

Mitgliederversammlung Badischer Tennisverband e.V. 11.10.2025

TOP 5 Haushaltsvoranschlag für das kommende Geschäftsjahr und dessen Genehmigung

	2026 Plan GuV	2025 Plan GuV
Gesamtergebnis *	-216.348 €	-309.811 €
<u>davon auszugsweise:</u>		
Echte Mitgliedsbeiträge	353.793 €	
DTB Beitrag	221.851 €	
Versicherungsbeitrag BSB Freiburg	70.673 €	
	<hr/>	
	646.318 €	550.000 €
Zuschüsse von Verbänden und Behörden	442.122 €	431.000 €
Erlöse aus Fortbildung/Unterricht	195.129 €	178.000 €
Erlöse MMG & LK-TN-Gebühr	247.321 €	
Erlöse Turnierstartgeld stfrei	110.875 €	
	<hr/>	
	358.196 €	340.500 €
a) Erl. aus Zuw. Dr. (Sponsoren) 19% USt	134.521 €	191.400 €
b) Öl, Strom, Wasser	-62.688 €	-95.000 €
Beiträge	-296.209 €	-288.000 €
Repräsentationskosten	-65.627 €	-115.750 €
Veranstaltungskosten	-208.433 €	-208.750 €
c) Fremdleistungen	-173.733 €	-171.150 €
Personalaufwand	-1.134.218 €	-998.371 €
Reisekosten	-82.580 €	-131.540 €
Abschreibungen	-192.798 €	-177.100 €

Anmerkungen:

Haushaltszeitraum: Die Planung basiert auf dem Zeitraum 01.08.2024 bis 31.07.2025. Die GuV hingegen ist kalenderjährlich dargestellt.

Kontenrahmenwechsel: Zum 01.01.2025 erfolgte ein Wechsel vom SKR49 auf SKR 42. Dies kann zu strukturellen Verschiebungen und eingeschränkter Vergleichbarkeit einzelner Positionen führen.

Umbau Landesleistungszentrum: Der geplante Umbau und die Sanierung des LLZ sind nicht Bestandteil dieser Planung. Ein separater Antrag mit Finanzierungsdetails liegt vor.

Rundungsdifferenzen: Aufgrund unterschiedlicher Kontenzuordnungen und Rundungen kann es zu Abweichungen zur steuerlichen GuV kommen. Alle Angaben sind auf volle Euro gerundet.

- a) **Sponsorengelder:** Die Minderung der Sponsoreneinnahmen resultiert aus der teilweisen steuerlichen Zuordnung zu anderen Sphären, wodurch bestimmte Einnahmen nicht mehr als Betriebserträge gelten.
- b) **Energieeinsparungen:** Potentielle Einsparungen bei Öl, Strom und Wasser können erst nach Abschluss des Umbaus realistisch bewertet werden. Erste Simulationen liegen vor, sind aber noch nicht belastbar.
- c) **Honorartrainer:** In der Planung 2026 kann eine Verschiebung von Fremdleistungen zu Personalaufwand erfolgen.
- c) **Personalaufwand:** Die Steigerung ergibt sich aus der Neubesetzung folgender Stellen:
 - Assistenz der Geschäftsleitung
 - Volontariat Medien und Kommunikation
 - Fachkraft für AußenanlagenpflegeDiese Investitionen stärken die Organisation strukturell und kommunikativ.

* **Liquidität:** Ein mögliches negatives Ergebnis kann durch bestehende liquide Mittel ausgeglichen werden.