

Kommentar zur Erfolgsrechnung 2023

Allgemeine Bemerkungen

Abweichungen vom Budget von weniger als 5% bzw. CHF 500 werden in der Regel nicht kommentiert.

Hinweis zum Lesen der Erfolgsrechnung: In den violetten Spalten "Rechnung 2021" und "Rechnung 2022" befinden sich die Zahlen der zwei vergangenen Jahre als Vergleich. In der grünen Spalte "Budget 2023" ist das Basis-Budget des VSS eingetragen. In den beiden blauen Spalten befindet sich die Rechnung 2023 des Basisbudgets und daneben der Investitionsfonds 2023 mit den effektiv getätigten Ausgaben nach Art. 16/17 des Finanzreglements. Die gesprochenen Beiträge sind auch in der Übersicht im Anhang dieses Kommentars. Zusätzlich wird in der letzten Spalte die Budgetabweichung des Jahres 2023 angezeigt.

Sämtliche Beträge sind in CHF ausgewiesen.

Ertrag

Ordentliche Einnahmen

Die Gesamteinnahmen sind um Fr. 479.48 (0.1 %) höher als budgetiert ausgefallen.

Mitgliederbeiträge

Die Mitgliedereinnahmen entsprechen dem Budget.

Beteiligung BSV und Drittmittel

Der Beitrag des Bundesamts für Sozialversicherungen (BSV) im Rahmen der Kinder- und Jugendförderung fiel mit Fr. 170'000.- höher aus als in den vergangenen Jahren. Der Beitrag entspricht dem Betrag, der im neuen mehrjährigen Leistungsvertrag (2023-2026) mit dem BSV festgelegt wurde.

Zinsen und diverse Einnahmen

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

Die Kostenbeteiligung des Untermieters wurde in den letzten Jahren als Einnahme verbucht, obwohl es sich um eine Aufwandminderung handelt. Deshalb erscheinen die effektiven Mietkosten im Aufwand, d.h. die Kostenbeteiligung des Untermieters weisen wir nicht mehr separat aus.

Aufwand

Ordentliche Ausgaben

Personalaufwand

Die Personalkosten der Geschäftsstelle sind höher als budgetiert, was auf frühere Verpflichtungen gegenüber dem Personal sowie auf unvorhergesehene Personalwechsel zurückzuführen ist. Die Pensionierung der Verantwortlichen Verbandsadministration sowie der Abgang der Co-Generalsekretärin verursachten Mehrkosten, die bei der Erstellung des Budgets 2023 nicht vorhersehbar waren. Tatsächlich wurde ein erheblicher Betrag an Überstunden für die Stellen in der Administration im Generalsekretariat ausgezahlt.

Die Abweichungen bei den Kosten für den Vorstand und das Co-Präsidium sind durch Vakanzen zu erklären.

Die Sozialversicherungskosten richten sie nach den Lohnsummen. Insbesondere die Pensionskassenbeiträge sind abhängig von Alter und Jahreseinkommen und können somit Abweichungen zum Budget generieren.

Die Kosten für die Familienausgleichskasse (FAK) und die Krankentaggeldversicherung sind gestiegen, da die Lohnkosten, wie oben erläutert, höher als budgetiert ausfielen.

Aufgrund mehrerer Personalwechsel sind die sonstigen Ausgaben höher als erwartet. Diese Kosten bestehen aus Überstunden, Ausbildung, Parallelbeschäftigung.

Die gesamten Personalkosten liegen um 14'500 Franken über dem Basisbudget. Ein grosser Teil dieser Überschreitung (CHF 13'600) ist auf die Positionen der Administration und des Generalsekretariats zurückzuführen.

Räumlichkeiten

Bei den Aufwendungen wurden die Beiträge der Untermiete gutgeschrieben.

Administration

Die Administrationskosten fielen insgesamt tiefer aus als im Budget vorgesehen. Während die Ausgaben für IT (Internet, Hosting und Software) höher ausfielen, wurde das Budget bei anderen Positionen nicht ausgeschöpft. Dies hängt mit der Umstellung der gesamten Dokumentation und der Arbeitsplattform des VSS von OneDrive auf Sharepoint zusammen. Abgesehen von den Softwarekosten war die externe Unterstützung bei diesem Prozess sehr notwendig und verursachte daher ausserordentliche Kosten.

Die Ausgaben für Grafik CI sind deutlich niedriger als erwartet, was auf die Entscheidung zurückzuführen ist, Grafiken wenn möglich intern entwickeln zu lassen.

Kommissionen und Networking

Die Kommissionen nahmen die verfügbaren Mittel in Anspruch, blieben aber unter ihrem Gesamtbudget.

Networking

Für internationale ESU-Reisen wurde mehr ausgegeben als budgetiert. Allerdings sind die Destinationen nicht von Anfang an bestimmt und Budgetabweichungen daher nicht ungewöhnlich. Dies gilt auch für andere internationale Reisen, bei denen die Reiseziele sowie die Grösse der Delegationen bei der Erstellung des Budgets nur schwer vorhersehbar sind.

Delegiertenversammlung

Für Diverses ist mehr ausgegeben worden. Dies ist hauptsächlich auf die zusätzlichen CHF 3'000 zurückzuführen, die der Sektionsrat der Sektion, die die 181. DV organisierte, zur Deckung der zusätzlichen Kosten gewährte.

Retraite und Schulungen

Die Ausgaben beliefen sich in der Grössenordnung des Budgets.

Vorstand

Die Vorstands-Auslagen waren um CHF 2'300.- tiefer als der budgetierte Betrag. Die grössten Einsparungen wurden bei den Entschädigungen fürs GA erzielt, da mehr kostengünstige Abonnemente (Alter) gelöst wurden.

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 Fr. 11'289.04

Seit 2019 bezahlen wir der SAJV einen Mitgliederbeitrag von CHF 1'500

Bildungscoalition: Der Mitgliederbeitrag beträgt CHF 500 pro Jahr.

Bankspesen

Die Bankspesen passen in das geplante Budget.

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.

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

Die Projekte "Perspektive – Studium" und INVOST weisen höhere Ausgaben als geplant auf, was auf eine Erhöhung ihrer Finanzierung zurückzuführen ist.

Die Ausgaben für das Projekt "Students at Risk" belaufen sich auf die Hälfte des budgetierten Betrags, was auf einen mehrmonatigen unbezahlten Urlaub der Projektleitung zurückzuführen ist.

Der Fonds "Projekt Jubiläum 100 Jahre VSS" wird nach dem Ende des Projekts aufgelöst. Der verbleibende Betrag des Fonds wird gemäss Art. 6 des Addendums V zum Fondsreglement des Projekts "Jubiläum 100 Jahre VSS" auf den Fonds Info-Action übertragen.

Ausserordentliche Einnahmen/Ausgaben

Der ausserordentliche Aufwand umfasst den Betrag von CHF 2'055.05 für den Investitionsfonds 2023. Details dazu sind im Anhang zu finden.

Bilanz

In Bezug auf Wertschriften ist ihr aktueller Wert etwas niedriger als der Wert, den sie zum Zeitpunkt ihres Kaufs hatten, was sich in der "Wertberichtigung Wertschriften" widerspiegelt.

Die Abgrenzungen sind beeinflusst von Vorauszahlungen für das nachfolgende Jahr (Transitorische Aktiven) bzw. von später eintreffenden Rechnungen, die das alte Rechnungsjahr betreffen (Transitorische Passiven). Die 2023 erhaltenen Subventionen für das Board Meeting 86 wurden abgegrenzt, sodass die Transitorischen Passiven wesentlich höher als üblich sind.

Unter dem Eigenkapital sind die Aufstellung und die Veränderung der Fonds zu finden. Zudem sind die Reserven ausgewiesen. Es gilt zu beachten, dass der Restsaldo des Investitionsfonds bereits 2023 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.

Ergebnis

Sofern nichts anders beschlossen, wird das jährliche Defizit gemäss Art. 10 Abs. 3 des Finanzreglements aus den allgemeinen Reserven entnommen.

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

182. DV VSS | UNES | USU

Anhang

Der Investitionsfonds 2023 wurde wie folgt verwendet:

Investitionsfonds VSS, Liste Reporting, 2023 / Stand 31.12.2023

Datum Vorstands-sitzung	Datum Sektionsrat	Beschreibung	Betrag CHF geplant	Betrag CHF effektiv
		Investitionsfonds 2023	10'000.00	10'000.00
27.02.2023	22.02.2023	Inserate Kampajob GS DT u. FR	300.00	300.00
25.04.2023	03.05.2023	Migration Sharepoint Bossinfo	1'000.00	1'000.00
01.06.2023		Inserate Kampajob Verbandsadmin	300.00	300.00
13.07.2023		Ausscheidung Praktikant:in emploi GE	35.00	35.00
19.07.2023		Ausscheidung Verantw. Admin (Jobchannel)	390.00	420.05
Total Ausgaben			2'025.00	2'055.05
Restsaldo		Umgebucht auf allg. Reserven	7'975.00	2'944.95

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

182. DV VSS | UNES | USU

Mitgliederbeiträge 2023

Sektion	Studierende HS21	Mitgliederbeitrag 2023	Vergleich Mitgliederbeitrag 2022	Differenz zu 2022	Rabatt auf Rechnung 2
FAE	13,994	50,110	49,974	137	6,137.00
FEN	3,718	13,987	13,686	301	1,681.00
CUAE	2,719	6,226	6,526	-300	3,530.00
students.fhnw	13,404	41,217	40,246	971	801.50
Skuba	9,535	28,282	28,744	-462	4,942.50
SOL	3,160	9,144	7,744	1,401	951.00
SUB	13,047	58,222	57,314	909	7,038.50
VSBFH	7,698	28,239	27,369	870	3,361.00
VSETH	15,700	75,633	74,495	1,138	9,149.00
VSPHS	16,700	1,000	1,000	0	123.00
VSUZH	13,345	51,690	50,540	1,150	6,207.00
SUPSI	3,579	6,979			428.50
VERSO	2,075	7,498			184.00
Total Mitglieder	118,674	378,228	357,637	20,591	44,534

Assoziierte Mitglieder	VSS-Beitrag
ESN	500.00
Swimsa	500.00
VSN	500.00
SUJS	500.00
YSMN	500.00
Total	2'500.00

Offene Mitgliederbeiträge: SUJS (abgegrenzt in transitorischen Aktiven)

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

182. DV VSS | UNES | USU

Fonds HoPoKo 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>12,789.97</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
IKSK Tagung			120.00
Total	0.00	120.00	
Saldo 31.12.2023			12,669.97

Fonds SoKo 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>11,518.61</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
Students Mind Project und psychische Gesundheit			1,637.80
Wohnsituation und Plattform Wohnen			6,558.88
Hostingleistungen zu Lasten SOKO			161.58
Total	0.00	8,358.26	
Saldo 31.12.2023			3,160.35

Fonds SOLIC 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>13,277.63</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
Hostingleistungen zu Lasten SOLIC			80.80
Total	0.00	80.80	
Saldo 31.12.2023			13,196.83

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

182. DV VSS | UNES | USU

Fonds CodEg 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>13,510.33</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
Honorar Referat Sexual Harassment Awareness Day			300.00
Total	0.00	300.00	
Saldo 31.12.2023			13,210.33

Fonds Projekt Perspektiven - Studium 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>151,305.74</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
Einnahmen Drittmittel	174,053.89		
Personalkosten		149,957.80	
Umbuchung auf Hochschulprojekte		45,000.00	
Diverse Projektkosten		8,596.09	
Zwischentotal (Erfolgsrechnung)	174,053.89	203,553.89	
Umbuchung aus Fonds	-29,500.00		
Saldo 31.12.2023			121,805.74

Fonds Hochschulprojekte 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>10,000.00</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
Einnahmen Drittmittel	255,000.00		
Entschädigungen Auswahlkommission		2,400.00	
Ausbezahlte Beiträge an Projekte Hochschulen		150,000.00	
Saldo 31.12.2023			112,600.00

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

182. DV VSS | UNES | USU

Fonds Projekt INVOST 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>49,475.48</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
Einnahmen Drittmittel	105,000.00		
Personalkosten		47,999.05	
Diverse Projektkosten		746.50	
Zwischentotal (Erfolgsrechnung)	105,000.00	48,745.55	
Umbuchung in Fonds		56,254.45	
Saldo 31.12.2023			105,729.93

Fonds Projekt "Students at Risk" 2023

	<i>Total</i>	<i>2023-01-01</i>	<i>14,404.35</i>
Was	Einnahmen	Ausgaben	
Zusätzlich vom VSS bewilligte Mittel	9,000.00		
Einnahmen Drittmittel	1,000.00		
Personalkosten		13,006.20	
Diverse Projektkosten		77.95	
Zwischentotal (Erfolgsrechnung)	10,000.00	13,084.15	
Umbuchung in Fonds	3,084.15		
Saldo 31.12.2023			11,320.20

5 – Erfolgsrechnung / Bilanz

182. DV VSS | UNES | USU

Fonds Projekt "Students Mind Network" 2023

	Total	2023-01-01	0.00
Was	Einnahmen		Ausgaben
VSS Anschubfinanzierung		20,000.00	
Personalkosten			5,627.35
Diverse Projektkosten			
Zwischentotal (Erfolgsrechnung)		20,000.00	5,627.35
Umbuchung in Fonds			14,372.65
Saldo 31.12.2023			14,372.65

Fonds Projekt Akkreditierungspool 2023

	Total	2023-01-01	1,317.50
Was	Einnahmen		Ausgaben
Einnahmen Drittmittel		25,778.00	
Personalkosten			18,640.40
Diverse Projektkosten			82.20
Zwischentotal (Erfolgsrechnung)		25,778.00	18,722.60
Umbuchung in Fonds			7,055.40
Saldo 31.12.2023			8,372.90

Fonds Jubiläum «100 Jahre VSS» 2023

	Total	44,927.00	32,483.61
Was	Einnahmen		Ausgaben
Festakt 100 Jahre VSS			22,267.75
Auflösung Fonds, Transfer Restsaldo in Fonds Info-Aktionen			10,215.86