

BUDGET 2024 des Schweizerischen Turnverbandes



MEHRALSTURNEN

Inhalt

Seite

Kommentar und Antrag zum Budget 2024

3

1. Plan-Betriebsrechnung 2024

4

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024

5

3. Brutto- und Nettovergleich der Abteilungsbudgets

12

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV

Kommentar zum Budget 2024

Einleitung

Anlässlich der Frühjahrs-VLK 2023 haben Geschäftsleitung und Zentralvorstand informiert, dass sich der STV nach den Auswirkungen der Pandemie aktuell mit einem strukturellen Defizit von jährlich rund 800'000 Franken konfrontiert sieht, welche entsprechende Massnahmen erfordern.

Der aktuelle Zustand entstand einerseits durch Mitgliederverluste und Einbrüche von Werbeerträgen, die durch die Pandemie ausgelöst wurden. Andererseits durch neu zu erwerbende Kompetenzen und neu übertragene Aufgaben, die mit entsprechenden Ressourcen ausgestattet werden mussten.

Zur Erstellung des Budgets 2024 und der Finanzplanung bis 2027 wurden ein umfangreicher Verzichtskatalog und eine Übersicht an Kommerzialisierungs- und Mehreinnahmepotenzial erstellt, welche uns halfen die richtigen Prioritäten zu setzen und Einschätzungen zu treffen.

Dem Zentralvorstand war von Beginn an wichtig, dass alle Abteilungen respektive Mitgliedergruppen ihren Beitrag – sei es durch Verzicht oder höhere Beiträge – zu leisten haben.

Auch das Budget 2024 ist durch die Finanzhilfen des Bundes aus dem Stabilisierungspaket 2022 stark beeinflusst. Im Gegensatz zum Budget 2023 sind nun die unterstützten Projekte jedoch konkreter. Diese Finanzhilfen leisten einen wichtigen Beitrag zur Weiterentwicklung des Verbandes bis Ende Juni 2025. Weitere Informationen zu den Revitalisierungsprojekten sind ab Seite 5 zu finden.

Das Gesamtbudget für das Jahr 2024 beträgt – inklusive Kommissionsrechnungen – rund 22,5 Millionen Franken und weist einen Ausgabenüberschuss von 394'946 Franken aus.

Erwägungen und Antrag

Die Leitungsgremien des STV haben sich im Frühjahr 2023 intensiv mit der finanziellen Planung der kommenden Jahre – unter Berücksichtigung der neu formulierten Strategie – auseinandergesetzt.

Es ist uns gelungen das strukturelle Defizit für das Budget 2024 zu halbieren und damit einen ersten Grundstein für mittelfristig wieder ausgeglichene Jahresrechnungen zu legen. Mit einem aktuellen Verbandskapital von 6.7 Millionen Franken ist der STV nach wie vor sehr solide aufgestellt und hat damit eine ausreichende Kapitaldecke, um auch künftige Herausforderungen finanziell meistern zu können.

Anlässlich der Abgeordnetenversammlung vom 21. Oktober 2023 in Cham ZG beantragt der Zentralvorstand das vorliegende Budget 2024 zu genehmigen.

Für detailliertere Ausführungen oder Unterlagen zum Budget 2024 steht der Chef Finanzen & Dienste, Kurt Hunziker, gerne zur Verfügung.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND

Fabio Corti
Zentralpräsident

Felix Mangold
Verantwortlicher Finanzen
im Zentralvorstand

Kurt Hunziker
Chef Finanzen & Dienste

Aarau, 6. Juli 2023

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2024

1. Plan-Betriebsrechnung 2024

Gesamtbetriebsrechnung	Details Anhang	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
Erhaltene Zuwendungen	2.1	19'500	0.1	15'000	0.1	5'020	0.0
<i>davon zweckgebunden</i>		-	-	-	-	-	-
<i>davon frei</i>		19'500	0.1	15'000	0.1	5'020	0.0
Beiträge der öffentlichen Hand	2.2	5'950'833	31.0	7'384'170	36.3	3'029'091	21.1
Beiträge Mitglieder	2.3	9'001'954	46.8	8'962'460	44.1	8'649'783	60.3
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	2.4	4'239'395	22.1	3'958'727	19.5	2'664'428	18.6
Betriebsertrag		19'211'682	100	20'320'357	100	14'348'322	100
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (inkl. Personalaufwand Sparten 2.6-2.8)	2.5-2.8	11'751'356	59.9	12'973'655	61.7	8'692'583	59.3
Personalaufwand administrative Bereiche	2.9	3'525'540	18.0	3'209'851	15.2	3'051'623	20.8
Sachaufwand	2.10	3'570'832	18.2	4'186'520	19.9	2'426'942	16.6
Abschreibungen	2.11	771'300	3.9	678'850	3.2	484'418	3.3
Betriebsaufwand		19'619'028	100	21'048'876	100	14'655'566	100
Betriebsergebnis		-407'346	-2.1	-728'519	-3.6	-307'244	-2.1
Finanzergebnis	2.12	78'900	0.4	55'500	0.3	-301'940	-2.1
Ergebnis aus Grossanlässen / Projekten	2.13	-80'000	-0.4	-30'000	-0.1	-177'575	-1.2
Betriebsfremdes Ergebnis	2.14	-1'000	-0.0	-1'000	-0.0	99'799	0.7
Ausserordentliches Ergebnis	2.15	6'000	0.0	7'700	0.0	297'474	2.1
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-403'446	-2.1	-696'319	-3.4	-389'486	-2.6
Veränderung des Fondskapitals	2.16	8'500	0.0	4'000	0.0	8'040	0.1
JAHRESERGEBNIS		-394'946	-2.1	-692'319	-3.4	-381'446	-2.7

Budget 2024**2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024**

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.1-2.4 Betriebsertrag	19'211'682	100	20'320'357	100	14'348'322	100
2.1 Erhaltene Zuwendungen	19'500	0.1	15'000	0.1	5'020	0.0
Zuwendungen frei	19'500	0.1	15'000	0.1	5'020	0.0
2.2 Beiträge der öffentlichen Hand	5'950'833	31.0	7'384'170	36.3	3'029'091	21.2
Swiss Olympic, Beitrag Bundesamt für Sport	700'000	3.6	580'000	2.9	620'000	4.3
Swiss Olympic, Beitrag BA für Sport für Dritte	-110'000	-0.6	-110'000	-0.5	-110'000	-0.8
Swiss Olympic, Stiftung Sportförderung Schweiz	1'175'000	6.1	1'267'500	6.2	1'130'370	7.9
Swiss Olympic, Stiftung Sportf. CH für Dritte	-10'000	-0.1	-10'000	-0.0	-10'000	-0.1
Swiss Olympic, Bund Nachwuchsförderung	1'184'500	6.2	1'104'500	5.4	1'166'501	8.2
Swiss Olympic, Bund Nachwuchsförd. für Dritte	-939'500	-4.9	-939'500	-4.6	-1'008'252	-7.0
Swiss Olympic, diverse Projekte	50'000	0.3	30'000	0.1	33'188	0.2
Bund, J+S Kaderbildung	486'500	2.5	514'100	2.5	467'210	3.3
Bund, J+S Kurswesen	281'000	1.5	333'350	1.6	174'302	1.2
Bund, J+S Kurswesen für Dritte	-190'250	-1.0	-203'650	-1.0	-123'752	-0.9
Bund, J+S Lager	247'840	1.3	134'060	0.7	193'877	1.4
Bund, J+S Lager für Dritte	-113'000	-0.6	-	-	-112'496	-0.8
Bund, J+S Coach-Entschädigungen	26'900	0.1	8'200	0.0	25'234	0.2
Bund, Erwachsenensport esa	80'050	0.4	63'500	0.3	37'550	0.3
Bund, Erwachsenensport esa für Dritte	-15'750	-0.1	-14'000	-0.1	-8'000	-0.1
Bund Finanzhilfen Art. 7 Abs. 2 KJFG	187'000	1.0	182'000	0.9	162'062	1.1
Bund Finanzhilfen Art. 9 KJFG	-	-	-	-	3'820	0.0
Bund/Kantone (div.)	95'260	0.5	120'460	0.6	49'915	0.3
Bund, Covid-19-Stabilisierungspaket Sport	2'815'283	14.8	4'323'650	21.3	337'562	2.4
2.3 Beiträge Mitglieder	9'001'954	46.8	8'962'460	44.1	8'649'783	60.3
Mitgliederbeiträge Aktive	6'358'950	33.1	6'358'500	31.3	6'163'425	43.0
Mitgliederbeiträge PluSport	5'650	0.0	5'650	0.0	5'390	0.0
Mitglieder mit Lizenz eines anderen Sportverbandes	53'040	0.3	60'860	0.3	56'457	0.4
Mitgliederbeiträge Jugend	2'102'814	10.9	2'083'050	10.3	1'988'726	13.9
Leistungssportbeiträge	400'500	2.1	366'500	1.8	362'235	2.5
Kaderbeiträge	81'000	0.4	87'900	0.4	73'550	0.5

2.2 Beiträge der öffentlichen Hand

Die seit 2022 ausgerichteten Finanzhilfen für **J+S-Kaderbildung** basieren auf einer gleichnamigen Vereinbarung mit dem BASPO. Damit werden die neu rekrutierten Ausbildungsverantwortlichen mindestens zu einem Teil mit insgesamt rund 486'500 Franken mitfinanziert. Die Mehraufwände werden unter 2.8 Spartenaufwand Breitensport ausgewiesen. Es handelt sich fast ausschliesslich um Personalaufwand des Spartenmanagements.

Ab dem 01.01.2023 übernimmt die **Stiftung Sportförderung Schweiz** die Aufgaben der bisherigen Sport-Toto-Gesellschaft. Neu steht ein Beitrag für spezielle Förderbereiche im Umfang von max. 15 Millionen Franken pro Jahr zur Verfügung. Für 2024 gehen wir davon aus, dass 80'000 Franken für Projekte generiert werden können.

Das **Stabilisierungspaket 2022**, welches zur Revitalisierung des Sports in den nationalen Sportverbänden beitragen soll, sieht für den STV in der Zeit vom 01.01.2022 bis 30.06.2025 einen Richtwert von 5 Millionen Franken für Projekte vor. Der STV hat 14 Projekteingaben gemacht, wovon bis Ende Juni 2023 7 Projekte - mindestens teilweise - gutgeheissen wurden. Für 2024 gehen wir von Finanzhilfen im Umfang von 2.8 Millionen Franken aus. Die Projekte werden nur im von Swiss Olympic bewilligten und unterstützten Umfang durchgeführt. Durch die zeitliche Verzögerung der Bewilligungen durch das BASPO und Swiss Olympic kommt es zu Verschiebungen von 2023 zu 2024 und 2025. Die entsprechenden Jahresrechnungen werden jedoch per Saldo nicht stärker belastet.

2.3 Beiträge Mitglieder

Die Rück- und Neugewinnung von Mitgliedern nach der Pandemie nimmt mehr Zeit in Anspruch als wir uns das wünschten. Eine positive Entwicklung konnte zwischen 2022 und 2023 bei den Jugendlichen verzeichnet werden, wo die Mitgliederzahlen um 3.6% gesteigert werden konnten und sich langsam Richtung vor Pandemie-Niveau entwickeln. Das Budget 2024 wurde mit einer Steigerung von 1% der Mitgliederzahlen - basierend auf dem Mitgliederetat Stand Mai 2023 - gerechnet.

Folgende gleichbleibende Mitgliederbeiträge werden für 2024 zur Genehmigung beantragt:

Turnende Erwachsene	CHF	45.—
Mitglieder mit Lizenz eines anderen Sportverbandes	CHF	17.—
Mitglieder PluSport (Tu + Ti; Erwachsene + Jugend)	CHF	10.—
Jugendliche bis und mit 16 Jahre	CHF	13.50
Nichtturnende Erwachsene, Gönner und nichtturnende Ehrenmitglieder	CHF	-.—

In der Kompetenz des Zentralvorstandes liegt gemäss Funktionsdiagramm die Festsetzung der Leistungssportabgabe und des Kaderbeitrages. Die über Jahre gleichbleibende Leistungssportabgabe wird um 10 Franken von CHF 165 auf CHF 175 erhöht. Die Struktur der Kaderbeiträge soll auf 2024 überprüft werden. Aktuell beträgt der Beitrag für Spitzen- und Nachwuchleistungsportler je nach Kader 700 respektive 500 Franken.

Budget 2024

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.4 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	4'239'395	22.1	3'958'727	19.5	2'664'428	18.6
Werbeerträge	1'903'985	9.9	1'840'927	9.1	859'104	6.0
Erträge aus Veranstaltungen	371'700	1.9	292'200	1.4	276'382	1.9
Erträge Aus- und Weiterbildung	972'440	5.1	949'300	4.7	569'547	4.0
Erträge Merchandising/Ausbildungsunterlagen	92'620	0.5	82'500	0.4	85'890	0.6
Diverse betriebliche Erträge	898'650	4.7	793'800	3.9	873'505	6.1

2.4 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

Die **Werbeerträge** sieht zusätzliche Einnahmen für eine neue Partnerschaft im Umfang von 400'000 Franken vor. Das 2022 finalisierte, neue Sponsoringkonzept und die Zusammenarbeit mit einem Partner in der Akquisition sollen sich weiter positiv auf die Entwicklung auswirken.

Bei den **Erträgen aus Veranstaltungen** sind die höheren Einnahmen mit den Teilnehmerbeiträgen für Eurogym und Golden Age Gym Festival zu erklären. Die Kosten werden vollumfänglich durch die Teilnehmenden finanziert. Zudem sieht das Budget 2024 neu die Verrechnung einer Festkarte für die Teilnahme der Ehrenmitglieder an der Abgeordnetenversammlung des STV vor, was Zusatzeinnahmen von 15'000 Franken ergibt.

Die Kursgelder/-beiträge in der Kategorie **Erträge Aus- und Weiterbildung** werden für Leiterkurse, Fortbildungskurse und Spezialkurse/Workshops generell um 10 Franken pro Tag und Teilnehmer erhöht. Gemäss Vereinbarung mit OK ETF Lausanne 2025 gehen 50% der Richterkosten ein Jahr vor dem ETF zu Lasten des OK ETF. Die Einnahmen daraus belaufen sich auf CHF 174'300.

Unter **Diverse betriebliche Erträge** sind Leasing- und Lizenzerträge für die Nutzung von STV-Contest enthalten. Zur Deckung der Betriebskosten von STV-Contest werden die Preise pro Festkarte für Erwachsene um 1 Franken und um 50 Rappen für Jugendliche erhöht.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV

Budget 2024

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.5 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (2.6-2.8) inklusive Personalaufwand Sparten 2.6 - 2.8	11'751'356		12'973'655		8'692'583	
2.6 Spartenaufwand Spitzensport	3'734'661	100	3'676'834	100	2'672'728	100
WM/ / EM Spitzensport	210'493	5.6	259'880	7.1	208'640	7.8
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	111'403	3.0	70'000	1.9	53'874	2.0
Wettkämpfe Spitzensport	232'900	6.2	156'250	4.2	86'987	3.3
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	11'000	0.3	11'000	0.3	1'278	0.0
Training Spitzensport	215'400	5.8	224'000	6.1	146'676	5.5
Trainer / Techniker Spitzensport	1'142'502	30.6	1'360'736	37.1	906'856	33.9
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	1'038'502	27.8	1'212'776	33.0	838'430	31.4
Spartenmanagement Spitzensport	780'782	20.9	626'070	17.0	476'735	17.8
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	652'062	17.5	554'210	15.1	442'112	16.5
Sportmedizin Spitzensport	240'005	6.4	229'398	6.2	85'602	3.2
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	145'005	3.9	133'448	3.6	15'188	0.6
Spitzensport Projekte	912'579	24.5	820'500	22.3	761'232	28.5
davon Reisespesen	72'000	1.9	67'000	1.8	74'725	2.8
davon Unterkunft/Gastfamilien	99'000	2.7	101'000	2.7	100'822	3.8
davon Verpflegung	83'000	2.2	86'000	2.3	61'143	2.3
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	630'579	17.0	537'500	14.7	500'265	18.7
davon Weiterbildung Athleten	28'000	0.7	29'000	0.8	24'277	0.9

2.5 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen - Erläuterung Spartenaufwände

Die entrichteten Beiträge und Zuwendungen besteht aus drei Hauptsparten:

2.6 Spartenaufwand Spitzensport / 2.7 Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport / 2.8 Spartenaufwand Breitensport

In diesen Bereichen werden die direkt zurechenbaren «sportlichen» Aufwände ausgewiesen. Die meisten Gruppen sollten auf Grund ihrer Bezeichnung selbsterklärend sein. Einer speziellen Erklärung bedarf die Gruppe «Spartenmanagement». Dieser Bereich beinhaltet unter anderem Spesen für Sitzungen, Besprechungen, Delegationen und Konferenzen, sowie allenfalls Personalkosten für Administration/Sekretariatsleistungen.

Die Personalkosten werden direkt in den Sparten 2.6 bis 2.8 ausgewiesen.

2.6 Spitzensport

In der Kategorie **Personalaufwand "Trainer / Techniker Spitzensport"** werden die bisherigen Ausbildungschefs Kutu M und Kutu F im Umfang von 170-Stellenprozent neu dem Nachwuchsleistungssport zugewiesen.

Im **Personalaufwand des Spartenmanagements Spitzensport** werden 50-Stellenprozent für die Leitung des Bereichs Kunstturnen geschaffen, gleichzeitig werden in der Administration 40% reduziert, da Aufgaben von der Olympischen Mission zur Sportförderung wechseln. Zudem können 80 Stellenprozent für ein Revitalisierungsprojekt temporär geschaffen werden.

Im **Personalaufwand Sportmedizin Spitzensport** sind ab 2022 zwei mal 75%-Athletiktrainer*in-Stellen vorgesehen, die sich um die Kunstturnerinnen respektive die Kunstturner in Magglingen kümmern.

Im **Personalaufwand der Spitzensport Projekte** sind die Leistungen gegenüber den Nationalkaderathlet*innen enthalten. Die Kader wurden vergrössert, was sich in den Kosten niederschlägt.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2024

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.7 Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport	2'690'054	100	2'391'486	100	2'331'568	100
Junioren EM / WM davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	91'600 2'000	3.4 0.1	83'600 2'000	3.5 0.1	59'517 -	2.6 -
Wettkämpfe Nachwuchs	141'650	5.3	134'750	5.6	114'109	4.9
Training Nachwuchs davon Zahlungen an Leistungs- & Regionalzentren	1'665'000 1'390'000	61.8 51.7	1'616'500 1'365'000	67.7 57.1	1'549'533 1'325'468	66.5 56.8
Nachwuchstrainer/-techniker davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	687'515 602'531	25.6 22.4	499'686 431'886	20.9 18.1	572'090 506'029	24.5 21.7
Spartenmanagement Nachwuchs	5'400	0.2	20'300	0.8	12'171	0.5
Sportmedizin Nachwuchs	93'889	3.5	32'200	1.3	21'748	0.9
Nachwuchsprojekte	5'000	0.2	4'450	0.2	2'400	0.1

Nachwuchstrainer/-techniker
 Hier wird die Verschiebung der 170-Stellenprozente (Ausbildungschef) aus der Kategorie Trainer Spitzensport sichtbar. Zudem werden - analog dem Männerkunstturnen - 50-Stellenprozent für die neue Funktion des/der Sichtungstrainer*in U11 Kunstturnen Frauen geschaffen.

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.8 Spartenaufwand Breitensport	5'326'641	100	6'905'335	100	3'688'287	100
Wettkämpfe	409'568	7.7	345'600	5.0	351'037	9.5
Ausbildung	1'145'467	21.5	1'425'520	20.6	1'165'535	31.6
Kaderkurse	23'800	0.4	31'160	0.5	2'358	0.1
Zentralkurse	54'900	1.0	75'450	1.1	56'649	1.5
Leiterkurse	69'894	1.3	85'478	1.2	98'371	2.7
Fortbildungskurse	155'073	2.9	119'330	1.7	103'949	2.8
Richterkurse	359'150	6.8	388'390	5.6	374'451	10.1
Spezialkurse	103'330	1.9	359'292	5.2	162'191	4.4
Jugendlager	379'320	7.2	366'420	5.3	367'566	10.0
Spartenmanagement Umlage Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	2'344'078 2'039'520	44.0 38.3	2'110'523 1'884'713	30.6 27.3	1'861'383 1'691'614	50.5 45.9
Projekte	1'427'528	26.8	3'023'692	43.8	310'332	8.4

Ausbildung
 Die beiden Ausbildungskongresse Gym 'n' move Aarau und Lausanne werden nicht mehr in dieser Form durchgeführt. Entsprechend fallen die Aufwände für Spezialkurse tiefer aus. Hingegen wurde das Angebot an Fortbildungskursen ausgebaut.

Spartenmanagement
 Die Bereichsleitungen in der Abteilung Sportförderung werden insgesamt um 30- und im Ressort Parkour um 40-Stellenprozent erhöht. 40-Stellenprozent werden aus der Abteilung Olympische Mission zur Sportförderung verschoben. Reduziert werden im Vergleich mit dem Budget 2023 total 40-Stellenprozent der Ausbildungsverantwortlichen im Bereich J+S Kaderbildung. Mit einem Jahr Erfahrung seit Beginn der Übernahme dieser neuen Aufgaben können wir die notwendigen Ressourcen besser einschätzen. Temporär geschaffen werden zudem 60-Stellenprozent für das Revitalisierungsprojekt "Digitalisierung (Richter)-Ausbildung".

Projekte
 Wie ertragsseitig unter Beiträge der öffentlichen Hand ausgeführt, wurden bei Swiss Olympic 14 Revitalisierungsprojekte eingegeben. Das Budget in der Kategorie Projekte entspricht den Projektbudgets für das Jahr 2024. Sollten die Projekte nicht genehmigt werden reduziert sich entsprechend der Aufwand. Die Budgets für das Jahr 2023 basierten auf Schätzungen und verschieben sich nun auf der Zeitachse auf Grund der Verzögerung im Bewilligungsprozess. Bei den Projekten handelt es sich um die Stärkung der Silver Ager, Plattform für Kursanmeldung und -administration und Vereinsstabilisation und Stärkung Lehrgang Club Management.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV

Budget 2024

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.9 Personalaufwand administrative Bereiche	3'525'540	100	3'209'851	100	3'051'623	100
Löhne & Gehälter Mitarbeiter	2'795'047	79.2	2'509'141	78.1	2'415'150	79.2
Entschädigung Ehrenamtliche & Externe	105'300	3.0	78'800	2.5	95'709	3.1
Rückstellungen, Überzeit, Ferien etc.	-	-	-	-	-8'900	-0.3
Sozialleistungen	435'533	12.4	394'040	12.3	391'363	12.8
Taggelder Ehrenamt Admin	41'940	1.2	88'990	2.8	40'300	1.3
Übriger Personalaufwand	147'720	4.2	138'880	4.3	118'001	3.9
2.10 Sachaufwand	3'570'832	100	4'186'520	100	2'426'942	100
Reiseaufwand	217'190	6.1	252'790	6.0	204'048	8.4
Repräsentationsaufwand	49'760	1.4	71'900	1.7	46'079	1.9
Werbeaufwand	609'870	17.2	358'100	8.6	74'250	3.1
Warenaufwand Merchandising / Ausbildungsunterlagen	19'500	0.6	26'000	0.6	55'921	2.3
Verbandsmagazin	440'500	12.3	510'000	12.2	432'865	17.8
Bekleidung	279'820	7.8	176'270	4.2	192'288	7.9
Immobilien- und Raumaufwand	152'040	4.3	150'390	3.6	160'417	6.6
Verwaltungsaufwand	131'140	3.7	179'950	4.3	190'614	7.9
Verbandsentwicklung, Rechts- und Beratungskosten	475'675	13.3	670'950	16.0	432'188	17.8
Sachversicherungen, Gebühren und Beiträge	121'850	3.4	121'130	2.9	116'536	4.8
Lizenzen und Wartung	640'867	17.8	513'300	12.3	428'484	17.7
IT-Beratung und -Entwicklung	390'570	10.9	1'109'220	26.5	38'629	1.6
Unterhaltskosten	25'600	0.7	26'620	0.6	25'267	1.0
Leasing/Mieten	16'450	0.5	19'900	0.5	29'356	1.2
2.11 Abschreibungen	771'300	100	678'850	100	484'418	100
Abschreibungen EDV-Hardware	59'900	7.8	43'200	6.4	85'244	17.6
Abschreibungen Mobiliar u. Einrichtungen	30'300	3.9	27'200	4.0	26'802	5.5
Abschreibungen Büromasch- u. Komm.systeme	308'900	40.0	231'000	34.0	8'454	1.7
Abschreibungen Fahrzeuge	2'000	0.3	2'000	0.3	1'920	0.4
Abschreibungen Sportgeräte und Zubehör	35'500	4.6	85'000	12.5	79'203	16.4
Abschr. Geschäfts- u. Büroliegenschaften	7'500	1.0	7'500	1.1	7'279	1.5
Abschreibungen immat. Anlagevermögen	327'200	42.4	282'950	41.7	275'516	56.9

2.9 Personalaufwand administrative Bereiche

Der Personalaufwand administrative Bereiche umfasst die Löhne der Abteilungen Marketing & Kommunikation & Sponsoring, Finanzen & Dienste, sowie der strategischen und operativen Führung inklusive des STV-Desk, des Bereichs Ethik & Recht und Verbandsentwicklung, welcher bis 30.06.2025 durch Gelder aus dem Stabilisierungspaket 2022 finanziert ist. Die Löhne der «turntechnischen Abteilungen» Olympische Mission, Sportförderung und Ausbildung werden direkt den Sparten Spitzensport, Nachwuchsleistungssport und Breitensport belastet.

Der Stellenplan für den administrativen Bereich wird dauerhaft um 60-Stellenprozent reduziert. Für die Umsetzung von Revitalisierungsprojekten in den Administrativabteilungen sollen insgesamt 430 Stellenprozente temporär geschaffen werden. Bei den Projekten handelt es sich um die Überarbeitung und Optimierung der Management- und Führungsprozesse, Mitgliederplattform mySTV und Projektmanagement Revitalisierung

2.10 Sachaufwand

Wie das Budget 2023 ist auch das Budget 2024 im Sachaufwand stark durch die Revitalisierungsprojekte, welche mit Finanzhilfen des Bundes finanziert werden, beeinflusst.

Aus Spargründen wird eine Ausgabe des **Verbandsmagazin** GYMIive - analog Ende Jahr 2022 - nur in digitaler Form erscheinen. Es können dadurch 65'000 Franken eingespart werden. Sollten die budgetierten Werbeeinnahmen übertroffen werden, würden 5 Ausgaben GYMIive als Print produziert.

Die Digitalisierungsprojekte werden Wirkung zeigen. Es können mindestens 50'000 Franken **Verwaltungsaufwand** eingespart werden.

2.11 Abschreibungen

Unter «Büromaschinen und Kommunikationssysteme» ist der Anstieg durch die Abschreibung der Mitgliederplattform MySTV ersichtlich.

In «Immat. Anlagevermögen» sind die Abschreibungen für die beiden spezifischen STV-IT-Programme STV-Contest und STV-Admin enthalten. Die Umsetzung von STV-Contest 2.0 ist im Budget 2024 mit Investitionskosten von 700'000 Franken (abgeschrieben auf 7 Jahre) gerechnet.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2024

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.12 Finanzergebnis	78'900	100	55'500	100	-301'940	100
Finanzaufwand	18'160		21'500		325'064	
Wertschriftenaufwand (inkl. Kursverlust)	16'500		16'500		317'513	
Bank- und Postcheckzinsen (Aufwand)	-		1'000		3'778	
Kursverlust (Fremdwährungen)	-		-		2'432	
Bank- und Postcheckspesen	1'660		4'000		1'341	
Finanzertrag	97'060		77'000		23'124	
Wertschriftenertrag (inkl. Kursgewinn)	77'060		77'000		18'171	
Bank- und Postcheckzinsen (Ertrag)	20'000		-		4'726	
Kursgewinn (Fremdwährungen)	-		-		227	

Beim Wertschriftenertrag rechnen wir weiterhin mit einer durchschnittlichen Rendite von 3.5% auf dem frei verfügbaren Vermögen des STV, welches gemäss den Anlagerichtlinien des STV in einem Wertschriftenportefeuille gehalten wird. Auf Grund der Zinsentwicklungen gehen wir davon aus, dass der STV wieder Festgeld- und Zinserträge im Umfang von 20'000 Franken pro Jahr erwirtschaften kann.

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.13 Ergebnis Grossanlässe / Projekte	-80'000	100	-30'000	100	-177'575	100
Ertrag Grossanlässe / Projekte	1'165'000		6'720'000		1'422'240	
Gesamtertrag ETF-Kommission	350'000		170'000		42'768	
Gesamtertrag Gymnaestrada-Kommission	45'000		4'900'000		402'699	
Gesamtertrag Gymotion	50'000		800'000		344'212	
Gesamtertrag Swiss Cup Zürich	720'000		850'000		632'561	
Aufwand Grossanlässe / Projekte	1'245'000		6'750'000		1'599'815	
Gesamtaufwand ETF-Kommission	350'000		170'000		42'768	
Gesamtaufwand Gymnaestrada-Kommission	45'000		4'900'000		402'699	
Gesamtaufwand Gymotion	50'000		830'000		344'212	
Gesamtaufwand Swiss Cup Zürich	800'000		850'000		810'136	

2024 gelangt nur der Swiss Cup Zürich zur Durchführung. Wir müssen auch 2024 davon ausgehen, dass der Swiss Cup Zürich nicht Kostenneutral durchgeführt werden kann. Wir rechnen vorsichtshalber mit einem Verlust von 80'000 Franken.

Die Aufwände für das ETF 2025, die Gymnaestrada 2027 und die Gymotion 2025 und/oder 2026 werden in der Vorbereitungszeit jeweils neutralisiert.

Die Phasen der finanziellen Planung dieser Anlässe decken sich nicht mit dem Budgetprozess für das Gesamtbudget 2023 des STV. Es kann deshalb – je nach Anlass – zu Abweichungen zwischen dem vorliegenden Budget der Zentralkasse und den einzelnen Kommissionbudgets kommen.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2024

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	%
Betriebsfremdes und ausserordentliches Ergebnis	5'000	100	6'700	100	397'273	100
2.14 Betriebsfremdes Ergebnis	-1'000		-1'000		99'799	
Debitorenverluste	-1'000		-1'000		-201	
Anteil Ertrag Sportversicherungskasse SVK	-		-		100'000	
2.15 Ausserordentliches Ergebnis	6'000		7'700		297'474	
a.o., einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-		-		-1'882'287	
A.o. Verluste aus Veräusserung Anlagevermögen	-		-		-700	
a.o., einmaliger oder periodenfremder Ertrag	-		-		1'740'174	
Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen	-		-		440'000	
Rückerstattung ausl. Mehrwertsteuer	6'000		7'700		-	
Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	-		-		287	

Auf Grund der Verrechnungspraxis von Leistungen zwischen der SVK und dem STV werden keine Gewinnanteile zu Gunsten des STV budgetiert.

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Rechnung 2022	%
2.16 Fondsergebnis	8'500	100	4'000	100	8'040	100
Fonds Jubiläumshalle / H.H. Bächli	8'500		4'000		8'040	
Verwendung/Auflösung aus Fonds H.H. Bächli	8'500		4'000		8'040	

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2024

3. Brutto- und Nettovergleich der Abteilungsbudgets

Zusammenstellung brutto Abteilungen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Strategische Führung	376'041	61'500	466'052	34'200	597'491.44	188'077.48
Operative Führung	1'495'397	630'797	1'732'833	696'850	1'122'892.06	290'904.68
Abteilung Ausbildung	3'536'750	2'630'906	6'585'812	5'405'660	2'232'576.19	1'166'967.26
Abteilung Sportförderung	4'193'211	2'858'450	9'146'303	7'978'902	4'077'792.88	2'993'781.32
Abteilung Olympische Mission	7'664'875	4'174'974	7'278'660	3'906'600	6'349'997.24	3'918'624.07
Abteilung Marketing&Kommunikation&Sponsoring	3'678'312	2'975'542	3'051'680	2'221'215	2'122'904.72	1'021'141.43
Abteilung Finanzen & Dienste	1'630'132	8'847'603	1'342'866	8'668'460	3'620'000.87	10'162'712.71
Total	22'574'718	22'179'772	29'604'206	28'911'887	20'123'655	19'742'209
Saldo	-394'946		-692'319		-381'446	

Zusammenstellung netto	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Strategische Führung	314'541		431'852		409'414	
Operative Führung	864'600		1'035'983		831'987	
Abteilung Ausbildung	905'844		1'180'152		1'065'609	
Abteilung Spörförderung	1'334'761		1'167'401		1'084'012	
Abteilung Olympische Mission	3'489'901		3'372'060		2'431'373	
Abteilung Marketing&Kommunikation&Sponsoring	702'770		830'465		1'101'763	
Abteilung Finanzen & Dienste		7'217'471		7'325'594		6'542'712
Total	7'612'417	7'217'471	8'017'913	7'325'594	6'924'158	6'542'712
Saldo	-394'946		-692'319		-381'446	