



Rechenschaftsbericht Finanzen und Personal 2023

Eckdaten:

- **Mitgliederbestand** leicht steigend (Stand 27.02.24: 9.692 Mitglieder)
- **Finanzen**
 - I. Einnahmen: knapp 160.000 € Mehreinnahmen aufgrund mehr Mitgliedereinnahmen, Zuschüsse, Einnahmen Kurse Indoor, Übernachtungen Hütte und Eintritte Kletterhalle
 - II. Ausgaben: Weniger Wareneinsatz, mehr Gemeinkosten, unterm Strich ein Plus von ca. 70.000 €
 - III. Liquidität: weniger Abschreibungen und verschobene Investitionen auf 2024 ergibt ein Mehr an Plus von ca. 341.000 €





IV: Kassenbestand zum 31.12.2024:	1.075.321,53 €
V: Darlehensbestand zum 31.12.2024:	255.565,86 €

- Personal:

Neueinstellung von
Geschäftsleitung und Kletterhallenleitung sowie Buchhaltung
→ gut eingearbeitet und alle hochmotiviert

- Bilanz im Detail:



Bezeichnung kurz	Bzg.	2022 (aufgelaufen)	2023 Planwert (aufgelaufen)	2023 Ist-Wert (aufgelaufen)	Abw.-Wert (aufgelaufen)
Einnahmen:					
Mitgliedsbeiträge	EUR	630.774,70	640.000,00	677.295,69	37.295,69
Zuschüsse	EUR	105.237,24	56.000,00	109.733,21	53.733,21
Touren/Kurse Outdoor	EUR	52.787,00	50.000,00	50.999,20	999,20
Jugendgruppen	EUR	8.876,99	4.000,00	6.966,32	2.966,32
Kurse Indoor	EUR	51.673,00	50.000,00	60.559,59	10.559,59
Veranstl./Vorträge	EUR	9.333,58	10.000,00	5.827,50	-4.172,50
Materialverleih	EUR	16.961,93	15.000,00	19.709,92	4.709,92
Pacht	EUR	48.185,90	53.000,00	49.650,37	-3.349,63
Übernachtungen	EUR	128.107,50	120.000,00	147.565,65	27.565,65
Eintritte	EUR	279.046,93	270.000,00	300.287,98	30.287,98
Bistro	EUR	37.053,86	35.000,00	42.370,32	7.370,32
Shop	EUR	3.582,60	3.000,00	1.595,90	-1.404,10
Sponsoring	EUR	10.256,36	11.000,00	4.494,68	-6.505,32
Sonstiges	EUR	13.689,79	13.000,00	20.707,96	7.707,96
Gesamteinnahmen	EUR	1.395.567,38	1.330.000,00	1.497.764,29	167.764,29
Ausgaben:					
Ausgaben für Wareneinsatz					
Touren/Kurse Outdoor	EUR	51.415,32	50.000,00	59.659,28	9.659,28
Jugendgruppen	EUR	20.381,22	34.000,00	19.381,88	-14.618,12
Kurse Indoor	EUR	27.978,75	30.000,00	29.671,25	-328,75
Veranstl./Vorträge	EUR	1.211,80	3.000,00	3.413,67	413,67
Materialverleih	EUR	6.473,89	7.000,00	2.689,23	-4.310,77
Routenbau	EUR	29.358,91	40.000,00	25.547,76	-14.452,24
Bistro	EUR	20.765,99	20.000,00	21.625,71	1.625,71
Shop	EUR	1.172,73	0,00	487,29	487,29
Summe Wareneinsatz	EUR	158.758,61	184.000,00	162.476,07	-21.523,93
Rohergebnis	EUR	1.236.808,77	1.146.000,00	1.335.288,22	189.288,22



Bezeichnung kurz	Bzg.	2022	2023 Planwert	2023 Ist-Wert	Abw.-Wert
Ausgaben für Gemeinkosten					
Personalkosten	EUR	243.977,11	289.000,00	294.454,49	5.454,49
Kommunikation/EDV	EUR	15.754,79	17.000,00	17.863,96	863,96
Lfd. Raumkosten	EUR	94.185,27	90.000,00	114.791,56	24.791,56
Rep. u. Instandh.	EUR	69.674,29	65.000,00	115.739,30	50.739,30
Energiekosten	EUR	15.945,19	20.000,00	12.029,66	-7.970,34
Verbände/Vers.	EUR	289.226,24	290.000,00	272.934,75	-17.065,25
Reisek/Fortb/Beratun	EUR	51.289,20	50.000,00	66.954,58	16.954,58
Marketing	EUR	26.736,56	30.000,00	32.455,28	2.455,28
Sonstiges	EUR	49.544,80	25.000,00	68.480,61	43.480,61
Summe Gemeinkosten	EUR	856.333,45	876.000,00	995.704,19	119.704,19
Operatives Ergebnis	EUR	380.475,32	270.000,00	339.584,03	69.584,03
Abschreibungen	EUR	158.880,00	200.000,00	138.950,24	-61.049,76
Betriebsergebnis	EUR	221.595,32	70.000,00	200.633,79	130.633,79
Zinserträge				7.630,86	7.630,86
Zinsaufwendungen	EUR	9.853,93	10.000,00	8.092,87	-1.907,13
Ergebnis vor Steuern	EUR	211.741,39	60.000,00	192.540,92	132.540,92
Steuern	EUR	8.689,47	10.000,00	9.653,54	-346,46
Vorl. Ergebnis n. St	EUR	203.051,92	50.000,00	182.887,38	132.887,38
Klimaschutzrücklage	EUR			-19.000,00	-19.000,00
Liquidität					
Vorl. Ergebnis n. St	EUR	203.051,92	50.000,00	163.887,38	113.887,38
Abschreibungen	EUR		200.000,00	138.950,24	-61.049,76
nicht liquid.wirksame Ausgaben	EUR		24.000,00	24.000,00	
Tilgung Darlehen	EUR		-110.144,33	-93.014,00	-17.130,33
Investitionen	EUR		361.000,00	93.898,00	-267.102,00
Förderung	EUR		50.000,00		
Veränderung	EUR		-147.144,33		
Kasse	EUR		733.566,28	1.075.321,53	341.755,22
Darlehen	EUR		221.621,49	255.565,86	33.944,37





	Bzg.	2024 Planwert genehmigt	aktuelle Abweichungen 2024		2025 Plan-Wert	Abw.-Wert zu aktuell 2024
Einnahmen:						
Mitgliedsbeiträge	EUR	645.000,00	680.000,00		695.000,00	15.000,00
Zuschüsse	EUR	50.000,00	50.000,00		50.000,00	0,00
Touren/Kurse Outdoor	EUR	60.000,00	60.000,00		50.000,00	-10.000,00
Jugendgruppen	EUR	5.000,00	5.000,00		6.000,00	1.000,00
Kurse Indoor	EUR	52.000,00	52.000,00		55.000,00	3.000,00
Veranstl./Vorträge	EUR	11.500,00	11.500,00		8.000,00	-3.500,00
Materialverleih	EUR	15.700,00	15.700,00		20.000,00	4.300,00
Pacht	EUR	53.000,00	53.000,00		50.000,00	-3.000,00
Übernachtungen	EUR	100.000,00	140.000,00		100.000,00	-40.000,00
Eintritte	EUR	270.000,00	300.000,00		300.000,00	0,00
Bistro	EUR	35.000,00	35.000,00		42.000,00	7.000,00
Shop	EUR	3.000,00	3.000,00		2.000,00	-1.000,00
Sponsoring	EUR	11.500,00	11.500,00		11.500,00	0,00
Sonstiges	EUR	13.000,00	13.000,00		20.000,00	7.000,00
Gesamteinnahmen	EUR	1.324.700,00	1.429.700,00		1.409.500,00	-20.200,00
Ausgaben:						
Ausgaben für Wareneinsatz						
Touren/Kurse Outdoor	EUR	60.000,00	60.000,00		60.000,00	0,00
Jugendgruppen	EUR	34.000,00	34.000,00		34.000,00	0,00
Kurse Indoor	EUR	30.000,00	30.000,00		30.000,00	0,00
Veranstl./Vorträge	EUR	4.000,00	4.000,00		4.000,00	0,00
Materialverleih	EUR	7.000,00	7.000,00		5.000,00	-2.000,00
Routenbau	EUR	40.000,00	40.000,00		40.000,00	0,00
Bistro	EUR	20.000,00	20.000,00		20.000,00	0,00
Shop	EUR	0,00	0,00		1.000,00	1.000,00
Summe Wareneinsatz	EUR	195.000,00	195.000,00		194.000,00	-1.000,00
Rohergebnis	EUR	1.129.700,00	1.234.700,00		1.215.500,00	-19.200,00



	Bzg.	2024 Planwert genehmigt	aktuelle Abweichungen 2024		2025 Plan-Wert	Abw.-Wert zu aktuell 2024
Ausgaben für Gemein- kosten						
Personalkosten	EUR	318.000,00	366.000,00		380.000,00	14.000,00
Kommunikation/EDV	EUR	17.500,00	17.500,00		18.000,00	500,00
Lfd. Raumkosten	EUR	90.000,00	90.000,00		115.000,00	25.000,00
Rep. u. Instandh.	EUR	65.000,00	65.000,00		65.000,00	0,00
Energiekosten	EUR	40.000,00	24.000,00		24.000,00	0,00
Verbände/Vers.	EUR	295.000,00	295.000,00		295.000,00	0,00
Reisek/Fortb/Beratun	EUR	50.000,00	50.000,00		70.000,00	20.000,00
Marketing	EUR	30.000,00	30.000,00		35.000,00	5.000,00
Sonstiges	EUR	25.000,00	50.000,00		50.000,00	0,00
Summe Gemeinkosten	EUR	930.500,00	987.500,00		1.052.000,00	64.500,00
Operatives Ergebnis	EUR	199.200,00	247.200,00		163.500,00	83.700,00
Abschreibungen	EUR	300.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
Betriebsergebnis	EUR	-100800,00	47.200,00		-36.500,00	-83.700,00
Zinserträge		8000,00	8000,00		5.000,00	-3.000,00
Zinsaufwendungen	EUR	-8.000,00	-8.000,00		-10.000,00	2.000,00
Ergbnis vor Steuern	EUR	-100.800,00	47.200,00		-41.500,00	-88.700,00
Steuern	EUR	10.000,00	10.000,00		10.000,00	0,00
Vorl. Ergebnis n. St	EUR	-110.800,00	37.200,00		-51.500,00	-88.700,00
Liquidität						
Vorl. Ergebnis n. St	EUR	-110.800,00	37.200,00		-51.500,00	-88.700,00
Abschreibungen	EUR	300.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
nicht liquid.wirksame AusgabenÖ	EUR	24.000,00	24.000,00		24.000,00	0,00
Tilgung Darlehen	EUR	-98.254,82	-98.254,82		-130.000,00	-31.745,18
Investitionen	EUR	1.137.000,00	1.036.000,00		1.900.000,00	864.000,00
Förderung	EUR	400.000,00	300.000,00		866.000,00	566.000,00
Darlehen neu	EUR				550.000,00	550.000,00
Veränderung		-622.054,82	-573.054,82		-441.500,00	-131.554,82
Kasse	EUR	111.512,28	502.266,71		60.766,71	
Rücklagen Klimaschutzmaßnahmen		23.000,00	0		23.000,00	0
Darlehen	EUR	123.366,67	157.311,04		577.311,00	420.000,00





Ausblick:

- Finanzen:

- aufgrund insgesamt 790.000 € Darlehen und Fördermittel ist die Vernagthütte bis 2026 finanzierbar
- Investitionen in Kletterhalle wie Anbau können parallel getätigt werden

- Personal:

- Melanie Hemmerich (Buchhaltung) geht in Mutterschutz, dafür ab 1.6. Stundenaufstockung bei Melanie Heiß-Baumann
- Stellenbesetzung für Marketing und Organisation im 2. Halbjahr 2024