

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



SAC Sektion Biel
BUDGET 2025

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung.....	3
2	Übersicht zum Budget 2025	4
3	Details zum Budget 2025.....	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 2025 sind das Budget 2024 und die Rechnung 2023.

Budget

Das Budget 2025 weist einen Vereins- und Hüttenerfolg von II -2'310 Fr. bei einem Ertragsumsatz von 194'270 Fr. aus.

2 Übersicht zum Budget 2025

Übersicht Gesamt <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz B24/B25
Ertrag Verein	95'933	92'500	95'300	2'800
Ertrag Hütten	86'104	90'800	98'970	8'170
Total Ertrag	182'037	183'300	194'270	10'970
Aufwand Verein	-58'654	-57'424	-67'660	-10'236
Aufwand Hütten	-55'950	-116'240	-121'300	-5'060
Total Aufwand	-114'604	-173'664	-188'960	-15'296
Vereins- und Hüttenerfolg I	67'433	9'636	5'310	-4'326
Abschreibungen	-5'298	-6'100	-4'800	-10'900
Finanzerfolg	941	250	250	500
Neutraler Erfolg	-5'188	-2'570	-3'070	-5'640
Vereins- und Hüttenerfolg II	57'888	1'216	-2'310	-3'526

Übersicht nach Sparten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz B24/B25
Ertrag Verein	95'933	92'500	95'300	2'800
Aufwand Verein	-58'654	-57'424	-67'660	10'236
Vereins- und Hüttenerfolg I	37'279	35'076	27'640	-7'436
Ertrag Hütten	86'104	90'800	98'970	8'170
Aufwand Hütten	-55'950	-116'240	-121'300	5'060
Hüttenerfolg	30'154	-25'440	-22'330	3'110
Vereins- und Hüttenerfolg I	67'433	9'636	5'310	-4'326

Übersicht nach Hütten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz B24/B25
Ertrag Jurahaus	32'185	30'000	38'000	8'000
Aufwand Jurahaus	-24'346	-29'350	-31'110	1'760
Erfolg Jurahaus	7'839	650	6'890	6'240
Ertrag Winteregg	17'741	17'000	17'070	70
Aufwand Winteregg	-8'817	-38'260	-38'260	0
Erfolg Winteregg	8'924	-21'260	-21'190	70
Ertrag Oberaarjoch	27'997	37'000	37'000	0
Aufwand Oberaarjoch	-19'171	-40'550	-48'050	7'500
Erfolg Oberaarjoch	8'826	-3'550	-11'050	-7'500
Ertrag Sunneschyn	8'182	6'800	6'900	100
Aufwand Sunneschyn	-3'616	-8'080	-3'880	-4'200
Erfolg Sunneschyn	4'566	-1'280	3'020	4'300
Hüttenerfolg	30'155	-25'440	-22'330	3'110

3 Details zum Budget 2025

Ertrag in CHF

	1.1.-31.12.2023		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Ertrag								
Ertrag Verein								
Mitgliederbeiträge	86'733.00		85'000.00		84'000.00		87'000.00	
Inserate SAC-Bulletin	3'450.00		2'500.00		4'500.00		3'500.00	
Übrige Einnahmen/Vorträge	4'790.30		3'300.00		4'000.00		4'800.00	
Spenden	960.00	95'933.30	0.00	90'800.00	0.00	92'500.00	0.00	95'300.00
Ertrag Jurahaus								
Hüttentaxe	8'604.20		6'000.00		5'000.00		8'000.00	
Erlös Getränke, Verpflegung	23'368.50		25'000.00		25'000.00		30'000.00	
Übrige Einnahmen	211.50	32'184.20	0.00	31'000.00	0.00	30'000.00	0.00	38'000.00
Ertrag Wintereggghütte								
Hüttentaxe	17'673.20		11'000.00		17'000.00		17'000.00	
Übrige Einnahmen	68.00	17'741.20	0.00	11'000.00	0.00	17'000.00	70.00	17'070.00
Ertrag Oberaarjochhütte								
Hüttentaxe	35'217.84		40'000.00		44'000.00		44'000.00	
Abgabe Zentralverband	-7'221.08	27'996.76	-8'400.00	31'600.00	-7'000.00	37'000.00	-7'000.00	37'000.00
Ertrag Chalet Sunneschyn								
Hüttentaxe	8'081.51		6'500.00		6'800.00		6'800.00	
Erlös Getränke, Verpflegung	100.00		0.00		0.00		100.00	
Übrige Einnahmen	0.00	8'181.51	0.00	6'500.00	0.00	6'800.00	0.00	6'900.00
Total Ertrag Verein/Hütten		182'036.97		170'900.00		183'300.00		194'270.00

Aufwand in CHF

Aufwand Verein								
Einkauf Verpflegung, Getränke	78.80		500.00		500.00		500.00	500.00
Material, Bibliothek	1'762.20		1'000.00		1'000.00		1'000.00	1'000.00
Tourenwesen, Kurse	14'239.00		13'500.00		13'500.00		27'800.00	27'800.00
GV, Vorträge, Vorstand	1'515.90		8'000.00		6'500.00		6'000.00	6'000.00
Ehrungen, Geschenke, Todesfälle	10'760.99	28'356.89	1'000.00	24'000.00	600.00	22'100.00	600.00	35'900.00
Spesenentschädigung	0.00	0.00	500.00	500.00	500.00	500.00	0.00	0.00
Lokalmiete	8'273.40		8'274.00		8'274.00		8'300.00	8'300.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	107.40		500.00		500.00		400.00	400.00
Versicherungen	55.45		50.00		50.00		60.00	60.00
Energie, Wasser	0.00	8'436.25	0.00	8'824.00	0.00	8'824.00	0.00	8'760.00
ZV Dienstleistungen	1'506.55		3'000.00		3'000.00		1'500.00	1'500.00
Flyer (Tourenprogramm)	0.00		0.00		700.00		0.00	0.00
Porti, PC-, Bankspesen	693.30		500.00		500.00		400.00	400.00
Beiträge an Jugend	3'883.00		3'800.00		3'800.00		3'800.00	3'800.00
Beiträge an Untersektion Büren	3'579.00		4'000.00		4'000.00		3'800.00	3'800.00
Buchführungsaufwand	10'485.65		12'000.00		12'000.00		12'000.00	12'000.00
Unterhalt Homepage	1'377.10	21'860.73	2'000.00	25'300.00	2'000.00	26'000.00	1'500.00	23'000.00
Total Aufwand Verein		58'653.87		58'624.00		57'424.00		67'660.00

	1.1.-31.12.2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2024
Aufwand Jurahaus				
Einkauf Verpflegung, Getränke	0.00	9'000.00	9'500.00	12'000.00
Holz- und Putztag	10'788.15	400.00	400.00	400.00
Allgemeine Unkosten, Reing.material	3'650.80	3'000.00	4'000.00	3'500.00
Hüttenaufsicht	3'079.03	3'500.00	3'100.00	4'000.00
Spesenentschädigung	0.00	100.00	0.00	960.00
Pachtzins	1'316.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	825.05	2'700.00	4'000.00	2'500.00
Sachversicherungen	1'026.30	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Kurtaxe, Abgaben, Gebühren	250.00	200.00	250.00	250.00
Energie, Wasser	2'928.45	3'000.00	4'000.00	3'500.00
Entsorgungsaufwand	417.85	1'500.00	1'700.00	1'500.00
Telefon, Internet, Porti	64.65	100.00	100.00	200.00
Total Aufwand Jurahaus	24'346.28	25'800.00	29'350.00	31'110.00
Aufwand Winterregghütte				
Holz- und Putztag	3'748.75	1'700.00	1'700.00	1'700.00
Allgemeine Unkosten	852.80	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Hüttenaufsicht	0.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	1'648.30	2'000.00	30'000.00	30'000.00
Sachversicherungen	1'482.70	1'400.00	1'400.00	1'400.00
Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	260.00	260.00	260.00	260.00
Energie, Wasser	735.20	800.00	800.00	800.00
Entsorgungsaufwand	89.40	100.00	100.00	100.00
Total Aufwand Winterregghütte	8'817.15	10'260.00	38'260.00	38'260.00
Aufwand Oberaarjochhütte				
Allgemeine Unkosten	9'000.00	700.00	4'000.00	4'000.00
Entschädigung Hüttenwart	3'885.85	9'000.00	10'000.00	10'000.00
Heliflüge Oberaar	0.00	4'000.00	13'700.00	13'700.00
Spesenentschädigung	0.00	400.00	400.00	400.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	586.95	8'000.00	8'000.00	15'500.00
Sachversicherungen	3'703.65	3'500.00	3'500.00	3'500.00
Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	330.00	350.00	350.00	350.00
Telefon, Internet, Porti	1'664.20	600.00	600.00	600.00
URE Homepage	0.00	6'284.80	0.00	0.00
Total Aufwand Oberaarjochhütte	19'170.65	26'550.00	40'550.00	48'050.00
Aufwand Chalet Sunneschyn				
Einkauf Verpflegung, Getränke	0.00	0.00	0.00	0.00
Holz- und Putztag	1'056.65	100.00	100.00	100.00
Allgemeine Unkosten	0.00	1'000.00	1'000.00	1'500.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	1'347.75	1'500.00	5'700.00	1'000.00
Sachversicherungen	480.95	450.00	450.00	450.00
Energie, Wasser	502.30	600.00	600.00	600.00
Entsorgungsaufwand	228.30	230.00	230.00	230.00
Total Aufwand Sunneschyn	3'615.95	3'880.00	8'080.00	3'880.00
Total Aufwand Verein & Hütten	114'603.90	125'114.00	173'664.00	188'960.00
Vereins- und Hüttenerfolg I	67'433.07	45'786.00	9'636.00	5'310.00

Abschreibungen, Finanzerfolg, Neutraler Erfolg in CHF

	1.1.-31.12.2023		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2024	
Abschreibungen								
Abschreibung Immobilie Jurahaus	1'400.00		1'500.00		2'100.00		2'000.00	
Abschreibung Immobilie Sunneschyn	500.00		690.00		600.00		600.00	
Abschreibung Einrichtungen Jurahaus	2'150.00		4'500.00		2'200.00		2'200.00	
Abschreibung Einrichtung Stübli	849.00		800.00		800.00		0.00	
Abschreibung EDV, Homepage	399.00	5'298.00	800.00	8'290.00	400.00	6'100.00	0.00	4'800.00
Total Abschreibungen		5'298.00		8'290.00		6'100.00		4'800.00
EBIT		62'135.07		37'496.00		3'536.00		510.00
Finanzerfolg								
Finanzaufwand	300.59		250.00		250.00		250.00	
Wertschriftenertrag/Kosten	-427.00		650.00		-400.00		-400.00	
Finanzerträge	-814.80	-941.21	-230.00	670.00	-100.00	-250.00	-100.00	-250.00
Total Finanzerfolg		-941.21		670.00		-250.00		-250.00
Betriebserfolg		63'076.28		36'826.00		3'786.00		760.00
Neutraler Erfolg								
Periodenfremder Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Steuern Verein	-79.50		400.00		400.00		400.00	
Steuern Oberaarjochhütte	4'646.15		2'000.00		1'500.00		2'000.00	
Liegenschaftssteuern Jurahaus	358.30		450.00		450.00		450.00	
Liegenschaftssteuern Winteregg	94.70		100.00		100.00		100.00	
Liegenschaftssteuern Sunneschyn	168.10	5'187.75	120.00	3'070.00	120.00	2'570.00	120.00	3'070.00
Total Neutraler Erfolg		5'187.75		3'070.00		2'570.00		3'070.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		57'888.53		33'756.00		1'216.00		-2'310.00

Gewinn/Verlust Verein und Hütten in CHF

	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand
Verein	95'933.30	58'653.87	90'800.00	58'624.00	92'500.00	57'424.00	95'300.00	67'660.00
Erfolg I (EBITDA)		37'279.43		32'176.00		35'076.00		27'640.00
Jurahaus	32'184.20	24'346.28	31'000.00	25'800.00	30'000.00	29'350.00	38'000.00	31'110.00
Erfolg I (EBITDA)		7'837.92		5'200.00		650.00		6'890.00
Winteregg	17'741.20	8'817.15	11'000.00	10'260.00	17'000.00	38'260.00	17'070.00	38'260.00
Erfolg I (EBITDA)		8'924.05		740.00		-21'260.00		-21'190.00
Oberaarjochhütte	27'996.76	19'170.65	31'600.00	26'550.00	37'000.00	40'550.00	37'000.00	48'050.00
Erfolg I (EBITDA)		8'826.11		5'050.00		-3'550.00		-11'050.00
Sunneschyn	8'181.51	3'615.95	6'500.00	3'880.00	6'800.00	8'080.00	6'900.00	3'880.00
Erfolg I (EBITDA)		4'565.56		2'620.00		-1'280.00		3'020.00
Total Hütten	86'103.67	55'950.03	80'100.00	66'490.00	90'800.00	116'240.00	98'970.00	121'300.00
Erfolg I (EBITDA)		30'153.64		13'610.00		-25'440.00		-22'330.00
Verein allgemein	95'933.30	68'198.41	90'800.00	70'654.00	92'500.00	65'844.00	95'300.00	75'280.00
Erfolg II nach Absch., Finanz., Neutrale E		27'734.89		20'146.00		26'656.00		20'020.00
Total Verein + Hütten	182'036.97	124'148.44	170'900.00	137'144.00	183'300.00	182'084.00	194'270.00	196'580.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		57'888.53		33'756.00		1'216.00		-2'310.00

4 Antrag

Der Vorstand der SAC Sektion Biel hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 15.10.2024 beschlossen und beantragt der Generalversammlung:

Genehmigung des Budget 2024 mit einem Vereins- und Hüttenerfolg II von -2'310 Fr.

5 Genehmigung

Das Budget 2025 wurde ab dem 21.10.2024 auf der Homepage der SAC Sektion Biel aufgeschaltet. Das Budget 2025 wurde der Generalversammlung im Rahmen ihrer ordentlichen Versammlung vom 30.11.2024 zur Genehmigung vorgelegt und von ihr genehmigt.

Biel, 30. November 2024

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.