

Landessportbund Hessen e.V. Frankfurt

Jahresabschluss

für das Jahr

2023

Beschlossen vom Hauptausschuss am 08.06.2024

	AKTIVA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
		€	€	€
	ANLAGEVERMÖGEN			
7000	Neubau Sportschule	10.086.107,00	9.684.666,00	9.283.867,00
7005	Neubau Sportschule Außenanlagen	12.232,00	9.992,00	50.999,00
7010	Hochhaus-Sanierung	1.584.087,00	1.532.622,00	1.481.156,00
7012	Parkdeck	1.382.907,99	1.295.539,99	1.208.166,99
7015	Neubau Schwimmbad	3.085.726,74	2.933.523,24	2.781.336,74
7020	BOS-Funkanlage	209.852,00	187.567,00	165.282,00
7025	BHKW	119.373,00	60.000,00	0,00
7030	Umbau Geschäftsstelle	21.455,00	20.647,00	19.839,00
7035	Verwaltungsgebäude Frankfurt	581.889,00	547.516,00	513.142,00
7036	Sanierung Verwaltungsgebäude	2.143.888,00	2.017.777,00	1.891.666,00
7040	Gebäude Wetzlar	177.257,00	169.349,00	161.440,00
7045	Zuschuss Neubau Halle Wetzlar	187.516,31	173.711,43	159.906,55
7046	Zuschuss Neubau Camp Edersee	261.000,00	247.500,00	234.000,00
7047	Zuschuss Anbau Wetzlar	233.331,00	222.220,00	211.109,00
7048	Zuschuss Sanierung Altbau Wetzlar	100.800,00	96.000,00	91.200,00
7049	Zuschuss Sanierung Camp Edersee	400.000,00	378.900,00	357.850,00
7050	Gebäude Sensenstein	1.642.431,00	1.572.635,00	1.504.006,00
7055	Heinz-Lindner-Halle	488.786,00	467.623,00	446.460,00
7060	Photovoltaikanlage in Bau	0,00	0,00	15.491,71
7066	Neubau Sporthalle 2	10.422.694,00	10.048.919,00	9.675.144,00
7070	Zuschuss Geschäftsstelle Marburg	27.692,33	26.153,87	24.615,41
7200	Telefonanlage	294.647,00	232.920,00	159.367,00
7201	Digitale Ausstattung	0,00	0,00	114.011,00
7205	Betriebsausstattung	571.308,30	670.629,31	679.023,80
	Summe Sachanlagen	34.034.980,67	32.596.410,84	31.229.079,20
7300	Beteiligungen	257.693,59	257.693,59	257.693,59
	Summe Finanzanlagen	257.693,59	257.693,59	257.693,59
	Anlagevermögen gesamt	34.292.674,26	32.854.104,43	31.486.772,79
	UMLAUFVERMÖGEN			
7400	Warenbestände	29.399,64	34.095,49	27.574,66
	FORDERUNGEN			
7500	Bildungsakademie	5.660,07	12.082,73	5.012,53
7505	Olympiastützpunkt	7.784,13	3.534,59	6.467,93
7515	Sportjugend	0,00	0,00	45.464,84
	Töchter/Abteilungen	13.444,20	15.617,32	56.945,30

Erläuterungen	
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 %.
7005	Die Erhöhung ergibt sich durch die Aktivierung der neuen Außentreppe.
7025	Es wurde eine Sonderabschreibung des Blockheizkraftwerkes in Höhe von 57,7 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.
7060	Im Jahr 2023 wurde mit der Baumaßnahme "Errichtung einer Photovoltaikanlage" begonnen.
7201	Dies sind alle Anschaffungen aus dem Budget der Digitalisierung (vgl. GHH Pos. 2021B). Im Jahr 2023 wurde i. W. der Ausbau von flächendeckendem WLAN (94,2 T€) vorgenommen und in ein neues Sicherungssystem (Firewall) (25,2 T€) investiert. In gleicher Höhe besteht eine Rücklage. Siehe Pos. 8130.
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	18.180,28	36.634,12	56.115,16
7605	Vereine	16.930,06	21.504,53	30.450,87
7610	Liefer- und Leistungsforderungen	108.749,01	237.789,29	181.823,41
7620	übrige Forderungen	1.118.227,84	1.395.922,77	1.350.469,74
	sonstige Forderungen	1.262.087,19	1.691.850,71	1.618.859,18
	Summe Forderungen	1.275.531,39	1.707.468,03	1.675.804,48
	FLÜSSIGE MITTEL			
7700	Kassen	10.445,21	9.023,95	5.359,85
7705	Postbank	9.033,42	4.106,49	0,00
7710	Banken	119.869,41	78.918,66	11.052,26
7715	Frankiermaschine	2.552,13	318,11	3.343,71
	Summe flüssige Mittel	141.900,17	92.367,21	19.755,82
	Umlaufvermögen gesamt	1.446.831,20	1.833.930,73	1.723.134,96
7800	Aktive Rechnungsabgrenzung	111.528,11	81.672,49	145.764,57
	Aktiva gesamt	35.851.033,57	34.769.707,65	33.355.672,32

7600	Per Jahresende bestehende Forderungen an die Mieter im Verwaltungsgebäude, insbesondere aus der Nebenkostenabrechnung 2023.
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 2024. Weiterhin u. a. enthalten: Ausschüttung FFH (75,5 T€), Erstattung Versicherung (18,2 T€) und Erstattung Steuer-Vorauszahlung 2022 (87,9 T€) und 2023 (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 im Bereich EDV und Verwaltung (85,7 T€) sowie Zahlungen für Versicherungen (60,1 T€).

	PASSIVA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
		€	€	€
	RÜCKLAGEN			
8000	Betriebsmittelrücklage	3.868.668,69	4.038.978,28	4.198.921,92
	Zweckgebundene Rücklagen			
8100	Vereinsförderungsfonds	703.503,62	864.308,14	1.225.394,45
8101	Übungsleiter	285.799,81	420.937,98	519.548,51
8102	Ausschüsse	123.152,08	0,00	0,00
8103	Projekte Isb h	147.000,00	100.000,00	0,00
8104	Digitalisierung	0,00	142.147,84	15.840,35
8105	Neubau Sportschule	6.719.951,30	6.128.412,37	5.536.249,71
8110	Gebäude Sensenstein	1.477.400,25	1.414.419,25	1.351.438,25
8115	Heinz-Lindner-Halle	308.039,17	292.522,17	277.004,17
8117	Parkdeck	196.070,24	183.759,43	171.448,82
8118	Schwimmbad	30.630,00	27.425,00	24.220,00
8119	Brandschutz	28.800,00	27.690,00	26.580,00
8120	Sanierung Verwaltungsgebäude	921.570,00	886.160,00	830.775,00
8121	Neubau Halle 2	5.341.185,00	5.230.965,00	5.040.745,00
8125	Projektzuschüsse	26.155,00	37.165,00	65.277,00
8130	Digitale Ausstattung	0,00	0,00	114.011,00
8150	Sportstiftung Hessen	51.129,19	51.129,19	51.129,19
	Summe zweckgebundene Rückl.	16.360.385,66	15.807.041,37	15.249.661,45
	Rücklagen gesamt	20.229.054,35	19.846.019,65	19.448.583,37
	RÜCKSTELLUNGEN			
8200	Berufsgenossenschaftsbeiträge Vereine	522.041,04	545.318,04	583.061,16
8205	Etatreste Sportkreise	177.828,21	123.634,00	191.880,68
8215	Leistungssportförderung	452.142,69	614.017,93	524.768,33
8225	Sonstige Rückstellungen	436.319,93	564.794,92	373.664,94
8228	Leistungsentgelt	129.750,00	132.950,00	139.600,00
	Rückstellungen gesamt	1.718.081,87	1.980.714,89	1.812.975,11

Erläuterungen	
8000	Der Betriebsmittelrücklage wurde der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 159.943,64€ 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.
8103	Restmittel für Projekte wurden in Höhe von 50 T€ in Anspruch genommen. Der Restbetrag wurde aufgelöst.
8104	In 2023 wurden zum Ausgleich der laufenden Digitalisierungskosten 2,3 T€ in Anspruch genommen sowie 114,0 T€ der gebildeten Rücklage für Digitale Ausstattung (nach Berücksichtigung der Jahresabschreibung und Auflösung der Rücklage in Höhe von 9,9 T€)
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 57,7 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 des DOSB (ReStart) für digitale Betriebsausstattung (36,0 T€) unter Berücksichtigung der jährlichen Entnahme aus dieser Rücklage.
8130	Rücklage für Digitale Ausstattung aus dem Digitalisierungsbudget.
8150	Vom Isb h eingebrachtes Stiftungskapital.
8200	VBG-Beiträge unserer Mitgliedsvereine für das Jahr 2023.
8205	Zum Jahresende noch nicht abgerufene Etatmittel. (61,8 T€ per 31.03.2024)
8215	Von den Verbänden nicht verwendete Mittel aus der Leistungssportförderung (i. W. TSP-Kader) und dem Landestrainer-Programm. Die Verwendung bzw. Verrechnung dieser Mittel ist in 2024 vorgesehen.
8225	In den sonstigen Rückstellungen sind i. W. enthalten: Altersteilzeit (225,6 T€), Sensenstein (65,0 T€), Verbände mit bes. Aufgaben (12,5 T€) und Ausfallrisiko Beitragsforderung Vereine (15,0 T€).
8228	Das tariflich für 2023 vorgesehene 2 %ige Leistungsentgelt für alle Mitarbeitenden des Isb h.

LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN				
8300	Darlehen Sanierung Verwaltungsgebäude	1.008.333,53	908.333,57	808.333,61
8305	Darlehen Neubau Halle 2	2.586.111,32	2.352.778,04	2.119.444,76
8310	Darlehen Anbau Wetzlar	24.978,00	0,00	0,00
8315	Darlehen Sanierung Altbau Wetzlar	84.143,00	77.907,00	71.671,00
8320	Finanzierungsdarlehen Fraspa	1.400.000,00	1.200.000,00	1.000.000,00
8330	Darlehen für Parkdeck KfW	345.367,00	246.681,00	147.995,00
8340	Darlehen Intern Förder GmbH	240.000,00	160.000,00	80.000,00
8390	Mietkauf Telefonanlage MMV-Leasing	233.457,88	180.404,87	125.517,97
	Langfr. Verbindlichkeiten gesamt	5.922.390,73	5.126.104,48	4.352.962,34
KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN				
8400	Kreditinstitute	954.166,17	0,00	738.770,25
8405	Verbände	1.619.872,50	1.681.642,12	1.695.882,77
8410	Vereine	590.176,15	875.686,85	773.283,98
8420	Finanzamt	348.933,87	242.439,68	305.071,03
8433	Gem. Fördergesellschaft des Isbh	3.256.503,08	3.337.977,05	3.455.936,71
8435	Sonstige	430.563,94	424.474,51	225.882,14
	Kurzfr. Verbindlichkeiten gesamt	7.200.215,71	6.562.220,21	7.194.826,88
	Verbindlichkeiten gesamt	13.122.606,44	11.688.324,69	11.547.789,22
8500	Passive Rechnungsabgrenzung Sportinfra	20.450,27	16.450,27	16.950,27
8505	Sonst. Passive Rechnungsabgrenzung	760.840,64	1.238.198,15	529.374,35
	Passiva gesamt	35.851.033,57	34.769.707,65	33.355.672,32

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	
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 Isb 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 eine kurzfristige Notwendigkeit zur Inanspruchnahme von Krediten.
8405	Noch an die Verbände zu zahlende Mittel für das Jahr 2023. Die Zahlungen erfolgten planmäßig zu Beginn des Jahres 2024.
8410	Noch nicht abgerufene Mittel der bewilligten Anträge aus dem Vereinsförderungsfonds für Baumaßnahmen und Anschaffungen langlebiger Sportgeräte, hauptsächlich aus im Oktober 2023 bewilligten Förderungen.
8420	Betrifft die Lohnsteuer und Umsatzsteuer für den Monat Dezember 2023 für den Isb h, die Sportjugend Hessen, den Olympiastützpunkt Hessen und das Sportinternat sowie die Vorsteuerberichtigungen aus Baumaßnahmen.
8433	Zum Jahresende bestehende Verbindlichkeiten gegenüber der Gem. Förder-GmbH.
8435	Dies sind vorwiegend die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (200,4 T€).
8500	Für geplante Projekte im Geschäftsbereich Sportinfrastruktur 2024, insbesondere für das Projekt Öko-Check Darmstadt/Dieburg.
8505	Enthalten sind im Wesentlichen: Die Mittel aus den Ausspielungen des 1. u. 2. Quartals 2023 der GlücksSpirale (339,8 T€), die zur Weiterverteilung im Jahr 2024 bestimmt sind, sowie Restmittel der Zusatzlotterie Siegerchance (104,7 T€) und für das Projekt "Starker Verein" (57,5 T€).

Gesamthaushalt Landessportbund Hessen e.V.				
	EINNAHMEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
1000	Beitragsaufkommen	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
1010	Beteiligung an Wetten	24.341.570,00	24.341.570	24.341.570,00
1020	GlücksSpirale	502.088,49	565.000	591.401,59
1020A	GlücksSpirale für TSP-Kader	100.000,00	100.000	100.000,00
1024	Zuschüsse HMdluS	201.444,72	30.000	457.587,35
1030A	Rückfluss Übungsleiterförderung	160.000,00	160.000	160.000,00
1031	Ausschüttung GmbH	3.532,13	3.200	5.013,28
1040	Zinserträge	0,00	0	2.892,55
1050	Ausschüttung Radio FFH	83.869,44	65.000	65.080,32
1060	Vermietungen	1.429.131,34	1.790.000	1.398.028,62
1065	Mietnebenkosten	167.682,60	200.000	182.687,31
1070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	79.796,00	150.000	118.101,25
1080	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	132,71	750	48,09
1082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	206.117,02	105.000	70.177,01
1085	Einnahmen Projektmaßnahmen	470.284,50	440.000	745.897,08
1086	Auflösung Rücklage Zuschüsse Baumaßnahmen	936.282,74	940.000	950.800,38
1090	Sonstige Einnahmen	567.512,21	365.000	529.815,51
1091	Erlöse Kommunikation und Marketing	88.348,59	95.000	116.554,77
1100	Sportabzeichen	12.053,45	11.500	16.099,55
1110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	386.879,80	340.000	360.499,90
1110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	783.239,06	760.000	870.842,66

Erläuterungen	
1000	Die von unseren Vereinen gemeldeten Mitgliederzahlen per 01.01.2023 sind gestiegen. Hieraus resultierend erhöht sich das Beitragsaufkommen.
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 591,4 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" (84,0 T€), "Qualifizierungs-Offensive" (362,0 T€), "Alltagsfitness für Senioren" (4,2T€) sowie die Finanzierung von Trainingskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
1030A	Diese Mittel resultieren aus beantragten aber nicht nachgewiesenen Übungsstunden und werden den Verbänden zur Verfügung gestellt.
1031	Die Ausschüttung 2022 der Gem. Förder-GmbH wurde dem Gesellschafter zur Verfügung gestellt. Siehe Einzelhaushalt des Isb h Pos. 3031.
1040	Dies sind die in 2023 erzielten Zinserträge.
1050	Enthalten sind die Unterdeckung der Restausschüttung aus dem Jahr 2022 (10,4 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2023 (75,5 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 (973,3 T€) sowie dem Parkdeck (281,6 T€).
1065	Mietnebenkosten aus den Vermietungen der Bürofläche im Verwaltungsgebäude.
1070	Vereinnahmte Teilnehmergebühren für Aus-, Fort- und Weiterbildung der Übungsleiter sowie Ausbildung von Vereinsmanagern.
1082	Einnahmen des Bereichs Sportinfrastruktur: Öko-Check (24,0 T€), davon Darmstadt/Dieburg (14,0 T€) und Verschiedenes (46,2 T€).
1085	Dies sind i. W. Projektzuschüsse für: Zusatzlotterie "Siegerchance" (199,6 T€), "Starker Verein" (114,9 T€), "ReStart" (115,0 T€), "Digitalisierung" von der Deutschen Stiftung für Engagement und Ehrenamt (221,5 T€) und "Öffentlichkeitsarbeit" vom Sportversicherer ARAG (91,0 T€).
1086	Auflösung der Rücklagen i. W. für bezuschusste Baumaßnahmen sowie für Projekte und Anschaffungen (siehe Pos. 8105 - 8130).
1090	Diese Position setzt sich zusammen aus 332,3 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 3090) des Einzelhaushalts des Isb h sowie 47,9 T€ Sachbezüge Personal Küche (Pos. 5090A) und 149,6 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 5090B) des Einzelhaushalts der Sportschule des Isb h.
1091	Dies sind die Einnahmen aus den Anzeigenerlösen "Sport in Hessen" (85,7 T€) und aus Marketing/Merchandising (30,9 T€).
1100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
1110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (180,0 T€), Leistungssport (79,5 T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschuss Aktion Mensch für das Projekt „Stark für Familien“ (7,4 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (14,7 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (6,8 T€).
1110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (152,9 T€), Sportkreis Vogelsberg (26,6 T€), Sportkreis Gießen (57,5 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (33,7 T€), Sportkreis Wetterau (74,0 T€), Sportkreis Main-Kinzig (35,7 T€), Sportkreis Offenbach (41,6 T€), Sportkreis Main-Taunus (69,7 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (130,0 T€), Sportkreis Groß-Gerau (118,3 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (14,7 T€), Sportkreis Region Kassel (83,2 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (25,7 T€).

1120	Unterkunft	812.032,36	1.200.000	926.412,29
1130	Verpflegung	1.048.982,59	1.400.000	1.291.114,38
1140	Getränkeverkauf/Handel	202.132,42	300.000	312.821,03
	GESAMT	37.731.432,44	38.562.020	38.866.194,97

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.

Gesamthaushalt Landessportbund Hessen e.V.				
	AUSGABEN aus:	31.12.2022	Plan 2023	31.12.2023
		€	€	€
2000	Beitragsaufkommen	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
2002	Landessportbund (inkl. Sportjugend)	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
2009	Wetten/GlücksSpirale/Rückfluss Übungsleiter	25.103.658,49	25.166.570	25.192.971,59
2010	Verbände	11.112.795,00	11.129.750	11.129.750,00
2011	Wettanteile Verbände	9.587.795,00	9.604.750	9.604.750,00
2011A	Leistungssportförderung Verbände	575.000,00	575.000	575.000,00
2011B	Förderung Landestrainerprogramm	850.000,00	850.000	850.000,00
2012	TSP-Kader-Maßnahmen der Verbände	100.000,00	100.000	100.000,00
2015	Vereine	8.604.225,00	8.608.000	8.608.000,00
2016	Übungsleiter-/Jugendleiter-Bezuschussung	4.500.000,00	4.500.000	4.500.000,00
2017	Sportversicherung	1.360.000,00	1.360.000	1.360.000,00
2018	Zuteilungen an Vereine/VFF	2.196.225,00	2.200.000	2.200.000,00
2018A	Einnahmen Zahlenlotterien für Vereine	300.000,00	300.000	300.000,00
2019	Verbände mit besonderen Aufgaben	50.000,00	67.500	67.500,00
2020	Gema	198.000,00	180.500	180.500,00
2021	Landessportbund	5.386.638,49	5.428.820	5.455.221,59
2021A	Allgemein Isb h	5.086.638,49	5.128.820	5.155.221,59
2021B	Zukunftsinvestitionen	300.000,00	300.000	300.000,00
2024	Zuschüsse HMdluS	201.444,72	30.000	457.587,35
2025	Zinserträge EHH Isb h	0,00	0	2.892,55
2030	Ausschüttung GmbH + Radio FFH	87.401,57	68.200	70.093,60
2033	Ausschüttung GmbH	3.532,13	3.200	5.013,28
2050	Radio FFH EHH Isb h	83.869,44	65.000	65.080,32
2060	Vermietungen + Nebenkosten	1.596.813,94	1.990.000	1.580.715,93
2061	EHH Isb h	143.121,84	150.000	143.121,84
2062	EHH Schule	1.286.009,50	1.640.000	1.254.906,78
2065	Nebenkosten EHH Isb h	167.682,60	200.000	182.687,31
2070	Teilnehmergebühren ÜL-Ausb. EHH Isb h	79.796,00	150.000	118.101,25

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 2023 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.
2025	Dies sind erzielte Zinserträge, die in den Einzelhaushalt des Isb h fließen. Siehe dort Pos. 3040.
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	Sonstige Einnahmen	2.883.337,87	2.692.250	3.130.919,44
2080	Projekte Sportinfrastruktur EHH Isb h	132,71	750	48,09
2082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen EHH Isb h	206.117,02	105.000	70.177,01
2085	Einnahmen Projektmaßnahmen EHH Isb h	470.284,50	440.000	745.897,08
2086	Auflösung Rückl. Zusch. Baumaßnahmen EHH Isb h	936.282,74	940.000	950.800,38
2100	Sportabzeichen EHH Isb h	12.053,45	11.500	16.099,55
2110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse EHH Isb h	386.879,80	340.000	360.499,90
2110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise EHH Isb h	783.239,06	760.000	870.842,66
2115	Erlöse Kommunikation und Marketing EHH Isb h	88.348,59	95.000	116.554,77
	Übrige sonstige Einnahmen	567.512,21	365.000	529.815,51
2091	EHH Isb h	388.906,09	215.000	332.327,69
2092	EHH Schule	137.679,94	100.000	149.585,47
2093	EHH Schule Sachbezüge Personal	40.926,18	50.000	47.902,35
	Einnahmen Schulbetrieb	2.063.147,37	2.900.000	2.530.347,70
2120	Unterkunft EHH Schule	812.032,36	1.200.000	926.412,29
2130	Verpflegung EHH Schule	1.048.982,59	1.400.000	1.291.114,38
2140	Getränkeverkauf/Handel EHH Schule	202.132,42	300.000	312.821,03
	GESAMT	37.731.432,44	38.562.020	38.866.194,97

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	Enthält Spenden, Zuschüsse, aufgelöste Restmittel aus Rücklagen und Rückförderungen von Sportfördermitteln. Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3090.
2092	Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (49,1 T€) z. B. Trainingsstättenförderung, von unseren Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (66,3 T€), Werbekostenzuschüsse (11,1 T€), Erstattungen Versicherungen (19,3 T€) und Stornogebühren (3,8 T€). Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule (siehe dort Pos. 5090B).
2093	Dies sind Sachbezüge der Küchenmitarbeiter (29,1 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.

Einzelhaushalt Landessportbund Hessen e.V.				
	EINNAHMEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
3002	Beitragsaufkommen	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
3021	Wetten/GlücksSpirale	5.086.638,49	5.128.820	5.155.221,59
3021A	Einnahmen Zahlenlotterien für Zukunftsinvestitionen Isbh	300.000,00	300.000	300.000,00
3021B	Einnahmen Zahlenlotterien für Vereine (Sportkreise 150 T€, Sportschulen 50 T€, Inklusion und Vereinsberatung 100 T€)	300.000,00	300.000	300.000,00
3024	Zuschüsse HMdluS	201.444,72	30.000	457.587,35
3031	Ausschüttung GmbH	3.532,13	3.200	5.013,28
3040	Zinserträge	0,00	0	2.892,55
3050	Ausschüttung Radio FFH	83.869,44	65.000	65.080,32
3061	Vermietungen	143.121,84	150.000	143.121,84
3065	Nebenkosten	167.682,60	200.000	182.687,31
3070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	79.796,00	150.000	118.101,25
3080	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	132,71	750	48,09
3082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	206.117,02	105.000	70.177,01
3085	Einnahmen Projektmaßnahmen	470.284,50	440.000	745.897,08
3086	Auflösung Rückl. Zuschüsse Baumaßnahmen	936.282,74	940.000	950.800,38
3090	Sonstige Einnahmen	388.906,09	215.000	332.327,69
3091	Erlöse Kommunikation und Marketing	88.348,59	95.000	116.554,77
3100	Sportabzeichen	12.053,45	11.500	16.099,55
3110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	386.879,80	340.000	360.499,90
3110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	783.239,06	760.000	870.842,66
	GESAMT	14.786.649,45	14.434.270	15.445.702,67

Erläuterungen	
3002	Seit 2015 fließt das komplette Beitragsaufkommen in den Einzelhaushalt des lsb h.
3021	Anteil des lsb h an Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
3021A	Anteil für Zukunftsinvestitionen (Digitalisierung) des lsb 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" (84,0 T€), "Qualifizierungs-Offensive" (362,0 T€), "Alltagsfitness für Senioren" (4,2T€) sowie die Finanzierung von Trainingskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
3031	Dies ist die Ausschüttung 2022 aus der Gem. Förder-GmbH des lsb h.
3040	Dies sind die in 2023 erzielten Zinserträge.
3050	Enthalten sind die Unterdeckung der Restausschüttung aus dem Jahre 2022 (10,4 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2023 (75,5 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.
3082	Einnahmen des Bereichs Sportinfrastruktur: Öko-Check (24,0 T€), davon Darmstadt/Dieburg (14,0 T€) und Verschiedenes (46,2 T€).
3085	Die Projektzuschüsse i. W. für: "Starker Verein" (114,9 T€), "ReStart" (115,0 T€), Zusatzlotterie "Siegerchance" (199,6 T€), "Digitale Transformation" von der Dt. Stiftung für Engagement und Ehrenamt (221,5 T€) und "Öffentlichkeitsarbeit" vom Sportversicherer ARAG (91,0 T€).
3086	Auflösung der Rücklagen i. W. für bezuschusste Baumaßnahmen sowie für Projekte und Anschaffungen (siehe Pos. 8105 - 8130).
3090	Enthält Spenden, Zuschüsse, aufgelöste Restmittel aus Rücklagen und Rückförderungen von Sportfördermitteln.
3091	Dies sind die Einnahmen aus den Anzeigenerlösen "Sport in Hessen" (85,7 T€) und aus Marketing/ Merchandising (30,9 T€).
3100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
3110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (180,0 T€), Leistungssport (79,5 T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschuss Aktion Mensch für das Projekt „Stark für Familien“ (7,4 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (14,7 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (6,8 T€).
3110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (152,9 T€), Sportkreis Vogelsberg (26,6 T€), Sportkreis Gießen (57,5 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (33,7 T€), Sportkreis Wetterau (74,0 T€), Sportkreis Main-Kinzig (35,7 T€), Sportkreis Offenbach (41,6 T€), Sportkreis Main-Taunus (69,7 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (130,0 T€), Sportkreis Groß-Gerau (118,3 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (14,7 T€), Sportkreis Region Kassel (83,2 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (25,7 T€).

Einzelhaushalt Landessportbund Hessen e.V.				
	AUSGABEN aus:	31.12.2022	Plan 2023	31.12.2023
		€	€	€
4000	Zuschüsse/Zuweisungen/Projekte	6.728.679,20	5.917.750	7.147.287,72
4001	Zuschuss Schule	1.002.719,80	485.500	1.084.396,00
4001A	Zuschuss unentgeltl.Leistungen der Schule	872.368,55	800.000	652.729,58
4002	Zuschuss Olympiastützpunkt	25.000,00	25.000	25.000,00
4003A	Zuweisung Sportjugend aus Beitragsaufkommen	1.400.000,00	1.450.000	1.450.000,00
4004	Zuweisung Bildungsakademie	300.000,00	300.000	300.000,00
4005	Zuweisung Sportkreise	1.400.000,00	1.400.000	1.400.000,00
4005B	Personalkosten Sportkreise	783.239,06	760.000	870.842,66
4006	Zuweisungen Ausschüsse	94.316,83	160.000	117.951,28
4009	Kosten Kommissionen	1.679,69	5.000	7.294,03
4009A	Projekte Land Hessen	154.836,98	20.000	453.191,94
4009B	Sonstige Projekte	337.939,45	260.000	562.889,94
4009C	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	67,20	1.750	0,00
4009E	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	102.333,50	30.500	14.977,05
4009G	Sonstige Projekte und Aktionen Isb h	201.290,54	170.000	160.843,01
4009H	Personalkosten Projekte	52.887,60	50.000	47.172,23
4010	Geschäftsstelle	4.643.631,90	5.043.000	4.943.689,89
4011	Personalkosten	4.320.060,80	4.500.000	4.620.288,25
4011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	17.152,52	15.000	16.595,60
4011B	VBG-Beiträge lfd. Jahr	14.100,00	0	0,00
4011C	PK-Unterdeckung Olympiastützpunkt	15.886,80	5.000	5.657,22
4012	Gebäudeunterhalt/Wartungen	32.703,42	25.000	37.645,23
4012A	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	11.746,82	50.000	10.533,19
4013	Reinigungs- und Raumkosten Isb h	74.601,56	95.000	82.511,86
4014	Gas/Wärme Isb h	38.444,07	90.000	37.353,64
4015	Strom Isb h	109.176,46	250.000	119.086,43
4016	Wasser/Entwässerung Isb h	9.759,45	13.000	14.018,47
4020	Verwaltungskosten	353.581,10	364.000	365.928,98
4021	Mitgliedsbeiträge	192.747,99	200.000	193.817,77
4022	Bürobedarf	40.006,22	35.000	34.575,61
4023	Porto	28.346,61	30.000	27.738,35
4024	Telefon	10.981,49	10.000	6.010,92
4025	Fachliteratur	9.534,26	9.000	11.461,06
4026	Inventarkosten	1.654,85	5.000	4.474,00
4027	Versicherungen	70.309,68	75.000	87.851,27

Erläuterungen	
4001	Der zum Ausgleich des Sportschulhaushaltes aus dem lsb h-Einzelhaushalt notwendige Zuschuss.
4001A	Hierin enthalten sind kostenlose oder zu Sonderpreisen für hessische Vereine und Verbände zur Verfügung gestellte Leistungen der Sportschule: Sportstätten (328,1 T€), Tagungsräume (42,3 T€), Schwimmbad (132,5 T€) und Verpflegung (149,8 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 lsb h abgerechneten Personalkosten der Sportkreise. Dem stehen Zuschüsse gegenüber, siehe Pos. 3110A.
4006	Etatmittel der Landesausschüsse: LA-SBP (29,8 T€), LA-L (26,5 T€), LA-SE (49,4 T€), LA-GiS (11,7 T€) und LA-RSV (0,5 T€).
4009	Die den Arbeitskreisen zur Verfügung gestellten Etatmittel.
4009A	Diese Position beinhaltet die vom HMdluS geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (84,0 T€) und "Qualifizierungs-Offensive" (361,8 T€) sowie die Finanzierung von Trainingskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
4009B	Beinhaltet die Projekte "Sportkongress" (5,5 T€), "ReStart" (109,5 T€), das Inklusionsprojekt "Stark für Familien" (9,1 T€), sonstige Projekte (6,1 T€) und Betriebliches Gesundheitsmanagement (11,6 T€) sowie Leistungs- und Nachwuchssportförderungen aus der Zusatzlotterie Siegerchance (199,6 T€). Weiterhin sind hier die Projektausgaben der "Digitalen Transformation" aus dem Zuschuss der Dt. Stiftung für Engagement und Ehrenamt (221,5 T€) enthalten.
4009E	Förderung von Vereinen: Sachkosten für Öko-Checks und Sportstättenberatung.
4009G	Dem Projekt "Starker Verein" sind 114,9 T€ zuzuordnen. 46,0 T€ wurden verwendet für Zuschüsse zu Jubiläen von Sportkreisen und Projekten sowie zur Unterstützung der geflüchteten Familie aus der Ukraine, die in der Sportschule untergebracht wurde.
4009H	Dies sind die Personalkosten für das Projekt "Inklusion" und das Sportabzeichen.
4011	Dies sind die Personalkosten des lsb h. Den Personalkosten stehen Zuschüsse gegenüber, siehe Pos. 3110.
4011A	Dies sind die Kosten für Weiterbildungsmaßnahmen und Stellenanzeigen.
4011B	Die Beiträge zur Verwaltungsberufsgenossenschaft sind in den Personalkosten enthalten.
4011C	Zuschuss lsb h für vom BMI nicht geförderte Personalkosten des OSP Hessen.
4012	Enthält die Kosten für Wartungen und Reparaturen (22,5 T€) sowie Gebäudeunterhalt (15,1 T€).
4012A	Notwendige Modernisierungsarbeiten im Verwaltungsgebäude.
4013	Enthält die Kosten der Gebäudereinigung (78,9 T€) und die Miete der Außenstelle Kassel (3,6 T€).
4014	Die Kosten der Gas-/Wärmeversorgung sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
4015	Die Kosten der Stromversorgung sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
4021	Darin enthalten sind die Beiträge für den Deutschen Olympischen Sportbund (186,7 T€), die Führungsakademie des DOSB in Köln (5,9 T€) und weitere Mitgliedsbeiträge (1,2 T€).
4027	Die erhöhten Kosten ergeben sich aufgrund von Prämien erhöhungen.

4030	Kommunikation und Marketing	59.102,11	130.000	79.927,51
4031	Öffentlichkeitsarbeit	34.027,06	40.000	23.322,32
4032	Marketing/Werbung	9.868,08	40.000	2.107,16
4033	Kosten Internet	15.206,97	15.000	22.308,67
4034	Hessentag	0,00	35.000	32.189,36
4040	Ausbildungen/Lehrgänge	119.211,29	190.000	141.352,29
4041	Übungsleiterausbildungen	85.753,14	130.000	122.261,40
4042	Allgemeine Lehrgänge	33.458,15	60.000	19.090,89
4050	RK/Tagungen/Sitzungen	239.331,47	122.000	117.943,18
4051	RK/Tagungen/Sitzungen	35.043,91	50.000	55.459,84
4051A	Pauschale Kostenerstattung Präsidium	45.000,00	45.000	45.000,00
4052	Sportbundtag	145.343,12	0	0,00
4053	Hauptausschuss	5.383,50	20.000	12.212,96
4054	Beirat Verbände/ Beirat Sportkreise	8.560,94	7.000	5.270,38
4060	Sonstige Kosten	2.643.112,38	2.667.520	2.649.573,10
4061	Sonstige Ausgaben	71.213,77	50.000	69.886,47
4062	Wirtschaftsprüfung/Revisoren	28.128,05	40.000	33.230,02
4063	Kosten Geldverkehr	6.761,93	9.000	6.611,64
4064	Rechts- u. Beratungskosten	5.831,97	20.000	9.767,52
4065	Ehrungen/Repräsentationen	27.365,72	20.000	9.423,47
4066	Operative Kosten EDV	56.591,62	70.000	58.684,25
4067	Lizenzen EDV	49.786,00	60.000	61.123,56
4067A	Digitalisierung	300.000,00	300.000	300.000,00
4068	Abschreibungen Gebäude + Betriebseinrichtungen	1.713.304,13	1.730.000	1.738.758,55
4069	Bearbeitung Sportabzeichen	39.359,47	40.000	39.899,03
4071	Zuführung Rückstellung Sensenstein	70.000,00	70.000	65.000,00
4074	Fremdkapitalzinsen	94.230,10	105.000	85.370,61
4075	Zuführung Betriebsmittelrücklage	170.309,59	133.520	159.943,64
4078	Körperschaft- und Gewerbesteuer	10.230,03	20.000	11.874,34
	GESAMT	14.786.649,45	14.434.270	15.445.702,67

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	Kosten für den Hessentag 2023 in Pfungstadt.
4041	Kosten für die Aus-, Fort- und Weiterbildung von Übungsleitern.
4042	Für allgemeine Lehrgänge, insb. für die Aus-, Fort- und Weiterbildung von Vereinsmanagern.
4051	Kosten für Reisekosten/Sitzungen Präsidium (33,0 T€) und für sonstige Sitzungen und Tagungen (22,4 T€)
4051A	Dies sind die Erstattungen von Sachkosten der Präsidiumsmitglieder.
4052	
4053	Dies sind die Kosten der Hauptausschüsse im Frühjahr und Herbst.
4054	Kosten der Beiräte der Sportkreise (3,1 T€) und Verbände (2,2 T€).
4061	Enthält im Wesentlichen die Kosten für Betriebsausflug und Weihnachtsfeier (25,0 T€), Betriebsrat, Personalversammlungen und Schulungen (12,6 T€) sowie Kfz-Kosten (15,0 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 (4,7 T€) sowie Ausgaben für den Arbeitskreis "Sport und Geschichte" (4,7 T€).
4066	Laufender Unterhalt für Hard- und Software sowie Zubehör (28,4 T€), Wartungen und Reparaturen (22,5 T€) sowie sonstige EDV-Kosten (7,8 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 2023 wurden das Budget vollständig in Anspruch genommen und zudem Mittel aus der zweckgebundenen Rücklage aufgelöst. Siehe Passiva Pos. 8104.
4068	Abschreibung auf die Gebäude (2 %), Parkdeck (3 %), die Betriebseinrichtungen (10 %) und Geringwertige Wirtschaftsgüter (20 %).
4069	Gesamtkosten für die Bearbeitung des Sportabzeichens.
4071	Für 2023 wurde eine Rückstellung in Höhe von 65,0 T€ gebildet.
4074	Beinhaltet alle Fremdkapitalzinsen für Neubau Sporthalle 2 (28,7 T€), KK-Kredite (9,8 T€), Finanzierungsdarlehen Frankfurter Sparkasse (12,6 T€), Sanierung Verwaltungsgebäude (10,2 T€), Anschaffung Telefonanlage (5,3 T€), Baumaßnahme Parkdeck (2,8 T€) sowie für die Inanspruchnahme von Mitteln der Gem. Förder-GmbH (16,0 T€).
4075	Der Jahresüberschuss wurde der Betriebsmittelrücklage zugeführt.
4078	Betrifft i. W. die Vorsteuerberichtigung aus dem Neubau der Halle 2 für das Jahr 2023.

Einzelhaushalt Sportschule des Isb h				
	EINNAHMEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
5120	Unterkunft	812.032,36	1.200.000	926.412,29
5130	Verpflegung	1.048.982,59	1.400.000	1.291.114,38
5140	Getränkeverkauf/Handel	202.132,42	300.000	312.821,03
5062	Vermietungen	811.097,40	1.100.000	717.194,33
5062A	Vermietungen Schwimmbad	278.516,32	300.000	256.132,67
5062B	Vermietungen Parkdeck	196.395,78	240.000	281.579,78
5090A	Sachbezüge Personal	40.926,18	50.000	47.902,35
5090B	Sonstige Einnahmen	137.679,94	100.000	149.585,47
5001	Zuschuss Isb h	1.002.719,80	485.500	1.020.732,89
	GESAMT	4.530.482,79	5.175.500	5.003.475,19

Erläuterungen	
5120	Erlöse aus der Vermietung der Unterkunftsmöglichkeiten.
5130	Erlöse aus der Verpflegung im Sportrestaurant.
5140	Erlöse aus dem Verkauf von Getränken und Handelswaren.
5062	Erlöse aus der Vermietung der Sportstätten und Tagungsräume.
5062A	Erlöse aus der Nutzung des Schwimmbades.
5062B	Erlöse aus der Nutzung des Parkdecks.
5090A	Dies sind Sachbezüge der Küchenmitarbeiter (29,1 T€) und Mieten für Dienstwohnungen (18,8 T€).
5090B	Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (49,1 T€) z. B. Trainingsstättenförderung, von unseren Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (66,3 T€), Werbekostenzuschüsse (11,1 T€), Erstattungen Versicherungen (19,3 T€) und Stornogebühren (3,8 T€).
5001	Der zum Ausgleich der Unterdeckung des EHH Sportschule notwendige Zuschuss des lsb h. Die Einnahmen der Sportschule aus Unterkunft (Pos. 5120) und Vermietungen (Pos. 5062) lagen nach "Corona" deutlich unter den Planwerten, sodass sich der Zuschuss in Höhe des Jahres 2022 bewegt.

Einzelhaushalt Sportschule des Isb h				
	AUSGABEN aus:	31.12.2022	Plan 2023	31.12.2023
		€	€	€
6000	Unterhalt Kantine	567.433,93	820.000	716.512,19
6001	Lebensmitteleinkauf	483.977,82	700.000	602.810,36
6002	Getränkeeinkauf/Handel	83.456,11	120.000	113.701,83
6010	Verwaltungskosten	2.375.623,87	2.469.000	2.597.993,99
6011	Personalkosten	2.337.822,66	2.450.000	2.583.048,67
6011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	1.266,00	2.000	1.157,00
6011B	VBG-Beitrag lfd. Jahr	22.100,00	0	0,00
6012	Bürobedarf	6.207,50	6.000	5.663,43
6013	Porto	1.729,44	3.000	1.969,07
6013A	Telefon	6.498,27	8.000	6.155,82
6020	Betriebskosten	1.088.710,01	1.501.500	1.229.227,93
6021	Gas/Wärme Sportschule	64.163,04	140.000	66.650,25
6021A	Strom Sportschule	175.681,81	350.000	191.784,18
6021B	Wasser/Entwässerung Sportschule	17.937,30	23.500	25.904,14
6023	Gebäudereinigung	193.972,42	220.000	240.797,38
6024	Wäschereinigung	63.552,68	72.000	74.268,90
6025	Gebäudeunterhalt	74.396,39	50.000	115.394,47
6025A	Unterhalt Schwimmbad	119.628,67	100.000	118.536,01
6025B	Gas/Wärme Schwimmbad	36.091,69	80.000	37.490,75
6025C	Strom Schwimmbad	97.601,01	200.000	106.460,24
6025D	Wasser/Entwässerung Schwimmbad	10.089,71	13.000	14.571,06
6026	Grundbesitzabgaben	36.978,98	37.000	41.073,05
6027	Gebäudeversicherungen	43.154,78	45.000	50.280,22
6028	Kosten der Sportgeräte	22.690,31	15.000	10.478,24
6028A	Inventarkosten	73.282,23	50.000	56.388,25
6028B	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	20.266,01	50.000	44.383,37
6029	Unterhalt Parkdeck	12.746,45	6.000	5.914,45
6029A	Strom Parkdeck	26.476,53	50.000	28.852,97
6030	Sonstige Kosten	498.714,98	385.000	459.741,08
6031	Provisionen	0,00	1.000	0,00
6032	Werbung	280,00	5.000	197,75
6033	sonstige Fremdleistungen	168.911,48	173.000	248.179,34
6034	Reise- und Bewirtungskosten	331,36	1.000	1.526,48
6035	Kfz-Kosten	3.269,89	15.000	16.366,24
6037	Wartungen/Leasing	110.441,93	110.000	116.767,78
6038	Sonstige Ausgaben	215.480,32	80.000	76.703,49
	GESAMT	4.530.482,79	5.175.500	5.003.475,19

Erläuterungen	
6001	Materialeinsatz für die Verpflegung der Sportschulnutzer.
6011	Personalkosten für die gesamte Sportschule.
6012	Enthalten ist der Bürobedarf der Sportschule und auch die laufende Bestückung der Tagungsräume.
6021	Kosten der Gas-/Wärmeversorgung für die gesamte Sportschule mit Ausnahme von Schwimmbad und Parkdeck. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6021A	Kosten der Stromversorgung für die gesamte Sportschule mit Ausnahme von Schwimmbad und Parkdeck. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6025	Gestiegene Kosten für notwendige Reparaturen an der Gebäudetechnik (102,1 T€) und Außenanlage (13,3 T€).
6025A	Unterhaltskosten des Schwimmbades, i. W. für Reinigung (73,8 T€), Wartungen (36,5 T€) und Reparaturen (8,2 T€).
6025B	Kosten der Gas-/Wärmeversorgung des Schwimmbades. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6025C	Kosten der Stromversorgung des Schwimmbades. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6026	Enthalten sind Erbpachtzins (20,7 T€), Müllabfuhr (17,7 T€) und Grundstücksabgaben (2,7 T€).
6027	Beinhaltet die Gebäude- und Inventarversicherungen.
6028	Ersatzbeschaffungen und Reparaturen für Sportgeräte.
6028A	Betrifft Ersatzbeschaffungen in den Bereichen Küche, Tagung, Restaurant und Etage.
6028B	Notwendige Modernisierungsarbeiten, i. W. am Haupteingang (22,3 T€), sowie erste Kosten aus der erforderlichen Prüfung von Elektroinstallationen (11,3 T€).
6029	Dies sind die Unterhaltskosten Parkdeck.
6029A	Kosten der Stromversorgung des Parkdecks. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6033	In Anspruch genommene Fremdleistungen im Bereich Küche (140,3 T€), Etage (72,5 T€) und Nachtportier/Rezeption (35,4 T€). Die Kostensteigerung resultiert aus Preisanpassungen der Dienstleister und zusätzlich notwendiger Inanspruchnahme dieser Leistungen.
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 (58,4 T€), GEZ und GEMA (8,0 T€) sowie Provisionen bei der Bezahlung mit Kreditkarten (3,4 T€).

Aufstellung der Darlehen des Landessportbund Hessen e.V. (Stand 31.12.2023) in Euro										
	Darlehen				Finanzierungsdarlehen		Darlehen intern			
Bilanzposition	Darlehen	Darlehen	Darlehen	Darlehen	Finanzierungsdarlehen	Finanzierungsdarlehen	Finanzierungsdarlehen	Finanzierungsdarlehen		
Kreditinstitut	Parkdeck II	Sanierung Wetzlar	Verwaltungsgebäude	Neubau Sporthalle II	Allgemeine Verwaltung	Allgemeine Verwaltung	Camp Edersee	Mietkauf		
Ursprungsdarlehen	KFW	Sparkasse Wetzlar	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Gem. Förder-GmbH	Telefonanlage		
Zinssatz	1.875.000,00	120.000,00	1.500.000,00	3.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	400.000,00	276.312,12	Ursprungsbetrag	
Laufzeit	3,8%/ 30.06.2015	2,00%	1,18%	1,28%	1,07%	1,00%	3,40%	Zinssatz		
	1,24%/ 30.06.2025	30.06.2025	31.12.2031	31.12.2032	30.11.2028	31.10.2024	28.02.2026	Laufzeit		
Saldo per 31.12.22	246.681,00	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		1.468,49	5.288,54	Zinsen 2023	61.095,79
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		81.468,49	60.175,44	Annuität 2023	834.237,93
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