Erfolgsrechnung 2025/26 / Budget 2026/27

	Ertrag	Budget 2026/27	Rechnung 2025/26	Budget 2025/26
	Ertrag Verein	**56'000.00**	**57'520.00**	22'000.00
3'000	Mitgliederbeiträge	56'000.00	57'520.00	22'000.00
	Ertrag ÜK ZFA	**200'000.00**	**168'262.00**	185'000.00
3'401	Kursbeiträge ZFA ÜK1	37'500.00	33'240.00	27'000.00
3'402	Kursbeiträge ZFA ÜK2	37'500.00	33'120.00	27'000.00
3'403	Kursbeiträge ZFA ÜK3 / B	50'000.00	46'000.00	42'000.00
3'404	Kursbeiträge ZFA ÜK4 / A3	37'500.00	-690.00	
3'405	Kursbeiträge ZFA ÜK5 / A4	37'500.00	36'210.00	27'000.00
3'406	Kursbeiträge ZFA ÜK6			
3'450	Subvention ZFA ÜK	57'500.00 [2)]	46'230.00	46'500.00
3'451	Subvention ZFA BBF	32'500.00 [1)]	26'112.00	15'500.00
3'452	Subvention ZFA ÜK - Rückzahl. Betrieb	-57'500.00	-41'160.00	
3'453	Subvention ZFA BBF - Rückzahl. Betrieb	-32'500.00	-10'800.00	
	Ertrag ÜK ZFI	**123'000.00**	**86'512.00**	69'000.00
3'501	Kursbeiträge ZFI ÜK1	21'000.00	29'440.00	15'000.00
3'502	Kursbeiträge ZFI ÜK2	21'000.00	28'520.00	15'000.00
3'503	Kursbeiträge ZFI ÜK3 / III	21'000.00		
3'504	Kursbeiträge ZFI ÜK4 / IV	30'000.00	21'000.00	15'000.00
3'505	Kursbeiträge ZFI ÜK5	30'000.00		
3'550	Subvention ZFI ÜK	30'000.00 [2)]	28'280.00	18'000.00
3'551	Subvention ZFI BBF	17'000.00 [1)]	15'912.00	6'000.00
3'552	Subvention ZFI ÜK - Rückzahl. Betrieb	-30'000.00	-21'120.00	
3'553	Subvention ZFI BBF - Rückzahl. Betrieb	-17'000.00	-15'520.00	
	Etrag QV	**247'000.00**	**259'785.35**	247'000.00
3'600	Beiträge ZFA QV	60'000.00	59'000.00	60'000.00
3'610	Subvention ZFA QV	111'000.00	111'725.95	111'000.00
3'700	Beiträge ZFI QV	38'500.00	44'950.00	38'500.00
3'710	Subvention ZFI QV	37'500.00	44'109.40	37'500.00
	übriger Ertrag			
3'805	Debitorenverluste			
	Total Ertrag	**626'000.00**	**572'079.35**	523'000.00

[1)] *Rückvergütung Vergünstigung ÜK Plavenir (34.-/ÜK-Tag)*
[2)] *Subvention Kantonsbeitrag I und II (50.- + 10.- = 60.-/ÜK-Tag)*

	Aufwand	Budget 2026/27	Rechnung 2025/26	Budget 2025/26
	Aufwand ZFA	**155'000.00**	**139'743.28**	151'000.00
4'00x	Material- & Raumaufwand ZFA ÜK	30'000.00	35'457.06	28'000.00
5'00x	Löhne ZFA ÜK	108'000.00	92'885.32	112'500.00
5'40x	Spesen ZFA ÜK	5'000.00	3'131.64	2'500.00
5'70x	Beiträge AHV/IV/EO/ALV ZFA ÜK	12'000.00	8'269.26	8'000.00
	Aufwand ZFI	**91'000.00**	**25'489.26**	30'000.00
4'05x	Material- & Raumaufwand ZFI ÜK	67'500.00	5'291.25	9'000.00
5'05x	Löhne ZFI ÜK	19'500.00	18'193.55	18'000.00
5'41x	Spesen ZFI ÜK	2'500.00		1'500.00
5'71x	Beiträge AHV/IV/EO/ALV ZFI ÜK	1'500.00	2'004.46	1'500.00
	Aufwand QV	**265'000.00**	**264'002.08**	247'000.00
4'100	Material & Raum QV ZFA	15'000.00	11'702.01	24'000.00
4'110	Material & Raum QV ZFI	8'000.00	7'962.35	17'500.00
5'100	Löhne QV ZFA	120'000.00	121'449.66	108'000.00
5'110	Löhne QV ZFI	75'000.00	78'602.70	75'000.00
5'450	Spesen QV ZFA	9'000.00	9'109.84	8'000.00
5'460	Spesen QV FZI	3'000.00	1'614.40	2'500.00
5'750	Beiträge AHV/IV/EO/ALV QV ZFA	8'000.00	4'182.13	7'000.00
5'760	Beiträge AHV/IV/EO/ALV QV ZFI	5'000.00	6'436.01	5'000.00
6'700	div. Aufwand QV ZFA	15'000.00	15'592.86	
6'710	div. Aufwand QV ZFI	7'000.00	7'350.12	
	Aufwand Verein	**119'000.00**	**151'326.11**	133'000.00
5'200	Vorstand	22'000.00	22'464.65	29'000.00
5'220	Spesen Vorstand	500.00	98.00	500.00
5'700	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'000.00	3'182.17	1'500.00
5'800	Übriger Personalaufwand		15'128.33	7'500.00
6'5xx	Verwaltungs- und Informatikaufwand	88'500.00	87'625.71	77'000.00
6'6xx	PR und Werbung	6'000.00	22'881.30	17'500.00
	Finanzerfolg		-54.05	
	Ausserord. / periodenfremder Aufwand	**20'000.00**	**5'134.59**	
8'500	ausserord./periodenfremder Aufwand	20'000.00	5'134.59	
	Total Aufwand	**650'000.00**	**585'695.32**	561'000.00
9'200	**Jahresgewinn / Jahresverlust**	**-24'000.00**	**-13'615.97**	-38'000.00

Rechnung 2025/26 - wichtigste Eckpunkte

Geschäftsjahr 01.08.2025 - 31.07.2026

Ertrag

	BBF-Rückvergütung an Lehrbetriebe 20.-/Tag	

Aufwand

5800	Aufwand Anpassungen an Vorgaben BiVo 2023 (Auflösung Rückstellungen 15'000.-)	15'128.33
6600	Unbenennung Verein / Rebranding	20'522.80
6580	AB 2025	29'266.65
8500	Auflösung Lager ZFA ÜK Zürich - Übernahme von Material	5'134.59

Budget 2026/27 - wichtigste Eckpunkte

Geschäftsjahr 01.08.2026 - 31.07.2027

Ertrag

3'40x	ZFA fünf Kurse nach BiVo 2023: ÜK 1, 2, 3, 4, 5	
3'50x	ZFI fünf Kurse nach BiVo 2023: ÜK 1, 2, 3, 4, 5	
	BBF-Rückvergütung an Lehrbetriebe 34.-/Tag	
3'6xx	ZFA letzte QV nach BiVo 2009	
3'7xx	ZFI letzte QV nach BiVo 2009	

Aufwand

5800	Übriger Personalaufwand: Aufwand BiVo2023 durch Auflösen Rückstellungen	0
6580	Berufsschau 2027 Rückstellung	15'000
6550	Verwaltungsaufwand - Sekretariat (Aufwanderhöhung AGV 50'000 statt 38'000)	12'000
8500	ausserord. /periodenfremder Aufwand: Erhöhter Aufwand AGV 2025/26	20'000