

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



SAC Sektion Biel
BUDGET 2023

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 2023 sind das Budget 2022 und die Rechnung 2021.

Kommentar zum Budget

Der Vorstand geht davon aus, dass sich die Covid-Krise im nächsten Jahr nicht mehr stark auswirken wird und Vereinsaktivitäten nicht mehr so negativ beeinflussen wird. Unter dieser Annahme wurde das Budget 2023 erstellt.

Budget

Das Budget 2023 weist einen Vereins- und Hüttenerfolg von 33'765 Fr. bei einem Ertragsumsatz von 170'900 Fr. aus.

2 Übersicht zum Budget 2023

Übersicht Gesamt <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2021	Budget 2022	Budget 2023	Differenz B22/B23
Ertrag Verein	85'410	87'500	90'800	3'300
Ertrag Hütten	63'496	67'500	80'100	12'600
Total Ertrag	148'906	155'000	170'900	15'900
Aufwand Verein	-58'850	-56'500	-58'624	-2'124
Aufwand Hütten	-55'201	-77'610	-66'490	11'120
Total Aufwand	-114'051	-134'110	-125'114	8'996
Vereins- und Hüttenerfolg I	34'855	20'890	45'786	24'896
Abschreibungen	-13'409	-2'990	-8'290	-11'280
Finanzerfolg	-593	60	-670	-610
Neutraler Erfolg	-5'671	-3'220	-3'070	-6'290
Vereins- und Hüttenerfolg II	15'182	14'740	33'756	19'016

Übersicht nach Sparten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2021	Budget 2022	Budget 2023	Differenz B22/B23
Ertrag Verein	85'410	87'500	90'800	3'300
Aufwand Verein	-58'850	-56'500	-58'624	2'124
Vereins- und Hüttenerfolg I	26'560	31'000	32'176	1'176
Ertrag Hütten	63'496	67'500	80'100	12'600
Aufwand Hütten	-55'201	-77'610	-66'490	-11'120
Hüttenerfolg	8'295	-10'110	13'610	23'720
Vereins- und Hüttenerfolg II	34'855	20'890	45'786	24'896

Übersicht nach Hütten <small>in CHF</small>	<i>Rechnung</i> 2021	Budget 2022	Budget 2023	Differenz B22/B23
Ertrag Jurahaus	19'899	22'500	31'000	8'500
Aufwand Jurahaus	-23'358	-32'600	-25'800	-6'800
Erfolg Jurahaus	-3'459	-10'100	5'200	15'300
Ertrag Winteregg	11'809	11'000	11'000	0
Aufwand Winteregg	-8'363	-12'760	-10'260	-2'500
Erfolg Winteregg	3'446	-1'760	740	2'500
Ertrag Oberaarjoch	25'576	25'500	31'600	6'100
Aufwand Oberaarjoch	-20'648	-27'650	-26'550	-1'100
Erfolg Oberaarjoch	4'928	-2'150	5'050	7'200
Ertrag Sunneschyn	6'212	8'500	6'500	-2'000
Aufwand Sunneschyn	-2'832	-4'600	-3'880	-720
Erfolg Sunneschyn	3'380	3'900	2'620	-1'280
Hüttenerfolg	8'295	-10'110	13'610	23'720

3 Details zum Budget 2023

Ertrag in CHF

	1.1.-31.12.2021		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Ertrag								
Ertrag Verein								
3400 Mitgliederbeiträge	82'075.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00	
3401 Werbeinnahmen	0.00		1'000.00		2'500.00		2'500.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	0.00		0.00		0.00		0.00	
3600 Übrige Einnahmen/Vorträge	3'335.00	85'410.00	0.00	86'000.00	0.00	87'500.00	3'300.00	90'800.00
Ertrag Jurahaus								
3500 Hüttentaxe	2'811.00		4'000.00		7'500.00		6'000.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	17'072.50		17'000.00		15'000.00		25'000.00	
3600 Übrige Einnahmen	16.00	19'899.50	0.00	21'000.00	0.00	22'500.00	0.00	31'000.00
Ertrag Winteregghütte								
3500 Hüttentaxe	11'741.18		8'000.00		11'000.00		11'000.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	0.00		0.00		0.00		0.00	
3600 Übrige Einnahmen	68.00	11'809.18	0.00	8'000.00	0.00	11'000.00	0.00	11'000.00
Ertrag Oberaarjochhütte								
3500 Hüttentaxe	40'401.63		20'000.00		30'000.00		40'000.00	
3600 Pachtzins	0.00		0.00		0.00		0.00	
3800 Abgabe Zentralverband	-14'825.90	25'575.73	-2'500.00	17'500.00	-4'500.00	25'500.00	-8'400.00	31'600.00
Ertrag Chalet Sunneschyn								
3500 Hüttentaxe	6'068.00		5'200.00		7'900.00		6'500.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	144.00		1'000.00		600.00		0.00	
3600 Übrige Einnahmen	0.00	6'212.00	0.00	6'200.00	0.00	8'500.00	0.00	6'500.00
Total Ertrag Verein/Hütten		148'906.41		138'700.00		155'000.00		170'900.00

Aufwand in CHF

	1.1.-31.12.2021		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Aufwand Verein								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	0.00		500.00		500.00		500.00	
4020 Material, Bibliothek	1'433.43		0.00		500.00		1'000.00	
4030 Tourenwesen, Kurse	12'977.47		11'000.00		13'100.00		13'500.00	
4040 GV, Vorträge, Vorstand	7'481.98		8'000.00		7'000.00		8'000.00	
4050 Ehrungen, Geschenke, Todesfälle	1'164.80	23'057.68	3'400.00	22'900.00	1'500.00	22'600.00	1'000.00	24'000.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
6001 Lokalmiete	8'273.40		7'200.00		7'200.00		8'274.00	
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	1'418.50		200.00		200.00		500.00	
6300 Versicherungen	46.20		170.00		0.00		50.00	
6400 Energie, Wasser	70.00	9'808.10	0.00	7'570.00	0.00	7'400.00	0.00	8'824.00
6500 Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00		0.00	
6501 ZV Dienstleistungen	2'699.95		8'000.00		3'000.00		3'000.00	
6510 Porti, PC-, Bankspesen	488.90		200.00		200.00		500.00	
6521 Beiträge an Jugend	3'733.00		3'800.00		3'800.00		3'800.00	
6523 Beiträge an Untersektion Büren	3'976.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
6530 Buchführungsaufwand	12'298.00		14'000.00		14'000.00		12'000.00	
6570 Unterhalt Homepage	1'850.50	25'046.35	1'000.00	31'000.00	1'000.00	26'000.00	2'000.00	25'300.00
Total Aufwand Verein	57'912.13		61'970.00		56'500.00		58'624.00	

	1.1.-31.12.2021		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Aufwand Jurahaus								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	8'586.10		5'300.00		11'500.00		9'000.00	
4010 Holz- und Putztag	395.85		200.00		400.00		400.00	
4100 Allgemeine Unkosten, Reing.material	2'836.10		4'000.00		6'000.00		3'000.00	
4410 Hüttenaufsicht	1'983.25	13'801.30	2'700.00	12'200.00	4'500.00	22'400.00	3'500.00	15'900.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00
6000 Pachtzins	1'291.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00	
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	2'682.55		15'000.00		4'000.00		2'700.00	
6300 Sachversicherungen	894.50		1'150.00		1'100.00		1'000.00	
6360 Kurtaxe, Abgaben, Gebühren	150.00		100.00		200.00		200.00	
6400 Energie, Wasser	2'831.65		2'000.00		2'900.00		3'000.00	
6460 Entsorgungsaufwand	1'642.95		1'000.00		600.00		1'500.00	
6510 Telefon, Internet, Porti	64.50	9'557.15	0.00	20'550.00	0.00	10'100.00	100.00	9'800.00
Total Aufwand Jurahaus	23'358.45		32'750.00		32'600.00		25'800.00	
Aufwand Wintereggütte								
4010 Holz- und Putztag	1'637.65		1'000.00		1'500.00		1'700.00	
4100 Allgemeine Unkosten	2'129.75		1'350.00		2'000.00		2'000.00	
4410 Hüttenaufsicht	1'856.80	5'624.20	1'000.00	3'350.00	2'000.00	5'500.00	2'000.00	5'700.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	587.05		600.00		5'000.00		2'000.00	
6300 Sachversicherungen	1'303.60		1'400.00		1'400.00		1'400.00	
6360 Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	260.00		180.00		260.00		260.00	
6400 Energie, Wasser	498.65		350.00		500.00		800.00	
6460 Entsorgungsaufwand	89.40	2'738.70	100.00	2'630.00	100.00	7'260.00	100.00	4'560.00
Total Aufwand Wintereggütte	8'362.90		5'980.00		12'760.00		10'260.00	
Aufwand Oberaarjochhütte								
4100 Allgemeine Unkosten	0.00		700.00		1'000.00		700.00	
4400 Entschädigung Hüttenwart	9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4420 Heliflüge Oberaar	4'074.25	13'074.25	3'000.00	12'700.00	4'000.00	14'000.00	4'000.00	13'700.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	2'377.25		10'000.00		8'000.00		8'000.00	
6300 Sachversicherungen	3'257.40		4'800.00		4'000.00		3'500.00	
6360 Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	350.00		220.00		300.00		350.00	
6460 Entsorgungsaufwand	0.00		0.00		0.00		0.00	
6510 Telefon, Internet, Porti	1'589.00	7'573.65	340.00	15'360.00	950.00	13'250.00	600.00	12'450.00
Total Aufwand Oberaarjochhütte	20'647.90		28'460.00		27'650.00		26'550.00	
Aufwand Chalet Sunneschyn								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	15.70		600.00		400.00		0.00	
4010 Holz- und Putztag	0.00		100.00		100.00		100.00	
4100 Allgemeine Unkosten	976.70	992.40	1'400.00	2'100.00	1'500.00	2'000.00	1'000.00	1'100.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	768.55		700.00		1'500.00		1'500.00	
6300 Sachversicherungen	422.30		550.00		450.00		450.00	
6400 Energie, Wasser	420.30		400.00		400.00		600.00	
6460 Entsorgungsaufwand	228.30	1'839.45	200.00	1'850.00	250.00	2'600.00	230.00	2'780.00
Total Aufwand Sunneschyn	2'831.85		3'950.00		4'600.00		3'880.00	
Total Aufwand Verein & Hütten	113'113.23		133'110.00		134'110.00		125'114.00	

Vereins- und Hüttenerfolg I	35'793.18	5'590.00	20'890.00	45'786.00
------------------------------------	------------------	-----------------	------------------	------------------

Abschreibungen, Finanzerfolg, Neutraler Erfolg in CHF

	1.1.-31.12.2021		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Abschreibungen								
6820 Abschreibung Immobilie Jurahaus	1'750.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6820 Abschreibung Immobilie Sunneschyn	620.00		680.00		690.00		690.00	
6821 Abschreibung Einrichtungen Jurahaus	8'494.30		0.00		0.00		4'500.00	
6821 Abschreibung Einrichtungen Oberaar	0.00		0.00		0.00		0.00	
6821 Abschreibung Einrichtung Stübli	1'731.25		0.00		0.00		800.00	
6822 Abschreibung EDV, Homepage	813.00	13'408.55	750.00	2'930.00	800.00	2'990.00	800.00	8'290.00
Total Abschreibungen		13'408.55		2'930.00		2'990.00		8'290.00
EBIT		22'384.63		2'660.00		17'900.00		37'496.00
Finanzerfolg								
6900 Finanzaufwand	186.00		350.00		350.00		250.00	
6960 Wertschriftenertrag/Kosten	637.00		-40.00		-360.00		650.00	
6950 Finanzerträge	-230.10	592.90	-750.00	-440.00	-50.00	-60.00	-230.00	670.00
Total Finanzerfolg		592.90		-440.00		-60.00		670.00
Betriebserfolg		21'791.73		3'100.00		17'960.00		36'826.00
Neutraler Erfolg								
8700 Periodenfremder Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8900 Steuern Verein	335.70		1'500.00		1'500.00		400.00	
8900 Steuern Oberaarjochhütte	4'684.05		2'100.00		1'200.00		2'000.00	
8901 Liegenschaftssteuern Jurahaus	443.10		300.00		300.00		450.00	
8901 Liegenschaftssteuern Wintereg	87.95		100.00		100.00		100.00	
8901 Liegenschaftssteuern Sunneschyn	119.95	5'670.75	120.00	4'120.00	120.00	3'220.00	120.00	3'070.00
Total Neutraler Erfolg		5'670.75		4'120.00		3'220.00		3'070.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		16'120.98		-1'020.00		14'740.00		33'756.00

Gewinn/Verlust Verein und Hütten in CHF

Gewinn / Verlust Verein + Hütten

	1.1.-31.12.2021		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand
Verein	85'410.00	57'912.13	86'000.00	61'970.00	87'500.00	56'500.00	90'800.00	58'624.00
Erfolg I (EBITDA)		27'497.87		24'030.00		31'000.00		32'176.00
Jurahaus	19'899.50	23'358.45	21'000.00	32'750.00	22'500.00	32'600.00	31'000.00	25'800.00
Erfolg I (EBITDA)		-3'458.95		-11'750.00		-10'100.00		5'200.00
Winteregghütte	11'809.18	8'362.90	8'000.00	5'980.00	11'000.00	12'760.00	11'000.00	10'260.00
Erfolg I (EBITDA)		3'446.28		2'020.00		-1'760.00		740.00
Oberaarjochhütte	25'575.73	20'647.90	17'500.00	28'460.00	25'500.00	27'650.00	31'600.00	26'550.00
Erfolg I (EBITDA)		4'927.83		-10'960.00		-2'150.00		5'050.00
Sunneschyn	6'212.00	2'831.85	6'200.00	3'950.00	8'500.00	4'600.00	6'500.00	3'880.00
Erfolg I (EBITDA)		3'380.15		2'250.00		3'900.00		2'620.00
Total Hütten	63'496.41	55'201.10	52'700.00	71'140.00	67'500.00	77'610.00	80'100.00	66'490.00
Erfolg I (EBITDA)		8'295.31		-18'440.00		-10'110.00		13'610.00
Verein allgemein	85'410.00	77'584.33	86'000.00	68'580.00	87'500.00	62'650.00	90'800.00	70'654.00
Erfolg II nach Absch., Finanz., Neutrale E		7'825.67		17'420.00		24'850.00		20'146.00
Total Verein + Hütten	148'906.41	132'785.43	138'700.00	139'720.00	155'000.00	140'260.00	170'900.00	137'144.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		16'120.98		-1'020.00		14'740.00		33'756.00

4 Antrag

Der Vorstand der SAC Sektion Biel hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 18.10.2022 beschlossen und beantragt der Generalversammlung:

Genehmigung des Budget 2023 mit einem Vereins- und Hüttenerfolg von 33'756 Fr.

5 Genehmigung

Das Budget 2023 wurde ab dem 19.10.2022 auf der Homepage der SAC Sektion Biel aufgeschaltet. Das Budget 2023 wird der Generalversammlung im Rahmen ihrer ordentlichen Versammlung vom 19.11.2022 zur Genehmigung vorgelegt.

Biel, 20.11.2022

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.