

Evelyn Höfs, Vizepräsidentin und Schatzmeisterin
Boris Langanke, Geschäftsführer

Zwei große Veränderungen bestimmen den Haushalt im Übergang von 2021 auf das Jahr 2022. Zum ersten Mal wird die auf dem Verbandstag in der Luftschiffhalle im Jahr 2021 beschlossene Beitragserhöhung wirksam. Da die Entwicklung der Mitgliederzahlen über das vergangene Jahr glücklicherweise nicht rückläufig, sondern dank des Engagements in den Mitgliedsvereinen mit einem Zuwachs von 545 Luftsportlerinnen und Luftsportlern leicht steigend ist, haben wir in den Einnahmeposten Beiträge, Sportgroschen und Versicherungsumlagen das notwendige Ergebnis erreicht.

Notwendig, weil durch Neueinstellungen im Bereich Technik und durch notwendige Lohnanpassungen die Ausgabeposten ebenfalls deutlich gestiegen sind. Perspektivisch kann dennoch die Entwicklung in der Technik vorsichtig optimistisch betrachtet werden. Leichter Mehranstieg der Einnahmen und eine – wenn auch noch geringe – Senkung in den Ausgaben zeigen, dass die erfolgten Schritte in Richtung Neuorganisation tragfähig sind.

Erfreulicherweise ist die Pandemie der Jahre 2020 und 2022 nicht mehr das beherrschende Thema, zwar spiegelt sich das dieses Jahr bereits in den gestiegenen Reisekosten der Mitarbeiter und des Präsidiums wider, aber man kann die Prognose wagen, dass durch die mittlerweile selbstverständliche Nutzung des Internets in der Sitzungstätigkeit die Ausgaben der Vorpandemiezeit auch in naher Zukunft nicht mehr erreicht werden.

Vergleicht man die Zahlen über die Jahre, lassen sich Abweichungen in Summen der einzelnen Positionen ablesen. Diese sind der Tatsache geschuldet, dass die vor drei Jahren begonnene Umstrukturierung in der Haushaltsdarstellung immer noch im Prozess ist. Kurz- und mittelfristig ist hier dringend die Einberufung des Haushaltsausschusses notwendig.

Zum einen muss eine vorerst endgültige und zukunftsorientierte Darstellung finalisiert werden. Es hat sich im Laufe der letzten 10 Jahre einfach zu viel verändert. Deutlich unter anderem erkennbar an der Position A-13 „Allgemeine Kosten Geschäftsstelle“, der Umbau der Mitgliederverwaltung auf LSVplus kommt in einen Routinebetrieb, von Ausgaben in Höhe durchschnittlich 35 TSD Euro p.a. bis 2019 einschließlich, stabilisiert sich die Situation auf ca. 15 TSD Euro jährlich. In der hier angesprochenen Darstellung wird somit weiterhin Berücksichtigung finden, dass die Kosten sich seit dem Umbau nur noch in einem Haushaltsposten (A-13) widerspiegeln. Vorher wurden die Softwarekosten auf Mitgliederverwaltung, ATO und CAMO aufgeteilt. Das als Beispiel.

Zum anderen sind zwei weitere Aspekte des Beitragswesens dringend á jour zu bringen. Die Beitragsklasse Einzelmitgliedschaft muss zu einem wirkungsvollen Produkt verbessert werden. Der demografische Wandel, neue Betrachtungsweisen im organisierten Sport und erstarkende Konkurrenz im Luftsport müssen hier eine deutliche Berücksichtigung finden.

Der zweite Aspekt ist die mittlerweile in die Jahre gekommene Versicherungsumlage. Diese basiert auf Beschlussfassungen vergangener Verbandstage und erfüllt durchaus ihren Zweck, allerdings hat sich der Luftsport, besser gesagt der Vereinsbetrieb, ebenfalls deutlich gewandelt. Hier muss ebenfalls eine für weitere Jahre, wenn nicht Jahrzehnte, anwendbare Lösung gefunden werden.

Pos.	Titel	Prognose 2021	IST 2021	Plan 2022	Prognose 2022	Plan 2023
E	Einnahmen					
E-1	Beiträge	838.700,00	842.572,79	839.000,00	915.848,10	917.500,00
E-2	Versicherungen und LSB	120.254,18	121.150,53	127.700,00	129.770,15	133.800,00
E-3	Ausbildungsbetrieb	44.740,00	34.531,67	46.200,00	114.374,20	117.700,00
E-4	Fördermittel	247.972,22	249.105,62	246.022,22	247.278,22	248.800,00
E-5	Provisionserlöse Versicherung	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
E-6	Außenlandungen Fallschirm	150,00	154,00	300,00	257,00	400,00
E-7	Technik Verband	11.087,50	14.362,00	16.900,00	22.805,00	22.800,00
E-8	Technik Wirtschaftsbetrieb (PO)	140.744,70	140.938,94	144.100,00	144.188,11	151.900,00
E-9	Sonstige Erträge	2.300,00	10.926,28	200,00	3.577,00	700,00
	Summe Einnahmen	1.426.348,60	1.434.141,83	1.440.822,22	1.598.497,78	1.614.000,00
A	Ausgaben					
A-1	Personalkosten	430.000,00	430.000,00	430.000,00	510.000,00	510.000,00
A-2	Raumkosten (ohne PO)	18.804,00	18.794,94	19.050,00	18.759,12	20.100,00
A-3	Versicherungen + Beiträge (ohne PO)	145.206,47	145.188,47	144.700,00	141.056,00	142.550,00
A-4	Beiträge	305.982,20	305.977,45	306.250,00	299.731,08	300.000,00
A-5	Arbeit in den Gremien u. Organisationen	73.300,00	71.936,71	78.500,00	71.300,00	79.100,00
A-6	Sporthaushalt der Kommissionen	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
A-7	Förderungen	140.322,22	140.501,45	143.822,22	142.952,00	146.600,00
A-8	Informationsorgane	69.200,00	69.316,27	76.000,00	66.270,00	72.000,00
A-9	Verbandsarbeit	7.655,00	11.489,09	17.400,00	78.497,38	74.500,00
A-10	Technik (LV)	18.000,00	22.531,29	28.000,00	43.517,89	41.000,00
A-11	Technik PO (wirtsch)	102.540,55	104.999,00	105.000,00	97.492,03	92.850,00
A-12	Steuer-, Rechtsberatung, Datenschutz	9.500,00	9.104,17	12.000,00	7.150,00	8.500,00
A-13	Allgem. Kosten Geschäftsstelle	40.700,00	44.440,23	14.100,00	24.253,09	24.150,00
A-14	Anschaffungen, Büromaschinen, GWG	1.000,00	6.560,68	1.800,00	2.400,00	1.250,00
	Summe Ausgaben	1.452.210,44	1.470.839,75	1.466.622,22	1.593.378,59	1.602.600,00
	Ergebnis	-25.861,84	-36.697,92	-25.800,00	5.119,19	11.400,00

Erläuterung zu den einzelnen Posten für das Haushaltsjahr 2022

E	Einnahmen, Bezeichnung	Beinhaltet
E-1	Beiträge	Vereine, Einzelmitglieder, Schnuppermitglieder
E-2	Versicherungen und LSB	Rahmenhaftpflichtversicherung, Modellflugversicherung, LSB-Beiträge
E-3	Ausbildungsbetrieb	Allgemeines Ausbildungsumlage, ATO-Gebühren, Grundlehrbuch Segelfliegen, Lehrgänge FI, UL-Lehrgänge <i>Anm.: Neue Buchungskonten für Lehrgänge UL. Motorflug und Segelflug eingebunden. Dadurch Verschiebungen der Summen.</i>
E-4	Fördermittel	Sicherheitsgerät, Organisationsförderung, Genderförderung, Leistungssport, Sportschule, Jugend <i>Anm.: nahezu gleichbleibend. Ab 2023 Erhöhung NOV-Sportförderung auf 25 TSD Euro.</i>
E-5	Provisionserlöse Versicherung	Provisionserlöse aus der Rahmenhaftpflichtversicherung
E-6	Außenlandungen Fallschirm	Außenlandgenehmigungen Fallschirm
E-7	Technik Verband	Instandhaltungsfreigaben, Lehrgänge, CAO-Aufnahme, Sonstige Prüfungen
E-8	Technik Wirtschaftsbetrieb (PO)	Prüfgebühren, Erlöse CAO, Nichtsteuerbare Erlöse EG-Ausland,
E-9	Sonstige Erträge	Zinserträge, Info-Material, Sonstige Lehrgänge, Spenden

A	Ausgaben	Beinhaltet
A-1	Personalkosten	Mitarbeiter inkl. Aushilfen und Werkstudenten.
A-2	Raumkosten (ohne PO)	Eine moderate Erhöhung aufgrund der gestiegenen Energiekosten ist zu erwarten.
A-3	Versicherungen + Beiträge (ohne PO)	Schnuppermitglieder, Kfz-Zusatzversicherung, Rahmenhaftpflicht, Modellflug, VBG-Vereinsvorstände + Präsidium, D&O/VH Präsidium <i>Anm.: VBG: Erhöhung des Beitragsfußes, D&O: Senkung der Beiträge durch Neufassung des Sportversicherungsvertrags</i>
A-4	Beiträge	DAeC, LSB, Modellflugregistrierung (5,00 EUR pro Registrierung, ein Durchreichen an die Vereine ist nicht mit zu vertretendem Aufwand realisierbar)
A-5	Arbeit in den Gremien u. Organisationen	Ausschüsse, Beaufträge, Segelflugschule Oerlinghausen (LSB-Förderung), Ausbildung
A-6	Sporthaushalt der Kommissionen	Segelflug, Motorflug, UL-Flug, Modellflug, Fallschirm, Ballonsport. Gleichbleibend 90.000,00 EUR p.a.
A-7	Förderungen	LSJ, NRW b.s.K., Rettungs- u. Sicherheitsgerät, Sportveranstaltungen, Leistungssport, Breitensport
A-8	Informationsorgane	Magazin, Website, Internet
A-9	Verbandsarbeit	Werbekosten, Repräsentation + Bewirtung, Lobbyarbeit, Ehrungsmaterial, Reisekosten Arbeitnehmer und Präsidium, Verbandstag + Sitzungen <i>Anm.: Lehrgänge sind noch provisorisch hier integriert, daher die deutliche Abweichung vom Plan.</i> <i>Eine echte Erhöhung der Ausgaben hier um 4.300 EUR resultiert aus der notwendig gewordenen Anschaffung neuer Ehrungsnadeln.</i>
A-10	Technik (LV)	CAO/CAMO Anteil, Technische Lehrgänge
A-11	Technik PO (wirtsch.)	inkl. Bürobetrieb, ASAdattec (Software für den Technikbetrieb)
A-12	Steuer-, Rechtsberatung, Datenschutz	Rechtsberatung, Steuerberater, Datenschutz
A-13	Allgem. Kosten Geschäftsstelle	Kopierkosten, Instandhaltung, Porto, Internet, Telefon, Bürobedarf, DATEV, LSVplus
A-14	Anschaffungen, Büromaschinen, GWG	Büromöbel, Telefonanlage, Drucker <i>Anm.: Anschaffung einer neuen Cloudbasierenden Telefonanlage, aufgrund erhöhter Anforderungen durch Homeoffice unumgänglich.</i>

Duisburg, 07.11.2022