

## LSB-Haushaltsplan 2017

Der Haushaltsplan 2017 des LandesSportBundes e.V. wurde auf der 41. Sitzung des Landessporttages in der vorliegenden Fassung einstimmig verabschiedet.

### Vorbericht zum LSB-Haushaltsplan 2017

Der Haushaltsplan 2017 ist in Einnahme und Ausgabe ausgeglichen, und zwar

im <b>ordentlichen Haushalt</b> mit	9.709.052 €
und im <b>außerordentlichen Haushalt</b> mit	41.677.478 €

Der Haushaltsplan 2017 besteht – wie bisher – aus dem **ordentlichen Haushalt** (eigenfinanziert) und dem **außerordentlichen Haushalt** (eigen-, fremd und zweckgebunden finanziert). Diese Teilhaushalte sind geschäfts- bzw. sachgebietsbezogen in Unterabschnitte (UA) gegliedert. Die eigentliche Haushaltsstelle setzt sich aus acht Ziffern zusammen, wobei die ersten vier Ziffern den Unterabschnitt (UA) (analog der Gliederung in öffentlichen Haushalten) und die folgenden vier Ziffern die Einnahme- bzw. Ausgabeart (analog der Gruppierung in öffentlichen Haushalten) bezeichnen.

Der LandesSportBund betreibt eine an den Einnahmen orientierte Haushaltswirtschaft. Wie bei der Planung für das laufende Jahr sind bei der Haushaltsplanung für 2017 neben der Finanzhilfe i.H.v. 31.500.000 € bereits zu erwartende Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG i.H.v. 2.597.755 € berücksichtigt worden. Dieser Betrag basiert auf der Berücksichtigung von 9 feststehenden Berechnungsmonaten und einer Hochrechnung der Toto-Lotto Niedersachsen GmbH vom 26.09.2016 für die Berechnungsmonate KW 38-41 (bis 31. Oktober 2016). Der Mittelansatz der Einnahmen aus § 3 Abs. 2 NSportFG und der hieraus finanzierten Ausgaben erfolgt vorbehaltlich der Mittelzusage des MI (Dezember 2016).

Im Übrigen haben sich die größeren Einnahmepositionen wie Mitgliedsbeiträge und Mieten nur unwesentlich verändert, so dass keine größeren Haushaltsverschiebungen eingetreten sind. Im Wesentlichen handelt es sich um Wiederholungsansätze.

Aufgrund von Versorgungszusagen zugunsten des Vorstandes erfolgte zum 31.12.2014 im ordentlichen Haushalt die Bildung einer Rückstellung für Pensionen. Die Rückstellung wird in 2017 um zu erwartende zusätzliche Belastungen i.H.v. 100.100 € (2016: 60.000 €) aufgestockt.

Ab 2014 werden weitere Rückstellungen berücksichtigt für: Verpflichtungen aus Gleitzeitüberhängen, Altersteilzeitverpflichtungen, für Jahresabschluss- und Prüfungskosten, für Beiträge an Verwaltungsberufsgenossenschaften und für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen. Ab 2015 werden zusätzlich noch Rückstellungen für Prozessrisiken und für Ruhestandsgelälter angesetzt.

Die Zuführungen und Entnahmen erfolgen jeweils im ordentlichen Haushalt. Im Unterschied zum laufenden Jahr werden die Zuführungen und Entnahmen der Rückstellungen grundsätzlich saldiert dargestellt.

Folgende Haushaltspositionen bedürfen einer Erläuterung:

#### **1. Ordentlicher Haushalt**

##### 4100-1745/4800 Altersteilzeit

Der LSB ist per Gesetz verpflichtet, Gehaltszahlungen für die Freistellungsphase der Altersteilzeit vor einer möglichen Insolvenz abzusichern. Der LSB zahlt diese Beträge insolvenzsicher bei der Allianz ein. Die Freistellungsphase der Altersteilzeit wird durch entsprechende Rückflüsse aus der Insolvenzversicherung finanziert. Die Aufwendungen für einen z.Zt. bestehenden ATZ-Fall sind im Haushalt 2017 gesondert im UA 4100 ausgewiesen.

##### **4210-3100 Entnahme Betriebsmittelrücklage**

Die Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage i.H.v. 413.552 € ist im Wesentlichen vorgesehen zur Finanzierung der Erhöhung der Personalausgaben, zur Finanzierung der Nachtbesetzung am Empfang und zum Defizitausgleich des außerordentlichen Haushalts.

##### **4210-9000 Zuführung zum außerordentlichen Haushalt (5220-3000 u. 5900-3000)**

Die Zuführung i.H.v. 764.779 € wird finanziert aus Teilbeträgen aus der Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage sowie aus Beiträgen im Rahmen der Erhöhung der Mitgliedsbeiträge zum 01.01.2015. Sie dient im Wesentlichen zur Finanzierung der Steigerung der Personalausgaben, zur Finanzierung der Nachtbesetzung am Empfang sowie zum Ausgleich des Defizits des außerordentlichen Haushaltes.

#### **2. Außerordentlicher Haushalt**

##### **Unterabschnitte 5010, 5015, 5040, 5055**

###### **Förderprogramme:**

Die Mittel für die nachfolgenden Förderprogramme werden an Vereine, Sportbünde und Landesfachverbände auf Grundlage von konkreten Förderanträgen weitergegeben. Die Programme wurden vor dem Hintergrund wichtiger gesellschafts- und verbandspolitischer Entwicklungen als Zukunftsaufgaben definiert und befinden sich in der Umsetzung.

###### Bereiche:

Außerdem werden Mittel für Vereine, Sportbünde Landesfachverbände für unten aufgeführte Bereiche angesetzt.

###### **Förderprogramme:**

- 5010-7017 – Sport für behinderte Kinder und Jugendliche (Verbandsförderprogramm/BSN)

Die Mittelbereitstellung i.H.v. 130.000 € erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG.

- 5010-7045 – Förderprogramm „IZA“ – Gesundheit und AGIL

Zusätzliche Mittelbereitstellung i.H.v. 50.000 € erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG

## TOP 8: Beschlussfassung über den LSB-Haushaltsplan 2017

- 5040-7010 – Aktionsplan „Inklusion im niedersächsischen Sport“  
Zusätzliche Mittelbereitstellung i.H.v. 50.000 € erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG.

- 5055-7011 – Bürgerschaftliches Engagement

Die Mittelbereitstellung i.H.v. 255.000 € erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG.

- 5055-7013 – Beratung in Entwicklungsprozessen

Die Mittelbereitstellung i.H.v. 55.000 € erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG.

### Bereiche:

5015-7020 – Personalkosten hauptberufliche Sportreferenten

Zusätzliche Mittelbereitstellung i.H.v. 428.000 € erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG

5015-7025 – Aus- und Fortbildung sowie Härtefallregelung

Zusätzliche Mittelbereitstellung i.H.v. 715.625 € und 100.000 € (Härtefallregelung) erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG.

5510-9872 – Sportstättenbau

Zusätzliche Mittelbereitstellung i.H.v. 444.625 € erfolgt aus Mehreinnahmen gem. § 3 Abs. 2 NSportFG

5220-3000 u. 5900-3000 – Zuführung vom ordentlichen Haushalt (Haushaltsstelle 4210- 9000)

Die Zuführung vom ordentlichen Haushalt i.H.v. insgesamt 764.779 € dient im Wesentlichen zur Finanzierung der Steigerung der Personalausgaben, zur Finanzierung der Nachtbesetzung am Empfang sowie zum Ausgleich des Defizits des außerordentlichen Haushaltes.

5900-3922 – Ausgabereist Finanzhilfe § 3 Abs. 2 NSportFG

Der nach der Hochrechnung der Toto-Lotto Niedersachsen GmbH vom 26.09.2016 voraussichtlich zu erwartende Mehrbetrag der Finanzhilfe gem. § 3 Abs. 2 NSportFG i.H.v. 2.597.755 € wird gem. § 3 Abs. 3 S. 2 NSportFG im Dezember 2016 ausgezahlt.

Der Übertrag in das Jahr 2017 erfolgt wie in 2016 mittels eines Ausgabereistes aus 2016. Der Mittelansatz erfolgt vorbehaltlich der Mittelzusage des MI (Dezember 2016).

5950-3111 u. 5950-3112 – Investitions- und Instandhaltungsrücklage Akademie des Sport, Standort Clausthal-Zellerfeld

Aus den Rücklagen sollen insgesamt 1.730.106 € zur Finanzierung der in 2017 vorgesehenen Umbaumaßnahme in der Akademie des Sport, Standort Clausthal-Zellerfeld, entnommen werden.

5950-5100 u. 5950-9300 – Instandhaltungen und Investitionen lt. Instandhaltungs- und Investitionsplan Akademie des Sport, Standort Clausthal-Zellerfeld

Gem. Instandhaltungs- und Investitionsplan sind im Rahmen des Umbaus der Akademie des Sports, Standort Clausthal-Zellerfeld, Ausgaben in 2017 in Höhe der Entnahmen aus den Rücklagen von 1.730.106 € vorgesehen.

## LSB ORDENTLICHER HAUSHALT - HAUSHALTSPLAN 2017

	2017		Vorjahr		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
<b>Einnahmen</b>					
Mitgliedsbeiträge	8.530	87,9	8.604	88,0	-74
Entnahmen aus Betriebsmittelrücklage	414	4,3	0	0,0	414
Mieteinnahmen Ferd.-Wilh.-Fricke-Weg	302	3,1	303	3,1	-1
Einnahmen aus Sponsoring	245	2,5	246	2,5	-1
Verkaufserlöse	35	0,4	35	0,4	0
Entnahme Rücklage für Altersteilzeit	25	0,3	33	0,3	-9
Entnahmen aus sonstigen Rückstellungen	1	0,0	247	2,5	-246
Übrige Einnahmen	158	1,6	135	1,4	23
Entnahme aus sonstigen Rücklagen	0	0,0	171	1,7	-171
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>9.709</b>	<b>100</b>	<b>9.774</b>	<b>100</b>	<b>-65</b>
<b>Ausgaben</b>					
Allgemeine Verwaltung	5.017	51,7	4.756	48,7	261
Zuführung außerordentlicher Haushalt	765	7,9	331	3,4	433
Organe, Vorstand, Vorstandsbüro	678	7,0	710	7,3	-32
Verwaltungskostenzuschüsse	644	6,6	644	6,6	0
Darlehenstilgung	461	4,7	443	4,5	18
Team EDV	355	3,7	354	3,6	1
Sponsoring	299	3,1	304	3,1	-5
Liegenschaften Ferd.-Wilh.-Fricke-Weg	273	2,8	446	4,6	-174
Zuschuss Sportjugend	274	2,8	267	2,7	7
Darlehenszinsen	252	2,6	270	2,8	-18
Zuweisung an LFV aus Mitglieder- u. Aktivitätenmeldungen (Seite C)	219	2,3	175	1,8	44
Zuführung zur Pensionsrückstellung	100	1,0	60	0,6	40
Erwachsenensportabzeichen	70	0,7	70	0,7	0
Beraterausbildung	50	0,5	50	0,5	0
Team Finanzen	47	0,5	39	0,4	9
Projekte Verbandsentwicklung und Sportentwicklung	40	0,4	95	1,0	-55
Vereinswettbewerb	20	0,2	20	0,2	0
EVP-Geschäftsstelle	20	0,2	20	0,2	0
Betriebsrat	12	0,1	12	0,1	0
Zuführung zu sonstigen Rückstellung	6	0,1	252	2,6	-246
Übrige Ausgaben	108	1,1	94	1,0	13
Zuführung zur Betriebsmittelrücklage	0	0,0	361	3,7	-361
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>9.709</b>	<b>100</b>	<b>9.774</b>	<b>100</b>	<b>-65</b>

**LSB AUßERORDENTLICHER HAUSHALT- HAUSHALTSPLAN 2017**

	2017		Vorjahr		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
<b>Einnahmen</b>					
Finanzhilfe Land Niedersachsen	31.500	75,6	31.500	80,9	0
Vortrag Ausgabereist Mehreinnahmen § 3 Abs. 2 NSportFG	2.598	6,2	2.139	5,5	459
Akademie des Sports - Standort Hannover	2.104	5,0	2.057	5,3	48
Entnahmen aus Instandhaltungs- und Investitionsrücklagen	2.039	4,9	285	0,7	1.754
Glücksspirale	750	1,8	730	1,9	20
Zuführungen vom ordentlichen Haushalt	765	1,8	331	0,9	433
Internat, Teilzeitinternat und Sportler-WG	605	1,5	612	1,6	-7
Bundesprojekt "Integration durch Sport"	415	1,0	415	1,1	0
Akademie des Sports, Standort Clausthal-Zellerfeld	349	0,8	456	1,2	-106
Akademieprogramm	119	0,3	91	0,2	28
Sportabzeichen	85	0,2	32	0,1	53
Übrige Einnahmen	349	0,8	253	0,6	96
Entnahme Rücklage Fahrzeug Internat	0	0,0	23	0,1	-23
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>41.677</b>	<b>100</b>	<b>38.923</b>	<b>100</b>	<b>2.754</b>
<b>Ausgaben</b>					
Zentrale Förderprogramme	6.916	16,6	7.057	18,1	-141
Sportstättenbau, Sport und Umwelt	6.417	15,4	6.270	16,1	147
Aus-, Fort- u. Weiterbildung	5.976	14,3	5.550	14,3	426
Leistungssport/Spitzensport	5.546	13,3	5.389	13,8	157
Sportlehrstätten	2.734	6,6	2.734	7,0	0
Akademie des Sports - Standort Hannover	2.650	6,4	2.593	6,7	57
Sportversicherung/Sporthilfe	2.393	5,7	2.404	6,2	-11
Zuschuss Sportjugend Niedersachsen	2.041	4,9	1.959	5,0	82
Instandhaltung und Investitionen					
Sportjugend lt. Plan (CLZ & Langeoog)	2.005	4,8	162	0,4	1.843
Internat, Teilzeitinternat und Sportler WG	1.076	2,6	1.060	2,7	16
Akademie des Sports, Standort Clausthal-Zellerfeld	717	1,7	863	2,2	-146
Integration, Sport und soziale Arbeit	656	1,6	568	1,5	88
Sportentwicklung	563	1,4	464	1,2	99
Bundesprojekt "Integration durch Sport"	415	1,0	415	1,1	0
Bürgerschaftliches Engagement	333	0,8	234	0,6	99
Öffentlichkeitsarbeit	239	0,6	253	0,7	-15
Internationale Angelegenheiten und Grundsatzfragen	202	0,5	202	0,5	0
Akademie-Programm	193	0,5	119	0,3	74
Sportabzeichen	193	0,5	137	0,4	56
Vereinservice/Organisationsentwicklung	144	0,3	141	0,4	3
Inklusion im niedersächsischen Sport	143	0,3	134	0,3	9
Beratung in Entwicklungsprozessen	55	0,1	55	0,1	0
Instandhaltung und Investitionen					
Akademie des Sports lt. Plan	35	0,1	128	0,3	-94
Übrige Ausgaben	38	0,1	33	0,1	4
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>41.677</b>	<b>100</b>	<b>38.923</b>	<b>100</b>	<b>2.754</b>

LandesSportBund Niedersachsen e.V.  
Haushaltsquerschnitt nach Mittelverwendung

Ordentlicher Haushalt  
Haushaltsplan 2017

Titel	Mittelverwendung				Gesamt- ergebnis
	Gemeinschafts- aufgaben	LFV	Sportbünde	Vereine	
01. Sitzungen, Organe, Präsidium	119.200 €				119.200 €
02. Jahresempfang	22.500 €				22.500 €
03. Ehrungen, Repräsentationen, Vereinsjubiläen	76.000 €				76.000 €
04. Gema	190.000 €				190.000 €
05. DOSB-Beitrag, sonstige Beiträge	271.000 €				271.000 €
06. Betriebsrat	11.800 €				11.800 €
07. Personalkosten	4.708.000 €				4.708.000 €
08. Haltung von Kraftfahrzeugen	25.000 €				25.000 €
09. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	75.000 €				75.000 €
10. EDV	355.270 €				355.270 €
11. Bewirtschaftungskosten Liegenschaften	272.600 €				272.600 €
12. Steuerberatung / Wirtschaftsprüfung	48.100 €				48.100 €
13. Sponsoring	299.100 €				299.100 €
14. Verwaltungskosten		9.100 €	645.000 €		654.100 €
15. Dezentralisierung Bearbeitung Erwachsenensportabzeichen			70.000 €		70.000 €
16. Zuschuß Sportjugend	274.046 €				274.046 €
17. Kapitaldienst	712.810 €				712.810 €
19. Büro- und Geschäftsbedarf	98.000 €				98.000 €
20. Sonstige Ausgaben	422.900 €	218.847 €		20.000 €	661.747 €
<b>Ergebnis ordentlicher Haushalt</b>	<b>7.981.326 €</b>	<b>227.947 €</b>	<b>715.000 €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>8.944.273 €</b>
21. Zuführung zum außerordentlichen Haushalt	764.779 €				764.779 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>8.746.105 €</b>	<b>227.947 €</b>	<b>715.000 €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>9.709.052 €</b>

Außerordentlicher Haushalt  
Haushaltsplan 2017

LandesSportBund Niedersachsen e.V.  
Haushaltsquerschnitt nach Mittelverwendung

Titel	Mittelverwendung				Gesamtergebnis
	Gemeinschaftsaufgaben	Leistungssport	LFV	Sportbünde	
01. Vereinsservice	77.900 €				77.900 €
02. Breitensport/LZA	225.700 €				225.700 €
03. Sport für behinderte Kinder und Jugendliche		130.000 €			130.000 €
04. Veranstaltungen NTB inkl. Landesturnfest		100.000 €			100.000 €
05. Aktiv über 50	7.000 €				7.000 €
06. "Kids"	50.000 €				50.000 €
07. Tag der Niedersachsen	50.000 €				50.000 €
08. Zuschuss OSP		928.000 €			928.000 €
09. Sportmedizin Kaderuntersuchungen		420.000 €			420.000 €
10. Spitzensport		305.200 €	3.843.000 €	50.000 €	4.198.200 €
11. Zuschüsse für Sportschulen			2.534.700 €	95.300 €	2.630.000 €
12. Fußballfanprojekte			75.700 €		75.700 €
13. Zuschuss Nds. Inst. für Sportgeschichte				104.000 €	104.000 €
14. Übungsleitermaterialien	51.000 €				51.000 €
15. Lizenzlehrgänge Sportbünde				273.000 €	273.000 €
16. Zentrale Aus- u. Fortbildung	60.000 €				60.000 €
17. Lehrkräfte Sportbünde				1.478.000 €	1.478.000 €
18. Aus- u. Fortbildung u. Personalkosten - LFV			4.072.662 €		4.072.662 €
19. nebenberufliche Übungsleiter Vereine				5.500.000 €	5.500.000 €
20. Fahrtkosten Inselvereine				12.000 €	12.000 €
21. Arbeitstagungen LFV			245.690 €		245.690 €
22. Qualifizierungsprogramm SB				60.000 €	60.000 €
23. Öffentlichkeitsarbeit / Vereinsservice - LFV			683.041 €		683.041 €
24. 4 NÜL pro LFV			19.522 €		19.522 €
25. Jugend-/Lehrarbeit NFV			320.000 €		320.000 €
26. Sportstättenbau	700.000 €		100.000 €	5.544.625 €	6.344.625 €
27. DOSB-Programm Integration durch Sport	245.000 €			170.000 €	415.000 €
28. Sportabzeichenstelle	84.500 €			83.000 €	192.500 €
29. Integration, Sport und soziale Arbeit	798.800 €				798.800 €
30. Frauen im Sport	66.600 €				66.600 €
31. Bürgerschaftliches Engagement	387.500 €				387.500 €
32. Öffentlichkeitsarbeit	238.700 €				238.700 €
33. Sportversicherungsvertrag/VBG-Pauschalabkommen/Beihilfen Sporthilfe	2.393.000 €				2.393.000 €
34. Akademie des Sports	5.325.147 €				5.325.147 €
35. Internat/TZI/Sportler-WG	1.076.200 €				1.076.200 €
36. Zuschuss Sportjugend	2.041.391 €				2.041.391 €
37. Investitionen und Instandhaltung lt. Investitions- und Instandhaltungsplan	274.800 €				274.800 €
38. Sonstige Ausgaben	351.800 €				351.800 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>14.505.038 €</b>	<b>1.653.200 €</b>	<b>12.124.315 €</b>	<b>1.931.300 €</b>	<b>41.677.478 €</b>