

| Zürcher Turnverband ZTV | Erfolgsrechnung 2022 | | Budget 2024 | | Budget 2023 | |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| BETRIEBLICHER ERFOLG | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Mitgliederbeiträge | | 2'163'001 | | 2'158'000 | | 2'150'493 |
| Mitgliederbeiträge STV | 1'275'887 | | 1'275'822 | | 1'324'791 | |
| Beiträge öffentlicher Bereich | | 159'129 | | 167'073 | | 203'900 |
| Beiträge Verbände | 6'462 | 418 | 7'000 | 420 | 7'000 | 680 |
| Werbeerträge, Sponsoren | | 88'903 | | 89'800 | | 96'000 |
| Erträge Gönner | | 8'100 | | 4'300 | | 6'000 |
| Total | 1'282'349 | 2'419'551 | 1'282'822 | 2'419'593 | 1'331'791 | 2'457'073 |
| Ergebnis betrieblicher Erfolg | | 1'137'202 | | 1'136'771 | | 1'125'282 |
| BREITENSPORT | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Wettkämpfe und Veranstaltungen | 198'339 | 375'973 | 218'062 | 365'295 | 226'033 | 525'060 |
| Training | 30'212 | | 32'950 | | 35'380 | |
| Ausbildung - Kurse / Lager | 125'032 | 76'828 | 135'915 | 83'385 | 146'580 | 107'510 |
| Beiträge öffentlicher Bereich | | 80'000 | | 80'070 | | 90'526 |
| Spartenmanagement, Diverses, plus Umlage | | | | | | |
| Personalkosten inkl. Sozialleistungen | 676'162 | 25'554 | 737'519 | 19'600 | 697'853 | 16'310 |
| Total | 1'029'745 | 558'355 | 1'124'446 | 548'350 | 1'105'846 | 739'406 |
| Ergebnis Breitensport | | -471'390 | | -576'096 | | -366'440 |
| SPITZENSPORT | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Wettkämpfe | 53'391 | 8'737 | 47'580 | 13'684 | 57'722 | 12'485 |
| Training | 1'557'098 | | 1'686'484 | | 1'706'979 | |
| RLZ Jahresbeiträge | | 515'144 | | 556'180 | | 556'180 |
| Sockelbeitrag Spitzensport | | 54'880 | | 63'200 | | 65'200 |
| Beiträge öffentlicher Bereich | | 659'468 | | 713'581 | | 646'180 |
| Beiträge STV | | 351'926 | | 408'605 | | 386'800 |
| Beiträge Sponsoren, Gönner | | 35'410 | | 30'500 | | 33'000 |
| Diverses / Untervermietung / Sponsorenturnen | | 82'019 | | 40'100 | | 42'600 |
| Spartenmanagement, Diverses plus Umlage | | | | | | |
| Personalkosten inkl. Sozialleistungen | 296'263 | 0 | 299'335 | 100 | 333'652 | 300 |
| Kurse und Lager | 36'473 | 34'152 | 32'460 | 31'150 | 36'080 | 32'380 |
| Total | 1'943'225 | 1'741'736 | 2'065'859 | 1'857'100 | 2'134'433 | 1'775'125 |
| Ergebnis Spitzensport | | -201'489 | | -208'759 | | -359'308 |
| ADMINISTRATION | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Personalaufwand | 2'120'627 | | 2'375'713 | | 2'352'146 | |
| Umlage Personalaufw. auf Sparte Br Sport GS | -630'321 | | -679'814 | | -629'958 | |
| Umlage Personalaufw. auf Sparte SpiSpo GS | -266'341 | | -267'885 | | -302'932 | |
| Umlage Personalaufw. auf Sparte SpiSpo Training | -1'223'965 | | -1'428'014 | | -1'419'256 | |
| Reise-, Repräsentations- und Werbeaufwand | 185'358 | | 151'790 | | 222'797 | |
| Projekte | 0 | | 0 | | 0 | |
| Sachaufwand (inkl. SpiSpo Beratung und Verw.) | 223'107 | | 169'816 | | 160'534 | |
| Abschreibungen | 64'028 | | 34'348 | | 15'551 | |
| Total | 472'493 | 0 | 355'954 | 0 | 398'882 | 0 |
| ERGEBNIS BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT | | -8'168 | | -4'038 | | 652 |
| <small>Betriebl. Erfolg, Breitensport, Spitzensport, Administration</small> | | | | | | |
| Nicht betrieblicher Erfolg | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Finanz Aufwand | 1'505.00 | | 1'270.00 | | 1'600.00 | |
| Finanz Ertrag | | 539.45 | | 500.00 | | 0.00 |
| Sportzentrum Dürrbach AG | 8'692.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Betriebsfremder Aufwand | 8'549.00 | | 6'100.00 | | 2'000.00 | |
| Betriebsfremder Ertrag | | 39'200.90 | | 4'000.00 | | 0.00 |
| Bildung Delkredere | 10'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Auflösung von Rückstellungen | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Total | 28'746.00 | 39'740.35 | 7'370.00 | 4'500.00 | 3'600.00 | 0.00 |
| ERGEBNIS NICHT BETRIEBL. TÄTIGKEIT | | 10'994.35 | | -2'870.00 | | -3'600.00 |
| | 4'756'558 | 4'759'382 | 4'836'451 | 4'829'543 | | |
| JAHRESERGEBNIS | | 2'826 | | -6'908 | | -2'948 |

Kommentar zum Budget 2024

Vorbemerkungen

Das Budget 2024 des Zürcher Turnverband wurde wiederum Bottom-up erstellt. Wir danken an dieser Stelle den Kostenstellenleitern, welche ihrer Aufgabe, das Budget zu prüfen und zu erstellen, wahrgenommen haben.

Als Vergleichsbasis des Budgets 2024 dient die Jahresrechnung 2022 («JR 2022»). Die Erlösminderungen und Aufwandsteigerungen sind negativ, Erlössteigerungen und Aufwandminderungen positiv dargestellt.

Insgesamt rechnen wir im Jahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'908 (JR 2022: Gewinn CHF 2'826), der durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt ist.

Ergebnis betrieblicher Erfolg: CHF +1'136'771 (CHF -431)

Im betrieblichen Erfolg rechnen wir für das Jahr 2024 nicht mit markanten Veränderungen. Wir gehen davon aus, dass die Mitgliederzahlen leicht abnehmen werden. Weiter gehen wir davon aus, dass wir die Beiträge öffentlicher Bereich und die Werbeerträge, Sponsoren konstant halten können.

Breitensport: CHF -576'096 (CHF -104'706)

Das Jahr 2023 und damit auch das Budget 2023 war durch das Zürcher Kantonalturfest «KTF Wyland» geprägt. Nichtsdestotrotz rechnen wir im Bereich Wettkämpfe und Veranstaltungen für das Jahr 2024 mit einem Mehraufwand von rund CHF 30'000, was im Wesentlichen auf eine vorgesehene Erhöhung von Funktionärsspesen zurückzuführen ist (Anpassung Reglement). Die Abteilung Ausbildung – Kurse / Lager rechnet mit einem fast gleichbleibenden Aufwandüberschuss von rund CHF 50'000. Die Beiträge öffentlicher Bereich werden analog Jahresrechnung 2022 erwartet. Die höheren Kosten im Spartenmanagement begründen sich im Wesentlichen durch Pensums Erhöhungen im Bereich Marketing. Die Stelle der neuen Geschäftsführung ist ab Januar 2024 eingeplant.

Spitzensport: CHF -208'759 (CHF -7'270)

Im Bereich Spitzensport Training rechnen wir im Jahr 2024 mit personellen Mehrkosten von CHF 129'400. Dies ist darauf zurückzuführen, dass beim Kunstturnen Männer die Stelle des Cheftrainers neu besetzt werden soll, ebenso werden die Trainingszentren Trampolin

und Akrobatik mit zusätzlichen Stellen von je 30% belastet. Zur Abdeckung von Engpässen gehen wir analog den Vorjahren davon aus, dass weitere Aushilfstrainer teilweise im Stundenlohn angestellt werden. Entlastet werden die Personalkosten dadurch, dass beim Kunstturnen Frauen die Ausbildungsstelle und eine weitere 100% Stelle wegfallen werden. Ausserdem sind zusätzliche Einnahmen der Jahresbeiträge von CHF 41'000 und erhöhte Beiträge des öffentlichen Bereichs (unter anderem J&S Beiträge) sowie des STV (Anpassung der STV-Kaderbeiträge) budgetiert. Im Jahr 2022 haben Entschädigungen für EO, KTG und Mutterschaft in der Höhe von total CHF 89'200 sowie Einnahme aus dem Sponsorenturnen von CHF 42'000 die Jahresrechnung ausserordentlich entlastet. Für das Jahr 2024 haben wir in diesen Bereichen nichts budgetiert.

Administration: CHF +355'954 (CHF +116'539)

Im Reise- Repräsentations- und Werbeaufwand fallen Zusatzkosten von rund CHF 50'000 weg, welche im Jahr 2022 für Zusatzbekleidung KTF sowie eine externe Agentur im Bereich «Social-Media» benötigt wurden. Im Sachaufwand rechnen wir für das Jahr 2024 mit tieferen Rechts- und Beratungskosten in der Höhe von rund CHF 40'000, sowie einen Ertrag aus der Fahrzeugvermietung (ZTV-Bus) was einem Plus von CHF 13'000 entspricht. Durch entsprechende Zusatz Abschreibungen im Jahr 2022 sinken diese für das Jahr 2024 um knapp CHF 30'000.

Ergebnis nichtbetriebliche Tätigkeit: CHF -2'870 (CHF -13'864)

Für das Jahr 2024 sind keine wesentlichen Erträge und Aufwände im Bereich der nicht betrieblichen Tätigkeit vorgesehen.

Jahresergebnis: CHF -6'908 (CHF -9'734)

Die Verknüpfung zwischen Zielen, Massnahmen und Kennzahlen sind für die Budgetierung entscheidend. Wer nicht plant oder budgetiert, führt und steuert nicht.

In diesem Sinne hoffen wir auf eine baldige «Beruhigung» im ZTV und freuen uns auf ein weiteres, hoffnungsvolles und mit einem Defizit von knapp CHF 7'000 fast ausgeglichenes, budgetiertes Rechnungsjahr 2024.

Adrian Bühler - Abteilungsleiter Finanzen