

A large, thick, curved graphic element that starts as a solid black arc at the top left and transitions through a color gradient of dark red, red, and orange to a bright yellow arc at the bottom right, framing the central text.

WIRTSCHAFTS- PLAN 2016

www.dosb.de

www.sportdeutschland.de

[f /sportdeutschland](https://www.facebook.com/sportdeutschland)

[f /olympiamannschaft](https://www.facebook.com/olympiamannschaft)

[t @TrimmyDOSB](https://twitter.com/TrimmyDOSB)

[t @DOSB](https://twitter.com/DOSB)

GLIEDERUNG

Teil I

Wirtschaftsplan des DOSB 2016 nach den Richtlinien des Handelsgesetzbuches (HGB)	5
a) Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2016.....	6
b) Erläuterungen zur Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2016.....	7
c) Stellenplan DOSB 2016	14
d) Investitionsplan DOSB 2016.....	15

Teil II

Einzeldarstellungen zum Wirtschaftsplan des DOSB 2016	17
a) Haushaltsplan Rio 2016	18
b) Darstellung des Wirtschaftsplans des DOSB in Form einer Einnahmen- und Ausgabenrechnung (ohne dsj)	20
c) Darstellung des Wirtschaftsplans der dsj, wie auf dem Hauptausschuss der dsj am 24. Oktober 2015 in Düsseldorf beschlossen (nachrichtlich)	26
d) Darstellung Etat Neubau/Sanierung Haus des Sports 2013–2016.....	27

**WIRTSCHAFTSPLAN
DES DOSB 2016 NACH
DEN RICHTLINIEN
DES HANDELSGESETZ-
BUCHES (HGB)**



a) Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2016

Die Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2016 beinhaltet satzungsgemäß auch die Plan Erträge und -Aufwendungen der dsj. Zum Zwecke einer klaren Abgrenzung und maximaler Transparenz werden die Planzahlen des Jahres 2016 für den DOSB und die dsj unter Punkt II a) bzw. II b) zusätzlich als separate Einzeletats dargestellt.

Im Wirtschaftsplan „DOSB ohne dsj“ erfolgt abschließend nachrichtlich die Darstellung der im Jahr 2016 zu berücksichtigenden Baukosten in Form von nicht aktivierungsfähigen Aufwendungen in Höhe von 814 TEUR. Da der Eigenmittelanteil des DOSB gemäß dem im Zuwendungsrecht zu beachtenden Subsidiaritätsprinzip vor Verwendung der gewährten öffentlichen Zuschüsse einzusetzen ist, erfolgte dessen Einsatz in der Gesamtsumme von 1.800 TEURO vorrangig bereits in den Jahren 2013 bis 2015.

Die im Planjahr 2016 erwarteten, nicht aktivierungsfähigen Aufwendungen in Höhe von 814 TEUR, werden plangemäß mittels Darlehenszuflüssen finanziert. Dieser Planansatz dient einer transparenten Darstellung der kurz- bis mittelfristigen Etatbelastung durch das Bauvorhaben.

Die endgültige Aufwandsverteilung nach den Vorschriften des HGB kann aufgrund der späteren tatsächlichen Zuordnung der Ausgaben zu den Kategorien aktivierungspflichtig bzw. aufwandswirksam zu einer abweichenden zeitlichen Verteilung des Aufwandes führen. Eine ausführliche Darstellung des Etats Neubau/Sanierung für die Wirtschaftsjahre 2013 bis 2016 findet sich unter Punkt II c).

Plan Gewinn- und Verlustrechnung des DOSB für das Geschäftsjahr 2016 in EURO

1.	Erlöse	39.995.402
2.	Sonstige betriebliche Erträge	12.488.000
3.	Gesamtleistung	52.483.402
4.	Personalaufwand	11.565.000
5.	Abschreibungen	198.000
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	40.730.402
7.	Zinsen und ähnliche Erträge	10.000
8.	Abschreibungen auf Finanzlagen	-
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-
10.	Außerordentliche Erträge	-
11.	Außerordentliche Aufwendungen	-
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-
13.	Jahresergebnis	0
14.	Entnahme Rücklage	0
15.	Bilanzergebnis	0

b) Erläuterungen zur Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2016

1. Grundlagen für die Aufstellung des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan des Deutschen Olympischen Sportbundes für das Jahr 2016 wurde von der Finanzkommission beraten und dem Präsidium am 27. Oktober 2015 zur Genehmigung vorgelegt.

Zur Verbesserung der Klarheit und Übersichtlichkeit der Darstellung fassen wir in der **Plan Gewinn- und Verlustrechnung** einzelne Posten analog den Zusammenfassungen, wie sie für die Gewinn- und Verlustrechnung zum Jahresabschluss maßgeblich sind, zusammen. Die Plan-Gewinn- und Verlustrechnung umfasst auch die Planansätze der dsj.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die für den Jahresabschluss maßgeblichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gelten entsprechend für die Ermittlung planmäßiger Abschreibungen im Wirtschaftsplan. Die planmäßigen Abschreibungen für Anlagegegenstände werden auf der Grundlage folgender Nutzungsdauer ermittelt:

	Jahre
Software	3–5
Gebäude	40
Büromöbel	13
EDV-Hardware	3
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6–8

Vom 01.01.2008 bis 31.12.2009 wurden geringwertige Wirtschaftsgüter entsprechend den zwingend anzuwendenden gesetzlichen Neuregelungen des Jahres 2008 behandelt. Dementsprechend wurden geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu Anschaffungskosten in Höhe von 150 EUR in voller Höhe und geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten über 150 EUR bis 1.000 EUR im Rahmen eines Sammelpostens über 5 Jahre abgeschrieben.

Seit dem 01.01.2010 findet per Wahlrechtsausübung wieder die Altregelung Anwendung, die geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu Anschaffungskosten in Höhe von 410 EUR in voller Höhe abschreiben lässt. Diese für den Jahresabschluss maßgeblichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gelten entsprechend für die Ermittlung planmäßiger Abschreibungen im Wirtschaftsplan.

3. Entwicklung des Eigenkapitals

Zum 31.12.2014 betrug die Höhe der Rücklagen des DOSB (einschließlich der dsj) 4.031 TEURO. Für das Jahr 2015 ist ein negatives Jahresergebnis von 533 TEURO geplant. Bei Vollzug des vorliegenden Wirtschaftsplans ist mit einem **ausgeglichenen** Planergebnis zu rechnen. Die Eigenmittel aus Gewinnrücklagen betragen demnach per Planwert am 31.12.2016 3.498 TEURO. Zusätzlich besteht – analog zum Vorjahr – eine Sachmittellrücklage in Form des Gebäudes Haus des Sports in Höhe eines Nominalwertes von 4.149 TEURO.

4. Erlöse

1. Die Erlöse setzen sich wie folgt zusammen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
1.1	Ordentliche Erträge	9.800
1.2	Zuwendungen, Zuschüsse, Spenden	30.195
Summe Erlöse		39.995

1.1 Die **Ordentlichen Erträge** unterteilen sich in Mitgliedsbeiträge und Einnahmen aus den Zweckerträgen der GlücksSpirale.

Angaben in TEURO		Plan 2016
1.1.1	Mitgliedsbeiträge	4.400
1.1.2	Einnahmen des Zweckertrages aus der GlücksSpirale	5.400
Summe Ordentliche Erträge		8.900

1.1.1 Der Ansatz der Höhe der **Mitgliedsbeiträge** erfolgte auf Basis der zuletzt von den DOSB-Mitgliedsorganisationen gemeldeten Daten zur Bestandserhebung und unter Berücksichtigung der geltenden Beitragshöhe gemäß Beschluss der Mitgliederversammlung.

1.1.2 Für die Prognose der **Einnahmen des Zweckertrages der GlücksSpirale** wurde unterstellt, dass sich die Gesamtzuweisung aus den Zweckerträgen für den Sport entsprechend den Angaben des Deutschen Lotto- und Totoblocks entwickeln werden.

Die beim DOSB verbleibenden Anteile an den Zweckerträgen aus der GlücksSpirale haben sich – bezogen auf das Ausspielergebnis des jeweiligen Jahres – in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Angaben in TEURO	Ausspielung 2010	Ausspielung 2011	Ausspielung 2012	Ausspielung 2013	Ausspielung 2014
DOSB-Anteil aus der Ausspielung	6.368	5.972	5.939	5.534	5.082

Die Planzahl Zweckerträge GlücksSpirale 2015 beträgt 5.400 TEURO.

1.2 Erlöse aus **Zuwendungen, Zuschüssen und Spenden** werden in Höhe von 30,2 Mio. EURO (vergleichbarer Planwert 2015: 26,4 Mio. EURO) geplant.

Angaben in TEURO		Plan 2016
1.2.1	Weiterleitungen	18.118
1.2.2	Zuwendungen, Zuschüsse DOSB	12.077
Summe Zuwendungen, Zuschüsse und Spenden		30.195

1.2.1 Von diesen Erlösen betreffen 18,1 Mio. EURO (60 Prozent) (vergleichbarer Planwerte 2015: 20,2 Mio. EURO (77 Prozent) zweckgebundene Projekteinnahmen, die für folgende Aktivitäten per **Weiterleitung** an andere Organisationen des deutschen Sports fließen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
1.2.1.1	Zuwendung Trainerakademie	180
1.2.1.2	TAFISA	15
1.2.1.3	Zuwendung Integration durch Sport	5.100
1.2.1.4	Zuwendung dsj	12.823
Summe Weiterleitungen		18.118

1.2.1.1 Die Weiterleitungen für die **Trainerakademie** erhält der DOSB von der Stadt Köln und dem Land Nordrheinwestfalen in Höhe von insgesamt 180 TEURO.

1.2.1.2 Die Weiterleitungen für **TAFISA** (The Association for International Sport for All) erhält der DOSB als Zuwendungsempfänger per Bezuschussung vom Bundesministerium des Innern. Die Höhe des Zuschusses beträgt 15 TEURO.

1.2.1.3 Die Weiterleitungen im Rahmen des Projektes **Integration durch Sport** an die Landessportbünde erhält der DOSB vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF). Die Höhe der Weiterleitungssumme 2016 beträgt 5.100 TEURO. Der DOSB hat bei BMI/BAMF weitere Mittel in Höhe von rund 3 Mio. EURO jährlich für die nächsten drei Jahre beantragt, um damit die Flüchtlingsarbeit im Programm Integration durch Sport zu unterstützen.

1.2.1.4 Ferner leitet die **dsj** Mittel vom Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSJ) an die Sportjugenden der Länder in Höhe von 12.823 TEURO weiter.

1.2.2 Die beim **DOSB verbleibenden Zuwendungen und Zuschüsse** in Höhe von 12,1 Mio. EURO (Planwert 2015: 6,2 Mio. EURO) betreffen im Einzelnen die folgenden Positionen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
1.2.2.1	Zuwendung dsj	2.739
1.2.2.2	Entsendekosten Rio de Janeiro	5.540
1.2.2.3	Globalprojekt	1.060
1.2.2.4	Auslandsprojekte	1.500
1.2.2.5	Projekt Integration durch Sport	300
1.2.2.6	Sonstige Projekte Sportentwicklung	123
1.2.2.7	Zuschüsse IOC	815
Summe Zuwendungen, Zuschüsse DOSB		12.077

1.2.2.1 **Zuwendungen für die dsj** sind vom Bundesministerium für Familien, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSJS) Mittel in Höhe von 2.739 TEURO eingeplant. Diese Mittel verbleiben unmittelbar bei der dsj und dienen der Finanzierung von Projekten, die von der dsj direkt bewirtschaftet werden.

1.2.2.2 Für die **Entsendekosten der Olympiamannschaft zu den Olympischen Sommerspielen Rio 2016** (insbesondere Flug- und Übernachtungskosten der Athletinnen und Athleten und deren Betreuer sowie Transportkosten für die Sportgeräte) erhält der DOSB 5.540 TEURO vom Bundesministerium des Innern.

1.2.2.3 Im Bereich Leistungssport erhält der DOSB vom Bundesministerium des Innern für das **Globalprojekt** eine Bezuschussung in Höhe von 1.060 TEURO Diese Mittel werden hauptsächlich zur Finanzierung von sportmedizinischen Untersuchungen eingesetzt.

1.2.2.4 Für **Auslandsprojekte** (Projekte der internationalen Zusammenarbeit) erhält der DOSB vom Auswärtigen

tigen Amt 1.500 TEURO zum weltweiten Einsatz von Auslandsexpertinnen und -experten im Rahmen von Kurzzeit- und Langzeitprojekten.

1.2.2.5 Vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) erhält der DOSB zweckgebunden für das Projekt **Integration durch Sport** – neben dem Weiterleitungsbetrag in Höhe von 5,1 Mio. EURO für die Mitgliedsorganisationen – 300 TEURO für die unmittelbar auf Ebene des DOSB entstehenden Sach- und Personalkosten. Darüber hinaus sind für die Unterstützung der Flüchtlingsarbeit 2015/2016 insgesamt 400 TEURO beim Bundeskanzleramt beantragt worden.

1.2.2.6 Die Zuwendungen für **Sonstige Projekte Sportentwicklung** erfolgen für das Projekte ZUG (Zugewandert und geblieben) in Höhe von 113 TEURO und für das Projekt Attraktives Ehrenamt in Höhe von 10 TEURO. Es ist zu erwarten, dass noch weitere Projektmittel eingeworben werden können.

1.2.2.7 Die Zuschüsse des IOC in Höhe von insgesamt 815 TEURO, werden für diverse Aktivitäten des DOSB mit konkretem Olympiabezug eingesetzt. Diese werden für die Teilbezuschung der Entsendekosten für die Olympiamannschaft Rio 2016, die Finanzierung der Projekte EYOF (European Youth Olympic Festival), NOC Activities, der Youth Olympic Winter Games in Lillehammer und die Bezuschung von Verwaltungskosten mit direkter Veranlassung durch olympische Themenfelder verwendet.

Der insgesamt starke Anstieg der Haushaltsposition **Zuwendungen, Zuschüsse, Spenden** im Planjahr 2016 in Höhe von rd. 3,8 Mio. EUR resultiert aus dem erhöhten Projektvolumen aufgrund der Olympischen Spiele Rio 2016.

5. Sonstige betriebliche Erträge

2. Als **Sonstige betriebliche Erträge** sind für das Jahr 2016 12.488 TEURO (Planzahl 2015: 8.215 TEURO) eingeplant.

Die **Sonstigen betrieblichen Erträge** setzen sich wie folgt zusammen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
2.1	Vermarktungserlöse	11.100
2.2	Mieteinnahmen	350
2.3	Sonstige Einnahmen	1.038
Sonstige betriebliche Erträge		12.488

2.1 Diese bestehen aus **Vermarktungserlösen** in Höhe von 11.100 TEURO (Planzahl 2015: 7.000 TEURO). Die Vermarktungserlöse setzen sich aus den Erlösen der nati-

onalen und internationalen Olympischen Vermarktung (6.600 TEURO), Sachleistungserlösen (3.800 TEURO) und sonstigen Vermarktungserlösen – insbesondere im Bereich Breitensportvermarktung – (700 TEURO) zusammen.

2.2 Ferner werden hierunter die **Mieteinnahmen** aus der Vermietung von Büroräumen und Stellplätzen an andere Sportorganisationen in Höhe von 350 TEURO erfasst.

2.3 Die **Sonstigen Einnahmen** setzen sich wie folgt zusammen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
2.3.1	Zuschuss Stiftung Deutsche Krebshilfe	60
2.3.2	Werbekostenzuschuss Glücks-Spirale	26
2.3.3	Zuschuss Aktion Mensch	80
2.3.4	Olympisches Jugendlager Rio 2016	155
2.3.5	Verwaltungskostenpauschalen Projekte	100
2.3.6	Bürokostenzuschuss Brüssel	100
2.3.7	Bürokostenzuschuss Berlin	115
2.3.8	Teilnehmerbeiträge	140
2.3.9	Sonstige	262
Sonstige Einnahmen		1.038
Die Planzahl Sonstige Einnahmen 2015 betrug 765 TEURO.		

2.3.1 Der Zuschuss der **Stiftung Deutsche Krebshilfe** in Höhe von 60 TEURO wird zweckgebunden für Personal- und Sachkosten im gemeinsamen Kooperationsprojekt der Informationskampagne Krebsprävention durch Sport verwendet.

2.3.2 Für die gemeinsame Finanzierung von **Werbe-maßnahmen für die Lotterie GlücksSpirale** im Plan Gesamtaufwand von 40 TEURO erhält der DOSB Werbekostenzuschüsse von seinen Partner-Destinatären, den Landessportbünden und der Stiftung Deutsche Sporthilfe, in Höhe von 26 TEURO.

2.3.3 Der Zuschuss der **Aktion Mensch** erfolgt zweckgebunden für ein Inklusionsprojekt im Rahmen des Deutschen Sportabzeichens in Höhe von 80 TEURO.

2.3.4 Die von den Teilnehmern des **Olympischen Jugendlagers Rio 2016** geplanten Einnahmen für den Selbstkostenanteil betragen 155 TEURO.

2.3.5 Im Rahmen der zuwendungsfinanzierten Projekte zur internationalen Zusammenarbeit erhält der DOSB vom Auswärtigen Amt zur Abgeltung seiner Verwaltungskosten die Auszahlung von **Verwaltungskostenpauschalen** in Höhe von 100 TEURO.

2.3.6/2.3.7 Für die gemeinsame Nutzung der **Büros in Brüssel und Berlin** erhält der DOSB von anderen Sportorganisationen Bürokostenzuschüsse in Höhe von 100 bzw. 115 TEURO.

2.3.8 Für die Einnahmen aus **Teilnehmerbeiträgen** für Seminare im Bereich Leistungssport und für Seminare der dsj sind im Berichtsjahr 2016 140 TEURO geplant.

2.3.9 Die Höhe der geplanten **Sonstigen Einnahmen** beträgt 262 TEURO. Hierunter fallen die Auflösung Sonderposten Zuschuss Neubau/Sanierung (120 TEURO) die aus den Zuwendungen der öffentlichen Geldgeber resultieren, Einnahmen aus Warenverkäufen und Kostenweiterbelastungen (82 TEURO), Erlöse aus der privaten PKW-Nutzung von Dienstfahrzeugen (50 TEURO) und sonstige Kleinnahmen (10 TEURO).

6. Personalaufwand

4. Der Stellenplan des DOSB für das Jahr 2016 (vgl. S. 14) weist 142,22 (Planwert 2015: 141,98) Stellen auf, wovon 28,69 (Plan 2015: 28,69) auf die dsj entfallen.

Angaben in TEURO		Plan 2016
4.1	Vergütungen einschließlich Sozialabgaben	10.425
4.2	Altersversorgung	740
4.3	Sonstige Personalkosten	280
4.4	Kosten ausgeschiedene Mitarbeiter	120
Personalaufwand		11.565
Die Planzahl Personalaufwand 2015 betrug 9.920 TEURO.		

4.1 Die Position **Vergütungen einschließlich Sozialabgaben** umfasst die Gehälter für festangestellte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Löhne für Aushilfen, Praktikantenvergütungen, sämtliche der gesetzlichen Arbeitgeberanteile betreffend Kranken-, Pflege-, Renten- und Arbeitslosenversicherung und Urlaubsrückstellungen.

4.2 In der Position **Altersversorgung** sind die vertraglichen Pflichtzahlungen des DOSB für die zusätzliche Altersvorsorge der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Rahmen der Zahlungen an den Versorgungsverband bundes- und landesgeförderter Unternehmen e.V. (VBLU) enthalten.

4.3 Die **Sonstigen Personalkosten** beinhalten Planwerte für Zahlungen für die Berufsgenossenschaft, Kosten der Aus- und Weiterbildung, freiwillige soziale Leistungen und soziale Betriebsveranstaltungen.

4.4 Die **Kosten für ausgeschiedene Mitarbeiterinnen/ Mitarbeiter** umfassen sowohl Altersteilzeitgelder als auch die Zahlungen an Ruhegeldempfänger.

7. Abschreibungen

5. Die **Abschreibungen** des Planjahres 2016 in Höhe von 198 TEURO (Planwert 2015: 162 TEURO) ergeben sich aus der Fortschreibung des Anlagespiegels (vgl. Investitionsplan S. 15).

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6. Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
6.1	Sächliche Verwaltungskosten	4.457
6.2	Projektkosten und Maßnahmen	15.889
6.3	Zuschüsse	2.266
6.4	Zweckgebundene Projektausgaben (Weiterleitungen)	18.118
Sonstige betriebliche Aufwendungen		40.730
Vergleichbarer Planwert Sonstige betriebliche Aufwendungen 2015: 33.562 TEURO.		

6.1 **Kosten der Sächlichen Verwaltung** setzen sich wie folgt zusammen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
6.1.1	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	1.727
6.1.2	Veranstaltungen	518
6.1.3	Reisekosten	723
6.1.4	Bezogene Leistungen	819
6.1.5	Gebäudeverwaltung	670
Sächliche Verwaltungskosten		4.457

6.1.1 Unter der Position **Allgemeiner Verwaltungsaufwand** der Geschäftsbereiche werden die Aufwendungen für Mieten, Porto, Telefon, Büromaterial, Druckkosten usw. zusammengefasst (Planzahl 2015: 1.751 TEURO).

6.1.2 Die **Veranstaltungskosten** umfassen Raummieten, Pachten, Leasing und Ausgaben für Catering (Planzahl 2015: 424 TEURO)

6.1.3 Die geplanten **Reisekosten** betreffen sowohl die hauptamtlich Beschäftigten als auch die ehrenamtlichen Funktionsträger und beinhalten auch sämtliche Fahrzeugkosten des Fuhrparks (Planzahl 2015: 705 TEURO).

6.1.4 Die **Bezogenen Leistungen** umfassen Aufwendungen für Sachverständige und Honorare (Planzahl 2015: 795 TEURO)

6.1.5 Die Aufwendungen für **Gebäudeverwaltung** betreffen ausschließlich die fremdvermieteten Teile im Gebäude „Haus des Sports II“ und stehen in direktem Zusammenhang mit Erlösen aus Vermietung und Verpachtung. Der im Jahr 2016 festzustellende Anstieg dieser Kosten beruht auf einer höheren Gebäudeabschreibung (Planzahl 2015: 350 TEURO).

6.2 In der Position **Projektkosten und Maßnahmen** sind zusammengefasst:

Angaben in TEURO		Plan 2016
6.2.1	Entsendungskosten Olympische Spiele Rio	9.563
6.2.2	Olympisches Jugendlager Rio 2016	215
6.2.3	Integration durch Sport	133
6.2.4	Innovationsfonds Breitensport	140
6.2.5	Eliteschulen des Sports	300
6.2.6	Globalprojekt (Leistungssport)	1.060
6.2.7	Auslandsprojekte	1.500
6.2.8	Projekte der dsj	1.600
6.2.9	Zinsen Neubau	200
6.2.10	Sonstige Projektkosten und Maßnahmen	1.178
Projektkosten und Maßnahmen		15.889
Der vergleichbare Planwert 2015 beträgt 7.104 TEURO.		

6.2.1 Der massive Anstieg gegenüber dem Vorjahr beruht auf der Tatsache, dass in dieser Position die Entsendungskosten der Olympiamannschaft für die **Olympischen Spiele Rio 2016** in Höhe von 9.563 TEURO enthalten sind. Die Aufwendungen für die Entsendungskosten der Olympiamannschaft werden mittels Bezuschussung durch das Bundesministerium des Innern und durch das IOC sowie durch Eigenmittel des DOSB in Form von Sachleistungen von Sponsoren erbracht.

6.2.2 Die Aufwendungen für das **Olympische Jugendlager Rio 2016** sind in Höhe von 215 TEURO geplant. Das Jugendlager finanziert sich durch DOSB-Eigenmittel und Selbstkostenbeteiligungen der Teilnehmer am Jugendlager.

6.2.3 Die hier ausgewiesenen Kosten für das vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) bezuschussten Projekt **Integration durch Sport** in Höhe von 133 TEURO betreffen Sachkosten zu dem vom DOSB direkt bewirtschafteten Projektanteil. Beim Bundeskanzleramt sind Mittel zur Unterstützung der Flüchtlingsarbeit in Höhe von insgesamt 400 TEURO für die Jahre 2015/2016 beantragt.

6.2.4 Im Bereich Sportentwicklung werden im Rahmen des **Innovationsfonds Breitensport** Mittel an Sportverbände und -vereine in Höhe von 140 TEURO verausgabt. Diese Mittel werden vom DOSB aus Eigenmitteln finanziert.

6.2.5 Im Bereich Leistungssport erhalten die **Eliteschulen des Sports** eine Förderung in Höhe von 300 TEURO. Diese Mittel stammen aus den Vermarktungserlösen und werden direkt in voller Höhe zweckgebunden durch einen Hauptsponsor finanziert.

6.2.6 Im Bereich Leistungssport erfolgte ferner die Bewirtschaftung der Projektmittel des **Globalprojektes** in Höhe von 1.060 TEURO. Neben den Kosten für sportmedizinische Untersuchungen werden hierdurch auch die folgenden Maßnahmen finanziert: eine zweckgebundene Weiterleitung an die NADA für das Projekt „Missed Test Regime“ für Sportfachverbände, Maßnahmen des Wissenstransfers für Trainerinnen und Trainer, Kosten für Sportbeobachtungen, Kosten für die psychologische und pädagogische Beratung und Betreuung von Spitzensportlerinnen und -sportlern und die Kosten der Olympiastützpunkte. Die Finanzierung erfolgt komplett über die Bezuschussung des Bundesministeriums des Innern.

6.2.7 Im Bereich Internationales sind für die vom Auswärtigen Amt geförderten kurz- und langfristigen **Auslandsprojekte** Aufwendungen in Höhe von 1.500 TEURO geplant.

6.2.8 Für die **Projekte der dsj** beträgt die Höhe der geplanten Projektausgaben 1.600 TEURO. Diese Projekte werden durch eine externe Bezuschussung seitens des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSFJ) und durch eine Binnenbezuschussung des DOSB in Höhe von 361 TEURO finanziert.

6.2.9 Für den Neubau und Sanierung der Geschäftsstelle Haus des Sports sind für das Jahr 2016 **Zinsen** in Höhe von 200 TEURO geplant.

6.2.10 Der Planwert der **Sonstigen Projektkosten und Maßnahmen** in Höhe von 1.178 TEURO setzt sich wie folgt zusammen:

Angaben in TEURO	Plan 2016
NOC Activities	35
Youth Olympic Winter Games	50
EYOF	50
Projektkooperation Krebshilfe	60
Projektkooperation Aktion Mensch	80
Werbekosten GlücksSpirale	40
Projekt „Zugewandert und geblieben“ (ZUG)	113
Aktivitäten Rio 2016	200
Markenaufbau DOSB	300
Sonstige	250
Sonstige Projektkosten und Maßnahmen	1.178

Die vom IOC geförderten Projekte **NOC Activities** unterstützen den DOSB als deutsches nationales olympisches Komitee und die Spitzenverbände bei der Vorbereitung auf die Olympischen Sommerspiele Rio 2016. Die Planausgaben betragen 35 TEURO.

Die Aktivitäten im Rahmen der **Youth Olympic Winter Games** in Lillehammer 2016 werden ebenfalls als Projekt vom IOC in Höhe von 50 TEURO bezuschusst.

Das Projekt **EYOF** (European Youth Olympic Festival), das der Heranführung junger europäischer Sportler an das Leistungsniveau der Weltspitzensportler dient, wird ebenfalls vom IOC bezuschusst. Der Planaufwand hierfür beträgt 50 TEURO.

Für die gemeinsam mit der **Stiftung Deutsche Krebshilfe** ins Leben gerufene Informationskampagne Bewegung gegen Krebs sind im Plan-Etat 2016 60 TEURO geplant. Sämtliche Kosten des Projekts werden durch den Zuschuss der Stiftung Deutsche Krebshilfe gedeckt.

Gemeinsam mit der **Aktion Mensch** erfolgt im Rahmen des Deutschen Sportabzeichens als Inklusionsprojekt die Förderung des Miteinanders von behinderten und nicht behinderten Menschen. Der Planaufwand beträgt 80 TEURO. Sämtliche Projektkosten werden durch den Zuschuss der Aktion Mensch gedeckt.

Für gemeinsame Werbemaßnahmen zur Erhöhung der Zweckerträge mit anderen Destinatären der Lotterie **GlücksSpirale** ist für das Jahr 2016 ein Etat von 40 TEURO geplant. Hiervon werden dem DOSB 65 Prozent (26 TEURO) der Kosten von den Mitdestinatären den Landessportbünden und der Stiftung Deutsche Sporthilfe erstattet.

Im Bereich Sportentwicklung dient das Projekt **„Zugewandert und geblieben“ (ZUG)** als weitere Maßnahme auf dem Gebiet des Themenfeldes Integration durch Sport. Für das über das Bundesministerium für Gesundheit zuwendungsfinanzierte Projekt sind im Etat 2016 Aufwendungen in Höhe von 113 TEURO eingeplant.

Für Aktivitäten im Zusammenhang mit den **Olympischen Sommerspielen Rio 2016** (Willkommensfeier, Prämienevent) sind als DOSB-Eigenfinanzierung 200 TEURO geplant. Aufwendungen zur Stärkung der **Marke DOSB** durch die Kampagne Sportdeutschland sind in Höhe von 300 TEURO eingeplant.

Aufwendungen für **Sonstige Projekte und Maßnahmen** sind in Höhe von 250 TEURO berücksichtigt.

Sämtliche Bezuschussungen des DOSB werden ausschließlich an gemäß der Abgabenordnung als gemeinnützig eingestufte Organisationen geleistet.

6.3 Die **Zuschüsse** setzen sich wie folgt zusammen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
6.3.1	Deutsche Olympische Akademie	350
6.3.2	Deutsches Sport- und Olympia Museum	200
6.3.3	Gesellschaft Deutscher Olympiateilnehmer	10
6.3.4	Trainerakademie	38
6.3.5	Führungsakademie	70
6.3.6	TAFISA	30
6.3.7	NADA: Dopingkontrollen	400
6.3.8	Deutsche Sporthilfe: Athletenförderung	1.168
Zuschüsse		2.266
Die Planzuschüsse 2015 betragen 2.263 TEURO.		

6.3.1 Der Zuschuss an die **Deutsche Olympische Akademie** beinhaltet Personal- und Sachkostenzuschüsse.

6.3.2– 6.3.6 Die Bezuschussungen an das **Deutsche Sport & Olympia Museum**, die **Gesellschaft Deutscher Olympiateilnehmer**, die **Trainerakademie**, die **Führungsakademie** und an **TAFISA** dienen der Ergänzung der Förderung durch die jeweiligen öffentlichen Zuwendungsgeber.

6.3.7 Die **NADA** (Nationale Anti Doping Agentur) erhält die Zuschüsse zum Kampf gegen Doping im deutschen Sport. Die Mittel werden für Maßnahmen im Bereich der Dopingkontrollen eingesetzt.

6.3.8 Die **Stiftung Deutsche Sporthilfe** erhält eine Bezuschussung für die Förderung der Leistungssportlerinnen und Leistungssportler im Bereich des deutschen Spitzensports.

6.4 Die Weiterleitung der zweckgebundenen Projektausgaben erfolgt entsprechend den Auflagen der jeweiligen Zuwendungsgeber (Planwert 2015: 20.171 TEURO).

Die **Zweckgebundenen Projektausgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

Angaben in TEURO		Plan 2016
6.4.1	Weiterleitungen des DOSB an die Trainerakademie	180
6.4.2	Weiterleitungen des DOSB an TAFISA	15
6.4.3	Weiterleitungen des DOSB an Mitgliedsorganisationen für das Projekt „Integration durch Sport“	5.100
6.4.4	Weiterleitungen der dsj	12.823
Zweckgebundene Projektausgaben		18.118

6.4.1 Die Weiterleitungen für die **Trainerakademie** erhält der DOSB von der Stadt Köln und dem Land Nordrheinwestfalen in Höhe von insgesamt 180 TEURO.

6.4.2 Die Weiterleitungen für **TAFISA** (Trim and Fitness International Sport for Association e.V.) erhält der DOSB als Zuwendungsempfänger per Bezuschussung vom Bundesministerium des Innern. Die Höhe des Zuschusses beträgt 15 TEURO.

6.4.3 Die Weiterleitungen im Rahmen des Programmes **Integration durch Sport** an die Landessportbünde erhält der DOSB vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF). Die Höhe der Weiterleitungssumme 2016 beträgt 5.100 TEURO. Sollte das BAMF dem Antrag des DOSB auf zusätzliche Mittel für die Flüchtlingsarbeit im Programm Integration durch Sport zustimmen, stünden dafür für die Jahre 2016 bis 2018 voraussichtlich 3 Mio. Euro jährlich zur Verfügung.

6.4.4 Ferner leitet die **dsj** Mittel vom Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSJ) an die Sportjugenden der Länder in Höhe von 12.823 TEURO weiter.

9. Zinsen und ähnliche Erträge

7. Der für das Jahr 2016 geplante Ansatz von Zinserträgen in Höhe von 10 TEURO (Planwert 2015: 10 TEURO) resultiert aus Erlösen aus der kurzfristigen Anlage von

Fest- und Tagesgeldern. Die Höhe dieses Planwertes entspricht den aktuellen Entwicklungen an den Kapitalanlagemärkten.

10. Jahresergebnis

13. Das **Jahresergebnis** beträgt für das Planjahr 2016 0,00 EURO. Aus dem Jahresergebnis wird das Bilanzergebnis wie folgt abgeleitet:

13.	Jahresergebnis	0,00 €
14.	Entnahme aus Gewinnrücklagen davon aus satzungsmäßigen Rücklagen	0,00 €
15.	Bilanzergebnis	0,00 €

Der Wirtschaftsplan 2015 prognostiziert einen Jahresverlust von 533 TEURO.

c) Stellenplan DOSB 2016

Der Stellenplan des DOSB weist 142,22 Stellen aus, die sich auf die Geschäftsbereiche Vorstandsvorsitzender (V), Leistungssport (L), Sportentwicklung (S), Jugendsport (J) und Finanzen (F), wie folgt verteilen:

Stellenplan	(V)	(L)	(S)	(J)	(F)	Gesamt
Vorstand	1	1	1	1	1	5
Ressortleiter/ Ressortleiterinnen	6	3	2,77	3	5	19,77
Referenten/ Referentinnen	11,6	21	13	13,15	12,71	71,46
Sachbearbeiter/ Sachbearbeiterinnen	7,01	8,52	8,14	11,54	7,67	42,88
Sonstige Mitarbeiter/innen					3,11	3,11
Stellen gesamt	25,61	33,52	24,91	28,69	29,49	142,22

Von diesen 142,22 Stellen sind rund 33 fremdfinanziert. Rund 29 davon im Bereich Jugendsport, 2,5 im Bereich Sportentwicklung und 1,5 im Bereich Vorstandsvorsitzender.

Insgesamt sollen im Planjahr 2016 159 Mitarbeiter/innen für den DOSB tätig sein:

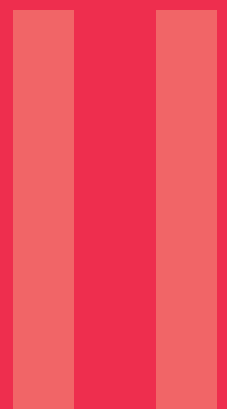
159 Mitarbeiter/innen	davon 120 in Vollzeit und 39 in Teilzeit
-----------------------	--

Zusätzlich ist noch die Tätigkeit von 20 Mitarbeiter/innen in 17,31 überwiegend fremdfinanzierten Projektstellen geplant. Diese Stellen befinden sich vorwiegend im Geschäftsbereich Sportentwicklung und in der dsj.

d) Investitionsplan DOSB 2016

	Anschaffungskosten	Abschreibungsdauer	Abschreibung 2016
Abschreibungen aus Investitionen der Vorjahre			110.000 €
EDV			
Hardware			
EDV-Ersatzgeräte	60.000 €	3 Jahre	20.000 €
Kaderdatenbank	9.000 €	3 Jahre	3.000 €
Software			
Symantec-Zertifikate	5.000 €	5 Jahre	1.000 €
Gesamt EDV	74.000 €		24.000 €
Einrichtung Haus 1 + 2			
Rollregalanlage Archiv	70.000 €	10 Jahre	3.500 €
Möblierung Betriebsrestaurant	40.000 €	10 Jahre	2.000 €
Ergänzung Kücheneinrichtung und Speisenausgabe	260.000 €	7 Jahre	18.571 €
Ergänzung Mobiliar Büros und Besprechungsräume	90.000 €	10 Jahre	4.500 €
Medientechnik Neubau	560.000 €	6 Jahre	23.333 €
Mobilfunkempfangsanlage	150.000 €	6 Jahre	12.500 €
Gesamt Einrichtung Haus 1 + 2	1.170.000 €		64.404 €
DOSB Investitionen 2016 gesamt	1.244.000 €		88.404 €
Abschreibungen 2016			198.404 €

EINZELDARSTELLUNGEN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN DES DOSB 2016



a) Haushaltsplan Rio 2016

EINNAHMEN	Ist 2000/€	Ist 2004/€	Ist 2008/€	Plan 2012/€	Plan 2016/€
Zuwendungen des Bundes	3.170.009,66	1.518.876,88	3.084.181,00	3.489.022,00	5.540.442,00
Eigenleistung des DOSB	0,00	1.773.338,12	2.092.588,00	2.710.000,00	3.210.000,00
Einnahmen aus olympischer Vermarktung	913.344,66	284.344,25	564.040,00	195.778,00	309.778,00
Einnahmen aus dem Verkauf von Eintrittskarten	64.782,18	24.558,00	1.736,00	2.000,00	2.000,00
Einnahmen aus dem Verkauf von Bekleidung	48.311,19	600,00	504,00	500,00	500,00
Honorar ARD/ZDF für Interviews	51.129,19	60.344,83	0,00	0,00	0,00
Einnahmen aus Anzeigen-erlösen	24.388,62	24.480,00	0,00	0,00	0,00
Spenden	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Einnahmen	53.331,49	1.466,07	11.043,00	0,00	0,00
Gesamteinnahmen	4.325.297,00	3.708.008,15	5.754.092,00	6.397.300,00	9.062.720,00

AUSGABEN	Ist 2000/€	Ist 2004/€	Ist 2008/€	Plan 2012/€	Plan 2016/€
Reisekosten der Mannschaft	1.333.532,63	409.549,22	1.119.918,00	440.000,00	1.560.000,00
Kosten für Unterkunft und Verpflegung vor Ort	609.317,29	482.080,88	448.674,28	710.000,00	1.010.000,00
Transportkosten	130.573,60	267.859,82	657.954,14	450.000,00	1.050.000,00
Kosten für Sportgeräte und Wettkampfkleidung	3.574,23	0,00	8.778,00	5.000,00	5.000,00
Kosten der Einkleidung	943.540,24	1.198.081,58	2.332.267,75	3.352.000,00	4.052.000,00
Kosten der Reitwettbewerbe	561.531,20	237.006,78	515.210,77	460.000,00	370.000,00
Tagegelder	53.389,61	6.510,91	0,00	105.300,00	70.720,00
Einsatz Pressesprecher	16.974,89	4.909,51	0,00	0,00	0,00
Rahmenprogramm vor Ort	17.913,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Kosten Repräsentation Geschenke	36.584,94	17.109,88	46.040,00	45.000,00	45.000,00
Kosten für Mitarbeiter vor Ort	0,00	0,00	3.888,00	10.000,00	10.000,00
Kosten für Versicherungen	0,00	130.123,00	137.129,00	140.000,00	150.000,00
Kosten der Teilnehmerbroschüre	118.780,50	81.265,47	95.212,00	90.000,00	90.000,00
Kosten für Eintrittskarten der Mannschaft	280.321,40	134.947,00	28.358,00	200.000,00	200.000,00
Kosten der medizinischen Betreuung	112.719,51	583.121,22	118.139,00	130.000,00	170.000,00
Fahrtkosten vor Ort	35.577,97	53.656,77	10.227,00	80.000,00	100.000,00
Verwaltungskosten vor Ort	69.492,27	79.612,49	104.899,00	150.000,00	150.000,00
Kosten für den Attaché, Chef de Mission	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Druckkosten Aufkleber Info Material etc.	1.472,89	22.173,62	25.012,00	30.000,00	30.000,00
Kosten Sicherheitsdienste vor Ort	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kosten Verleihung Silbernes Lorbeerblatt			12.887,00		
Gesamtausgaben	4.325.297,00	3.708.008,15	5.651.706,94	6.397.300,00	9.062.720,00

b) Darstellung des Wirtschaftsplans des DOSB in Form einer Einnahmen- und Ausgabenrechnung (ohne dsj)

EINNAHMEN	Ist 2014/€	Plan 2015/€	Plan 2016/€	Erläuterungen
Mitgliedsbeiträge	4.476.386,58	4.450.000,00	4.400.000,00	Laut Bestandserhebung
GlücksSpirale	5.081.454,17	5.400.000,00	5.400.000,00	Es handelt sich um eine Prognose auf der Basis der Angaben des Dt. Lotto- und Totoblocks.
Vermarktungserträge				
Olympische Vermarktung	5.765.680,00	6.050.000,00	6.600.000,00	Der Wert basiert auf dem bestehenden Vertrag mit der DSM.
Sachleistungen	2.706.134,06	250.000,00	3.800.000,00	Höherer Wert wegen Sachleistung Rio
Sonstige Vermarktung	664.121,96	700.000,00	700.000,00	Wert aus dem Vertrag mit der DSM. Enthält nur den Netto-Überschuss, der beim DOSB verbleibt. Der Wert der Projekte liegt bei rd. 2 Mio. Euro.
Vermarktungserträge gesamt	9.135.936,02	7.000.000,00	11.100.000,00	
Zuwendungen				
Bundesmittle für Projektkosten	6.945.971,03	3.406.000,00	8.523.442,00	Für Projekte der internationalen Zusammenarbeit, Rio 2016 das Globalprojekt im Leistungssport, Integration durch Sport, Projekte der Sportentwicklung. Es ist zu erwarten, dass noch weitere Projektmittel eingeworben werden können.
Zuschüsse IOC	604.982,68	105.000,00	815.000,00	Zuschüsse für Verwaltung und Projekte mit olympischen Inhalten sowie Entsendekosten Rio de Janeiro 2016
Zuwendungen gesamt	7.550.953,71	3.511.000,00	9.338.442,00	

EINNAHMEN	Ist 2014/€	Plan 2015/€	Plan 2016/€	Erläuterungen
Sonstige Erträge				
Zinseinnahmen	14.026,83	10.000,00	10.000,00	Für laufende Festgeldkonten
Mieteinnahmen	364.268,94	450.000,00	350.000,00	Durch Vermietungen im Haus des Sports
Sonstige Einnahmen	2.292.483,37	765.500,00	1.038.000,00	Verwaltungskostenpauschalen, Bürokostenzuschüsse Berlin und Brüssel, Zuschüsse Werbung Glücks-Spirale, Jugendlager Rio, Teilnehmerbeiträge, Zuschüsse Aktion Mensch
Sonstige Erträge gesamt	2.670.779,14	1.225.500,00	1.398.000,00	
Zweckgebundene Projekteinnahmen				
Trainerakademie	180.000,00	180.000,00	180.000,00	Der DOSB ist Zuwendungsempfänger für die Mittel, die der TA nur noch vom Land NRW zur Verfügung gestellt werden. Das BMI finanziert zusätzlich direkt im Wege der Projektförderung.
TAFISA	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Werden vom Bund zur Verfügung gestellt
Integration durch Sport	4.977.606,46	5.266.000,00	5.100.000,00	Mittel des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge werden über den DOSB an die Mitgliedsorganisationen weitergeleitet.
Deutsche Sportjugend	-	-	-	Die dsj ist Zuwendungsempfänger für Bundesmittel des BMFSFJ für Projekte.
Zweckgebundene Projekteinnahmen gesamt	5.172.606,46	5.461.000,00	5.295.000,00	
Gesamteinnahmen	34.088.116,08	27.047.500,00	36.931.442,00	

AUSGABEN	Ist 2014/€	Plan 2015/€	Plan 2016/€	Erläuterungen
Personalausgaben				
Vergütung	8.263.532,66	8.800.000,00	9.160.000,00	Für Gehälter, Sozialversicherungsbeiträge, gesetzl.Rückstellungen
Altersversorgung	525.991,17	720.000,00	700.000,00	VBL, VBLU, VBL-Sanierung
Sonstige Personalkosten	296.998,24	300.000,00	250.000,00	Berufsgenossenschaftsbeiträge, Fortbildungen
Kosten ausgeschiedene Mitarbeiter	37.971,29	100.000,00	120.000,00	Altersteilzeit und Ruhegelder
Personalausgaben gesamt	9.124.493,36	9.920.000,00	10.230.000,00	
Sächliche Verwaltung				
Allgemeine Verwaltungsausgaben	1.763.264,46	1.631.000,00	1.687.722,00	
Veranstaltungen	325.708,16	414.000,00	426.000,00	Für Raummieten, etc.
Reisekosten	734.333,97	670.000,00	690.000,00	Einschl. Sachleistungen, denen Gutschriften gegenüber stehen
Bezogene Leistungen	800.819,60	795.000,00	819.000,00	Für Dienstleistungen inhaltlicher Art durch Dritte
Abschreibungen	138.181,77	162.000,00	198.000,00	
Kosten Gebäudeverwaltung	238.961,92	350.000,00	670.000,00	Inkl. Gebäudeabschreibungen
Sachausgaben gesamt	4.001.269,88	4.022.000,00	4.490.722,00	

AUSGABEN	Ist 2014/€	Plan 2015/€	Plan 2016/€	Erläuterungen
Projektkosten/Maßnahmen				
Olympische Spiele	6.154.951,50	-	9.562.720,00	Entsendungskosten Olympische Spiele
Olympisches Jugendlager	89.473,57	-	215.000,00	Olympisches Jugendlager
World Games/ European Games	22.150,39	25.000,00	-	
Eliteschulen des Sports	300.000,00	300.000,00	300.000,00	Vollfinanzierung über Partnerschaft DSGV
dsg	374.937,03	361.000,00	361.000,00	Für Projekte im Bereich der dsg
Globalprojekt Leistungssport	1.106.997,37	1.060.000,00	1.060.000,00	Die Höhe entspricht der Einnahmeposition Zuwendung aus Bundesmitteln
Auslandsprojekte	1.256.840,19	1.500.000,00	1.500.000,00	12 Langzeit- und ca. 20 Kurzzeitprojekte aus Mitteln des Auswärtigen Amtes
Integration durch Sport	264.085,73	127.000,00	133.000,00	Für den Kostenanteil der – neben den Personalkosten – im DOSB anfällt
Innovationsfond Breitensport	142.000,00	140.000,00	140.000,00	
Zinsen Neubau		150.000,00	200.000,00	
Sonstiges	3.312.452,10	1.652.000,00	1.178.000,00	Faktor Sport 40 , EYOF 50, YOG 50, Willkommensfeier 100, Prämienüber- gabe Rio 50, Markenaufbau 300, ZUG 113, Ehrenamt 10, Werbung für die GlücksSpirale 100, Aktion Mensch 80, Krenshilfe 60, Sonstiges 100, etc.
Projektkosten/ Maßnahmen gesamt	13.023.887,88	5.315.000,00	14.649.720,00	

AUSGABEN	Ist 2014/€	Plan 2015/€	Plan 2016/€	Erläuterungen
Zuschüsse				
Deutsche Olympische Akademie	347.409,30	350.000,00	350.000,00	
Deutsches Sport- und Olympiamuseum	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
Gesellschaft Deutscher Olympiateilnehmer	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Trainerakademie	35.000,00	35.000,00	38.500,00	
Führungsakademie	70.000,00	70.000,00	70.000,00	
TAFISA	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
NADA: Dopingkontrollen	500.000,00	400.000,00	400.000,00	
Deutsche Sporthilfe: Athletenförderung	1.161.000,00	1.167.500,00	1.167.500,00	
Zuschüsse gesamt	2.353.409,30	2.262.500,00	2.266.000,00	
Ausgaben ohne Weiterleitungen	28.503.060,42	21.519.500,00	31.636.442,00	

AUSGABEN	Ist 2014/€	Plan 2015/€	Plan 2016/€	Erläuterungen
Weiterleitungen				
Trainerakademie	180.000,00	180.000,00	180.000,00	Weitergabe der öffentlichen Zuwendungen
TAFISA	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Weitergabe der öffentlichen Zuwendungen
Integration durch Sport	4.977.606,46	5.266.000,00	5.100.000,00	Weiterleitung an die LSBs für dortige Maßnahmen
Weiterleitungen Gesamt	5.172.606,46	5.461.000,00	5.295.000,00	
Gesamtausgaben	33.675.666,88	26.980.500,00	36.931.442,00	
Ergebnis ohne Baumaßnahme	412.449,20	67.000,00	-	
Baufinanzierung		11.500.000,00	814.000,00	Nachrichtlich
Baukosten	1.649.927,62	12.100.000,00	814.000,00	Nachrichtlich
Entnahme aus der Rücklage für Neubau	1.649.627,62	600.000,00	-	Nachrichtlich
Gesamtverlust	-1.237.178,42	-533.000,00	-	Nachrichtlich

c) Darstellung des Wirtschaftsplans der dsj, wie auf dem Hauptausschuss der dsj am 24. Oktober 2015 in Düsseldorf beschlossen (nachrichtlich)

Pos.	Bezeichnung	2016 SOLL/€	2015 SOLL/€
I. ERTRÄGE			
E 1	Deutscher Olympischer Sportbund (DOSB)	361.000,00	361.000,00
E 2	Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSFJ)	7.462.203,00	8.853.080,00
E 3	Deutsch-Französisches Jugendwerk (DFJW)	633.000,00	633.000,00
E 4	Deutsch-Polnisches Jugendwerk (DPJW)	180.000,00	180.000,00
E 5	Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BAFzA)	5.250.000,00	5.260.000,00
E 6	Europäische Kommission (EU)	50.000,00	100.000,00
E 7	Weitere Zuwendungsgeber	1.730.757,00	2.176.497,00
E 8	Verschiedene Erträge	256.000,00	196.000,00
Summe ERTRÄGE		15.922.960,00	17.759.577,00
II. AUFWENDUNGEN			
A 01 – A 07	Sportlich Kompetent	316.450,00	157.750,00
A 08 – A 12	Sozial Engagiert	2.125.103,00	2.073.589,00
A 13 – A 17	Erfahrungsraum für Engagierte	6.867.125,00	8.821.000,00
A 18 – A 27	International Aktiv	1.825.946,00	1.916.236,00
A 28 – A 37	Jugendverbandsarbeit/Jugendpolitik	3.348.336,00	3.378.502,00
A 38 – A 39	Overhead	1.440.000,00	1.412.500,00
Summe AUFWENDUNGEN		15.922.960,00	17.759.577,00

d) Darstellung Etat Neubau/Sanierung Haus des Sports 2013 – 2016

	T€	T€
I. KOSTEN		
Kosten Neubau Haus I	15.500	
Abbruchkosten Haus I	410	
Kosten Sanierung Haus II	5.000	
Zwischensumme		20.910
Kosten Umzug/Miete Neu-Isenburg		2.800
Sonstiges		<u>1.090</u>
Gesamtsumme		24.800
II. FINANZIERUNG		
Zuschüsse Stadt und Land		12.000
Eigenmittel DOSB (Entnahme Rücklage)		1.800
Stiftung Deutscher Sport		1.000
Darlehen		<u>10.000</u>
Gesamtsumme		24.800

Zahlungsflüsse Neubau/Sanierung DOSB

	Ist 2013/T€	Ist 2014/T€	Hr 2015/T€	Plan 2016/T€	Summe/T€
Zuflüsse					
Zuschüsse Stadt und Land*	0	2.000	8.000	2.000	12.000
Darlehen (erfolgsneutral)	0	0	5.000	5.000	10.000
Entnahme Rücklage DOSB	139	1.649	12	0	1.800
Stiftung Deutscher Sport			1.000	0	1.000
Summe Zuflüsse	139	3.649	14.012	7.000	24.800

Abflüsse					
Aktivierungsfähiger Aufwand**	69	798	9.424	9.795	20.086
Sonstiger Aufwand nicht aktivierungsfähig	138	641	1.058	215	2.052
Mieten Neu-Isenburg	0	599	1.054	599	2.252
Abruchkosten	0	410	0	0	410
Summe Aufwand nicht aktivierungsfähig	138	1.650	2.112	814	4.714
Summe Abflüsse	207	2.448	11.536	10.609	24.800

Verprobung					
Abflüsse 2013 - 2016					24.800,00 T€

*Zur Vermeidung einer verzerrten Darstellung der Ertragslage, werden die Zuschüsse von Stadt und Land nicht bereits im Zeitpunkt des Zuflusses ertragswirksam verbucht, sondern gemäß des handelsrechtlichen Wahlrechtes erst ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung im Jahr 2016 - verteilt über die Nutzungsdauer des Gebäudes - linear erfolgswirksam verbucht.

**Für den Bilanzausweis der aktivierungsfähigen Aufwendungen wurde die Bruttomethode gewählt, d.h. es erfolgt ein vollständiger Ausweis der Höhe der gesamten Anschaffungskosten.

Abbildung Einbringung der DOSB-Eigenmittel

	Ist 2013/T€	Ist 2014/T€	Hr 2015/T€	Plan 2016/T€	Summe/T€
Ertrag					
Zuschüsse Stadt und Land *	0	0	0	0	0
Darlehen (erfolgsneutral)	0	0	0	0	0
Entnahme Rücklage DOSB	0	0	0	0	0
Stiftung Deutscher Sport	0	0	0	0	0
Summe Erträge	0	0	0	0	0
Aufwendungen					
Aufwand Neubau/Sanierung	138	1.650	12	0	1.800
Mieten Neu-Isenburg	0	0	0	0	0
Abruchkosten	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	138	1.650	12	0	1.800
Ergebnis	-138	-1.650	-12	0	-1.800
Verprobung					
Eigenanteil DOSB					1.800,00 T€
Darlehen/Zuschuss Stiftung Deutscher Sport					11.000,00 T€
Zuschüsse Stadt und Land *					12.000,00 T€
Summe					24.800,00 T€

*Zur Vermeidung einer verzerrten Darstellung der Ertragslage, werden die Zuschüsse von Stadt und Land nicht bereits im Zeitpunkt des Zuflusses ertragswirksam verbucht, sondern gemäß des handelsrechtlichen Wahlrechtes erst ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung im Jahr 2016 – verteilt über die Nutzungsdauer des Gebäudes – linear erfolgswirksam verbucht.

Impressum

Titel: Wirtschaftsplan des DOSB 2016

Herausgeber: Deutscher Olympischer Sportbund e.V. · Otto-Fleck-Schneise 12 · 60528 Frankfurt am Main
T +49 69 6700-0 · F +49 69 674906 · info@dosb.de · www.dosb.de

Grafik: INKA Medialine · Frankfurt am Main · www.inka-medialine.com

November 2015

