



**GENEHMIGUNG
DES HAUSHALTSPLANES
FÜR DIE
GESCHÄFTSJAHRE 2023/2024**

**VORTEIL
BAYERN**

FINANZPLANUNG BTV E.V. für die Geschäftsjahre 2023 und 2024

.1 – GESCHÄFTSBEREICH 1 ZENTRALE ORGANISATION UND SERVICES	PLAN 2023	PLAN 2024
.11 – Zuschüsse an Gliederungen	0,00 €	0,00 €
.12 – Geschäftsstelle/TennisBase	-244.600,00 €	-249.600,00 €
.13 – Veranstaltungen	-25.000,00 €	-18.000,00 €
.14 – Mitgliederservices	-2.500,00 €	-2.500,00 €
.18 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB1	-35.000,00 €	-67.200,00 €
.19 – Verwaltung und Allgemeinkosten GB1	-297.850,00 €	-304.850,00 €
.1 – Geschäftsbereich 1 Zentrale Organisation und Services Ergebnis	-604.950,00 €	-642.150,00 €
.2 – GESCHÄFTSBEREICH 2 FINANZEN UND IT	PLAN 2023	PLAN 2024
.21 – Mitgliedsbeiträge und Umlagen	1.247.000,00 €	1.247.000,00 €
.22 – Staatliche und gemeinnützige Förderung	824.470,00 €	829.470,00 €
.23 – Lizenzierung, Beratung und Verpachtung	784.000,00 €	784.000,00 €
.24 – IT und EDV	-161.500,00 €	-156.500,00 €
.25 – Finanzierung, Zahlungsverkehr, Kontoführung	-128.500,00 €	-128.500,00 €
.26 – Abgaben, Steuer- und Rechtsberatung	-178.500,00 €	-178.500,00 €
.27 – Abschreibungen	-519.270,00 €	-508.970,00 €
.28 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB2	-3.000,00 €	-3.000,00 €
.29 – Verwaltung und Allgemeinkosten GB2	-247.600,00 €	-247.600,00 €
.2 – Geschäftsbereich 2 Finanzen und IT Ergebnis	1.617.100,00 €	1.637.400,00 €
.3 – GESCHÄFTSBEREICH 3 VEREINSBERATUNG, AUSBILDUNG UND ENTWICKLUNG	PLAN 2023	PLAN 2024
.31 – Traineraus- und -fortbildung	80.500,00 €	110.500,00 €
.33 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB3-Trainer	-2.000,00 €	-2.000,00 €
.34 – Verwaltung und Allgemeinkosten GB3-Trainer	-347.150,00 €	-347.150,00 €
.36 – Vereinsberatung und -entwicklung	-191.500,00 €	-191.500,00 €
.38 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB3-Vereinsentwicklung	-1.000,00 €	-1.000,00 €
.39 – Verwaltung und Allgemeinkosten GB3-Vereinsentwicklung	-167.750,00 €	-167.750,00 €
.3 – Geschäftsbereich 3 Vereinsberatung, Ausbildung und Entwicklung Ergebnis	-628.900,00 €	-598.900,00 €
.4 – GESCHÄFTSBEREICH 4 TALENTFÖRDERUNG UND LEISTUNGSSPORT	PLAN 2023	PLAN 2024
.41 – Staatliche Förderung	471.500,00 €	495.000,00 €
.42 – Jugendleistungssportförderung	-138.100,00 €	-138.100,00 €
.43 – Trainingstage/Lehrgänge	-137.000,00 €	-138.000,00 €
.44 – Turnierbetreuung	-75.500,00 €	-75.500,00 €
.45 – Turnierorganisation	-147.100,00 €	-175.200,00 €
.46 – Internat Tennisbase Oberhaching	-278.250,00 €	-278.250,00 €
.48 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB4	-4.000,00 €	-4.000,00 €
.49 – Verwaltung und Allgemeinkosten GB4	-666.150,00 €	-671.150,00 €
.4 – Geschäftsbereich 4 Talentförderung und Leistungssport Ergebnis	-974.600,00 €	-985.200,00 €
.5 – GESCHÄFTSBEREICH 5 SPORT	PLAN 2023	PLAN 2024
.51 – Mannschaftswettbewerbbetrieb Sommer	865.150,00 €	865.150,00 €
.52 – Mannschaftswettbewerbbetrieb Winter	120.500,00 €	120.500,00 €
.53 – Spielbetrieb Turniere	-30.500,00 €	-33.000,00 €
.54 – Schiedsrichterwesen	17.000,00 €	17.000,00 €
.55 – Turnierwesen	89.500,00 €	89.500,00 €
.58 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB5	-2.000,00 €	-2.000,00 €
.59 – Verwaltung und Allgemeinkosten GB5	-290.250,00 €	-290.250,00 €
.5 – Geschäftsbereich 5 Sport Ergebnis	769.400,00 €	766.900,00 €
.6 – GESCHÄFTSBEREICH 6 MEDIEN UND ÖFFENTLICHKEITSARBEIT	PLAN 2023	PLAN 2024
.61 – Mitgliederkommunikation	-39.000,00 €	-39.000,00 €
.62 – PR	-10.500,00 €	-10.500,00 €
.68 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB6	-2.000,00 €	-2.000,00 €
.69 – Verwaltung und Allgemeinkosten GB6	-126.550,00 €	-126.550,00 €
.6 – Geschäftsbereich 6 Medien und Öffentlichkeitsarbeit Ergebnis	-178.050,00 €	-178.050,00 €
Gesamtergebnis	0,00 €	0,00 €

FINANZPLANUNG 2023/2024

Der in der Darstellung mittlerweile erprobte Gesamthaushaltsplan inkl. der Gliederungen des BTV geht in seine dritte Runde. Bereits in den Vorjahren wurde der, der Finanzplanung zugrunde liegende Kostenstellenplan weiterentwickelt, mit dem Ziel jegliche Einnahmen und Ausgaben maßnahmenbezogen nach dem Kostenverursacherprinzip zu schlüsseln, um eine noch bessere Transparenz über die eingesetzten Mittel in Form von Deckungsbeiträge zu zeigen.

Aufgrund der am letzten Verbandstag im Jahr 2021 verabschiedeten Strukturreform sind in allen Geschäftsbereichen die Prozesse vereinheitlicht sowie entschlackt worden. Die dadurch zum Teil freigegebenen Mittel können nun zielgerichteter eingesetzt werden. Unter anderem konnte der BTV als vertrauensvoller und sicherer Arbeitgeber weitere hauptamtliche Kräfte für sich gewinnen, welche unter anderem in den Regionalbüros sowie im Bereich Sport eingesetzt werden.

Im Geschäftsbereich 1 Zentrale Organisation und Services werden ab diesem Jahr aufgrund der Strukturänderungen keine Kostenzuschüsse mehr für die Verwaltung an die Gliederungen notwendig und eingeplant (.11). Die Ausgaben für Personal und Verwaltung fließen zukünftig direkt in den jeweiligen Kostenblock mit ein. Im Bereich der Geschäftsstelle (.12) ist mit stark ansteigenden Ausgaben für Energie zu rechnen, welche zum Teil durch die in den Vorjahren gebildeten Rücklagen abgefangen werden können. Instandhaltungskosten, für die keine projektbezogenen Rücklage vorhanden sind, fließen ebenfalls hier ein. Im Bereich .18 – Gremien, Sitzungen und Kommissionen GB1 ist der Unterschied in den Planungsjahren mit der im 2-Jahres-Turnus stattfindenden Mitgliederversammlung zu erklären.

Für den Geschäftsbereich 2 Finanzen und IT ist erkennbar, dass wir überzeugt sind, den aus dem letzten Jahr erfreulichen Mitgliederaufwuchs in unseren Vereinen halten zu können (.21). Im Bereich der staatlichen Fördermittel (.22 und .41) ist aufgrund der aktuellen politischen Gegebenheiten mit einem eher geringen Mittelaufwuchs in den kommenden zwei Jahren zu rechnen. Die Steigerung zum Vorjahresplan (vgl. Finanzplanung 21/22) ist in Bereich der BLSV-Eigenmittel begründet, da der BTV nun auch vollständig das ihm zugeordnete Personal als Arbeitgeber übernommen hat und somit keine Abzüge mehr berechnet werden. Dies erhöht selbstredend analog die Personalkosten in den jeweiligen Geschäftsbereichen (vgl. .19, .29 und .34). Im Bereich Lizenzierung und Vermarktung (.23) ist weiterhin mit leichten Einbrüchen aufgrund der uns immer wieder einholenden Nachwirkungen der Corona-Krise zu rechnen, während wir hingegen mit steigenden Pachteinnahmen kalkulieren können. Im Bereich der Finanzierung insbesondere des Neubaus in Oberhaching hat die aktuelle Zinspolitik für den BTV vorerst nur geringe Auswirkungen, da die Darlehen langfristig festfinanziert sind. Dennoch wird ein Teil unserer Finanzierungskosten analog zu den Vorjahren durch freie Rücklagen reduziert werden können (.25), bis dann auf absehbare Zeit die mit den beteiligten Banken vereinbarte Risikounterbeteiligung ausläuft und die Kosten deutlich gesenkt werden können. Aus dem Neubau und dem mittlerweile beschiedenen Nutzungsverhältnis der Anlage ist noch eine Vorsteuerverbindlichkeit von jährlich TEUR 100 an das Finanzamt über nunmehr sieben Jahre zurückzuführen (.26).

Im Geschäftsbereich 3 Vereinsberatung, Ausbildung und Entwicklung hat das Präsidium des BTV beschlossen die Rückgänge aufgrund steigender Kosten im Bereich der Sportschule Oberhaching für Übernachtung und Verpflegung, der Energie und des Personals nicht bzw. nur im notwendigen Maße an die Teilnehmer weiterzugeben. Die Traineraus- und -fortbildung wird daher neben den stagnierenden staatlichen Mitteln zusätzlich vom BTV umfangreicher als bislang gefördert werden. Des Weiteren soll das Thema Nachhaltigkeit im BTV und seinen Vereinen noch stärker in den Fokus gerückt werden. Da im Geschäftsbereich 4 Talentförderung und Leistungssport durch die vor wenigen Jahren neu geschaffene Leistungssportkonzeption die zentrale Struktur bereits etabliert ist, gibt es wenige Änderungen im Vergleich zum Vorjahresplan. Lediglich in der Darstellung ist zu erwähnen, dass nun alle Personalkosten der hauptamtlichen Kräfte im Bereich .49 zusammengefasst werden, um ein stellenweise verzerrtes Bild zu meiden. Der Geschäftsbereich 5 Sport hat durch die Strukturreform die größte Veränderung durchlebt und das Präsidium hat sich hier zum Ziel gesetzt, diesen Bereich weiter auszubauen und auch durch hauptamtliche Kräfte zu stärken (.59). Im Geschäftsbereich 6 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit sollen auch im Sinne der Nachhaltigkeit die Kosten für Druckerzeugnisse reduziert werden (siehe analog .14) und der Weg im Bereich Social Media professioneller aufgestellt werden.

Eine deutlich detailliertere Darstellung und weitere Informationen zu den umfangreichen Tätigkeiten der einzelnen Geschäftsbereiche ist im jährlich erscheinenden Geschäftsbericht des BTV zu finden.