

BUDGET 2023 des Schweizerischen Turnverbandes



MEHRALSTURNEN

Inhalt

Seite

Kommentar und Antrag zum Budget 2023	3
1. Plan-Betriebsrechnung 2023	4
2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2023	5
3. Brutto- und Nettovergleich der Abteilungsbudgets	11

Einleitung

Die letzten 3 Jahre waren von der Pandemie geprägt. Hinzu kamen Veränderungsprozesse im Verband, welche durch die «Maggligen-Protokolle» ausgelöst wurden und ein Krieg auf dem europäischen Kontinent, der ebenfalls grosse gesellschaftliche und wirtschaftliche Veränderungsprozesse ausgelöst hat. Dies stellte die Geschäftsleitung und der Zentralvorstand vor eine äusserst schwierige Planungsgrundlage für das Budget 2023.

Dank Finanzhilfen des Bundes zur Bewältigung der Pandemie konnten weitaus grössere Schäden in den Strukturen des Turnsports verhindert werden. Auch für 2023 kann damit gerechnet werden, dass zur Revitalisierung des Sports nochmals Finanzhilfen an die nationalen Sportverbände ausgelöst werden. Die Kriterien sind zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Budgets 2023 noch nicht ganz klar. Bezüglich der Stossrichtung konnte sich jedoch der STV bei Swiss Olympic einbringen. Es sind derzeit 4.3 Millionen Franken Finanzhilfen des Bundes eingerechnet. Klar ist, dass wir diese umfangreichen Projekte nur auslösen können, wenn die Gelder des Bundes fliessen. Die Projekte würden ansonsten auf die zur Verfügung gestellten Mittel angepasst.

Insgesamt kann auch herausgestrichen werden, dass die Ressourcen auf Grund der steigenden Anforderungen und Herausforderungen angepasst werden müssen. Es sind nochmals zusätzliche 4.8 Vollzeitäquivalenzen geplant. Diese fast ausschliesslich für die Entwicklung des Sports in den Abteilungen Sportförderung, Ausbildung und Olympische Mission.

Die zu tätigen Investitionen, die Neuausrichtung im Bereich Sponsoring und die noch nicht kompensierten Mitgliederverluste, welche aus der Pandemie resultierten, führen schlussendlich zum vorliegenden Budgetdefizit.

Das Gesamtbudget für das Jahr 2023 beträgt – inklusive Kommissionsrechnungen – knapp 30 Millionen Franken und weist einen Ausgabenüberschuss von 692'319 Franken aus.

Erwägungen und Antrag

Notwendige Investitionen nach der Pandemie, die Anpassung der Ressourcen auf Grund der veränderten Anspruchshaltung und die pandemiebedingt tieferen Mitgliederzahlen führen zum vorliegenden Budgetdefizit. Das Organisationskapital ist aktuell mit 7.1 Millionen Franken sehr solide.

Zentralvorstand und Geschäftsleitung haben sich im Frühjahr 2022 intensiv mit der finanziellen Planung auseinandergesetzt. Wir sind der Meinung, dass trotz budgetiertem Defizit von 692'000 Franken, die finanzielle Lage des STV die nötigen Investitionen und Ausgaben zulassen, sind uns aber bewusst, dass mittelfristig wieder ein ausgeglichener Budgethaushalt erzielt werden muss.

Anlässlich der Abgeordnetenversammlung vom 22. Oktober 2022 in Solothurn beantragt der Zentralvorstand das vorliegende Budget 2023 zu genehmigen.

Für detailliertere Ausführungen oder Unterlagen zum Budget 2023 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, 8. Septembre 2022

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV

Budget 2023

1. Plan-Betriebsrechnung 2023

Gesamtbetriebsrechnung	Details Anhang	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
Erhaltene Zuwendungen	2.1	15'000	0.1	15'000	0.1	8'000	0.1
<i>davon zweckgebunden</i>		-	-	-	-	-	-
<i>davon frei</i>		15'000	0.1	15'000	0.1	8'000	0.1
Beiträge der öffentlichen Hand	2.2	7'384'170	36.3	3'199'740	20.3	5'606'116	37.2
Beiträge Mitglieder	2.3	8'962'460	44.1	9'168'850	57.9	7'245'448	47.9
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	2.4	3'958'727	19.5	3'439'162	21.7	2'230'125	14.8
Betriebsertrag		20'320'357	100	15'822'752	100	15'089'689	100
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (inkl. Personalaufwand Sparten 2.6-2.8)	2.5-2.8	12'973'655	61.7	10'078'962	61.9	8'398'064	55.3
Personalaufwand administrative Bereiche	2.9	3'209'851	15.2	3'303'368	20.3	3'150'661	20.8
Sachaufwand	2.10	4'186'520	19.9	2'399'948	14.7	3'118'624	20.6
Abschreibungen	2.11	678'850	3.2	502'768	3.1	496'319	3.3
Betriebsaufwand		21'048'876	100	16'285'046	100	15'163'668	100
Betriebsergebnis		-728'519	-3.6	-462'294	-2.9	-73'979	-0.5
Finanzergebnis	2.12	55'500	0.3	55'500	0.4	152'867	1.0
Ergebnis aus Grossanlässen / Projekten	2.13	-30'000	-0.1	10'000	0.1	-6'190	0.0
Betriebsfremdes Ergebnis	2.14	-1'000	-0.0	-1'000	-0.0	-38	0.0
Ausserordentliches Ergebnis	2.15	7'700	0.0	5'000	0.0	-413'720	-2.7
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-696'319	-3.4	-392'794	-2.5	-341'060	-2.3
Veränderung des Fondskapitals	2.16	4'000	0.0	9'000	0.1	4'055	0.0
JAHRESERGEBNIS		-692'319	-3.4	-383'794	-2.4	-337'005	-2.2

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2023

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2023

	Budget 2023	%	Budget 2022		Rechnung 2021	%
2.1-2.4 Betriebsertrag	20'320'357	100	15'822'752	100	15'089'689	100
2.1 Erhaltene Zuwendungen	15'000	0.1	15'000	0.1	8'000	0.1
Zuwendungen frei	15'000	0.1	15'000	0.1	8'000	0.1
2.2 Beiträge der öffentlichen Hand	7'384'170	36.3	3'199'740	20.3	5'606'116	37.2
Swiss Olympic, Beitrag Bundesamt für Sport	580'000	2.9	565'000	3.6	515'000	3.4
Swiss Olympic, Beitrag BA für Sport für Dritte	-110'000	-0.5	-105'000	-0.7	-110'000	-0.7
Swiss Olympic, Beitrag Sport-Toto-Gesellschaft	1'267'500	6.2	1'520'000	9.6	1'518'000	10.1
Swiss Olympic, Beitrag STG für Dritte	-10'000	-0.0	-12'000	-0.1	-258'000	-1.7
Swiss Olympic, Bund Nachwuchsförderung	1'104'500	5.4	962'150	6.1	1'190'434	7.9
Swiss Olympic, Bund Nachwuchsförd. für Dritte	-939'500	-4.6	-796'500	-5.0	-1'034'664	-6.9
Swiss Olympic, diverse Projekte	30'000	0.1	36'000	0.2	15'360	0.1
Swiss Olympic, Beiträge für Dritte	-	-	-	-	-5'360	-0.0
Bund, J+S Kaderbildung	514'100	2.5	515'000	3.3	-	-
Bund Finanzhilfen Art. 7 Abs. 2 KJFG	182'000	0.9	184'036	1.2	132'807	0.9
Bund Finanzhilfen Art. 9 KJFG	-	-	-	-	5'200	0.0
Bund/Kantone (div.)	120'460	0.6	24'600	0.2	569'604	3.8
Bund/Kantone (div.) für Dritte	-	-	-	-	-400'000	-2.7
Bund, J+S Kurswesen	333'350	1.6	314'860	2.0	240'793	1.6
Bund, J+S Kurswesen für Dritte	-203'650	-1.0	-199'750	-1.3	-182'860	-1.2
Bund, J+S Lager	134'060	0.7	253'040	1.6	202'325	1.3
Bund, J+S Lager für Dritte	-	-	-130'000	-0.8	-114'463	-0.8
Bund, J+S Coach-Entschädigungen	8'200	0.0	17'204	0.1	26'099	0.2
Bund, Erwachsenensport esa	63'500	0.3	65'850	0.4	46'000	0.3
Bund, Erwachsenensport esa für Dritte	-14'000	-0.1	-14'750	-0.1	-7'000	-0.0
Bund, Covid-19-Stabilisierungspaket Sport	4'323'650	21.3	-	-	9'011'445	59.7
Bund, Covid-19-Stabilisierungspaket Sport f Dritte	-	-	-	-	-5'754'604	-38.1
2.3 Beiträge Mitglieder	8'962'460	44.1	9'168'850	57.9	7'245'448	47.9
Mitgliederbeiträge Aktive	6'358'500	31.3	6'545'250	41.4	4'734'262	31.3
Mitgliederbeiträge PluSport	5'650	0.0	5'000	0.0	4'182	0.0
Mitglieder mit Lizenz eines anderen Sportverbandes	60'860	0.3	76'500	0.5	47'738	0.3
Mitgliederbeiträge Jugend	2'083'050	10.3	2'088'450	13.2	1'967'909	13.0
Leistungssportbeiträge	366'500	1.8	367'250	2.3	432'425	2.9
Kaderbeiträge	87'900	0.4	86'400	0.5	58'932	0.4
2.4 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	3'958'727	19.5	3'439'162	21.7	2'230'125	14.8
Werbeerträge	1'840'927	9.1	1'413'512	8.9	1'075'445	7.1
Erträge aus Veranstaltungen	292'200	1.4	274'850	1.7	153'391	1.0
Erträge Aus- und Weiterbildung	949'300	4.7	901'960	5.7	434'709	2.9
Erträge Merchandising/Ausbildungsunterlagen	82'500	0.4	143'940	0.9	58'551	0.4
Diverse betriebliche Erträge	793'800	3.9	704'900	4.5	508'029	3.4

2.2 Beiträge der öffentlichen Hand

Die Rückstufung der Sportart Rhythmische Gymnastik von Einstufung 3 in Einstufung 4 wird im Budget 2023 erstmals bei den Sport-Toto-Beiträgen deutlich sichtbar. Aktuell können diese Einbussen nicht durch andere Beiträge der öffentlichen Hand kompensiert werden. Die Nachwuchsförderungsbeiträge von Swiss Olympic wachsen an. Der Zuwachs geht vollumfänglich an die Kantonalturnverbände resp. RLZ.

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 515'000 Franken mitfinanziert. Die Mehraufwände werden unter 2.8 Spartenaufwand Breitensport im Personalaufwand des Spartenmanagements ausgewiesen.

Für die Revitalisierung des Sports nach der Pandemie sind weitere Finanzhilfen an die Verbände in Aussicht gestellt. Der STV hat sich frühzeitig Gedanken gemacht in welche Projekte und Massnahmen solche Gelder fließen könnten. Mit 4'323'650 Franken sind unter "Bund, Covid-19-Stabilisierungspaket Sport" diese Gelder im Budget 2023 sichtbar gemacht worden. In gleichem Umfang haben wir aufwandseitig aufgezeigt, wie diese Finanzhilfen eingesetzt würden. Klar ist, dass diese Massnahmen eine klare Zweckbindung haben und nur realisiert werden können, wenn die Gelder des Bundes auch wirklich fließen - allenfalls auch in reduziertem Umfang.

2.3 Beiträge Mitglieder

Die Rück- und Neugewinnung von Mitgliedern ist nach dem Wegfall der Einschränkungen 2022 harzig angelaufen. Der STV hat im letzten Jahr über 40 Vereine verloren. Auch bei den Jugendlichen ist noch eine grosse Lücke zu verzeichnen. Noch immer sind wir 5.8% unter den Mitgliederzahlen von 2019. Wir gehen davon aus, dass wir für 2023 bei den Aktiven wieder um 1% und bei den Jugendlichen um 4% zulegen können. Dies bedeutet aber immer noch, dass der STV über 200'000 Franken unter dem Vorjahresbudget liegt. Die Zahlen aus 2021 können als Vergleich nicht herangezogen werden, da wegen des Wettkampferbotes eine Rückzahlung von Mitgliederbeiträgen aus dem Stabilisierungspaket vorgenommen wurde. Folgende gleichbleibende Mitgliederbeiträge werden für 2023 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 —
Leistungssportabgabe (Lizenz Spitzensport)	CHF 165.—
Kaderbeitrag (Spitzen- und Nachwuchsleistungssport)	CHF 700.— / CHF 500.—

2.4 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

Die **Werbeerträge** sind rund 400'000 Franken über den budgetierten Einnahmen 2022. Ein neues Sponsoringkonzept und die Zusammenarbeit mit einem Partner in der Akquisition werden sich positiv auf die Entwicklung auswirken. Aktuell gehen wir davon aus, dass die notwendigen Sponsoring-Abschlüsse bis Ende 2022 erzielt werden können.

Bei den **Erträgen aus Veranstaltungen** fällt von der Schweizer Gymnaestrada Delegation 2023 in Amsterdam ein Organisationsbeitrag von insgesamt 105'000 Franken (3'500 Teilnehmende x 30 Franken) an.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2023

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2023

	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
2.5 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (2.6-2.8) inklusive Personalaufwand Sparten 2.6 - 2.8	12'973'655		10'078'962		8'398'064	
2.6 Spartenaufwand Spitzensport	3'676'834	100	3'496'290	100	3'589'773	100
WM/ / EM Spitzensport	259'880	7.1	284'780	8.1	440'259	12.3
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	70'000	1.9	76'000	2.2	133'840	3.7
Wettkämpfe Spitzensport	156'250	4.2	149'750	4.3	99'471	2.9
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	11'000	0.3	16'000	0.4	5'543	0.2
Training Spitzensport	224'000	6.1	210'550	6.0	104'214	2.9
Trainer / Techniker Spitzensport	1'466'286	39.9	1'383'735	39.6	1'391'810	38.7
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	1'318'326	35.9	1'239'495	35.5	1'288'110	35.9
Spartenmanagement Spitzensport	520'520	14.2	392'903	11.2	627'243	17.4
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	448'660	12.2	347'003	9.9	528'594	14.7
Sportmedizin Spitzensport	229'398	6.2	226'662	6.5	104'243	2.9
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	133'448	3.6	132'162	3.8	-	-
Spitzensport Projekte	820'500	22.3	847'910	24.3	822'533	22.9
davon Reisespesen	67'000	1.8	82'100	2.3	80'477	2.2
davon Unterkunft/Gastfamilien	101'000	2.7	96'500	2.8	109'875	3.1
davon Verpflegung	86'000	2.3	85'800	2.5	79'337	2.2
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	537'500	14.7	554'510	15.9	491'277	13.7
davon Weiterbildung Athleten	29'000	0.8	29'000	0.8	61'567	1.7

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/Sekretariat.

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

2.6 Spitzensport

In der Kategorie **Personalaufwand "Trainer / Techniker Spitzensport"** ist vorgesehen eine Einzeltrainerin Rhythmische Gymnastik mit 50-Stellenprozent anzustellen.

Im **Personalaufwand des Spartenmanagements Spitzensport** werden 100-Stellenprozent für den Desk der Olympischen Mission und jeweils 20-Stellenprozent für Bereichleitungen Rhythmische Gymnastik und Trampolin geschaffen.

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** werden mit den Athleten*innen neue Verträge ausgehandelt. Es ist in der Summe eine leichte Erhöhung vorgesehen.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2023

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2023

	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
2.7 Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport	2'391'486	100	2'367'339	100	2'241'011	100
Junioren EM / WM	83'600	3.5	91'710	3.9	94'013	4.2
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	2'000	0.1	7'900	0.3	1'100	0.0
Wettkämpfe Nachwuchs	134'750	5.6	100'250	4.2	113'740	5.1
Training Nachwuchs	1'616'500	67.7	1'606'100	67.8	1'460'173	65.1
davon Zahlungen an Leistungs- & Regionalzentren	1'365'000	57.1	1'365'000	57.7	1'285'920	57.4
Nachwuchstrainer/-techniker	499'686	20.9	507'929	21.5	508'571	22.7
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	431'886	18.1	448'729	19.0	455'346	20.3
Spartenmanagement Nachwuchs	20'300	0.8	22'400	0.9	11'995	0.5
Sportmedizin Nachwuchs	32'200	1.3	29'700	1.3	37'666	1.7
Nachwuchsprojekte	4'450	0.2	9'250	0.4	14'853	0.7

Nachwuchstrainer/-techniker

Es ist vorgesehen einen Nationaltrainer U13 für Kunstturnen Männer mit 50-Stellenprozent einzustellen. Künftig wird im Nachwuchsbereich auf finanzielle Anreize im Sinne von Leistungsprämien bei Erreichung von Medaillen- und Diplommängeln verzichtet.

	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
2.8 Spartenaufwand Breitensport	6'905'335	100	4'215'333	100	2'567'280	100
Wettkämpfe	345'600	5.0	355'180	8.4	272'114	10.6
Ausbildung	1'425'520	20.6	1'454'200	34.5	845'403	32.9
Kaderkurse	31'160	0.5	47'920	1.1	3'328	0.1
Zentralkurse	75'450	1.1	79'860	1.9	15'372	0.6
Leiterkurse	85'478	1.2	84'798	2.0	166'988	6.5
Fortbildungskurse	119'330	1.7	90'717	2.2	99'551	3.9
Richterkurse	388'390	5.6	398'660	9.5	184'031	7.2
Spezialkurse	359'292	5.2	383'965	9.1	101'350	3.9
Jugendlager	366'420	5.3	368'280	8.7	274'783	10.7
Spartenmanagement	2'110'523	30.6	2'020'753	48.0	1'195'922	46.6
Umlage Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	1'884'713	27.3	1'801'558	42.7	1'066'662	41.5
Projekte	3'023'692	43.8	385'200	9.1	253'841	9.9

Ausbildung

Nachdem bereits für 2022 von einem Covid-19-bedingten Nachholbedarf in der Ausbildung ausgegangen wurde, können wir uns für 2023 am Budget 2022 orientieren. Auch 2022 konnten infolge der Pandemie die Kurse nicht im geplanten und notwendigen Umfang durchgeführt werden.

Spartenmanagement

Für 2023 ist die Anstellung eines Projektleiters Kutu-Getu mit 50-Stellenprozent vorgesehen.

Projekte

Wie ertragsseitig unter Beiträge der öffentlichen Hand ausgeführt, sind seitens BASPO und Swiss Olympic Finanzhilfen im Sinne von Revitalisierungsmassnahmen nach der Pandemie für den Sport in Aussicht gestellt worden Die Geschäftsleitung hat konkrete Projekte formuliert, die der aktuell bekannten Stossrichtung entsprechen. Dies zum Beispiel: Ein Projekt, zur Mitgliedergewinnung im Segment Silverager, Projekt zur Digitalisierung der Richterausbildung, Transfer digitaler Lerninhalte und Prüfungen. Die Projekte werden aber nur realisiert, wenn die Finanzierung durch die Finanzhilfen des Bundes sichergestellt ist.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2023

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2023

	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
2.9 Personalaufwand administrative Bereiche	3'209'851	100	3'303'368	100	3'150'661	100
Löhne & Gehälter Mitarbeiter	2'509'141	78.1	2'504'851	75.9	2'470'813	78.4
Entschädigung Ehrenamtliche & Externe	78'800	2.5	217'800	6.6	130'080	4.1
Rückstellungen, Überzeit, Ferien etc.	-	-	1'000	0.0	39'400	1.3
Sozialleistungen	394'040	12.3	409'287	12.4	375'353	11.9
Taggelder Ehrenamt Admin	88'990	2.8	30'990	0.9	31'380	1.0
Übriger Personalaufwand	138'880	4.3	139'440	4.2	103'635	3.3
2.10 Sachaufwand	4'186'520	100	2'399'948	100	3'118'624	100
Reiseaufwand	252'790	6.0	184'450	7.7	121'324	3.9
Repräsentationsaufwand	71'900	1.7	81'520	3.4	48'607	1.6
Werbeaufwand	358'100	8.6	258'300	10.8	714'754	22.9
Warenaufwand Merchandising / Ausbildungsunterlage	26'000	0.6	42'700	1.8	23'461	0.8
Verbandsmagazin	510'000	12.2	476'000	19.7	481'252	15.4
Bekleidung	176'270	4.2	209'800	8.7	255'837	8.2
Immobilien- und Raumaufwand	150'390	3.6	146'350	6.1	151'813	4.9
Verwaltungsaufwand	179'950	4.3	285'765	11.9	266'184	8.5
Verbandsentwicklung, Rechts- und Beratungskosten	670'950	16.0	85'800	3.6	215'183	6.9
Sachversicherungen, Gebühren und Beiträge	121'130	2.9	104'600	4.4	86'516	2.8
Lizenzen und Wartung	513'300	12.3	390'603	16.3	403'837	12.9
IT-Beratung und -Entwicklung	1'109'220	26.5	71'760	3.0	269'247	8.6
Unterhaltskosten	26'620	0.6	35'800	1.5	30'647	1.0
Leasing/Mieten	19'900	0.5	26'500	1.1	49'962	1.6
2.11 Abschreibungen	678'850	100	502'768	100	496'319	100
Abschreibungen EDV-Hardware	43'200	6.4	104'550	20.8	134'360	27.1
Abschreibungen Mobiliar u. Einrichtungen	27'200	4.0	25'728	5.1	24'486	4.9
Abschreibungen Büromasch- u. Komm.systeme	231'000	34.0	41'950	8.3	3'977	0.8
Abschreibungen Fahrzeuge	2'000	0.3	7'000	1.4	1'920	0.4
Abschreibungen Sportgeräte und Zubehör	85'000	12.5	82'885	16.5	88'859	17.9
Abschr. Geschäfts- u. Büroliegenschaften	7'500	1.1	7'500	1.5	7'279	1.5
Abschreibungen immat. Anlagevermögen	282'950	41.7	233'155	46.4	235'438	47.4

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 und des Bereichs Ethik & Recht. Die Löhne der «turntechnischen Abteilungen» Olympische Mission, Sportförderung und Ausbildung werden direkt den Sparten Spitzensport, Nachwuchleistungssport und Breitensport belastet.

Der Stellenplan für den administrativen Bereich ist in gleichem Umfang vorgesehen. Bei den Entschädigungen für Ehrenamtliche & Externe gab es eine Umlagerung in das Spartenmanagement Breitensport. Anstelle von Stundenentschädigungen für Externe im J+S-Kaderbereich wurden tiefprozentige Festanstellungen vorgenommen.

2.10 Sachaufwand

Auch der Sachaufwand ist mit fast 1.8 Millionen Franken Mehrkosten markant über dem Vorjahresbudget. Hier liegen die Gründe ebenfalls in geplanten Revitalisierungsmassnahmen, die mit Finanzhilfen des Bundes umgesetzt werden sollen. Namentlich: Verbandsentwicklungsprojekte von rund 600'000 Franken, Digitalisierungsprojekte über rund 1.2 Millionen Franken in den Kategorien "Lizenzen und Wartung" und "IT-Beratung und -Entwicklung"

Zudem fallen Reise- und Repräsentationskosten im Umfang von 36'000 Franken für die Gymnaestrada 2023 in Amsterdam und die zu erwartende Teuerung bis 2023 in dieser Sparte besonders ins Gewicht.

Im Bereich der Sachversicherungen, Gebühren und Beiträge konnte eine umfassendere Vereinbarung bezüglich Urheberrechten an musikalischen Werken abgeschlossen werden. Während der Pandemie vielen die Entschädigungen in diesem Bereich durch den Wegfall der Wettkämpfe wesentlich tiefer aus.

2.11 Abschreibungen

Unter «Büromaschinen und Kommunikationssysteme» ist der Anstieg durch die Abschreibung der Mitgliederplattform MySTV-FSG 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 2023 mit Investitionskosten von 500'000 Franken (abgeschrieben auf 7 Jahre) gerechnet.

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2023

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2023

	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
2.12 Finanzergebnis	55'500	100	55'500	100	152'867	100
Finanzaufwand	21'500		21'500		33'609	
Wertschriftenaufwand (inkl. Kursverlust)	16'500		16'500		24'891	
Bank- und Postcheckzinsen (Aufwand)	1'000		1'000		7'033	
Bank- und Postcheckspesen	4'000		4'000		1'685	
Finanzertrag	77'000		77'000		186'476	
Wertschriftenertrag (inkl. Kursgewinn)	77'000		77'000		186'451	
Bank- und Postcheckzinsen (Ertrag)	-		-		25	

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.

	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
2.13 Ergebnis Grossanlässe / Projekte	-30'000	100	10'000	100	-6'190	100
Ertrag Grossanlässe / Projekte	6'720'000		1'950'000		1'389'895	
Gesamtertrag ETF-Kommission	170'000		40'000		15'976	
Gesamtertrag Gymnaestrada-Kommission	4'900'000		260'000		119'232	
Gesamtertrag Gymotion	800'000		800'000		413'775	
Gesamtertrag Swiss Cup Zürich	850'000		850'000		840'912	
Aufwand Grossanlässe / Projekte	6'750'000		1'940'000		1'396'085	
Gesamtaufwand ETF-Kommission	170'000		40'000		15'976	
Gesamtaufwand Gymnaestrada-Kommission	4'900'000		260'000		119'232	
Gesamtaufwand Gymotion	830'000		800'000		413'775	
Gesamtaufwand Swiss Cup Zürich	850'000		840'000		847'102	

2023 gelangen die Gymnaestrada, die Gymotion und der Swiss Cup Zürich zur Durchführung. Die Aufwände für das ETF 2025 werden in der Vorbereitungszeit jeweils neutralisiert. Bei der Gymotion gehen wir auf Grund der Verschiebung um ein Jahr und weiteren Unsicherheitsfaktoren vorsichtigerweise von einem Verlust von 30'000 Franken aus.

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 2023

2. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2023

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	%
Betriebsfremdes und ausserordentliches Ergebnis	6'700	100	4'000	100	-413'758	100
2.14 Betriebsfremdes Ergebnis	-1'000		-1'000		-38	
Debitorenverluste	-1'000		-1'000		-38	
2.15 Ausserordentliches Ergebnis	7'700		5'000		-413'720	
a.o., einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-		-		-102'213	
Ausserordentliche Rückstellungen	-		-		-420'000	
A.o. Verluste aus Veräusserung Anlagevermögen	-		-		-1'651	
Ausserordentliche Verluste und Forderungen	-		-		-350	
a.o., einmaliger oder periodenfremder Ertrag	-		-		91'624	
Rückerstattung ausl. Mehrwertsteuer	7'700		5'000		6'554	
Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	-		-		12'316	

Auf Grund der Verrechnungspraxis von Leistungen zwischen der SVK und dem STV werden keine Gewinnanteile zu Gunsten des STV budgetiert, obwohl in den letzten Jahren dank guter Rechnungsabschlüsse meistens ein Gewinnanteil von der SVK an den STV entrichtet werden konnte.

	Budget 2023	%	Budget 2022	%	Rechnung 2021	%
2.16 Fondsergebnis	4'000	100	9'000	100	4'055	100
Fonds Jubiläumshalle / H.H. Bächli	4'000		9'000		4'055	
Verwendung/Auflösung aus Fonds H.H. Bächli	4'000		9'000		4'055	

SCHWEIZERISCHER TURNVERBAND STV
Budget 2023

3. Brutto- und Nettovergleich der Abteilungsbudgets

Zusammenstellung brutto Abteilungen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Strategische Führung	466'052	34'200	456'114	35'500		
Operative Führung	1'672'640	637'350	990'254	70'800		
Abteilung Ausbildung	6'585'812	5'405'660	3'160'595	1'859'325		
Abteilung Sportförderung	9'128'803	7'928'902	4'216'503	3'073'982		
Abteilung Olympische Mission	7'296'160	3'956'600	6'922'002	3'933'210		
Abteilung Marketing&Kommunikation&Sponsoring	3'111'873	2'280'715	2'751'785	1'685'215		
Abteilung Finanzen & Dienste	1'342'866	8'668'460	1'413'973	8'869'400		
Total	29'604'206	28'911'887	19'911'226	19'527'432	0	0
Saldo	-692'319		-383'794		0	

Zusammenstellung netto	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Strategische Führung	431'852		420'614			
Operative Führung	1'035'290		919'454			
Abteilung Ausbildung	1'180'152		1'301'270			
Abteilung Spörförderung	1'199'901		1'142'521			
Abteilung Olympische Mission	3'339'560		2'988'792			
Abteilung Marketing&Kommunikation&Sponsoring	831'158		1'066'570			
Abteilung Finanzen & Dienste		7'325'594		7'455'427		
Total	8'017'913	7'325'594	7'839'221	7'455'427	0	0
Saldo	-692'319		-383'794		0	

Budgetprozess

Auf 2022 wurden die Organisationsstrukturen im STV angepasst. Ein zuverlässiger Vergleich zur Jahresrechnung 2021 in der alten Struktur kann deshalb nicht vorgenommen werden.