.

Ausserordentliche Einnahmen/Ausgaben

Der ausserordentliche Aufwand umfasst den Betrag von CHF 12'000 für den Investitionsfonds 2020. Details dazu siehe im Anhang.

Bilanz

Die flüssigen Mittel (Kasse, Post) haben sich im Berichtsjahr um 76'935.88 deutlich erhöht, da wie schon erwähnt entsprechend grössere Bundessubvention eingegangen ist.

Die Abgrenzungen sind beeinflusst von Vorauszahlungen für das nachfolgende Jahr (Transitorische Aktiven) bzw. von später eintreffenden Rechnungen, die das alte Rechnungsjahr betreffen (Transitorische Passiven).

Unter dem Eigenkapital sind die Aufstellung und die Veränderung der Fonds zu finden. Zudem sind die Reserven ausgewiesen

Die Kommissionsfonds verharren stationär. Erwähnenswert ist die Finanzierung der Neugestaltung der Website (von der DV bewilligter Kredit) aus dem Fonds Information & Aktionen. Zudem gilt es zu beachten, dass der Restsaldo des Investitionsfonds 2020 den allgemeinen Reserven zugeteilt wurde.

Wie schon in der Erfolgsrechnung erläutert, werden sowohl Überschüsse als auch Unterdeckungen bei den Projekten durch die jeweiligen Fonds ausgeglichen. Diese Umbuchungen begründen auch die Veränderungen in den Projekt-Fonds.

Der Überschuss von CHF 19'147.61 des Projekts «100 Jahre VSS» wurde dem entsprechenden Fonds in der Bilanz gutgeschrieben.

Ergebnis

Erfreulicherweise weisen wir einen Ertragsüberschuss von CHF 77'255.13 aus, obschon ursprünglich ein Defizit budgetiert wurde.

Der Jahresgewinn wird gemäss Finanzreglement (Artikel 10) wie folgt aufgeteilt, sofern nicht anders beschlossen:

- 2/3 zu gleichen Teilen in die Fonds der politischen Kommissionen
- 1/3 in den Fonds „Information & Aktionen“

Der Vorstand wird eine alternative Gewinnverteilung vorschlagen. Anträge folgen.

Anhang

Der Investitionsfonds 2020 wurde wie folgt verwendet:

Investitionsfonds VSS: Reporting 01.01. bis 31.12.2020

Datum Vorstands- sitzung	Datum Sektions- rat	Beschreibung	Betrag CHF geplant	Betrag CHF effektiv
		Investitionsfonds 2020	12'000.00	12'000.00
20.04.2020	29.04.2020	Buchhaltungssoftware Sage Start, Update auf Version 2020	1'500.00	1'523.30
20.04.2020	29.04.2020	CampaignCamp, Beitrag an Deckung der Kosten für Verpflegung/Unterkunft, Oktober 2020	2'000.00	0.00
19.05.2020	24.06.2020	Beitrag Teilnahme Intensivkurs Französisch, L. Schlenker, F. Bee, Juli/August 2020	600.00	600.00
30.06.2020	26.08.2020	Social-Media-Werbung für die Petition Erasmus+ und das Studierenden- GA	450.00	450.00
14.09.2020	30.09.2020	Schutzmasken und Apéro Anlass Erasmus+, 23.09.2020	340.00	97.60
14.09.2020	30.09.2020	Kampajobs, Ausschreibungen Co-Präsidium und Vorstandsmandate, französische Version auf Campajobs gratis	300.00	300.00
12.10.2020	28.10.2020	Kampajobs, Ausschreibungen Stellen Kommunikation, und Finanzen, Kampajobs, Ausschreibungen Co-Präsidium	450.00	300.00
19.10.2020	28.10.2020	Logitech-Group-Videokonferenzsystem	1'500.00	0.00
19.10.2020	09.12.2020	Kampagne Studierenden-GA (u. a. Social-Media-Werbung, Preise Wettbewerb)	500.00	191.31
26.10.2020	09.12.2020	Schutzmasken mit Logo Jubiläum 100 Jahre VSS für Sektionen	1'500.00	1'263.35
		Opak Grafische Arbeiten Stoffmasken		236.95
30.11.2020	09.12.2020	Wemakeit.com, Crowdfunding, Unterstützung Projekt "Demokratie ohne Frauen?!", FRI	1'500.00	1'500.00
30.11.2020	09.12.2020	Wemakeit.com, Crowdfunding, Unterstützung Projekt "Rette das FemInfo!", FemWiss	100.00	100.00
07.12.2020	09.12.2020	Jahresbericht VSS, Grafik und Druck (Zirkularbeschluss 22.12.2020)	4'000.00	3'360.00
Total Ausgaben			14'740.00	9'922.51
Restsaldo			-2'740.00	2'077.49

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

176. DV VSS | UNES | USU

Mitgliederbeiträge 2020

Sektion	Studierende	Mitgliederbeitrag 2020	Vergleich Mitgliederbeitrag 2019	Differenz zu 2019
FAE	12'474	49'425	40'593	8'832
FEN	3'259	12'912	12'887	25
students.fhnw	11'112	36'115	33'735	2'380
Skuba	9'290	28'909	28'660	249
CUAE	4'029	9'166	8'198	968
SOL	2'922	3'232	1'011	2'221
SUB	11'544	55'304	53'777	1'527
VSBFH	6'944	26'474	24'844	1'631
VSETH	13'098	69'812	62'451	7'361
VSPHS		1'000	500	500
VSUZH	13'750	51'036	48'276	2'759
Total Mitglieder	88'422	343'384	314'932	28'452

Assoziierte Mitglieder	VSS-Beitrag
ESN	500.00
Swimsa	500.00
VSSAL	250.00
VSN	500.00
Total	1'750.00

Offene Mitgliederbeiträge: keine.

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

176. DV VSS | UNES | USU

Kommissionsfonds HoPoKo 2020		<i>Total am</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>12'673.66</i>
Datum	Was		Einnahmen	Ausgaben
Total			00.00	00.00
Restbetrag				12'673.66

Kommissionsfonds SoKo 2020		<i>Total am</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>10'112.11</i>
Datum	Was		Einnahmen	Ausgaben
	Mental Health Verpflegung			12.55
	Übersetzungen (Beschluss 05.10.2020)			306.10
	Falzblatt VSS Forderungen "Praktika"			947.80
Total			0.00	1'266.45
Restbetrag				8'845.66

Kommissionsfonds CIS 2020		<i>Total am</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>14'696.05</i>
Datum	Was		Einnahmen	Ausgaben
Total				
Restbetrag				14'696.05

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

176. DV VSS | UNES | USU

Kommissionsfonds CodEg 2020		<i>Total am</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>13'510.33</i>
Datum	Was		Einnahmen	Ausgaben
Total				
Restbetrag				13'510.33
Projekt Perspektiven - Studium 2020		<i>Total Fonds</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>52'410.92</i>
Datum	Was		Einnahmen	Ausgaben
	Einnahmen Drittmittel		162'262.50	
	Lohnkosten			137'136.30
	Sozialversicherungen			14'009.55
	Projektausgaben			24'002.91
	Leistungen aus Sozialversicherungen		11'008.55	
<i>Zwischentotal (Erfolgsrechnung)</i>			<i>173'271.05</i>	<i>176'148.76</i>
	Umbuchungen Fonds (Belastung Ergebnis)		2'877.71	
Restbetrag Fonds Projekt Perspektiven - Studium				49'533.21
Projekt Akkreditierungs- pool 2020		<i>Total Fonds</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>-661.65</i>
Datum	Was		Einnahmen	Ausgaben
	Einnahmen Drittmittel, AAQ		26'336.95	
	Lohnkosten			25'165.40
	Sozialversicherungen			2'367.45
	Schulungen			747.90
	Projektausgaben			799.30
Total			26'336.95	29'080.05
Restbetrag / Defizit zu Lasten Erfolgsrechnung 2020				-2'743.10

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

176. DV VSS | UNES | USU

Projekt Jubiläum «100 Jahre VSS» 2020		<i>Total Fonds</i>	<i>01.01.2020</i>	<i>14'010.00</i>
Datum	Was	Einnahmen	Ausgaben	
	Spenden und Sponsoring	31'530.00		
	Ausgaben			12'382.39
	<i>Zwischentotal (Erfolgsrechnung)</i>	<i>31'530.00</i>		<i>12'382.39</i>
	Umbuchung Fonds			19'147.61
	Restbetrag Fonds «100 Jahre VSS»			33'157.61