Landessportbund Hessen e.V.
Frankfurt

Jahresabschluss

für das Jahr

2024

Beschlossen vom Hauptausschuss am 10.05.2025

	AKTIVA	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
		€	€	€
	ANLAGEVERMÖGEN			
7000	Neubau Sportschule	9.684.666,00	9.283.867,00	9.057.224,00
7005	Neubau Sportschule Außenanlagen	9.992,00	50.999,00	62.069,00
7010	Hochhaus-Sanierung	1.532.622,00	1.481.156,00	1.428.846,00
7012	Parkdeck	1.295.539,99	1.208.166,99	1.120.920,99
7015	Neubau Schwimmbad	2.933.523,24	2.781.336,74	2.631.406,00
7020	BOS-Funkanlage	187.567,00	165.282,00	142.997,00
7025	BHKW	60.000,00	0,00	0,00
7030	Umbau Geschäftsstelle	20.647,00	19.839,00	18.978,00
7035	Verwaltungsgebäude Frankfurt	547.516,00	513.142,00	504.249,00
7036	Sanierung Verwaltungsgebäude	2.017.777,00	1.891.666,00	1.765.555,00
7040	Gebäude Wetzlar	169.349,00	161.440,00	153.532,00
7045	Zuschuss Neubau Halle Wetzlar	173.711,43	159.906,55	146.101,67
7046	Zuschuss Neubau Camp Edersee	247.500,00	234.000,00	220.500,00
7047	Zuschuss Anbau Wetzlar	222.220,00	211.109,00	199.998,00
7048	Zuschuss Sanierung Altbau Wetzlar	96.000,00	91.200,00	86.400,00
7049	Zuschuss Sanierung Camp Edersee	378.900,00	357.850,00	336.800,00
7050	Gebäude Sensenstein	1.572.635,00	1.504.006,00	1.442.265,00
7055	Heinz-Lindner-Halle	467.623,00	446.460,00	425.116,00
7060	Photovoltaikanlage in Bau	0,00	15.491,71	438.980,74
7066	Neubau Sporthalle 2	10.048.919,00	9.675.144,00	9.301.369,00
7070	Zuschuss Geschäftsstelle Marburg	26.153,87	24.615,41	23.076,95
	Betriebsausstattung			
7200	Telefonanlage	232.920,00	159.367,00	85.813,00
7201	Digitale Ausstattung	0,00	114.011,00	85.255,00
7202	Mitgliederverwaltung	0,00	0,00	231.302,90
7203	Buchhaltungssoftware	0,00	0,00	85.668,51
7205	Betriebsausstattung	670.629,31	679.023,80	695.697,50
	Summe Sachanlagen	**32.596.410,84**	**31.229.079,20**	**30.690.121,26**
7300	Beteiligungen	257.693,59	257.693,59	257.693,59
	Summe Finanzanlagen	**257.693,59**	**257.693,59**	**257.693,59**
	Anlagevermögen gesamt	**32.854.104,43**	**31.486.772,79**	**30.947.814,85**
	UMLAUFVERMÖGEN			
7400	Warenbestände	**34.095,49**	**27.574,66**	**31.264,76**
	FORDERUNGEN			
7500	Bildungsakademie	12.082,73	5.012,53	2.598,45
7505	Olympiastützpunkt	3.534,59	6.467,93	12.364,02
7515	Sportjugend	0,00	45.464,84	16.518,40
	Töchter/Abteilungen	**15.617,32**	**56.945,30**	**31.480,87**

	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 %.
7047	Dies ist der Zuschuss des lsb h zur Baumaßnahme der Sportjugend Hessen für den Anbau in der Bildungsstätte Wetzlar.
7048	Dies ist der Zuschuss des lsb h zur Sanierung des Altbaus in Wetzlar.
7049	Dies ist der Zuschuss des lsb h zur Sanierung des Camp Edersee.
7060	Dies sind die Planungs-, Anschaffungs- und Montagekosten der im Bau befindlichen Photovoltaikanlage. Die Fertigstellung und Inbetriebnahme erfolgte im 1. Quartal 2025.
7201	Die Anschaffungen aus dem Budget der Digitalisierung (WLAN, Firewall). In gleicher Höhe besteht eine Rücklage. Siehe Pos. 8130.
7202	Die aus dem Digitalisierungsbuget finanzierten Anschaffungskosten der neuen Mitgliedsorganisationsverwaltung (MOVE) für eine moderne und digitale Zusammenarbeit mit unseren Vereinen. Die Fertigstellung und Inbetriebnahme erfolgte zum 01.01.2025.
7203	Die Anschaffungskosten einer neuen Buchhaltungssoftware. Die Fertigstellung und Inbetriebnahme erfolgte zum 01.01.2025.
7300	Der lsb 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	36.634,12	56.115,16	1.383,10
7605	Vereine	21.504,53	30.450,87	27.250,41
7610	Liefer- und Leistungsforderungen	237.789,29	181.823,41	164.198,90
7620	übrige Forderungen	1.395.922,77	1.350.469,74	1.254.555,97
	sonstige Forderungen	**1.691.850,71**	**1.618.859,18**	**1.447.388,38**
	Summe Forderungen	**1.707.468,03**	**1.675.804,48**	**1.478.869,25**
	FLÜSSIGE MITTEL			
7700	Kassen	9.023,95	5.359,85	7.584,41
7705	Postbank	4.106,49	0,00	0,00
7710	Banken	78.918,66	11.052,26	267.721,12
7715	Frankiermaschine	318,11	3.343,71	2.600,93
	Summe flüssige Mittel	**92.367,21**	**19.755,82**	**277.906,46**
	Umlaufvermögen gesamt	**1.833.930,73**	**1.723.134,96**	**1.788.040,47**
7800	Aktive Rechnungsabgrenzung	81.672,49	145.764,57	157.726,84
	Aktiva gesamt	**34.769.707,65**	**33.355.672,32**	**32.893.582,16**

7600	Per Jahresende bestehende Forderungen an die Mieter im Verwaltungsgebäude. Weitere 23,9 T€ aus der Nebenkostenabrechnung 2024 sind in Pos. 7610 enthalten.
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 2025. Weiterhin u. a. enthalten: Ausschüttung FFH (72,4 T€), Erstattung Versicherung (7,5 T€), PK-Forderungen Sportkreise (122,7 T€), Restforderung 2024 Projekt "Sport im ländlichen Raum" (21,6 T€) und Erstattung Steuer-Vorauszahlung 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 (89,3 T€) sowie Zahlungen für Versicherungen (68,4 T€).

	PASSIVA	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
		€	€	€
	RÜCKLAGEN			
8000	**Betriebsmittelrücklage**	**4.038.978,28**	**4.198.921,92**	**4.254.102,91**
	Zweckgebundene Rücklagen			
8100	Vereinsförderungsfonds	864.308,14	1.225.394,45	1.022.751,73
8101	Übungsleiter	420.937,98	519.548,51	476.934,86
8103	Projekte lsb h	100.000,00	0,00	0,00
8104	Digitalisierung	142.147,84	15.840,35	0,00
8105	Neubau Sportschule	6.128.412,37	5.536.249,71	4.998.622,69
8110	Gebäude Sensenstein	1.414.419,25	1.351.438,25	1.288.457,25
8115	Heinz-Lindner-Halle	292.522,17	277.004,17	262.004,17
8117	Parkdeck	183.759,43	171.448,82	159.138,21
8118	Schwimmbad	27.425,00	24.220,00	21.015,00
8119	Brandschutz	27.690,00	26.580,00	25.470,00
8120	Sanierung Verwaltungsgebäude	886.160,00	830.775,00	775.390,00
8121	Neubau Halle 2	5.230.965,00	5.040.745,00	4.850.525,00
8122	Photovoltaikanlage	0,00	0,00	100.000,00
8125	Projektzuschüsse	37.165,00	65.277,00	54.085,00
8130	Digitale Ausstattung	0,00	114.011,00	85.255,00
8150	Sportstiftung Hessen	51.129,19	51.129,19	51.129,19
	Summe zweckgebundene Rückl.	**15.807.041,37**	**15.249.661,45**	**14.170.778,10**
	Rücklagen gesamt	**19.846.019,65**	**19.448.583,37**	**18.424.881,01**
	RÜCKSTELLUNGEN			
8200	Berufsgenossenschaftsbeiträge Vereine	545.318,04	583.061,16	626.494,15
8205	Etatreste Sportkreise	123.634,00	191.880,68	136.663,66
8210	Übungsleiterförderung	0,00	0,00	4.500.000,00
8215	Leistungssportförderung	614.017,93	524.768,33	477.977,54
8225	Sonstige Rückstellungen	564.794,92	373.664,94	482.932,40
8228	Leistungsentgelt	132.950,00	139.600,00	151.000,00
	Rückstellungen gesamt	**1.980.714,89**	**1.812.975,11**	**6.375.067,75**

	Erläuterungen
8000	Der Betriebsmittelrücklage wurde der Jahresüberschuss 2024 in Höhe von 55.180,99 € 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.
8104	Die Rücklage wurde in Anspruch genommen.
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.
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.
	Die Anschaffung der Photovoltaikanlage wird bezuschusst von der Stadt Frankfurt (25,0 T€) und dem Land Hessen (200,0 T€). Der Zuschuss der Stadt Frankfurt und die ausstehenden Zuschüsse vom Land Hessen (100,0 T€) werden nach Abschluss der Baumaßnahme und Vorlage des Verwendungsnachweises ausgezahlt.
8125	Dies sind die bestehenden Zuschüsse für die Finanzierung von Projekten (i. W. Zuschussmittel vom DOSB (ReStart) für digitale Betriebsausstattung).
8130	Rücklage für Digitale Ausstattung aus dem Digitalisierungsbudget.
8150	Vom lsb h eingebrachtes Stiftungskapital.
8200	VBG-Beiträge unserer Mitgliedsvereine für das Jahr 2024.
8205	Zum Jahresende noch nicht abgerufene Etatmittel (94,4 T€ per 31.03.2025).
8210	Rückstellung für die Übungsleiter-Bezuschussung 2024. Die Auszahlung dieser Mittel wird, resultierend aus den neuen Förderrichtlinien zum 01.01.2024, rückwirkend im 2. Quartal 2025 vorgenommen.
8215	Von den Verbänden nicht verwendete Mittel aus der Leistungssportförderung (i. W. TSP-Kader) und dem Landestrainer-Programm. Die zeitnahe Verwendung bzw. Verrechnung dieser Mittel ist vorgesehen.
8225	In den sonstigen Rückstellungen sind i. W. enthalten: Altersteilzeit (357,4 T€) und Sensenstein (67,5 T€).
8228	Das tariflich für 2024 vorgesehene 2 %ige Leistungsentgelt für alle Mitarbeitenden des lsb h.

	LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
8300	Darlehen Sanierung Verwaltungsgebäude	908.333,57	808.333,61	708.333,65
8305	Darlehen Neubau Halle 2	2.352.778,04	2.119.444,76	1.886.111,48
8315	Darlehen Sanierung Altbau Wetzlar	77.907,00	71.671,00	65.435,00
8320	Finanzierungsdarlehen Fraspa	1.200.000,00	1.000.000,00	800.000,00
8330	Darlehen für Parkdeck KfW	246.681,00	147.995,00	49.309,00
8340	Darlehen Intern Förder GmbH	160.000,00	80.000,00	0,00
8390	Mietkauf Telefonanlage MMV-Leasing	180.404,87	125.517,97	68.733,79
	Langfr. Verbindlichkeiten gesamt	**5.126.104,48**	**4.352.962,34**	**3.577.922,92**
	KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
8400	Kreditinstitute	0,00	738.770,25	0,00
8405	Verbände	1.681.642,12	1.695.882,77	1.700.074,67
8410	Vereine	875.686,85	773.283,98	811.528,45
8420	Finanzamt	242.439,68	305.071,03	339.600,64
8433	Gem. Fördergesellschaft des lsbh	3.337.977,05	3.455.936,71	613.748,63
8435	Sonstige	424.474,51	225.882,14	338.368,21
	Kurzfr. Verbindlichkeiten gesamt	**6.562.220,21**	**7.194.826,88**	**3.803.320,60**
	Verbindlichkeiten gesamt	**11.688.324,69**	**11.547.789,22**	**7.381.243,52**
8500	Passive Rechnungsabgrenzung Sportinfra	16.450,27	16.950,27	19.950,27
8505	Sonst. Passive Rechnungsabgrenzung	1.238.198,15	529.374,35	692.439,61
	Passiva gesamt	**34.769.707,65**	**33.355.672,32**	**32.893.582,16**

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.
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	Die letzte Rate des Internen Darlehens der Gem. Förder-GmbH des lsb h zur Finanzierung des Zuschusses für die Sanierung des Camp Edersee wurde im November 2024 zurückgezahlt.
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 2024. Die Zahlungen erfolgten planmäßig zu Beginn des Jahres 2025.
8410	Noch nicht abgerufene Mittel der bewilligten Anträge aus dem Vereinsförderungsfonds für Baumaßnahmen und Anschaffungen langlebiger Sportgeräte, hauptsächlich aus im Oktober 2024 bewilligten Förderungen.
8420	Betrifft die Lohnsteuer und Umsatzsteuer für den Monat Dezember 2024 für den lsb 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. Der Betrag ist i. W. aufgrund der späteren Auszahlung der Übungsleiter-Bezuschussung 2024 geringer (siehe Pos. 8101).
8435	Dies sind vorwiegend die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (293,7 T€) sowie Rückzahlungsverpflichtungen aus dem Projekt "Anreizsystem zum Präventionssport" (25,2 T€).
8500	Für geplante Projekte im Geschäftsbereich Sportinfrastruktur 2025, insbesondere für das Projekt Öko-Check Darmstadt/Dieburg.
8505	Enthalten sind im Wesentlichen: Die Mittel aus den Ausspielungen des 1. u. 2. Quartals 2024 der GlücksSpirale (298,8 T€), die zur Weiterverteilung im Jahr 2025 bestimmt sind, sowie Restmittel der Zusatzlotterie Siegerchance (98,9 T€) und für die NK2 Förderung im Leistungssport (260,0 T€).

	Gesamthaushalt Landessportbund Hessen e.V.			
	EINNAHMEN aus:	**31.12.2023 €**	**Plan 2024 €**	**31.12.2024 €**
1000	Beitragsaufkommen	5.252.750,05	5.300.000	5.394.854,89
1010	Beteiligung an Wetten	24.341.570,00	24.341.570	24.341.570,00
1020	GlücksSpirale	591.401,59	565.000	476.386,13
1020A	GlücksSpirale für TSP-Kader	100.000,00	100.000	100.000,00
1024	Zuschüsse Land Hessen	457.587,35	30.000	92.193,54
1030A	Rückfluss Übungsleiterförderung	160.000,00	160.000	160.000,00
1031	Ausschüttung GmbH	5.013,28	60.000	55.824,26
1040	Zinserträge	2.892,55	10.000	8.762,85
1050	Ausschüttung Radio FFH	65.080,32	80.000	50.087,59
1060	Vermietungen	1.398.028,62	2.000.000	1.487.103,05
1065	Mietnebenkosten	182.687,31	190.000	186.358,69
1070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	118.101,25	150.000	113.989,20
1080	Projekte Sportinfrastruktur lsb h	48,09	100	0,00
1082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	70.177,01	166.000	146.052,18
1085	Einnahmen Projektmaßnahmen	745.897,08	370.000	376.832,97
1086	Auflösung Rücklage Zuschüsse Baumaßnahmen, Projekte und Anschaffungen	950.800,38	880.000	919.258,39
1090	Sonstige Einnahmen	529.815,51	370.000	623.172,92
1091	Erlöse Kommunikation und Marketing	116.554,77	110.000	99.313,05
1100	Sportabzeichen	16.099,55	14.000	8.513,04
1110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	360.499,90	290.000	425.355,74
1110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	870.842,66	890.000	1.018.895,81

	Erläuterungen
1000	Die von unseren Vereinen gemeldeten Mitgliederzahlen per 01.01.2024 sind erneut gestiegen. Hieraus resultierend erhöht sich das Beitragsaufkommen.
1010	Dieser Betrag ist dem lsb h aufgrund des Gesetzes zur Änderung des Hessischen Glücksspielgesetzes seit dem 01.01.2022 gesetzlich aus den Spieleinsätzen der vom Land Hessen veranstalteten Zahlenlotterien zugewiesen.
1020	Es wurden 576,4 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 vom Land Hessen geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (54,4 T€) und "Sport im ländlichen Raum" (30,4 T€) sowie die Finanzierung von Traningskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
1030A	Diese Mittel resultieren aus beantragten aber nicht nachgewiesenen Übungsstunden und werden den Verbänden zur Verfügung gestellt. Es wurde eine Entnahme aus der Rücklage Übungsleiter (Pos. 8101) von 42,6 T€ berücksichtigt.
1031	Die Ausschüttung 2023 der Gem. Förder-GmbH wurde dem Gesellschafter zur Verfügung gestellt. Siehe Einzelhaushalt des lsb h Pos. 3031.
1040	Dies sind die in 2024 erzielten Zinserträge.
1050	Enthalten sind die Unterdeckung der Restausschüttung aus dem Jahr 2023 (22,3 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2024 (72,4 T€).
1060	Enthalten sind die Einnahmen aus Vermietung der Bürofläche im Verwaltungsgebäude (152,3 T€) und aus Vermietung von Sportstätten und Sitzungsräumen in der Sportschule (1.034,4 T€) sowie dem Parkdeck (300,3 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: Messe "Sportinfra" (91,2 T€), Öko-Check (11,5 T€), davon Darmstadt/Dieburg (9,0 T€) und Verschiedenes (43,3 T€).
1085	Dies sind die Projektzuschüsse aus der Zusatzlotterie "Siegerchance" (179,0 T€), für das Projekt "Starker Verein" (106,8 T€) und vom Sportversicherer ARAG (91,0 T€).
1086	Auflösung der Rücklagen i. W. für bezuschusste Baumaßnahmen sowie für Projekte und Anschaffungen (siehe Pos. 8105 - 8130). Die Erhöhung gegenüber dem Planansatz ergibt sich i. W. aus der erstmaligen Auflösung eines Jahresbetrages aus der Rücklage für Digitale Ausstattung (siehe Pos 8130).
1090	Diese Position setzt sich zusammen aus 356,6 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 3090) des Einzelhaushalts des lsb h sowie 51,4 T€ Sachbezüge Personal Küche (Pos. 5090A) und 215,1 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 5090B) des Einzelhaushalts der Sportschule des lsb h.
1091	Dies sind die Einnahmen aus den Anzeigenerlösen "Sport in Hessen" (66,9 T€) und aus Marketing/ Merchandising (32,4 T€).
1100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
1110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (171,2 T€), Leistungssport (63,9 T€), Vereinsberatung (83,8T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (14,8 T€), PK-Anteil Projekt "Starker Verein" (12,5 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (7,0 T€).
1110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (178,1 T€), Sportkreis Vogelsberg (31,0 T€), Sportkreis Gießen (58,6 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (33,7 T€), Sportkreis Wetterau (78,7 T€), Sportkreis Main-Kinzig (36,4 T€), Sportkreis Offenbach (29,8 T€), Sportkreis Main-Taunus (70,6 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (133,7 T€), Sportkreis Groß-Gerau (134,3 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (29,7 T€), Sportkreis Region Kassel (173,6 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (23,5 T€).

1120	Unterkunft	926.412,29	1.150.000	971.974,63
1130	Verpflegung	1.291.114,38	1.400.000	1.368.701,19
1140	Getränkeverkauf/Handel	312.821,03	375.000	278.615,36
	GESAMT	**38.866.194,97**	**39.001.670**	**38.703.815,48**

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:	**31.12.2023 €**	**Plan 2024 €**	**31.12.2024 €**
2000	**Beitragsaufkommen**	**5.252.750,05**	**5.300.000**	**5.394.854,89**
2002	Landessportbund (inkl. Sportjugend)	5.252.750,05	5.300.000	5.394.854,89
2009	**Wetten/GlücksSpirale/Rückfluss Übungsleiter**	**25.192.971,59**	**25.166.570**	**25.077.956,13**
2010	**Verbände**	**11.129.750,00**	**11.129.750**	**11.179.750,00**
2011	Wettanteile Verbände	9.604.750,00	9.604.750	9.654.750,00
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**	**8.608.000,00**	**8.608.000**	**8.519.386,13**
2016	Übungsleiter-/Jugendleiter-Bezuschussung	4.500.000,00	4.500.000	4.500.000,00
2017	Sportversicherung	1.360.000,00	1.360.000	1.387.085,58
2018	Zuteilungen an Vereine/VFF	2.200.000,00	2.200.000	2.054.422,44
2018A	Einnahmen Zahlenlotterien für Vereine	300.000,00	300.000	300.000,00
2019	Verbände mit besonderen Aufgaben	67.500,00	67.500	67.500,00
2020	Gema	180.500,00	180.500	210.378,11
2021	**Landessportbund**	**5.455.221,59**	**5.428.820**	**5.378.820,00**
2021A	Allgemein lsb h	5.155.221,59	5.128.820	5.078.820,00
2021B	Zukunftsinvestitionen	300.000,00	300.000	300.000,00
2024	Zuschüsse Land Hessen	457.587,35	30.000	92.193,54
2025	Zinserträge EHH lsb h	2.892,55	10.000	8.762,85
2030	**Ausschüttung GmbH + Radio FFH**	**70.093,60**	**140.000**	**105.911,85**
2033	Ausschüttung GmbH	5.013,28	60.000	55.824,26
2050	Radio FFH EHH lsb h	65.080,32	80.000	50.087,59
2060	**Vermietungen + Nebenkosten**	**1.580.715,93**	**2.190.000**	**1.673.461,74**
2061	EHH lsb h	143.121,84	150.000	152.337,84
2062	EHH Schule	1.254.906,78	1.850.000	1.334.765,21
2065	Nebenkosten EHH lsb h	182.687,31	190.000	186.358,69
2070	**Teilnehmergebühren ÜL-Ausb. EHH lsb h**	118.101,25	150.000	113.989,20

	Erläuterungen
2002	Das komplette Beitragsaufkommen fließt in den Einzelhaushalt des lsb 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 2024 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 im 2. Quartal 2025 zur Verfügung gestellt. Siehe Pos. 8101.
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 lsb h verausgabt. Siehe dort Pos. 3021B.
2019	Für die sportlichen Aktivitäten der Solidaritäts-Vereine.
2020	Für den mit der GEMA für das Jahr 2024 neu abgeschlossenen Pauschalvertrag zugunsten der Mitglieder des lsb h. Die Pauschale hat sich auf 9,2 Cent netto pro Mitglied erhöht.
2021A	Der Anteil des lsb h aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale fließt in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3021.
2021B	Der Anteil für Zunkunftsinvestitionen (Digitalisierung) des lsb h fließt in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3021A.
2024	Dies sind die Einnahmen der vom Land Hessen geförderten Projekte, die in den Einzelhaushalt des lsb h fließen. Siehe dort Pos. 3024.
2025	Dies sind erzielte Zinserträge, die in den Einzelhaushalt des lsb h fließen. Siehe dort Pos. 3040.
2033	Die Ausschüttung 2023 der Gem. Förder-GmbH fließt in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3031.
2050	Die Ausschüttung von Radio FFH fließt ebenfalls in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3050.
2061	Die Mieteinnahmen aus dem Verwaltungsgebäude fließen in den Einzelhaushalt des lsb 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 lsb h. Siehe dort Pos. 3065.
2070	Die Teilnehmergebühren fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3070.

2090	**Sonstige Einnahmen**	**3.130.919,44**	**2.720.100**	**2.994.221,18**
2080	Projekte Sportinfrastruktur EHH lsb h	48,09	100	0,00
2082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen EHH lsb h	70.177,01	166.000	146.052,18
2085	Einnahmen Projektmaßnahmen EHH lsb h	745.897,08	370.000	376.832,97
2086	Auflösung Rückl. Zusch. Baumaßnahmen, Projekte und Anschaffungen EHH lsb h	950.800,38	880.000	919.258,39
2100	Sportabzeichen EHH lsb h	16.099,55	14.000	8.513,04
2110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse EHH lsb h	360.499,90	290.000	425.355,74
2110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise EHH lsb h	870.842,66	890.000	1.018.895,81
2115	Erlöse Kommunikation und Marketing EHH lsb h	116.554,77	110.000	99.313,05
	Übrige sonstige Einnahmen	**529.815,51**	**370.000**	**623.172,92**
2091	EHH lsb h	332.327,69	200.000	356.573,88
2092	EHH Schule	149.585,47	120.000	215.164,21
2093	EHH Schule Sachbezüge Personal	47.902,35	50.000	51.434,83
	Einnahmen Schulbetrieb	**2.530.347,70**	**2.925.000**	**2.619.291,18**
2120	Unterkunft EHH Schule	926.412,29	1.150.000	971.974,63
2130	Verpflegung EHH Schule	1.291.114,38	1.400.000	1.368.701,19
2140	Getränkeverkauf/Handel EHH Schule	312.821,03	375.000	278.615,36
	GESAMT	**38.866.194,97**	**39.001.670**	**38.703.815,48**

2082	Die Einnahmen Projekte Sportinfra Kooperationen fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3082.
2085	Die Einnahmen aus Projektmaßnahmen fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3085.
2086	Die Auflösung der Rücklage Baumaßnahmen fließt in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3086.
2100	Die Einnahmen aus dem Sportabzeichen fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3100.
2110	Die Personalkostenerstattungen /-zuschüsse für Personalkosten fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3110.
2110A	Die Personalkostenerstattungen der Sportkreise fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3110A.
2115	Die vom Geschäftsbereich Kommunikation und Marketing erzielten Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3091.
2091	Enthält Spenden, Zuschüsse, aufgelöste Restmittel aus Rücklagen und Rückförderungen von Sportfördermitteln. Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt des lsb h. Siehe dort Pos. 3090.
2092	Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (30,9 T€) z. B. Trainingsstättenförderung, von unseren Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (71,2 T€), Werbekostenzuschüsse (11,0 T€), Erstattungen Versicherungen (66,8 T€) und Stornogebühren (13,6 T€). Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule (siehe dort Pos. 5090B).
2093	Dies sind Sachbezüge der Küchenmitarbeiter (34,3 T€) und Mieten für Dienstwohnungen (17,1 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:	**31.12.2023 €**	**Plan 2024 €**	**31.12.2024 €**
3002	Beitragsaufkommen	5.252.750,05	5.300.000	5.394.854,89
3021	Wetten/GlücksSpirale	5.155.221,59	5.128.820	5.078.820,00
3021A	Einnahmen Zahlenlotterien für Zukunftsinvestionen lsbh	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 Land Hessen	457.587,35	30.000	92.193,54
3031	Ausschüttung GmbH	5.013,28	60.000	55.824,26
3040	Zinserträge	2.892,55	10.000	8.762,85
3050	Ausschüttung Radio FFH	65.080,32	80.000	50.087,59
3061	Vermietungen	143.121,84	150.000	152.337,84
3065	Nebenkosten	182.687,31	190.000	186.358,69
3070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	118.101,25	150.000	113.989,20
3080	Projekte Sportinfrastruktur lsb h	48,09	100	0,00
3082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	70.177,01	166.000	146.052,18
3085	Einnahmen Projektmaßnahmen	745.897,08	370.000	376.832,97
3086	Auflösung Rückl. Zuschüsse Baumaßnahmen, Projekte und Anschaffungen	950.800,38	880.000	919.258,39
3090	Sonstige Einnahmen	332.327,69	200.000	356.573,88
3091	Erlöse Kommunikation und Marketing	116.554,77	110.000	99.313,05
3100	Sportabzeichen	16.099,55	14.000	8.513,04
3110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	360.499,90	290.000	425.355,74
3110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	870.842,66	890.000	1.018.895,81
	GESAMT	**15.445.702,67**	**14.618.920**	**15.084.023,92**

	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 vom Land Hessen geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (54,4 T€) und "Sport im ländlichen Raum" (30,4 T€) sowie die Finanzierung von Traningskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
3031	Dies ist die Ausschüttung 2023 aus der Gem. Förder-GmbH des lsb h.
3040	Dies sind die in 2024 erzielten Zinserträge.
3050	Enthalten sind die Unterdeckung der Restausschüttung aus dem Jahr 2023 (22,3 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2024 (72,4 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: Messe "Sportinfra" (91,2 T€), Öko-Check (11,5 T€), davon Darmstadt/Dieburg (9,0 T€) und Verschiedenes (43,3 T€).
3085	Dies sind die Projektzuschüsse aus der Zusatzlotterie "Siegerchance" (179,0 T€), für das Projekt "Starker Verein" (106,8 T€) und vom Sportversicherer ARAG (91,0 T€).
3086	Auflösung der Rücklagen i. W. für bezuschusste Baumaßnahmen sowie für Projekte und Anschaffungen (siehe Pos. 8105 - 8130). Die Erhöhung gegenüber dem Planansatz ergibt sich i. W. aus der erstmaligen Auflösung eines Jahresbetrages aus der Rücklage für Digitale Ausstattung (siehe Pos 8130).
3090	Enthält Spenden, Zuschüsse, aufgelöste Restmittel aus Rücklagen und Rückförderungen von Sportfördermitteln.
3091	Dies sind die Einnahmen aus den Anzeigenerlösen "Sport in Hessen" (66,9 T€) und aus Marketing/ Merchandising (32,4 T€).
3100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
3110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (171,2 T€), Leistungssport (63,9 T€), Vereinsberatung (83,8T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (14,8 T€), PK-Anteil Projekt Starker Verein (12,5 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (7,0 T€).
3110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (178,1 T€), Sportkreis Vogelsberg (31,0 T€), Sportkreis Gießen (58,6 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (33,7 T€), Sportkreis Wetterau (78,7 T€), Sportkreis Main-Kinzig (36,4 T€), Sportkreis Offenbach (29,8 T€), Sportkreis Main-Taunus (70,6 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (133,7 T€), Sportkreis Groß-Gerau (134,3 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (29,7 T€), Sportkreis Region Kassel (173,6 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (23,5 T€).

	Einzelhaushalt Landessportbund Hessen e.V.			
	AUSGABEN aus:	**31.12.2023 €**	**Plan 2024 €**	**31.12.2024 €**
4000	**Zuschüsse/Zuweisungen/Projekte**	**7.147.287,72**	**6.051.300**	**6.698.819,59**
4001	Zuschuss Schule	1.084.396,00	246.500	1.263.759,20
4001A	Zuschuss unentgeltl.Leistungen der Schule	652.729,58	1.050.000	532.683,42
4002	Zuschuss Olympiastützpunkt	25.000,00	25.000	25.000,00
4003A	Zuweisung Sportjugend aus Beitragsaufkommen	1.450.000,00	1.500.000	1.500.000,00
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	870.842,66	890.000	1.018.895,81
4006	Zuweisungen Ausschüsse	117.951,28	140.000	102.290,97
4009	Kosten Kommissionen	7.294,03	3.500	5.357,13
4009A	Projekte Land Hessen	453.191,94	20.000	95.573,72
4009B	Sonstige Projekte	562.889,94	170.000	195.352,96
4009C	Projekte Sportinfastruktur lsb h	0,00	300	74,90
4009E	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	14.977,05	106.000	89.789,58
4009G	Sonstige Projekte und Aktionen lsb h	160.843,01	160.000	130.725,77
4009H	Personalkosten Projekte	47.172,23	40.000	39.316,13
4010	**Geschäftsstelle**	**4.943.689,89**	**5.128.000**	**5.363.208,73**
4011	Personalkosten	4.620.288,25	4.750.000	4.972.038,96
4011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	16.595,60	15.000	34.034,66
4011C	PK-Unterdeckung Olympiastützpunkt	5.657,22	5.000	5.400,00
4012	Gebäudeunterhalt/Wartungen	37.645,23	25.000	40.598,66
4012A	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	10.533,19	50.000	55.997,52
4013	Reinigungs- und Raumkosten lsb h	82.511,86	95.000	85.283,26
4014	Gas/Wärme lsb h	37.353,64	90.000	74.431,76
4015	Strom lsb h	119.086,43	85.000	78.030,91
4016	Wasser/Entwässerung lsb h	14.018,47	13.000	17.393,00
4020	**Verwaltungskosten**	**365.928,98**	**379.000**	**370.248,72**
4021	Mitgliedsbeiträge	193.817,77	200.000	199.701,23
4022	Bürobedarf	34.575,61	35.000	28.917,05
4023	Porto	27.738,35	30.000	20.446,11
4024	Telefon	6.010,92	10.000	6.387,83
4025	Fachliteratur	11.461,06	9.000	10.923,57
4026	Inventarkosten	4.474,00	5.000	1.966,49
4027	Versicherungen	87.851,27	90.000	101.906,44

	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 (263,0 T€), Tagungsräume (40,1 T€), Schwimmbad (133,3 T€) und Verpflegung (96,3 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 lsb h abgerechneten Personalkosten der Sportkreise. Dem stehen Zuschüsse gegenüber, siehe Pos. 3110A.
4006	Etatmittel der Landesausschüsse: LA-SBP (43,9 T€), LA-L (17,2 T€), LA-SE (36,7 T€), LA-GiS (3,1 T€) und LA-RSV (1,4 T€).
4009	Die den Arbeitskreisen zur Verfügung gestellten Etatmittel.
4009A	Diese Position beinhaltet die geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (54,4 T€) und "Sport im ländlichen Raum" (33,7 T€) sowie die Finanzierung von Traningskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
4009B	Beinhaltet das Betriebliche Gesundheitsmanagement (13,6 T€), den Sportentwicklungsbericht (2,7 T€) und Leistungssportförderungen aus der Zusatzlotterie Siegerchance (179,0 T€).
4009E	Förderung von Vereinen: Sachkosten für Öko-Checks (4,5 T€) und Sportstättenberatung (6,6 T€) sowie Ausgaben für die Messe "Sportinfra" (78,7 T€).
4009G	Dem Projekt "Starker Verein" sind hiervon 118,8 T€ zuzuordnen.
4009H	Dies sind die Personalkosten für das Projekt 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.
4011C	Zuschuss lsb h für vom BMI nicht geförderte Personalkosten des OSP Hessen.
4012	Enthält die Kosten für Wartungen und Reparaturen (31,0 T€) sowie Gebäudeunterhalt (9,6 T€).
4012A	Notwendige Modernisierungsarbeiten im Verwaltungsgebäude.
4013	Enthält die Kosten der Gebäudereinigung (81,6 T€) und die Miete der Außenstelle Kassel (3,6 T€).
4014	Die Kosten der Gas-/Wärmeversorgung.
4015	Die Kosten der Stromversorgung haben sich durch die rückläufige Preisentwicklung reduziert.
4021	Darin enthalten sind die Beiträge für den Deutschen Olympischen Sportbund (192,4 T€), die Führungsakademie des DOSB in Köln (5,9 T€) und weitere Mitgliedsbeiträge (1,4 T€).
4027	Die erhöhten Kosten ergeben sich aufgrund von Prämienerhöhungen.

4030	**Kommunikation und Marketing**	**79.927,51**	**100.000**	**76.021,96**
4031	Öffentlichkeitsarbeit	23.322,32	35.000	19.680,62
4032	Marketing/Werbung	2.107,16	15.000	263,23
4033	Kosten Internet	22.308,67	15.000	22.205,00
4034	Hessentag	32.189,36	35.000	33.873,11
4040	**Ausbildungen/Lehrgänge**	**141.352,29**	**190.000**	**143.206,55**
4041	Übungsleiterausbildungen	122.261,40	130.000	127.123,12
4042	Allgemeine Lehrgänge	19.090,89	60.000	16.083,43
4050	**RK/Tagungen/Sitzungen**	**117.943,18**	**117.000**	**106.268,02**
4051	RK/Tagungen/Sitzungen	55.459,84	50.000	45.331,82
4051A	Pauschale Kostenerstattung Präsidium	45.000,00	45.000	45.000,00
4053	Hauptausschuss	12.212,96	15.000	12.894,20
4054	Beirat Verbände/ Beirat Sportkreise	5.270,38	7.000	3.042,00
4060	**Sonstige Kosten**	**2.649.573,10**	**2.653.620**	**2.326.250,35**
4061	Sonstige Ausgaben	69.886,47	50.000	80.564,79
4062	Wirtschaftsprüfung/Revisoren	33.230,02	35.000	33.479,53
4063	Kosten Geldverkehr	6.611,64	9.000	5.346,16
4064	Rechts- u. Beratungskosten	9.767,52	20.000	3.607,42
4065	Ehrungen/Repräsentationen	9.423,47	20.000	20.140,85
4066	Operative Kosten EDV	58.684,25	70.000	57.537,62
4067	Lizenzen EDV	61.123,56	110.000	75.878,48
4067A	Digitalisierung	300.000,00	300.000	73.043,43
4068	Abschreibungen Gebäude + Betriebseinrichtungen	1.738.758,55	1.675.000	1.706.874,41
4069	Bearbeitung Sportabzeichen	39.899,03	52.000	47.607,10
4071	Zuführung Rückstellung Sensenstein	65.000,00	70.000	67.500,00
4074	Fremdkapitalzinsen	85.370,61	80.000	75.339,93
4075	Zuführung Betriebsmittelrücklage	159.943,64	142.620	55.180,99
4078	Körperschaft- und Gewerbesteuer	11.874,34	20.000	24.149,64
	GESAMT	**15.445.702,67**	**14.618.920**	**15.084.023,92**

4031	Enthalten sind die Kosten für Journalistentreff, Reisekosten, Sitzungen, Tagungen sowie Material für Öffentlichkeitsarbeit (Flyer, Fahnen und Banner).
4033	Enthält die laufenden Kosten für unseren Internetauftritt.
4034	Kosten für den Hessentag 2024 in Fritzlar.
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 (28,9 T€) und für sonstige Sitzungen und Tagungen (16,4 T€)
4051A	Dies sind die Erstattungen von Sachkosten der Präsidiumsmitglieder.
4053	Dies sind die Kosten der Hauptausschüsse im Frühjahr und Herbst.
4054	Kosten der Beiräte der Sportkreise (1,2 T€) und Verbände (1,8 T€).
4061	Enthält im Wesentlichen die Kosten für Betriebsausflug und Weihnachtsfeier (24,8 T€), Betriebsrat, Personalversammlungen und Schulungen (15,3 T€) sowie Kfz-Kosten (11,1 T€).
4062	Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses des lsb 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 (14,1 T€) sowie Ausgaben für den Arbeitskreis "Sport und Geschichte" (6,0 T€).
4066	Laufender Unterhalt für Hard- und Software sowie Zubehör (41,5T€), Wartungen und Reparaturen (8,2 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. Weitere Ausgaben, i. W. für die Anschaffung der neuen Mitgliedsorganisationsverwaltung (MOVE) (231,3 T€), wurden aktiviert. Somit wurden das Budget 2024 und die Rücklage Digitalisierung (siehe Pos. 8104) vollständig in Anspruch
4068	Abschreibung auf die Gebäude (2 %), Parkdeck (3 %), die Betriebseinrichtungen (10 %) und Geringwertige Wirtschaftsgüter (20 %).
4069	Gesamtkosten für die Bearbeitung des Sportabzeichens.
4071	Für 2024 wurde eine Rückstellung in Höhe von 67,5 T€ gebildet.
4074	Beinhaltet alle Fremdkapitalzinsen für Neubau Sporthalle 2 (25,8 T€), KK-Kredite (24,5 T€), Finanzierungsdarlehen Frankfurter Sparkasse (10,5 T€), Sanierung Verwaltungsgebäude (9,0 T€), Anschaffung Telefonanlage (3,4 T€), Baumaßnahme Parkdeck (1,5 T€) sowie für die Inanspruchnahme von Mitteln der Gem. Förder-GmbH (0,6 T€).
4075	Der Jahresüberschuss wurde der Betriebsmittelrücklage zugeführt.
4078	Betrifft i. W. die Vorsteuerberichtigung aus dem Neubau der Halle 2 für das Jahr 2024.

	Einzelhaushalt Sportschule des lsb h			
	EINNAHMEN aus:	**31.12.2023 €**	**Plan 2024 €**	**31.12.2024 €**
5120	Unterkunft	926.412,29	1.150.000	971.974,63
5130	Verpflegung	1.291.114,38	1.400.000	1.368.701,19
5140	Getränkeverkauf/Handel	312.821,03	375.000	278.615,36
5062	Vermietungen	717.194,33	1.150.000	779.038,43
5062A	Vermietungen Schwimmbad	256.132,67	400.000	255.405,95
5062B	Vermietungen Parkdeck	281.579,78	300.000	300.320,83
5090A	Sachbezüge Personal	47.902,35	50.000	51.434,83
5090B	Sonstige Einnahmen	149.585,47	120.000	215.164,21
5001	Zuschuss lsb h	1.020.732,89	246.500	1.190.428,79
	GESAMT	**5.003.475,19**	**5.191.500**	**5.411.084,22**

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	Die Sachbezüge der Küchenmitarbeitenden (34,3 T€) und Mieten für Dienstwohnungen (17,1 T€).
5090B	Hierin enthalten sind die Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (30,9 T€) z.B. Trainingsstättenförderung, von Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (71,2 T€), Werbekostenzuschüsse (11,0 T€), Erstattungen Versicherungen (66,8 T€) und Stornogebühren (13,6 T€).
5001	Der zum Ausgleich der Unterdeckung des EHH Sportschule notwendige Zuschuss des lsb h. Die Nachwirkungen der Corona-Pandemie und der starke Kostenanstieg, i. W. bei den Energiekosten, veranlassen die Vereine zu Einsparungen bei den Übernachtungen. Insgesamt lagen die Einnahmen der Sportschule noch immer deutlich unter den Planwerten, sodass sich der Zuschuss in Höhe der Vorjahre bewegt.

	Einzelhaushalt Sportschule des lsb h			
	AUSGABEN aus:	**31.12.2023 €**	**Plan 2024 €**	**31.12.2024 €**
6000	**Unterhalt Kantine**	**716.512,19**	**850.000**	**689.483,92**
6001	Lebensmitteleinkauf	602.810,36	700.000	579.767,69
6002	Getränkeeinkauf/Handel	113.701,83	150.000	109.716,23
6010	**Verwaltungskosten**	**2.597.993,99**	**2.722.000**	**2.881.860,04**
6011	Personalkosten	2.583.048,67	2.700.000	2.866.413,06
6011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	1.157,00	5.000	1.517,80
6012	Bürobedarf	5.663,43	6.000	5.873,70
6013	Porto	1.969,07	3.000	1.635,07
6013A	Telefon	6.155,82	8.000	6.420,41
6020	**Betriebskosten**	**1.229.227,93**	**1.191.000**	**1.375.132,66**
6021	Gas/Wärme Sportschule	66.650,25	145.000	124.881,31
6021A	Strom Sportschule	191.784,18	130.000	125.563,79
6021B	Wasser/Entwässerung Sportschule	25.904,14	23.500	32.047,03
6023	Gebäudereinigung	240.797,38	240.000	254.095,42
6024	Wäschereinigung	74.268,90	70.000	82.826,74
6025	Gebäudeunterhalt	115.394,47	75.000	91.317,86
6025A	Unterhalt Schwimmbad	118.536,01	105.000	153.511,93
6025B	Gas/Wärme Schwimmbad	37.490,75	80.000	70.245,72
6025C	Strom Schwimmbad	106.460,24	75.000	69.757,67
6025D	Wasser/Entwässerung Schwimmbad	14.571,06	13.000	18.026,44
6026	Grundbesitzabgaben	41.073,05	37.000	43.277,00
6027	Gebäudeversicherungen	50.280,22	50.000	57.849,98
6028	Kosten der Sportgeräte	10.478,24	15.000	8.262,69
6028A	Inventarkosten	56.388,25	50.000	78.900,58
6028B	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	44.383,37	50.000	125.377,42
6029	Unterhalt Parkdeck	5.914,45	12.500	20.261,16
6029A	Strom Parkdeck	28.852,97	20.000	18.929,92
6030	**Sonstige Kosten**	**459.741,08**	**428.500**	**464.607,60**
6031	Provisionen	0,00	1.000	0,00
6032	Werbung	197,75	5.000	369,00
6033	sonstige Fremdleistungen	248.179,34	200.000	253.939,01
6034	Reise- und Bewirtungskosten	1.526,48	2.500	197,79
6035	Kfz-Kosten	16.366,24	20.000	13.818,25
6037	Wartungen/Leasing	116.767,78	120.000	115.023,17
6038	Sonstige Ausgaben	76.703,49	80.000	81.260,38
	GESAMT	**5.003.475,19**	**5.191.500**	**5.411.084,22**

	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.
6021A	Kosten der Stromversorgung für die gesamte Sportschule mit Ausnahme von Schwimmbad und Parkdeck. Die Kosten haben sich durch die rückläufige Preisentwicklung reduziert.
6025	Kosten für notwendige Reparaturen an der Gebäudetechnik (85,9 T€) und Außenanlage (5,4T€).
6025A	Gestiegene Unterhaltskosten des Schwimmbades, i. W. für Reinigung (74,4 T€), Wartungen (29,7 T€) und Reparaturen (49,4 T€).
6025B	Kosten der Gas-/Wärmeversorgung des Schwimmbades.
6025C	Kosten der Stromversorgung des Schwimmbades. Die Kosten haben sich durch die rückläufige Preisentwicklung reduziert.
6026	Enthalten sind Erbpachtzins (20,7 T€), Müllabfuhr (19,9 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	Hierin enthalten sind i. W. die Kosten aus der erforderlichen VDE-Prüfung von Elektroinstallationen (70,4 T€), der Bestandsanalyse der Liegenschaften (21,3 T€) und der Grundreinigung und Versiegelung des Hallenbodens (23,2 T€).
6029	Dies sind die gestiegenen Unterhaltskosten Parkdeck.
6029A	Kosten der Stromversorgung des Parkdecks. Die Kosten haben sich durch die rückläufige Preisentwicklung reduziert.
6033	In Anspruch genommene Fremdleistungen im Bereich Küche (136,1 T€), Etage (72,1 T€) und Nachtportier/Rezeption (45,7 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 (61,9 T€), GEZ und GEMA (8,2 T€) sowie Provisionnen bei der Bezahlung mit Kreditkarten (9,2 T€).

Aufstellung der Darlehen des Landessportbund Hessen e.V. (Stand 31.12.2024) in Euro

			Darlehen			Darlehen intern			
	Darlehen	Darlehen	Sanierung	Darlehen	Finanzierungsdarlehen	Sanierung	Mietkauf		
Bilanzposition	Parkdeck II	Sanierung Wetzlar	Verwaltungsgebäude	Neubau Sporthalle II	Allgemeine Verwaltung	Camp Edersee	Telefonanlage		
Kreditinstitut	KFW	Sparkasse Wetzlar	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Gem. Förder-GmbH	MMV Leasing		
Ursprungsdarlehen	1.875.000,00	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	2,00%	1,18%	1,28%	1,07%	1,00%	3,40%	Zinssatz	
Laufzeit	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 31.12.23	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	657,92	3.391,26	Zinsen 2024	50.857,56
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	80.657,92	60.175,44	Annuität 2024	825.896,98
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
Zinsen 2028			4.277,50	13.813,34	1.961,67			Zinsen 2028	20.052,51
Tilgung 2028		6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00			Tilgung 2028	539.569,24
Annuität 2028		6.236,00	104.277,46	247.146,62	201.961,67			Annuität 2028	559.621,75
Saldo per 31.12.28		40.491,00	308.333,81	952.778,36	0,00			Saldo per 31.12.28	1.301.603,17