

**Generalversammlung der AGVS Sektion beider Basel vom
03. Juni 2024**

**Erläuterungen zur konsolidierten Jahresrechnung 2023 und dem konsolidierten Budget
2024**

Traktandum 4:

Jahresrechnung 2023 der Sektion und des Bildungszentrums inkl. Revisorenbericht

Erfolgsrechnung:

Ertrag:

- Budgetiert wurde ein positives Jahresresultat von CHF 9'960.00. Erzielt wurde ein Gewinn von CHF 5'003.65.
- Im Jahr 2023 konnten aufgrund von Personalwechsel weniger Kurse als geplant durchgeführt werden. Trotz grossem Einsatz von internen und externen Kursleitern blieb der Ertrag tiefer als budgetiert. Der Dank für den Einsatz gebührt dem ganzen Team im Bildungszentrum in Sissach.
- Der Ertrag im Bereich Automobiltechnik erreicht nicht den Budgetwert, da die Refresher-Kurse nicht durchgeführt wurden und weitere Kurse auf das Jahr 2024 verschoben werden mussten.
- Im Bereich Weiterbildung konnten mehr HV-Kurse als budgetiert durchgeführt werden, was zu einem Mehrertrag von rund CHF 8'000.00 führt.
- Der Beitrag vom Zentralverband für den Berufsbildungsfonds fällt höher als budgetiert aus. Dies aus dem Grund, dass eine Korrekturgutschrift für die Beitragsjahre 2021 und 2022 durch den Zentralverband vorgenommen wurde.
- Über den «Übrigen Ertrag» wurden wiederum die Gewerbeverbandsbeiträge gebucht, welche sich mit dem entsprechenden Aufwand nahezu aufgeben.
- Auf Basis des GV Beschlusses und Budget wurden Rückstellungen von CHF 107'000.00 aufgelöst für die Berufsbildung und die Auszahlung an die Mitglieder.

Erklärung zum Anhang der JR:

2023

Auflösung RST Cashback an Mitglieder 2023	48'420.05
Auflösung RST für Skill Factory 2023	15'000.00
Auflösung RST für Berufsbildung / PBK 2023	43'579.95
Total Nettoauflösung stiller Reserven:	107'000.00

Aufwand:

- Die Aufwände im Bereich Grundbildung sind höher als budgetiert, da Mehrkosten für Verbrauchsmaterial der MB/MV-Kurse anfielen und die Detailhandelskurse aufgrund der neuen Bildungsverordnung gemeinsam mit der **STFW aufgebaut** und durchgeführt wurden.

- Die Auslagen für die Berufsmesse sowie die Berufsmeisterschaft sind tiefer ausgefallen als geplant.
- Die Budgetabweichung im Aufwandsposten "Buchhaltungs- und Sekretariatskosten" ergibt sich durch die Umstrukturierung und Übergabe des Sekretariates der Sektion, welche eine Neueinstellung einer zusätzlichen Person im Bildungszentrum zur Folge hatte. Der Mehraufwand ist im Personalaufwand abgebildet.
- Über den übrigen Aufwand wurden wiederum die Ausgaben für Gewerbeverbandsbeiträge abgebildet. Diese neutralisieren sich nahezu mit dem übrigen Ertrag.

Erfolgsrechnung	Ergebnis 2023	BUDGET 2023
Ertrag Ergebnis	1'642'153.19	1'618'000.00
Aufwand Ergebnis	1'637'149.54	1'608'040.00
Gesamtergebnis	-5'003.65	-9'960.00

Bilanz:

Der Vorstand schlägt vor, dass das Jahresergebnis per 31.12.2023 dem Eigenkapital vorzutragen ist.

Die Revision fand am 20. Februar 2024 durch die FIGAS Autogewerbe-Treuhand der Schweiz AG statt.

Traktandum 6:

Budget 2024 konsolidiert

Ertrag:

- Budgetiert wird ein Gewinn von CHF 16'987.33.
- In den Kurserträgen wurden die Refresher-Kurse sowie die ausstehenden Kurse aus dem Jahr 2023 budgetiert.
- Rückstellungen in Höhe von CHF 45'000.00 sollen für das Projekt Skill Factory und zur Aus- und Weiterbildung der Mitarbeitenden des Bildungszentrums in Sissach aufgelöst werden.

Aufwand:

- Die Festigung der Umstrukturierung in der Geschäftsstelle des Verbands von Bern nach Sissach spiegelt sich durch die Einstellung einer Sekretariatsperson im Bildungszentrum wider.
- Durch die Reorganisation des Vorstandes werden die Vorstands- und Organfunktionen höher als im Vorjahr budgetiert.
- Aufgrund des anstehenden MWST Reviews, steht allenfalls eine Auflösung der gebildeten Rückstellungen an.

Budget	BUDGET 2024	Ergebnis 2023
Ertrag Ergebnis	1'618'700.00	1'642'153.19
Aufwand Ergebnis	1'601'712.67	1'637'149.54
Gesamtergebnis	16'987.33	5'003.65