

Sektion Biel
Schweizer Alpen-Club SAC
Club Alpin Suisse
Club Alpino Svizzero
Club Alpin Svizzer



SAC Sektion Biel

BUDGET 2024

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung.....	3
2	Übersicht zum Budget 2023	4
3	Details zum Budget 2023.....	5
4	Antrag.....	8
5	Genehmigung	8
6	Anhang	9

1 Berichterstattung

Allgemeines

Das Budget der SAC Sektion Biel wurde mit dem KMU-Kontenplan erstellt. Die Budgetierung erfolgt mit der Buchhaltungssoftware Q3. Das Budget wurde im Entwurf durch die Firma Reist Treuhand, Biel erstellt und anschliessend vom Vorstand besprochen, bereinigt und genehmigt.

Grundlagen

Grundlagen für das Budget 2024 sind das Budget 2023 und die Rechnung 2022.

Budget

Das Budget 2024 weist einen Vereins- und Hüttenerfolg von II 1'216 Fr. bei einem Ertragsumsatz von 183'300 Fr. aus.

2 Übersicht zum Budget 2024

Übersicht Gesamt <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2022	Budget 2023	Budget 2024	Differenz B23/B24
Ertrag Verein	89'983	90'800	92'500	1'700
Ertrag Hütten	93'329	80'100	90'800	10'700
Total Ertrag	183'312	170'900	183'300	12'400
Aufwand Verein	-50'063	-58'624	-57'424	1'200
Aufwand Hütten	-77'062	-66'490	-116'240	-49'750
Total Aufwand	-127'125	-125'114	-173'664	-48'550
Vereins- und Hüttenerfolg I	56'187	45'786	9'636	-36'150
Abschreibungen	-7'882	-8'290	-6'100	-14'390
Finanzerfolg	527	-670	250	-420
Neutraler Erfolg	-129	-3'070	-2'570	-5'640
Vereins- und Hüttenerfolg II	48'702	33'756	1'216	-32'540

Übersicht nach Sparten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2022	Budget 2023	Budget 2024	Differenz B23/B24
Ertrag Verein	89'983	90'800	92'500	1'700
Aufwand Verein	-50'063	-58'624	-57'424	-1'200
Vereins- und Hüttenerfolg I	39'920	32'176	35'076	2'900
Ertrag Hütten	93'329	80'100	90'800	10'700
Aufwand Hütten	-77'062	-66'490	-116'240	49'750
Hüttenerfolg	16'267	13'610	-25'440	-39'050
Vereins- und Hüttenerfolg I	56'187	45'786	9'636	-36'150

Übersicht nach Hütten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2022	Budget 2023	Budget 2024	Differenz B23/B24
Ertrag Jurahaus	30'522	31'000	30'000	-1'000
Aufwand Jurahaus	-33'949	-25'800	-29'350	3'550
Erfolg Jurahaus	-3'427	5'200	650	-4'550
Ertrag Winteregg	18'271	11'000	17'000	6'000
Aufwand Winteregg	-10'149	-10'260	-38'260	28'000
Erfolg Winteregg	8'122	740	-21'260	-22'000
Ertrag Oberaarjoch	37'056	31'600	37'000	5'400
Aufwand Oberaarjoch	-27'962	-26'550	-40'550	14'000
Erfolg Oberaarjoch	9'094	5'050	-3'550	-8'600
Ertrag Sunneschyn	7'479	6'500	6'800	300
Aufwand Sunneschyn	-5'002	-3'880	-8'080	4'200
Erfolg Sunneschyn	2'477	2'620	-1'280	-3'900
Hüttenerfolg	16'267	13'610	-25'440	-39'050

3 Details zum Budget 2024

Ertrag in CHF

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2022		Budget 2023		Budget 2024	
Ertrag								
Ertrag Verein								
Mitgliederbeiträge	82'075.00		83'236.00		85'000.00		84'000.00	
Inserate SAC-Bulletin	0.00		0.00		2'500.00		4'500.00	
Übrige Einnahmen/Vorträge	3'335.00		4'595.00		3'300.00		4'000.00	
Spenden	0.00	85'410.00	2'152.00	89'983.00	0.00	90'800.00	0.00	92'500.00
Ertrag Jurahaus								
Hüttentaxe	2'811.00		5'012.00		6'000.00		5'000.00	
Erlös Getränke, Verpflegung	17'072.50		25'451.50		25'000.00		25'000.00	
Übrige Einnahmen	16.00	19'899.50	58.50	30'522.00	0.00	31'000.00	0.00	30'000.00
Ertrag Winterregghütte								
Hüttentaxe	11'741.18		18'203.12		11'000.00		17'000.00	
Übrige Einnahmen	68.00	11'809.18	68.00	18'271.12	0.00	11'000.00	0.00	17'000.00
Ertrag Oberaarjochhütte								
Hüttentaxe	40'401.63		44'037.56		40'000.00		44'000.00	
Abgabe Zentralverband	-14'825.90	25'575.73	-6'981.14	37'056.42	-8'400.00	31'600.00	-7'000.00	37'000.00
Ertrag Chalet Sunneschyn								
Hüttentaxe	6'068.00		7'379.00		6'500.00		6'800.00	
Erlös Getränke, Verpflegung	144.00		100.00		0.00		0.00	
Übrige Einnahmen	0.00	6'212.00	0.00	7'479.00	0.00	6'500.00	0.00	6'800.00
Total Ertrag Verein/Hütten		148'906.41		183'311.54		170'900.00		183'300.00

Aufwand in CHF

Aufwand Verein	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2022		Budget 2023		Budget 2024	
Einkauf Verpflegung, Getränke	0.00		0.00		500.00		500.00	
Material, Bibliothek	1'433.43		184.00		1'000.00		1'000.00	
Tourenwesen, Kurse	12'977.47		13'463.20		13'500.00		13'500.00	
GV, Vorträge, Vorstand	7'481.98		6'532.61		8'000.00		6'500.00	
Ehrungen, Geschenke, Todesfälle	1'164.80	23'057.68	460.50	20'640.31	1'000.00	24'000.00	600.00	22'100.00
Spesenentschädigung	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Lokalmiete	8'273.40		8'273.40		8'274.00		8'274.00	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	1'418.50		380.90		500.00		500.00	
Versicherungen	46.20		55.45		50.00		50.00	
Energie, Wasser	70.00	9'808.10	-150.00	8'559.75	0.00	8'824.00	0.00	8'824.00
ZV Dienstleistungen	2'699.95		1'344.90		3'000.00		3'000.00	
Flyer (Tourenprogramm)	938.20		0.00		0.00		700.00	
Porti, PC-, Bankspesen	488.90		311.85		500.00		500.00	
Beiträge an Jugend	3'733.00		3'686.00		3'800.00		3'800.00	
Beiträge an Untersektion Büren	3'976.00		3'763.00		4'000.00		4'000.00	
Buchführungsaufwand	12'298.00		10'330.15		12'000.00		12'000.00	
Unterhalt Homepage	1'850.50	25'984.55	1'427.20	20'863.10	2'000.00	25'300.00	2'000.00	26'000.00
Total Aufwand Verein	58'850.33		50'063.16		58'624.00		57'424.00	

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2022		Budget 2023		Budget 2024	
Aufwand Jurahaus								
Einkauf Verpflegung, Getränke	8'586.10		9'480.00		9'000.00		9'500.00	
Holz- und Putztag	395.85		363.00		400.00		400.00	
Allgemeine Unkosten, Reing.material	2'836.10		5'834.65		3'000.00		4'000.00	
Hüttenaufsicht	1'983.25	13'801.30	3'077.84	18'755.49	3'500.00	15'900.00	3'100.00	17'000.00
Spesenentschädigung	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
Pachtzins	1'291.00		1'291.00		1'300.00		1'300.00	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	2'682.55		7'435.45		2'700.00		4'000.00	
Sachversicherungen	894.50		939.00		1'000.00		1'000.00	
Kurtaxe, Abgaben, Gebühren	150.00		250.00		200.00		250.00	
Energie, Wasser	2'831.65		3'570.20		3'000.00		4'000.00	
Entsorgungsaufwand	1'642.95		1'642.95		1'500.00		1'700.00	
Telefon, Internet, Porti	64.50	9'557.15	64.50	15'193.10	100.00	9'800.00	100.00	12'350.00
Total Aufwand Jurahaus	23'358.45		33'948.59		25'800.00		29'350.00	
Aufwand Winterregghütte								
Holz- und Putztag	1'637.65		1'072.45		1'700.00		1'700.00	
Allgemeine Unkosten	2'129.75		1'139.35		2'000.00		2'000.00	
Hüttenaufsicht	1'856.80	5'624.20	1'505.20	3'717.00	2'000.00	5'700.00	2'000.00	5'700.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	587.05		4'254.80		2'000.00		30'000.00	
Sachversicherungen	1'303.60		1'315.35		1'400.00		1'400.00	
Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	260.00		260.00		260.00		260.00	
Energie, Wasser	498.65		512.40		800.00		800.00	
Entsorgungsaufwand	89.40	2'738.70	89.40	6'431.95	100.00	4'560.00	100.00	32'560.00
Total Aufwand Winterregghütte	8'362.90		10'148.95		10'260.00		38'260.00	
Aufwand Oberaarjochhütte								
Allgemeine Unkosten	0.00		0.00		700.00		4'000.00	
Entschädigung Hüttenwart	9'000.00		9'000.00		9'000.00		10'000.00	
Heliflüge Oberaar	4'074.25	13'074.25	8'392.65	17'392.65	4'000.00	13'700.00	13'700.00	27'700.00
Spesenentschädigung	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00	400.00	400.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	2'377.25		4'792.30		8'000.00		8'000.00	
Sachversicherungen	3'257.40		3'702.05		3'500.00		3'500.00	
Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	350.00		348.50		350.00		350.00	
Telefon, Internet, Porti	1'589.00		1'726.60		600.00		600.00	
URE Homepage	0.00	7'573.65	0.00	10'569.45	0.00	12'450.00	0.00	12'450.00
Total Aufwand Oberaarjochhütte	20'647.90		27'962.10		26'550.00		40'550.00	
Aufwand Chalet Sunneschyn								
Einkauf Verpflegung, Getränke	15.70		0.00		0.00		0.00	
Holz- und Putztag	0.00		227.40		100.00		100.00	
Allgemeine Unkosten	976.70	992.40	986.05	1'213.45	1'000.00	1'100.00	1'000.00	1'100.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	768.55		2'839.45		1'500.00		5'700.00	
Sachversicherungen	422.30		433.75		450.00		450.00	
Energie, Wasser	420.30		286.90		600.00		600.00	
Entsorgungsaufwand	228.30	1'839.45	228.30	3'788.40	230.00	2'780.00	230.00	6'980.00
Total Aufwand Sunneschyn	2'831.85		5'001.85		3'880.00		8'080.00	
Total Aufwand Verein & Hütten	114'051.43		127'124.65		125'114.00		173'664.00	
Vereins- und Hüttenerefolg I	34'854.98		56'186.89		45'786.00		9'636.00	

Abschreibungen, Finanzerfolg, Neutraler Erfolg in CHF

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2022		Budget 2023		Budget 2024	
Abschreibungen								
Abschreibung Immobilie Jurahaus	1'750.00		1'750.00		1'500.00		2'100.00	
Abschreibung Immobilie Sunneschyn	620.00		620.00		690.00		600.00	
Abschreibung Einrichtungen Jurahaus	8'494.30		4'250.00		4'500.00		2'200.00	
Abschreibung Einrichtung Stübli	1'731.25		850.00		800.00		800.00	
Abschreibung EDV, Homepage	813.00	13'408.55	412.00	7'882.00	800.00	8'290.00	400.00	6'100.00
Total Abschreibungen		13'408.55		7'882.00		8'290.00		6'100.00
EBIT		21'446.43		48'304.89		37'496.00		3'536.00
Finanzerfolg								
Finanzaufwand	186.00		271.84		250.00		250.00	
Wertschriftenertrag/Kosten	637.00		-730.00		650.00		-400.00	
Finanzerträge	-230.10	592.90	-68.55	-526.71	-230.00	670.00	-100.00	-250.00
Total Finanzerfolg		592.90		-526.71		670.00		-250.00
Betriebserfolg		20'853.53		48'831.60		36'826.00		3'786.00
Neutraler Erfolg								
Periodenfremder Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Steuern Verein	335.70		-178.00		400.00		400.00	
Steuern Oberaarjochhütte	4'684.05		-410.20		2'000.00		1'500.00	
Liegenschaftssteuern Jurahaus	443.10		358.30		450.00		450.00	
Liegenschaftssteuern Wintereg	87.95		94.70		100.00		100.00	
Liegenschaftssteuern Sunneschyn	119.95	5'670.75	264.40	129.20	120.00	3'070.00	120.00	2'570.00
Total Neutraler Erfolg		5'670.75		129.20		3'070.00		2'570.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		15'182.78		48'702.40		33'756.00		1'216.00

Gewinn/Verlust Verein und Hütten in CHF

	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand
Verein	85'410.00	58'850.33	89'983.00	50'063.16	90'800.00	58'624.00	92'500.00	57'424.00
Erfolg I (EBITDA)		26'559.67		39'919.84		32'176.00		35'076.00
Jurahaus	19'899.50	23'358.45	30'522.00	33'948.59	31'000.00	25'800.00	30'000.00	29'350.00
Erfolg I (EBITDA)		-3'458.95		-3'426.59		5'200.00		650.00
Winteregghütte	11'809.18	8'362.90	18'271.12	10'148.95	11'000.00	10'260.00	17'000.00	38'260.00
Erfolg I (EBITDA)		3'446.28		8'122.17		740.00		-21'260.00
Oberaarjochhütte	25'575.73	20'647.90	37'056.42	27'962.10	31'600.00	26'550.00	37'000.00	40'550.00
Erfolg I (EBITDA)		4'927.83		9'094.32		5'050.00		-3'550.00
Sunneschyn	6'212.00	2'831.85	7'479.00	5'001.85	6'500.00	3'880.00	6'800.00	8'080.00
Erfolg I (EBITDA)		3'380.15		2'477.15		2'620.00		-1'280.00
Total Hütten	63'496.41	55'201.10	93'328.54	77'061.49	80'100.00	66'490.00	90'800.00	116'240.00
Erfolg I (EBITDA)		8'295.31		16'267.05		13'610.00		-25'440.00
Verein allgemein	85'410.00	78'522.53	89'983.00	57'547.65	90'800.00	70'654.00	92'500.00	65'844.00
Erfolg II nach Absch., Finanz., Neutrale E		6'887.47		32'435.35		20'146.00		26'656.00
Total Verein + Hütten	148'906.41	133'723.63	183'311.54	134'609.14	170'900.00	137'144.00	183'300.00	182'084.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		15'182.78		48'702.40		33'756.00		1'216.00

4 Antrag

Der Vorstand der SAC Sektion Biel hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 17.10.2023 beschlossen und beantragt der Generalversammlung:

Genehmigung des Budget 2024 mit einem Vereins- und Hüttenerfolg II von -1'216 Fr.

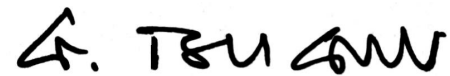
5 Genehmigung

Das Budget 2024 wurde ab dem 25.10.2023 auf der Homepage der SAC Sektion Biel aufgeschaltet. Das Budget 2024 wurde der Generalversammlung im Rahmen ihrer ordentlichen Versammlung vom 25.11.2023 zur Genehmigung vorgelegt und von ihr genehmigt.

Biel, 25. November 2023

SAC Sektion Biel

Der Präsident



Gabor Bugner

Der Vizepräsident



Christian Gnägi

6 Anhang

Angewandtes Regelwerk

Die Buchführung der SAC Sektion Biel richtet sich nach den Vorgaben des Schweizerischen Obligationenrechts.

Bewertung Verwaltungsvermögen

Die Bewertung erfolgt zu Gestehungspreisen abzüglich der Abschreibungen.

Aktivierungsgrenzen

Aktiviert werden Anlagegüter ab CHF 1'000. Massengüter werden auch bei Anschaffungen unter diesem Wert aktiviert, wenn der Gesamtbestand die Aktivierungsgrenze erreicht.