



[BWGV e.V. • Schaichhof 1 • 71088 Holzgerlingen](#)

An die Mitgliederclubs
des BWGV e.V.

Holzgerlingen, den 27. März 2024

BWGV-Abschluss 2023 und Budget 2024

Sehr geehrte Präsidentinnen, sehr geehrte Präsidenten,
sehr geehrte Vorstände, Geschäftsführerinnen und Geschäftsführer.

aufgrund der diesjährigen, später angesetzten Mitgliederversammlung erhalten Sie vorab in der Anlage

- den **Jahresabschluss 2023** (mit Erläuterungen),
- den **Kassenprüferbericht 2023**,
- sowie das **Budget 2024** (mit Erläuterungen).

Das vorgelegte Budget 2024 wurde in der Präsidiumssitzung vom 08. März 2024 zur Vorlage an die Mitgliederversammlung beschlossen und bildet die finanzielle Grundlage für das Jahr 2024.

Am 09. August 2024 werden wir der Mitgliederversammlung das Budget 2024 und die Entlastung für das Geschäftsjahr 2023 zum Beschluss vorlegen. Wir hoffen, dass Sie mit unserem Vorgehen einverstanden sind, und wir damit auf eine außerordentliche Mitgliederversammlung verzichten können.

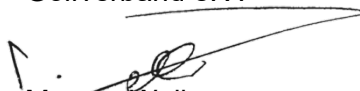
Die Satzung des BWGV regelt ohne Fristenbindung eine Mitgliederversammlung pro Kalenderjahr. Das beschriebene Vorgehen ist demnach satzungskonform, erhält die Handlungsfähigkeit des BWGV und gibt Ihnen die größtmögliche Transparenz.

In der Anlage erläutern wir die Zahlen ausführlich. Sollte dennoch weiterer Erläuterungsbedarf bestehen, dürfen Sie sich gerne bei uns melden.

Die Einladung zur Mitgliederversammlung erhalten Sie fristgerecht spätestens 4 Wochen vorab.

Mit freundlichen Grüßen

Baden-Württembergischer
Golfverband e.V.


Marcus Weller
Vizepräsident/Schatzmeister



Anlage 1

Budget 2023 (ohne Sonderetat), Ist 2023 und Budget 2024

	Budget 2023	Ist 2023	Budget 2024	
KoSt	Einnahmen	Einnahmen	Einnahmen	
1000	Mitgliedsbeiträge	1.092.000,00 €	1.071.992,50 €	1.072.000,00 €
1001	VCG Beitrag	28.838,00 €	29.518,36 €	30.500,00 €
1002	Zuschüsse (DGV+LSV+WLSB+BSB KA)	172.391,00 €	184.368,98 €	147.100,00 €
1003	Meldegebühren	241.035,00 €	244.955,00 €	241.800,00 €
1004	Spenden	3.000,00 €	5.916,50 €	5.900,00 €
1006	Seminargebühren	26.600,00 €	37.496,00 €	83.400,00 €
1007	Zins-Einnahmen	6.175,00 €	573,28 €	6.700,00 €
1008	Sponsoring u. sonstige Einnahmen	114.370,00 €	113.314,29 €	111.800,00 €
1009	Elternbeiträge D1/D2/D3/D4	109.115,00 €	97.240,00 €	97.300,00 €
100	Einnahmen	1.793.524,00 €	1.785.374,91 €	1.796.500,00 €
	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	
2108	Schulgolf - Golfmobil - Förderpreis	-48.300,00 €	-57.001,44 €	-67.000,00 €
2109	Tagungen - Sitzungen - Besprechungen	-12.200,00 €	-15.711,99 €	-13.500,00 €
2110	Seminare - Schulungen - Breitensport	-28.400,00 €	-33.735,60 €	-36.400,00 €
2111	Leistungssport (Landeskader)	-550.330,00 €	-541.437,21 €	-564.300,00 €
2112	Jugendturniere in BW (LGV Turniere)	-100.500,00 €	-106.815,18 €	-110.000,00 €
2113	Kaderkosten Talentstützpunkte (Förderkader)	-150.871,00 €	-110.596,10 €	-115.600,00 €
2114	Kaderkosten Leistungsstützpunkte (Entwicklungskader)	-234.062,00 €	-247.449,53 €	-214.700,00 €
210	Ressort I. Landesjugendwart gesamt:	-1.124.663,00 €	-1.112.747,05 €	-1.121.500,00 €
2213	Tagungen - Sitzungen - Besprechungen	-9.800,00 €	-8.889,81 €	-13.500,00 €
2214	Seminare - Schulungen	-25.500,00 €	-8.221,92 €	-19.500,00 €
2215	Seniorenländerpokal	-15.000,00 €	-12.014,94 €	-12.000,00 €
2216	Ausstattung Spielleiter	-8.000,00 €	-2.077,37 €	-2.000,00 €
2217	Turniere in BW (LGV Turniere)	-157.100,00 €	-203.026,42 €	-216.000,00 €
220	Ressort II. Landessportwart gesamt:	-215.400,00 €	-234.230,46 €	-263.000,00 €
2318	Personalkosten	-297.500,00 €	-283.986,13 €	-289.000,00 €
2319	Verwaltungskosten	-74.750,00 €	-83.265,43 €	-89.000,00 €
2320	Tagungen - Sitzungen - Besprechungen	-28.700,00 €	-38.345,36 €	-45.200,00 €
2321	Öffentlichkeitsarbeit	-87.300,00 €	-93.924,46 €	-123.100,00 €
2322	Externe Beratung	-21.500,00 €	-9.474,25 €	-17.500,00 €
2323	Investitionen GWG	-31.000,00 €	-21.772,63 €	-22.200,00 €
2324	Sonstiges	-19.400,00 €	-64.317,05 €	-6.000,00 €
2325	Biodiversität	-30.000,00 €	-11.474,22 €	-18.000,00 €
230	Ressort III. Geschäftsstelle gesamt:	-590.150,00 €	-606.559,53 €	-610.000,00 €
	Ausgaben	-1.930.213,00 €	-1.953.537,04 €	-1.994.500,00 €
	Ergebnis	-136.689,00 €	-168.162,13 €	-198.000,00 €



VERPROBUNG

Vermögen des BWGV:

BW-Jugend Kto	24.066,79 €	BW Sparbrief	250.000,00 €
SP-Haupt Kto	36.642,28 €	BW Sparbrief	400.000,00 €
Kasse	197,52 €	Depotanlage	500.000,00 €
Sonstige Aktiva	5.028,00 €		
Kreditkarte	-23,79 €		

Vermögen des BWGV per 31.12.2023 **1.215.910,80 €**

Bestand 31.12.2022	1.384.072,93 €	
plus Einnahmen 2023	1.785.374,91 €	3.169.447,84 €
minus Ausgaben LJW 2023	-1.112.747,05 €	
minus Ausgaben LSW 2023	-234.230,46 €	
minus Ausgaben Geschäftsstelle 2023	-606.559,53 €	-1.953.537,04 €
Bestand 31.12.2023		1.215.910,80 €

Einnahmen	1.785.374,91 €
minus Ausgaben	-1.953.537,04 €
Ist-Wert Ergebnis	-168.162,13 €

0,00 € Differenz

Bestand neu	1.215.910,80 €
minus Bestand 2022	1.384.072,93 €
Ist-Wert Ergebnis	-168.162,13 €

Erläuterungen Sonderetat 2023

Beschlussfassung lt. MV 25.03.2023 über Sonderetat 2023

KoSt.	Sondermaßnahme 2023	Plan 2023	IST 2023	Ist/Plan
2217	Anpassung Platzentschädigungen	-23.000 €	-33.619 €	- 10.619
1006	Reduzierung Seminargebühren C-Trainer Ausbildung um 50%	-11.000 €	-4.475 €	- 6.525
2324	Unterstützung des Golf-Erlebnistages	-35.000 €	-40.351 €	- 5.351
2108	Kostenfreier Einsatz Golfmobil	-2.000 €	-6.642 €	- 4.642
	Summe	- 71.000	- 85.087	- 14.087



Anlage 2: ERLÄUTERUNGEN JAHRESABSCHLUSS 2023 (Budget-Ist Vergleich)

Einnahmen: Gesamtabweichung zum Budget -8.149,09 €

- 1001. Mitgliedsbeiträge -20.007,50 € geringer gegenüber Plan**
Bedingt durch Mitgliederaustritte und fehlerhafter Mitgliederbestandserhebung bei einem Mitgliedsclub, die nachträglich korrigiert wurde.
- 1002. Zuschüsse der Sportbünde: 11.977,98 höher als geplant**
Konservativ geschätzt und aus dem BSB FR einmaliger Zuschuss 5.000 € aufgrund von aufgelösten Corona Rückstellungen erhalten.
- 1003. Meldegebühren: um 3.920,00 € gesteigert**
Trend der vergangenen 2 Jahre setzt sich fort. Teilnehmerzahlen bei den Einzelturnieren steigt gegenüber den Vorjahren.
- 1006. Seminargebühren: 10.896,00 € mehr als geplant**
C-Trainer Ausbildung sowie Sekretärinnen-Seminar mehr Teilnehmende als erwartet sowie Neuangebot des Marketingseminar was kurzfristig geplant wurde.
- 1007. Zinseinnahmen: -5.607,72 € geringere Einnahmen**
Zinserträge 2023 werden erst im Jahr 2024 verbucht.
- 1009. Elternbeiträge: größte Abweichung beim Landeskader mit -11.875,00 €**
Weniger Athleten als geplant. Zudem wurde der geplanten Kostenersatz für einen Turnierlehrgang als Aufwendungsersatz und nicht als Einnahme verbucht.

Resort I: Landesjugendwart Gesamtabweichung zum Budget 11.915,95 €

- 2108. Schulgolf, Clubberatung: Höhere Ausgaben von -8.701,44 €**
Aufgrund gestiegener Anträge im Bereich der Basisförderung sowie die gewollt höhere Buchungsnachfrage des Golfmobils
- 2110. Seminare, Schulungen, Breitensport: -5.335,60 € gegenüber Plan**
Kosten C-Trainer Ausbildung höher, da große Nachfrage und damit 2 Ausbildungstage mehr, dafür leichte Einsparungspotentiale bei der C-Trainer Fortbildung realisiert.
- 2111. Leistungssport: Einsparung in Höhe von 8.892,79 € aufgrund verschiedener Faktoren**
Vor allem Einsparungen von Übernachtungskosten stehen gesteigerten Reisekosten für Trainingslager entgegen. Aufgrund einer geringeren Aktivität bei internationalen Entsendungen konnten die Steigerungen kompensiert werden.
- 2112. Jugendturniere: Mehrausgaben in Höhe von -6.315,18 €**
Einsparungen bei den Turnierpreisen stehen inflationsbedingte höhere Ausgaben bei der Verpflegung gegenüber.
- 2113. Talentstützpunkte: geringere Ausgaben in Höhe von 40.274,90 €**
Deutliche Unterschreitung aufgrund von verspäteter Rechnungsstellung erst im Januar, nicht durchgeführter Lehrgänge sowie ungeplanter Trainerwechsel (haben das für sie geplante Kontingent nicht ausgeschöpft).



Ressort II: Landessportwart Gesamtabweichung zum Plan -18.830,46 €

2214. Seminare: 17.278,08 € geringere Ausgaben

Durchführung der Clubspielleiterausbildung auf 2024 vertagt

2217. Turniere in BW: -45.926,42 € höher Ausgaben

Erhöhte Anzahl an Spielleitereinsätzen sowie Kostenerstattungen an Clubs (Siehe Sonderetat MV 2023: Tagespauschale Mannschaftsturniere um 250 € angehoben und bei Einzelturnieren 5 € pro TN mehr).

Ressort III: Geschäftsstelle Gesamtabweichung zum Plan -16.409,53 €

2319. Verwaltungskosten: - 8.515,43 € höher als geplant

Berechtigte Nachberechnung von Hostingdienstleistungen aus vergangenen Perioden.

2320. Tagungen, Sitzungen: - 9.645,36 € höhere Ausgaben

Gestiegene Kostensätze für Tagungspauschalen bei vielen Veranstaltungen.

2322. externe Beratung: 12.025,75 € geringere Ausgaben

IT-Beratung für Optimierung Spielbetrieb anbieterseitig verzögert.

2324. Sonstiges: - 44.917,05 € höhere Ausgaben

Sonderetat Zuschüsse zur Mitgliedergewinnung lt. MV 2023

2325. Biodiversität: 18.525,78 € geringere Ausgaben

Einige Maßnahmen wurden nicht durchgeführt.



Anlage 3

ERLÄUTERUNGEN Budget 2024

(Budget 2024 – Ist 2023 - Vergleich)

Einnahmen – Gesamte Veränderung 11.125,09 €

1002. Zuschüsse: -37.268,98 € geringere Förderung

Aufgrund von Mittelkürzung im Förderprogramm „Qualitätsmanagement LGV“ des Deutschen Golf Verbands ist im Jahr 2024 mit geringeren Zuschüssen zu rechnen.

1006. Seminargebühren: 45.904,00 € mehr Einnahmen geplant

Aufgrund des 2-jährigen Ausbildungsangebotes als Spielleiter, Clubspielleiter sowie die Lizenzverlängerung als Clubspielleiter kann mit höheren Einnahmen geplant werden.

Resort I: Landesjugendwart – gesamte Veränderung im Ressort: -8.752,95 €

2108. Schulgolf, Clubberatung: geplante Mehrausgaben von rd. -10.000,00 €

Aufgrund der gesteigerten Nachfrage in der Basisförderung (2023) sowie einer geplanten Unterstützung von DGV-seitig abgelehnten Abschlag Schule Projekten, ist die Planung höher.

2111. Leistungssport: Kostensteigerung in Höhe von -22.862,79 €

Aufgrund einer höheren Anzahl an EK-Athleten, was höhere Kosten für die med. Eingangsuntersuchung mit sich bringt, sowie eine geplante stärkere Entsendung unserer Kaderathleten zu internationalen Turnieren.

2114. Leistungsstützpunkte: geringere Ausgaben in Höhe von 32.749,53 €

Geringerer Planwert im Jahr 2024 aufgrund verspäteter Rechnungsstellung aus 2022 (IST 2023 dadurch höher). Vorauszahlungen zu EK-Lehrgängen (Trainingslager und Turnierbetreuung) für 2024.

Ressort II: Landessportwart- Gesamte Veränderung im Ressort -28.769,54 €

2214. Seminare: -11.278,08 € höhere Ausgaben

Aufgrund der geplanten Mehrausbildungen steigen entsprechend zu den Einnahmen die damit in Verbindung stehenden Ausgaben.

2217. Turniere in BW: -12.973,58 € geplante Mehrausgaben

Diese resultieren hauptsächlich aus den zusätzlichen Einsatztagen der sich in Ausbildung befindlichen Verbands-Spielleiter (20 Personen).



Ressort III: Geschäftsstelle - gesamte Veränderung im Ressort: - 3.440,47 €

2319. Verwaltungskosten: -5.734,57 € geplante Mehrausgaben

Diese resultieren mehrheitlich aus Hostinggebühren für die Bereitstellung von Arbeitsplätzen auf einem Cloudserver.

2320. Tagungen, Sitzungen: -6.854,64 € geplante Mehrausgaben

Mehraufwand Mitgliederversammlung in Freudenstadt

2321. Öffentlichkeitsarbeit: -29.175,54 € Verschiebung aus „2324 Sonstiges“

Dies resultiert aus einer Verschiebung der Kostenstelle des Mitgliederzuschuss für Marketing von der KoSt. 2324 auf 2321. In der KoSt. 2324 reduziert sich dadurch der Planwert.

2322. externe Beratung: -8.025,75 € geplante Mehrausgaben

Umzug der Finanzbuchhaltung in die Datev-Cloud aus Sicherheits- und Betreuungsgründen. Zudem wurden Mittel zur Digitalisierung der Wettspielplanung (Turnierkalender und Ligazuteilung) eingestellt.

2325. Biodiversität: -6.525,78 € höhere Ausgaben

Im Jahr 2023 ist die Initialphase von Lebensraum-Golfplatz.de ausgelaufen. Es wird davon ausgegangen, dass eine Weiterentwicklung der Initiative einen Mehraufwand im Jahr 2024 bedeutet.



Anlage 4

Bericht der Kassenprüfer



Bericht über das Ergebnis der Prüfung der Rechnungslegung und Buchführung des Baden-Württembergischen Golfverbandes e.V. für das Vereinsjahr 2023

Anwesend: Klaus Schelhas – Kassenprüfer BWGV
Hans.Heinrich Brendecke – Kassenprüfer BWGV
Marcus Weller – Vizepräsident / Schatzmeister BWGV
André Kette – Geschäftsführer BWGV
Heike Kappler – Buchhalterin BWGV

Die Kassenprüfung fand am Mittwoch, 28. Februar 2024 in der Geschäftsstelle des BWGV in Holzgerlingen statt. Die vorgelegte Jahresrechnung weist Einnahmen in Höhe von € 1.785.374,91 sowie Ausgaben in Höhe von € 1.953.537,04 und ein Vermögen per 31.12.2023 in Höhe von € 1.215.910,80 aus.

Die Prüfung wurde von den Herren Klaus Schelhas und Hans-Heinrich Brendecke im Beisein der Buchhalterin Heike Kappler, von Vizepräsidenten/Schatzmeister Marcus Weller und Geschäftsführer André Kette durchgeführt.

Alle für die Kassenprüfung erforderlichen Dokumente, Belege und sonstige Unterlagen waren vollständig vorhanden, sofort greifbar sowie logisch und übersichtlich geordnet.

Die buchhalterische richtige Erfassung der Eingangs- und Ausgangsbelege wurde anhand von Stichproben geprüft.

Dokumentation, Kontierung und Rechnungslegung wurden den Prüfern erläutert. Alle Fragen konnten sofort beantwortet werden.

Die Kassenführung ist vorbildlich. Die Prüfung hat keinerlei Beanstandungen ergeben. Die Überprüfung hinsichtlich der Einhaltung des genehmigten Haushaltsplans war Aufgabe des Geschäftsführers und führte zu keinerlei Beanstandung.

Es wird empfohlen, das Präsidium des Baden-Württembergischen Golfverbandes e.V. zu entlasten.

Holzgerlingen, den 28. Februar 2024

Klaus Schelhas
GC Schloss Liebenstein e.V.

Hans-Heinrich Brendecke
GC Domäne Niederreutin e.V.