

# Haushaltsergebnis für das Jahr 2025

*Es ist alle Jahre spannend, wie sich der Verein entwickelt hat und finanziell darstellt.*

In 2025 haben wir einen Mitgliederstand von 20.448 erreicht. Das entspricht gegenüber 2024 einem Netto-Zuwachs von 2,27%. Nach einem eher schwachen Start, konnten zum Ende des Jahres noch erfreulich viele Mitglieder hinzugewonnen werden. Der Zuwachs spiegelt sich in den Mehreinnahmen bei Mitgliedsbeiträgen und Aufnahmegebühren wider.

Zu den Highlights 2025 zählte, dass wir seit dem Jahr 2020 erstmals wieder ohne Liquiditätsdarlehen auskamen. Das zweite Highlight war, dass wir das Jahr anstelle eines geplanten Defizits von 56 TEUR mit einem Überschuss von 370 TEUR abschließen konnten.

Was sich finanziell zunächst positiv darstellt, ist nur teilweise so positiv zu werten. Der Überschuss kam insbesondere deshalb zustande, weil wir geplante Maßnahmen nicht umgesetzt haben – zum Nachteil unserer Gebäude. Diese „aufgeschobenen“ Maßnahmen werden deshalb im Haushalt 2026 wieder enthalten sein.

Unser Darlehensstand beträgt zum 31.12.2025 noch 2.032.745,38 EUR, verteilt auf Darlehen für das Kletterzentrum i.H.v. 203.617,36 EUR und für die Neue Regensburger Hütte i.H.v. 1.829.128,02 EUR. Der Darlehensstand entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von knapp 100 EUR. Gegenüber 2024 konnten wir weitere 183.470,81 EUR Schulden tilgen.

Das Jahr 2025 ist somit für den Verein ein finanziell eher wenig aufregendes Jahr gewesen. Die Parole „Sparen“ wurde sehr ernst genommen.

Unsere Einnahmen stammen aus Mitgliedsbeiträgen und Spenden, Einnahmen aus Kursen und Touren, Eintritte, Pacht, Erlöse aus Nächtigungen, dem Verkauf von Speisen und Getränken und aus verschiedenen Zuschüssen.

Unsere Ausgaben fließen in Abgaben für den DAV Bundesverband und andere Sportverbände, Löhne u. Gehälter inkl. Sozialleistungen sowie Ehrenamts- und Übungsleiterpauschalen, Aufwendungen für den Sportbetrieb, Fortbildungen, Vereinsmitteilungen und Reisekosten, Instandhaltung und Reparaturen sowie Kosten für die Beschaffung von Leistungen und Waren.

## Zusammenfassung des Haushaltsjahres 2025

	<b>Betrag</b> Jan – Dez 2025	<b>Planwert</b> Jan – Dez 2025
Summen Einnahmen	3.005.592,52 €	2.864.542,00 €
Summen Ausgaben (ohne Tilgungen)	- 2.452.115,55 €	- 2.738.060,00 €
<b>Teilsumme</b>	<b>553.476,97 €</b>	<b>126.482,00 €</b>
Darlehensstilgungen	- 183.470,81 €	- 183.470,81 €
<b>Haushaltsergebnis DAV Regensburg</b>	<b>370.006,16 €</b>	<b>- 56.988,81 €</b>

## Haushaltsergebnis 2025 im Detail (ohne Darlehensstilgungen)

<b>Bereich</b>	<b>Ist Einnahme</b>	<b>Ist Ausgabe</b>	<b>Ist Differenz</b>
<b>Zentralbereich</b>	<b>1.789.404,13 €</b>	<b>- 1.364.293,06 €</b>	<b>425.111,07 €</b>
<b>Hütten</b>	<b>540.470,60 €</b>	<b>- 429.945,31 €</b>	<b>110.525,29 €</b>
darin NRH	268.310,00 €	- 216.234,13 €	52.075,87 €
darin THZ	116.026,94 €	- 82.542,37 €	33.484,57 €
darin BRI	128.656,64 €	- 102.903,29 €	25.753,35 €
darin STW	20.464,62 €	- 23.035,85 €	- 2.571,23 €
darin HBH	7.012,40 €	- 5.229,67 €	1.782,73 €
<b>Kletterzentrum</b>	<b>675.717,79 €</b>	<b>- 657.877,18 €</b>	<b>17.840,61 €</b>
<b>Teilsumme Einnahmen ./ . Ausgaben</b>			<b>553.476,97 €</b>

## Übersicht der größeren Plan-Abweichungen in 2025 (ca. Beträge)

### Zentralbereich

#### positive Effekte ggü. Plan

- 38 TEUR mehr Mitgliedsbeiträge und Aufnahmegebühren
- 10 TEUR höhere Zuschüsse
- 35 TEUR geringere Ehrenamts- und Übungsleiterpauschalen und Löhne für Minijobs
- 80 TEUR geringere Ausgaben für den Sportbetrieb und Fortbildungskosten sowie verschiedene Einsparungen

#### negative Effekte ggü. Plan

- 10 TEUR höhere Abgaben an den DAV Bundesverband und andere Verbände

### Kletterzentrum

#### positive Effekte ggü. Plan

- 21 TEUR höhere Einnahmen aus Erlösen und Eintritten
- 11 TEUR mehr Einnahmen aus Verleih
  - 6 TEUR höhere Zuschüsse
- 28 TEUR geringere Personalkosten
- 50 TEUR Verschiebung der Sanierung Nordfassade

### Hütten

#### positive Effekte ggü. Plan

- 24 TEUR Mehreinnahmen aus Nächtigungen und Verkauf, davon:
  - 19,5 TEUR Neue Regensburg Hütte
  - 9,0 TEUR Berg- und Skiheim Brixen im Thale
  - 3,0 TEUR Talherberge Zwieselstein
  - 1,5 TEUR Steinwaldhütte
- 10 TEUR höhere Zuschüsse
- 30 TEUR geringerer Aufwand Hüttenbetreuung, davon:
  - 25 TEUR Talherberge Zwieselstein
  - 5 TEUR restl. Hütten
- 55 TEUR geringere Ausgaben Instandhaltung, davon:
  - 40 TEUR Neue Regensburger Hütte
  - 15 TEUR Berg- und Skiheim Brixen im Thale
- 11 TEUR geringere sonstige Kosten

#### Negative Effekte ggü. Plan

- 10 TEUR Provision Nächtigung
- 12 TEUR Abgaben

## Haushaltsplan für 2026

Planung ist ja immer den Zufall durch den Irrtum ersetzen. Nicht alles ist wirklich planbar. Unvorhergesehene Ereignisse wie zuletzt Corona oder die Krisen in der Welt können uns immer wieder in unseren Annahmen durcheinander wirbeln. Insofern ist eine Planung wichtig als Budgetrahmen und trotzdem kommt es oftmals anders, als man denkt. Der Planungsrahmen ist das Kalenderjahr ohne Berücksichtigung von Überträgen aus dem Vorjahr. Der Überhang aus 2025 ist daher im Haushaltsplan 2026 nicht enthalten, gibt uns aber etwas Spielraum, so dass nicht jedes unvorhersehbare Ereignis sofort zu einer Neuverschuldung führen muss.

Die Budgetplanungen sind im letzten November von Markus Rühr zusammen mit den Bereichen moderiert worden. Die Zusammenfassung erfolgte durch Sabrina Esser. Beiden vielen Dank für die geleistete Arbeit.

In unserer Einnahmen-Ausgaben-Planung rechnen wir mit einem Überschuss von rund 113 TEUR welche allerdings durch die notwendige Tilgung unserer Schulden zu einem Haushaltsergebnis von knapp – 70 TEUR führen werden.

## Zusammenfassung des Haushaltsjahres 2026

	Planwert Jan – Dez 2026
Summen Einnahmen	2.888.602,00 €
Summen Ausgaben (ohne Tilgungen)	– 2.781.651,00 €
<b>Teilsomme</b>	<b>106.951,00 €</b>
Darlehenstilgungen	– 183.465,31 €
<b>Haushaltsergebnis gesamte Sektion</b>	<b>– 76.514,31 €</b>

## Einnahmen 2026

Wir rechnen mit einem Mitgliederzuwachs von 1,5 %, hoffen aber wie in den letzten Jahren auf einen höheren Wert. Aufgrund neuer Kooperationen können wir auch mit höheren Einnahmen aus Sponsoring planen. Bei den weiteren Einnahmen genauso wie bei den Ausgaben gehen wir auf deutlich konservativere Planwerte. Höhere Werte setzen wir an, wenn zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung bereits neue Verträge oder Vereinbarungen geschlossen wurden.

Bei den Nächtigungseinnahmen unserer Hütten orientieren wir uns am Durchschnitt der letzten 3 Jahre. Damit dürfte die Frage vorab beantwortet sein, warum wir hier rund 30 TEUR niedrigere Planwerte ansetzen, als man bei den Ergebnissen des Vorjahres erwarten könnte.

Zuschüsse und Förderungen lassen sich nur in geringem Maße planen. Wir werden aber unterjährig jede Ausgabe auf Zuschuss- und Förderfähigkeit prüfen und diese beantragen. Zuschüsse oder Förderungen im Rahmen der Baumaßnahmen auf der Neuen Regensburger Hütte sind nicht mehr zu erwarten – alle beantragten Förderungen konnten in 2025 endabgerechnet werden.

## Ausgaben 2026

In der Position „Löhne und Gehälter“ sind Tariferhöhungen, also die reguläre prozentuale Steigerung aufgrund Inflation, sowie die Anhebung in neue Tarifjahre einiger Mitarbeitender eingearbeitet. Außerdem ist die gesetzliche Mindestloohnerhöhung für Minijobber berücksichtigt. Ebenso planen wir erneut eine hauptberufliche Betreuung in der Talherberge Zwieselstein ein.

Gesteigerte Kosten für Energie und höhere Ansätze für Instandhaltung werden ebenso berücksichtigt, wie höhere Verbandsabgaben an den DAV Bundesverband aufgrund steigender Mitgliederzahlen.

Bei den Vereinsmitteilungen wollen wir weiter auf digitale Verteilung setzen und bitten die Mitglieder dieses Angebot anstelle der Printmedien stärker anzunehmen.

Bei Reparaturen und Instandhaltung der Gebäude findet sich die größte Position mit 70 TEUR im Bereich Kletterzentrum wieder. Dieser Betrag ist für die Reparatur der Nordfassade vorgesehen. Bei der Neuen Regensburger Hütte mussten wir im vergangenen Jahr nicht das komplette Reparaturbudget abrufen. Wir müssen aufgrund bereits bekannter und notwendiger Reparaturen an der Turbine in 2026 erneut einen höheren Planbetrag ansetzen. Ansonsten haben wir für das Kletterzentrum und die Hütten nur überschaubare Reparaturen eingeplant.

Abschließend möchte ich unserem Finanzvorstand Markus Rühr danken, der uns Vorstände vergangenes Jahr durch Einführung eines Bereichs-Controllings dazu befähigt hat, auch unterjährig zu erkennen, wo wir stehen. Leider kann er aufgrund seiner Erkrankung diesen Jahresbericht nicht selbst erstellen.

✍ *Siegfried Fischer, Vertreter des 1. Vorsitzenden,  
kommissarischer Vorstand für den Bereich Finanzen*

# Haushalt und Planung 2025/2026

	DAV Regensburg (gesamt)			Zentralbereich		
	Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026	Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026
Summen Einnahmen	3.005.592,52	2.864.542,00	2.888.602,00	1.789.404,13	1.729.350,00	1.782.250,00
Summen Ausgaben (ohne Tilgungen)	- 2.452.115,55	- 2.738.060,00	- 2.781.651,00	- 1.364.293,06	- 1.498.020,00	- 1.451.400,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>553.476,97</b>	<b>126.482,00</b>	<b>106.951,00</b>	<b>425.111,07</b>	<b>231.330,00</b>	<b>330.850,00</b>
Darlehensstilgungen	- 183.470,81	- 183.470,81	- 183.465,31			
<b>Haushaltsergebnis gesamte Sektion</b>	<b>370.006,16</b>	<b>- 56.988,81</b>	<b>- 76.514,31</b>			
Mitgliedsbeiträge/Gebühren/Umlagen	1.471.042,64	1.431.000,00	1.487.400,00	1.462.642,64	1.424.500,00	1.479.000,00
Spenden	7.873,21	4.500,00	10.500,00	5.985,51	4.000,00	10.000,00
Schenkung/Erbe/Vermächtnis	30,00	-	-	30,00	-	-
Einnahmen	1.244.572,94	1.199.590,00	1.200.900,00	207.124,29	209.400,00	207.250,00
Sonstige Erlöse	201.664,16	149.952,00	111.202,00	108.598,07	85.450,00	81.000,00
Umsatzsteuer	80.409,57	79.500,00	78.600,00	5.023,62	6.000,00	5.000,00
Material/Wareneinkauf	- 67.084,30	- 60.400,00	- 79.900,00	- 8.542,69	- 10.800,00	- 13.800,00
Fremdleistungen	- 69.829,31	- 57.000,00	- 70.200,00	- 6.078,26	- 5.500,00	- 12.000,00
Personalkosten	- 884.269,10	- 977.400,00	- 1.012.450,00	- 364.656,87	- 399.500,00	- 406.900,00
Raumkosten	- 187.010,95	- 210.760,00	- 200.025,00	- 61.305,99	- 62.850,00	- 50.350,00
Abgaben/Beiträge/Versicherungen	- 649.190,12	- 629.120,00	- 660.880,00	- 606.148,11	- 596.800,00	- 617.000,00
Mietleasing	- 2.130,72	- 2.200,00	- 2.200,00	- 2.130,72	- 2.200,00	- 2.200,00
Werbe-/Reisekosten	- 135.542,19	- 141.350,00	- 140.950,00	- 124.440,39	- 131.400,00	- 124.900,00
Instandhaltung/Werkzeuge	- 70.807,62	- 178.550,00	- 172.100,00	- 459,31	- 1.100,00	- 1.100,00
Verschiedene Kosten	- 222.120,28	- 323.100,00	- 285.195,00	- 164.843,60	- 248.900,00	- 196.800,00
Sonstige Ausgaben	- 61.444,81	- 59.900,00	- 51.550,00	-	- 1.000,00	-
Vorsteuer	- 76.666,63	- 80.280,00	- 79.701,00	- 21.839,20	- 22.970,00	- 21.850,00
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	- 21.070,62	- 11.100,00	- 21.500,00	-	- 14.000,00	-
Investitionen	- 4.948,90	- 6.900,00	- 5.000,00	- 3.847,92	- 1.000,00	- 4.500,00

### Kletterzentrum

### Hütten (gesamt)

Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026	Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026
675.717,79	633.400,00	643.550,00	540.470,60	501.792,00	462.802,00
- 657.877,18	- 742.200,00	- 807.930,00	- 429.945,31	- 497.840,00	- 522.321,00
<b>17.840,61</b>	<b>- 108.800,00</b>	<b>- 164.380,00</b>	<b>110.525,29</b>	<b>3.952,00</b>	<b>- 59.519,00</b>
-	-	-	8.400,00	6.500,00	8.400,00
1.523,00	500,00	500,00	364,70	-	-
-	-	-	-	-	-
582.527,51	561.000,00	576.850,00	454.921,14	429.190,00	416.800,00
40.863,27	22.900,00	17.200,00	52.202,82	41.602,00	13.002,00
50.804,01	49.000,00	49.000,00	24.581,94	24.500,00	24.600,00
- 53.435,08	- 46.600,00	- 60.900,00	- 5.106,53	- 3.000,00	- 5.200,00
- 6.781,05	- 5.500,00	- 8.200,00	- 56.970,00	- 46.000,00	- 50.000,00
- 406.456,52	- 434.200,00	- 459.200,00	- 113.155,71	- 143.700,00	- 146.350,00
- 92.659,84	- 113.200,00	- 105.500,00	- 33.045,12	- 34.710,00	- 44.175,00
- 4.561,03	- 5.500,00	- 5.000,00	- 38.480,98	- 26.820,00	- 38.880,00
-	-	-	-	-	-
- 4.524,60	- 4.750,00	- 8.550,00	- 6.577,20	- 5.200,00	- 7.500,00
- 3.957,85	- 55.250,00	- 76.000,00	- 66.390,46	- 122.200,00	- 95.000,00
- 22.962,16	- 28.350,00	- 28.100,00	- 34.314,52	- 45.850,00	- 60.295,00
- 14.475,27	- 11.500,00	- 8.200,00	- 46.969,54	- 47.400,00	- 43.350,00
- 29.384,12	- 25.750,00	- 29.780,00	- 25.443,31	- 31.560,00	- 28.071,00
- 17.578,68	- 5.700,00	- 18.000,00	- 3.491,94	8.600,00	- 3.500,00
- 1.100,98	- 5.900,00	- 500,00	-	-	-

# Haushalt und Planung 2025/2026

	Neue Regensburger Hütte			Talherberge Zwieselstein		
	Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026	Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026
Summen Einnahmen	268.310,00	240.091,00	218.101,00	116.026,94	119.001,00	108.001,00
Summen Ausgaben (ohne Tilgungen)	- 216.234,13	- 251.600,00	- 241.430,00	- 82.542,37	- 97.700,00	- 119.901,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>52.075,87</b>	<b>- 11.509,00</b>	<b>- 23.329,00</b>	<b>33.484,57</b>	<b>21.301,00</b>	<b>- 11.900,00</b>
Mitgliedsbeiträge/Gebühren/Umlagen	8.400,00	6.500,00	8.400,00	-	-	-
Spenden	-	-	-	20,00	-	-
Schenkung/Erbe/Vermächtnis	-	-	-	-	-	-
Einnahmen	189.358,77	169.190,00	173.600,00	115.903,75	119.000,00	108.000,00
Sonstige Erlöse	47.460,64	41.601,00	13.001,00	103,19	1,00	1,00
Umsatzsteuer	23.090,59	22.800,00	23.100,00	-	-	-
Material/Wareneinkauf	- 462,86	-	- 500,00	-	-	-
Fremdleistungen	- 56.970,00	- 46.000,00	- 50.000,00	-	-	-
Personalkosten	- 6.098,00	- 7.200,00	- 7.600,00	- 34.612,92	- 57.500,00	- 59.000,00
Raumkosten	- 2.574,52	- 7.500,00	- 3.100,00	- 13.099,11	- 9.200,00	- 16.925,00
Abgaben/Beiträge/Versicherungen	- 664,28	- 500,00	- 500,00	- 19.343,90	- 15.000,00	- 20.220,00
Mietleasing	-	-	-	-	-	-
Werbe-/Reisekosten	- 1.185,30	- 1.000,00	- 500,00	- 2.229,50	- 1.200,00	- 3.000,00
Instandhaltung/Werkzeuge	- 62.319,66	- 102.500,00	- 79.500,00	- 3.289,54	- 4.500,00	- 7.300,00
Verschiedene Kosten	- 11.322,21	- 19.000,00	- 26.400,00	- 9.133,07	- 9.600,00	- 13.400,00
Sonstige Ausgaben	- 45.350,78	- 46.500,00	- 43.100,00	- 1.400,00	- 700,00	-
Vorsteuer	- 25.794,58	- 30.000,00	- 26.730,00	- 565,67	-	- 56,00
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	- 3.491,94	8.600,00	- 3.500,00	-	-	-
Investitionen	-	-	-	-	-	-

<b>Berg- und Skiheim Brixen im Thale</b>			<b>Hanslberghütte</b>			<b>Steinwaldhütte</b>		
Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026	Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026	Betrag Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2025	Planwert Jan – Dez 2026
128.656,64	118.000,00	113.500,00	7.012,40	6.800,00	7.100,00	20.464,62	17.900,00	16.100,00
- 102.903,29	- 107.050,00	- 123.855,00	- 5.229,67	- 10.240,00	- 8.175,00	- 23.035,85	- 31.250,00	- 28.960,00
<b>25.753,35</b>	<b>10.950,00</b>	<b>- 10.355,00</b>	<b>1.782,73</b>	<b>- 3.440,00</b>	<b>- 1.075,00</b>	<b>- 2.571,23</b>	<b>- 13.350,00</b>	<b>- 12.860,00</b>
-	-	-	-	-	-	-	-	-
200,00	-	-	142,20	-	-	2,50	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
128.353,85	118.000,00	113.500,00	6.384,25	6.500,00	6.700,00	14.920,52	16.500,00	15.000,00
102,79	-	-	39,10	-	-	4.497,10	-	-
-	-	-	446,85	300,00	400,00 €	1.044,50	1.400,00	1.100,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 4.643,67	- 3.000,00	- 4.700,00	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 53.865,55	- 56.500,00	- 61.000,00	- 3.703,89	- 5.500,00	- 3.750,00	- 14.875,35	- 17.000,00	- 15.000,00
- 12.197,63	- 8.950,00	- 13.250,00	- 448,46	- 1.300,00	- 1.600,00	- 4.725,40	- 4.725,40	- 9.300,00
- 16.990,66	- 10.100,00	- 17.200,00	- 528,69	- 270,00	-	- 953,45	- 950,00	- 960,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 2.955,88	- 1.500,00	- 3.000,00	- 152,52	- 500,00	- 500,00	- 54,00	- 1.000,00	- 500,00
- 470,26	- 15.000,00	- 7.700,00	-	- 200,00	-	- 311,00	-	- 500,00
- 12.031,35	- 11.800,00	- 16.600,00	- 319,45	- 1.950,00	- 1.825,00	- 1.508,44	- 3.500,00	- 2.070,00
- 218,76	- 200,00	- 250,00	-	-	-	-	-	-
470,47	-	- 155,00	- 76,66	- 520,00	- 500,00	- 608,21	- 1.040,00	- 630,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-