



## **Haushaltsplan**

**2026**

**KreisSportBund  
Lüchow-Dannenberg e.V.  
Theodor-Körner-Str. 4**

**29439 Lüchow (Wendland)**

Sachkto.neu	Bezeichnung neu	Budget 2026	Budget 2025	Ist 2024
<b>2 Ausgaben ideeller Bereich</b>				
<b>20 Anteilige Personalausgaben</b>		<b>11.900,00</b>	<b>16.400,00</b>	<b>13.219,30</b>
603500	Löhne für Minijobs	7.200,00	13.000,00	10.827,33
617100	Soziale Abgaben für Minijobber	1.800,00	3.200,00	2.343,97
612000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	100,00	200,00	48,00
600010	FSJ/BFD Geschäftsstelle	2.800,00	0,00	0,00
<b>21 Anteilige Raumkosten</b>		<b>5.500,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.038,58</b>
631000	Miete	5.500,00	5.300,00	3.731,86
633000	Fremdreinigung Geschäftsstelle	0,00	0,00	306,72
<b>22 Ausgaben der Verwaltung</b>		<b>11.100,00</b>	<b>9.400,00</b>	<b>10.785,03</b>
681500	Bürobedarf	2.500,00	2.000,00	2.351,72
647000	Rep./Instandhaltung bewegl. Inventar / Geräte	1.000,00	1.200,00	599,88
685000	sonstiger Betriebsbedarf	2.500,00	500,00	2.610,19
680000	Porto	100,00	200,00	126,50
680500	Telefon	800,00	800,00	789,45
642000	Beiträge	100,00	100,00	73,44
681000	Internetkosten	2.000,00	2.200,00	2.280,64
683000	Buchführungskosten	600,00	600,00	408,17
600400	Aufwands.entsch. § 3 Nr. 26 EStG	0,00	400,00	360,00
640000	Versicherungen	1.100,00	1.100,00	1.049,64
666300	Reisekosten Fahrtkosten	400,00	300,00	135,40
<b>23 Verbandsabgaben und sonstige Beiträge</b>		<b>86.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>59.639,85</b>
642010	Beiträge LSB Niedersachsen	86.400,00	86.400,00	59.579,85
642000	Beiträge	100,00	100,00	60,00
<b>24 Mitgliederpflege</b>		<b>8.800,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>6.881,10</b>
630490	sonstige Veranstaltungen (Aufwand Klausurtagungen)	0,00	0,00	3.215,70
630491	sonstige veranstaltungen (Sportive Landpartie)	3.500,00	3.500,00	3.440,40
630492	sonstige veranstaltungen (Ehrungen Sportlerwahl)	300,00	300,00	225,00
630493	sonstige Veranstaltungen (Ehrungen Sportlerehrung)	5.000,00	700,00	0,00
Sachkto.neu		Budget 2026	Budget 2025	Ist 2024
<b>25 Ausgaben Vorstand</b>		<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>8.345,13</b>
600200	Ehrenamtszuschüsse	6.800,00	6.200,00	4.666,66
663000	Repräsentationskosten	600,00	600,00	407,75
663310	Reisekosten Fahrtkosten Ehrenamt	2.800,00	2.500,00	2.398,58
664010	Bewirtungskosten Ehrenamt	800,00	800,00	872,14
630420	KreisSportTag	0,00	900,00	0,00
<b>26 Ausgaben der Vermögensverwaltung</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>
777900	Zuführung zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	7.000,00
777910	Zuführung zur Betriebsmittelrücklage	0,00	0,00	0,00
<b>29 Ausgaben Sportförderung ideeller Bereich</b>		<b>100.200,00</b>	<b>100.100,00</b>	<b>80.968,98</b>
682121	Qualifix-Veranstaltungen	200,00	200,00	0,00
682120	Lizenzlehrgänge	800,00	1.200,00	1.320,30
639210	Übungsleiterzuschüsse LSB	36.300,00	35.500,00	35.177,98
639241	Übungsleiterzuschüsse Sonstige	36.300,00	35.500,00	38.177,93
682100	Fortbildungskosten (Mitarbeiterqualifizierung)	800,00	1.900,00	393,31
630450	Sportabzeichen Sonderprojekte	1.000,00	1.000,00	941,00

630451	Aufwendungen Sportabzeichen	100,00	100,00	17,50
630452	Aufwendungen "Willkommen im Verein"	7.500,00	7.500,00	0,00
639250	Sonstige Sportförderung des KSB	5.000,00	5.000,00	1.528,26
639251	Sportförderung des KSB für FSJ / BFD	7.500,00	7.500,00	0,00
639260	Aufwand Kooperationsmaßnahmen SB	4.700,00	4.700,00	3.412,70
<b>Summe 2 Ausgaben Ideeller Bereich</b>		<b>235.000,00</b>	<b>233.200,00</b>	<b>190.877,97</b>
<b>3 Einnahmen ideeller Bereich</b>				
<b>30 Beiträge</b>		<b>125.700,00</b>	<b>125.700,00</b>	<b>97.872,84</b>
400000	Vereinsbeiträge	124.700,00	124.700,00	96.925,84
420330	Gebühren	0,00	0,00	0,00
410700	Teilnehmerbeiträge Lehrgänge	800,00	800,00	790,00
420060	Teilnehmerbeiträge Sportabzeichen	200,00	200,00	157,00
<b>32 Spenden</b>		<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>700,00</b>
404019	Zweckgebundene Spenden	400,00	400,00	700,00
404000	Sonstige Spenden	0,00	0,00	0,00
<b>33 Zuschüsse LSB</b>		<b>60.700,00</b>	<b>58.300,00</b>	<b>44.977,50</b>
482811	LSB-Verwaltungs- und Reisekostenzuschüsse	17.300,00	15.700,00	9.700,00
482812	LSB-Fördermittel für NÜL	36.300,00	35.500,00	35.178,00
482828	LSB-Fördermittel Sportabz. Schüler	0,00	0,00	160,00
482817	LSB-Fördermittel Lehrgänge	700,00	700,00	0,00
482811	LSB-Verw.-Pauschale Sportabzeichen	400,00	400,00	-60,50
482829	LSB-Zuschuss Willkommen im Verein	6.000,00	6.000,00	0,00
<b>34 Zuschüsse sonstige</b>		<b>42.500,00</b>	<b>39.600,00</b>	<b>36.928,00</b>
482881	Öffentliche Zuschüsse	700,00	700,00	750,00
482900	Zuwendungen von Stiftungen u. Sonstige	5.500,00	3.400,00	1.000,00
482883	Öffentliche Zuschüsse NÜL	36.300,00	35.500,00	35.178,00
<b>Sachkto.</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ist 2024</b>
<b>36 Einnahmen der Vermögensverwaltung</b>		<b>1.200,00</b>	<b>800,00</b>	<b>770,00</b>
486100	Mieteinnahmen	1.200,00	800,00	770,00
<b>39 Sonstige Einnahmen</b>		<b>4.200,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>9.504,63</b>
420000	sonstige Erlöse	0,00	0,00	3.299,96
774900	Entnahme a.d. zweckgeb. Rücklage	4.200,00	7.500,00	5.419,64
774910	Entnahme a.d. Betriebsmittelrücklage	0,00	0,00	785,03
<b>Summe 3 Einnahmen Ideeller Bereich</b>		<b>234.700,00</b>	<b>232.300,00</b>	<b>190.752,97</b>
<b>7 Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben</b>				
<b>76 Einn. aus Inserate-(Werbe-)teil Zeitschriften</b>		<b>300,00</b>	<b>900,00</b>	<b>125,00</b>
421101	Einn. Werbeteil Lehrgangsbroschüre	300,00	900,00	125,00
<b>Summe 7 Einn. Wirtsch. Geschäftsbetrieb</b>		<b>300,00</b>	<b>900,00</b>	<b>125,00</b>
<b>Summe Einnahmen insgesamt</b>		<b>235.000,00</b>	<b>233.200,00</b>	<b>190.877,97</b>

- - -

# Erläuterungen zum Haushaltsplan 2026

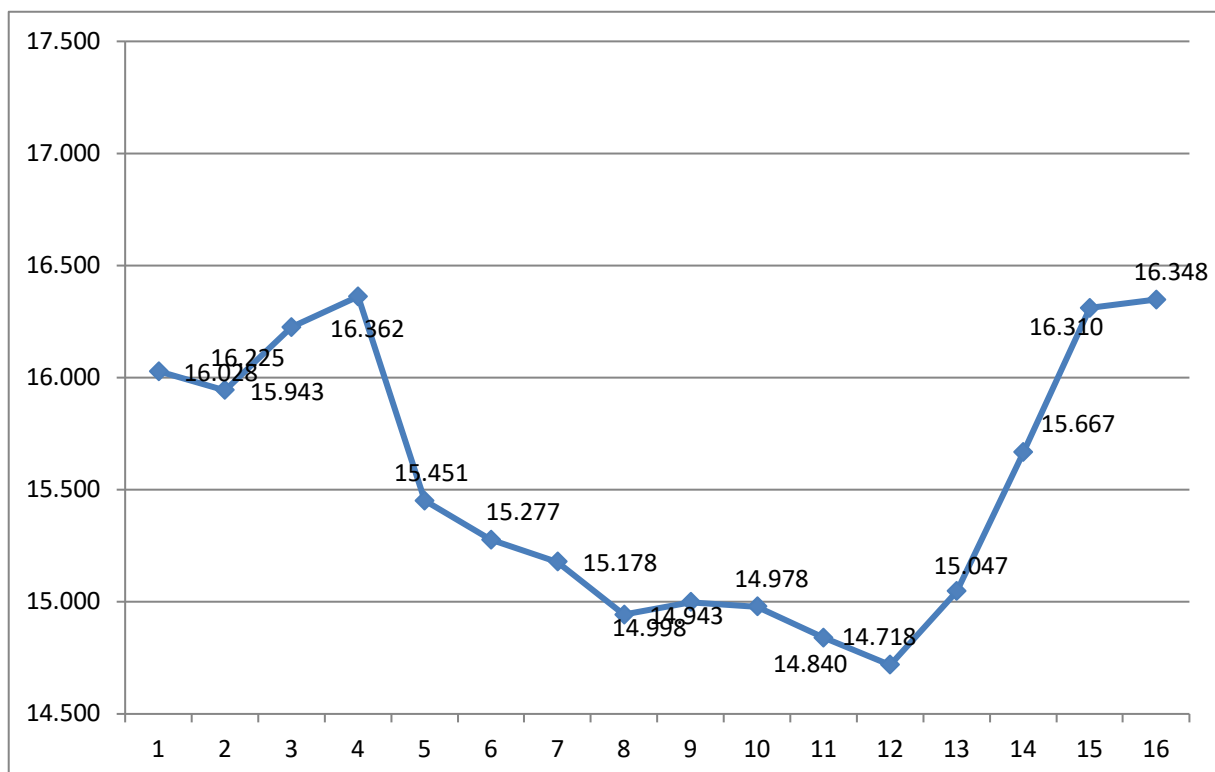
## 1. Allgemeines

Neben den üblichen verwaltungstechnischen Aufgaben (Bestandserhebung, Übungsleiter, Sportabzeichen, Sportstättenbau, Buchhaltung etc.) und den ‚ständig wiederkehrenden‘ Veranstaltungen (z.B. Sportlerwahl, Sportive Landpartie,) steht im Sportjahr 2026 im KSB zum zweiten mal die Sportlerehrung des KSB zusammen mit dem Landkreis an.

Inwieweit die SportJugend Aktivitäten anbieten kann, ggf. bereits im Rahmen der Kooperation in der Sportregion, bleibt abzuwarten.

Die Mitgliederzahl hat gegenüber dem Vorjahr um 38 zugenommen. Dieser Zuwachs ist ein Zeichen, wie aktiv unsere Vereine sind, u.a. mit neuen Angeboten. Er zeigt auch, dass nach der Corona-Pandemie die Sportangebote wieder gut angenommen werden.

### Entwicklung der Mitglieder insgesamt:



Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Mitgliederzunahme rd. 0,23 %

Die **Einnahmen und Ausgaben** im Haushaltsjahr 2026 belaufen sich auf insgesamt je 235.000,00 €. Dies sind 1.800,00 € mehr als in der Haushaltsplanung 2025. Die Haushaltsansätze wurden aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre geschätzt, soweit sie nicht berechenbar waren.

Es ist eine keine Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage eingeplant.

Neu sind die Nummern und teilweise Bezeichnungen der Konten aufgrund der Einführung eines neuen Kontenrahmens für Vereine.

## 2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen (ab 1.000,00 €) der Haushaltsansätze 2026 zu den Ansätzen des Vorjahres

### Ausgaben ideeller Bereich

<b>Anteilige Personalausgaben</b>			
<b>Sachkto.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Abweichung Vorjahr</b>	<b>Erläuterungen</b>
603500	Löhne für Minijobs	-5.800,00	Es ist nur eine Person für die Geschäftsstelle vorgesehen
617100	Soziale Abgaben für Minijobber	-1.400,00	Ergibt sich aus der vorherigen Position
600010	FSJ/BFD Geschäftsstelle	+2.80000	Es soll für die Geschäftsstelle ab 01.08.2026 eine Person im Freiwilligendienst gesucht werden

<b>Ausgaben der Verwaltung</b>			
<b>Sachkto.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Abweichung Vorjahr</b>	<b>Erläuterungen</b>
68500	sonstiger Betriebsbedarf	+2.500,00	Für Software/Digitalisierung Geschäftsstelle

<b>Mitgliederpflege</b>			
<b>Sachkto.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Abweichung Vorjahr</b>	<b>Erläuterungen</b>
630493	sonstige Veranstaltungen (Ehrungen Sportlerehrung)	+4.300,00	Veranstaltung wird separat in größerem Rahmen durchgeführt

### Einnahmen ideeller Bereich

<b>Zuschüsse LSB</b>			
<b>Sachkto.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Abweichung Vorjahr</b>	<b>Erläuterungen</b>
482811	LSB-Verwaltungs- und Reisekostenzuschüsse	+1.600,00	Lt. Bescheid LSB

<b>Zuschüsse sonstige</b>			
<b>Sachkto.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Abweichung Vorjahr</b>	<b>Erläuterungen</b>
482900	Zuwendungen von Stiftungen und sonstigen	+2.100,00	u.a. für das Projekt „Willkommen im Verein“ sowie die Sportlerehrung

<b>Sonstige Einnahmen</b>			
<b>Sachkto.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Abweichung Vorjahr</b>	<b>Erläuterungen</b>
774900	Entnahme aus der Zweckgebundenen Rücklage	-3.300,00	u.a., FSJ'ler Geschäftsstelle

### 3. Entwicklung der Rücklagen

#### a. Zweckgebundene Rücklagen

<b>Bestand am 01.01.2026</b>	<b>8.000,00 €</b>
Entnahme 2026 Digitalisierung/Software	-2.000,00 €
Entnahme 2026 Sportlerehrung	-1.000,00 €
Entnahme 2026 FSJ'ler	-1.200,00 €
<b>Bestand am 31.12.2026</b>	<b>3.800,00 €</b>

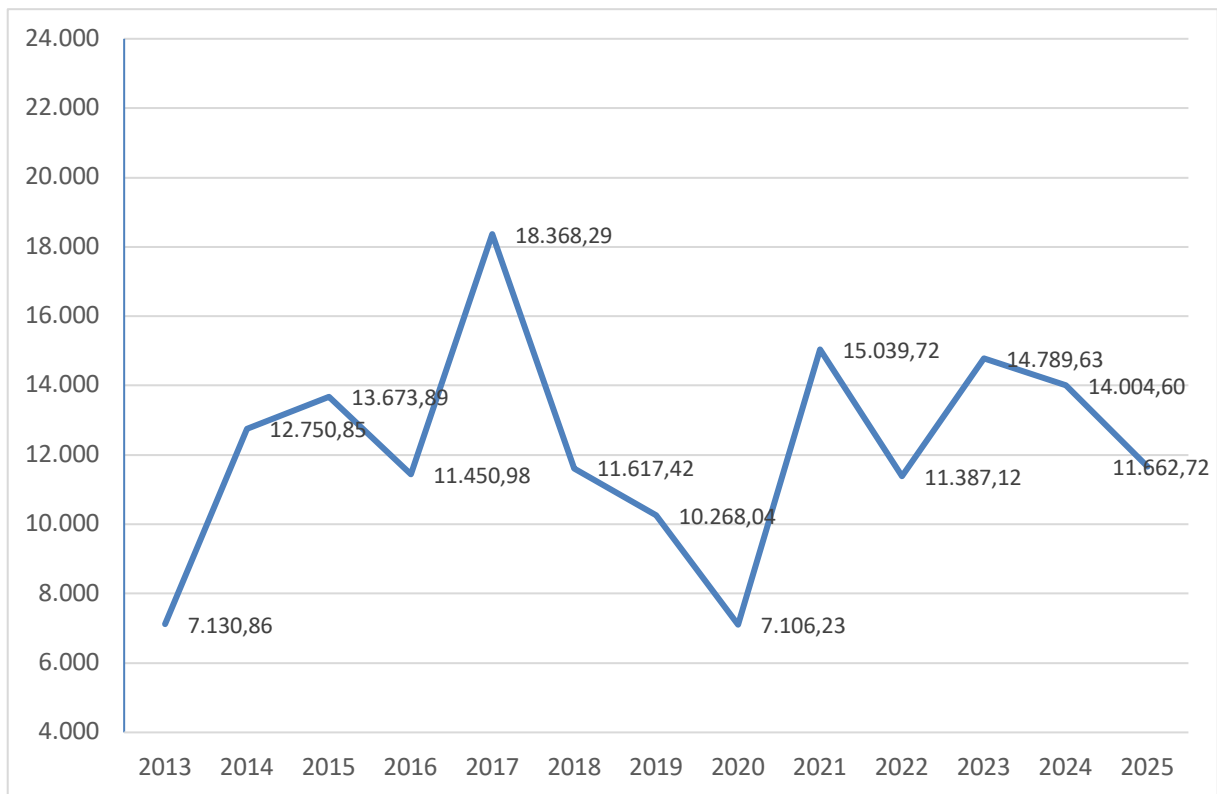
Der Haushaltsplan 2026 sieht keine Bildung von zweckgebundenen Rücklagen vor, es sollen die Beträge aus 2025 wieder entnommen werden.

#### b. Betriebsmittelrücklage

<b>Bestand am 01.01.2026</b>	<b>11.662,72 €</b>
Zuführung 2026	0,00 €
Entnahme 2026	0,00 €
<b>Bestand am 31.12.2026</b>	<b>11.662,72 €</b>
<b><i>hiervon:</i></b>	
SportJugend	5.072,21 €
KSB	6.590,51 €

In 2026 ist eine keine Entnahme aus und keine Zuführung zu der Betriebsmittelrücklage vorgesehen.

Die **Entwicklung der Betriebsmittelrücklage** ist dem nachstehenden Diagramm zu entnehmen:



#### 4. Schlussbemerkungen

Die Aufwendungen und Erträge der SportJugend Lüchow-Dannenberg werden in einem gesonderten Mandanten geführt. Für die sj wurde in 2026 kein eigener Haushaltsplan beschlossen, sodass keine Haushaltsansätze zu übernehmen waren.

Unter den gegebenen Voraussetzungen kann die Finanzlage des KreisSportBundes Lüchow-Dannenberg e.V. bis zum Ende des Jahres 2026 als geordnet bezeichnet werden.

Lüchow (Wendland), d. 06.04.2026



**( René Kern )**  
Stellv. Vors. Finanzen