



SAC Sektion Biel
BUDGET 2022

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung.....	3
2	Übersicht zum Budget 2022	4
3	Details zum Budget 2022.....	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 2022 sind das Budget 2021 und die Rechnung 2020.

Kommentar zum Budget

Der Vorstand geht davon aus, dass sich die Covid-Krise im nächste Jahr nicht mehr ganz so stark auswirken wird und Vereinsaktivitäten nicht mehr so negativ beeinflussen wird. Unter dieser Annahme wurde das Budget 2022 erstellt.

Budget

Das Budget 2022 weist einen Vereins- und Hüttenerfolg von 14'740 Fr. bei einem Ertragsumsatz von 155'000 Fr. aus.

2 Übersicht zum Budget 2022

Übersicht Gesamt <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2020	Budget 2021	Budget 2022	Differenz Budget/Ist
Ertrag Verein	91'265	86'000	87'500	1'500
Ertrag Hütten	65'632	52'700	67'500	14'800
Total Ertrag	156'897	138'700	155'000	16'300
Aufwand Verein	-64'589	-66'970	-56'500	10'470
Aufwand Hütten	-50'660	-71'140	-77'610	-6'470
Total Aufwand	-115'249	-138'110	-134'110	4'000
Vereins- und Hüttenerfolg I	41'648	590	20'890	20'300
Abschreibungen	-4'265	-2'930	-2'990	60
Finanzerfolg	170	440	60	380
Neutraler Erfolg	-3'036	-4'120	-3'220	-900
Vereins- und Hüttenerfolg II	34'517	-6'020	14'740	-460

Übersicht nach Sparten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2020	Budget 2021	Budget 2022	Differenz Budget/Ist
Ertrag Verein	91'265	86'000	87'500	1'500
Aufwand Verein	-64'589	-66'970	-56'500	-10'470
Vereinserfolg	26'676	19'030	31'000	11'970
Ertrag Hütten	65'632	52'700	67'500	14'800
Aufwand Hütten	-50'660	-71'140	-77'610	6'470
Hüttenerfolg	14'972	-18'440	-10'110	8'330
Vereins- und Hüttenerfolg I	41'648	590	20'890	20'300

Übersicht nach Hütten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2020	Budget 2021	Budget 2022	Differenz Budget/Ist
Ertrag Jurahaus	16'494	21'000	22'500	1'500
Aufwand Jurahaus	-14'377	-32'750	-32'600	-150
Erfolg Jurahaus	2'117	-11'750	-10'100	1'650
Ertrag Winteregg	10'445	8'000	11'000	3'000
Aufwand Winteregg	-9'270	-5'980	-12'760	6'780
Erfolg Winteregg	1'175	2'020	-1'760	-3'780
Ertrag Oberaarjoch	30'028	17'500	25'500	8'000
Aufwand Oberaarjoch	-23'368	-28'460	-27'650	-810
Erfolg Oberaarjoch	6'660	-10'960	-2'150	8'810
Ertrag Sunneschyn	8'665	6'200	8'500	2'300
Aufwand Sunneschyn	-3'645	-3'950	-4'600	650
Erfolg Sunneschyn	5'020	2'250	3'900	1'650
Hüttenerfolg	14'972	-18'440	-10'110	8'330

3 Details zum Budget 2022

Ertrag in CHF

	1.1.-31.12.2020		Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Ertrag								
Ertrag Verein								
3400 Mitgliederbeiträge	82'539.99		82'000.00		85'000.00		85'000.00	
3401 Inserate SAC-Bulletin	5'036.00		1'500.00		1'000.00		2'500.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	363.85		0.00		0.00		0.00	
3600 Übrige Einnahmen/Vorträge	3'325.00	91'264.84	0.00	83'500.00	0.00	86'000.00	0.00	87'500.00
Ertrag Jurahaus								
3500 Hüttenaxe	3'044.00		7'500.00		4'000.00		7'500.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	13'416.00		29'000.00		17'000.00		15'000.00	
3600 Übrige Einnahmen	34.00	16'494.00	240.00	36'740.00	0.00	21'000.00	0.00	22'500.00
Ertrag Winteregghütte								
3500 Hüttenaxe	10'376.50		13'800.00		8'000.00		11'000.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	0.00		30.00		0.00		0.00	
3600 Übrige Einnahmen	68.00	10'444.50	0.00	13'830.00	0.00	8'000.00	0.00	11'000.00
Ertrag Oberaarjochhütte								
3500 Hüttenaxe	31'686.42		31'000.00		20'000.00		30'000.00	
3600 Pachtzins	0.00		0.00		0.00		0.00	
3800 Abgabe Zentralverband	-1'657.95	30'028.47	-4'500.00	26'500.00	-2'500.00	17'500.00	-4'500.00	25'500.00
Ertrag Chalet Sunneschyn								
3500 Hüttenaxe	8'119.90		4'200.00		5'200.00		7'900.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	521.95		400.00		1'000.00		600.00	
3600 Übrige Einnahmen	23.50	8'665.35	0.00	4'600.00	0.00	6'200.00	0.00	8'500.00
Total Ertrag Verein/Hütten		156'897.16		165'170.00		138'700.00		155'000.00

Aufwand in CHF

	1.1.-31.12.2020		Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Aufwand Verein								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	173.85		500.00		500.00		500.00	
4020 Material, Bibliothek	1'166.00		300.00		0.00		500.00	
4030 Tourenwesen, Kurse	12'417.10		13'000.00		11'000.00		13'100.00	
4040 GV, Vorträge, Vorstand	8'727.43		7'000.00		8'000.00		7'000.00	
4050 Ehrungen, Geschenke, Todesfälle	1'200.00	23'684.38	4'700.00	25'500.00	3'400.00	22'900.00	1'500.00	22'600.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	200.00	200.00	500.00	500.00	500.00	500.00
6001 Lokalmiete	8'755.05		10'300.00		7'200.00		7'200.00	
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00		200.00		200.00		200.00	
6300 Versicherungen	46.20		170.00		170.00		0.00	
6400 Energie, Wasser	237.20	9'038.45	0.00	10'670.00	0.00	7'570.00	0.00	7'400.00
6500 Verwaltungskosten	0.00		1'800.00		0.00		0.00	
6501 ZV Dienstleistungen	1'449.75		2'500.00		8'000.00		3'000.00	
6503 Bulletin (Druck und Versand)	7'366.95		7'000.00		5'000.00		0.00	
6510 Porti, PC-, Bankspesen	142.75		200.00		200.00		200.00	
6521 Beiträge an Jugend	3'660.00		3'000.00		3'800.00		3'800.00	
6523 Beiträge an Untersektion Büren	3'987.00		3'000.00		4'000.00		4'000.00	
6530 Buchführungsaufwand	14'356.40		13'800.00		14'000.00		14'000.00	
6570 Unterhalt Homepage	903.50	31'866.38	2'000.00	33'300.00	1'000.00	36'000.00	1'000.00	26'000.00
Total Aufwand Verein		64'589.18		69'670.00		66'970.00		56'500.00

	1.1.-31.12.2020		Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Aufwand Jurahaus								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	4'580.05		11'500.00		5'300.00		11'500.00	
4010 Holz- und Putztag	0.00		400.00		200.00		400.00	
4100 Allgemeine Unkosten, Reini.g.material	2'359.75		6'000.00		4'000.00		6'000.00	
4410 Hüttenaufsicht	2'008.30	8'948.10	4'000.00	21'900.00	2'700.00	12'200.00	4'500.00	22'400.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	100.00	100.00
6000 Pachtzins	1'288.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00	
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-236.75		5'600.00		18'000.00		4'000.00	
6300 Sachversicherungen	891.95		1'100.00		1'150.00		1'100.00	
6360 Kurtaxe, Abgaben, Gebühren	250.00		150.00		100.00		200.00	
6400 Energie, Wasser	2'817.40		2'900.00		2'000.00		2'900.00	
6460 Entsorgungsaufwand	417.85		1'500.00		1'000.00		600.00	
6510 Telefon, Internet, Porti	0.00	5'428.45	100.00	12'650.00	0.00	23'550.00	0.00	10'100.00
Total Aufwand Jurahaus		14'376.55		34'650.00		35'750.00		32'600.00
Aufwand Winterregghütte								
4010 Holz- und Putztag	1'305.80		2'000.00		1'000.00		1'500.00	
4100 Allgemeine Unkosten	1'966.10		600.00		1'350.00		2'000.00	
4410 Hüttenaufsicht	1'658.75	4'930.65	0.00	2'600.00	1'000.00	3'350.00	2'000.00	5'500.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	2'287.70		900.00		600.00		5'000.00	
6300 Sachversicherungen	1'298.05		1'400.00		1'400.00		1'400.00	
6360 Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	260.00		160.00		180.00		260.00	
6400 Energie, Wasser	404.35		500.00		350.00		500.00	
6460 Entsorgungsaufwand	89.40	4'339.50	100.00	3'060.00	100.00	2'630.00	100.00	7'260.00
Total Aufwand Winterregghütte		9'270.15		5'660.00		5'980.00		12'760.00
Aufwand Oberaarjochhütte								
4100 Allgemeine Unkosten	0.00		1'100.00		700.00		1'000.00	
4400 Entschädigung Hüttenwart	9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4420 Helfflüge Oberaar	2'142.15	11'142.15	4'500.00	14'600.00	3'000.00	12'700.00	4'000.00	14'000.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	600.00	600.00	400.00	400.00	400.00	400.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	7'728.30		4'100.00		5'000.00		8'000.00	
6300 Sachversicherungen	3'257.40		4'800.00		4'800.00		4'000.00	
6360 Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	330.00		330.00		220.00		300.00	
6460 Entsorgungsaufwand	0.00		0.00		0.00		0.00	
6510 Telefon, Internet, Porti	910.50		500.00		340.00		950.00	
6570 URE Homepage	0.00	12'226.20	0.00	9'730.00	0.00	10'360.00	0.00	13'250.00
Total Aufwand Oberaarjochhütte		23'368.35		24'930.00		23'460.00		27'650.00
Aufwand Chalet Sunneschyn								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	308.95		350.00		600.00		400.00	
4010 Holz- und Putztag	0.00		100.00		100.00		100.00	
4100 Allgemeine Unkosten	1'543.65	1'852.60	950.00	1'400.00	1'400.00	2'100.00	1'500.00	2'000.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	740.35		2'200.00		2'700.00		1'500.00	
6300 Sachversicherungen	420.90		550.00		550.00		450.00	
6400 Energie, Wasser	403.05		400.00		400.00		400.00	
6460 Entsorgungsaufwand	228.30	1'792.60	350.00	3'500.00	200.00	3'850.00	250.00	2'600.00
Total Aufwand Sunneschyn		3'645.20		4'900.00		5'950.00		4'600.00
Total Aufwand Verein & Hütten		115'249.43		139'810.00		138'110.00		134'110.00
Vereins- und Hüttenerefolg I		41'647.73		25'360.00		590.00		20'890.00

Abschreibungen, Finanzerfolg, Neutraler Erfolg in CHF

	1.1.-31.12.2020		Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Abschreibungen								
6820 Abschreibung Immobilie Jurahaus	1'950.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6820 Abschreibung Immobilie Sunneschyn	690.00		0.00		680.00		690.00	
6821 Abschreibung Einrichtungen Jurahaus	0.00		1'600.00		0.00		0.00	
6821 Abschreibung Einrichtungen Oberaar	0.00		1'650.00		0.00		0.00	
6822 Abschreibung EDV, Homepage	1'625.00	4'265.00	0.00	4'750.00	750.00	2'930.00	800.00	2'990.00
Total Abschreibungen		4'265.00		4'750.00		2'930.00		2'990.00
EBIT		37'382.73		20'610.00		-2'340.00		17'900.00
Finanzerfolg								
6900 Finanzaufwand	237.80		500.00		350.00		350.00	
6960 Wertschriftenertrag/Kosten	-360.00		-100.00		-40.00		-360.00	
6950 Finanzerträge	-47.80	-170.00	-100.00	300.00	-750.00	-440.00	-50.00	-60.00
Total Finanzerfolg		-170.00		300.00		-440.00		-60.00
Betriebserfolg		37'552.73		20'310.00		-1'900.00		17'960.00
Neutraler Erfolg								
8700 Periodenfremder Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8900 Steuern Verein	1'354.20		500.00		1'500.00		1'500.00	
8900 Steuern Oberaarjochhütte	1'200.00		500.00		2'100.00		1'200.00	
8901 Liegenschaftssteuern Jurahaus	273.50		300.00		300.00		300.00	
8901 Liegenschaftssteuern Wintereg	87.95		100.00		100.00		100.00	
8901 Liegenschaftssteuern Sunneschyn	119.95	3'035.60	120.00	1'520.00	120.00	4'120.00	120.00	3'220.00
Total Neutraler Erfolg		3'035.60		1'520.00		4'120.00		3'220.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		34'517.13		18'790.00		-6'020.00		14'740.00

Gewinn/Verlust Verein und Hütten in CHF

	1.1.-31.12.2020		Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand
Verein	91'264.84	64'589.18	83'500.00	69'670.00	85'000.00	69'970.00	87'500.00	56'500.00
Erfolg I (EBITDA)		26'675.66		13'830.00		15'030.00		31'000.00
Jurahaus	16'494.00	14'376.55	36'740.00	34'650.00	21'000.00	32'750.00	22'500.00	32'600.00
Erfolg I (EBITDA)		2'117.45		2'090.00		-11'750.00		-10'100.00
Winteregghütte	10'444.50	9'270.15	13'830.00	5'660.00	8'000.00	5'980.00	11'000.00	12'760.00
Erfolg I (EBITDA)		1'174.35		8'170.00		2'020.00		-1'760.00
Oberaarjochhütte	30'028.47	23'368.35	26'500.00	24'930.00	17'500.00	28'460.00	25'500.00	27'650.00
Erfolg I (EBITDA)		6'660.12		1'570.00		-10'960.00		-2'150.00
Sunneschyn	8'665.35	3'645.20	4'600.00	4'900.00	6'200.00	3'950.00	8'500.00	4'600.00
Erfolg I (EBITDA)		5'020.15		-300.00		2'250.00		3'900.00
Total Hütten	65'632.32	50'660.25	81'670.00	70'140.00	52'700.00	71'140.00	67'500.00	77'610.00
Erfolg I (EBITDA)		14'972.07		11'530.00		-18'440.00		-10'110.00
Verein allgemein	91'264.84	71'719.78	83'500.00	76'240.00	85'000.00	76'580.00	87'500.00	62'650.00
Erfolg II nach Absch., Finanz., Neutrale E		19'545.06		7'260.00		8'420.00		24'850.00
Total Verein + Hütten	156'897.16	122'380.03	165'170.00	146'380.00	137'700.00	147'720.00	155'000.00	140'260.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		34'517.13		18'790.00		-10'020.00		14'740.00

4 Antrag

Der Vorstand der SAC Sektion Biel hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 14.10.2021 beschlossen und beantragt der Generalversammlung:

Genehmigung des Budget 2022 mit einem Vereins- und Hüttenerfolg von 14'740 Fr.

5 Genehmigung

Das Budget 2022 wurde ab dem 25.10.2021 auf der Homepage der SAC Sektion Biel aufgeschaltet. Das Budget 2021 wird der Generalversammlung im Rahmen ihrer ordentlichen Versammlung vom 27.11.2021 zur Genehmigung vorgelegt.

Biel, 27.11.2021

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.