

BUDGET 2027

Zürcher Turnverband ZTV	Erfolgsrechnung 2025		Budget 2027		Budget 2026	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
BETRIEBLICHER ERFOLG						
Mitgliederbeiträge		2'198'860		2'629'595		2'198'860
Mitgliederbeiträge STV	1'349'029		1'661'017		1'349'229	
Beiträge öffentlicher Bereich		187'548		175'950		157'976
Beiträge Verbände	7'079		7'000	0	6'900	0
Werbeerträge, Sponsoren		72'974		105'800		69'500
Erträge Gönner		7'650		3'800		8'800
Total	1'356'108	2'467'032	1'668'017	2'915'145	1'356'129	2'435'136
Ergebnis betrieblicher Erfolg		1'110'924		1'247'128		1'079'007
BREITENSport	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Wettkämpfe und Veranstaltungen	199'045	431'778	215'560	445'790	191'820	404'686
Training	23'577		101'540	30'000	29'180	
Ausbildung - Kurse / Lager	123'355	77'555	184'210	145'425	182'135	132'460
Beiträge öffentlicher Bereich		90'733		85'541		80'000
Spartenmanagement, Diverses, plus Umlage						
Personalkosten inkl. Sozialleistungen	560'392	19'941	722'348	16'240	749'201	19'190
Total	906'369	620'007	1'223'658	722'996	1'152'336	636'336
Ergebnis Breitensport		-286'362		-500'662		-516'000
SPITZENSport	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Wettkämpfe	36'018	7'592	53'250	9'294	53'750	7'722
Training	1'667'844		1'818'101		1'754'389	
RLZ Jahresbeiträge		563'165		780'000		556'500
Sockelbeitrag Spitzensport		66'000		68'200		64'340
Beiträge öffentl. Bereich (Kt. ZH, ZKS & J+S)		434'915		389'720		543'102
Beiträge STV		495'086		538'000		509'200
Beiträge Sponsoren, Gönner		13'716		60'050		14'000
Diverses / Untervermietung / Sponsorenturnen		36'654		3'130		40'750
Spartenmanagement, Diverses plus Umlage						
Personalkosten inkl. Sozialleistungen	307'783	0	302'180		264'134	
Kurse und Lager	35'046	31'635	34'350	33'600	1'570	450
Total	2'046'691	1'648'764	2'207'881	1'881'994	2'073'843	1'736'064
Ergebnis Spitzensport		-397'928		-325'887		-337'779
ADMINISTRATION	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	2'194'845		2'521'232		2'407'502	
Umlage Personalaufw. auf Sparte Br Sport GS	-523'648		-679'611		-704'829	
Umlage Personalaufw. auf Sparte SpiSpo GS	-291'588		-285'290		-235'784	
Umlage Personalaufw. auf Sparte SpiSpo Training	-1'379'608		-1'556'331		-1'466'889	
Reise-, Repräsentations- und Werbeaufwand	144'392		179'530		161'640	
Sachaufwand (inkl. SpiSpo Beratung und Verw.)	177'167		253'075		197'441	
Abschreibungen	23'199	0	73'850		36'188	
Total	344'758		506'455	0	395'269	0
ERGEBNIS BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT				-85'876		-170'041
Betriebl. Erfolg, Breitensport, Spitzensport, Administration						
Nicht betrieblicher Erfolg	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Finanz Aufwand		322	900		0	
Finanz Ertrag	500			300		0
Sportzentrum Dürrbach AG	971		0		0	
Betriebsfremder Aufwand		5'520	0		50	
Betriebsfremder Ertrag	80'000			500		500
Bildung Delkredere			0		0	
Bildung / Auflösung von Rückstellungen				90'000		115'000
Total	82'288	5'842	900	90'800	50	115'500
ERGEBNIS NICHT BETRIEBL. TÄTIGKEIT		-76'446		89'900		115'450
	4'736'214	4'741'645	5'606'911	5'610'935	4'977'627	4'923'036
JAHRESERGEBNIS		5'431		4'024		-54'591

Kommentar zum Budget 2027

Vorbemerkungen

Das vorliegende Budget 2027 des Zürcher Turnverbandes wurde wie in den Vorjahren, auf Basis der Angaben der Kostenstellenleiter / -innen erstellt (sog. Bottom-up Vorgehen). An dieser Stelle bedanken wir uns bei den Verantwortlichen für ihre Mithilfe bei der Erstellung des Budgets.

Als Vergleichsperiode für das Budget 2027 dient die Jahresrechnung 2025. Die Erlösminderungen und Aufwandsteigerungen sind negativ, Erlösteigerungen und Aufwandminderungen positiv dargestellt.

Der ZTV hat für 2027 einen um rund CHF 136'000 höheren betrieblichen Erfolg budgetiert. Trotzdem verschlechtert sich das Netto-Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit um CHF 167'000, da für das Budget von voller Beschäftigungszahl ausgegangen wird. Im Vergleich dazu gab es 2025 einige unbesetzte Stellen auf der Geschäftsstelle. Insgesamt geht der ZTV davon aus, das Geschäftsjahr 2027 mit einem Gewinn von CHF 4'024 abzuschliessen, was einem kleinen Rückgang von CHF 1'407 gegenüber 2025 entspricht.

Betrieblicher Erfolg: CHF +1'247'128 (CHF +136'204)

Das Verbandsjahr 2027 wird uns erneut vor grosse Herausforderungen stellen. Die Mitgliederbeiträge werden, wie an der letzten Delegiertenversammlung angekündigt, den Vorgaben vom STV angepasst, was zu einem Mehrertrag von CHF 118'700 führt, d.h. netto nach Abgaben an den STV. Die Sponsoringeinnahmen können wir im nächsten Jahr aufgrund bereits ausgehandelter Vereinbarungen um CHF 32'800 steigern. Für die Beiträge des öffentlichen Bereichs rechnen wir mit Mindereinnahmen von knapp CHF 12'000.

Breitensport: CHF -500'662 (CHF -214'300)

Die Veränderungen im personellen Bereich auf der Geschäftsstelle, welche bereits für das Jahr 2026 budgetiert waren werden nun erst im Jahr 2027 vollumfänglich umgesetzt, was gegenüber der Jahresrechnung 2025 Mehrkosten von rund CHF 166'000 ergibt. Im Training Breitensport ist die Kunstturnerhalle in Rümlang mit einem Aufwandüberschuss von CHF 40'000 budgetiert. Hier ist die Entwicklung betreffend Umbau und Nutzung noch nicht abschliessend bekannt. Mit Mehrkosten muss aber nicht gerechnet werden. Im Bereich Wettkämpfe muss mit rund CHF 16'000 Mehrkosten gerechnet werden, auch aufgrund von Neuanschaffungen in der Ausrüstung.

Spitzensport: CHF -325'887 (CHF +72'041)

Erfreulicherweise sollten sich die Erträge im Bereich Spitzensport um CHF 233'230 erhöhen und somit überproportional zum Anstieg der entsprechenden Kosten (CHF 161'190). Insbesondere ist dies auf höhere Erträge von CHF 216'800 im Trainingsbetrieb zurückzuführen. Diese Jahresbeiträge werden einerseits durch mehr Athleten sowie andererseits durch eine Preisanpassung der Trainingsbeiträge ansteigen. Für die Beiträge des öffentlichen Bereichs rechnen wir mit Mindereinnahmen von rund CHF 45'000. Dafür sollten die Beiträge des STV um CHF 43'000 steigen und im Sponsoring profitieren wir von einem privaten Spender, der eine sportartenspezifische Unterstützung leistet.

Administration: CHF -85'876 (CHF -167'753)

Im Bereich Administration werden die Kosten erheblich ansteigen. Hauptgrund dafür ist der Umzug ins Sportzentrum, der die Mieten (inkl. Nebenkosten und Reinigung) um CHF 24'000 ansteigen lässt. Zudem rechnen wir mit Mehraufwand im IT-Bereich und durch die Anschaffungen von Sportmaterial und Mobiliar in der neuen Geschäftsstelle im Jahr 2026, werden auch die Abschreibungen um rund CHF 50'000 ansteigen.

Nicht-Betrieblicher Erfolg: CHF +89'900 (CHF +166'346)

Die für das Jahr 2026 geplante Auflösung, von in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen im Breiten- und Spitzensport sowie in der Administration, im Gesamtumfang von CHF 115'000 müssen höchstwahrscheinlich im Jahr 2026 nicht aufgelöst werden. Dafür budgetieren wir eine Auflösung von diesmal CHF 90'000 für 2027. Somit entsteht durch die im Abschlussjahr 2025 gebildeten Rückstellungen über CHF 80'000 und anderen kleineren Abweichungen eine Gesamt-Abweichung im nicht-betrieblichen Bereich von CHF 166'346.

Jahresergebnis: CHF +4'024 (CHF -1'407)

Der ZTV budgetiert für 2027, wie eingangs erwähnt, praktisch das gleiche Jahresergebnis wie 2025. Die Zusammensetzung ist aber, wie aus den obenstehenden Kommentaren ersichtlich, deutlich anders. Während im Jahr 2025 durch personelle Unterbesetzung wesentliche Personalkosten eingespart werden konnten, rechnen wir im 2027 mit Mehreinnahmen in den Bereichen Mitglieder, Sponsoring und Trainingsbetrieb.

Ueli Hürlimann – Abteilungsleiter Finanzen ZTV