

Kostenstellenrechnung 23, 24
Budget 2025

		Verband KST (100)			Detailhandel KST (300)			Goldschmiede KST (400)			Uhrmacher KST (600)			TOTAL		
		ER	ER	Budget	ER	ER	Budget	ER	ER	Budget	ER	ER	Budget	ER	ER	Budget
Konto	Kostenarten	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	ERFOLGSRECHNUNG															
3	ERTRAG															
30	Verband															
3000	Mitgliederbeiträge	459'825.00	440'473.35	440'000.00										459'825.00	440'473.35	440'000.00
3010	Gönnerbeiträge	200.00	400.00	400.00										200.00	400.00	400.00
31	Berufsbildung															
3100	Teilnehmerbeiträge UK				359'090.00	454'452.00	450'000.00							359'090.00	454'452.00	450'000.00
3102	WV Kurskosten UK				98'428.00	121'402.40	120'000.00							98'428.00	121'402.40	120'000.00
3105	Lehrmittel				10'440.00	9'720.00	10'000.00							10'440.00	9'720.00	10'000.00
3107	Verbrauchsmaterial UK													0.00	0.00	0.00
3110	Kantonale Beiträge				95'289.70	93'774.80	94'000.00							95'289.70	93'774.80	94'000.00
3110	Kantonale Beiträge ausgeschüttet (Stichtag 31.12.)				4'047.30	3'308.10	4'000.00							4'047.30	3'308.10	4'000.00
3112	Kantonale Entschädigung QV-Verfahren				9'170.00	4'640.00	4'500.00							9'170.00	4'640.00	4'500.00
3120	Beiträge SBFI													0.00	0.00	0.00
3130	Beiträge AsMeBi															
3140	SwissSkills und SM	6'000.00	5'250.00	5'000.00				3'500.00						9'500.00	5'250.00	5'000.00
3150	Fort- und Weiterbildung				131'160.00	174'836.90	175'000.00							131'160.00	174'836.90	175'000.00
3181	Beitrag UK GS VSGU													0.00	0.00	0.00
3182	Beitrag UK GS VZGU, VSGI, GUO															
3184	Beitrag UK GS IGG															
3190	übrige Erträge Berufsbildung					6'900.00		1'000.00		1'000.00				1'000.00	6'900.00	1'000.00
32	Berufsbildung Ausschüttungen															
3210	Kantonale Beiträge Ausschüttung				-82'014.00	-102'993.10	-103'000.00							-131'160.00	-174'836.90	-175'000.00
3280	Mitgliederrabatt UK DH VSGU Ausschüttung				-131'160.00	-174'836.90	-175'000.00							0.00	0.00	0.00
3281	Beitrag UK GS VSGU Ausschüttung															
3282	Beitrag UK GS VZGU, VSGI, GUO Ausschüttung															
3284	Beitrag UK GS IGG Ausschüttung															
35	Dienstleistungen															
3510	Mitgliedermaterial	386.10	657.30	500.00										386.10	657.30	500.00
3530	Qualitätslabel															
3565	Mitglieder Gutscheine						200.00									
3590	übrige Dienstleistungen	5'177.90	2'996.00	3'000.00										5'177.90	2'996.00	3'000.00
38	Erlösminderungen															
3800	Erlösminderungen															
3805	Verluste Forderungen, Veränderung Delkrede	2'500.00	-3'000.00	-3'000.00										2'500.00	-3'000.00	-3'000.00
	TOTAL Erträge	474'089.00	446'776.65	445'900.00	494'451.00	591'404.20	579'500.00	4'500.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	973'040.00	1'038'180.85	1'026'400.00
4	AUFWAND MATERIAL / DIENSTLEISTUNGEN															
40	Verbandsführung															
4000	Geschäftsstelle	91'702.29	91'167.99	90'000.00	77'985.68	89'452.16	90'500.00	5'308.06	9'620.51	5'000.00	2'207.97	1'642.06	2'000.00	177'204.00	191'882.72	187'500.00
4005	Rechnungswesen	29'101.07	28'857.35	18'000.00			6'000.00							29'101.07	28'857.35	24'000.00
4020	Übersetzungen			1'000.00	9'170.00	4'640.00	4'500.00							9'170.00	4'640.00	5'500.00
41	Berufsbildung															
4105	Lehrmittel				13'757.60	6'318.05	6'000.00							13'757.60	6'318.05	6'000.00
4140	SwissSkills und SM	22'000.00						3'000.00	3'000.00	5'000.00				25'000.00	3'000.00	5'000.00
4150	Fort- und Weiterbildung	5'343.50	9'287.69	8'000.00	646.20									5'989.70	9'287.69	8'000.00
4160	Revision Detailhandel				31'320.38	31'478.27	35'000.00							31'320.38	31'478.27	35'000.00
4165	Revision Goldschmiede							33'557.57	33'257.97	35'000.00				33'557.57	33'257.97	35'000.00
4170	Projekte Berufsbildung									20'000.00		1'809.40	2'000.00	0.00	1'809.40	22'000.00
45	Dienstleistungen															
4510	Mitgliedermaterial	600.00	6'200.00	6'000.00										600.00	6'200.00	6'000.00
4520	Rechtsberatung Mitglieder	8'169.87	14'201.87	12'000.00										8'169.87	14'201.87	12'000.00
4530	Qualitätslabel	7'948.70	3'592.80	5'000.00										7'948.70	3'592.80	5'000.00
4535	Sicherheit			0.00										0.00	0.00	0.00
4540	Digitales			0.00										0.00	0.00	0.00
4560	Mitglieder Gutscheine	575.88		0.00										575.88	0.00	0.00
4570	Projekte Dienstleistungen	0.00		0.00										0.00	0.00	0.00
46	Beiträge															
4600	Beiträge an UBOS	18'000.00	18'000.00	18'000.00										18'000.00	18'000.00	18'000.00
4602	Beiträge an SGV	13'000.00	13'000.00	13'000.00	2'857.15	2'099.25	2'000.00							15'857.15	15'099.25	15'000.00
4605	Beiträge an verschiedene Organisationen					4'420.50	4'400.00		250.00					0.00	4'670.50	4'400.00
4610	Förderbeiträge Ausbildungsplätze				131'160.00	174'836.90	56'000.00	7'600.00	11'600.00	12'000.00	16'308.00	4'162.00	8'000.00	155'068.00	190'598.90	76'000.00
5	PERSONALAUFWAND															
50	Lohnaufwand															
5000	Honorare / Sitzungsgelder Vorstand	24'306.70	21'966.65	26'000.00	8'840.00	11'160.00	10'000.00	30'520.00	26'340.00	30'000.00	3'220.00	3'000.00	4'000.00	66'886.70	62'466.65	70'000.00
5010	Honorare / Sitzungsgelder Kommissionen	3'200.00			1'200.00	1'000.00	4'000.00	1'000.00	2'400.00	2'500.00				5'400.00	3'400.00	6'500.00
5020	Honorare / Sitzungsgelder Kursinstruktoren				50'835.50	55'278.15	55'000.00							50'835.50	55'278.15	55'000.00
5030	Honorare / Sitzungsgelder Projektgruppen			1'000.00										0.00	0.00	1'000.00
57	Sozialversicherungsaufwand															
5700	AHV, IV, EO, ALV	249.60	381.45	500.00	4'666.85	5'258.15	6'500.00	3'051.30	2'121.45	2'500.00	252.35	235.20	500.00	8'220.10	7'996.25	10'000.00
5705	BVG							3'157.20	352.80	500.00				3'157.20	352.80	500.00
5710	UVG	714.75	680.40	750.00										714.75	680.40	750.00
5725	Quellensteuer															
58	Übriger Personalaufwand															
5820	Spesenentschädigung	7'177.60	4'024.90	3'000.00	6'846.30	7'264.75	7'500.00	1'037.95	1'622.00	2'000.00	859.00	107.60	500.00	15'920.85	13'019.25	13'000.00
6	Ü. BETRIEBL. AUFWAND / FINANZERGEBNIS															
60	Infrastruktur															
6020	Miete Räumlichkeiten	2'984.00	2'983.55	1'000.00	26'820.00	27'610.00	28'000.00		473.00	500.00				29'804.00	31'066.55	29'500.00
6025	Unterkunft / Verpflegung	4'347.00	4'931.20	1'000.00	101'649.05	131'120.30	130'500.00						500.00	105'996.05	136'051.50	132'000.00
6030	Verbrauchsmaterial				216.75	2'705.69	1'000.00									
63	Sachvers./Abgaben/Gebühren															
6300	Betriebshaftpflichtversicherung	262.50	262.50	262.50										262.50	262.50	262.50
65	Verwaltungs-/Informatikaufwand															
6500	Büromaterial, Kopien, Drucksachen, Fachliteratur	2'845.35	3'109.60	3'000.00	108.80	90.80								2'954.15	3'200.40	3'000.00
6502	Porti	1'375.55	1'458.75	1'500.00										1'375.55	1'458.75	1'500.00
6505	Telefon, Email	736.60	739.35	1'250.00										736.60	739.35	1'250.00
6530	Steuerberatung	834.90	725.30	800.00										834.90	725.30	800.00
6540	Revisionsstelle	1'706.45	1'554.50	1'700.00										1'706.45	1'554.50	1'700.00
66	Marketing/Kommunikation															
6600	VSGUnews (Gold'Or)	7'997.63	9'844.01	8'000.00										7'997.63	9'844.01	8'000.00
6605	Website	48'114.01	21'916.83	25'000.00										48'114.01	21'916.83	25'000.00
6620	Digitale Werbekampagne		14'000.00	25'000.00										0.00	14'000.00	25'000.00
6670	Projekte Marketing/Kommunikation	26'417.81						484.65						26'902.46	0.00	15'000.00
67	Sonstiger Betriebsaufwand															
6790	Übriger Betriebsaufwand	75.00												75.00	0.00	0.00
68	Abschreibungen															
6800	Abschreibungen Wertpapiere															
	TOTAL Aufwand vor Finanzen/a.o./Steuern	329'786.76	290'967.23	306'262.50	468'080.26	554'732.97	446									