

ERLÄUTERUNGEN

zu

ZIELEN

BUDGET 2021

RECHNUNG 2020



ZUM JAHRESABSCHLUSS 2020

DIE ERFOLGSRECHNUNG

Die Abweichungen der Erfolgsrechnung Bioterra gegenüber dem Budget lassen sich wie folgt erklären:

- Höhere Erlöse aus Mitgliederbeiträgen, Abonnements und dem Verkauf von Einzelzeitschriften am Kiosk.
- Höhere Spendeneinnahmen via Spendenbrief und Onlinespenden.
- Höhere Erlöse aus dem Verkauf von Gartenartikeln (Web-Shop). Dafür stiegen die Ausgaben beim Handelsaufwand für den Einkauf der Artikel entsprechend an.
- Höhere Erlöse aus der Verrechnung der Versandkosten aufgrund des gestiegenen Verkaufs von Gartenartikeln. Dementsprechend fällt der Versandkostenaufwand höher aus. Neu konnten auch Biogärtnereien ihre Pakete über unsere Kundennummer verschicken. Die daraus resultierenden Versandkosten haben die Biogärtnereien selber vollständig übernommen.
- Niedrigerer Ertrag aus Dienstleistungen. Wegen der Corona-Pandemie konnten die Gartenreisen nicht durchgeführt werden, dementsprechend fiel der Dienstleistungsaufwand tiefer aus.
- Höhere Erlösminderung durch die Anpassung des Delkredere. Der Debitorenbestand war per Ende Jahr höher, da es eine Verschiebung in der Rechnungsstellung gab.
- Niedrigerer Personalaufwand durch die verschiedenen Abgänge auf der Geschäftsstelle. Höhere Kosten für Arbeitsleistungen Dritter durch die Auslagerung des Shop-Versands an die Brunau-Stiftung.
- Höherer Raumaufwand durch die neuen Büroräumlichkeiten der Geschäftsstelle und höhere externe Mietkosten durch die Auslagerung der Shop-Artikel zur Brunau-Stiftung.
- Weniger Spesen für Sitzungen und Versammlungen, da einige Versammlungen coronabedingt ausfielen.
- Höherer Verwaltungsaufwand durch die Einführung der Holokratie als neue Organisationsform.
- Höherer Informatikaufwand wegen der vielen Anpassungen und Schnittstellen zur Datenbank 4D im Rahmen der Neugestaltung der Bioterra-Website.
- Niedrigerer Werbeaufwand durch den coronabedingten Wegfall von Messen/Ausstellungen und durch geringere Kosten für Werbeinserate.
- Geringere Belastung des Projektfonds.
- Höhere Abschreibungen wegen der Neugestaltung der Bioterra-Website. Die Neugestaltung wird als Investition über vier Jahre abgeschrieben.

DAS RESULTAT

Für das Jahr 2020 konnten Einnahmen von Fr. 2'344'020.– (Vorjahr: 2'412'977.–) und Ausgaben von Fr. 2'337'925.– (Vorjahr: 2'452'459.–) verbucht werden. Dies ergibt ein Ergebnis von plus 6'095.–.

PROJEKTFONDS

Der Vorstand hat folgende Projekte mit Finanzierung via Projektfonds freigegeben:

PROJEKT	DETAIL	FINANZIELLER RAHMEN	BEMERKUNGEN
Gurtengärtli	Anteil an Unterhalt (jährlich)	Fr. 5'000	Betrag im 2020 nicht ausgelöst Projektdauer bis 2022 Entnahme im 2021: Fr. 10'000 Reserve aus 2020: Fr. 5'000 Verbindlichkeit für 2021: Fr. 5'000
Infotafeln für Gärten der Gartenkinder	Umsetzungsauftrag an GS erteilt	Fr. 8'000	Betrag im 2020 nicht ausgelöst Eingesetzt 2019: Fr. 15'000 Restbetrag (Fr. 8'000) wird im 2021 ausgelöst.
Gartenkind – Projektunterstützung	Finanzieller Beitrag Bioterra für den Aufbau «Gartenkind»	Fr. 40'000	Betrag im 2020 nicht ausgelöst Eingesetzt 2019: Fr. 20'000 Restbetrag von 2019 (Fr. 20'000) und Anspruch von 2020 (Fr. 40'000) werden im 2021 ausgelöst.
Kursleiterkurs	Überarbeitung des Kurses	Fr. 6'038	Betrag im 2020 ausgelöst
Total		Fr. 59'038	

Saldo Projektfonds per 1.1.2020 Fr. 130'688
Entnahmen 2020 Fr. - 6'038

Saldo Projektfonds per 31.12.2020 Fr. 124'650

Reservierte Projektfonds-Finanzierungen:

Gurtengärtli Reserve aus 2020	Fr. 5'000
Gurtengärtli 2021	Fr. 5'000
Gurtengärtli 2022	Fr. 5'000
Gartenkind Infotafel Reserve aus 2019	Fr. 8'000
Gartenkind Reserve aus 2019	Fr. 20'000
Gartenkind Reserve aus 2020	Fr. 40'000

Total frei verfügbare Projektfonds Fr. 41'650



DIE RÜCKSTELLUNGEN

Total Rückstellungen per 1.1.2020 ¹	Fr. 6'000
Auflösungen 2020	Fr. 6'000
Bildung Rückstellungen 2020	Fr. 10'000

Rückstellungen per 1.1.2021 Fr. 10'000

Restbetrag Rückstellungen wird für Corona-Sonderentschädigungen eingesetzt.

¹ Details zu den Rückstellungen per 1.1.2020 sind den Erläuterungen zum Geschäftsbericht 2019 zu entnehmen.

ZIELE DES VEREINS BIOTERRA FÜR 2021

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 planen und die ersten Schritte zur Digitalisierung realisieren.	Zwei Projekte sind 2021 umgesetzt.
Das Geschäftsfeld «Shop» ist selbsttragend.	Evaluation der Kostenstruktur, Angebote und Kooperationen prüfen. Geschäftsmodell des Shops definieren.	Massnahmen sind definiert und in Umsetzung.
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.
Als Branchenorganisation verstärkt Bioterra ihr Engagement in Aus- und Weiterbildung für Mitarbeitende der Fachbetriebe.	Kooperationsvereinbarungen mit den Weiterbildungsanbietern ZHAW und Gartenbauschule Hünibach. Stellung von Bioterra in der fachlichen Grundbildung klären.	Kooperationen sind definiert. Bioterra-Zertifikat für Weiterbildungen ist formuliert.
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 für Wiederaufnahme der Kurstätigkeiten. Durchführung Lehrgang Kursleitende Bioterra (LKB).	Regionalgruppen-Leitende sind mit Dienstleistungen zufrieden.
Der Vorstand ist in seiner veränderten Zusammensetzung handlungsfähig und die Vakanzen sind besetzt.	Der Vorstand definiert Strategie und Handlungsfelder für 2021-24.	Strategiepapier liegt vor und die Handlungsfelder sind bekannt.

BUDGET 2021

ZUSAMMENFASSUNG BUDGET 2021

Total Aufwand gem. Budget	Fr. -2'457'797	(Vorjahr: Fr. -2'463'523)
Total Ertrag gem. Budget	Fr. 2'452'157	(Vorjahr: Fr. 2'463'523)
<hr/>		
Aufwandüberschuss	Fr. 5'640	(Vorjahr: 0)

Für das Jahr 2021 gehen wir von einem Verlust von Fr. 5'640.– aus.

Weitere Investitionen für die Verbesserung der Website sind geplant. Der Lohnaufwand wurde durch Neubesetzungen und Pensumanpassungen auf der Geschäftsstelle höher eingesetzt. Zudem wird das Budget mit Abschreibungen für EDV (Website) belastet.

Um das Ganze zu kompensieren, haben wir uns eine Zunahme der Spendeneinnahmen und ein Mitgliederwachstum von ca. 3,9% zum Ziel gesetzt. Dafür sind zusätzliche Verlagsmarketing-Massnahmen vorgesehen.

BUDGET IM DETAIL

	Budget 2021	Ist 2020	Budget 2020
MITGLIEDERBEITRÄGE UND ABONNEMENTE			
3020 Verkauf Einzelzeitschriften	36'000	35'355	25'500
3022 Abonnemente Ausland	5'000	4'921	4'800
3024 Geschenk-Abonnement	66'000	65'632	58'000
3600 Mitgliederbeiträge/ inkl. Biogärtnerereien	1'364'756	1'314'436	1'306'985
3601 Fachbetriebs-Beiträge	44'000	42'696	42'000
3602 Labelbeiträge	12'400	12'400	8'000
3620 Beiträge für Folgejahr	15'170	15'318	15'000
Total Mitgliederbeiträge und Abonnemente	1'543'326	1'490'758	1'460'285
SPENDEN UND BEITRÄGE			
3640 Spenden	95'000	90'765	60'000
Total Spenden und Beiträge	95'000	90'765	60'000
ERLÖS HANDELSWAREN UND DIENSTLEISTUNGEN			
HANDELSERTRAG			
3200 Leserangebote	26'500	26'577	27'000
3210 Bücherverkauf	19'500	19'547	20'000
3220 Gartenartikel	160'150	163'958	104'500
3230 Verrechnung Versandkosten	50'000	51'646	18'000
Total	256'150	261'728	169'500
DIENSTLEISTUNGSERTRAG			
3400 Führungen und Angebote	-	-	210'000
3410 Bodenproben	10'400	10'390	7'500
3420 Ertrag Kurse	46'802	6'354	22'000
3430 Ertrag Weiterbildung BG	450	450	500
3440 Ertrag Einführungskurse Gartenkind	5'000	100	5'000
3460 Ertrag Schulgärten	25'000	24'985	25'000
3480 Ertrag aus Dienstleistungen	-	-	-
Total	87'652	42'279	270'000
Total Erlös Handelswaren und Dienstleistungen	343'802	304'007	439'500
INSERATE-EINNAHMEN			
3010 Inserate	140'080	142'435	139'000
3012 Beilagen	43'400	43'421	50'000
3030 Printprodukte	22'000	21'625	16'500
Total Inserate-Einnahmen	205'480	207'481	205'500

ÜBRIGE EINNAHMEN				
3660	Fördermittel	278'718	301'924	319'510
3680	Diverse Erträge	33'531	37'907	36'828
Total Übrige Einnahmen		312'249	339'831	356'338
ERLÖSMINDERUNGEN				
6710	Debitorenverluste	-57'700	-58'123	-58'100
6720	Veränderung Delkredere	10'000	-30'700	-
Total Erlösminderungen		-47'700	-88'823	-58'100
TOTAL EINNAHMEN		2'452'157	2'344'020	2'463'523
MATERIALAUFWAND				
PRINTPRODUKTE				
4000	Druck- und Papierkosten	-246'200	-236'158	-225'800
4010	Beilagen Kosten	-8'600	-8'577	-10'000
4020	Provisionen	-46'860	-47'361	-46'800
4030	Grafik/Layout	-80'700	-80'264	-81'050
Total		-382'360	-372'360	-363'650
HANDELSWARENAUFWAND				
4210	Einkauf Bücher	-12'500	-12'454	-15'000
4220	Einkauf Artikel	-110'000	-136'481	-75'000
4230	Einkauf Verpackungsmaterial	-4'000	-4'325	-5'000
4240	Einkauf Material Gartenkind/Gurtengärtli	-10'453	-4'532	-10'500
4250	Einkauf Werkzeuge Gartenkind/Gurtengärtli	-5'700	-2'784	-4'450
4260	Einkauf Saatgut Gartenkind/Gurtengärtli	-8'380	-7'327	-10'000
4270	Einführungskurse GK	-8'000	-1'989	-6'500
Total		-159'033	-169'893	-126'450
DIENSTLEISTUNGSaufWAND				
4400	Führungen und Angebote	3'692	-55	-160'000
4410	Bodenproben	-8'600	-8'630	-6'000
4420	Aufwand Kurse	-600	-2'016	-1'200
4430	Weiterbildung Biogärtnereien	-400	-400	-4'000
4440	Pacht Gartenkind	-	-	-
4450	Gartenunterhalt Gartenkind	-2'000	-	-2'000
Total		-7'908	-11'101	-173'200
BESTANDESVERÄNDERUNGEN				
4800	Bestandsveränderungen Produktion	500	323	-2'000
4820	Bestandsveränderungen Handelswaren	-	15'984	2'000
Total		500	16'307	-
Total Materialaufwand		-548'801	-537'047	-663'300

PERSONALAUFWAND				
LOHNAUFWAND				
5000	Löhne	-833'444	-746'293	-779'000
5001	Einzelentschädiger	-126'177	-98'804	-137'500
5004	Zivildienst	-15'000	-19'289	-
5006	Personalausleihung	-	-	-
5007	Arbeitsleistungen Dritter - Bilder	-55'000	-54'988	-
5008	Arbeitsleistungen Dritter - Texte	-52'000	-52'263	-
5009	Arbeitsleistungen Dritter	-112'475	-95'787	-183'093
5010	Krankentaggelder	-	9'194	-
5020	Rückerstattungen	-	-	-
	Total	-1'194'096	-1'058'230	-1'099'593
SOZIALVERSICHERUNGS-AUFWAND				
5060-5076	AHV, IV, EO, ALV, UVG, KTG, BVG	-119'816	-106'065	-128'370
	Total	-119'816	-106'065	-128'370
ÜBRIGER PERSONALAUFWAND				
5080	Personalbeschaffung	-1'400	-2'184	-2'000
5082	Aus- und Weiterbildung	-10'500	-150	-9'700
5089	übriger Personalaufwand	-1'080	-1'074	-7'200
	Total	-12'980	-3'408	-18'900
	Total Personalaufwand	-1'326'892	-1'167'703	-1'246'863
RAUMAUFWAND				
6000	Miete	-53'610	-53'610	-51'600
6010	Miete Extern	-18'300	-17'640	-11'450
6020	Miete Lagerraum Gartenkind	-	-388	-2'880
6030	Nebenkosten Heizung	-4'800	-4'800	-4'800
6032	Strom, Wasser, Abwasser, TV	-1'550	-1'545	-200
6040	Reinigung inkl. Material	-5'640	-5'633	-6'000
6050	Unterhalt	-500	-1'227	-500
	Total Raumaufwand	-84'400	-84'843	-77'430
VERSANDKOSTEN				
6513	Porti	-174'245	-180'131	-135'600
	Total Versandkosten	-174'245	-180'131	-135'600
FINANZIERUNGS- UND AKTIVITÄTSBEITRÄGE				
6540	Finanzierungs- und Aktivitätsbeiträge	-90'000	-88'528	-81'000
	Total Finanzierungs- und Aktivitätsbeiträge	-90'000	-88'528	-81'000
SITZUNGEN UND VERSAMMLUNGEN				
5084	Spesen pauschal	-29'200	-18'713	-24'300
5086	Spesen effektiv	-22'580	-9'094	-22'180

6541	Delegiertenversammlung	-3'500	-	-6'500
6550	Interne Tagungen	-3'000	-29'735	-28'500
Total Sitzungen und Versammlungen		-58'280	-57'542	-81'480

BÜRO- UND VERWALTUNGSAUFWAND

UNTERHALT, REPARATUREN

6130	Büromobiliar	-	-	-500
6132	Büromaschinen Unterhalt	-	-	-500
Total		-	-	-1'000

VERWALTUNGSAUFWAND

6310	Geschäftsversicherung	-1'803	-1'803	-2'300
6500	Büromaterial	-5'860	-5'813	-4'250
6501	Drucksachen	-12'560	-17'499	-8'000
6502	Fotokopien	-12'000	-11'938	-11'500
6503	Fachliteratur	-250	-244	-550
6510	Telefon	-8'160	-8'201	-6'410
6520	Beiträge	-2'070	-2'067	-2'450
6530	Buchführungshonorare	-	-	-
6531	Unternehmensberatung	-5'000	-10'835	-2'000
6542	Revisionsstelle	-3'631	-3'631	-4'200
6701	Betreibungen	-	-	-
6790	Übriger Betriebsaufwand	-2'250	3'170	-3'000
Total		-53'584	-58'861	-44'660

INFORMATIKAUFWAND

6560	Miete Hardware	-	-	-
6570	Lizenzen, Gebühren	-28'500	-28'790	-23'220
6571	Wartung Hardware	-	-	-
6572	Wartung Software	-	-391	-5'000
6573	Verbrauchsmaterial	-1'000	-1'796	-1'000
6574	Informatik Aufwand	-47'250	-34'234	-15'600
Total		-76'750	-65'212	-44'820

Total Büro- und Verwaltungsaufwand

-130'334 -124'073 -90'480

WERBUNG

SPENDENAUFWAND

6521	Spendenmailing	-	-	-
Total		-	-	-

WERBEAUFWAND

6600	Werbeinserate	-49'400	-28'886	-43'000
6604	Internet	-7'340	-7'136	-12'850
6610	Werbedrucksachen	-19'050	-24'818	-39'500
6621	Messen/Ausstellungen	-3'377	-362	-20'400
6640	Spesen/Kundengeschenke	-5'440	-5'698	-4'000
6670	Öffentlichkeitsarbeit	-4'719	-4'719	-5'000



6672	Prix Bio	-	-	-
6680	Marketingberatung	-	-	-
	Total	-89'326	-71'620	-124'750
Total Werbung		-89'326	-71'620	-124'750
VERÄNDERUNG PROJEKTFONDS				
6860	Entnahme aus Projektfonds	78'000	6'038	60'530
6870	Entnahme aus Eigenkapital	-	-	-
Total Veränderung Projektfonds		78'000	6'038	60'530
ABSCHREIBUNGEN				
6920	Abschreibungen auf Büromaschinen	-730	-1'220	-
6921	Abschreibungen auf Mobilien	-1'000	-1'435	-600
6922	Abschreibungen auf EDV	-2'650	-5'293	-15'000
6924	Abschreibungen auf Werkzeuge	-5'000	-329	-5'000
6925	Abschreibungen auf Website	-21'999	-21'999	-
Total Abschreibungen		-31'379	-30'276	-20'600
FINANZERFOLG				
FINANZAUFWAND				
6800	Zinsaufwand	-200	-269	-
6810	Einlage in Projektfonds	-	-	-
6840	Bank-, PC-Spesen	-1'950	-1'946	-2'500
6842	Kursverluste	-30	-30	-150
	Total	-2'180	-2'245	-2'650
FINANZERTRAG				
6850	Zinserträge	40	45	100
6852	Kursgewinne	-	-	-
	Total	40	45	100
Total Finanzerfolg		-2'140	-2'201	-2'550
AUSSERORDENTLICHER ERFOLG				
8000	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
8010	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Total Ausserordentlicher Erfolg		-	-	-
TOTAL AUSGABEN		-2'457'797	-2'337'925	-2'463'523
ERGEBNIS		-5'640	6'095	-