

Kommentar zum Antrag Budget VZGV 2022

VZGV Geschäftsstelle
Mainaustrasse 30
Postfach
8034 Zürich
Telefon 044 388 71 88
Telefax 044 388 71 80
www.vzgv.ch
sekretariat@vzgv.ch

Allgemeine Erläuterungen

Neben den Kosten des «Standardbetriebs» sind für das Budget 2022 folgende Parameter wesentlich:

- Wie im Vorjahr ist die Fachsektion ICT integriert. Sie ist deckungsbeitragsneutral budgetiert.
- Das Budget der Bildung basiert auf dem bereits sehr fortgeschrittenen Stand des geplanten Angebotes – bei einer hohen Zahl geplanter Kurse. Das Budget geht davon aus, dass alle Kurse stattfinden. Entsprechend sind sowohl die Erträge als auch die Aufwände im Vergleich zum Vorjahr deutlich höher. Insgesamt ist wie bisher ein kleiner Deckungsbeitrag budgetiert.
- Mit dem Start der neuen Legislaturperiode sind wieder Behördenschulungen geplant. Auch diese führen zu einer Erhöhung der Einnahmen sowie der Ausgaben.
- Alle Faktoren zusammen erklären den deutlichen Anstieg des Aufwandes bei der Geschäftsstelle.
- Unter Dienstleistungen Dritter sind verschiedene Projektbudgets enthalten (siehe den folgenden Punkt).

Bemerkungen zu einzelnen Kostenstellen

Verein

Unter der Geschäftsstelle zusätzlich budgetiert ist ein Betrag von CHF 10'000 für zusätzliche Kommunikationsmassnahmen zur Stärkung der Mitgliederbindung sowie zur Anpassung des Jahresberichts. Unter Externe Beratung und Dienstleistungen sind folgende Projekte budgetiert: Klausur, Teamraum, Projekt Qualitätsmanagementsystem (für Gemeinden) und Vorbereitung Projekt Governance.

Bei den Anlässen ist ein «Normalprogramm» budgetiert (d.h. Durchführung inkl. Apéros etc.)

Verlag / Handbuch Zürcherische Gemeindeverwaltung

Geplant ist eine Neuauflage des Handbuchs Zürcher Gemeindeverwaltungen. Allfällige Zusatzkosten können noch nicht abgeschätzt werden und wären über den Fonds zu finanzieren.

LEKO

Für die zusätzlichen Aufwände im Hinblick auf BiVO 2023 sowie die Lehrstellenkampagne ist eine Entnahme aus dem Fonds von CHF 121'000 budgetiert. Die Aktivitäten der Lehrstellenkampagne sind mit der Gemeindegemeindekampagne abgestimmt.

Bildung

Bei der Bildung ist ein Konzept zur Überprüfung neuer, digitaler Bildungsangebote budgetiert. Ebenso ist die zweite Hälfte des Projekts «Fachkräftemangel» über die Bildung budgetiert. Die Finanzierung beider Projekte (je CHF 10'000) erfolgt über den Bildungsfonds.

Fachsektionen

Zur Unterstützung der FaBU sind neu CHF 20'000 bei der Geschäftsstelle budgetiert.

Fachsektion ICT

Das Budget entspricht mangels Erfahrungswerten dem Vorjahr.

Hinweis: Im Rahmen einer anderen Abklärung wurde der VZGV von externer Stelle darauf hingewiesen, dass der Status der bestehenden Gemeindebeiträge bzgl. der Mehrwertsteuerpflicht allenfalls unklar ist. Die Frage wurde deshalb zur Klärung an die eidgenössische Steuerverwaltung übergeben. Gemäss Rückmeldung der Steuerverwaltung lösen die Gemeindebeiträge die Mehrwertsteuerpflicht des VZGV aus. Zur Zeit werden die Folgen dieser Einschätzung geklärt.

Auswirkungen auf Fonds und Eigenkapital

Das Budget wirkt sich folgendermassen auf Fondsbestände und Eigenkapital aus:

	Stand Ende 2020	Stand Ende 22 (ohne Berücksichtigung 21)
Autorenfonds	44'706.50	44'706.50
Stand Bildungsfonds	75'000.00	55'000.00
Stand Lehrlingsfonds	316'783.22	195'783.22
Stand Öffentlichkeitsarbeit	150'000.00	0.00 (Antizipation gemäss Budget 21)
Stand Eigenkapital	425'643.80	304'913.80 (Antizipation gemäss Budget 21)

1. Oktober 2021