

TOP 7: Bericht des Wirtschaftsbeirates

Aufgabe des Wirtschaftsbeirats ist die Beratung der vom Vorstand zu erstellenden Haushaltspläne, Jahresabschlüsse und Nachtragshaushaltspläne sowie die Beratung über Beteiligungen und Investitionen und das Gebäudemanagement. Er unterbreitet dem Präsidium entsprechende Vorschläge.

Der Wirtschaftsbeirat besteht aus 7 Personen. Jeweils drei wurden von den Ständigen Konferenzen der Sportbünde und Landesfachverbände benannt. Der Vorsitzende des Wirtschaftsbeirates wird vom Präsidium berufen. Die Amtszeit der Mitglieder des Wirtschaftsbeirates beträgt vier Jahre.

Der LSB - Wirtschaftsbeirat hat in 2021 dreimal getagt.

Die Sitzung am 15. Februar 2021 hatte die Umschuldung und Kündigung eines Darlehens, die Prüfung der Integrationsmittel durch den Landesrechnungshof, das anhängige Einspruchsverfahren zur steuerlichen Betriebsprüfung 2013-2015 des LSB durch das Finanzamt, die Minder-/Mehrausgaben und Minder-/Mehreinnahmen 2020, den Verfahrensablauf der gebundenen und ungebundenen Ausgabereste und den Umgang mit ungebundenen Ausgaberesten beim LSB und die Bedeutung der Rücklagen für den Abschmelzungsbetrag zum Thema.

Es wurde die Notwendigkeit der Bildung gebundener Ausgabereste durch den Vorstand festgestellt. Der Wirtschaftsbeirat hält es für notwendig, dass der LSB seine Rücklagen aus Ausgaberesten auffüllt. Er empfiehlt, die ungebundenen Ausgabereste 2020 und 2021 in die Rücklage einzustellen und hält die Bildung einer Betriebsmittelrücklage bis zum maximal zulässigen Höchstbetrag für unabdingbar.

Der Wirtschaftsbeirat hat ebenfalls empfohlen, für die umfangreichen Liegenschaften des LSB eine Investitions- und Instandhaltungsrücklage in ausreichender Höhe zu bilden.

Bei der Sitzung am 10. Mai 2021 wurde die vorläufige Jahresrechnung 2020, die Übertragung von Ausgaberesten aus 2020 in 2021, der Investitions- und Instandhaltungsplan 2020-2025 und die Bildung von Rückstellungen und zweckgebundenen Rücklagen in 2020, der Masterplan Finanzen 2022-2024, die investive Förderung von verbandseigenen Leistungszentren sowie Sportschulen von Landesfachverbänden und Sportbünden in 2020 sowie das Auswahlverfahren des Wirtschaftsprüfers für die Jahresabschlussprüfung 2022-2026 behandelt.

Die Sitzung am 13. September 2021 hatte den Haushaltsplan 2022, den Ablehnungsbescheid des Finanzamtes zum Einspruchsverfahren zur steuerlichen Betriebsprüfung 2013-2015 des LSB, Festlegungen bezüglich des Auswahlverfahrens Wirtschaftsprüfer für die Jahre 2022-2026 sowie den LSB-Jahresabschlusses 2020 mit Ergebnisverwendung zum Thema.

Der Wirtschaftsbeirat hat dem Präsidium empfohlen, den Jahresabschluss 2020 mit Ergebnisverwendung sowie den Haushaltsplan 2022 für die Teilhaushalte 1 und 3 dem Landessporttag zur Beschlussfassung vorzulegen.

Hannover, den 16.09.2021

*Walter Kleine
Vorsitzender des Wirtschaftsbeirates*

TOP 8: Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB-Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Der handelsrechtliche Jahresabschluss des LandesSportBundes Niedersachsen e.V. wurde durch die Prüfungsgesellschaft Deloitte GmbH geprüft. Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Die Prüfung des handelsrechtlichen Jahresabschlusses, bestehend aus Bilanz (Abb. 2) und Gewinn- und Verlustrechnung (Abb. 3), schließt mit einem Jahresergebnis in Höhe von 2.692.982,22 €.

Das Jahresergebnis wird wie folgt verwendet:

	€
Jahresergebnis	2.692.982,22
Entnahme Rücklagen (+)	339.084,85
Zuführung Rücklagen (-)	-1.931.729,38
Entnahme Ausgabereste (+)	2.115.279,15
Zuführung Ausgabereste (-)	3.690.208,25
Bilanzergebnis	-474.591,41

Abb. 1: Ermittlung Bilanzergebnis

Der LSB hat zum 31.12.2018 erstmalig einen handelsrechtlichen Jahresabschluss aufgestellt. In analoger Anwendung der Vorgaben des Handelsrechts wird das Bilanzergebnis erst nach Vorlage eines Beschlusses über die Ergebnisverwendung im Folgejahr in das Vereinsvermögen eingestellt.

Die Jahresrechnung 2020 der Sportjugend Niedersachsen wurde von der Vollversammlung der Sportjugend Niedersachsen am 2. Oktober 2021 verabschiedet.

Der Jahresabschluss ist vom Wirtschaftsbeirat und vom Präsidium beraten worden und wird dem Landessporttag mit folgender Empfehlung vorgelegt:

Beschlussempfehlung des Präsidiums:

Der Landessporttag verabschiedet den Jahresabschluss 2020, das Jahresergebnis 2020 sowie die Ergebnisverwendung 2020 des LandesSportBundes Niedersachsen e. V. in der vorliegenden Fassung.

Nach Verabschiedung des LSB-Jahresabschlusses 2020 durch den Landessporttag wird er auf der LSB-Homepage www.lsb-niedersachsen.de in der Rubrik LandesSportBund/LSB-Haushalt/veröffentlicht.

I. Jahresabschluss 2020

1. Bilanz der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bilanz des LandesSportBundes zum 31. Dezember 2020

				Passiva
	EUR	EUR	EUR	Vorjahr TEUR
A. Vereinsvermögen		18.611.838,73		18.438
I. Rücklagen				
1. Betriebsmittelrücklage		3.328.654,94		2.224
2. Zweckgebundene Rücklagen				
2.1 Investitionsrücklage	443.339,02			508
2.2 Investitions- und Instandsrücklage Bildungsstätte	604.259,95			496
2.3 Zweckgebundene Rücklagen SLZ	260.948,44			261
2.4 Instandhaltungsrücklage	1.275.439,39			831
2.5 Rücklage Trainerabfindung	70.000,00			70
		2.653.986,80		2.166
II. Ausgabereste				
1. Gebundene Ausgabereste				
1.1 Sportförderhaushalt	859.795,96			942
1.2 Verwaltungshaushalt	372.854,96			248
		1.232.650,92		1.190
2. Ungebundene Ausgabereste				
2.1 Sportförderhaushalt	827.166,58			71
2.2 Verwaltungshaushalt	56.982,00			66
		884.148,58		137
III. Bilanzverlust (-)/Bilanzgewinn		-474.591,41		173
			26.236.688,56	24.328
B. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		65.506,77		168
2. Steuerrückstellungen		35.982,94		38
3. Sonstige Rückstellungen		1.679.749,04		1.117
			1.781.238,75	1.323
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		10.197.648,60		11.139
2. Verbindlichkeiten aus Transferzahlungen		1.048.241,59		1.061
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		797.935,44		887
4. Sonstige Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus § 3 Abs. 2 NSportFG (Gebundene Ausgabereste)	5.606.078,31			3.816
4.2 Verbindlichkeiten aus Bewilligungen (Gebundene Ausgabereste)	5.403.687,11			3.416
4.3 Übrige sonstige Verbindlichkeiten	623.284,53			671
		11.633.049,95		7.903
			23.676.875,58	20.990
D. Rechnungsabgrenzungsposten			16.438,76	5
			51.711.241,65	46.646

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

2. Gewinn- und Verlustrechnung

**Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

	EUR	EUR	Vorjahr TEUR
1. Sportfördermittel	48.410.646,49		45.274
2. Mitgliedsbeiträge	9.503.607,19		8.530
3. Umsatzerlöse	2.229.996,82		3.932
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>3.097.739,08</u>		<u>252</u>
		63.241.989,58	57.988
5. Transferaufwand		38.954.304,31	35.826
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	840.882,05		1.326
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.068.405,60</u>		<u>3.480</u>
		3.909.287,65	4.806
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	8.816.870,13		8.599
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: EUR 412.593,62 Vorjahr: TEUR 381)	<u>2.098.753,05</u>		<u>1.995</u>
		10.915.623,18	10.594
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		1.766.272,39	1.792
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>4.602.685,59</u>	<u>4.440</u>
		3.093.816,46	530
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		32.225,09	31
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.177,60	13
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>411.038,57</u>	<u>471</u>
13. Ergebnis nach Steuern		<u>2.721.180,58</u>	<u>103</u>
14. Sonstige Steuern		<u>28.198,36</u>	<u>79</u>
15. Jahresüberschuss		2.692.982,22	24
16. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		173.487,88	150
17. Zuführung (-) zum Vereinsvermögen		-173.487,88	0
18. Erhöhung (-) der Betriebsmittelrücklage		-1.104.292,38	-572
19. Verbrauch/Auflösung zweckgebundener Rücklagen		339.084,85	1.045
20. Zuführung (-) zu den zweckgebundenen Rücklagen		-827.437,00	-669
22. Veränderung Ausgabereste		<u>-1.574.929,10</u>	<u>195</u>
23. Bilanzverlust (-)/Bilanzgewinn		<u><u>-474.591,41</u></u>	<u><u>173</u></u>

Abb. 3: Gewinn- und Verlustrechnung

3. Bestätigungsvermerk

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An den LandesSportBund Niedersachsen e.V., Hannover

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss des LandesSportBund Niedersachsen e.V., Hannover, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zur 31. Dezember 2020 – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Vereins zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems des Vereins abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Vereins zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Verein seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Hannover, den 23. September 2021

Deloitte GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(gez. Heiko Engelhardt)
Wirtschaftsprüfer

(gez. Florian Koch)
Wirtschaftsprüfer

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

II. Erläuterungen des LSB zum Jahresabschluss 2020

1. Entwicklung des Anlagevermögens

Anlagevermögen	01.01.2020 T€	Zugang T€	Abgang T€	AfA T€	31.12.2020 T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	81	9	0	38	52
Immaterielle Vermögensgegenstände	81	9	0	38	52
Grundstücke und Bauten	30.907	51	0	1.248	29.711
Grundstücke und Gebäude	30.895	23	0	1.243	29.674
Außenanlagen	12	28	0	4	37
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.845	723	116	481	1.971
Betriebsausstattung	1.124	304	1	204	1.223
Geschäftsausstattung	516	310	9	234	583
Fuhrpark	206	108	106	43	165
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	407	0	0	0	407
geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0
Anlagen im Bau	407	0	0	0	407
Beteiligungen	16	0	0	0	16
Gesamtsumme	33.257	782	116	1.766	32.156

Abb. 4: Entwicklung des Anlagevermögens

2. Rücklagenspiegel

Rücklagen	1.1.2020 T€	Zuführung T€	Verbrauch T€	Auflösung T€	31.12.20 T€
Betriebsmittelrücklage	2.224	1.104	0	0	3.329
Betriebsmittelrücklage	2.224	1.104			3.329
Zweckgebundene Rücklagen	2.166	827	272	67	2.654
Investitionsrücklage	508	65	71	58	443
Investitions- und Instandhaltungsrücklage CLZ	496	158	49		604
Zweckgebundene Rücklage SLZ	261				261
Instandhaltungsrücklage	831	604	152	8	1.275
Rücklage Trainerabfindung	70				70
Gesamtsumme	4.390	1.932	272	67	5.983

Abb. 5: Rücklagenspiegel

3. Entwicklung der Rückstellungen

Rückstellungen	01.01.2020 T€	Abgang T€	Zugang T€	31.12.2020 T€
Pensionsrückstellungen	264		-98	167
VBG-Beiträge	606	-588	617	636
Corona-Überbrückungshilfe	0		302	302
Straßenausbaubeitrag	0		196	196
Rückstellung Urlaubsansprüche	177		14	191
Gleitzeitüberhänge	129	-10		119
Abschlusserteilung und Steuererklärung	57	-57	45	45
Steuerrückstellungen	38	-11	9	36
Jubiläumsrückstellungen	24	-7	5	22
Altersteilzeit	12	-12		0
Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	17			17
Prozessrisiken	0		6	6
Prüfverpflichtung (DVO-NBauO)	0		29	29
Enercity, Energiekosten Dezember 2020	0		17	17
Gesamtsumme	1.323	-684	1.142	1.781

Abb. 6: Entwicklung der Rückstellungen

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

1. Übertragung von Ausgaberesten aus 2020 in 2021

Der LSB benötigt aufgrund von in 2020 eingegangenen Verpflichtungen und Vorstandsbeschlüssen gemäß § 16 Ziffer 2.7 der LSB-Satzung Mittel aus dem Haushalt 2020, welche erst in 2021 kassenwirksam werden.

Im Rahmen der Umstellung auf IKF ergeben sich Veränderungen bezüglich der Darstellung der gebundenen Ausgabereste in der Bilanz und der technischen Abwicklung.

1. Finanzhilfe aus § 3 Abs. 2 NSportFG

Der Zahlungseingang der Finanzhilfe aus § 3 Abs. 2 NSportFG (Dezember 2020) für das Haushaltsjahr 2020 wird als **Verbindlichkeit gem. § 3 Abs. 2 NSportFG** in der Bilanz ausgewiesen. Die Verbindlichkeit wird Anfang 2021 aufgelöst und die Mittel stehen in 2021 zur Verfügung.

2. Verbindlichkeiten aus Bewilligungen Sportstättenbau 100 Mio. Euro Sportstättenanierungsprogramm (Landeszuwendung)

Im Rahmen des 100 Mio. Euro Sportstättenanierungsprogramms wurden Mittel in Höhe von 4.993 T€ durch den LSB bewilligt. Die Auszahlung der vom Land bewilligten Mittel erfolgte nach Mittelabrufen des LSB gemäß Baufortschritt in 2020 und 2021, so dass der LSB Forderungen gegenüber dem MI in Höhe von 3.415 T€ und Verbindlichkeiten aus Bewilligungen Sportstättenbau 100 Mio. Euro Sportstättenanierungsprogramm in Höhe von 3.830 T€ in der Bilanz ausweist. Die Auszahlung der vom Land bewilligten Mittel im Rahmen des 100 Mio. Euro Sportstättenanierungsprogramms wird aufgrund von Erfahrungswerten u. a. auch für in 2020 geförderte Maßnahmen über das Jahr 2021 hinaus erfolgen.

3. Sonstige Ausgabereste mit Verbindlichkeitscharakter

Die Ausgabereste mit Verbindlichkeitscharakter werden als **Verbindlichkeiten aus Bewilligungen** in der Bilanz ausgewiesen. Die Verbindlichkeit wird Anfang 2021 aufgelöst und die Mittel stehen in 2021 zur Verfügung.

4. Gebundene Ausgabereste

Es handelt sich bei den gebundenen Ausgaberesten des abgelaufenen Haushaltsjahres um bereits durch den Landessporttag bewilligte Mittelansätze, für die Verpflichtungen eingegangen wurden oder Vorstandsbeschlüsse vorliegen. Die gebundenen Ausgabereste werden satzungsgemäß durch den Vorstand als über- oder außerplanmäßige Ausgaben im Folgejahr im Haushalt angesetzt. Die gebundenen Ausgabereste, die keinen Verbindlichkeitscharakter haben, werden als **Gebundene Ausgabereste** in der Bilanz dargestellt. Diese werden in 2020 auf den entsprechenden Produktsachkonten als „gebildete ET“ (Ermächtigungsübertragung) gebucht, so dass die tatsächlich zur Verfügung stehenden Mittel je Produktsachkonto ausgewiesen werden. Die „gebildeten ET“ aus 2020 werden automatisch in 2021 übernommen und als „ET aus Vorjahr“ ausgewiesen.

5. Ungebundene Ausgabereste

Die ungebundenen Ausgabereste werden als **Ungebundene Ausgabereste** in der Bilanz dargestellt. Die Übertragung ins Folgejahr erfolgt in 2021 im Rahmen des Ansatzes von überplanmäßigen Ausgaben. Die ungebundenen Ausgabereste des abgelaufenen Haushaltsjahres werden satzungsgemäß nach Beschlussfassung durch den Vorstand als über- oder außerplanmäßige Ausgaben im Folgejahr im Haushalt angesetzt.

In 2020 werden die Positionen wie folgt in der Bilanz dargestellt:

Nr.	Bilanzposten	Bezeichnung	VH	SH	Summe	Summe
			T€	T€	T€	T€
1.	C.4 sonstige Verbindlichkeiten	1. Verbindlichkeiten gem. § 3 Abs. 2 NSportFG (Geb. Ausgabereste)	0	5.606	5.606	11.010
2.		2. Verbindlichkeiten aus Bewilligungen (Geb. Ausgabereste)	0	3.830	5.404	
3.		Sonstige Bewilligungen	6	1.567		
4.	A. II	1. Gebundene Ausgabereste	373	860	1.233	1.233
5.	Ausgabereste	2. ungebundene Ausgabereste	57	827	884	884
Summe			436	12.691	13.127	13.127

Abb.7: Darstellung der Ausgabereste in der Bilanz

Die gebundenen Ausgabereste mit Verbindlichkeitscharakter (Nr.1., 2. und 3.) in Höhe von 11.010 T€ werden in der Bilanz 2020 unter C.4 Sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die gebundenen Ausgabereste gem. § 3 Abs. 2 NSportFG (Nr.1) wurden in 2020 bereits in den Haushaltsplan 2021 eingestellt. In der Bilanz 2020 wird die tatsächliche Summe i.H.v. 5.606 T€ als Verbindlichkeit dargestellt.

Den Verbindlichkeiten aus Bewilligungen Sportstättenbau 100 Mio. Euro Sportstättenanierungsprogramm (Nr. 2) in Höhe von 3.830 T€ steht eine Forderung i. H. v. 3.415 T€ gegenüber.

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Die gebundenen Ausgabereste (Nr. 4) i.H.v. 1.233 T€ und ungebundenen Ausgabereste (Nr. 5) i.H.v. 884 T€ (Nr. 5) werden unter A.II Ausgabereste, Nr. 1 und 2 in der Bilanz ausgewiesen.

In 2021 erfolgt der Ansatz wie folgt:

- | | |
|--|---|
| 1. Verbindlichkeiten gem. § 3 Abs. 2 NSportFG: | Auflösung der Verbindlichkeiten |
| 2. Verbindlichkeiten aus Bewilligungen: | nach Zahlungseingang Auflösung der Forderung und der Verbindlichkeit |
| 3. Sonstige Bewilligungen: | Auflösung der Verbindlichkeiten und Ausweis von gebundenen Ausgaberesten aus dem Vorjahr (ET aus Vorjahr) |
| 4. Gebundene Ausgabereste: | Ausweis von gebundenen Ausgaberesten aus dem Vorjahr (ET aus Vorjahr) |
| 5. Ungebundene Ausgabereste: | überplanmäßige Ausgabe in Höhe der ungebundenen Ausgabereste 2020 |

2. Verwendung der Finanzhilfe

Der LSB hat gegenüber dem MI die Ausgaben des Sportförderhaushalts gegliedert nach den Sportförderzwecken gem. § 4 Abs. 3 NSport-FG nachzuweisen. Hierbei sind Mindest- und Maximalbeträge einzuhalten.

Sportförderzwecke	Min.	Max.	Ausgaben		Vorjahr	
	T€	T€	T€	davon FH T€	Ausgaben T€	davon FH T€
Sportförderhaushalt	14.376	3.863	54.500	39.016	49.451	35.624
01a. Sportstättenbau	5.100		7.432	6.752	5.929	5.888
01b. Sportentwicklungsplanung		200	66	20	11	11
01c. Sportstättenanierungsprogramm			3.732	0	2.353	0
02. Bau und Betrieb von Sportschulen etc.			8.540	5.626	9.080	4.636
03. Trainings- und Übungsbetrieb	4.800		6.628	6.424	5.882	5.699
04. Leistungssport	2.900		8.061	5.699	9.882	5.923
05. Aus- Fort- und Weiterbildung			6.214	5.877	6.255	5.674
06. Sportfachtagungen			210	195	304	253
07. Sportveranstaltungen			373	296	412	388
08a. außersportliche Jugendarbeit	626		768	733	805	725
08b. Sportliche Jugendarbeit			326	323	401	274
09. Maßnahmen in Kitas und im außerunterrichtl. Schulsport	400		441	427	573	573
10. Sportmedizinische Beratung und Betreuung			10	10	654	439
11. Sportversicherung			2.506	2.506	2.490	2.488
12. Internationale Projekte	50		40	25	146	114
13. Förderung ehrenamtliches Engagement			755	750	596	439
14. Öffentlichkeitsarbeit, Beratungen		1.200	1.184	1.184	1.228	1.096
15. Förderung von Entwicklungsprozessen und Maßnahmen		350	247	244	216	215
16a. Maßnahmen gem. § 2 Nr. 6 (Integration)	500		868	424	947	507
16b. Maßnahmen gem. § 2 Nr. 6 (Integration) Bundesmittel			791	0	878	0
16c. Maßnahmen gem. § 2 Nr. 6 (Inklusion)			284	193	264	183
18. Verwaltungsaufwand lt. NSportFV		2.113	1.314	1.308	145	99
Einnahmen / Ausgaben SH ohne VwZz			3.710	0		
Verwaltungshaushalt	0	190	10.617	190	10.314	0
18. Verwaltungsaufwand lt. NSportFV		190	10.617	190	10.314	0
Gesamtsumme Ausgaben	14.376	4.053	65.117	39.206	59.765	35.624

Abb. 8: Verwendung der Finanzhilfe

3. Überleitung des Jahresabschlusses zur Jahresrechnung

Zusätzlich zum Jahresabschluss 2020 hat der der Landessportbund eine Jahresrechnung 2020 erstellt. Die Jahresrechnung 2020 leitet sich aus dem Jahresabschluss 2020 wie folgt ab:

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

	Saldo T€	Vorjahr Saldo T€
Bilanzergebnis	-475	173
- Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0	-150
+ Abschreibungen	1.766	1.793
+ Verluste aus Anlageabgängen	57	6
- Erträge aus Anlagenabgängen	-50	0
+ Abgang Anlagevermögen	50	0
- Zugang Anlagevermögen	-723	-817
+ Aufnahme Darlehen	0	-2.395
- Tilgung Darlehen	-941	-906
- Zuschuss NFV	-100	-100
- Bewilligung 100 Mio. € Sportstättenanierungsprogramm	416	0
Ergebnis lt. Jahresrechnung	0	-2.395

Abb. 9: Überleitung des Jahresabschlusses zur Jahresrechnung

4. Jahresrechnung 2020

Das Ergebnis der Jahresrechnung setzt sich wie folgt zusammen:

	T€	Vorjahr T€	Veränderung T€	
Einnahmen	65.117	62.161	2.956	
Erträge	63.280	58.031	5.250	
Sportfördermittel	48.411	45.274	3.137	1.
Mitgliedsbeiträge	9.504	8.530	973	2.
Umsatzerlöse	2.230	3.932	-1.702	3.
sonstige betriebliche Erträge	3.098	252	2.846	4.
Finanzerträge	38	43	-5	
nicht zahlungswirksame Erträge	1.836	1.734	102	
Entnahme Rücklagen	339	1.640	-1.301	5.
Entnahme Ausgabereste	2.115	2.311	-195	
Interne Leistungsverrechnung	160	420	-260	6.
Bewilligung 100 Mio. € Sportstättenanierungsprogramm	-778	-2.636	1.858	7.
Investive Einzahlungen	0	2.395	-2.395	
Kreditaufnahme	0	2.395	-2.395	
Ausgaben	-65.117	-59.765	-5.351	
Aufwendungen	-60.587	-58.007	-2.581	
Transferaufwand	-38.954	-35.825	-3.129	4.
Materialaufwand	-3.909	-4.806	897	
Personalaufwand	-10.916	-10.594	-321	
Abschreibungen	-1.766	-1.793	26	
sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.603	-4.440	-163	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	-411	-471	60	
sonstige Steuern	-28	-79	50	
nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.822	57	-2.879	
Zuführung Rücklagen	-1.932	-1.837	-95	
Zuführung Ausgabereste	-3.690	-2.115	-1.575	
Abschreibungen (+)	1.766	1.793	-26	
Interne Leistungsverrechnung	-160	-420	260	6.
Bewilligung 100 Mio. € Sportstättenanierungsprogramm	1.194	2.636	-1.443	7.
Investive Auszahlungen	-1.607	-1.716	109	
Zugang Anlagevermögen	-723	-817	93	
Tilgung von Krediten	-941	-906	-36	
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	57	6	51	
nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-100	-100	0	
Zuschuss NFV	-100	-100	0	8.
Ergebnis der Jahresrechnung	0	2.395	-2.395	

Abb. 10: Ergebnis der Jahresrechnung

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Folgende Positionen bedürfen der Erläuterung:

1. Sportfördermittel

Die Sportfördermittel setzen sich wie folgt zusammen:

	T€	Vorjahr T€	Veränderung T€
Finanzhilfe	39.016	35.624	3.392
- gem. § 3 Abs. 1 NSportFG	35.200	32.500	2.700
- gem. § 3 Abs. 2 NSportFG	3.816	3.124	692
Sonstige Landesmittel	5.331	5.484	- 153
- Projektmittel Sportstättenbau	4.858	4.990	- 132
- Sonstige Landesmittel	473	494	- 21
Bundesmittel	2.424	1.606	818
Sonstige Sportfördermittel	1.640	2.560	- 920
- Glücksspiralerträge	911	793	118
- Zuschüsse Drittmittel	496	1.436	- 940
- Übrige Sportfördermittel	233	331	- 98
Sportfördermittel	48.411	45.274	3.137

Abb. 11 Sportfördermittel

Die Sportfördermittel haben sich gegenüber dem Vorjahr um 3.137 T€ erhöht. Die Zunahme resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung Änderung des Finanzhilfebetrages gemäß § 3 Abs. 1 NSportFG von 31.5 Mio. € auf 35.2 Mio. € sowie in Höhe von 692 T€ aus dem Anstieg der Finanzhilfemittel gem. § 3 Abs. 2 NSportFG.

2. Mitgliedsbeiträge

Die Mitgliedsbeiträge wurden mit Wirkung zum 01.01.2020 erhöht.

3. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse haben sich aufgrund der Einschränkungen durch die Corona-Pandemie negativ entwickelt. Hiervon entfallen 1.280 T€ auf die Akademie des Sports und 158 T€ auf Freizeiten.

4. Sonstige betriebliche Erträge / Transferaufwand

In den sonstigen betrieblichen Erträgen werden die Coronahilfen des Landes Niedersachsen in Höhe von 2.736 T€ ausgewiesen. Den Einnahmen aus den Coronahilfen stehen Transferleistungen in gleicher Höhe gegenüber.

5. Entnahme Rücklagen

In 2020 wurden, im Gegensatz zu 2019, weder Mittel aus der Betriebsmittelrücklage (Vorjahr: 595 T€) noch Mittel aus der Rücklage SLZ (Vorjahr: 507 T€) entnommen. Die Entnahmen in 2020 betreffen im Wesentlichen die Finanzierung von Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen gem. Investitions- und Instandhaltungsplan.

6. Interne Leistungsverrechnung

Bei den internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 160 T€ handelt es sich um die Innenumsätze des LSB. Diese werden in der Gewinn- und Verlustrechnung nicht erfasst.

7. 100 Mio. € Sportstättenanierungsprogramm

Mit Bescheid vom 31.08.2020 wurde dem LSB vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport eine Zuwendung in Höhe von 4.994 T€ aus Mitteln des 100 Mio. € Sportstättenanierungsprogramms für das Haushaltsjahr 2020 bewilligt. Aus Haushaltsmitteln 2019 übertragenen Mitteln standen nach Änderungsbescheiden noch weitere 2.569 T€ zur Verfügung. Im Haushaltsjahr 2020 sind davon 3.732 T€ an den LSB gezahlt worden und entsprechend als Einnahme erfasst worden. In der Gewinn- und Verlustrechnung ist dagegen der Gesamtbetrag der Zuwendung in Höhe von 4.994 T€ als Ertrag zu vereinnahmen. Für bewilligte und noch nicht ausgezahlte Mittel aus diesem Programm wurden Verbindlichkeiten in Höhe von 3.830 T€ erfasst.

8. Zuschuss NFV

Mit Schreiben vom 1.10.2014 hat der LSB dem NFV zur Förderung investiver Maßnahmen eine Zuwendung in Höhe von 1 Mio. € bewilligt. Die Auszahlung der Förderung erfolgt in jährlichen Teilzahlungen in Höhe von 100 T€. Die Auszahlung ist im Sportförderhaushalt als Ausgabe zu erfassen. Eine Erfassung in der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nicht. Für bewilligte und noch nicht ausgezahlte Mittel aus diesem Programm wurden Verbindlichkeiten in Höhe von 300 T€ erfasst.

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Die Jahresrechnung 2020 des LSB, wie sie dem Landessporttag vorliegt, schließt in Einnahme und Ausgabe wie folgt ab:

				Vorjahr		
	Einnahmen T€	Ausgaben T€	Saldo T€	Einnahmen T€	Ausgaben T€	Saldo T€
THH 1 - LSB	58.979	58.979	0	56.458	54.063	2.395
Verwaltungshaushalt	10.402	10.402	0	10.101	10.232	-131
Sportförderhaushalt	48.577	48.577	0	46.357	43.831	2.526
THH 2 - SJN	1.988	1.988	0	2.725	2.725	0
Verwaltungshaushalt	107	80	27	213	82	131
Sportförderhaushalt	1.881	1.908	-27	2.511	2.642	-131
THH 3 - OSP	4.150	4.150	0	2.978	2.978	0
Verwaltungshaushalt	135	135	0			0
Sportförderhaushalt	4.015	4.015	0	2.978	2.978	0
Summe	65.117	65.117	0	62.161	59.765	2.395

Abb. 12: Jahresrechnung Verwaltungshaushalt und Sportförderhaushalt

THH	Produktbereich				Vorjahr		
		Einnahmen T€	Ausgaben T€	Saldo T€	Einnahmen T€	Ausgaben T€	Saldo T€
THH1		58.979	58.979	0	56.458	54.063	2.395
11	Zentrale Verwaltung	47.258	14.604	32.654	45.828	14.862	30.966
12	Sportpolitik	2.879	22.083	-19.204	2.529	17.642	-15.113
13	Akademie des Sports	1.529	2.967	-1.438	2.970	3.836	-866
14	Bildung	182	554	-373	112	472	-359
15	Organisationsentwicklung	325	897	-572	38	690	-652
16	Sportentwicklung	6.385	13.151	-6.765	4.122	10.274	-6.153
17	Spitzen- und Leistungssport	422	4.723	-4.301	858	6.286	-5.428
THH 2		1.988	1.988	0	2.725	2.725	0
21	Sportjugend	1.988	1.988	0	2.725	2.725	0
THH 3		4.150	4.150	0	2.978	2.978	0
31	Olympiastützpunkt-Bundesmittel	2.297	2.297	0	2.563	2.563	0
32	Olympiastützpunkt-Finanzhilfe	1.853	1.853	0	416	416	0
Gesamtsumme		65.117	65.117	0	62.161	59.765	2.395

Abb. 13: Jahresrechnung Produktbereich

Die Jahresrechnung 2020 ist ausgeglichen.

Nach Verabschiedung des LSB-Jahresabschlusses 2020 durch den Landessporttag wird die Jahresrechnung auf der LSB-Homepage www.lsb-niedersachsen.de in der Rubrik LandesSportBund/LSB-Haushalt/ veröffentlicht.

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Jahresrechnung 2020

Gesamthaushalt							Differenz Saldo JR 2020 vs. Plan 2020	Eräuterung
Teilhaushalt								
Produktbereich	Jahresrechnung 2020			Planjahr 2020				
	Produktgruppe	Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben		
Produkt	€	€	€	€	€	€		
Gesamthaushalt Landessportbund Niedersachsen e.V.							0,00	
1 THH 1 Landessportbund							0,00	
11 Zentrale Verwaltung							-1.158.903,08	
111 Vorstand	272.655	525.830	-253.174	294.800	465.455	-170.655	-82.519,45	(1)
1111 Geschäftsstelle	0	30.538	-30.538	0	29.500	-29.500	-1.037,65	
1112 Gremien	0	165.594	-165.594	45.000	177.080	-132.080	-33.513,52	
1113 Marketing	272.655	243.218	29.438	194.800	119.675	75.125	-45.687,30	
1114 Veranstaltungen	0	86.481	-86.481	55.000	139.200	-84.200	-2.280,98	
112 Justizariat	38.482	2.710.474	-2.671.993	39.000	2.703.100	-2.664.100	-7.892,58	
1121 Verträge	38.482	820.199	-781.717	39.000	824.200	-785.200	3.482,66	
1122 Recht	0	14.425	-14.425	0	5.000	-5.000	-9.424,56	
1123 Sporthilfe	0	1.875.851	-1.875.851	0	1.873.900	-1.873.900	-1.950,68	
113 Verbandskommunikation	54.006	253.043	-199.037	26.000	223.000	-197.000	-2.037,14	
1131 Online Kommunikation	11.821	45.578	-33.757	0	48.000	-48.000	14.242,83	
1132 Mediengestaltung	16.618	54.609	-37.992	0	31.000	-31.000	-6.991,72	
1133 PR/Öffentlichkeitsarbeit	25.347	147.100	-121.753	26.000	136.200	-110.200	-11.552,64	
1134 Verwaltung Verbandskommunikation	220	5.756	-5.536	0	7.800	-7.800	2.264,39	
114 Finanzen	46.000.151	4.001.742	41.998.409	44.859.067	1.556.643	43.302.424	-1.304.015,05	(2)
1141 Allgemeine Finanzen	46.000.151	4.001.742	41.998.409	44.859.067	1.556.643	43.302.424	-1.304.015,05	
115 Innere Verwaltung	126.843	5.467.347	-5.340.505	107.800	5.612.800	-5.505.000	164.495,49	(3)
1151 Allgemeine Verwaltung	86.422	294.308	-207.885	41.000	280.000	-239.000	31.114,81	
1152 Liegenschaften	0	0	0	0	0	0	0,00	
1153 Personal	40.420	5.173.040	-5.132.619	66.800	5.332.800	-5.266.000	133.380,68	
116 EDV	94.805	320.873	-226.073	181.700	581.900	-400.200	174.126,83	(4)
1161 Softwareentwicklung	22.490	0	22.490	3.000	0	3.000	19.489,95	
1162 IT-Infrastruktur	72.315	258.760	-186.445	178.700	533.000	-354.300	167.854,58	
1163 IT-Anwenderbetreuung	0	62.118	-62.118	0	48.900	-48.900	-13.217,70	
117 Liegenschaften	670.956	1.318.114	-647.158	645.620	1.185.900	-540.280	-106.877,80	(5)
1171 Liegenschaften Verwaltung	378.273	527.706	-149.433	398.900	388.900	10.000	-159.433,14	
1172 Liegenschaften Akademie Hannover	50.852	522.999	-472.146	0	449.400	-449.400	-22.746,43	
1173 Liegenschaften Akademie CLZ	6.976	9.558	-2.582	108.200	132.900	-24.700	22.117,67	
1174 Liegenschaften Lotto-Sportinternat	0	115.306	-115.306	0	96.300	-96.300	-19.005,52	
1175 Liegenschaften Sportler WG	48.870	20.669	28.202	47.520	27.400	20.120	8.081,50	
1176 Liegenschaften Langeoog	185.985	121.877	64.108	91.000	91.000	0	64.108,12	
119 Betriebsrat	0	6.783	-6.783	0	12.600	-12.600	5.816,62	
1191 Betriebsrat	0	6.783	-6.783	0	12.600	-12.600	5.816,62	
12 Sportpolitik	2.878.780	22.083.019	-19.204.239	94.550	20.129.638	-20.035.088	830.848,55	
121 Grundsatzfragen	136.066	455.061	-318.995	94.550	483.550	-389.000	70.005,30	(6)
1211 Ehrungen	9.726	14.876	-5.150	0	11.000	-11.000	5.849,85	
1212 Gleichstellung	4.459	62.018	-57.559	6.350	68.600	-62.250	4.690,84	
1213 Inklusion	0	193.249	-193.249	0	193.500	-193.500	251,43	
1214 Internationales	0	39.973	-39.973	7.100	129.350	-122.250	82.277,20	
1215 Sport mit Courage	31.200	54.156	-22.956	0	0	0	-22.956,45	
1216 Inklusion Projektförderung	90.682	90.789	-108	81.100	81.100	0	-107,57	
122 Zentrale Förderprogramme	2.742.713	20.179.410	-17.436.696	0	18.196.088	-18.196.088	759.391,75	(7)
1221 FP Sportbünde	0	8.548.189	-8.548.189	0	8.715.200	-8.715.200	167.011,44	
1222 FP LfV	6.794	8.781.892	-8.775.098	0	9.376.888	-9.376.888	601.790,24	
1229 FP sonstige	2.735.919	2.849.329	-113.410	0	104.000	-104.000	-9.409,93	
123 Überregionale Projekte	0	1.448.549	-1.448.549	0	1.450.000	-1.450.000	1.451,50	
1231 Überregionale Projekte	0	1.448.549	-1.448.549	0	1.450.000	-1.450.000	1.451,50	
13 Akademie des Sports	1.528.539	2.966.847	-1.438.308	2.794.828	3.196.525	-401.697	-1.036.610,56	
131 Akademie Programm	22.517	388.122	-365.606	35.725	439.725	-404.000	38.394,35	
1311 Akademie-Programm	22.517	388.122	-365.606	35.725	439.725	-404.000	38.394,35	
132 Akademie Hannover	1.000.084	1.657.293	-657.209	2.144.100	1.870.600	273.500	-930.708,92	(8)
1321 Akademie Hannover - Bereich Service	1.000.084	1.657.293	-657.209	2.144.100	1.870.600	273.500	-930.708,92	
133 Akademie Clausthal-Zellerfeld	505.939	921.432	-415.493	615.003	886.200	-271.197	-144.295,99	(8)
1331 Akademie CLZ - Bereich Service	505.939	921.432	-415.493	615.003	886.200	-271.197	-144.295,99	
14 Bildung	181.558	554.419	-372.861	106.600	847.700	-741.100	368.239,33	(9)
141 Bildung	181.558	554.419	-372.861	106.600	847.700	-741.100	368.239,33	(9)
1411 Qualitätsmanagement Bildung	156.558	367.479	-210.920	106.600	379.700	-273.100	62.179,81	
1412 Aus-, Fort- und Weiterbildung	0	165.347	-165.347	0	398.000	-398.000	232.652,66	
1413 Führungskräfte AFW	25.000	21.593	3.407	0	70.000	-70.000	73.406,86	
15 Organisationsentwicklung	325.026	897.055	-572.029	12.200	880.200	-868.000	295.970,65	
151 Organisationsberatung/Entwicklungsprozesse	10.560	194.107	-183.547	10.200	255.700	-245.500	61.953,22	(10)
1511 Organisationsberatung	10.560	194.107	-183.547	10.200	255.700	-245.500	61.953,22	
152 Innovationen und Entwicklung	8.073	54.344	-46.271	0	40.000	-40.000	-6.271,24	
1521 Neue Themen und Zielgruppen	8.073	54.344	-46.271	0	40.000	-40.000	-6.271,24	
153 Profilbildung in der Sportorganisation	306.393	648.605	-342.211	2.000	584.500	-582.500	240.288,67	(11)
1531 Engagementförderung	228.823	581.554	-352.730	2.000	466.100	-464.100	111.369,59	
1532 Profilbildung Organisationsentwicklung	77.570	67.051	10.519	0	118.400	-118.400	128.919,08	

Abb. 14: Jahresrechnung auf Produktebene

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Jahresrechnung 2020

Gesamthaushalt								Differenz Saldo JR 2020 vs. Plan 2020	Erklärungen	
Teilhaushalt										
Produktbereich			Jahresrechnung 2020			Planjahr 2020				
Produktgruppe	Produkt		Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben			Saldo
			€	€	€	€	€	€		
16	Sportentwicklung		6.385.344	13.150.583	-6.765.240	6.734.315	14.022.419	-7.288.104	522.864,42	
161	Integration		1.309.604	1.770.035	-460.431	1.395.115	2.006.492	-611.377	150.946,25	(12)
	1611	Bundesprogramm Integration durch Sport	790.947	790.947	0	895.115	893.115	2.000	-2.000,00	
	1612	Richtlinie Integration	73.213	534.777	-461.563	0	613.200	-613.200	151.636,81	
	1613	Landeszuwendung Integration	445.444	444.312	1.132	500.000	500.177	-177	1.309,44	
162	Sportentwicklung übergreifend		55.833	225.332	-169.499	0	190.300	-190.300	20.801,50	
	1621	Sportentwicklungsplanungen und -Prozesse	49.333	206.481	-157.148	0	159.300	-159.300	2.151,71	
	1622	Sportentwicklungsprojekte & Tagungen	6.500	18.850	-12.350	0	31.000	-31.000	18.649,79	
163	Sporträume und Umwelt		4.510.762	10.145.293	-5.634.531	5.090.000	11.263.577	-6.173.577	539.045,69	(13)
	1631	Sportstättenbau Vereine und Sportbünde	4.442.822	10.072.762	-5.629.940	5.000.000	11.167.577	-6.167.577	537.637,06	
	1632	Sport und Umwelt/Kooperationen	67.940	72.531	-4.591	90.000	96.000	-6.000	1.408,63	
164	Bewegungs- und Gesundheitsförderung		509.144	1.009.923	-500.779	249.200	562.050	-312.850	-187.929,02	(14)
	1641	Sportabzeichen	32.687	102.130	-69.444	25.000	181.100	-156.100	86.656,43	
	1642	Bewegungs- und Gesundheitsförderung	169.860	626.496	-456.635	0	182.600	-182.600	-274.035,45	
	1643	Kooperationspartner	0	0	0	224.200	198.350	25.850	-25.850,00	
	1644	Kooperationspartner AOK	133.666	124.066	9.600	0	0	0	9.600,00	
	1645	Kooperationspartner Barmer	91.473	75.773	15.700	0	0	0	15.700,00	
	1646	Kooperationspartner BKK 24	21.633	21.633	0	0	0	0	0,00	
	1647	Kooperationspartner Sparkasse	59.826	59.826	0	0	0	0	0,00	
17	Spitzen- und Leistungssport		422.327	4.723.337	-4.301.009	606.500	5.085.100	-4.478.600	177.590,69	(15)
171	Lotto-Sportinternat		404.311	968.648	-564.338	606.000	1.103.600	-497.600	-66.737,86	
	1711	Lotto-Sportinternat	404.311	968.648	-564.338	606.000	1.103.600	-497.600	-66.737,86	
	172	Sportler-WG	0	0	0	0	0	0	0,00	
	1721	Sportler-WG	0	0	0	0	0	0	0,00	
173	Förderung Spitzen- und Leistungssport		18.017	3.754.688	-3.736.671	500	3.981.500	-3.981.000	244.328,55	(16)
	1731	Förderung LFV (LSB)	0	1.602.289	-1.602.289	0	1.506.000	-1.506.000	-96.288,66	
	1732	Trainerförderung (intern/extern)	0	2.098.879	-2.098.879	500	2.332.200	-2.331.700	232.821,27	
	1733	Individualförderung Spitzensport	125	0	125	0	0	0	125,48	
	1734	sonst. Förderprogramme	6.591	49.040	-42.449	0	136.500	-136.500	94.051,41	
	1735	Sportmedizinisches Zentrum SMZ	0	2.291	-2.291	0	0	0	-2.291,03	
	1739	Verwaltung Spitzen- und Leistungssport	11.300	2.190	9.110	0	6.800	-6.800	15.910,08	
2	THH 2 Sportjugend		1.987.563	1.987.563	0	3.261.850	3.261.850	0	0,00	
21	Sportjugend		1.987.563	1.987.563	0	3.261.850	3.261.850	0	0,00	
211	Jugendverband		827.127	827.127	0	947.150	947.150	0	0,00	
	2111	Organe	24.732	24.732	0	56.500	56.500	0	0,00	
	2112	Gremien	12.340	12.340	0	16.200	16.200	0	0,00	
	2113	Geschäftsstelle	790.056	790.056	0	874.450	874.450	0	0,00	
212	Jugendpolitik		271.369	271.369	0	214.300	214.300	0	0,00	
	2121	Schutz vor sexualisierter Gewalt	96.727	96.727	0	132.900	132.900	0	0,00	
	2122	Jugendpolitik	174.642	174.642	0	81.400	81.400	0	0,00	
213	Jugendarbeit		191.237	191.237	0	706.700	706.700	0	0,00	
	2131	Zeltlager	70.998	70.998	0	346.100	346.100	0	0,00	
	2132	Japan-Simultan-Austausch	0	0	0	0	0	0	0,00	
	2133	Förderung Freizeiten	110.687	110.687	0	344.600	344.600	0	0,00	
	2134	Projekte	9.552	9.552	0	16.000	16.000	0	0,00	
214	Sport in Kita und Schule		371.152	371.152	0	723.500	723.500	0	0,00	
	2141	Kita	58.631	58.631	0	286.000	286.000	0	0,00	
	2142	Schule	312.521	312.521	0	437.500	437.500	0	0,00	
215	Großveranstaltungen		2.554	2.554	0	39.000	39.000	0	0,00	
	2151	Infotagung	54	54	0	20.000	20.000	0	0,00	
	2152	Winner party	2.500	2.500	0	19.000	19.000	0	0,00	
216	Jugendbildung		324.124	324.124	0	631.200	631.200	0	0,00	
	2161	Zentrale Bildungsmaßnahmen	69.490	69.490	0	173.200	173.200	0	0,00	
	2162	Dezentrale Bildungsmaßnahmen	254.634	254.634	0	458.000	458.000	0	0,00	
3	THH 3 Olympiastützpunkt		4.149.608	4.149.608	0	3.670.189	3.670.189	0	0,00	
31	Olympiastützpunkt		2.296.964	2.296.964	0	1.930.429	1.944.389	-13.960	13.960,00	
311	OSP Betrieb/Verwaltung - Bundesmittel		1.321.677	1.321.677	0	1.105.429	1.119.389	-13.960	13.960,00	
	3111	OSP-Serviceleistungen - Bundesmittel	1.179.651	790.565	389.086	1.080.679	831.989	248.690	140.395,87	
	3112	Verwaltung - Bundesmittel	142.026	531.112	-389.086	24.750	287.400	-262.650	-126.435,87	
312	Sportförderung - Bundesmittel		975.288	975.288	0	825.000	825.000	0	0,00	
	3121	Trainingsstättenförderung - Bundesmittel	355.125	355.125	0	319.750	319.750	0	0,00	
	3122	Trainermischfinanzierung - Bundesmittel	360.652	360.652	0	366.550	366.550	0	0,00	
	3123	Förderung Hochleistungssport - Bundesmittel	259.510	259.510	0	138.700	138.700	0	0,00	
32	Olympiastützpunkt - Finanzhilfe		1.852.644	1.852.644	0	1.739.760	1.725.800	13.960	-13.960,00	
321	OSP Betrieb/Verwaltung - Finanzhilfe		1.206.844	1.206.844	0	1.093.260	1.079.300	13.960	-13.960,00	
	3211	OSP-Serviceleistungen - Finanzhilfe	599.363	599.363	0	759.760	626.600	133.160	-133.160,00	
	3212	Verwaltung - Finanzhilfe	607.480	607.480	0	333.500	452.700	-119.200	119.200,00	
322	Sportförderung - Finanzhilfe		645.800	645.800	0	646.500	646.500	0	0,00	
	3221	Trainingsstättenförderung - Finanzhilfe	645.800	645.800	0	623.500	623.500	0	0,00	
	3224	Haus der Athleten - Internat - Finanzhilfe	0	0	0	23.000	23.000	0	0,00	

Abb. 14: Jahresrechnung auf Produktebene

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

Erläuterungen zu Abb. 14 Jahresrechnung auf Produktebene:

(1)

davon

- 33,5 T€ Mindereinnahmen durch nicht durchgeführte Entnahme aus der BMR
- 45,7 T€ Verwendung für Kooperationsvereinbarung LSB-NTB #SportVEREINTuns

(2)

davon

- Anteil THH 1 an den Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen (+ 148 T€), Finanzhilfe (-520 T€) und Glücksspiralerträgen (+ 119 T€)
- Zuführung zur Betriebsmittelrücklage (+ 615 T€) und Investitions- und Instandhaltungsrücklagen (-827 T€)
- Betriebliche Steuern (+ 55 T€)
- Zuführung ungebundene Ausgabereste (-879 T€)
- übrige (-15 T€)

(3)

davon

- Minderausgaben Personalkosten (+ 151 T€)
- Mehreinnahmen durch Verschiebung des Verkaufs von Dienstwagen (+ 20 T€)

(4)

Projekte im Rahmen der Digitalisierung konnten aufgrund personeller Ressourcenengpässe nicht wie geplant durchgeführt werden.

(5)

davon

- Mehraufwand Rückstellung für Straßenausbaubeitrag (-196 T€)
- Minderaufwand Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken (+ 44 T€)
- Minderaufwand Energiekosten (+ 58 T€)

(6)

Minderausgaben für Förderung der internationalen Zusammenarbeit

(7)

davon

- nicht abgerufene bzw. von den LFV zurückgezahlte Fördermittel aus der Kontingenzzuweisung (452 T€)
- Rückzahlung ÜL/T Bezuschussung bei den Vereinen (100 T€)
- Rückzahlung vom BSN für ""Aktionsprogramm"" (72 T€)
- nicht ausgezahlte/zurückgeforderte PK-Zuschüsse für Sportreferenten (58 T€)
- nicht ausgezahlte PK-Zuschüsse für Sportlehrkräfte (50 T€)

(8)

Corona-Pandemie bedingte Umsatzeinbußen

(9)

Ausfall der Präsenzlehrgänge aufgrund der Corona-Pandemie. In diesem Zusammenhang stehen Anschaffungen für Verbesserungen der Rahmenbedingungen (Umsetzung hybride Lehrgangsformate) in den Sportregionen sowie ungeplante Ausgaben zum Digitalisierungsfahrplan Bildung (Zoom LSB GS, Sportregionen, ViBBS). Zur Überbrückung des fehlenden Abi-Jahrganges sollten 100 T€ dem ASC Göttingen (über Werkverträge) zur Verfügung gestellt werden. Durch positive Entwicklung bei den FWD-Zahlen sowie Fördermittel des Bundes hat der ASC Göttingen hiervon keinen Gebrauch gemacht.

(10)

Corona-Pandemie bedingt wurden weniger Beratungen und Projekte durchgeführt sowie weniger Beratungsangebote weiterentwickelt

(11)

Aufgrund der Corona-Pandemie wurden

- weniger Projekte (Mikro- und Makroprojekte, Verbandsentwicklung, innovative Projekte) und

TOP 8 Beschlussfassung über die Verabschiedung des LSB – Jahresabschlusses 2020, des Jahresergebnisses 2020 sowie über die Ergebnisverwendung 2020

- Zertifizierungen "Engagementfreundlicher SV" durchgeführt als geplant,
- der Vereinswettbewerb 2020 für Sportvereine wurde Coronabedingt abgesagt,
- interne OE-Prozesse (z.B. Präsidialkommission "Sportorganisation vor Ort" weitestgehend online umgesetzt, daher weniger Veranstaltungen und Fahrtkosten,
- die Vereinshelden - Homepage überarbeitet.
- zudem erfolgte eine größere Aussendung von Paketen für "Ehrenamt überrascht".

(12)

davon

- Minderausgaben bei Förderung der Integration im Sport (136 T€)
- Mehreinnahmen aus Rückzahlungen (11 T€)
- Sonstige (4 T€)

(13)

Minderausgaben Sportstättenbau Vereine und Sportbünde

(14)

davon

- Mehrausgaben und Mindereinnahmen Bewegungs- und Gesundheitsförderung (Saldo -274 T€)
- Mehreinnahmen und Minderausgaben Sportabzeichen (Saldo +87 T€)
- Mehreinnahmen u. Mehrausgaben Kooperationspartner (82 T€/ -33 T€)

(15)

Mindereinnahmen an Beiträgen der Eltern und Verbände wegen der Corona-Pandemie-bedingten Schließung des Internats

(16)

Ausgefallene Kaderlehrgänge und sonstige Fördermaßnahmen aufgrund von Corona für Förderung LFV Olympische und Nichtolympische Sportarten; Insgesamt konnten fünf LFV die für eine Bezuschussung im LSB-Haushalt für 2020 geplanten Landestrainerstellen nicht neu bzw. nachbesetzen. Die Talentsichtungsmaßnahmen an den Talentschulen des Sport kamen in 2020 aufgrund von Corona vollständig zum Erliegen.

***TOP 9: Beschlussfassung über die
Entlastung von Präsidium und Vorstand***

Gemäß § 14 Ziffer 4.5 der LSB-Satzung hat der Landessporttag über die Entlastung des Präsidiums und des Vorstandes zu beschließen.

TOP 10: Beschlussfassung über den LSB-Haushaltsplan 2022

Der LandesSportBund Niedersachsen e.V. betreibt eine an den Einnahmen orientierte Haushaltswirtschaft. Bei der Haushaltsplanung für 2022 sind neben der Finanzhilfe i.H.v. 35.200.000 € außerdem berücksichtigt worden:

- die nach dem aktuellen Stand zu erwartende Mehreinnahme gem. § 3 Abs. 2 NSportFG i.H.v. 9.250.000 €,
- eine Zuwendung des Landes aus dem Sportstättenbausanierungsprogramm des Landes i.H.v. 5.000.000 € sowie
- verminderte Mitgliedsbeiträge in Höhe von 264.100 € gegenüber dem Vorjahresansatz aufgrund eines erwarteten Mitglieder-rückgangs von 3 %.

In der Regel handelt es sich um Wiederholungsansätze. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr werden im Vorbericht zum Haushaltsplan erläutert.

Der Haushaltsplan 2022 des LSB ist vom Wirtschaftsbeirat und vom Präsidium beraten worden und schließt in Einnahme und Ausgabe wie folgt ab:

Teilhaushalt			Vorjahr	
	Einnahmen €	Ausgaben €	Einnahmen €	Ausgaben €
1 - LandesSportBund Niedersachsen	60.797.330	60.797.330	55.895.976 €	55.895.976 €
2 - Sportjugend Niedersachsen	3.180.950	3.180.950	2.916.000 €	2.916.000 €
3 - Olympiastützpunkt Niedersachsen	3.800.362	3.800.362	3.812.115 €	3.812.115 €
Summe	67.778.642	67.778.642	62.624.091 €	62.624.091 €

Abb. 1: Haushaltsplan 2022

Anstelle der Zuweisungen des LSB (THH 1) an die Sportjugend (THH 2) und an den OSP (THH 3) werden im Rahmen der Haushaltsplanung seit 2019 die Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen und Finanzhilfe direkt in den Teilhaushalten 2 und 3 geplant.

Der Haushaltsplan der Sportjugend Niedersachsen (Teilhaushalt 2) wurde gem. § 21 Nr. 2 der LSB-Satzung durch die Vollversammlung der Sportjugend am 02. Oktober 2021 beschlossen.

Beschlussempfehlung des Präsidiums:

Das Präsidium empfiehlt dem Landessporttag, den Haushaltsplan 2022 des LSB (Teilhaushalt 1) und des OSP (Teilhaushalt 3) in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Nach Verabschiedung des Haushaltsplans 2022 des LandesSportBundes Niedersachsen durch den Landessporttag wird der Haushaltsplan auf der LSB-Homepage www.lsb-niedersachsen.de in der Rubrik LandesSportBund/LSB-Haushalt/ veröffentlicht.

Vorbericht zum Haushaltsplan 2022

Der LSB hat zum **01.01.2018** ein **integriertes kaufmännisches Finanzwesen (IKF)** eingeführt. Durch diese Softwareumstellung ist eine uneingeschränkte Abbildung des Jahresabschlusses nach Handelsgesetzbuch (HGB) sichergestellt, alle steuerlichen Vorgaben werden eingehalten und betriebswirtschaftliche Auswertungen zur Haushaltssteuerung und –überwachung sind mit einem geringeren Aufwand möglich. Die Nachweisführungen gegenüber der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, dem Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport (MI), dem Landesrechnungshof und dem Finanzamt werden außerdem programmunterstützt sicher gestellt und vereinfacht.

bis 2017		In 2022	
3	Mandanten	3	Teilhaushalte
63	Gliederungen	10	Produktbereiche
		35	Produktgruppen
ca. 1.700	HH-Stellen (inkl. Unterkonten)	92	Produkte
		1.030	Produktsachkonten
		n	Kostenstellen
		n	Kostenträger
18	Verwendungszweckziffern (AOH)	18	Verwendungszweckziffern (SH)
		1+n	Verwendungszweckziffern (VH)

Abb. 2: Gegenüberstellung HH-Plan des LSB

Der Haushalt des LandesSportBundes e.V. gliedert sich in **3 Teilhaushalte** (LSB, Sportjugend, Olympiastützpunkt) mit **10 Produktbereichen** und **35 Produktgruppen**, die sich inhaltlich an der organisatorischen Struktur des LSB orientieren. Diese Produktgruppen sind wiederum in 92 Produkte aufgliedert. Die Haushaltsplanung erfolgt auf der Ebene der Produktsachkonten. Die **Produktsachkonten** setzen sich aus den Informationen **Produkt – Verwendungszweckziffer – Sachkonto** zusammen.

Der **Haushaltsplan** wird dem Landessporttag auf **Basis der Produkte** vorgelegt. Die Gliederung nach Verwendungszweckziffern ist erforderlich zur Vorlage des Haushaltsplanes und des Jahresabschlusses gegenüber dem MI. Die Sachkonten werden für die Zwecke der handelsrechtlichen Rechnungslegung benötigt. Der LSB verwendet den **Standardkontenrahmenplan IKR 04** und hat diesen an die Bedürfnisse des LSB angepasst.

Die Einnahmen und Ausgaben des Gesamthaushaltes werden unter Verwendung der **Verwendungszweckziffern** dargestellt, wobei der **Sportförderhaushalt** mit den Verwendungszweckziffern **01000 bis 19999** und der **Verwaltungshaushalt** mit den Verwendungszweckziffern **ab 20000** dargestellt wird.

THH	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
1	11 Zentrale Verwaltung	111 Vorstand	1111 Geschäftsstelle
			1112 Gremien
			1113 Marketing
			1114 Veranstaltungen
		112 Justizariat	1121 Verträge
			1122 Recht
			1123 Sporthilfe

Abb. 3: Aufbau des Haushaltes, Beispiel: Produktbereich Zentrale Verwaltung

Der **Haushaltsplan 2022 des LSB**, gegliedert nach Produktbereichen, stellt sich wie folgt dar:

THH	Produktbereich	2022		Vorjahr	
		Einnahmen T€	Ausgaben T€	Einnahmen T€	Ausgaben T€
THH 1		60.797	60.797	55.896	55.896
1	11 Zentrale Verwaltung	51.338	13.011	46.544	13.468
	12 Sportpolitik	135	21.821	169	19.848
	13 Akademie des Sports	2.399	3.303	2.222	3.270
	14 Bildung	107	773	107	658
	15 Organisationsentwicklung	29	1.295	4	872
	16 Sportentwicklung	6.085	14.854	6.142	12.654
	17 Spitzen- und Leistungssport	705	5.741	709	5.127
THH 2		3.181	3.181	2.916	2.916
2	21 Sportjugend	3.181	3.181	2.916	2.916
THH 3		3.800	3.800	3.812	3.812
3	31 OSP - Bundesmittel	2.321	2.321	1.981	1.981
	32 OSP - Finanzhilfe	1.480	1.480	1.831	1.831
Summe		67.779	67.779	62.624	62.624

Abb. 4: Haushaltsplan 2022

Bis 2018 wurden die Zuweisungen des LSB (THH 1) an die Sportjugend (THH 2) und an den OSP (THH 3) in den entsprechenden Teilhaushalten als Ausgaben bzw. Einnahmen gebucht. Dies führte zur Aufblähung der Haushalte.

Anstelle der Zuweisungen des LSB (THH 1) an die Sportjugend (THH 2) und an den OSP (THH 3) werden im Rahmen der Haushaltsplanung die Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, sowie aus Finanzhilfe direkt in den Teilhaushalten 2 und 3 eingeplant.

Der Haushaltsplan der Sportjugend Niedersachsen wurde gem. § 21 Nr. 2 der LSB-Satzung durch die Vollversammlung der Sportjugend am 02.10.2021 beschlossen.

Der LandesSportBund betreibt eine an den Einnahmen orientierte Haushaltswirtschaft. Wie bei der Planung für das laufende Jahr sind bei der Haushaltsplanung für 2022 neben der Finanzhilfe gem. § 3 Abs. 1 NSportFG i.H.v. 35.200.000 € bereits nach dem aktuellen Stand erwartende Finanzhilfemittel gem. § 3 Abs. 2 NSportFG i.H.v. 9.250.000 € sowie zusätzlich Mittel aus dem Sportstättenbausanierungsprogramm i.H.v. 5.000.000 € berücksichtigt worden. Der Mittelansatz der Einnahmen aus § 3 Abs. 2 NSportFG und der hieraus finanzierten Ausgaben erfolgt vorbehaltlich der Mittelzusage des MI, die im Dezember 2021 erfolgen wird. Der Mittelansatz für das Sportstättenbausanierungsprogramm erfolgt ebenfalls vorbehaltlich der Mittelzusage des MI, die im ersten Quartal 2022 erfolgen wird.

Die wesentliche Veränderung der Einnahmepositionen betrifft die Erhöhung der Finanzhilfemittel gem. § 3 Abs. 2 NSportFG mit einer Erhöhung um 5,45 Mio. € von 3,8 Mio. € auf 9,25 Mio. € sowie einer Minderung der Zuwendung Integration in Höhe von 0,5 Mio. €. Die übrigen größeren Einnahmepositionen haben sich nur unwesentlich verändert, so dass keine größeren Haushaltsverschiebungen eingetreten sind. Im Wesentlichen handelt es sich bei den übrigen Einnahme- und Ausgabenpositionen um Wiederholungsansätze.

Die Einnahmen und Ausgaben verteilen sich auf den Sportförderhaushalt (SH) und Verwaltungshaushalt (VH) wie folgt:

	2022			Vorjahr		
	Einnahmen T€	Ausgaben T€	Saldo T€	Einnahmen T€	Ausgaben T€	Saldo T€
SH	57.606	57.606	0	52.156	52.822	-666
VH	10.172	10.172	0	10.468	9.802	666
Summe	67.779	67.779	0	62.624	62.624	0

Abb. 5: Haushaltsplan 2022, Aufteilung SH und VH

TOP 10 Beschlussfassung über den LSB-Haushaltsplan 2022

Einnahmen

Die Einnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

THH 1, 2 und 3	2022 T€	Vorjahr T€	Diff. T€	
1. Sportfördermittel	53.715	48.002	5.713	
Finanzhilfe	44.450	39.000	5.450	1.
100 Mio. Euro Sportstättenanierungsprogramm	5.000	5.000	0	
Bundesmittel	2.837	2.424	413	2.
Glücksspiralerträge	800	800	0	
Rückforderungen von Fördermitteln	8	121	-113	3.
Sonstige Landesmittel	87	135	-48	
Spenden - Drittmittel	36	36	0	
Zuschuss Verband	244	253	-9	
Zuschüsse - Drittmittel	253	234	20	
2. Mitgliedsbeiträge	8.764	9.028	-264	
Mitgliedsbeiträge	8.764	9.028	-264	4.
3. Sonstige Erträge	241	243	-3	
Sonstige Erträge	241	243	-3	
4. Umsatzerlöse	3.838	3.294	543	
Elternbeiträge Internat	439	440	-1	
Teilnehmergebühren	145	117	28	
Sponsoring	404	372	32	
Umsatzerlöse Akademie	1.860	1.664	196	5.
Umsatzerlöse SJN	331	90	241	5.
Umsatzerlöse OSP	38	36	2	
Übrige Umsatzerlöse	622	576	46	
5. Entnahme Rücklagen	906	1.808	-903	
Entnahme Betriebsmittelrücklage	851	879	-28	6.
Entnahme zweckgebunden Rücklagen	55	929	-874	7.
6. Einnahmen aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	25	-25	
Einnahmen aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	25	-25	
7. Interne Leistungsverrechnungen	315	223	92	
Interne Leistungsverrechnungen	315	223	92	5.
Gesamtsumme	67.779	62.624	5.155	

Abb. 6: Einnahmen 2022

Folgende Einnahmepositionen bedürfen einer Erläuterung:

1. Finanzhilfe

Der Mittelansatz Finanzhilfe aus § 3 Abs. 1 und 2 NSportFG hat sich in 2022 um 5,45 Mio. erhöht. Die Veränderung der Finanzhilfe stellt sich wie folgt dar:

	Plan 2022 T€	Plan 2021 T€	Diff. T€
Finanzhilfe § 3 Abs. 1 NSportFG	35.200	35.200	0
Finanzhilfe § 3 Abs. 2 NSportFG	9.250	3.800	5.450
Summe	44.450	39.000	5.450

Abb. 7: Finanzhilfe

2. Bundesmittel

Die Bewilligungen seitens des Bundes für den THH3 / OSP stehen zum Zeitpunkt der Mittelanmeldung noch nicht fest. Da die für 2021 auf Grund von Corona geplanten Mitteleinsparungen ausgeblieben sind, beziehen sich die Planzahlen 2022 an den aktuellen Bewilligungen für 2021. Zusätzlich erklärt sich der Mittelzuwachs durch vier zusätzlichen Trainerstellen.

3. Rückforderungen von Fördermitteln

Ab dem Haushaltsjahr 2021 werden die Rückforderungen den entsprechenden Produkten und Maßnahmen zugeordnet, aus denen die Auszahlungen in den Vorjahren entstanden sind. Somit ist keine Planung auf historischen Buchungsverläufen und Erfahrungswerten möglich gewesen.

4. Mitgliedsbeiträge

Der LSB rechnet weiterhin, auch auf Grund der Corona-Pandemie, mit einem Mitgliederrückgang für 2022 in Höhe von 3%. Die erwarteten Mitgliedsbeiträge reduzieren sich entsprechend.

5. Umsatzerlöse Akademie und SJN sowie interne Leistungsverrechnungen

Der LSB rechnet mit steigenden Umsätzen bei externen (Umsatzerlöse) und internen Veranstaltungen (interne Leistungsverrechnung).

6. Betriebsmittelrücklage

Die Entnahme aus der um die Beitragsmehreinnahmen (BME) der Vorjahre erhöhten Betriebsmittelrücklage beträgt 851 T€ und ist im Wesentlichen vorgesehen zur Finanzierung der Erhöhung der Personalausgaben lt. Plan i.H.v. 651 T€ sowie zur Finanzierung sonstiger Ausgaben i.H.v. 40 T€ und stellt sich wie folgt dar:

	BME T€	2022 sonstiges T€	Summe T€	BME T€	Vorjahr sonstiges T€	Summe T€
VH						
1114 Veranstaltungen					75	75
1141 Allgemeine Finanzen	651		651	499		499
1151 Allgemeine Verwaltung					20	20
1162 IT Infrastruktur					32	32
SH						
1321 Akademie Hannover	101	40	141	125	68	193
1331 Akademie Claustahl-Zellerfeld	59		59	60		60
Summe	811	40	851	684	195	879

Abb. 8: Entnahme Betriebsmittelrücklage

Die o.g. Entnahmen müssen aus den erwarteten Ausgaberesten 2021 wieder aufgefüllt werden.

Die planmäßige Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage aus den Beitragsmehreinnahmen (BME) beträgt 811 T€ (Vorjahr 684 T€). Hiervon entfallen 160 T€ auf die Personalkostensteigerungen der Akademie des Sports. Die Entnahme von 40 T€ betrifft die anteilige Finanzierung für das Night-Audit der Akademie Hannover.

7. Entnahme zweckgebundene Rücklagen

Gem. Investitions- und Instandhaltungsplan sind für Investitionen und Instandhaltungen in 2021 Entnahmen aus den Rücklagen in Höhe von 929 T€ vorgesehen gewesen. Hierbei handelte es sich im Wesentlichen um notwendige Instandhaltungen in Höhe von 433 T€ sowie um die Investitionen und Instandhaltungen im Rahmen der Baumaßnahme Clausthal-Zellerfeld in Höhe von 453 T€. In 2022 sind im Wesentlichen der Austausch der Fitness-Geräte für die Standorte Hannover und Clausthal-Zellerfeld vorgesehen.

TOP 10 Beschlussfassung über den LSB-Haushaltsplan 2022

Ausgaben

Der Haushalt des LSB gliedert sich nach den Sportförderzwecken wie folgt:

Sportförderzwecke	2022 T€	Vorjahr T€	Min. T€	Max. T€
1. Sportförderhaushalt	57.606	52.822	16.276	1.750
1.a Sportstättenbau	8.154	6.540	5.500	
1.b Sportentwicklungsplanung	43	38		200
1.c Sportstättenanierungsprogramm	5.000	5.000		
2. Bau und Betrieb von Sportschulen, Lehr- und Ausbildungsstätten, Leistungszentren	8.359	8.938		
3. Trainings- und Übungsbetrieb	6.317	5.817	5.300	
4. Leistungssport	8.604	8.053	3.900	
5. Aus- Fort- und Weiterbildung	8.631	7.873		
6. Sportfachtagungen	581	509		
7. Sportveranstaltungen	915	415		
8.a Außersportliche Jugendarbeit	842	845	626	
8.b Sportliche Jugendarbeit	473	235		
9. Maßnahmen in Kitas und im außerunterrichtlichem Schulsport	780	833	400	
10. Sportmedizinische Beratung und Betreuung	10	11		
11. Sportversicherung	3.077	3.161		
12. Internationale Projekte	135	135	50	
13. Förderung ehrenamtliches Engagement	911	726		
14. Öffentlichkeitsarbeit, Beratungen *	1.226	1.228		1.200
15. Förderung von Entwicklungsprozessen	268	261		350
16.a Maßnahmen gem. § 2 Nr. 6 (Integration)	1.000	500	500	
16.b Maßnahmen gem. § 2 Nr. 6 (Integration)	891	890		
16.c Maßnahmen gem. § 2 Nr. 6 (Inklusion)	644	302		
Verwaltungsaufwand	745	513		
2. Verwaltungshaushalt	10.172	9.802		
Gesamtsumme	67.779	62.624	16.276	1.750

Abb. 9: Sportförderzwecke

*14. Öffentlichkeitsarbeit, Beratungen:

davon werden maximal 1.200 T€ aus Finanzhilfe gem. § 3 NSportFG finanziert.

Der LSB hat gem. § 3 NSportFVO Mindest- und Maximalvorgaben bezüglich der Mittelverwendung einzuhalten.

Der Haushaltsplan 2022 des LSB wird in der Abb. 10 mit den Vergleichsdaten zum Haushaltsplan 2021, Haushaltsplan 2020 und Rechnungsergebnis 2020 dargestellt. Wesentliche Erhöhungen und Verminderungen des Mittelansatzes 2022 gegenüber dem Mittelansatz 2021 werden im nachfolgenden erläutert. Der Haushaltsplan 2021 wird zuzüglich der zusätzlichen Mittel aus § 3 Abs. 1 und 2 NSport-FG dargestellt.

Bei den folgenden Haushaltspositionen werden Abweichung von +/- 30.000 € in der Produktgruppe bzw. den Produkten zu den Ansätzen des Vorjahres erläutert

1. Produkt 1123 Sporthilfe

Die Verringerung der Ausgaben für den Sportversicherungsvertrag mit der ARAG basiert auf dem angenommenen Mitgliederrückgang für 2022.

2. Produkt 1141 Allgemeine Finanzen

Die Erhöhung der Einnahmen resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Finanzhilfe gem. § 3 Abs. 2 NSportFG i.H.v. 5,45 Mio. € vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

3. Produkt 1151 Allgemeine Verwaltung

Die Personalverwaltung wird auf eine neue HR-Software umgestellt. Ebenfalls sind für den Ansatz 2022 Mittel für Kooperationsmaßnahmen im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements vorgesehen.

4. Produkt 1153 Personal

Die veranschlagte Ansatzsteigerung resultiert aus den Mehrbedarfen durch das Tarifentgeltrecht.

5. Produkt 1162 IT-Infrastruktur

Die Erhöhung wird im Wesentlichen für Digitalisierung angesetzt. Hiervon entfallen 125 T€ auf Mehreinnahmen aus § 3 Abs. 2 NSport-FG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

6. Produkt 1171 Liegenschaften Verwaltung

Hierbei handelt es sich um diverse Instandhaltungen am Standort Hannover.

7. Produkt 1213 Inklusion

Die Erhöhung betrifft im Wesentlichen Mehrausgaben für den Masterplan Inklusion aus den zusätzlichen Mitteln aus § 3 Abs. 2 NSport-FG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

8. Produkt 1216 Inklusion Projektförderung

Das dreijährige Inklusionsprojekt „Teilhabe im Vereinssport“ wird im Wesentlichen durch die Aktion Mensch gefördert und läuft in 2022 aus.

9. Produkt 1221 FP Sportbünde

Hiervon entfallen 500 T€ auf die Erhöhung der Zuschüsse für nebenberufliche Übungsleiter aus den Mehreinnahmen § 3 Abs. 2 NSport-FG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

10. Produkt 1222 FP LFV

Die Veränderung ergibt sich aus der Erhöhung der Budgets der Verbände i.H. von 500 T€, zusätzlicher Mittel für den Nachteilsausgleich i.H.v. 72 T€ sowie aus der Erhöhung der Betriebskostenzuschüsse Ski-Verband und Skiinternat i.H.v. 16 T€. Die Finanzierung erfolgt aus zusätzlichen Mitteln aus § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

11. Produkt 1229 FP sonstige

Die zusätzlichen Mittel in Höhe von 500 T€ aus den zusätzlichen Mitteln aus § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe werden für die Prolongation des Vereinsunterstützungsprogramms eingesetzt.

12. Produkt 1311 Akademie-Programm

Die veranschlagte Ansatzsteigerung resultiert aus den Mehrbedarfen durch das Tarifentgeltrecht.

13. Produkt 1321 Akademie Hannover - Bereich Service

Im letzten Jahr hat der LSB mit erheblichen Veranstaltungsausfällen durch Corona gerechnet. Für das Jahr 2022 rechnet man mit steigenden Umsätzen bei externen (Umsatzerlöse) und internen Veranstaltungen (interne Leistungsverrechnung). Darüber hinaus sind gem. Investitionsplan in 2022 Anschaffungen in Höhe von 111 T€ vorgesehen gewesen. Hierbei handelte es sich im Wesentlichen um notwendige Investitionen für Medientechniken und Raumausstattungen. In 2022 sind hierfür weitere Investitionen in Höhe von 28 T€ vorgesehen.

14. Produkt 1331 Akademie CLZ - Bereich Service

Der LSB rechnet mit steigenden Umsätzen bei externen (Umsatzerlöse) und internen Veranstaltungen (interne Leistungsverrechnung). Die Planung für 2022 sieht keine Schließung bzw. dauerhafte Einzelzimmerbelegung vor. Insgesamt geht man von steigenden Belegungszahlen aus.

15. Produkt 1411 Qualitätsmanagement Bildung

Hiervon entfallen 100 T€ auf Ausgaben für Digitalisierung aus den zusätzlichen Mitteln aus § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

16. Produkt 1531 Engagementförderung

Aus den zusätzlichen Mitteln aus § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe werden 180 T€ für Vereinshelden/SEC angesetzt.

17. Produkt 1532 Profilbildung Organisationsentwicklung

Die zusätzlichen Mittel in Höhe von 220 T€ aus den zusätzlichen Mitteln aus § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe werden für Nachhaltigkeitsprojekte eingesetzt.

18. Produkt 1613 Landeszuwendung Integration

Die zusätzlichen Ausgaben in Höhe von 500 T€ betreffen die Ausgaben für die Koordinierungsstellen Integration, die in 2022 nicht über eine Zuwendung, sondern über die zusätzliche Finanzhilfe aus § 3 Abs. 2 SportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe finanziert werden.

19. Produkt 1631 Sportstättenbau Vereine und Sportbünde

Die Mittel für Sportstättenbauförderung werden in 2022 aus Finanzhilfe gem. § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe in Höhe von 1.662 T€ aufgestockt.

20. Produkt 1642 Bewegungs- und Gesundheitsförderung

Hiervon entfallen 67 T€ aus § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe für Trendsport / Kids / Go Sports in Kooperation mit der SJN (Ersatz Barmer).

21. Produkt 1711 Lotto-Sportinternat

Die veranschlagte Ansatzsteigerung resultiert aus den Mehrbedarfen durch das Tarifentgeltrecht.

22. Produkt 1731 Förderung LFV (LSB)

Mehrausgaben für die Umsetzung der Trainervergütung NK2 i.H.v. 200 T€ aus Finanzhilfe gem. § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

23. Produkt 1732 Trainerförderung (intern/extern)

Erhöhung der Trainerbezuschussung i.H.v. 150 T€ aus Finanzhilfe gem. § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

24. Produkt 1733 Individualförderung Spitzensport.

Hiervon entfallen 125 T€ auf Ausgaben für das Förderprogramm „Team Niedersachsen“ – Bewirtschaftung bis 2021 im THH 3 OSP.

25. Produkt 1734 sonst. Förderprogramme

Hiervon entfallen 24 T€ auf Mehrausgaben für Team "Go Paris" (vorher "Go Tokyo") aus Finanzhilfe gem. § 3 Abs. 2 NSportFG vorbehaltlich der tatsächlich beschiedenen Finanzhilfe.

26. Produkt 3111 OSP-Serviceleistungen - Bundesmittel / 3112 Verwaltung Bundesmittel

Durch die Einrichtung des OSP-Bereichs Land gibt es innerhalb der Produktgruppen punktuelle Verschiebungen der Haushaltsmittel.

LSB-Haushaltsplan 2022 pro Produkt

Gesamthaushalt							
Teilhaushalt					HH-Plan		
Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Planjahr 2022			Planjahr 2021	
			Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben
			€	€	€	€	€
Gesamthaushalt Landessportbund Niedersachsen e.V.			67.778.642	67.778.642	0	62.624.091	62.624.091
1 THH 1 Landessportbund			60.797.330	60.797.330	0	55.895.976	55.895.976
11 Zentrale Verwaltung			51.338.070	13.011.140	38.326.930	46.543.741	13.467.676
111 Vorstand			282.300	556.400	-274.100	324.300	606.900
1111 Geschäftsstelle			0	30.000	-30.000	0	39.000
1112 Gremien			0	185.800	-185.800	0	166.500
1113 Marketing			282.300	211.900	-70.400	249.300	197.400
1114 Veranstaltungen			0	128.700	-128.700	75.000	204.000
112 Justizariat			39.000	3.345.100	-3.306.100	39.000	3.402.200
1121 Verträge			39.000	885.800	-846.800	39.000	884.400
1122 Recht			0	4.000	-4.000	0	5.000
1123 Sporthilfe			0	2.455.300	-2.455.300	0	2.512.800
113 Verbandskommunikation			27.200	228.440	-201.240	27.200	238.800
1131 Online Kommunikation			0	37.540	-37.540	0	45.000
1132 Mediengestaltung			0	12.120	-12.120	0	13.500
1133 PR/Öffentlichkeitsarbeit			27.200	173.280	-146.080	27.200	171.300
1134 Verwaltung Verbandskommunikation			0	5.500	-5.500	0	9.000
114 Finanzen			50.543.370	1.028.000	49.515.370	44.729.141	1.020.576
1141 Allgemeine Finanzen			50.543.370	1.028.000	49.515.370	44.729.141	1.020.576
115 Innere Verwaltung			23.500	5.973.200	-5.949.700	93.500	5.762.800
1151 Allgemeine Verwaltung			13.500	368.700	-355.200	54.500	350.400
1152 Liegenschaften			0	0	0	0	0
1153 Personal			10.000	5.604.500	-5.594.500	39.000	5.412.400
116 EDV			41.200	637.300	-596.100	68.700	468.900
1161 Softwareentwicklung			3.000	0	3.000	3.000	0
1162 IT-Infrastruktur			38.200	608.400	-570.200	65.700	415.000
1163 IT-Anwenderbetreuung			0	28.900	-28.900	0	53.900
117 Liegenschaften			381.500	1.230.100	-848.600	1.261.900	1.954.900
1171 Liegenschaften Verwaltung			334.000	480.400	-146.400	418.400	431.200
1172 Liegenschaften Akademie Hannover			0	484.500	-484.500	90.600	563.000
1173 Liegenschaften Akademie CLZ			0	73.800	-73.800	622.800	705.200
1174 Liegenschaften Lotto-Sportinternat			0	115.500	-115.500	58.000	165.400
1175 Liegenschaften Sportler WG			47.500	44.200	3.300	47.500	29.000
1176 Liegenschaften Langeoog			0	31.700	-31.700	24.600	61.100
119 Betriebsrat			0	12.600	-12.600	0	12.600
1191 Betriebsrat			0	12.600	-12.600	0	12.600
12 Sportpolitik			135.000	21.820.700	-21.685.700	168.550	19.847.700
121 Grundsatzfragen			135.000	1.019.450	-884.450	168.550	683.100
1211 Ehrungen			0	15.000	-15.000	0	15.000
1212 Gleichstellung			5.000	81.000	-76.000	6.350	81.600
1213 Inklusion			0	626.850	-626.850	0	221.500
1214 Internationales			10.000	135.000	-125.000	10.000	135.000
1215 Sport mit Courage			120.000	144.000	-24.000	126.000	150.000
1216 Inklusion Projektförderung			0	17.600	-17.600	26.200	80.000
122 Zentrale Förderprogramme			0	19.351.250	-19.351.250	0	17.714.600
1221 FP Sportbünde			0	8.790.050	-8.790.050	0	8.242.300
1222 FP LFV			0	9.947.700	-9.947.700	0	9.358.800
1229 FP sonstige			0	613.500	-613.500	0	113.500
123 Überregionale Projekte			0	1.450.000	-1.450.000	0	1.450.000
1231 Überregionale Projekte			0	1.450.000	-1.450.000	0	1.450.000

Abb. 10: Haushaltsplan 2022 des LandesSportBund Niedersachsen e.V.

TOP 10 Beschlussfassung über den LSB-Haushaltsplan 2022

				Rechnungsergebnis			Differenz Saldo Plan 2022 -2021	Erläuterungen
Planjahr 2020				2020				
Saldo	Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben	Saldo		
€	€	€	€	€	€	€	€	
0	63.435.019	63.435.019	0	65.116.641,89	65.116.641,89	0,00	0	
0	56.502.980	56.502.980	0	58.979.470,77	58.979.470,77	0,00	0	
33.076.065	46.153.987	12.341.398	33.812.589	47.257.896,52	14.604.210,60	32.653.685,92	5.250.865,00	
-282.600	294.800	465.455	-170.655	272.655,46	525.829,91	-253.174,45	8.500,00	
-39.000	0	29.500	-29.500	0,00	30.537,65	-30.537,65	9.000,00	
-166.500	45.000	177.080	-132.080	0,00	165.593,52	-165.593,52	-19.300,00	
51.900	194.800	119.675	75.125	272.655,46	243.217,76	29.437,70	18.500,00	
-129.000	55.000	139.200	-84.200	0,00	86.480,98	-86.480,98	300,00	
-3.363.200	39.000	2.703.100	-2.664.100	38.481,50	2.710.474,08	-2.671.992,58	57.100,00	
-845.400	39.000	824.200	-785.200	38.481,50	820.198,84	-781.717,34	-1.400,00	
-5.000	0	5.000	-5.000	0,00	14.424,56	-14.424,56	1.000,00	
-2.512.800	0	1.873.900	-1.873.900	0,00	1.875.850,68	-1.875.850,68	57.500,00	(1)
-211.600	26.000	223.000	-197.000	54.005,83	253.042,97	-199.037,14	10.360,00	
-45.000	0	48.000	-48.000	11.820,84	45.578,01	-33.757,17	7.460,00	
-13.500	0	31.000	-31.000	16.617,50	54.609,22	-37.991,72	1.380,00	
-144.100	26.000	136.200	-110.200	25.347,34	147.099,98	-121.752,64	-1.980,00	
-9.000	0	7.800	-7.800	220,15	5.755,76	-5.535,61	3.500,00	
43.708.565	44.859.067	1.556.643	43.302.424	46.000.150,60	4.001.741,65	41.998.408,95	5.806.805,00	
43.708.565	44.859.067	1.556.643	43.302.424	46.000.150,60	4.001.741,65	41.998.408,95	5.806.805,00	(2)
-5.669.300	107.800	5.612.800	-5.505.000	126.842,70	5.467.347,21	-5.340.504,51	-280.400,00	
-295.900	41.000	280.000	-239.000	86.422,45	294.307,64	-207.885,19	-59.300,00	(3)
0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
-5.373.400	66.800	5.332.800	-5.266.000	40.420,25	5.173.039,57	-5.132.619,32	-221.100,00	(4)
-400.200	181.700	581.900	-400.200	94.804,62	320.877,79	-226.073,17	-195.900,00	
3.000	3.000	0	3.000	22.489,95	0,00	22.489,95	0,00	
-349.300	178.700	533.000	-354.300	72.314,67	258.760,09	-186.445,42	-220.900,00	(5)
-53.900	0	48.900	-48.900	0,00	62.117,70	-62.117,70	25.000,00	
-693.000	645.620	1.185.900	-540.280	670.955,81	1.318.113,61	-647.157,80	-155.600,00	
-12.800	398.900	388.900	10.000	378.272,77	527.705,91	-149.433,14	-133.600,00	(6)
-472.400	0	449.400	-449.400	50.852,45	522.998,88	-472.146,43	-12.100,00	
-82.400	108.200	132.900	-24.700	6.975,67	9.558,00	-2.582,33	8.600,00	
-107.400	0	96.300	-96.300	0,00	115.305,52	-115.305,52	-8.100,00	
18.500	47.520	27.400	20.120	48.870,00	20.668,50	28.201,50	-15.200,00	
-36.500	91.000	91.000	0	185.984,92	121.876,80	64.108,12	4.800,00	
-12.600	0	12.600	-12.600	0,00	6.783,38	-6.783,38	0,00	
-12.600	0	12.600	-12.600	0,00	6.783,38	-6.783,38	0,00	
-19.679.150	94.550	20.129.638	-20.035.088	2.878.779,73	22.083.019,18	-19.204.239,45	-2.006.550,00	
-514.550	94.550	483.550	-389.000	136.066,33	455.061,03	-318.994,70	-369.900,00	
-15.000	0	11.000	-11.000	9.726,11	14.876,26	-5.150,15	0,00	
-75.250	6.350	68.600	-62.250	4.458,52	62.017,68	-57.559,16	-750,00	
-221.500	0	193.500	-193.500	0,00	193.248,57	-193.248,57	-405.350,00	(7)
-125.000	7.100	129.350	-122.250	0,00	39.972,80	-39.972,80	0,00	
-24.000	0	0	0	31.200,00	54.156,45	-22.956,45	0,00	
-53.800	81.100	81.100	0	90.681,70	90.789,27	-107,57	36.200,00	(8)
-17.714.600	0	18.196.088	-18.196.088	2.742.713,40	20.179.409,65	-17.436.696,25	-1.636.650,00	
-8.242.300	0	8.715.200	-8.715.200	0,00	8.548.188,56	-8.548.188,56	-547.750,00	(9)
-9.358.800	0	9.376.888	-9.376.888	6.794,34	8.781.892,10	-8.775.097,76	-588.900,00	(10)
-113.500	0	104.000	-104.000	2.735.919,06	2.849.328,99	-113.409,93	-500.000,00	(11)
-1.450.000	0	1.450.000	-1.450.000	0,00	1.448.548,50	-1.448.548,50	0,00	
-1.450.000	0	1.450.000	-1.450.000	0,00	1.448.548,50	-1.448.548,50	0,00	

LSB-Haushaltsplan 2022 pro Produkt

Gesamthaushalt				HH-Plan		
Teilhaushalt						
Produktbereich		Planjahr 2022			Planjahr 2021	
Produktgruppe		Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben
Produkt		€	€	€	€	€
13	Akademie des Sports	2.398.710	3.303.310	-904.600	2.222.235	3.269.750
131	Akademie Programm	48.560	502.510	-453.950	35.650	448.250
	1311 Akademie-Programm	48.560	502.510	-453.950	35.650	448.250
132	Akademie Hannover	1.775.250	1.885.900	-110.650	1.723.535	1.934.650
	1321 Akademie Hannover - Bereich Service	1.775.250	1.885.900	-110.650	1.723.535	1.934.650
133	Akademie Clausthal-Zellerfeld	574.900	914.900	-340.000	463.050	886.850
	1331 Akademie CLZ - Bereich Service	574.900	914.900	-340.000	463.050	886.850
14	Bildung	106.600	772.700	-666.100	106.600	657.700
141	Bildung	106.600	772.700	-666.100	106.600	657.700
	1411 Qualitätsmanagement Bildung	106.600	427.700	-321.100	106.600	304.700
	1412 Aus-, Fort- und Weiterbildung	0	275.000	-275.000	0	278.000
	1413 Führungskräfte AFW	0	70.000	-70.000	0	75.000
15	Organisationsentwicklung	29.000	1.294.600	-1.265.600	4.000	872.000
151	Organisationsberatung/Entwicklungsprozesse	25.000	265.200	-240.200	0	245.500
	1511 Organisationsberatung	25.000	265.200	-240.200	0	245.500
152	Innovationen und Entwicklung	0	40.000	-40.000	0	40.000
	1521 Neue Themen und Zielgruppen	0	40.000	-40.000	0	40.000
153	Profilbildung in der Sportorganisation	4.000	989.400	-985.400	4.000	586.500
	1531 Engagementförderung	2.000	651.900	-649.900	2.000	469.000
	1532 Profilbildung Organisationsentwicklung	2.000	337.500	-335.500	2.000	117.500
16	Sportentwicklung	6.085.450	14.853.940	-8.768.490	6.142.350	12.654.450
161	Integration	891.490	2.009.790	-1.118.300	890.490	1.503.690
	1611 Bundesprogramm Integration durch Sport	891.490	891.490	0	890.490	890.490
	1612 Richtlinie Integration	0	618.300	-618.300	0	613.200
	1613 Landeszuwendung Integration	0	500.000	-500.000	0	0
162	Sportentwicklung übergreifend	0	201.900	-201.900	0	191.300
	1621 Sportentwicklungsplanungen und -Prozesse	0	172.900	-172.900	0	160.300
	1622 Sportentwicklungsprojekte & Tagungen	0	29.000	-29.000	0	31.000
163	Sporträume und Umwelt	5.042.000	12.095.290	-7.053.290	5.090.000	10.470.000
	1631 Sportstättenbau Vereine und Sportbünde	5.000.000	12.038.640	-7.038.640	5.000.000	10.374.000
	1631 Sport und Umwelt/Kooperationen	42.000	56.650	-14.650	90.000	96.000
164	Bewegungs- und Gesundheitsförderung	151.960	546.960	-395.000	161.860	489.460
	1641 Sportabzeichen	25.000	170.000	-145.000	25.000	170.000
	1642 Bewegungs- und Gesundheitsförderung	0	250.000	-250.000	0	182.600
	1643 Kooperationspartner	0	0	0	0	0
	1644 Kooperationspartner AOK	62.760	62.760	0	62.760	62.760
	1645 Kooperationspartner Barmer	0	0	0	9.900	9.900
	1646 Kooperationspartner BKK 24	18.000	18.000	0	18.000	18.000
	1647 Kooperationspartner Sparkasse	46.200	46.200	0	46.200	46.200
17	Spitzen- und Leistungssport	704.500	5.740.940	-5.036.440	708.500	5.126.700
171	Lotto-Sportinternat	704.000	1.203.500	-499.500	708.000	1.162.200
	1711 Lotto-Sportinternat	704.000	1.203.500	-499.500	708.000	1.162.200
172	Sportler-WG	0	0	0	0	0
	1721 Sportler-WG	0	0	0	0	0
173	Förderung Spitzen- und Leistungssport	500	4.537.440	-4.536.940	500	3.964.500
	1731 Förderung LFV (LSB)	0	1.647.000	-1.647.000	0	1.446.000
	1732 Trainerförderung (intern/extern)	500	2.533.190	-2.532.690	500	2.379.800
	1733 Individualförderung Spitzensport	0	125.000	-125.000	0	0
	1734 sonst. Förderprogramme	0	229.000	-229.000	0	134.000
	1735 Sportmedizinisches Zentrum SMZ	0	0	0	0	1.200
	1739 Verwaltung Spitzen- und Leistungssport	0	3.250	-3.250	0	3.500

Abb. 10: Haushaltsplan des LandesSportBundes Niedersachsen e.V.

TOP 10 Beschlussfassung über den LSB-Haushaltsplan 2022

				Rechnungsergebnis			Differenz Saldo Plan 2022 -2021	Erläuterungen
Planjahr 2020				2020				
Saldo	Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben	Saldo	€	
€	€	€	€	€	€	€	€	
-1.047.515	2.794.828	3.196.525	-401.697	1.528.539,06	2.966.846,62	-1.438.307,56	142.915,00	
-412.600	35.725	439.725	-404.000	22.516,71	388.122,36	-365.605,65	-41.350,00	
-412.600	35.725	439.725	-404.000	22.516,71	388.122,36	-365.605,65	-41.350,00	(12)
-211.115	2.144.100	1.870.600	273.500	1.000.083,76	1.657.292,68	-657.208,92	100.465,00	
-211.115	2.144.100	1.870.600	273.500	1.000.083,76	1.657.292,68	-657.208,92	100.465,00	(13)
-423.800	615.003	886.200	-271.197	505.938,59	921.431,58	-415.492,99	83.800,00	
-423.800	615.003	886.200	-271.197	505.938,59	921.431,58	-415.492,99	83.800,00	(14)
-551.100	106.600	847.700	-741.100	181.558,42	554.419,09	-372.860,67	-115.000,00	
-551.100	106.600	847.700	-741.100	181.558,42	554.419,09	-372.860,67	-115.000,00	
-198.100	106.600	379.700	-273.100	156.558,42	367.478,61	-210.920,19	-123.000,00	(15)
-278.000	0	398.000	-398.000	0,00	165.347,34	-165.347,34	3.000,00	
-75.000	0	70.000	-70.000	25.000,00	21.593,14	3.406,86	5.000,00	
-868.000	12.200	880.200	-868.000	325.026,07	897.055,42	-572.029,35	-397.600,00	
-245.500	10.200	255.700	-245.500	10.560,00	194.106,78	-183.546,78	5.300,00	
-245.500	10.200	255.700	-245.500	10.560,00	194.106,78	-183.546,78	5.300,00	
-40.000	0	40.000	-40.000	8.072,81	54.344,05	-46.271,24	0,00	
-40.000	0	40.000	-40.000	8.072,81	54.344,05	-46.271,24	0,00	
-582.500	2.000	584.500	-582.500	306.393,26	648.604,59	-342.211,33	-402.900,00	(16)
-467.000	2.000	466.100	-464.100	228.823,36	581.553,77	-352.730,41	-182.900,00	
-115.500	0	118.400	-118.400	77.569,90	67.050,82	10.519,08	-220.000,00	(17)
-6.512.100	6.734.315	14.022.419	-7.288.104	6.385.343,57	13.150.583,15	-6.765.239,58	-2.256.390,00	
-613.200	1.395.115	2.006.492	-611.377	1.309.604,17	1.770.034,92	-460.430,75	-505.100,00	
0	895.115	893.115	2.000	790.946,58	790.946,58	0,00	0,00	
-613.200	0	613.200	-613.200	73.213,37	534.776,56	-461.563,19	-5.100,00	
0	500.000	500.177	-177	445.444,22	444.311,78	1.132,44	-500.000,00	(18)
-191.300	0	190.300	-190.300	55.833,00	225.331,50	-169.498,50	-10.600,00	
-160.300	0	159.300	-159.300	49.333,00	206.481,29	-157.148,29	-12.600,00	
-31.000	0	31.000	-31.000	6.500,00	18.850,21	-12.350,21	2.000,00	
-5.380.000	5.090.000	11.263.577	-6.173.577	4.510.761,95	10.145.293,26	-5.634.531,31	-1.673.290,00	
-5.374.000	5.000.000	11.167.577	-6.167.577	4.442.821,84	10.072.761,78	-5.629.939,94	-1.664.640,00	(19)
-6.000	90.000	96.000	-6.000	67.940,11	72.531,48	-4.591,37	-8.650,00	
-327.600	249.200	562.050	-312.850	509.144,45	1.009.923,47	-500.779,02	-67.400,00	
-145.000	25.000	181.100	-156.100	32.686,92	102.130,49	-69.443,57	0,00	
-182.600	0	182.600	-182.600	169.860,39	626.495,84	-456.635,45	-67.400,00	(20)
0	224.200	198.350	25.850	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0	0	0	133.665,94	124.065,94	9.600,00	0,00	
0	0	0	0	91.472,86	75.772,86	15.700,00	0,00	
0	0	0	0	21.632,50	21.632,50	0,00	0,00	
0	0	0	0	59.825,84	59.825,84	0,00	0,00	
-4.418.200	606.500	5.085.100	-4.478.600	422.327,40	4.723.336,71	-4.301.009,31	-618.239,72	
-454.200	606.000	1.103.600	-497.600	404.310,51	968.648,37	-564.337,86	-45.300,00	
-454.200	606.000	1.103.600	-497.600	404.310,51	968.648,37	-564.337,86	-45.300,00	(21)
0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
-3.964.000	500	3.981.500	-3.981.000	18.016,89	3.754.688,34	-3.736.671,45	-572.939,72	
-1.446.000	0	1.506.000	-1.506.000	0,00	1.602.288,66	-1.602.288,66	-201.000,00	(22)
-2.379.300	500	2.332.200	-2.331.700	0,00	2.098.878,73	-2.098.878,73	-153.389,72	(23)
0	0	0	0	125,48	0,00	125,48	-125.000,00	(24)
-134.000	0	136.500	-136.500	6.591,41	49.040,00	-42.448,59	-95.000,00	(25)
-1.200	0	0	0	0,00	2.291,03	-2.291,03	1.200,00	
-3.500	0	6.800	-6.800	11.300,00	2.189,92	9.110,08	250,00	

LSB-Haushaltsplan 2022 pro Produkt

Gesamthaushalt						HH-Plan	
Teilhaushalt							
Produktbereich		Planjahr 2022			Planjahr 2021		
Produktgruppe		Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben	
Produkt		€	€	€	€	€	
2	THH 2 Sportjugend	3.180.950	3.180.950	0	2.916.000	2.916.000	
	21 Sportjugend	3.180.950	3.180.950	0	2.916.000	2.916.000	
	211 Jugendverband	930.150	930.150	0	915.550	915.550	
	2111 Organe	57.000	57.000	0	38.600	38.600	
	2112 Gremien	19.200	19.200	0	19.200	19.200	
	2113 Geschäftsstelle	853.950	853.950	0	857.750	857.750	
	212 Jugendpolitik	253.600	253.600	0	248.500	248.500	
	2121 Schutz vor sexualisierter Gewalt	113.000	113.000	0	107.900	107.900	
	2122 Jugendpolitik	140.600	140.600	0	140.600	140.600	
	213 Jugendarbeit	707.000	707.000	0	434.250	434.250	
	2131 Zeltlager	332.000	332.000	0	191.250	191.250	
	2132 Japan-Simultan-Austausch	0	0	0	0	0	
	2133 Förderung Freizeiten	344.000	344.000	0	227.000	227.000	
	2134 Projekte	31.000	31.000	0	16.000	16.000	
	214 Sport in Kita und Schule	620.000	620.000	0	647.500	647.500	
	2141 Kita	200.000	200.000	0	230.000	230.000	
	2142 Schule	420.000	420.000	0	417.500	417.500	
	215 Großveranstaltungen	39.000	39.000	0	39.000	39.000	
	2151 Infotagung	20.000	20.000	0	20.000	20.000	
	2152 Winnerparty	19.000	19.000	0	19.000	19.000	
	216 Jugendbildung	631.200	631.200	0	631.200	631.200	
	2161 Zentrale Bildungsmaßnahmen	173.200	173.200	0	173.200	173.200	
	2162 Dezentrale Bildungsmaßnahmen	458.000	458.000	0	458.000	458.000	
3	THH 3 Olympiastützpunkt	3.800.362	3.800.362	0	3.812.115	3.812.115	
	31 Olympiastützpunkt	2.320.662	2.320.662	0	1.981.165	1.981.165	
	311 OSP Betrieb/Verwaltung - Bundesmittel	1.254.000	1.254.000	0	1.192.315	1.192.315	
	3111 OSP-Serviceleistungen - Bundesmittel	0	957.200	-957.200	0	890.650	
	3112 Verwaltung - Bundesmittel	1.254.000	296.800	957.200	1.192.315	301.665	
	312 Sportförderung - Bundesmittel	1.066.662	1.066.662	0	788.850	788.850	
	3121 Trainingsstättenförderung - Bundesmittel	384.362	384.362	0	251.000	251.000	
	3122 Trainermischfinanzierung - Bundesmittel	504.400	504.400	0	381.850	381.850	
	3123 Förderung Hochleistungssport - Bundesmittel	177.900	177.900	0	156.000	156.000	
	3124 Haus der Athleten Zuschuss Internat	0	0	0	0	0	
	32 Olympiastützpunkt - Finanzhilfe	1.479.700	1.479.700	0	1.830.950	1.830.950	
	321 OSP Betrieb/Verwaltung - Finanzhilfe	734.800	734.800	0	1.103.150	1.103.150	
	3211 OSP-Serviceleistungen - Finanzhilfe	562.400	562.400	0	578.300	578.300	
	3212 Verwaltung - Finanzhilfe	172.400	172.400	0	524.850	524.850	
	322 Sportförderung - Finanzhilfe	744.900	744.900	0	727.800	727.800	
	3221 Trainingsstättenförderung - Finanzhilfe	744.900	744.900	0	727.800	727.800	
	3224 Haus der Athleten - Internat - Finanzhilfe	0	0	0	0	0	

Abb. 10: Haushaltsplan des LandesSportBundes Niedersachsen e.V.

TOP 10 Beschlussfassung über den LSB-Haushaltsplan 2022

				Rechnungsergebnis			Differenz Saldo Plan 2022 -2021 €	Erläuterungen
Planjahr 2020				2020				
Saldo €	Einnahmen €	Ausgaben €	Saldo €	Einnahmen €	Ausgaben €	Saldo €		
0	3.261.850	3.261.850	0	1.987.562,85	1.987.562,85	0,00	0,00	
0	3.261.850	3.261.850	0	1.987.562,85	1.987.562,85	0,00	0,00	
0	947.150	947.150	0	827.127,27	827.127,27	0,00	0,00	
0	56.500	56.500	0	24.731,50	24.731,50	0,00	0,00	
0	16.200	16.200	0	12.340,26	12.340,26	0,00	0,00	
0	874.450	874.450	0	790.055,51	790.055,51	0,00	0,00	
0	214.300	214.300	0	271.368,97	271.368,97	0,00	0,00	
0	132.900	132.900	0	96.727,03	96.727,03	0,00	0,00	
0	81.400	81.400	0	174.641,94	174.641,94	0,00	0,00	
0	706.700	706.700	0	191.237,19	191.237,19	0,00	0,00	
0	346.100	346.100	0	70.998,03	70.998,03	0,00	0,00	
0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	344.600	344.600	0	110.687,03	110.687,03	0,00	0,00	
0	16.000	16.000	0	9.552,13	9.552,13	0,00	0,00	
0	723.500	723.500	0	371.151,80	371.151,80	0,00	0,00	
0	286.000	286.000	0	58.630,57	58.630,57	0,00	0,00	
0	437.500	437.500	0	312.521,23	312.521,23	0,00	0,00	
0	39.000	39.000	0	2.554,00	2.554,00	0,00	0,00	
0	20.000	20.000	0	54,00	54,00	0,00	0,00	
0	19.000	19.000	0	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	
0	631.200	631.200	0	324.123,62	324.123,62	0,00	0,00	
0	173.200	173.200	0	69.490,10	69.490,10	0,00	0,00	
0	458.000	458.000	0	254.633,52	254.633,52	0,00	0,00	
0	3.670.189	3.670.189	0	4.149.608,27	4.149.608,27	0,00	0,00	
0	1.930.429	1.944.389	-13.960	2.296.964,36	2.296.964,36	0,00	0,00	
0	1.105.429	1.119.389	-13.960	1.321.676,63	1.321.676,63	0,00	0,00	
-890.650	1.080.679	831.989	248.690	1.179.650,81	790.564,94	389.085,87	-66.550,00	(26)
890.650	24.750	287.400	-262.650	142.025,82	531.111,69	-389.085,87	66.550,00	(26)
0	825.000	825.000	0	975.287,73	975.287,73	0,00	0,00	
0	319.750	319.750	0	355.125,00	355.125,00	0,00	0,00	
0	366.550	366.550	0	360.652,36	360.652,36	0,00	0,00	
0	138.700	138.700	0	259.510,37	259.510,37	0,00	0,00	
0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	1.739.760	1.725.800	13.960	1.852.643,91	1.852.643,91	0,00	0,00	
0	1.093.260	1.079.300	13.960	1.206.843,91	1.206.843,91	0,00	0,00	
0	759.760	626.600	133.160	599.363,44	599.363,44	0,00	0,00	
0	333.500	452.700	-119.200	607.480,47	607.480,47	0,00	0,00	
0	646.500	646.500	0	645.800,00	645.800,00	0,00	0,00	
0	623.500	623.500	0	645.800,00	645.800,00	0,00	0,00	
0	23.000	23.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00	

TOP 11 Anträge

TOP 11 Anträge

Es wurden bis zum Einsendeschluss am 25. September 2021 keine Anträge eingereicht.