



## Finanzen 2022/2023

### Rechnung 2023: Wichtige Punkte & Kommentare

Wir haben einen Überschuss von CHF 23'287.78. Die grosse Differenz zum Budget resultiert vor allem aus dem um fast CHF 36'000 tieferen Personalaufwand. Beim Erstellen des Budgets 2022 wussten wir noch nicht, wen wir als Ersatz für Filu einstellen werden. Und weil wir die Lohntabelle der EMK verwenden, welche klare Vorgaben macht, vor allem was das Alter betrifft, wurde im letzten Jahr vorsichtig budgetiert. Zudem hat Ready seine Stelle später angetreten als budgetiert war.

Auch in diesem Jahr benötigten alle Arbeits- und Projektgruppen weniger als die Hälfte des zur Verfügung stehenden Budgets, einige sogar gar nichts.

Hinzu kommt, dass wir im Jahr 2022 leicht höhere Einnahmen hatten. Vor allem vom BSV und ProJungschar.

Unter dem Strich ergibt sich so erneut ein Gewinn, mit dem wir vor einem Jahr noch nicht gerechnet haben.

Im ausserordentlichen Bereich haben wir die Corona Rückstellungen endgültig aufgelöst und dafür neue Rückstellungen für ein mögliches künftiges STR gebildet.

### Revisorenbericht & Genehmigung der Rechnung 2022

Die Revisoren der Jungschar EMK haben die folgenden Punkte der Jahresrechnung 2022 geprüft:

- Vorjährige Abschlussposten (Bilanz) mit Vorträgen ins Laufjahr
- Total Aktiven = Total Passiven
- Belegkontrolle (Stichproben)
- Summarische Durchsicht in Bezug auf a.O. Posten (TA, Ausserordentlicher Ertrag)
- Saldobestätigungen (Zahlstelle STR, Postcheck, Zahlstelle JEMK)
- Gehälter: AHV-Rechnung vorhanden

Die Revisoren lassen zuhanden des Konvent folgendes verlauten:

*«Wir empfehlen der Versammlung die Abnahme der Jahresrechnung und danken dem Kassier für die gute und angenehme Zusammenarbeit.»*

*Blick auf – Hilf auf!  
Kieks und Spyr»*

#### Vorgesehene Abstimmungsfrage:

**Willst du die Jahresrechnung 2022 mit einem Gewinn von CHF 23'287.78 annehmen und damit den Vorstand entlasten?**



## Gewinnverwendung 2022

Der Vorstand schlägt vor, den Gewinn aus dem Jahr 2022 wie folgt zu verwenden:

Wir empfehlen, den Gewinn den ordentlichen Reserven als Gewinnvortrag zuzuweisen. Diese Reserven dienen als allgemeine Sicherheit für allfällige künftige Verluste oder grössere unvorhergesehene Auslagen.

### **Abstimmungsfrage:**

**Der Gewinn von CHF 23'287.78 soll vollumfänglich den Reserven zugewiesen werden.**

## Budget 2023

Das Budget 2023 sieht unveränderte Mitgliederbeiträge von CHF 40.00 je teilnehmende und leitende Person pro Ortsjungenschaft vor.

Für das Jahr 2023 rechnet der Vorstand mit einem Verlust von CHF 44'850.

Die Gründe dafür sind vor allem die sehr hohen budgetierten Kosten für IT und Website von CHF 40'000. Diese teilen sich in zwei grosse Posten auf: CHF 15'000 für den Aufbau einer komplett neuen Website durch die AG IT und zusätzlich CHF 25'000 für eine neue Datenbank (Hitobito). Die Website wurde vor einigen Jahren erstellt und war zu diesem Zeitpunkt zeitgemäss und modern. Heute wünschen wir uns unter anderem mehr Übersicht und eine klarere Trennung von einem internen und externen Bereich.

Die Datenbank wurde auf grossmehrheitlich ehrenamtlicher Basis nur für uns erstellt. Eine eigene Datenbank zu unterhalten ist heute ebenfalls viel teurer als bis jetzt, da für den Unterhalt und Erweiterungen auch externes Knowhow beigezogen werden müsste. Zudem führten im vergangenen Jahr viele Unterbrüche, so wie der Wunsch nach Zugang zu Anmeldungen zu Kursen immer wieder für Gesprächsstoff und Anfragen an den Vorstand. Mit Hitobito hätten wir eine Software mit CHF 20'000 Initialkosten und rund CHF 4'000 jährlichen Wartungskosten, welche bereits heute von den grössten Jugendverbänden in der Schweiz genutzt wird und wir dank dem Open-Source-Ansatz von viel Vorarbeit und auch künftigen Innovationen profitieren können.

Bezüglich der budgetierten Auslagen für AGs und PGs sowie den Förderungsbeiträgen wurden Korrekturen vorgenommen, da die Budgets bei weitem nicht erreicht wurden. Die Budgets sind im Vergleich immer noch hoch angesetzt. Das wird so beibehalten, weil die verschiedenen Gruppen Geld zur Verfügung haben müssen, um ihre Aufgaben wahrnehmen zu können. Vieles wird gespendet und wir erfahren nie davon. Vielen Dank dafür! Das wollen und dürfen wir nicht als Erwartung voraussetzen.



## Festsetzen des Mitgliederbeitrags 2023

Der Vorstand empfiehlt den Mitgliederbeitrag unverändert bei CHF 40 zu belassen

**Abstimmungsfrage:**

**Willst du den Mitgliederbeitrag 2023 auf CHF 40 festsetzen?**

## Verabschieden des Budgets 2023

**Abstimmungsfrage:**

**Willst du das Budget 2023 mit einem Verlust von CHF 44'850 annehmen?**



## Übersicht Jahresrechnung und Budget 2022/23

	Bilanz 2021	Bilanz 2022
Geld auf Konten	388'265.51	512'051.44
Offene Guthaben	88'918.55	17'098.60
<b>Aktiven</b>	<b>477'184.06</b>	<b>529'150.04</b>

Offene Rechnungen / kurzfr. Schulden	5'405.15	22'694.35
Rückstellungen	127'722.20	139'111.20
Gewinnreserve / Eigenkapital	344'056.71	367'344.49
<b>Passiven</b>	<b>477'184.06</b>	<b>529'150.04</b>

	Rechnung 2022	Budget 2023
Jahresbeiträge	48'339.00	47'150.00
Schulungen und Lager	50'460.10	45'000.00
EMK und ProJungschar	106'282.97	100'000.00
Weiteres	7'162.95	5'500.00
<b>Einnahmen</b>	<b>212'245.02</b>	<b>197'650.00</b>

Schulungen und Lager	-44'369.28	-47'000.00
Diverse Aufwände	-447.00	-10'000.00
Personalaufwand	-113'686.75	-120'500.00
Vorstand, AGs, PGs, Konvent	-5'402.91	-10'800.00
Kommunikation, Admin, Verwaltung	-13'662.30	-50'000.00
<b>Ausgaben</b>	<b>-177'568.24</b>	<b>-238'300.00</b>

Rückstellungen / Ausserordentliches	-11'389.00	-4'200.00
-------------------------------------	------------	-----------

<b>Gewinn 2022</b>	<b>23'287.78</b>	<b>-44'850.00</b>
--------------------	------------------	-------------------



## Jahresrechnung und Budget der JEMK 2022 / 2023

Konto- nummer	Bezeichnung	Bilanz 2021	Bilanz 2022
<b>Bilanz</b>			
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>		
10	<b><u>Umlaufvermögen</u></b>		
100	<b>Flüssige Mittel</b>		
1001	Postkonto JEMK	254'024.36	377'810.29
1002	Zahlstelle JEMK	7'010.65	7'010.65
1003	Zahlstelle JEMK STR	127'230.50	127'230.50
110	<b>Forderungen</b>		
1100	Debitoren allgemein	85'055.00	720.00
1101	Debitoren Jungscharen	0.00	533.00
1102	Debitoren Lager und Kurse	30.10	0.00
1103	Vorschüsse an Kurse und Lager	2'105.00	0.00
130	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		
1300	Transitorische Aktiven	1'728.45	15'845.60
10	Umlaufvermögen	477'184.06	529'150.04
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>477'184.06</b>	<b>529'150.04</b>
<b>2</b>	<b>Passiven</b>		
20	<b><u>Kurzfristiges Fremdkapital</u></b>		
200	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
2000	Kreditoren allgemein	569.25	781.35
2003	Kreditoren CH-Gremien		300.00
2004	<b>Kreditoren Partner</b>	4'835.90	4'086.90
230	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>		
2300	Transitorische Passiven	0.00	17'526.10
20	Kurzfristiges Fremdkapital	5'405.15	22'694.35
24	<b><u>Langfristiges Fremdkapital</u></b>		
260	<b>Rückstellungen</b>		
2600	Rückstellung Schweizertreffen	55'000.00	85'000.00
2601	Rückstellung Medienkonzept	8'666.20	8'666.20
2602	Rückstellung Öffentlichkeitsarbeit	5'000.00	5'000.00
2603	Rückstellung Neugründungen	1'000.00	0.00
2604	Solidaritätsfond JEMK	8'056.00	10'445.00
2605	Rückstellungen Jungscharhaus Brunn	30'000.00	30'000.00
2606	Rückstellungen Corona	20'000.00	0.00
24	Langfristiges Fremdkapital	127'722.20	139'111.20
29	<b><u>Eigenkapital</u></b>		
290	<b>Zuwachskapital</b>		
2910	Reserven	279'338.40	344'056.71
2990	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	64'718.31	23'287.78
29	Eigenkapital	344'056.71	367'344.49
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>477'184.06</b>	<b>529'150.04</b>



Konto- nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Budget 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>3</b>	<b>Ertrag</b>			
30	<b>Beiträge</b>			
300	<b>Beiträge der Jungscharen</b>			
3000	Jahresbeiträge	50'000.00	48'339.00	47'150.00
301	<b>TN-Beiträge Schulungen</b>			
3010	Lagerleiterausbildung	3'500.00	3'000.00	3'500.00
3011	Gruppenleiterausbildung	15'000.00	10'387.00	12'000.00
3012	Fortbildungsmodule	3'000.00	995.00	2'000.00
3013	Sonstige Kurse	2'000.00	2'240.60	2'000.00
302	<b>TN-Beiträge Lager</b>			
3020	Schweizerische Lager	10'500.00	12'100.00	10'500.00
303	<b>Bundesbeiträge</b>			
3030	BSV-Jugendleiterausbildung	15'000.00	21'737.50	15'000.00
30	Beiträge	99'000.00	98'799.10	92'150.00
31	<b>Förderbeiträge</b>			
3101	Förderbeitrag Pro JungSchar	15'000.00	21'282.97	15'000.00
3102	Förderbeitrag EMK	85'000.00	85'000.00	85'000.00
31	Förderbeiträge	100'000.00	106'282.97	100'000.00
32	<b>Diverse Erträge</b>			
3200	Spesenverzichte	500.00	242.95	500.00
3201	Wettbewerbe	3'000.00	4'200.00	4'000.00
3202	Spenden	1'000.00	2'720.00	1'000.00
3250	Einnahmen Materialstelle	3'000.00	0.00	3'000.00
32	Diverse Erträge	4'500.00	7'162.95	5'500.00
<b>3</b>	<b>Ertrag</b>	<b>203'500.00</b>	<b>212'245.02</b>	<b>197'650.00</b>



Konto- nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Budget 2023
<b>Aufwand</b>				
4	<b><u>Dienstleistungsaufwand</u></b>			
41	<b>Schulung</b>			
4100	Lagerleiterausbildung	8'000.00	5'781.00	6'000.00
4101	Gruppenleiterausbildung	22'000.00	22'373.35	22'000.00
4102	Fortbildungsmodule	3'500.00	1'160.95	1'500.00
4103	Sonstige Kurse	8'100.00	2'012.25	2'000.00
42	<b>JEMK_live</b>			
4200	Schweizerische Lager	15'000.00	13'041.73	14'000.00
4300	Sonstige JEMK_live Anlässe	3'500.00	0.00	1'500.00
45	<b>Förderungsbeiträge an Mitglieder</b>			
4500	Förderungen von Ortsjungscharen	2'000.00	0.00	2'000.00
4501	Förderungen von Regionen	2'000.00	0.00	1'000.00
4502	Förderungen von Lagervereinen	1'000.00	0.00	500.00
4503	Förderungen von Technikteams	3'000.00	0.00	500.00
46	<b>Diverse Aufwände</b>			
4600	Wettbewerbe	3'000.00	0.00	1'000.00
4602	Übrige Aufwände	0.00	447.00	0.00
4650	Materialstelle	5'000.00	0.00	5'000.00
4	Dienstleistungsaufwand	76'100.00	44'816.28	57'000.00
5	<b><u>Personalaufwand</u></b>			
50	<b>Lohnaufwand</b>			
5000	Gehälter	115'000.00	91'611.40	100'000.00
5101 ff.	Sozialversicherungs- und Verwaltungsaufwand	23'000.00	14'777.80	17'000.00
5150	Entschädigungen A.b.B.	8'500.00	0.00	0.00
52	<b>übriger Personalaufwand</b>			
5200	Spesenentschädigungen	3'000.00	3'360.00	3'400.00
5201	Vergünstigung Reka-Geld	100.00	102.00	100.00
53	<b>Erträge Personal</b>			
5311	Versicherungserträge KTG+UTG	0.00	-7'335.10	0.00
5312	Übrige Erträge Personal	0.00	-68.75	0.00
54	<b>Abgrenzungen Personal</b>			
5400	Gleit-/Überstunden	0.00	11'239.40	0.00
5	Personalaufwand	149'600.00	113'686.75	120'500.00



Konto- nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Budget 2023
6	<b><u>Verbands- &amp; Verwaltungsaufwand</u></b>			
60	<b>Organe</b>			
6000	Vorstand	3'000.00	3'006.56	3'000.00
6001	Konvent	2'500.00	1'919.85	2'500.00
61	<b>Arbeitsgruppen</b>			
6100	AG Schulung	1'000.00	368.70	1'000.00
6102	AG Öffentlichkeitsarbeit	1'000.00	0.00	500.00
6104	AG IT	1'000.00	0.00	500.00
6105	AG Materialstelle	300.00	0.00	300.00
6106	AG JungScharhaus Brunnersberg	1'000.00	0.00	300.00
6107	AG Marketing und Kommunikation	0.00	0.00	0.00
62	<b>Projektgruppen</b>			
6200	PG Datenbank	200.00	0.00	200.00
6201	PG Präventionskonzept	1'000.00	0.00	300.00
6202	PG Andacht	700.00	22.00	200.00
6203	PG STR	2'000.00	85.80	2'000.00
63	<b>Marketing &amp; Kommunikation</b>			
6300	Website & IT	6'000.00	2'228.80	40'000.00
6301	Öffentlichkeitsarbeit	9'000.00	0.00	1'000.00
64	<b>Sekretariat und Administration</b>			
6400	Versände	2'000.00	1'758.10	1'800.00
6401	Spesen Postkonto	100.00	65.00	100.00
6402	Übriger Sekretariatsaufwand	1'500.00	3'924.00	1'500.00
65	<b>Mandata</b>			
6500	Mandat Buchführung	2'500.00	1'957.50	2'000.00
6501	Mandat Lohnführung	1'600.00	2'129.40	2'000.00
66	<b>Versicherungen</b>			
6600	Vereinsversicherungen	1'700.00	1'599.50	1'600.00
6	Verbands- & Verwaltungsaufwand	38'100.00	19'065.21	60'800.00
	<b>Aufwand</b>	<b>263'800.00</b>	<b>177'568.24</b>	<b>238'300.00</b>
	<b>Ordentlicher Erfolg</b>	<b>-60'300.00</b>	<b>34'676.78</b>	<b>-40'650.00</b>
8	<b>Ausserordentlicher Erfolg</b>			
80	<b><u>Ausserordentlicher Erfolg</u></b>			
8001	Ausserordentlicher Aufwand	-3'000.00	0.00	-3'000.00
8002	Einlage Rückstellungen	0.00	-30'000.00	0.00
8003	Entnahme Rückstellungen	28'666.20	21'000.00	0.00
8004	Einlage Solidaritätsfond	-1'300.00	-2'389.00	-1'200.00
	<b>Ausserordentlicher Erfolg</b>	<b>24'366.20</b>	<b>-11'389.00</b>	<b>-4'200.00</b>
	<b>Erfolg</b>	<b>-35'933.80</b>	<b>23'287.78</b>	<b>-44'850.00</b>