

Jahresabrechnung 2020

ERLÄUTERUNGEN zur Jahresabrechnung 2020

Vorab ist festzustellen, dass die Soll-Ist-Abweichungen im Wesentlichen aus den sehr schwierigen Rahmenbedingungen der Corona-Krise resultieren. Dass dennoch ein positives Ergebnis erzielt werden konnte, verdanken wir vor allem unseren Förderern und Unterstützern – allen voran DFB, DFL, LSB und Deutsche Klassenlotterie und natürlich allen weiteren Sponsoren – ebenso wie den hauptamtlichen Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen der BFV-Geschäftsstelle.

In den Vorjahren wurden zur besseren Lesbarkeit und zum besseren Verständnis auf einzelnen Etatpositionen bestimmte Einnahmen und Ausgaben verrechnet. Für die Jahresabrechnung 2020 wurde darauf erstmalig verzichtet. Somit sind jetzt die Gesamteinnahmen und -ausgaben sowohl in der Jahresabrechnung als auch in der Gewinn- und Verlustrechnung identisch. Dadurch kommt es vor allem auf den Etatpositionen E 7.6., A 18.6. und A 18.14. zu größeren Abweichungen zwischen Plan- und IST-Werten.

Die Abrechnung beinhaltet den Vergleich der Jahresabrechnung mit den Planzahlen und zeigt auch die Mittelherkunft und Mittelverwendung, die in den Spalten 3 bis 6 (Verbandshaushalt, DKLB-Mittel, LSB-Mittel für die Sportschule, Projekte) ausgewiesen wird.

Einnahmen

1.	Beiträge	Durch den eingeschränkten Spielbetrieb wurden die Mannschaftsbeiträge sowohl für die Rückrunde 2019/2020 als auch für die Hinrunde 2020/2021 teilweise erlassen bzw. reduziert.
2.2.	Zuwendungen Sportschule	Die Förderung der Sportschule erfolgt seit 2019 durch den LSB aus DKLB-Mittel. Aufgrund des erst nach Haushaltsplanerstellung tatsächlich ermittelbaren Bedarfs und der verfügbaren DKLB-Mittel weicht der Ist- vom Planwert ab (Zuwendungsbescheid vom 19. Februar 2020). Der Minderbedarf erklärt sich vor allem durch Corona-bedingte Einsparungen im Bereich Personal (Kurzarbeit, siehe auch 14.1. u. 15.1.) und laufender Kosten (siehe 17.4 bis 17.6). Ein Großteil dieser nicht verwendeten Mittel konnte in das Folgejahr übernommen werden.
2.3.	Zuwendungen DFB / LSB / NOFV	Zusätzliche DFB-Projektförderungen (Ausgleichzahlung Corona-bedingte Belastungen, Futsal U19 Stützpunkte, Pilotprojekt Kinderfußball). Inanspruchnahme LSB-Rettungsschirm (rd. 100.000,00 €).
2.5.	Spenden	Im Rahmen des E-Cups werden immer wieder größere Spenden generiert. Dieser musste Corona-bedingt entfallen.
3.1.	1. – 3. Bundesliga	Corona-bedingt kaum Bundesliga-Spiele mit Zuschauerbeteiligung. Dafür Ausgleichsabgabe der DFL.
3.2.- 3.3.	Regionalliga / Oberliga / Übrige DFB-Pokal (mit Berliner Mannschaften)	Auch hier konnten Corona-bedingt nur wenige Spiele mit Zuschauerbeteiligung stattfinden. Dies gilt auch für das DFB-Pokal-Spiel. Hierfür sind auch keine Kosten angefallen (siehe 12.5.).
4.1.- 4.4.	Spielerinnahmen/Kartenverkauf	Alle Pokalendspiele mussten ohne Zuschauer stattfinden. Lediglich die Einnahmen für die Ermittlung des DFB-Pokal-Teilnehmers und die Vermarktungserlöse aus der ersten Pokalrunde konnten erzielt werden. Dadurch auch deutliche Kostenreduzierung in den Etatpositionen 12.1., 12.3. und 12.4.
5.2.- 5.3.	Rechtsorgane Spielbetrieb	Da nur phasenweise ein Spielbetrieb stattfinden konnte, sanken in diesem Bereich die Einnahmen (z. B. Einspruchs-/Berufungsgebühren, Gebühren für Spielumlegungen etc.).
5.4.	Ausbildungsentgelte	Corona-bedingt musste ein großer Teil der geplanten Lehrgänge ausfallen.
5.5.	Ford.-einzug, Mahnwesen, Fehl. Gemeinnützigkeit etc.	Die geringeren Einnahmen beziehen sich hauptsächlich auf die Bearbeitungsgebühr für die Erfassung von offenen Forderungen der Vereine. Diese Position ist schwierig zu kalkulieren.
6.1./ 6.3./ 6.4.	Strafen Rechtsorgane/ Spielbetrieb Schiedsrichter Soll / Ist	Diese Einnahmen ergeben sich aus Strafen im Rahmen des Spielbetriebs. Dieser konnte jedoch nur sehr eingeschränkt stattfinden. Auf die Erhebung des Schiedsrichter Soll / Ist zum 30.06.2020 wurde verzichtet, auch um die Vereine finanziell zu entlasten.

7.3.	Beherbergung und Verpflegung	Corona-bedingt konnte nicht das ganze Jahr eine Beherbergung/Verpflegung in der Sportschule angeboten werden. Zudem war diese einige Monate komplett geschlossen.
7.4.	Veranstaltungen	Die geplanten Veranstaltungen konnten in 2020 nicht stattfinden. Dementsprechend sind auch keine Kosten angefallen (siehe 18.4.).
7.5.	Zinserträge	Die Erträge sind abhängig vom jeweiligen Zinssatz des Geldinstituts.
7.6.	Übrige Einnahmen	Diese beinhalten u. a. die Staffeleentgelte des DFB. Wegen des geringen Umfangs des Spielbetriebs mussten hier deutliche Mindereinnahmen verzeichnet werden.

Ausgaben

11.1.	Beiträge und Abgaben an Verbände	Aufgrund gestiegener Mitgliederzahlen ergaben sich ein höherer Verbands- und Umlagebeitrag an den LSB.
11.5.	Verbandstage / Beirat / Vollversammlungen	Um den Spielbetrieb in der Corona-Pandemie korrekt beenden zu können, waren eine außerplanmäßige außerordentliche Beiratssitzung sowie ein außerordentlicher (Jugend-) Verbandstag notwendig. Da diese digital stattfinden mussten, sind z. B. zusätzliche Kosten für Livestream/Videoproduktion angefallen.
15.4.	Ausrüstung Auswahlmannschaften	Die höheren Kosten sind durch den Ausrüstervertrag mit Nike gedeckt (7.1.).
15.5.	Auswahlmaßnahmen	Ein großer Teil der Auswahlmaßnahmen konnte Corona-bedingt nicht stattfinden.
16.4.	BFV- und andere Projekte	Die hier enthaltenen Mehrausgaben für Projekte sind über Einnahmen aus den Etatpositionen 2.4., 2.5. und 7.1. gedeckt.
17.1./ 17.2.	Bewirtsch./Betriebskosten HdF Instandhaltung HdF	Die leicht erhöhten Ausgaben ergeben sich vor allem aus dem Umbau des Flurs der Servicestelle und der gleichzeitigen Schaffung eines neuen Besprechungsraums im EG. Zudem musste für die Umsetzung des Corona-bedingt notwendigen Hygienekonzepts im HdF diverses Material gekauft werden.
17.4.- 17.6.	Bewirtsch./Betriebskosten LLZ Instandhaltung LLZ	Vor allem durch die vorübergehenden Schließungen des LLZ wurden hier Kosten eingespart. Auch konnten nicht alle geplanten Instandhaltungsmaßnahmen umgesetzt werden.
18.3.	Öffentlichkeitsarbeit, Werbung und Repräsentation	Anschaffung Lizenz für Analyse-Software Social Media. Erhöhte Repräsentationskosten (Ausstattung), die aber durch Einnahmen aus dem Ausrüstungsvertrag mit Nike gedeckt sind (7.1.).
18.5.	Rechts- und Beratungskosten, Prüfungsgebühren	Hohe außerplanmäßige Kosten für verschiedene Gutachten/Rechtsberatung u. –vertretung rund um die Corona-bedingte Beendigung des Spielbetriebs.
18.6./ 18.7.	Abschreibungen (Arbeitsmittel) EDV und Betriebskosten Büromaschinen	Aufgrund der Corona-Pandemie musste der BFV seinen hauptamtlichen Mitarbeitern in hohem Maße das mobile Arbeiten und vor allem dem Ehrenamt die Durchführung von verschiedenen Sitzungen etc. in digitaler Form ermöglichen. Hierfür mussten außerplanmäßig diverse Anschaffungen (z. B. Laptops, Mikrofone, Software/Lizenzen etc.) getätigt werden.
18.14.	Sonstige Ausgaben inkl. Steuern	Die Höhe dieser Position ergibt sich einerseits aus den vom Ergebnis des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes abhängigen Ertragsteuern, andererseits aus einer in enger Absprache mit dem beauftragten Steuerberater gebildeten Steuerrückstellung für die Betriebsprüfung der Jahre 2015 bis 2018.
	Personalaufwand: (diverse Positionen)	Die gesamten Personalkosten (Gehaltsaufwand) im Jahr 2020 betragen 1.890 T€. Davon wurden 565 T€ über Projekt-Zuwendungen bzw. LSB-Zuwendungen für die Sportschule finanziert. Durch Kurzarbeit konnten insgesamt Personalkosten in Höhe von 110T € eingespart werden.

Jahresabrechnung 2020

Alle Angaben in €		Mittelherkunft					
EINNAHMEN	Plan 2020	Ist 31.12.2020	Verband	DKLB	LSB	Projekte	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1. Beiträge / Aufnahmegebühren / Startgebühren	162.000	98.027	98.027	-	-	-	
2. Zuschüsse / Zuwendungen	2.867.000	2.906.193	521.009	1.478.842	441.220	465.122	
2.1. DKLB-Mittel (LSB)	1.477.000	1.478.842		1.478.842			
2.2. Zuwendung Sportschule	500.000	441.220			441.220		
2.3. Zuwendungen DFB / LSB / NOFV	493.000	681.249	516.977			164.272	
2.4. Andere Zuschüsse	387.000	301.545	694			300.851	
2.5. Spenden	10.000	3.337	3.337			-	
3. Spielabgaben	229.000	195.476	195.476	-	-	-	
3.1. 1. - 3. Bundesliga	205.000	188.456	188.456				
3.2. Regionalliga / Oberliga / Übrige	14.000	7.020	7.020				
3.3. DFB-Pokal (mit Berliner Mannschaften)	10.000	-	-				
4. Spieleinnahmen / Kartenverkauf	262.000	63.248	63.248	-	-	-	
4.1. DFB-Pokalendspiel	123.000	-	-				
4.2. Länderspiele (auch Schüler)	-	-	-				
4.3. Berliner Endspiele/Meisterschaften Erwachsene	130.000	62.057	62.057				
4.4. Berliner Endspiele/Meisterschaften Jugend	9.000	1.191	1.191				
5. Gebühren für satzungsgemäße Aufgaben	454.000	282.893	282.893	-	-	-	
5.1. Pass- und Meldewesen	109.000	100.734	100.734				
5.2. Rechtsorgane	35.000	14.160	14.160				
5.3. Spielbetrieb	33.000	18.116	18.116				
5.4. Ausbildungsentgelte	227.000	112.512	112.512				
5.5. Ford.-einzug, Mahnwesen, Fehl. Gemeinnützigkeit etc.	50.000	37.371	37.371				
6. Strafen für satzungsgemäße Aufgaben	177.000	87.545	87.545	-	-	-	
6.1. Rechtsorgane	31.000	9.036	9.036				
6.2. Nichteinhaltung von Auflagen	8.000	8.110	8.110				
6.3. Spielbetrieb	47.000	14.374	14.374				
6.4. Schiedsrichter Soll / Ist	91.000	56.025	56.025				
7. Einnahmen aus Geschäfts- u. anderen Tätigkeiten	689.000	661.908	616.616	39	-	45.253	
7.1. Werbung / Vermarktung / Sponsoring	516.000	509.994	464.741			45.253	
7.2. Mieten und Pachten	9.000	11.660	11.660				
7.3. Beherbergung und Verpflegung	98.000	60.586	60.586				
7.4. Veranstaltungen	17.000	-					
7.5. Zinserträge	1.000	120	81	39			
7.6. Übrige Einnahmen	48.000	79.547	79.547				
GESAMTEINNAHMEN	4.840.000	4.295.290	1.864.814	1.478.881	441.220	510.375	

		Mittelverwendung					
AUSGABEN	Plan 2020	Ist 31.12.2020	Verband	DKLB	LSB	Projekte	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	
11. Leistungen für Mitgliedsvereine	805.000	788.799	237.189	529.396	-	22.214	
11.1. Beiträge und Abgaben an Verbände	331.000	347.782	123.587	224.196			
11.2. Ausschüttungen Jugend	319.000	308.640	5.440	303.200			
11.3. SR-Bekleidungs Zuschüsse	15.000	11.547	11.547				
11.4. Sonstige Vereinszuwendungen	107.000	94.118	69.904	2.000		22.214	
11.5. Verbandstage / Beirat / Vollversammlungen	7.000	19.415	19.415				
11.6. Ehrungen und Ehrungsveranstaltungen	26.000	7.296	7.296				
12. Ausgaben zu Spieleinnahmen / Kartenverkauf	272.000	125.801	125.801	-	-	-	
12.1. DFB-Pokalendspiel	89.000	-	-				
12.2. Länderspiele (auch Schüler)	-	-	-				
12.3. Berliner Endspiele/Meisterschaften Erwachsene	140.000	104.657	104.657				
12.4. Berliner Endspiele/Meisterschaften Jugend	33.000	21.144	21.144				
12.5. DFB-Pokal (mit Berliner Mannschaften)	10.000	-	-				
13. Spielbetrieb / Meldewesen / Schiedsrichter	474.000	397.647	111.685	285.962	-	-	
13.1. Personalaufwand	247.000	246.589	9.044	237.545			
13.2. Spielausschuss	42.000	23.289	8.991	14.298			
13.3. Jugendausschuss	40.000	17.843	2.288	15.556			
13.4. Schiedsrichterausschuss	25.000	14.216		14.216			
13.5. Rechtsorgane	22.000	8.882	8.882				
13.6. DFBnet-Kosten	77.000	76.370	76.370				
13.7. Druckkosten Spielbetrieb	3.000	3.037	3.037				
13.8. Ausschuss für Frauen- und Mädchenfußball	18.000	7.419	3.072	4.348			
14. Qualifizierung / Lehrtätigkeit	606.000	495.612	177.248	195.240	123.124	-	
14.1. Personalaufwand Betrieb LLZ	205.000	158.850	35.727	-	123.124		
14.2. Verpflegungskosten LLZ	45.000	13.625	13.625				
14.3. Personalaufwand Qualifizierung/Lehrtätigkeit	172.000	177.648	2.862	174.786			
14.4. Honorare und Sachkosten Lehrtätigkeit	103.000	68.923	68.923				
14.5. SR-Lehrstab und -Qualifizierung	81.000	76.566	56.111	20.454			
15. Talentförderung / Auswahlmaßnahmen	644.000	431.541	128.450	135.663	123.123	44.305	
15.1. Personalaufwand Betrieb LLZ	205.000	158.849	35.726	-	123.123		
15.2. Verpflegungskosten LLZ	50.000	11.971	11.971				
15.3. Personalaufwand Verbandstrainer	120.000	109.129	1.059	108.070			
15.4. Ausrüstung Auswahlmannschaften	25.000	28.354	28.354				
15.5. Auswahlmaßnahmen	194.000	85.764	51.340	27.593		6.832	
15.6. Ausgaben DFB-Trainer sportbetonte Schulen	45.000	37.473	0			37.473	
15.7. Mädchenfußball / Mädchenstützpunkte	5.000	-	-				

Jahresabrechnung 2020

Alle Angaben in €			Mittelherkunft			
AUSGABEN	Plan 2020	Ist 31.12.2020	Verband	DKLB	LSB	Projekte
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
16. Soziale Aufgaben und Projekte	517.000	425.311	44.913	800	-	379.598
16.1. Landesprojekte	357.000	249.551	25.154			224.397
16.2. Bundesprojekte	-	-				
16.3. DFB-Projekte	122.000	96.637	2.050			94.588
16.4. BFV- und andere Projekte	38.000	79.123	17.710	800		60.613
17. Grundstücke / Gebäude	397.000	356.624	146.227	-	194.018	16.379
17.1. HdF - Bewirtschaftungs- und Betriebskosten	62.000	65.615	58.018			7.597
17.2. HdF - Instandhaltung	25.000	28.657	28.657			
17.3. HdF - Gebäude-AfA / Investitionen / Ausstattung	50.000	47.481	47.481			
17.4. LLZ - Bewirtschaftungs- und Betriebskosten	162.000	146.368	2.908		134.679	8.781
17.5. LLZ - Instandhaltung	61.000	46.502	1.174		45.328	
17.6. LLZ - Gebäude-AfA / Investitionen / Ausstattung	37.000	22.001	7.990		14.011	
18. Verwaltungskosten	1.125.000	1.214.308	833.654	331.820	955	47.880
18.1. Personalaufwand	543.000	583.846	252.567	331.280		
18.2. Übrige Organe und Ausschüsse	55.000	31.608	31.608			
18.3. Öffentlichkeitsarbeit, Werbung und Repräsentation	167.000	193.287	145.668			47.619
18.4. Veranstaltungen	73.000	37.520	37.520			
18.5. Rechts- und Beratungskosten, Prüfungsgebühren	44.000	56.065	56.065			
18.6. Abschreibungen (Arbeitsmittel)	8.000	38.926	38.926			
18.7. EDV und Betriebskosten Büromaschinen	76.000	92.460	92.460			
18.8. Büromaterial und Fachliteratur	12.000	11.685	11.685			
18.9. Porto- und Telefongebühren	34.000	32.954	32.954			
18.10. Reisekosten	11.000	5.120	5.120			
18.11. Fuhrparkkosten	39.000	33.943	33.943			
18.12. Versicherungen	5.000	3.151	2.814		337	
18.13. Bankgebühren	8.000	5.826	4.408	540	617	261
18.14. Sonstige Ausgaben inklusive Steuern	50.000	87.917	87.917			
GESAMTAUSGABEN	4.840.000	4.235.643	1.805.167	1.478.881	441.220	510.375
ERGEBNIS LT. PLAN / BWA	0	59.647	59.647	0	0	0