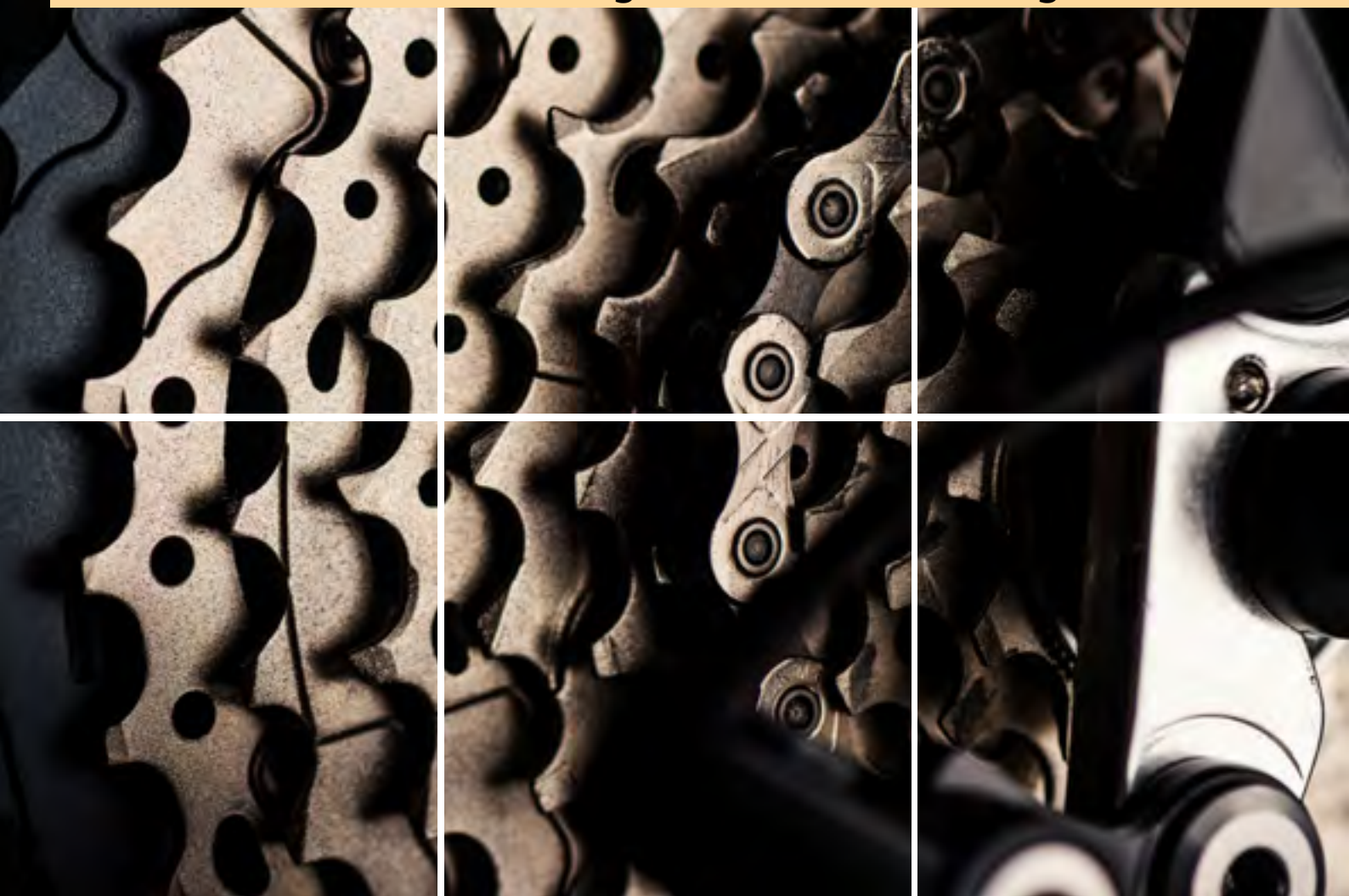


Bericht des Vorstands – Finanzen

Vollversammlung 24. Oktober 2020, digital



„ In die **Zukunft**
der **Jugend** investieren –
durch **Sport** „

dsj DEUTSCHE
SPORTJUGEND
im DOSB



Bericht des Vorstands – Finanzen

Vollversammlung 24. Oktober 2020, digital

3 Inhalt

4 Jahresrechnung 2019

- 5 Präambel
- 6 Jahresrechnung 2019 – Übersicht
- 13 Prüfungsbericht

14 Wirtschaftsplan 2021

- 15 Präambel
- 16 Strukturmerkmale der dsj
- 17 Wirtschaftsplan 2021 – Übersicht

27 Impressum



Jahresrechnung 2019

Präambel

GRUNDSÄTZLICHE AUSFÜHRUNGEN MIT GENERELLER UND LÄNGERFRISTIGER GÜLTIGKEIT

Mit der Jahresrechnung (Jahresabschluss) legt der Vorstand der Deutschen Sportjugend (dsj) Rechenschaft über die der dsj zugeflossenen Mittel ab. Er tut dies auf der Grundlage von Bestimmungen und Vorgaben seiner Zuwendungsgeber. Grundsätzlich unterliegt der Haushalt der Annuität, d. h., das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr (01.01. bis 31.12. eines jeden Jahres).

Dargestellt wird ein Gesamtvolumen, das sich allerdings aus mehreren voneinander unabhängigen und aus diesem Grunde auch nicht deckungsfähigen „Einzelhaushalten“ zusammensetzt. Dies trifft insbesondere für die Einnahmepositionen E3 bis E7 zu. Den Zuwendungsgebern werden jeweils für die sie betreffenden Titel/Projekte sogenannte (Einzel-)Verwendungsnachweise nach dem Prinzip der Kameralistik vorgelegt.

Das Zahlenwerk ist aus einem standardisierten Buchführungsprogramm des Deutschen Olympischen Sportbundes (DOSB) abgeleitet. Es unterliegt den Bestimmungen der DOSB-Finanzordnung. Gemäß deren Vorgabe wird die Jahresrechnung erstellt. Nach der Testierung durch den vom DOSB bestellten Wirtschaftsprüfer wird sie den von der Mitgliederversammlung des DOSB gewählten Rechnungsprüfern zur Bearbeitung, gemäß der DOSB-Satzung, vorgelegt.

Die Jahresrechnung wird in der Regel in der Arbeitsgruppe „KJP-Förderung (AG KJP-F)“ erörtert und vom Vorstand der dsj nach entsprechender Beschlusslage in die Vollversammlung bzw. den Hauptausschuss der dsj gemäß Jugendordnung eingebracht.

SITUATIVE AUSFÜHRUNGEN 2019

Die Aufstellung des Wirtschaftsplans 2019 erfolgte auf der Grundlage der geplanten Einnahmen aus beantragten öffentlichen Zuwendungen, Teilnehmendenbeiträgen und weiteren Zuschüssen. Die Beantragung öffentlicher Zuwendungen erfolgt stichtagsbezogen und orientiert sich u.a. an dem Mittelbedarf für eigene Maßnahmen der dsj sowie dem kursorisch geprüften Antragsvolumen der Mitgliedsorganisationen in den jeweiligen Zuwendungsbereichen. Die Höhe der öffentlichen Zuwendungen ist u.a. von der politischen Schwerpunktsetzung in den entsprechenden Handlungsfeldern, den tatsächlich weitergeleiteten Förderbeträgen der vergangenen Jahre sowie den zuwendungsrechtlichen Rahmenbedingungen abhängig. Abweichungen in den Planansätzen ergeben sich aufgrund der stichtagsbezogenen Antragstellung sowie der bis in das Folgejahr (2020) laufenden Verwendungsnachweislegung. In der Position E2.1 „Freiwilligendienste“ wurde z.B. bei der Wirtschaftsplanung 2019 von einem geringeren Ansatz ausgegangen, welcher sich aufgrund veränderter Bedarfe und Rahmenbedingungen im Ergebnis deutlich erhöht und positiv entwickelt hat.

Zum Zeitpunkt der Erstellung der Jahresrechnung stand die Höhe des Zuschusses durch das Deutsch-Französische Jugendwerk (Position E3) noch nicht fest, weshalb das Ergebnis negativ vom Planansatz abweicht.

Die wesentlichste Abweichung im Bereich der Einnahmen und Ausgaben ist auf den Ausstieg aus dem Förderprogramm „Kultur macht stark“ des Bundesministeriums für Bildung und Forschung (Positionen E2.2/A4) zurückzuführen.

Weitere Erläuterungen zu den Ausgaben befinden sich auf den jeweiligen Seiten der einzelnen Profile.



Stefan Raid
Vorstandsmitglied Finanzen
der Deutschen Sportjugend



Tom Jerusel
Stellvertretender Geschäftsführer/
Ressortleiter Finanzen und Zuwendungen
der Deutschen Sportjugend

Jahresrechnung 2019 – Übersicht

		SOLL 2019 in Euro	IST 2019 in Euro
	I. EINNAHMEN		
E1	Deutscher Olympischer Sportbund (DOSB)	585.000,00	584.243,21
E2.1	Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSFJ)	11.943.640,00	11.983.435,22
	* Zuwendungen für Rahmenvereinbarung	6.412.435,00	5.150.740,00
	* Zuwendungen für Freiwilligendienste	5.531.205,00	6.345.385,22
	* Koordinationsstelle Fanprojekte (inkl. KOS-Qualitätssiegel)		301.000,00
	* Sonderprogramme der internationalen Austauschzusammenarbeit (China, Griechenland)		186.310,00
E2.2	Bundesministerium für Bildung und Forschung (BMBF)	1.373.001,00	61.826,00
E3	Deutsch-Französisches Jugendwerk (DFJW)	620.000,00	384.233,50
E4	Deutsch-Polnisches Jugendwerk (DPJW)	170.000,00	104.000,00
E5	Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BAFzA) * (Zuwendungen aus BMFSFJ deshalb in E2.1 zugeordnet)	0,00	0,00
E6	Weitere Zuwendungsgeber	1.298.464,00	1.443.999,17
E7	Verschiedene Erträge	150.000,00	313.535,88
	Summe EINNAHMEN	16.140.105,00	14.875.272,98
	II. AUSGABEN		
A1	d sj (Jugendverband & Zentralstelle)	4.351.294,00	4.381.638,68
A2	Gesellschaftlich aktiv	1.171.464,00	1.309.902,69
A3	Erfahrungsraum für Engagierte	6.614.090,00	6.552.885,48
A4	Sportlich kompetent	1.533.855,00	138.916,26
A5	International aktiv	2.469.402,00	2.491.929,87
	Summe AUSGABEN	16.140.105,00	14.875.272,98

A1 dsj (Jugendverband & Zentralstelle)

		SOLL 2019 in Euro	IST 2019 in Euro	Einnahme- position	siehe Bericht des Vorstands
A1	dsj (Jugendverband & Zentralstelle)	4.351.294,00	4.381.638,68		
	* Zentralstellenfunktion	4.236.106,00	4.322.169,03	E1, E2.1, E7	
	- Personalkosten (1)	1.842.458,00	1.879.818,01		
	- Sachkosten	70.000,00	88.376,18		
	- Jugendverbandsarbeit national	2.148.282,00	2.095.729,00		
	- Gremienarbeit/Konferenzen/Tagungen (2) (Hauptausschuss, Vorstandssitzungen, Arbeitsgruppen, Arbeitskreise, Fachtagungen)	98.676,00	165.216,54		
	- Sonstige (u.a. Kooperationen, Qualitätsentwicklung)	76.690,00	93.029,30		
	* Kommunikation/Marketing (3)	115.188,00	59.469,65	E1, E2.1, E7	ab S. 49
	- SmartSports (4)		11.983,05		S. 49
	- Sonstige		47.486,60		

Erläuterung:

1) Die Personalkosten beziehen sich auf die Geschäftsstelle (Vollzeit 20 und Teilzeit 6) der dsj im Haus des Deutschen Sports, sofern sie nicht über einzelne Projekte finanziert werden.

2) Gemäß § 11 der Jugendordnung sowie §10.2 b), c) der Geschäftsordnung kann der Vorstand Arbeits- und Beratungsgremien einrichten. Die Abweichungen in der Position sind das kumulierte Ergebnis, welches sich aus den allgemeinen Kostensteigerungen für Veranstaltungen ergibt und auf die zahlreichen Gremien- und Netzwerkaktivitäten der dsj auswirkt.

3) Die im Jahr 2019 geplanten Aktivitäten im Bereich Kommunikation/Marketing wie z.B. die Neuauflage und Aktualisierung einzelner Publikationen konnten nur teilweise realisiert werden.

4) Die Ausgaben für das mehrjährige Projekt „Smart Sports“ werden über die projektbezogene Förderung der Coca Cola Foundation finanziert.



A2 Gesellschaftlich aktiv

		SOLL 2019 in Euro	IST 2019 in Euro	Einnahme- position	siehe Bericht des Vorstands
A2	Gesellschaftlich aktiv	1.171.464,00	1.309.902,69		
A2.1	Teilhabe und Vielfalt	1.111.064,00	1.277.375,69		ab S. 35
	* Programm Orientierung durch Sport (OdS)	206.000,00	196.031,46	E6	ab S. 35
	- Weiterleitung		114.206,79		
	- Personal- und Sachkosten		81.824,67		
	* Zusammenhalt durch Teilhabe im Sport (1)	119.880,00	205.193,52	E6	S. 32
	* Koordinationsstelle Fanprojekte (KOS) (2)	550.000,00	701.604,25	E2.1, E6, E7	S. 34
	* Netzwerk Sport und Politik (3)	210.000,00	162.479,37	E6	ab S. 32
	* Sonstige (u.a. Teilhabe und Vielfalt im Kinder- und Jugendsport)	25.184,00	12.067,09	E1, E7	
A2.2	Prävention/Intervention (4)	60.400,00	32.527,00		
	* Dopingprävention	30.000,00	15.330,19	E1, E7	S. 30
	* Prävention sexualisierter Gewalt im Sport	30.400,00	17.196,81	E1, E7	ab S. 28

Erläuterung:

1+3) Die Projekte „Zusammenhalt durch Teilhabe im Sport“ und „Netzwerk Sport und Politik“ wurden im Förderzeitraum 2017–2019 aus Mitteln des Bundesprogramms „Zusammenhalt durch Teilhabe“ finanziert, welches von der Bundeszentrale für politische Bildung umgesetzt und vom Bundesministerium des Innern, für Bau und Heimat gefördert wird. Aufgrund der Mehrjährigkeit konnten Änderungen im Projektverlauf budgetarisch über Änderungsbescheide in die nächsten Haushaltsjahre übertragen werden. Mit Ablauf der Projektlaufzeit wurden nicht verbrauchte Mittel an den Zuwendungsgeber zurückgezahlt.

2) Die Mehrausgaben im Bereich der Koordinationsstelle Fanprojekte bei der Deutschen Sportjugend (KOS) ergeben sich aus der Durchführung der Bundeskonferenz sowie der Umsetzung des KOS-Qualitätssiegels. Beide Maßnahmen konnten ergebnisneutral über Teilnehmendenbeiträge sowie Zuschüsse durch das Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend, den Deutschen Fußball Bund e.V. und die Deutsche Fußball Liga GmbH umgesetzt werden.

4) Die im Bereich der Prävention/Intervention eingeplanten Mittel beinhalten ausschließlich Kosten für die geplanten Maßnahmen. Neben der erfolgreichen Durchführung der geplanten Veranstaltungen waren in beiden Bereichen umfangreiche Überarbeitungen an bestehenden Handreichungen geplant. Die Arbeitsmedienmappe im Bereich Dopingprävention sowie der Handlungsleitfaden zur Prävention sexualisierter Gewalt wurden inhaltlich weiterentwickelt. Die Abweichungen in beiden Bereichen ergeben sich daraus, dass die Layoutarbeiten und der Druck im Jahr 2019 nicht abgeschlossen bzw. umgesetzt werden konnten, sodass die dafür vorgesehenen Kosten erst im Jahr 2020 anfallen werden.

A3 Erfahrungsraum für Engagierte

		SOLL 2019 in Euro	IST 2019 in Euro	Einnahme- position	siehe Bericht des Vorstands
A3	Erfahrungsraum für Engagierte	6.614.090,00	6.552.885,48		
A3.1	Junges Engagement	6.614.090,00	6.552.885,48		ab S. 23
	* dsj-Juniorteam	21.000,00	13.573,57	E1, E7	ab S. 23
	* Freiwilligendienste im Sport (1)	5.551.890,00	6.216.283,89	E2.1, E7	ab S. 25
	- Freiwilliges Soziales Jahr im Sport (FSJ)		5.175.472,64		
	- Bundesfreiwilligendienst (BFD)		1.040.811,25		
	* Engagementförderung nach Beendigung des Projekts ZI:EL+ (2)	1.000.000,00	322.000,00	E2.1	
	* dsj academy	4.500,00	0,00		
	* Sonstige (u.a. Zeitschriften für Kinder- und Jugendsport) (3)	36.700,00	1.028,02	E1, E7	

Erläuterung:

1) Das Freiwillige Soziale Jahr sowie der Bundesfreiwilligendienst werden durch das Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSFJ) gefördert und vom Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben umgesetzt. Die positiven Abweichungen zum Plananatz ergeben sich aus den verbesserten Rahmenbedingungen im Bereich des Freiwilligen Sozialen Jahres.

2) Die Laufzeit des durch das BMFSFJ geförderten Projektes ZI:EL+ endete zum 31.12.2018. Für den Bereich der Engagementförderung konnten abweichend von den geplanten 1,0 Mio. Euro Mittel in Höhe von 750.000 Euro verstetigt werden. Aufgrund der konzeptionellen Neuausrichtung und Umstrukturierung der Förderstruktur verzögerte sich der Projektstart. Die im Jahr 2019 nicht in voller Höhe ausgeschöpften Mittel wurden innerhalb der Rahmenvereinbarung zweckentsprechend verwendet.

3) Die für das Jahr 2019 geplante Fertigstellung und Produktion der ersten Zeitschrift „Kinder- und Jugendsport“ konnte nicht realisiert werden. Die erste Ausgabe der Zeitschrift soll im zweiten Halbjahr 2020 erscheinen.

A4 Sportlich kompetent

		SOLL 2019 in Euro	IST 2019 in Euro	Einnahme- position	siehe Bericht des Vorstands
A4	Sportlich kompetent	1.533.855,00	138.916,26		
A4.1	Kinder- und Jugendsport	134.315,00	64.307,59		ab S. 15
	* Persönlichkeits- und Teamentwick- lung (1)	60.800,00	591,45	E1, E7	S. 15
	* Kinderwelt ist Bewegungswelt	57.715,00	51.574,22	E1, E7	S. 16
	- dsj-Bewegungskalender		30.559,53		
	- Sonstige (u.a. Netzwerktreffen, Kongress)		21.014,69		
	* Bildung für nachhaltige Entwicklung im Sport	15.800,00	12.141,92	E1, E7	S. 17
A4.2	Bildung/Bildungsnetzwerke	1.399.540,00	74.608,67		ab S. 37
	* Sport: Bündnisse! Bewegung-Bildung-Teilhabe (2)	1.373.000,00	55.228,31	E2.2	
	* Deutscher Schulsportpreis	3.900,00	2.724,89	E1, E7	S. 39
	* Sport im Ganzttag	15.440,00	9.697,02	E1, E7	S. 38
	* Forschungsverbund	7.200,00	6.958,45	E1, E7	ab S. 46

Erläuterung:

1) Das Projekt „Gegenseitig stark machen“ sollte zum überwiegenden Teil aus Mitteln der Aktion Mensch bezuschusst werden. Die Abweichung zum Planansatz ergibt sich daraus, dass die angestrebte Kooperation und finanzielle Beteiligung der Aktion Mensch im Jahr 2019 nicht umgesetzt werden konnte.

2) Die Abweichungen zum Planansatz resultieren aus dem vorzeitigen Ausstieg aus dem durch das Bundesministerium für Forschung und Bildung (BMBF) geförderten und vom Deutschen Zentrum für Luft- und Raumfahrt umgesetzten Förderprogramm „Kultur macht stark“. Der dsj-Vorstand hatte, aufgrund der anhaltenden inhaltlichen Differenzen mit dem Zuwendungsgeber, bereits Anfang des Jahres 2019 ein Moratorium beschlossen. Die intensiven Gespräche mit dem BMBF und dem DLR-PT brachten keine inhaltliche Annäherungen mit sich, weshalb der vorzeitige Ausstieg zum 30.06.2019 gemeinsam vereinbart wurde. Durch das eingeführte Moratorium und die erfolgreich abgeschlossenen Ausstiegsverhandlungen mit dem BMBF konnte eine einvernehmliche Einigung erzielt werden.

A5 International aktiv

		SOLL 2019 in Euro	IST 2019 in Euro	Einnahme- position	siehe Bericht des Vorstands
A5	International aktiv	2.469.402,00	2.491.929,87		
A5.1	Internationale Jugendarbeit (1)	2.214.882,00	2.388.202,27		ab S. 18
	* Austauschzusammenarbeit	1.135.510,00	986.823,05	E2.1, E7	S. 18
	- Längerfristige Förderung		665.269,00		
	- Austauschzusammenarbeit mit Japan		321.554,05		
	* Bilaterale und multilaterale Förderprogramme	1.079.372,00	1.401.379,22	E1, E3, E4, E6, E7	ab S. 18
	- Austauschzusammenarbeit mit China		36.461,00		S. 18
	- Austauschzusammenarbeit mit Frankreich		552.909,65		ab S. 18
	- Austauschzusammenarbeit mit Israel		211.253,05		ab S. 19
	- Austauschzusammenarbeit mit Polen		112.060,58		S. 20
	- Austauschzusammenarbeit mit Russland		141.045,45		
	- Austauschzusammenarbeit mit Griechenland		156.731,28		S. 19
	- Sonstige (u.a. weltwärts / Engagement Global)		190.918,21		
A5.2	Europäisierung	54.520,00	3.337,02		S. 41
	* ENGSO-Jugend	4.520,00	2.868,28	E1, E7	S. 41
	* EU-Projekte	50.000,00	468,74	E6, E7	S. 41
A5.3	Olympische Projekte (2)	200.000,00	100.390,58		S. 27
	* Deutsches Olympisches Jugendlager	100.000,00	61.124,57	E1, E6, E7	S. 27
	* dsj academy camps bei Olympischen Jugendspielen	100.000,00	39.266,01	E1, E6, E7	S. 27

Erläuterung:

1) Die Abweichungen zu den Planansätzen ergeben sich aus der stichtagsbezogenen Antragstellung bei den jeweiligen Zuwendungsgebern, welche auf der Grundlage von Erfahrungswerten sowie dem bereits angezeigten Förderbedarf der Mitgliedsorganisationen erfolgt. Aufgrund von zusätzlich durchgeführten oder auch abgesagten Maßnahmen ergeben sich unterjährig Verschiebungen, die gegenüber den Zuwendungsgebern angezeigt werden. Dadurch können zusätzliche Mittel weitergeleitet oder es müssen geplante Zuwendungen wieder zurückgezahlt werden.

2) Mit den Kooperationspartnern für die olympischen Projekte wurde ein verwaltungstechnisches Verfahren vereinbart, wodurch sowohl Einnahmen als auch Ausgaben bei der dsj gebucht werden. Den Ausgaben stehen entsprechende Einnahmen (E6) gegenüber. Zudem handelt es sich bei den olympischen Projekten um mehrjährige Aktivitäten, wodurch im Jahr der Durchführung höhere Kosten anfallen als in den Jahren, in denen die vorbereitenden Maßnahmen stattfinden. Im Bereich des dsj academy camps (Lausanne 2020) mussten im Jahr 2019 weniger Anzahlungen als geplant geleistet werden. Für das Olympische Jugendlager (Tokio 2020) reduzierten sich die geplanten Vorlaufkosten ebenfalls.



Prüfungsbericht

Deutsche Sportjugend

- Die Rechnungsprüfer -

Prüfungsbericht für das Rechnungsjahr 2019 der dsj

Vom 01.08.20 bis 03.09.20 wurde von uns die gemäß § 29 Absatz 2 Satz 1 der Satzung des DJSB gebotene Revision durchgeführt.

Geführt werden die Finanzgeschäfte durch das Vorstandsmitglied für Finanzen, Herrn Stefan Raab in Zusammenarbeit mit Frau Christina Gassner und Herrn Tom Jerusel. Etatvorschläge werden im Leitungsaab abgeklärt und genehmigt. Bei Etatänderungen entscheidet der Vorstand.

Das Format der Jahresrechnung wird ebenso wie die Querverweise, die sich auf entsprechende Passagen im Bericht des Vorstandes beziehen, beibehalten.

Erläuternd muss erwähnt werden, dass sich immer erhebliche Unterschiede zwischen beantragten Zuschüssen und zur Ausgabe geplanten Aufwendungen und schließlich zugewiesenen Zuschüssen und tatsächlichen Aufwendungen ergeben. Die Darstellung ist dennoch in der Form am transparentesten und so am besten nachzuvollziehen.

Im Rahmen der Prüfung wurden verschiedene Geschäftsfälle, Konten, Unterkonten und die Belege dazu stichprobemäßig geprüft.

Alle Belege und Unterlagen konnten unmittelbar und vollständig vorgelegt werden. Während der Prüfung wurden von Herrn Jerusel alle Auskünfte vollständig und kompetent erteilt.

Feststellung:

Die Belegführung und -ablage ist gewissenhaft und vorbildlich. Jeder Vorgang wird im 4-Augen-Prinzip bearbeitet. Die Mittelverwendung ist sachgerecht und entspricht den Grundsätzen der wirtschaftlichen und sparsamen Haushaltsführung.

Die vorhandenen liquiden Mittel sind für die gestellten Aufgaben als ausreichend anzusehen.

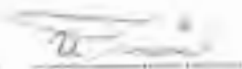
Antrag:

Wir beantragen die Entlastung des Vorstandes.



Michael Elger

Münster, 07. SEP. 2020



Uwe Tronnier

Bonn, 02.9.2020



Rainer Voigt

Magdeburg

Impressum

Herausgeber

- ▶ Deutsche Sportjugend (dsj)
im DOSB e.V.
Otto-Fleck-Schneise 12
60528 Frankfurt am Main

- E-Mail: info@dsj.de
www.dsj.de
www.dsj.de/publikationen

Gesamtkonzeption

- ▶ Deutsche Sportjugend (dsj)
im DOSB e.V.

Autoren

- ▶ Tom Jerusel (dsj),
Silvo Rosenmüller (dsj)

Redaktion

- ▶ Jörg Becker (dsj),
Tom Jerusel (dsj),
Silvo Rosenmüller (dsj)

Gestaltung

- ▶ amgrafik GmbH, Seligenstadt
in Zusammenarbeit mit Jörg Becker (dsj)
www.amgrafik.de

Bildnachweis

- ▶ dsj-Fotopool (Smart Sport), Adobe Stock

Druck

- ▶ Unterleider Medien GmbH, Rödermark
www.uscha.de

Diese Broschüre wurde aus FSC(R)-zertifiziertem Papier hergestellt.



Förderhinweis

Gefördert durch das Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend (BMFSFJ) aus Mitteln des Kinder- und Jugendplans des Bundes (KJP).

Copyright

© Deutsche Sportjugend, Frankfurt am Main, September 2020

Alle Rechte vorbehalten:

Ohne ausdrückliche Genehmigung der Deutschen Sportjugend ist es nicht gestattet, den Inhalt dieser Broschüre oder Teile daraus auf foto-, drucktechnischem oder digitalem Weg für gewerbliche Zwecke zu vervielfältigen.

„ In die Zukunft der Jugend investieren – durch Sport „



MEHR WISSEN!

Stärken Sie Ihre Kompetenz in der Kinder- und Jugendarbeit im Sport



Kontakt

Deutsche Sportjugend (dsj)
im DOSB e. V.
Otto-Fleck-Schneise 12
60528 Frankfurt am Main

Telefon: 069/6700-335
E-Mail: info@dsj.de
Internet: www.dsj.de



Mehr Informationen finden Sie auf: www.dsj.de/publikationen

Gefördert vom:

