

Möglichkeiten des TSV Gruiten für den Anteil Betriebs- & Instandhaltungskosten

Die Erhöhung der Mitgliedsbeiträge im TSV Gruiten wird seit mehreren Jahren aufgeschoben, damit Klarheit über die zukünftigen Kostenstrukturen (insb. die neue Infrastruktur) geschaffen werden kann. Während andere Vereine bereits erhöht haben, warten wir ab und kompensieren dies durch Einsparungen (Aufgabe Handball) und Rücklagen (-4 TEUR in 2018).

Aktuell kalkulieren wir in der GuV mit folgenden Kennzahlen unter der mit der Verwaltung und Politik vereinbarten Regelung:

- **25% Anteil TSV Gruiten / 75% Anteil Stadt Haan**

In den bisherigen Beratungen zwischen Politik, Verwaltung und TSV wurde in drei Schritten die ursprüngliche Summe von 7.500 EUR (1) auf 25% mit Deckel 10.000 EUR (2) und am 30.08.2019 auf 25% ohne Deckel EUR (3) der Betriebskosten erhöht und aus unserer Sicht fixiert.

Wir sind jetzt auch bereit 25% der Instandhaltungskosten in Form einer Rücklagenbildung zu tragen. Hier verweisen wir auf den Excel Anhang inkl. Erläuterungen.

- **Rücklagen für Ausstattung**

Die Rücklagen des TSV Gruiten in Höhe von 70.000 müssen fast vollständig für die in den politischen Gremien gestrichene Position zur „Ausstattung der Infrastruktur“ genutzt werden und stehen dem TSV nicht mehr zur Verfügung.

- **GuV Ergebnis für das Jahr 20xx**

Den Einnahmen in Höhe von 151.000 stehen Ausgaben in Höhe von 174.000 gegenüber. In der GuV wurden bereits Verbesserungen in der Einnahmesituation berücksichtigt. Die kalkulierte Differenz in Höhe von -16.000 kann voraussichtlich nur über eine Anhebung der bestehenden Beitragseinnahmen ausgeglichen werden.

- **Beitragseinnahmen für das Jahr 20xx**

Die Beitragseinnahmen mit einer Gesamthöhe von 96 TEUR teilen sich auf in:

Grundbeitrag	81.000
Sonderbeitrag für Abteilungen	15.000

- **Beitragserhöhung**

Der negative Ausblick in Höhe von -22.000 EUR plus einen benötigten Wiederaufbau der Rücklagen für den Zweckbetrieb in Höhe von -4.000 EUR ergeben eine notwendige Erhöhung des Grundbeitrags um 26.000 EUR.

- ➔ Somit muss aufgrund dieser Rahmenbedingungen eine Erhöhung des Grundbeitrages um 30% angestrebt werden.
- ➔ Es muss auch berücksichtigt werden, dass durch die neuen Rahmenbedingungen (Ausschreibung, Kostensteigerungen) der TSV Gruiten noch weiter belastet wird und dann höchstwahrscheinlich einen Kredit aufnehmen muss.
- ➔ Weitere Veränderungen der Rahmenbedingungen (25% Anteil) können durch den TSV Gruiten nicht vertretbar kompensiert werden.

Betriebs- & Instandhaltungskosten					
	Ansatz	Prozent Stadt	Prozent TSV	Stadt	TSV
Grundabgaben	1.310 €	75,00%	25,00%	983 €	328 €
Grundsteuer	0 €				
Abfall	800 €				
Niederschlagswasser	510 €				
Strassenreinigung	0 €				
Winterdienst	0 €				
Versicherung	3.700 €	75,00%	25,00%	2.775 €	925 €
Gebäude	3.000 €				
Glasversicherung	450 €				
Haftpflicht	250 €				
Energie	15.000 €	75,00%	25,00%	11.250 €	3.750 €
Allgemeinstrom	5.000 €				
Heizung	7.000 €				
Wasser	1.500 €				
Abwasser	1.500 €				
Reinigung	12.780 €	75,00%	25,00%	9.585 €	3.195 €
Reinigung	12.780 €				
Instandhaltungsrücklagen	4.153 €	75,00%	25,00%	3.115 €	1.038 €
Rücklagenaufbau	4.153 €				
Summe	36.943 €			27.707 €	9.236 €

Erläuterung Betriebskosten
<p>Grundabgaben</p> <p>Wir gehen davon aus, dass der TSV Gruiten aufgrund der Gemeinnützigkeit seiner Tätigkeit freigestellt wird von der Grundsteuer. Desweiteren gehen wir davon aus, dass keine Strassenreinigung und Winterdienst Gebühren anfallen, da das Grundstück nicht an eine Straße angrenzt. Das Niederschlagswasser wurde gemäß der Grundstücksgröße kalkuliert. Flachdachhauptgebäude 692m² + Flachdachgarage 18m² Summe Flachdach 700m² x 0,65€/m² x Faktor 1,00 = 455,00€ p.a. Befestigte Flächen auf dem Erbpachtgrundstück: 172m² x 0,65€/m² x Faktor 0,5 = 55,90€ p.a. Abwassergebühr für Niederschlagswasser = 55,90 +455 = 510,09 € p.a.</p>
<p>Versicherung</p> <p>Für die Versicherung liegen Angebote für das neue Gebäude anhand der bekannten Angaben vor.</p>
<p>Energie</p> <p>Die Planzahlen für Gas und Strom basieren auf einem anders konzipierten aber ähnlichen Gebäude mit Sportraum in Haan. Der Einsparung durch moderne Heiztechnik wird die deutliche Vergrößerung des Gebäudes, der Einsatz einer Lüftungsanlage und die zu erwartende deutlich höhere Nutzung entgegenstehen. Der Wasserverbrauch basiert auf den Erkenntnissen des Sportplatzes Hochdahler Straße, welcher ebenfalls über vier Umkleiden und Duschen verfügt.</p>
<p>Reinigung</p> <p>Das Bestandsgebäude wird aktuell mit zwei Umkleiden mit Duschen und Vereinsraum gereinigt. Hinzukommen im neuen Gebäude zwei weitere Umkleiden mit Duschen, der Mehrzweckraum und sonstige Räume. Daher wurde der Ansatz in Höhe von 6390 EUR verdoppelt. Zum Vergleich: Die Sporthalle Gruiten mit zwei Umkleiden und Sporthalle etc. wird bei der Stadt Haan mit 7.850 EUR für die Reinigung angesetzt.</p>
<p>Instandhaltung & Instandsetzung</p> <p>Die Instandhaltungsrücklage wird in unserer Kalkulation nach der II. Berechnungsverordnung § 28 Abs. 2 II. BV berechnet. Diese ist im Wohnungsbau etabliert und bezieht sich auf die Hauptnutzfläche. (Jahr 1 bis 22 - 7,10 €/m² / Jahr 23 bis 30 - 9,00 €/m²). Raumflächen für Instandhaltungsrücklage: Hauptnutzfläche: 545,80 m² / Nebennutzfläche (Technik/Abstellräume/Geräteraum): 68,76 m² 546m² x 7,1€/m² x 22 Jahre + 546m² x 9€/m² x 8 Jahre= 124.597 € 124.597 € / 30 Jahre ergibt durchschnittlich 4153 € p.a. Der Rücklagenaufbau erfolgt anteilig durch Stadt und TSV und wird mit anfallenden Instandhaltungsaufwänden verrechnet. Kleinere Instandsetzungen werden sofern möglich ebenfalls aus diesen Rücklagen beglichen. Für den Fall unerwarteter größerer Instandsetzungen greifen die Regelungen aus dem Erbbaurechtsvertrag §10 und es erfolgt eine Einzelfallregelung zwischen der Stadt und dem TSV Gruiten.</p>

GEWINN UND VERLU

	31.12.20xx	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ideeller Bereich				
Einnahmen	134.599,88	104.815,76	100.225,43	108.676,33
IE 1 Beiträge	81.000,00	93.922,88	94.111,14	96.759,34
IE 2 Sonderbeiträge	15.000,00	0,00	0,00	0,00
IE 3 Spenden	8.997,01	8.997,01	5.198,29	11.236,49
IE 4 Sachspende	1.855,87	1.855,87	156,00	680,50
IE 5 Sonstige	40,00	40,00	760,00	0,00
IE 6 Zuschüsse Infrastruktur	27.707,00	0,00	0,00	0,00
Zweckbetrieb Sport				
Einnahmen	12.421,68	15.086,65	23.234,45	19.635,65
ZE 1 Kurse	2.500,00	5.164,97	5.439,66	9.272,50
ZE 2 Sportveranstaltungen	2.661,02	2.661,02	4.253,50	2.320,00
ZE 3 Zuschüsse	7.260,66	7.260,66	12.597,29	7.083,15
ZE 4 Sonstiges	0,00	0,00	944,00	960,00
Wirtschaftsbetrieb				
Einnahmen	2.540,44	2.540,44	3.908,40	3.571,88
WE 1 Veranstaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
WE 2 Speise-/Schankeinnahmen	1.438,44	1.438,44	2.822,90	1.971,88
WE 3 Vereinsartikel/Programme	52,00	52,00	35,50	0,00
WE 4 Werbung	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
WE 5 Sonstige	0,00	0,00	0,00	550,00
Vermögensverwaltung				
Einnahmen	1.500,77	0,77	0,73	3,83
VE 1 Zinserlös	0,77	0,77	0,73	3,83
VE 2 Vermietung und Verpachtung	1.500,00	0,00	0,00	0,00
RV Rücklagenaufbau	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einnahmen	151.062,77	122.443,62	127.369,01	131.887,69
Gewinn	0,00	0,00	12.509,81	3.934,53

STRECHUNG

	31.12.20xx	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ideeller Bereich				
Ausgaben	-69.446,70	-28.359,84	-28.027,04	-30.410,82
IA 1 Personal	-24.000,00	-19.435,97	-17.133,54	-16.903,16
IA 2 Fahrtkosten	-10,00	-10,00	0,00	0,00
IA 3 Fortbildung	0,00	0,00	-278,78	-10,00
IA 4 Versicherung	-276,94	-276,94	-248,91	-218,83
IA 5 Verband/Beiträge	-138,00	-138,00	-48,00	-48,00
IA 6 Rechtsanwalt/Notar	-563,41	-563,41	-314,63	-169,52
IA 7 Feiern/Mitglieder/Bewirtung	-3.568,64	-3.568,64	-2.094,62	-1.728,44
IA 8 Ausstattung	-761,31	-761,31	-620,47	-1.366,11
IA 9 Büro/Porto/Konto/Werbung	-2.128,40	-2.128,40	-2.224,64	-1.956,07
IA 10 Sportanlagen	-38.000,00	-1.477,17	-5.063,45	-4.247,35
IA 11 Sonstiges	0,00	0,00	0,00	-3.763,34
Zweckbetrieb Sport				
Ausgaben	-104.183,94	-98.371,26	-86.259,08	-96.105,32
ZA 1 ÜL/Personal	-58.000,00	-52.187,32	-50.396,75	-51.029,20
ZA 2 Fahrtkosten	-1.023,20	-1.023,20	-1.708,05	-2.413,90
ZA 3 Fortbildung	-3.632,16	-3.632,16	-2.319,86	-1.522,81
ZA 4 Sportkleidung/-geräte	-14.780,97	-14.780,97	-11.749,99	-15.612,39
ZA 5 Startgelder/Schiedsrichter	-4.239,43	-4.239,43	-3.461,54	-1.455,25
ZA 6 Eigene Sportveranstaltung	-4.153,72	-4.153,72	-183,85	-2.977,39
ZA 7 Verband/Versicherung	-8.928,39	-8.928,39	-8.571,12	-8.666,26
ZA 8 Feiern/Mitglieder/Bewirtung	-6.927,68	-6.927,68	-4.632,39	-3.914,64
ZA 9 Trainingslager	-482,70	-482,70	-1.879,35	-420,00
ZA 10 Büro/Porto/Konto/Werbung	-711,03	-711,03	-906,18	-603,48
ZA 11 Sonstiges	-1.304,66	-1.304,66	-450,00	-240,00
ZA 12 Sportbetrieb Handball	0,00	0,00	0,00	-7.250,00
Wirtschaftsbetrieb				
Ausgaben	-130,60	-130,60	-573,08	-1.429,35
WA 1 Miete/Schank etc.	0,00	0,00	-311,60	-192,00
WA 2 Wareneinsatz	-130,60	-130,60	-261,48	-1.046,94
WA 3 Sonstige	0,00	0,00	0,00	-190,41
Vermögensverwaltung				
Ausgaben	-0,74	-0,74	0,00	-7,67
VA 1 Zinsaufwand	-0,74	-0,74	0,00	-7,67
VA 2 Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
RV Rücklagenentnahme	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Ausgaben	-173.761,98	-126.862,44	-114.859,20	-127.953,16
Verlust	-22.699,21	-4.418,82	0,00	0,00