

Zürcher Turnverband ZTV	Erfolgsrechnung 2024		Budget 2026		Budget 2025	
BETRIEBLICHER ERFOLG	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Mitgliederbeiträge		2'141'987		2'198'860		2'141'980
Mitgliederbeiträge STV	1'307'638		1'349'229		1'307'640	
Beiträge öffentlicher Bereich		129'673		157'976		180'619
Beiträge Verbände	6'820	0	6'900	0	7'000	420
Werbeerträge, Sponsoren		61'134		69'500		91'235
Erträge Gönner		8'800		8'800		8'500
Total	1'314'458	2'341'593	1'356'129	2'435'136	1'314'640	2'422'754
Ergebnis betrieblicher Erfolg		1'027'135		1'079'007		1'108'114
BREITENSPORT	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Wettkämpfe und Veranstaltungen	196'537	410'689	191'820	404'686	187'269	436'230
Training	23'840		29'180		22'665	
Ausbildung - Kurse / Lager	143'808	92'135	182'135	132'460	168'495	124'671
Beiträge öffentlicher Bereich		80'000		80'000		80'000
Spartenmanagement, Diverses, plus Umlage						
Personalkosten inkl. Sozialleistungen	569'748	20'971	749'201	19'190	672'381	13'760
Total	933'933	603'795	1'152'336	636'336	1'050'810	654'661
Ergebnis Breitensport		-330'138		-516'000		-396'149
SPITZENSPORT	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Wettkämpfe	54'698	5'456	53'750	7'722	42'590	13'000
Training	1'643'137		1'754'389		1'738'766	
RLZ Jahresbeiträge		551'412		556'500		552'060
Sockelbeitrag Spitzensport		64'480		64'340		65'066
Beiträge öffentl. Bereich (Kt. ZH, ZKS & J+S)		603'282		543'102		525'405
Beiträge STV		403'745		509'200		505'809
Beiträge Sponsoren, Gönner		14'170		14'000		12'000
Diverses / Untervermietung / Sponsorenturnen		40'898		40'750		37'900
Spartenmanagement, Diverses plus Umlage						
Personalkosten inkl. Sozialleistungen	325'265		264'134		314'125	
Kurse und Lager	33'245	31'046	1'570	450	33'555	37'190
Total	2'056'345	1'714'489	2'073'843	1'736'064	2'129'036	1'748'430
Ergebnis Spitzensport		-341'856		-337'779		-380'606
ADMINISTRATION	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	2'203'656		2'407'502		2'397'567	
Umlage Personalaufw. auf Sparte Br Sport GS	-526'166		-704'829		-624'246	
Umlage Personalaufw. auf Sparte SpiSpo GS	-299'399		-235'784		-292'405	
Umlage Personalaufw. auf Sparte SpiSpo Training	-1'378'091		-1'466'889		-1'480'916	
Reise-, Repräsentations- und Werbeaufwand	102'911		161'640		159'300	
Sachaufwand (inkl. SpiSpo Beratung und Verw.)	151'872		197'441		150'225	
Abschreibungen	37'465		36'188		31'290	
Total	292'248	0	395'269	0	340'815	0
ERGEBNIS BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT		62'893		-170'041		-9'456
Betriebl. Erfolg, Breitensport, Spitzensport, Administration						
Nicht betrieblicher Erfolg	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Finanz Aufwand	812		0		1'400	
Finanz Ertrag		0		0		500
Sportzentrum Dürrbach AG	7'496		0		0	
Betriebsfremder Aufwand	1'814		50		300	
Betriebsfremder Ertrag		3'120		500		1'000
Bildung Delkredere	0		0		0	
Bildung / Auflösung von Rückstellungen	50'000			115'000	0	0
Total	60'122	3'120	50	115'500	1'700	1'500
ERGEBNIS NICHT BETRIEBL. TÄTIGKEIT		-57'002		115'450		-200
	4'657'106	4'662'997	4'977'627	4'923'036	4'837'001	4'827'345
JAHRESERGEBNIS		5'891		-54'591		-9'656

Kommentar zum Budget 2026

Vorbemerkungen

Das vorliegende Budget 2026 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 2026 dient die Jahresrechnung 2024. Die Erlösminderungen und Aufwandsteigerungen sind negativ, Erlösteigerungen und Aufwandminderungen positiv dargestellt.

Insgesamt rechnen wir für das Verbandsjahr 2026 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 54'591 (JR 2024: Gewinn von CHF 5'891).

Betrieblicher Erfolg: CHF +1'079'007 (CHF +51'872)

Im betrieblichen Bereich wird mit einem verbesserten Ergebnis im Vergleich zum Verbandsjahr 2024 gerechnet. Wir rechnen mit Mehrerträgen von netto CHF 15'283 im Mitgliederbereich, vor allem aufgrund der Zunahme bei den Kindern und Jugendlichen, sowie im Bereich der öffentlichen Beiträge (J+S) mit rund CHF 28'000. Bei den Sponsoringeinnahmen rechnen wir ebenfalls mit leicht höheren Erträgen von gut CHF 8'000.

Breitensport: CHF -516'000 (CHF -185'234)

In der Sparte Breitensport wird es Veränderungen im personellen Bereich auf der Geschäftsstelle geben. Diese betreffen sowohl Neubesetzungen als auch Anpassungen in der Aufgabenverteilung. Wir rechnen gegenüber der Jahresrechnung 2024 mit steigenden Personalkosten von rund CHF 181'000. Dies entspricht einem Plus von rund CHF 80'000 gegenüber der aktuellen Situation. Im Jahr 2024 fehlte die Geschäftsstellenleitung, was den Hauptanteil ausmacht. Die erhöhten Kosten sind notwendig, um die Funktionsfähigkeit der Geschäftsstelle sicherzustellen und die Qualität der administrativen Abläufe langfristig zu gewährleisten. Eine teilweise Kompensation der Mehrkosten ist durch Effizienzsteigerungen und optimierte Prozessstrukturen vorgesehen.

Spitzensport: CHF -337'779 (CHF +4'077)

Im Bereich Spitzensport werden durch die Label-Vergabe des Schweizerischen Turnverbandes (STV) die Erträge im öffentlichen Bereich und STV neu aufgeteilt. Bis anhin wurden die Nachwuchsförderbeiträge im öffentlichen Bereich verbucht. Neu sind diese in den Erträgen des STV enthalten. Im

restlichen öffentlichen Bereich (Sportamt, ZKS und J+S) rechnen wir mit leicht höheren Erträgen.

Die Budgetplanung im Spitzensport ist aktuell herausfordernd, da noch nicht feststeht, welche finanziellen Mittel und Unterstützungsleistungen seitens des STV bereitgestellt werden.

Administration: CHF -395'269 (CHF -103'021)

Im Bereich Administration rechnen wir mit Mehrkosten von rund CHF 103'000. Diese entstehen durch einen erhöhten Werbeaufwand und den notwendigen Anpassungen der Homepage im Betrag von rund CHF 22'000. Durch die beschlossene Erhöhung der Fahr- und Reisespesen rechnen wir hier mit höheren Auslagen im Umfang von rund CHF 16'000. Weiter werden Auslagen im repräsentativen Bereich mit Hinblick auf den Umzug in das Sportzentrum mit zusätzlichen CHF 10'000 budgetiert. Im Sachaufwand wird durch den Umzug ins Sportzentrum gesamthaft mit Mehrkosten von CHF 45'500 gerechnet. Davon entfallen CHF 18'000 auf EDV, CHF 9'000 auf Mobiliar, CHF 15'000 auf Beratung und rund CHF 5'000 auf höhere Mietkosten. Diese Mehrkosten sind durch Rückstellungen aus dem Vorjahr abgedeckt – siehe auch nichtbetrieblicher Erfolg.

Nicht-Betrieblicher Erfolg: CHF +115'450 (CHF +172'452)

Für das Jahr 2026 planen wir die Auflösung, von in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen im Breiten- und Spitzensport sowie in der Administration, im Gesamtumfang von CHF 115'000. Davon wurden im Rechnungsjahr 2024 für das Sportzentrum Zürich CHF 50'000 gebildet, was den grossen Unterschied erklärt.

Jahresergebnis: CHF -54'591 (CHF -60'482)

Für das kommende Geschäftsjahr wird ein negatives Ergebnis von knapp CHF 55'000 erwartet. Dies ist nicht erfreulich aber widerspiegelt die Veränderungen im Spitzen- und Breitensport, die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Umzug ins Sportzentrum Zürich und weitere Anpassungen in der Administration. Der ZTV ist finanziell gut aufgestellt, um dieses geplante Negativ-Ergebnis zu verkraften, ohne die zentralen Angebote einzuschränken.

Ueli Hürlimann – Abteilungsleiter Finanzen ZTV