

# **VORLAGE ZU TOP 8 HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2022**

**8.1.1. Landessportbund Hessen e.V.**

**zur**

**Sitzung des Hauptausschusses**

**am**

**13. Mai 2023**



# **Landessportbund Hessen e.V. Frankfurt**

## **Jahresabschluss**

### **für das Jahr**

### **2022**

	<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
		€	€	€
	<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>			
7000	Neubau Sportschule	10.487.603,00	10.086.107,00	9.684.666,00
7005	Neubau Sportschule Außenanlagen	14.638,00	12.232,00	9.992,00
7010	Hochhaus-Sanierung	1.635.553,00	1.584.087,00	1.532.622,00
7012	Parkdeck	1.457.724,99	1.382.907,99	1.295.539,99
7015	Neubau Schwimmbad	3.237.916,24	3.085.726,74	2.933.523,24
7020	BOS-Funkanlage	232.137,00	209.852,00	187.567,00
7025	BHKW	123.714,00	119.373,00	60.000,00
7030	Umbau Geschäftsstelle	22.263,00	21.455,00	20.647,00
7035	Verwaltungsgebäude Frankfurt	618.796,00	581.889,00	547.516,00
7036	Sanierung Verwaltungsgebäude	2.269.999,00	2.143.888,00	2.017.777,00
7040	Gebäude Wetzlar	185.166,00	177.257,00	169.349,00
7045	Zuschuss Neubau Halle Wetzlar	201.321,19	187.516,31	173.711,43
7046	Zuschuss Neubau Camp Edersee	274.500,00	261.000,00	247.500,00
7047	Zuschuss Anbau Wetzlar	244.442,00	233.331,00	222.220,00
7048	Zuschuss Sanierung Altbau Wetzlar	105.600,00	100.800,00	96.000,00
7049	Zuschuss Sanierung Camp Edersee	356.818,82	400.000,00	378.900,00
7050	Gebäude Sensenstein	1.712.227,00	1.642.431,00	1.572.635,00
7055	Heinz-Lindner-Halle	509.950,00	488.786,00	467.623,00
7066	Neubau Sporthalle 2	10.693.606,00	10.422.694,00	10.048.919,00
7070	Zuschuss Geschäftsstelle Marburg	29.230,79	27.692,33	26.153,87
7200	Telefonanlage	333.347,68	294.647,00	232.920,00
7205	Betriebsausstattung	547.637,13	571.308,30	670.629,31
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>35.294.190,84</b>	<b>34.034.980,67</b>	<b>32.596.410,84</b>
7300	Beteiligungen	257.693,59	257.693,59	257.693,59
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>257.693,59</b>	<b>257.693,59</b>	<b>257.693,59</b>
	<b>Anlagevermögen gesamt</b>	<b>35.551.884,43</b>	<b>34.292.674,26</b>	<b>32.854.104,43</b>
	<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>			
7400	Warenbestände	<b>21.694,66</b>	<b>29.399,64</b>	<b>34.095,49</b>
	<b>FORDERUNGEN</b>			
7500	Bildungsakademie	17.557,74	5.660,07	12.082,73
7505	Olympiastützpunkt	13.115,94	7.784,13	3.534,59
7515	Sportjugend	43.731,21	0,00	0,00
	<b>Töchter/Abteilungen</b>	<b>74.404,89</b>	<b>13.444,20</b>	<b>15.617,32</b>

<b>Erläuterungen</b>	
7000-7070	Im Anlagevermögen sind alle Baumaßnahmen und der gesamte finanzielle Aufwand unserer Umbau- und Sanierungsmaßnahmen ausgewiesen. I.d.R. beträgt der Abschreibungssatz 2 %; beim Parkdeck und dem Jugendcamp Edersee 3 %.
7025	Es wurde eine Sonderabschreibung des Blockheizkraftwerkes in Höhe von 55,0 T€ vorgenommen.
7047	Dies ist der Zuschuss des Isb h zur Baumaßnahme der Sportjugend Hessen für den Anbau in der Bildungsstätte Wetzlar.
7048	Dies ist der Zuschuss des Isb h zur Sanierung des Altbaus in Wetzlar.
7049	Dies ist der Zuschuss des Isb h zur Sanierung des Camp Edersee. 2022 wurde mit der Abschreibung begonnen.
7200	Mit der Abschreibung der Telefonanlage wurde am 01.03.2021 begonnen.
7205	Hier sind in 2022 i. W. die Anzahlungen für die Außentreppe (34,4 T€), die Schließanlage (66,3 T€) sowie für das Kassensystem (15,6 T€) hinzugekommen.
7300	Der Isb h ist beteiligt an der Gemeinnützigen Förder-GmbH (180,0 T€), der Sportstiftung Hessen (51,1 T€), Radio FFH (25,6 T€) und an der Sportausweisverwaltungsgesellschaft (1,0 T€).
7400	Der Betrag ergibt sich aus den durchgeführten Inventuren in der Sportschule, Sportabzeichen, Ehrungsmaterial sowie Werbe- und Marketingmaterialien.

7600	Mietforderungen	14.585,73	18.180,28	36.634,12
7605	Vereine	22.856,49	16.930,06	21.504,53
7610	Liefer- und Leistungsforderungen	162.587,88	108.749,01	237.789,29
7620	übrige Forderungen	1.955.074,80	1.118.227,84	1.395.922,77
	<b>sonstige Forderungen</b>	<b>2.155.104,90</b>	<b>1.262.087,19</b>	<b>1.691.850,71</b>
	<b>Summe Forderungen</b>	<b>2.229.509,79</b>	<b>1.275.531,39</b>	<b>1.707.468,03</b>
	<b>FLÜSSIGE MITTEL</b>			
7700	Kassen	15.077,47	10.445,21	9.023,95
7705	Postbank	2.808,43	9.033,42	4.106,49
7710	Banken	11.400,23	119.869,41	78.918,66
7715	Frankiermaschine	5.463,04	2.552,13	318,11
	<b>Summe flüssige Mittel</b>	<b>34.749,17</b>	<b>141.900,17</b>	<b>92.367,21</b>
	<b>Umlaufvermögen gesamt</b>	<b>2.285.953,62</b>	<b>1.446.831,20</b>	<b>1.833.930,73</b>
7800	Aktive Rechnungsabgrenzung	85.078,38	111.528,11	81.672,49
	<b>Aktiva gesamt</b>	<b>37.922.916,43</b>	<b>35.851.033,57</b>	<b>34.769.707,65</b>

7600	Per Jahresende bestehende Forderungen an die Mieter im Verwaltungsgebäude, insbesondere aus der Nebenkostenabrechnung 2022.
7605	Dies sind Beitragsforderungen an die Mitgliedsvereine.
7610	Beinhaltet im Wesentlichen die offenen Rechnungen der Sportschule.
7620	Die Auszahlung von Lotto Hessen für die KW 51 und 52 (936,2 T€) erfolgte 2023. Weiterhin u. a. enthalten: Ausschüttung FFH (70,0 T€), Projektmittel "Aktion Mensch" (25,0 T€) und Erstattung Steuer-Vorauszahlung 2019 (52,4 T€), 2020 (55,3 T€), 2021 (87,9 T€) und 2022 (87,9 T€).
7700- 7715	Die flüssigen Mittel ergeben sich aus den nachgewiesenen Bank-, Kassen- und Frankiermaschinenbeständen.
7800	Betrifft im Voraus geleistete Zahlungen für Wartungsverträge insbesondere der Aufzüge (46,6 T€) und im Bereich EDV und Verwaltung (18,6 T€) sowie Zahlungen für Versicherungen (16,4 T€).

	<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
		€	€	€
	<b>RÜCKLAGEN</b>			
8000	<b>Betriebsmittelrücklage</b>	<b>3.716.732,42</b>	<b>3.868.668,69</b>	<b>4.038.978,28</b>
	<b>Zweckgebundene Rücklagen</b>			
8100	Vereinsförderungsfonds	310.142,26	703.503,62	864.308,14
8101	Übungsleiter	213.691,37	285.799,81	420.937,98
8102	Ausschüsse	73.152,08	123.152,08	0,00
8103	Projekte Isb h	127.000,00	147.000,00	100.000,00
8104	Digitalisierung	0,00	0,00	142.147,84
8105	Neubau Sportschule	7.256.452,96	6.719.951,30	6.128.412,37
8110	Gebäude Sensenstein	1.540.381,25	1.477.400,25	1.414.419,25
8115	Heinz-Lindner-Halle	323.557,17	308.039,17	292.522,17
8117	Parkdeck	208.380,85	196.070,24	183.759,43
8118	Schwimmbad	33.835,00	30.630,00	27.425,00
8119	Brandschutz	29.910,00	28.800,00	27.690,00
8120	Sanierung Verwaltungsgebäude	975.780,00	921.570,00	886.160,00
8121	Neubau Halle 2	5.378.735,00	5.341.185,00	5.230.965,00
8125	Projektzuschüsse	13.275,00	26.155,00	37.165,00
8150	Sportstiftung Hessen	51.129,19	51.129,19	51.129,19
	<b>Summe zweckgebundene Rückl.</b>	<b>16.535.422,13</b>	<b>16.360.385,66</b>	<b>15.807.041,37</b>
	<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>20.252.154,55</b>	<b>20.229.054,35</b>	<b>19.846.019,65</b>
	<b>RÜCKSTELLUNGEN</b>			
8200	Berufsgenossenschaftsbeiträge Vereine	517.768,80	522.041,04	545.318,04
8205	Etatreste Sportkreise	123.626,89	177.828,21	123.634,00
8215	Leistungssportförderung	304.490,54	452.142,69	614.017,93
8225	Sonstige Rückstellungen	614.148,54	436.319,93	564.794,92
8228	Leistungsentgelt	130.800,00	129.750,00	132.950,00
	<b>Rückstellungen gesamt</b>	<b>1.690.834,77</b>	<b>1.718.081,87</b>	<b>1.980.714,89</b>



<b>Erläuterungen</b>	
8000	Der Betriebsmittelrücklage vom 31.12.2021 wurde der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 170.309,59 € zugeführt.
8100	Nicht in Anspruch genommene Fördermittel der Vereine. Es wird von einer Beantragung zu einem späteren Zeitpunkt ausgegangen.
8101	Nicht in Anspruch genommene Fördermittel der Vereine. Es wird von einer Beantragung zu einem späteren Zeitpunkt ausgegangen.
8102	Es wurden 50,0 T€ für Projekte im Bereich Schule, Bildung und Personalentwicklung in Anspruch genommen. Die restlichen Mittel der Ausschüsse (73,2 T€) wurden aufgelöst, weil die Maßnahmen und Projekte nicht mehr durchgeführt werden.
8103	Restmittel für Projekte des lsb h. Für die Vereinsberatung "Starker Verein" wurden planmäßig 20,0 T€ in Anspruch genommen. Restmittel für Projekte, die nicht mehr umgesetzt werden, wurden in Höhe von 27,0 T€ aufgelöst.
8104	Für die im Jahr 2022 für die Digitalisierung nicht in Anspruch genommenen Mittel wurde eine Rücklage in Höhe von 142,1 T€ gebildet.
8105- 8115	Die Positionen Neubau Sportschule, Gebäude Sensenstein und Heinz-Lindner-Halle werden jeweils mit 2 % abgeschrieben, in analoger Höhe erfolgt eine Entnahme aus den entsprechenden Rücklagen. Für das BHKW wurde zum Ausgleich der Sonderabschreibung eine um 55,0 T€ erhöhte Entnahme vorgenommen.
8117	Das Parkdeck wird mit 3 % abgeschrieben, die gebildete Finanzierungsrücklage wird ebenfalls mit 3 % aufgelöst.
8118	Die Rücklage aus einem Zuschuss des Bundes wird für die Baumaßnahme "Sanierung Schwimmbad" mit jährlich 10 % aufgelöst. Ein weiterer Zuschuss der Stadt Frankfurt in Höhe von 5,5 T€ wird jährlich auch mit 10 % aufgelöst. Ein weiterer Zuschuss des Landes Hessen in Höhe von 40,0 T€ wird im Verlauf von 15 Jahren aufgelöst.
8119	Bei der Rücklage handelt es sich um den Zuschuss für Brandschutzmaßnahmen vom Land Hessen, der mit 3 % jährlich aufgelöst wird.
8120	Die Sanierung des Verwaltungsgebäudes wurde bezuschusst vom Hess. Fußball-Verband e.V. (250,0 T€) und dem Land Hessen (800,0 T€). Analog zur Abschreibung dieser Baumaßnahme erfolgt die Entnahme von 55,4 T€ aus der Rücklage.
8121	Der Neubau der Halle 2 wurde bezuschusst von der Stadt Frankfurt (1.000,0 T€), dem Land Hessen (3.200,0 T€) und dem Bund (1.500,0 T€). Analog zur Abschreibung dieser Baumaßnahme erfolgt die Entnahme von 190,2 T€ aus der Rücklage.
8125	Dies sind Zuschüsse für die Finanzierung von Projekten. Die Erhöhung resultiert aus Zuschussmitteln für die Modernisierung der IT-Architektur (15,0 T€) unter Berücksichtigung der jährlichen Entnahme aus dieser Rücklage.
8150	Vom lsb h eingebrachtes Stiftungskapital.
8200	VBG-Beiträge unserer Mitgliedsvereine für das Jahr 2022.
8205	Zum Jahresende noch nicht abgerufene Etatmittel. Diese können bis zum Stichtag 31.03.2023 abgerufen werden.
8215	Der Anstieg resultiert aus von den Verbänden nicht verwendeten Mitteln aus der Leistungssportförderung (i. W. TSP-Kader) und dem Landestrainer-Programm. Die Verwendung bzw. Verrechnung dieser Mittel ist in 2023 vorgesehen.
8225	In den sonstigen Rückstellungen sind i. W. enthalten: Rückforderung Corona-Förderungen (140,0 T€), Altersteilzeit (126,2 T€), Sensenstein (70,0 T€), Turn- und Sportkongress (61,5 T€), Zinsen (52,2 T€) und Personalangelegenheiten (50,0 T€).
8228	Das tariflich für 2022 vorgesehene 2 %ige Leistungsentgelt für alle Mitarbeiter*innen des lsb h.

<b>LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>				
8300	Darlehen Sanierung Verwaltungsgebäude	1.108.333,49	1.008.333,53	908.333,57
8305	Darlehen Neubau Halle 2	2.819.444,60	2.586.111,32	2.352.778,04
8310	Darlehen Anbau Wetzlar	58.314,00	24.978,00	0,00
8315	Darlehen Sanierung Altbau Wetzlar	90.379,00	84.143,00	77.907,00
8320	Finanzierungsdarlehen Fraspa	1.600.000,00	1.400.000,00	1.200.000,00
8330	Darlehen für Parkdeck KfW	444.053,00	345.367,00	246.681,00
8340	Darlehen Intern Förder GmbH	320.000,00	240.000,00	160.000,00
8390	Mietkauf Telefonanlage MMV-Leasing	0,00	233.457,88	180.404,87
	<b>Langfr. Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>6.440.524,09</b>	<b>5.922.390,73</b>	<b>5.126.104,48</b>
<b>KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>				
8400	Kreditinstitute	2.703.406,70	954.166,17	0,00
8405	Verbände	1.549.121,52	1.619.872,50	1.681.642,12
8410	Vereine	606.570,43	590.176,15	875.686,85
8420	Finanzamt	143.676,32	348.933,87	242.439,68
8433	Gem. Fördergesellschaft des Isbh	3.177.330,53	3.256.503,08	3.337.977,05
8435	Sonstige	770.794,52	430.563,94	424.474,51
	<b>Kurzfr. Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>8.950.900,02</b>	<b>7.200.215,71</b>	<b>6.562.220,21</b>
	<b>Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>15.391.424,11</b>	<b>13.122.606,44</b>	<b>11.688.324,69</b>
8500	Passive Rechnungsabgrenzung Sportinfra	25.950,27	20.450,27	16.450,27
8505	Sonst. Passive Rechnungsabgrenzung	562.552,73	760.840,64	1.238.198,15
	<b>Passiva gesamt</b>	<b>37.922.916,43</b>	<b>35.851.033,57</b>	<b>34.769.707,65</b>

8300	Darlehen für die Sanierung des Verwaltungsgebäudes. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8305	Darlehen für den Neubau der Sporthalle 2. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8310	Das Darlehen für den Anbau Wetzlar wurde durch die letzte Tilgung in 2022 vollständig zurückgezahlt. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8315	Darlehen für die Sanierung des Altbaus in Wetzlar. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8320	Ein im Rahmen der allgemeinen Verwaltung notwendiges Finanzierungsdarlehen. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8330	In dieser Darlehensposition ist das Fremdkapital für die abgeschlossene Baumaßnahme Parkdeck enthalten. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8340	Internes Darlehen der Gem. Förder-GmbH des lsb h zur Finanzierung des Zuschusses für die Sanierung des Camp Edersee (siehe Pos. 7049). Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8390	Die Anschaffung der Telefonanlage (siehe Pos. 7200) wird über den in dieser Position ausgewiesenen Mietkauf finanziert. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8400	Zum Jahresende bestand keine Notwendigkeit zur Inanspruchnahme von Krediten.
8405	Noch an die Verbände zu zahlende Mittel für das Jahr 2022. Die Zahlungen erfolgten planmäßig zu Beginn des Jahres 2023.
8410	Noch nicht abgerufene Mittel der bewilligten Anträge aus dem Vereinsförderungsfonds für Baumaßnahmen und Anschaffungen langlebiger Sportgeräte, hauptsächlich aus im Oktober 2022 bewilligten Förderungen.
8420	Betrifft die Lohnsteuer und Umsatzsteuer für den Monat Dezember 2022 für den lsb h, die Sportjugend Hessen, den Olympiastützpunkt Hessen und das Sportinternat sowie die Vorsteuerberichtigungen aus Baumaßnahmen.
8433	Die Verbindlichkeiten der Gem. Förder-GmbH wurden bislang in der Position 8435 dargestellt.
8435	Dies sind vorwiegend die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (319,0 T€).
8500	Für geplante Projekte im Geschäftsbereich Sportinfrastruktur 2023, insbesondere für das Projekt Öko-Check Darmstadt/Dieburg.
8505	Enthalten sind im Wesentlichen: Die Mittel aus den Ausspielungen des 1. u. 2. Quartals 2022 der GlücksSpirale (358,6 T€), die zur Weiterverteilung im Jahr 2023 bestimmt sind. Restmittel für Projekte (670,1 T€), davon 442,5 T€ für die Qualifizierungs-Offensive im Sportland Hessen.

<b>Gesamthaushalt Landessportbund Hessen e.V.</b>				
	<b>EINNAHMEN aus:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
1000	Beitragsaufkommen	5.144.101,05	5.050.000	5.148.320,27
1010	Beteiligung an Wetten	22.128.700,00	24.341.570	24.341.570,00
1020	GlücksSpirale	656.610,88	565.000	502.088,49
1020A	GlücksSpirale für TSP-Kader	76.000,00	100.000	100.000,00
1024	Zuschüsse HMdluS	106.949,38	30.000	201.444,72
1030A	Rückfluss Übungsleiterförderung	160.000,00	160.000	160.000,00
1031	Ausschüttung GmbH	4.248,66	3.500	3.532,13
1050	Ausschüttung Radio FFH	62.001,02	55.000	83.869,44
1060	Vermietungen	1.021.929,84	1.435.000	1.429.131,34
1065	Mietnebenkosten	130.152,02	160.000	167.682,60
1070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	82.549,75	130.000	79.796,00
1080	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	1.082,46	100	132,71
1082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	90.421,00	180.500	206.117,02
1085	Einnahmen Projektmaßnahmen	306.355,95	350.000	470.284,50
1086	Auflösung Rücklage Zuschüsse Baumaßnahmen	875.506,27	880.000	936.282,74
1090	Sonstige Einnahmen	811.300,43	396.000	567.512,21
1091	Erlöse Kommunikation und Marketing	106.336,38	90.000	88.348,59
1100	Sportabzeichen	11.482,03	13.000	12.053,45
1110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	343.425,31	362.000	386.879,80
1110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	736.665,51	710.000	783.239,06
1110B	Personalkostenerstattungen Kurzarbeitergeld	105.339,78	0	0,00

<b>Erläuterungen</b>	
1000	Die von unseren Vereinen gemeldeten Mitgliederzahlen per 01.01.2022 und das Beitragsaufkommen bewegen sich auf Vorjahresniveau. Der im Plan 2022 angenommene Mitgliederrückgang infolge der Corona-Pandemie konnte gestoppt werden.
1010	Dieser Betrag ist dem Isb h aufgrund des Gesetzes zur Änderung des Hessischen Glücksspielgesetzes seit dem 01.01.2020 gesetzlich aus den Spieleinsätzen der vom Land Hessen veranstalteten Zahlenlotterien zugewiesen.
1020	Es wurden 502,1 T€ ausgeschüttet. Die darüber hinaus eingespielten 100,0 T€ wurden Pos. 1020A zugeführt.
1020A	Dieser Betrag wurde der TSP-Kader-Förderung zur Verfügung gestellt.
1024	Dies sind die Einnahmen der von dem HMdLuS geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (120,0 T€), "Qualifizierungs-Offensive" (68,5 T€), "Gesund älter werden bewegt" (8,4 T€), "Freiwilligenmanagement (3,0 T€) sowie Athletenvertretung (1,5 T€).
1030A	Diese Mittel resultieren aus beantragten aber nicht nachgewiesenen Übungsstunden und werden den Verbänden zur Verfügung gestellt.
1031	Die Ausschüttung 2021 der Gem. Förder-GmbH wurde dem Gesellschafter zur Verfügung gestellt. Siehe Einzelhaushalt des Isb h Pos. 3031.
1050	Enthalten sind die Überdeckung der Restausschüttung aus dem Jahre 2021 (13,9 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2022 (70,0 T€).
1060	Enthalten sind die Einnahmen aus Vermietung der Bürofläche im Verwaltungsgebäude (143,1 T€) und aus Vermietung von Sportstätten und Sitzungsräumen in der Sportschule (1.089,6 T€) sowie dem Parkdeck (196,4 T€).
1065	Mietnebenkosten aus den Vermietungen der Bürofläche im Verwaltungsgebäude.
1070	Vereinnahmte Teilnehmergebühren für Aus-, Fort- und Weiterbildung der Übungsleiter sowie Ausbildung von Vereinsmanagern.
1080	Dies sind die Erlöse aus dem Verkauf von Handbüchern und Veröffentlichungen.
1082	Einnahmen des Bereichs Sportinfrastruktur: Messe "Sportinfra" (111,3 T€), Öko-Check (35,1 T€), davon Darmstadt/Dieburg (23,0 T€) und Verschiedenes (59,7 T€).
1085	Dies sind im Wesentlichen Zuschüsse für folgende Projekte: Zusatzlotterie "Siegerchance" (183,9 T€), "Starker Verein" (110,3 T€), "Starker Sport. Starker Verein" (58,0 T€) und vom Sportversicherer ARAG für Öffentlichkeitsarbeit (91,0 T€).
1086	Auflösung der Baurücklagen für bezuschusste Baumaßnahmen (siehe Pos. 8105 - 8125). Die Abweichung resultiert aus der um 55,0 T€ erhöhten Entnahme für das BHKW zum Ausgleich der vorgenommenen Sonderabschreibung.
1090	Diese Position setzt sich zusammen aus 388,9 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 3090) des Einzelhaushalts des Isb h sowie 40,9 T€ Sachbezüge Personal Küche (Pos. 5090A) und 137,7 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 5090B) des Einzelhaushalts der Sportschule des Isb h.
1091	Enthalten sind die Einnahmen aus "Sport in Hessen", insbesondere aus Anzeigenerlösen (84,0 T€) und aus Marketing/Merchandising (4,3 T€).
1100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
1110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (158,2 T€), Leistungssport (74,4 T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschuss Aktion Mensch für das Projekt „Stark für Familien“ (25,0 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (16,2 T€), Bildungsakademie (10,9 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (29,7 T€).
1110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (145,8 T€), Sportkreis Vogelsberg (18,1 T€), Sportkreis Gießen (42,9 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (32,4 T€), Sportkreis Wetterau (80,6 T€), Sportkreis Main-Kinzig (32,2 T€), Sportkreis Offenbach (50,8 T€), Sportkreis Main-Taunus (61,5 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (124,9 T€), Sportkreis Groß-Gerau (102,7 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (15,8 T€), Sportkreis Region Kassel (56,6 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (20,1 T€). Die Energiepreispauschale in Höhe von 8,4 T€ wurde bereits im Jahresabschluss 2022 in Abzug gebracht und wird den Sportkreisen in 2023 erstattet.

1120	Unterkunft	497.454,52	1.000.000	812.032,36
1130	Verpflegung	664.521,01	1.200.000	1.048.982,59
1140	Getränkeverkauf/Handel	96.272,20	300.000	202.132,42
	<b>GESAMT</b>	<b>34.219.405,45</b>	<b>37.511.670</b>	<b>37.731.432,44</b>

1120	Dies sind die Einnahmen der Sportschule aus der Unterkunft. Siehe Einzelhaushalt der Sportschule Pos. 5120.
1130	Dies sind die Einnahmen der Sportschule aus der Verpflegung. Siehe Einzelhaushalt der Sportschule Pos. 5130.
1140	Dies sind die Einnahmen der Sportschule aus dem Getränkeverkauf/Handel. Siehe Einzelhaushalt der Sportschule Pos. 5140.

<b>Gesamthaushalt Landessportbund Hessen e.V.</b>				
	<b>AUSGABEN aus:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
2000	<b>Beitragsaufkommen</b>	<b>5.144.101,05</b>	<b>5.050.000</b>	<b>5.148.320,27</b>
2002	Landessportbund (inkl. Sportjugend)	5.144.101,05	5.050.000	5.148.320,27
2009	<b>Wetten/GlücksSpirale/Rückfluss Übungsleiter</b>	<b>23.021.310,88</b>	<b>25.166.570</b>	<b>25.103.658,49</b>
2010	<b>Verbände</b>	<b>10.532.620,00</b>	<b>11.129.750</b>	<b>11.112.795,00</b>
2011	Wettanteile Verbände	9.207.620,00	9.604.750	9.587.795,00
2011A	Leistungssportförderung Verbände	525.000,00	575.000	575.000,00
2011B	Förderung Landestrainerprogramm	700.000,00	850.000	850.000,00
2012	TSP-Kader-Maßnahmen der Verbände	100.000,00	100.000	100.000,00
2015	<b>Vereine</b>	<b>7.975.000,00</b>	<b>8.608.000</b>	<b>8.604.225,00</b>
2016	Übungsleiter-/Jugendleiter-Bezuschussung	4.500.000,00	4.500.000	4.500.000,00
2017	Sportversicherung	1.260.000,00	1.360.000	1.360.000,00
2018	Zuteilungen an Vereine/VFF	2.000.000,00	2.200.000	2.196.225,00
2018A	Einnahmen Zahlenlotterien für Vereine	0,00	300.000	300.000,00
2019	Verbände mit besonderen Aufgaben	50.000,00	50.000	50.000,00
2020	Gema	165.000,00	198.000	198.000,00
2021	<b>Landessportbund</b>	<b>4.513.690,88</b>	<b>5.428.820</b>	<b>5.386.638,49</b>
2021A	Allgemein Isb h	4.513.690,88	5.128.820	5.086.638,49
2021B	Zukunftsinvestitionen	0,00	300.000	300.000,00
2024	Zuschüsse HMdluS	106.949,38	30.000	201.444,72
2030	<b>Ausschüttung GmbH + Radio FFH</b>	<b>66.249,68</b>	<b>58.500</b>	<b>87.401,57</b>
2033	Ausschüttung GmbH	4.248,66	3.500	3.532,13
2050	Radio FFH EHH Isb h	62.001,02	55.000	83.869,44
2060	<b>Vermietungen + Nebenkosten</b>	<b>1.152.081,86</b>	<b>1.595.000</b>	<b>1.596.813,94</b>
2061	EHH Isb h	149.953,25	155.000	143.121,84
2062	EHH Schule	871.976,59	1.280.000	1.286.009,50
2065	Nebenkosten EHH Isb h	130.152,02	160.000	167.682,60
2070	<b>Teilnehmergebühren ÜL-Ausb. EHH Isb h</b>	<b>82.549,75</b>	<b>130.000</b>	<b>79.796,00</b>



## Erläuterungen

2002	Das komplette Beitragsaufkommen fließt in den Einzelhaushalt des Isb h.
2011	Der Anteil der Verbände aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
2011A	Dieser Betrag wurde den Verbänden zur Leistungssportförderung zur Verfügung gestellt.
2011B	Dieser Anteil der Verbände wurde dem Landestrainerprogramm zur Verfügung gestellt.
2012	Dieser Betrag wurde den Verbänden zur TSP-Kader-Förderung 2022 zur Verfügung gestellt.
2015	Der Anteil der Vereine aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale
2016	Dieser Betrag wird unseren Vereinen für die Beschäftigung von Übungs- und Jugendleitern sowie Vereinsmanagern zur Verfügung gestellt.
2017	Die aus dem Vereinsanteil getragene 50 %ige Sportversicherungsprämie.
2018	Für die Bezuschussung von Baumaßnahmen und die Anschaffung von langlebigen Sportgeräten wird dieser Betrag unseren Vereinen zur Verfügung gestellt.
2018A	Der Anteil aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien für Leistungen der Vereine durch Sportkreise (150,0 T€), Sportschulen (50,0 T€) und für Inklusions- und Beratungsprojekte für die Vereine (100,0 T€). Diese Einnahmen werden über den Einzelhaushalt des Isb h verausgabt. Siehe dort Pos. 3021B.
2019	Für die sportlichen Aktivitäten der Solidaritäts-Vereine.
2020	Für den mit der GEMA abgeschlossenen Pauschalvertrag zugunsten der Mitglieder des Isb h.
2021A	Der Anteil des Isb h aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3021.
2021B	Der Anteil für Zunkunftsinvestitionen (Digitalisierung) des Isb h fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3021A.
2024	Dies sind die Einnahmen der von dem HMdluS geförderten Projekte, die in den Einzelhaushalt des Isb h fließen. Siehe dort Pos. 3024.
2033	Die Ausschüttung 2021 der Gem. Förder-GmbH fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3031.
2050	Die Ausschüttung von Radio FFH fließt ebenfalls in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3050.
2061	Die Mieteinnahmen aus dem Verwaltungsgebäude fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3061.
2062	Die Mieteinnahmen der Sportschule fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5062 und Pos. 5062A+B.
2065	Die Mietnebenkosten aus dem Verwaltungsgebäude fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3065.
2070	Die Teilnehmergebühren fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3070.

2090	<b>Sonstige Einnahmen</b>	<b>2.576.614,69</b>	<b>2.585.600</b>	<b>2.883.337,87</b>
2080	Projekte Sportinfrastruktur EHH Isb h	1.082,46	100	132,71
2082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen EHH Isb h	90.421,00	180.500	206.117,02
2085	Einnahmen Projektmaßnahmen EHH Isb h	306.355,95	350.000	470.284,50
2086	Auflösung Rückl. Zusch. Baumaßnahmen EHH Isb h	875.506,27	880.000	936.282,74
2100	Sportabzeichen EHH Isb h	11.482,03	13.000	12.053,45
2110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse EHH Isb h	343.425,31	362.000	386.879,80
2110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise EHH Isb h	736.665,51	710.000	783.239,06
2110B	Personalkostenerstattungen Kurzarbeitergeld EHH Is	23.852,82	0	0,00
2110C	Personalkostenerstattungen Kurzarbeitergeld EHH S	81.486,96	0	0,00
2115	Erlöse Kommunikation und Marketing EHH Isb h	106.336,38	90.000	88.348,59
	<b>Übrige sonstige Einnahmen</b>	<b>811.300,43</b>	<b>396.000</b>	<b>567.512,21</b>
2091	EHH Isb h	260.045,55	256.000	388.906,09
2092	EHH Schule	507.807,81	90.000	137.679,94
2093	EHH Schule Sachbezüge Personal	43.447,07	50.000	40.926,18
	<b>Einnahmen Schulbetrieb</b>	<b>1.258.247,73</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.063.147,37</b>
2120	Unterkunft EHH Schule	497.454,52	1.000.000	812.032,36
2130	Verpflegung EHH Schule	664.521,01	1.200.000	1.048.982,59
2140	Getränkeverkauf/Handel EHH Schule	96.272,20	300.000	202.132,42
	<b>GESAMT</b>	<b>34.219.405,45</b>	<b>37.511.670</b>	<b>37.731.432,44</b>

2080	Die Einnahmen Projekte Sportinfra Isb h fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3080.
2082	Die Einnahmen Projekte Sportinfra Kooperationen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3082.
2085	Die Einnahmen aus Projektmaßnahmen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3085.
2086	Die Auflösung der Rücklage Baumaßnahmen fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3086.
2100	Die Einnahmen aus dem Sportabzeichen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3100.
2110	Die Personalkostenerstattungen /-zuschüsse für Personalkosten fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3110.
2110A	Die Personalkostenerstattungen der Sportkreise fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3110A.
2115	Die vom Geschäftsbereich Kommunikation und Marketing erzielten Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3091.
2091	Hierzu gehören u. a. Einnahmen aus Prämieinzug ARAG, Spenden und Zuschüsse. Die höheren Einnahmen resultieren i. W. aus den aufgelösten Restmitteln für Maßnahmen und Projekte der Ausschüsse aus der Rücklage (123,0 T€) und der Erstattung der Steuer-Vorauszahlung 2019 (52,4 T€). Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3090.
2092	Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (65,2 T€) z. B. Trainingsstättenförderung, von unseren Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (56,4 T€), Werbekostenzuschüsse (11,1 T€) und Stornogebühren (5,0 T€). Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule (siehe dort Pos. 5090B).
2093	Dies sind Sachbezüge der Mitarbeiter*innen in der Küche (22,1 T€) und Mieten für Dienstwohnungen (18,8 T€). Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5090A.
2120	Die Einnahmen aus der Unterkunft fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5120.
2130	Die Einnahmen aus der Verpflegung fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5130.
2140	Die Einnahmen aus dem Getränkeverkauf/Handel fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5140.

<b>Einzelhaushalt Landessportbund Hessen e.V.</b>				
	<b>EINNAHMEN aus:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
3002	Beitragsaufkommen	5.144.101,05	5.050.000	5.148.320,27
3021	Wetten/GlücksSpirale	4.513.690,88	5.128.820	5.086.638,49
3021A	Einnahmen Zahlenlotterien für Zukunftsinvestitionen Isbh	0,00	300.000	300.000,00
3021B	Einnahmen Zahlenlotterien für Vereine (Sportkreise 150 T€, Sportschulen 50 T€, Inklusion und Vereinsberatung 100 T€)	0,00	300.000	300.000,00
3024	Zuschüsse HMdluS	106.949,38	30.000	201.444,72
3031	Ausschüttung GmbH	4.248,66	3.500	3.532,13
3050	Ausschüttung Radio FFH	62.001,02	55.000	83.869,44
3061	Vermietungen	149.953,25	155.000	143.121,84
3065	Nebenkosten	130.152,02	160.000	167.682,60
3070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	82.549,75	130.000	79.796,00
3080	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	1.082,46	100	132,71
3082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	90.421,00	180.500	206.117,02
3085	Einnahmen Projektmaßnahmen	306.355,95	350.000	470.284,50
3086	Auflösung Rückl. Zuschüsse Baumaßnahmen	875.506,27	880.000	936.282,74
3090	Sonstige Einnahmen	260.045,55	256.000	388.906,09
3091	Erlöse Kommunikation und Marketing	106.336,38	90.000	88.348,59
3100	Sportabzeichen	11.482,03	13.000	12.053,45
3110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	343.425,31	362.000	386.879,80
3110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	736.665,51	710.000	783.239,06
3110B	Personalkostenerstattungen Kurzarbeitergeld	23.852,82	0	0,00
	<b>GESAMT</b>	<b>12.948.819,29</b>	<b>14.153.920</b>	<b>14.786.649,45</b>

<b>Erläuterungen</b>	
3002	Seit 2015 fließt das komplette Beitragsaufkommen in den Einzelhaushalt des Isb h.
3021	Anteil des Isb h an Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
3021A	Anteil für Zukunftsinvestitionen (Digitalisierung) des Isb h an Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
3021B	Anteil für Leistungen der Vereine durch Sportkreise (150,0 T€) und Sportschulen (50,0 T€) sowie für Inklusions- und Beratungsprojekte für die Vereine (100,0 T€) an Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
3024	Dies sind die Einnahmen der von dem HMdluS geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (120,0 T€), "Qualifizierungs-Offensive" (68,5 T€), "Gesund älter werden bewegt" (8,4 T€), "Freiwilligenmanagement (3,0 T€) sowie Athletenvertretung (1,5 T€).
3031	Dies ist die Ausschüttung 2021 aus der Gem. Förder-GmbH des Isb h.
3050	Enthalten sind die Überdeckung der Restausschüttung aus dem Jahre 2021 (13,9 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2022 (70,0 T€).
3061	Dies sind die Mieteinnahmen aus der Vermietung von Büroflächen im Verwaltungsgebäude.
3065	Die Mietnebenkosten aus der Vermietung von Büroflächen im Verwaltungsgebäude.
3070	Vereinnahmte Teilnehmergebühren für Aus-, Fort- und Weiterbildung der Übungsleiter sowie Ausbildung von Vereinsmanagern.
3080	Dies sind die Erlöse aus dem Verkauf von Handbüchern und Veröffentlichungen.
3082	Einnahmen des Bereichs Sportinfrastruktur: Messe "Sportinfra" (111,3 T€), Öko-Check (35,1 T€), davon Darmstadt/Dieburg (23,0 T€) und Verschiedenes (59,7 T€).
3085	Dies sind im Wesentlichen Zuschüsse für die Projekte aus der Zusatzlotterie "Siegerchance" (183,9 T€), "Starker Verein" (110,3 T€), "Starker Sport. Starker Verein" (58,0 T€) sowie vom Sportversicherer ARAG für Öffentlichkeitsarbeit (91,0 T€).
3086	Auflösung der Baurücklagen für bezuschusste Baumaßnahmen (siehe Pos. 8105 - 8125). Die Abweichung resultiert aus der um 55,0 T€ erhöhten Entnahme für das BHKW zum Ausgleich der vorgenommenen Sonderabschreibung.
3090	Hierzu gehören u. a. Einnahmen aus Prämieinzug ARAG, Spenden und Zuschüsse. Die höheren Einnahmen resultieren i. W. aus den aufgelösten Restmittel für Maßnahmen und Projekte der Ausschüsse aus der Rücklage (123,0 T€) und der Erstattung der Steuer-Vorauszahlung 2019 (52,4T€).
3091	Enthalten sind die Einnahmen aus "Sport in Hessen", insbesondere aus Anzeigenerlösen (84,0 T€) und aus Marketing/Merchandising (4,3 T€).
3100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
3110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (158,2 T€), Leistungssport (74,4 T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschuss Aktion Mensch für das Projekt „Stark für Familien“ (25,0 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (16,2 T€), Bildungsakademie (10,9 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (29,7 T€).
3110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (145,8 T€), Sportkreis Vogelsberg (18,1 T€), Sportkreis Gießen (42,9 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (32,4 T€), Sportkreis Wetterau (80,6 T€), Sportkreis Main-Kinzig (32,2 T€), Sportkreis Offenbach (50,8 T€), Sportkreis Main-Taunus (61,5 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (124,9 T€), Sportkreis Groß-Gerau (102,7 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (15,8 T€), Sportkreis Region Kassel (56,6 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (20,1 T€). Die Energiepreispauschale in Höhe von 8,4 T€ wurde bereits im Jahresabschluss 2022 in Abzug gebracht und wird den Sportkreisen in 2023 erstattet.

<b>Einzelhaushalt Landessportbund Hessen e.V.</b>				
	<b>AUSGABEN aus:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
4000	<b>Zuschüsse/Zuweisungen/Projekte</b>	<b>5.792.227,26</b>	<b>5.869.800</b>	<b>6.728.679,20</b>
4001	Zuschuss Schule	898.952,98	550.000	1.002.719,80
4001A	Zuschuss unentgeltl. Leistungen der Schule	639.930,76	720.000	872.368,55
4002	Zuschuss Olympiastützpunkt	25.000,00	25.000	25.000,00
4003A	Zuweisung Sportjugend aus Beitragsaufkommen	1.345.000,00	1.400.000	1.400.000,00
4004	Zuweisung Bildungsakademie	300.000,00	300.000	300.000,00
4005	Zuweisung Sportkreise	1.250.000,00	1.400.000	1.400.000,00
4005B	Personalkosten Sportkreise	736.665,51	710.000	783.239,06
4006	Zuweisungen Ausschüsse	125.982,27	180.000	94.316,83
4009	Kosten Kommissionen	3.378,58	3.500	1.679,69
4009A	Projekte Land Hessen	73.913,65	20.000	154.836,98
4009B	Sonstige Projekte	238.412,31	260.000	337.939,45
4009C	Projekte Sportinfrastruktur lsb h	2.466,55	300	67,20
4009E	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	22.888,45	111.000	102.333,50
4009G	Sonstige Projekte und Aktionen lsb h	27.000,00	110.000	201.290,54
4009H	Personalkosten Projekte	102.636,20	80.000	52.887,60
4010	<b>Geschäftsstelle</b>	<b>4.332.841,15</b>	<b>4.715.000</b>	<b>4.643.631,90</b>
4011	Personalkosten	4.088.704,57	4.360.000	4.320.060,80
4011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	21.207,90	10.000	17.152,52
4011B	VBG-Beiträge lfd. Jahr	13.800,00	15.000	14.100,00
4011C	PK-Unterdeckung Olympiastützpunkt	5.109,73	5.000	15.886,80
4012	Gebäudeunterhalt/Wartungen	26.029,91	25.000	32.703,42
4012A	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	0,00	50.000	11.746,82
4013	Raumkosten	177.989,04	250.000	231.981,54
4020	<b>Verwaltungskosten</b>	<b>353.142,21</b>	<b>394.000</b>	<b>353.581,10</b>
4021	Mitgliedsbeiträge	198.896,74	200.000	192.747,99
4022	Bürobedarf	36.614,58	48.000	40.006,22
4023	Porto	26.847,15	37.000	28.346,61
4024	Telefon	7.867,93	19.500	10.981,49
4025	Fachliteratur	9.644,22	9.000	9.534,26
4026	Inventarkosten	2.199,98	7.500	1.654,85
4027	Versicherungen	71.071,61	73.000	70.309,68

<b>Erläuterungen</b>	
4001	Dies ist der notwendige und aufgrund der Nachwirkungen der Corona-Pandemie gegenüber dem Plan erhöhte Zuschuss aus dem Isb h-Einzelhaushalt zum Ausgleich des Sportschulhaushaltes.
4001A	Hierin enthalten sind kostenlose oder zu Sonderpreisen für hessische Vereine und Verbände zur Verfügung gestellte Leistungen der Sportschule: Sportstätten (330,4 T€), Tagungsräume (174,3 T€), Schwimmbad (173,4 T€), Verpflegung (124,9 T€) und Übernachtungen (69,3 T€).
4002	Diese Mittel wurden dem OSP-Haushalt für Sachkosten zur Verfügung gestellt.
4003A	Die Sportjugend erhält die kompletten Beiträge der Kinder und Jugendlichen.
4004	Zuweisung an die Bildungsakademie.
4005	Zuweisung an die Sportkreise.
4005B	Dies sind die vom Isb h abgerechneten Personalkosten der Sportkreise. Dem stehen Zuschüsse gegenüber, siehe Pos. 3110A.
4006	Etatmittel der Landesausschüsse: LA-SBP (40,1 T€), LA-L (25,7 T€), LA-SE (24,6 T€), LA-GiS (3,7 T€) und LA-RSV (0,2 T€).
4009	Die den Arbeitskreisen zur Verfügung gestellten Etatmittel.
4009A	Diese Position beinhaltet die vom HMdluS geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (120,0 T€), "Qualifizierungs-Offensive" (24,9 T€), "Gesund älter werden bewegt" (8,4 T€) und die Athletenvertretung (1,5 T€).
4009B	Beinhaltet unter anderem die Projekte "Sportkongress (63,6 T€), "Starker Sport. Starker Verein" (59,4 T€), das Inklusionsprojekt "Stark für Familien" (12,8 T€) und Betriebliches Gesundheitsmanagement (12,7 T€). Weiterhin sind hier Leistungs- und Nachwuchssportförderungen aus der Zusatzlotterie Siegerchance (184,0 T€) enthalten.
4009C	Entstandene Kosten für die Erstellung von Handbüchern, Veröffentlichungen und Veranstaltung von Seminaren.
4009E	Förderung von Vereinen: Sachkosten für Öko-Checks und Sportstättenberatung sowie Ausgaben für die Messe "Sportinfra" (82,4 T€)
4009G	Für das Projekt "Starker Verein" wurden 110,3 T€ und für die Kampagne "sportVEREINTuns" 27,0 T€ verausgabt. 64,0 T€ wurden verwendet: Im Wesentlichen für Ukraine-Hilfe, u. a. zur Unterstützung von Geflüchteten, die in der Sportschule untergebracht wurden, sowie für Zuschüsse zu Jubiläen von Sportkreisen und Projekten (z. B. BeActive).
4009H	Dies sind die Personalkosten für die Projekte "Inklusion" und das Sportabzeichen.
4011	Dies sind die Personalkosten des Isb h. Den Personalkosten stehen Zuschüsse gegenüber, siehe Pos. 3110.
4011A	Dies sind die Kosten für Weiterbildungsmaßnahmen und Stellenanzeigen.
4011B	Erwarteter VBG-Beitrag für 2022.
4011C	Zuschuss Isb h für vom BMI nicht geförderte Personalkosten des OSP Hessen.
4012	Enthalten sind die Kosten für Wartungen und Reparaturen (22,6 T€) sowie Gebäudeunterhalt (10,1 T€).
4012A	Notwendige Modernisierungsarbeiten im Verwaltungsgebäude, insbesondere Klimaanlage im Serverraum (8,0 T€). Zudem wurde die elektronische Schließanlage erweitert, wodurch sich das Anlagevermögen (Pos. 7205) um 21,2 T€ erhöht hat.
4013	Enthalten sind: Strom (109,2 T€), Reinigung (71,0 T€), Heizung (38,4 T€), Wasser (9,8 T€) und Miete Außenstelle Kassel (3,5 T€).
4021	Darin enthalten sind die Beiträge für den Deutschen Olympischen Sportbund (185,8 T€), die Führungsakademie des DOSB in Köln (5,4 T€) und weitere Mitgliedsbeiträge (1,5 T€).

4030	<b>Kommunikation und Marketing</b>	<b>68.849,76</b>	<b>120.000</b>	<b>59.102,11</b>
4031	Öffentlichkeitsarbeit	19.651,95	40.000	34.027,06
4032	Marketing/Werbung	32.668,26	40.000	9.868,08
4033	Kosten Internet	16.529,55	15.000	15.206,97
4034	Hessentag	0,00	25.000	0,00
4040	<b>Ausbildungen/Lehrgänge</b>	<b>109.686,69</b>	<b>165.000</b>	<b>119.211,29</b>
4041	Übungsleiterausbildungen	80.268,36	115.000	85.753,14
4042	Allgemeine Lehrgänge	29.418,33	50.000	33.458,15
4050	<b>RK/Tagungen/Sitzungen</b>	<b>101.117,48</b>	<b>240.000</b>	<b>239.331,47</b>
4051	RK/Tagungen/Sitzungen	20.827,45	80.000	35.043,91
4051A	Pauschale Kostenerstattung Präsidium	45.000,00	45.000	45.000,00
4052	Sportbundtag	0,00	100.000	145.343,12
4053	Hauptausschuss	33.331,63	8.000	5.383,50
4054	Beirat Verbände/ Beirat Sportkreise	1.958,40	7.000	8.560,94
4060	<b>Sonstige Kosten</b>	<b>2.190.954,74</b>	<b>2.650.120</b>	<b>2.643.112,38</b>
4061	Sonstige Ausgaben	27.918,43	50.000	71.213,77
4062	Wirtschaftsprüfung/Revisoren	38.494,91	40.000	28.128,05
4063	Kosten Geldverkehr	7.069,59	9.000	6.761,93
4064	Rechts- u. Beratungskosten	15.541,52	20.000	5.831,97
4065	Ehrungen/Repräsentationen	9.259,91	25.000	27.365,72
4066	Operative Kosten EDV	58.390,16	65.000	56.591,62
4067	Lizenzen EDV	40.070,12	40.000	49.786,00
4067A	Digitalisierung	0,00	300.000	300.000,00
4068	Abschreibungen Gebäude + Betriebseinrichtungen	1.611.993,84	1.680.000	1.713.304,13
4069	Bearbeitung Sportabzeichen	28.016,18	53.000	39.359,47
4071	Zuführung Rückstellung Sensenstein	70.000,00	70.000	70.000,00
4074	Fremdkapitalzinsen	111.788,51	110.000	94.230,10
4075	Zuführung Betriebsmittelrücklage	151.936,27	138.120	170.309,59
4078	Körperschaft- und Gewerbesteuer	20.475,30	50.000	10.230,03
	<b>GESAMT</b>	<b>12.948.819,29</b>	<b>14.153.920</b>	<b>14.786.649,45</b>



4031	Enthalten sind die Kosten für Journalistentreff, Reisekosten, Sitzungen, Tagungen sowie Material für Öffentlichkeitsarbeit (Flyer, Fahnen und Banner).
4032	Das sind die Kosten für Marketingprojekte.
4033	Enthält die laufenden Kosten für unseren Internetauftritt.
4034	Der für das Jahr 2022 geplante Hessentag wurde abgesagt.
4041	Kosten für die Aus-, Fort- und Weiterbildung von Übungsleitern.
4042	Für allgemeine Lehrgänge, insbesondere für die Aus-, Fort- und Weiterbildung von Vereinsmanagern.
4051	Kosten für Reisekosten/Sitzungen Präsidium (20,3 T€) und für sonstige Sitzungen und Tagungen (14,8 T€)
4051A	Dies sind die Erstattungen von Sachkosten der Präsidiumsmitglieder.
4052	Dies sind die Kosten des unter Coronabedingungen durchgeführten Sportbundtages in Wiesbaden.
4053	Dies sind die Kosten des Hauptausschuss im Herbst.
4054	Kosten der Beiräte der Sportkreise (5,7 T€) und Verbände (2,8 T€)
4061	Enthält im Wesentlichen die Kosten für Betriebsausflug und Weihnachtsfeier (24,5 T€), Betriebsrat, Personalversammlungen und Schulungen (20,5 T€) sowie Kfz-Kosten (10,6 T€).
4062	Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses des Isb h und der Sportschule (Wirtschaftsprüfer und Revisoren) sowie die Erstellung der Steuererklärungen.
4063	Kosten des Geldverkehrs.
4064	Kosten für notwendige juristische Beratung.
4065	Ehrungsmaterialien, Repräsentationen u. Geschenke (14,7 T€) sowie Ausgaben für den Arbeitskreis "Sport und Geschichte" (12,7 T€).
4066	Laufender Unterhalt für Hard- und Software sowie Zubehör (31,7 T€), Wartungen und Reparaturen (20,7 T€) sowie sonstige EDV-Kosten (4,2 T€).
4067	Lizenz- und Netzwerkbetreuungskosten der Server per Hotline und Vor-Ort-Service.
4067A	Die Ausgaben in eine umfassende Digitalisierung: Ausbau digitaler Kommunikations- und Antragsprozesse mit Vereinen, flächendeckende Einführung leistungsfähiges WLAN, Ausbau der IT-Infrastruktur und kollaborativer digitaler Arbeitssysteme, Software-Aktualisierungen etc. In 2022 wurden 157,9 T€ verausgabt und die Restmittel in Höhe 142,1 T€ wurden einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt. Siehe Passiva Pos. 8104.
4068	Abschreibung auf die Gebäude (2 %), Parkdeck (3 %), die Betriebseinrichtungen (10 %) und Geringwertige Wirtschaftsgüter (20 %). Die Erhöhung gegenüber dem Plan resultiert i. W. aus einer vorgenommenen Sonderabschreibung des BHKW in Höhe von 55,0 T€.
4069	Gesamtkosten für die Bearbeitung des Sportabzeichens.
4071	Für 2022 wurde eine Rückstellung in Höhe von 70,0 T€ gebildet.
4074	Beinhaltet alle Fremdkapitalzinsen für Neubau Sporthalle 2 (31,7 T€), KK-Kredite (22,9 T€), Finanzierungsdarlehen Frankfurter Sparkasse (14,8 T€), Sanierung Verwaltungsgebäude (11,4 T€), Anschaffung Telefonanlage (7,1 T€), Baumaßnahme Parkdeck (4,0 T€) sowie für die Inanspruchnahme von Mitteln der Gem. Förder-GmbH (2,3 T€).
4075	Der Jahresüberschuss wurde der Betriebsmittelrücklage zugeführt.
4078	Betrifft i. W. die Vorsteuerberichtigung aus dem Neubau der Halle 2 für das Jahr 2022.

<b>Einzelhaushalt Sportschule des Isb h</b>				
	<b>EINNAHMEN aus:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
5120	Unterkunft	497.454,52	1.000.000	812.032,36
5130	Verpflegung	664.521,01	1.200.000	1.048.982,59
5140	Getränkeverkauf/Handel	96.272,20	300.000	202.132,42
5062	Vermietungen	521.278,95	800.000	811.097,40
5062A	Vermietungen Schwimmbad	236.123,46	280.000	278.516,32
5062B	Vermietungen Parkdeck	114.574,18	200.000	196.395,78
5090A	Sachbezüge Personal	43.447,07	50.000	40.926,18
5090B	Sonstige Einnahmen	89.908,17	90.000	137.679,94
5090C	Coronahilfen Bund/ Land Hessen	417.899,64	0	0,00
5095	Personalkostenerstattungen Kurzarbeitergeld	81.486,96	0	0,00
5001	Zuschuss Isb h	898.952,98	550.000	1.002.719,80
	<b>GESAMT</b>	<b>3.661.919,14</b>	<b>4.470.000</b>	<b>4.530.482,79</b>

<b>Erläuterungen</b>	
5120	Enthalten sind 66,1 T€ netto für subventionierte Leistungen.
5130	Enthalten sind 120,5 T€ netto für subventionierte Leistungen.
5062	Enthalten sind 476,5 T€ netto für subventionierte Leistungen.
5062A	Enthalten sind 162,1 T€ netto für subventionierte Leistungen.
5062B	Erlöse aus der Nutzung des Parkdecks.
5090A	Dies sind Sachbezüge der Mitarbeiter in der Küche (22,1 T€) und Mieten für Dienstwohnungen (18,8 T€).
5090B	Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (65,2 T€) z. B. Trainingsstättenförderung, von unseren Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (56,4 T€), Werbekostenzuschüsse (11,1 T€) und Stornogebühren (5,0 T€).
5001	Der zum Ausgleich der Unterdeckung des EHH Sportschule notwendige Zuschuss des lsb h. Aufgrund der Nachwirkungen der Corona-Pandemie liegen die Auslastung und somit auch die Einnahmen der Sportschule unterhalb der Planwerte, sodass dieser Zuschuss erhöht ist.

<b>Einzelhaushalt Sportschule des Isb h</b>				
	<b>AUSGABEN aus:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
6000	<b>Unterhalt Kantine</b>	<b>336.945,54</b>	<b>620.000</b>	<b>567.433,93</b>
6001	Lebensmitteleinkauf	291.918,05	520.000	483.977,82
6002	Getränkeeinkauf/Handel	45.027,49	100.000	83.456,11
6010	<b>Verwaltungskosten</b>	<b>2.323.523,39</b>	<b>2.443.000</b>	<b>2.375.623,87</b>
6011	Personalkosten	2.292.138,98	2.400.000	2.337.822,66
6011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	1.127,16	2.000	1.266,00
6011B	VBG-Beitrag lfd. Jahr	20.100,00	24.000	22.100,00
6012	Bürobedarf	5.188,79	6.000	6.207,50
6013	Porto	1.100,13	3.000	1.729,44
6013A	Telefon	3.868,33	8.000	6.498,27
6020	<b>Betriebskosten</b>	<b>752.413,75</b>	<b>1.045.000</b>	<b>1.088.710,01</b>
6021	Strom/Wasser	115.656,00	180.000	193.619,11
6022	Heizungskosten	67.484,25	95.000	64.163,04
6023	Gebäudereinigung	93.492,50	170.000	193.972,42
6024	Wäschereinigung	43.563,22	65.000	63.552,68
6025	Gebäudeunterhalt	96.133,49	50.000	74.396,39
6025A	Unterhalt Schwimmbad	169.903,41	220.000	263.411,08
6026	Grundbesitzabgaben	34.709,29	37.000	36.978,98
6027	Gebäudeversicherungen	40.392,86	40.000	43.154,78
6028	Kosten der Sportgeräte	15.712,50	10.000	22.690,31
6028A	Inventarkosten	53.907,87	50.000	73.282,23
6028B	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	0,00	100.000	20.266,01
6029	Unterhalt Parkdeck	21.458,36	28.000	39.222,98
6030	<b>Sonstige Kosten</b>	<b>249.036,46</b>	<b>362.000</b>	<b>498.714,98</b>
6031	Provisionen	0,00	1.000	0,00
6032	Werbung	0,00	5.000	280,00
6033	sonstige Fremdleistungen	77.723,76	160.000	168.911,48
6034	Reise- und Bewirtungskosten	1.418,36	1.000	331,36
6035	Kfz-Kosten	5.506,52	5.000	3.269,89
6037	Wartungen/Leasing	100.307,85	95.000	110.441,93
6038	Sonstige Ausgaben	64.079,97	95.000	215.480,32
	<b>GESAMT</b>	<b>3.661.919,14</b>	<b>4.470.000</b>	<b>4.530.482,79</b>

<b>Erläuterungen</b>	
6001	Materialeinsatz für die Verpflegung der Sportschulnutzer.
6011	Personalkosten für die gesamte Sportschule.
6011B	Erwarteter VBG-Beitrag für 2022.
6012	Enthalten ist der Bürobedarf der Sportschule und auch die laufende Bestückung der Tagungsräume.
6025	Enthalten sind Reparaturen für Gebäudetechnik (55,3 T€), Sanierung von Schulungsräumen (14,3 T€) sowie Außenanlage (4,8 T€).
6025A	Enthalten sind Strom (97,6 T€), Reinigung (68,0 T€), Heizung (36,1 T€), Wartungen (35,2 T€), Wasser (10,1 T€) und Reparaturen (16,4 T€).
6026	Enthalten sind Erbpachtzins (20,7 T€), Müllabfuhr (13,6 T€) und Grundstücksabgaben (2,7 T€).
6027	Beinhaltet die Gebäude- und Inventarversicherungen.
6028	Ersatzbeschaffungen und Reparaturen für Sportgeräte.
6028A	Hier handelt es sich um Ersatzbeschaffungen in den Bereichen Küche, Tagungen, Restaurant und Etage.
6028B	Notwendige Modernisierungsarbeiten in der Sportschule, insbesondere Elektroarbeiten Terrasse und Bistro (11,5 T€). Zudem wurde u. a. die elektronische Schließanlage erweitert, wodurch sich das Anlagevermögen (Pos. 7205) um 45,1 T€ erhöht hat.
6029	Dies sind die Unterhaltskosten Parkdeck.
6033	In Anspruch genommene Fremdleistungen im Bereich Küche (80,1 T€), Etage (55,2 T€) und Nachtportier/Rezeption (33,6 T€).
6035	Leasinggebühren und Betriebskosten für einen von der Schule genutzten Pkw.
6037	Im Wesentlichen Ausgaben für Wartungsverträge von technischen Anlagen.
6038	Enthalten sind u. a.: Nicht abzugsfähige Vorsteuer (60,4 T€), GEZ und GEMA (4,9 T€), Provisionen bei der Bezahlung mit Kreditkarten (1,9 T€) sowie die zu erwartenden Rückforderung von Corona-Förderungen (140,0 T€).

Aufstellung der Darlehen des Landessportbund Hessen e.V. (Stand 31.12.22) in Euro												
	Darlehen						Darlehen intern					
	Darlehen	Darlehen	Darlehen	Darlehen	Darlehen	Finanzierungsdarlehen	Sanierung	Mietkauf				
Bilanzposition	Parkdeck II	Anbau Wetzlar	Sanierung Wetzlar	Verwaltungsgebäude	Neubau Sporthalle II	Allgemeine Verwaltung	Camp Edersee	Telefonanlage				
Kreditinstitut	KfW	Sparkasse Wetzlar	Sparkasse Wetzlar	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Gem. Förder-GmbH	MMV Leasing				
Ursprungsdarlehen	1.875.000,00	300.000,00	120.000,00	1.500.000,00	3.500.000,00	2.000.000,00	400.000,00	276.312,12	Ursprungsbetrag			
Zinssatz	3,8%/ 30.06.2015	2,70%	2,00%	1,18%	1,28%	1,07%	1,00%	3,40%	Zinssatz			
Laufzeit	1,24%/ 30.06.2025	30.09.2022	30.06.2025	31.12.2031	31.12.2032	30.11.2028	31.10.2024	28.02.2026	Laufzeit			
Saldo per 31.12.21	345.367,00	24.978,00	84.143,00	1.008.333,53	2.586.111,32	1.400.000,00	240.000,00	233.457,88	Saldo per 31.12.21	5.922.390,73		
Zinsen 2022	3.976,62			11.357,50	31.733,34	14.801,67	2.266,30	7.122,43	Zinsen 2022	71.257,86		
Tilgung 2022	98.686,00	24.978,00	6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00	80.000,00	53.053,01	Tilgung 2022	796.286,25		
Annuität 2022	102.662,62	24.978,00	6.236,00	111.357,46	265.066,62	214.801,67	82.266,30	60.175,44	Annuität 2022	867.544,11		
Saldo per 31.12.22	246.681,00	0,00	77.907,00	908.333,57	2.352.778,04	1.200.000,00	160.000,00	180.404,87	Saldo per 31.12.22	5.126.104,48		
Zinsen 2023	2.752,92			10.177,50	28.746,67	12.661,67	1.600,00	5.288,54	Zinsen 2023	61.227,30		
Tilgung 2023	98.686,00		6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00	80.000,00	54.886,90	Tilgung 2023	773.142,14		
Annuität 2023	101.438,92		6.236,00	110.177,46	262.079,95	212.661,67	81.600,00	60.175,44	Annuität 2023	834.369,44		
Saldo per 31.12.23	147.995,00		71.671,00	808.333,61	2.119.444,76	1.000.000,00	80.000,00	125.517,97	Saldo per 31.12.23	4.352.962,34		
Zinsen 2024	1.529,20			8.997,50	25.760,01	10.521,67	800,00	3.391,26	Zinsen 2024	50.999,64		
Tilgung 2024	98.686,00		6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00	80.000,00	56.784,18	Tilgung 2024	775.039,42		
Annuität 2024	100.215,20		6.236,00	108.997,46	259.093,29	210.521,67	80.800,00	60.175,44	Annuität 2024	826.039,06		
Saldo per 31.12.24	49.309,00		65.435,00	708.333,65	1.886.111,48	800.000,00	0,00	68.733,79	Saldo per 31.12.24	3.577.922,92		
Zinsen 2025	305,72			7.817,50	22.773,34	8.381,67		1.428,39	Zinsen 2025	40.706,62		
Tilgung 2025	49.309,00		6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00		58.747,05	Tilgung 2025	647.625,29		
Annuität 2025	49.614,72		6.236,00	107.817,46	256.106,62	208.381,67		60.175,44	Annuität 2025	688.331,91		
Saldo per 31.12.25	0,00		59.199,00	608.333,69	1.652.778,20	600.000,00		9.986,74	Saldo per 31.12.25	2.930.297,63		
Zinsen 2026				6.637,50	19.786,68	6.241,67		42,50	Zinsen 2026	32.708,35		
Tilgung 2026			6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00		9.986,74	Tilgung 2026	549.555,98		
Annuität 2026			6.236,00	106.637,46	253.119,96	206.241,67		10.029,24	Annuität 2026	582.264,33		
Saldo per 31.12.26			52.963,00	508.333,73	1.419.444,92	400.000,00		0,00	Saldo per 31.12.26	2.380.741,65		
Zinsen 2027				5.457,50	16.800,00	4.101,67			Zinsen 2027	26.359,17		
Tilgung 2027			6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00			Tilgung 2027	539.569,24		
Annuität 2027			6.236,00	105.457,46	250.133,28	204.101,67			Annuität 2027	565.928,41		
Saldo per 31.12.27			46.727,00	408.333,77	1.186.111,64	200.000,00			Saldo per 31.12.27	1.841.172,41		