

**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
<b>Total Ertrag</b>	<b>183'312</b>	<b>170'900</b>	<b>183'300</b>	<b>12'400</b>
Aufwand Verein	-50'063	-58'624	-57'424	1'200
Aufwand Hütten	-77'062	-66'490	-116'240	-49'750
<b>Total Aufwand</b>	<b>-127'125</b>	<b>-125'114</b>	<b>-173'664</b>	<b>-48'550</b>
<b>Vereins- und Hüttenerfolg I</b>	<b>56'187</b>	<b>45'786</b>	<b>9'636</b>	<b>-36'150</b>
Abschreibungen	-7'882	-8'290	-6'100	-14'390
Finanzerfolg	527	-670	250	-420
Neutraler Erfolg	-129	-3'070	-2'570	-5'640
<b>Vereins- und Hüttenerfolg II</b>	<b>48'702</b>	<b>33'756</b>	<b>1'216</b>	<b>-32'540</b>

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
<b>Vereins- und Hüttenerfolg I</b>	<b>39'920</b>	<b>32'176</b>	<b>35'076</b>	<b>2'900</b>
Ertrag Hütten	93'329	80'100	90'800	10'700
Aufwand Hütten	-77'062	-66'490	-116'240	49'750
<b>Hüttenerfolg</b>	<b>16'267</b>	<b>13'610</b>	<b>-25'440</b>	<b>-39'050</b>
<b>Vereins- und Hüttenerfolg I</b>	<b>56'187</b>	<b>45'786</b>	<b>9'636</b>	<b>-36'150</b>

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
<b>Erfolg Jurahaus</b>	<b>-3'427</b>	<b>5'200</b>	<b>650</b>	<b>-4'550</b>
Ertrag Winteregg	18'271	11'000	17'000	6'000
Aufwand Winteregg	-10'149	-10'260	-38'260	28'000
<b>Erfolg Winteregg</b>	<b>8'122</b>	<b>740</b>	<b>-21'260</b>	<b>-22'000</b>
Ertrag Oberaarjoch	37'056	31'600	37'000	5'400
Aufwand Oberaarjoch	-27'962	-26'550	-40'550	14'000
<b>Erfolg Oberaarjoch</b>	<b>9'094</b>	<b>5'050</b>	<b>-3'550</b>	<b>-8'600</b>
Ertrag Sunneschyn	7'479	6'500	6'800	300
Aufwand Sunneschyn	-5'002	-3'880	-8'080	4'200
<b>Erfolg Sunneschyn</b>	<b>2'477</b>	<b>2'620</b>	<b>-1'280</b>	<b>-3'900</b>
<b>Hüttenerfolg</b>	<b>16'267</b>	<b>13'610</b>	<b>-25'440</b>	<b>-39'050</b>

### 3 Details zum Budget 2024

#### Ertrag in CHF

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2022		Budget 2023		Budget 2024	
<b>Ertrag</b>								
<b>Ertrag Verein</b>								
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
<b>Ertrag Jurahaus</b>								
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
<b>Ertrag Winterregghütte</b>								
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
<b>Ertrag Oberaarjochhütte</b>								
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
<b>Ertrag Chalet Sunneschyn</b>								
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
<b>Total Ertrag Verein/Hütten</b>		<b>148'906.41</b>		<b>183'311.54</b>		<b>170'900.00</b>		<b>183'300.00</b>

## 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
<b>Spesenentschädigung</b>	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
<b>Total Aufwand Verein</b>		<b>58'850.33</b>		<b>50'063.16</b>		<b>58'624.00</b>		<b>57'424.00</b>

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2022		Budget 2023		Budget 2024	
<b>Aufwand Jurahaus</b>								
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, Reini.g.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
<b>Spesenentschädigung</b>	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
<b>Total Aufwand Jurahaus</b>		<b>23'358.45</b>		<b>33'948.59</b>		<b>25'800.00</b>		<b>29'350.00</b>
<b>Aufwand Winterregghütte</b>								
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
<b>Total Aufwand Winterregghütte</b>		<b>8'362.90</b>		<b>10'148.95</b>		<b>10'260.00</b>		<b>38'260.00</b>
<b>Aufwand Oberaarjochhütte</b>								
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
<b>Spesenentschädigung</b>	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
<b>Total Aufwand Oberaarjochhütte</b>		<b>20'647.90</b>		<b>27'962.10</b>		<b>26'550.00</b>		<b>40'550.00</b>
<b>Aufwand Chalet Sunneschyn</b>								
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
<b>Total Aufwand Sunneschyn</b>		<b>2'831.85</b>		<b>5'001.85</b>		<b>3'880.00</b>		<b>8'080.00</b>
<b>Total Aufwand Verein &amp; Hütten</b>		<b>114'051.43</b>		<b>127'124.65</b>		<b>125'114.00</b>		<b>173'664.00</b>
<b>Vereins- und Hüttenerefolg I</b>		<b>34'854.98</b>		<b>56'186.89</b>		<b>45'786.00</b>		<b>9'636.00</b>

## Abschreibungen, Finanzerfolg, Neutraler Erfolg in CHF

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2022		Budget 2023		Budget 2024	
<b>Abschreibungen</b>								
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
<b>Total Abschreibungen</b>		<b>13'408.55</b>		<b>7'882.00</b>		<b>8'290.00</b>		<b>6'100.00</b>
<b>EBIT</b>		<b>21'446.43</b>		<b>48'304.89</b>		<b>37'496.00</b>		<b>3'536.00</b>
<b>Finanzerfolg</b>								
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
<b>Total Finanzerfolg</b>		<b>592.90</b>		<b>-526.71</b>		<b>670.00</b>		<b>-250.00</b>
<b>Betriebserfolg</b>		<b>20'853.53</b>		<b>48'831.60</b>		<b>36'826.00</b>		<b>3'786.00</b>
<b>Neutraler Erfolg</b>								
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
<b>Total Neutraler Erfolg</b>		<b>5'670.75</b>		<b>129.20</b>		<b>3'070.00</b>		<b>2'570.00</b>
<b>Vereins- und Hüttenerfolg II</b>		<b>15'182.78</b>		<b>48'702.40</b>		<b>33'756.00</b>		<b>1'216.00</b>

## Gewinn/Verlust Verein und Hütten in CHF

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

## 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.