



Haushaltsplan

2024

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

29439 Lüchow (Wendland)

Haushaltsplan 2024

Sachkto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	IST 2022
2 Ausgaben ideeller Bereich				
20 Anteilige Personalausgaben		14.100,00	7.900,00	7.239,46
02010	Löhne und Gehälter	11.300,00	6.300,00	5.910,00
02015	Gebühren Personalabrechnung	500,00	300,00	255,85
02020	Sozialversicherung	2.100,00	1.200,00	1.025,61
02025	Verwaltungsberufsgenossenschaft	200,00	100,00	48,00
21 Anteilige Raumkosten		5.300,00	2.500,00	2.457,58
02130	Mieten und Pachten	5.000,00	2.200,00	2.150,86
02160	Fremdreinigung Geschäftsstelle	300,00	300,00	306,72
22 Ausgaben der Verwaltung		10.200,00	14.700,00	14.689,68
02200	Büromaterial	2.000,00	2.000,00	1.963,36
02203	Beschaffung EDV-Hardware	0,00	0,00	8.528,33
02205	Unterhaltung bewegl. Inventar / Geräte	700,00	700,00	565,48
02206	GwG Büroausstattung	0,00	0,00	0,00
02208	Erwerb sonstiges bewegl. Vermögen	0,00	0,00	153,26
02210	Porto	200,00	300,00	84,85
02215	Telefon, Internet	800,00	600,00	532,69
02225	Rundfunkbeitrag	100,00	100,00	74,89
02230	Sonstige Kosten	0,00	4.000,00	0,00
02232	Aufwendungen Internetauftritt	4.200,00	5.200,00	114,24
02233	Honorarkräfte	400,00	400,00	300,00
02235	Rechts- u. Beratungskosten	0,00	0,00	1.259,00
02240	Versicherungen	1.300,00	900,00	835,68
02250	Dienstreisen AN	500,00	500,00	277,90
02255	Aus- u. Fortbildung AN	0,00	0,00	0,00
23 Verbandsabgaben und sonstige Beiträge		59.500,00	56.100,00	55.438,00
02300	Beiträge LSB	59.400,00	56.000,00	55.378,00
02310	Sonstige Beiträge	100,00	100,00	60,00
24 Mitgliederpflege		5.300,00	5.300,00	8.960,46
02420	Geschenke, Jubiläum, Ehrungen	600,00	600,00	204,60
02490	Erwerb Turn- und Spielgeräte	500,00	500,00	5.325,76
02561	Sportive Landpartie	3.200,00	3.200,00	3.175,36
02562	Ehrungen Sportlerwahl	1.000,00	1.000,00	254,74

Sachtkto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	IST 2022
25 Ausgaben Vorstand		12.900,00	12.900,00	8.003,44
02501	Aufwandsentschädigungen	6.200,00	5.800,00	4.440,00
02510	Reisekosten Vorstand	2.500,00	3.200,00	1.987,10
02520	Bewertungskosten Vorstand	800,00	800,00	1.235,22
02525	Aufwand Klausurtagungen	3.300,00	1.500,00	341,12
02530	KreisSportTag	0,00	1.500,00	0,00
02550	Kassenprüferkosten	100,00	100,00	0,00
26 Ausgaben der Vermögensverwaltung		0,00	0,00	0,00
02992	Zuführung zur Betriebsmittelrücklage	0,00	0,00	0,00
29 Ausgaben Sportförderung ideeller Bereich		90.800,00	93.100,00	94.374,54
02904	Qualifix-Veranstaltungen	200,00	200,00	10,00
02905	Lizenzlehrgänge	1.400,00	600,00	916,06
02910	Übungsleiterzuschüsse LSB	35.100,00	35.000,00	36.156,62
02911	Übungsleiterzuschüsse Sonstige	34.800,00	36.300,00	36.777,10
02920	Lehrarbeit	400,00	600,00	105,00
02956	Sportabzeichen Sonderprojekte	1.000,00	1.900,00	1.441,31
02957	Aufwendungen Sportabzeichen	100,00	100,00	10,00
02967	Integration durch Sport - Flüchtlingshilfe	200,00	200,00	0,00
02970	Sonstige Sportförderung des KSB	5.000,00	5.000,00	2.850,00
02975	Sportförderung des KSB für FSJ / BFD	7.500,00	7.500,00	2.375,00
02980	Aufwand Kooperationsmaßnahmen SB	5.100,00	5.700,00	4.733,45
02990	Zuführung zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	9.000,00
Summe 2 Ausgaben Ideeller Bereich		198.100,00	192.500,00	191.163,16
3 Einnahmen ideeller Bereich				
30 Beiträge		97.200,00	92.700,00	90.881,60
03000	Vereinsbeiträge	96.200,00	92.200,00	90.496,60
03001	Gebühren	0,00	0,00	90,00
03006	Teilnehmerbeiträge Lehrgänge	800,00	300,00	210,00
03008	Teilnehmerbeiträge Sportabzeichen	200,00	200,00	85,00
32 Spenden		400,00	400,00	1.760,00
03200	Zweckgebundene Spenden	400,00	400,00	1.700,00
03210	Sonstige Spenden	0,00	0,00	60,00
33 Zuschüsse LSB		45.900,00	46.200,00	47.832,50
03300	LSB-Verwaltungskostenzuschüsse	9.700,00	10.800,00	10.959,00
03302	LSB-Fördermittel für NÜL	35.100,00	35.000,00	36.338,00
03316	LSB-Fördermittel Sportabz. Schüler	0,00	0,00	0,00
03318	LSB-Fördermittel Lehrgänge	700,00	0,00	0,00
03317	LSB-Verw.-Pauschale Sportabzeichen	400,00	400,00	535,50
34 Zuschüsse sonstige		36.300,00	37.600,00	41.381,52
03400	Öffentliche Zuschüsse	500,00	300,00	6.127,52
03405	Zuwendungen von Stiftungen u. Sonstige	1.000,00	1.000,00	0,00
03411	Öffentliche Zuschüsse NÜL	34.800,00	36.300,00	35.254,00

Sachkto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	IST 2022
36	Einnahmen der Vermögensverwaltung	800,00	800,00	840,00
03600	Mieteinnahmen	800,00	800,00	840,00
39	Sonstige Einnahmen	17.500,00	13.700,00	7.317,54
03990	Entnahme a.d. zweckgeb. Rücklage	5.900,00	10.500,00	3.553,26
03992	Entnahme a.d. Betriebsmittelrücklage	9.400,00	2.900,00	3.652,60
03999	Sonstige Einnahmen	2.200,00	300,00	111,68
Summe 3 Einnahmen Ideeller Bereich		198.100,00	191.400,00	190.013,16
7 Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben				
72	Werbeeinnahmen	0,00	0,00	0,00
07200	Werbeeinnahmen (eigene)	0,00	0,00	0,00
76	Einn. aus Inserate-(Werbe-)teil Zeitschriften	0,00	1.100,00	1.150,00
07610	Einn. Werbeteil Lehrgangsbroschüre	0,00	1.100,00	1.150,00
07620	Einn. Werbeteil Tagungsunterlagen KS	0,00	0,00	0,00
Summe 7 Einn. Wirtsch. Geschäftsbetrieb		0,00	1.100,00	1.150,00
Summe Einnahmen insgesamt		198.100,00	192.500,00	191.163,16

- - -

Erläuterungen zum Haushaltsplan 2024

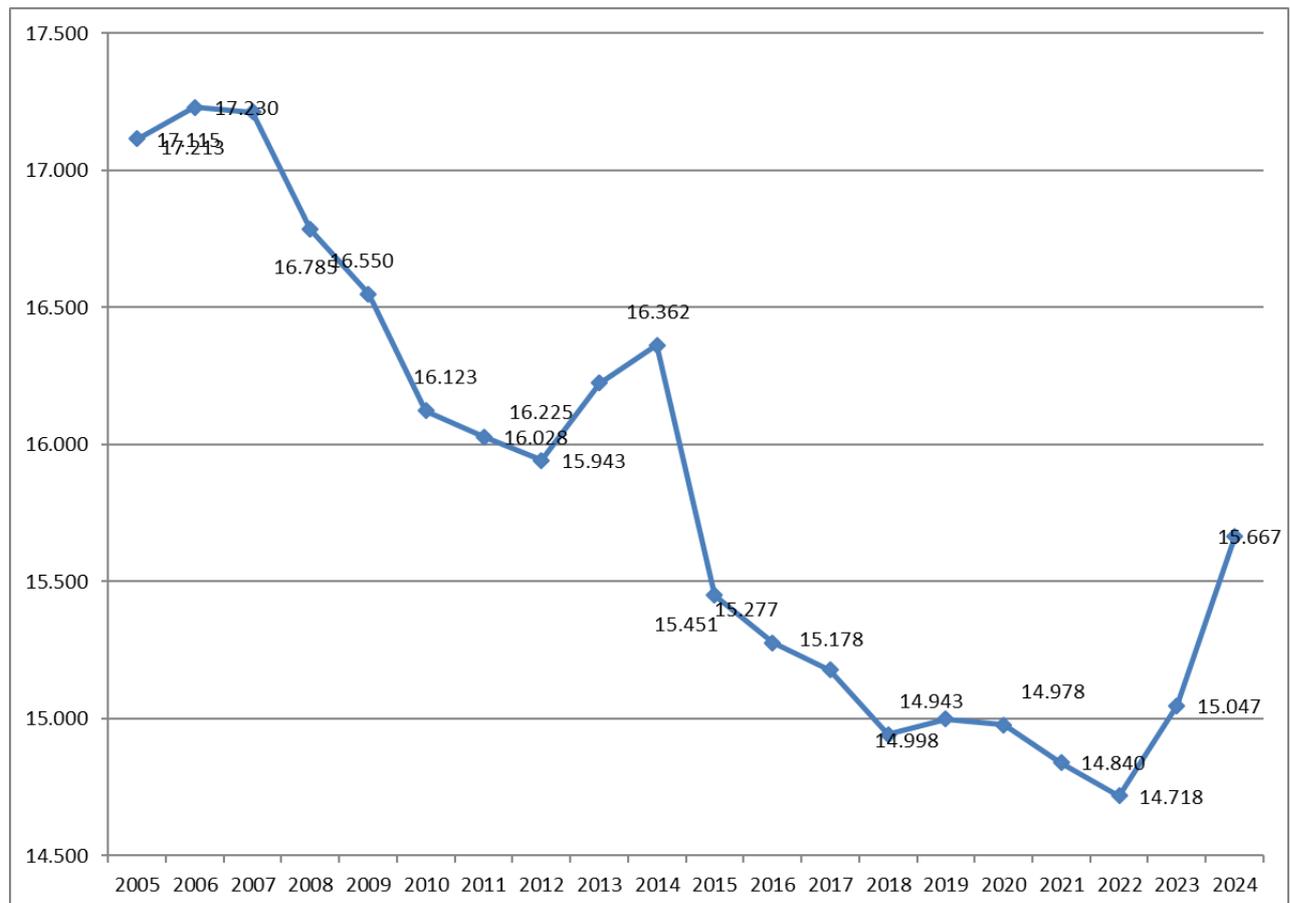
1. Allgemeines

Neben den üblichen verwaltungstechnischen Aufgaben (Bestandserhebung, Übungsleiter, Sportabzeichen, Sportstättenbau, Buchhaltung etc.) und den ‚ständig wiederkehrenden‘ Veranstaltungen (z.B. Sportlerwahl, Sportive Landpartie,) steht im Sportjahr 2024 im KSB insbesondere eine Klausurtagung der Sportregion 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 620 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. 4,12%

Die **Einnahmen und Ausgaben** im Haushaltsjahr 2024 belaufen sich auf insgesamt je 198.100,00 €. Dies sind 5.600,00 € mehr als in der Haushaltsplanung 2023, weil in 2024 die Entnahmen aus den zweckgebundenen Rücklagen sowie die damit zu finanzierenden Vorhaben, u. a. die Klausurtagung in der Sportregion, veranschlagt sind. Die Haushaltsansätze wurden aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre geschätzt, soweit sie nicht berechenbar waren. Es ist eine Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage eingeplant, um den Haushaltsausgleich in 2024 zu erreichen.

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen der Haushaltsansätze 2024 zu den Ansätzen des Vorjahres

Kontenklasse 2 Ausgaben ideeller Bereich

20 Anteilige Personalausgaben			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
02010	Löhne und Gehälter	+5.000	Anpassung Verdienstgrenze auf 538,00 Euro für das ganze Jahr sowie eine zweite Kraft für die Geschäftsstelle ab April 2024
02020	Sozialversicherung	+900	Ergibt sich aus der vorherigen Position

21 Anteilige Raumkosten			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
02130	Mieten und Pachten	+2.800	Mieterhöhung durch die Stadt Lüchow

22 Ausgaben der Verwaltung			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
02230	Sonstige Kosten	-4.000	Kein Umzug geplant
02232	Aufwendungen Internetauftritt	-1.000	Nur lfd. Aufwendungen sowie Schulungen

23 Verbandsabgaben und sonstige Beiträge			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
02300	Beiträge LSB	+3.400	Höhere Beiträge aufgrund gesteigener Mitgliederzahlen

25 Ausgaben Vorstand			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
02501	Aufwandsentschädigung	+400	Entsprechend Ergebnis 2023 und Besetzung Posten Sportjugend

25 Ausgaben Vorstand			
02525	Aufwand Klausurtagungen	+1.800	Klausurtagung der Sportregion, Rücklagenmittel stehen zur Verfügung
02530	KreisSportTag	-1.500	In 2024 findet kein KreisSportTag statt.

29 Ausgaben Sportförderung ideeller Bereich			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
02911	Übungsleiterzuschüsse Sonstige	-1.500	Weitergabe Zuschuss des Landkreises auf der Basis des LSB-Zuschusses aus dem Vorjahr

Kontenklasse 3 Einnahmen ideeller Bereich

30 Beiträge			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
03000	Vereinsbeiträge	+4.000	Entsprechend der Bestandserhebung, höhere Mitgliederzahl

33 Zuschüsse LSB			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
03300	LSB Verwaltungskostenzuschüsse	-1.100	Lt. Bescheid LSB

34 Zuschüsse sonstige			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
03411	Öffentliche Zuschüsse NÜL	-1.500	Zuschuss des Landkreises in Höhe des LSB-Zuschusses des Vorjahres

39 Sonstige Einnahmen			
Sachkto.	Bezeichnung	Abweichung Vorjahr	Erläuterungen
03990	Entnahme aus der Zweckgebundenen Rücklage	-4.600	Für Klausurtagung und Homepage-Schulungen
03992	Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage	+6.500	Entnahme zum Haushaltsausgleich

3. Entwicklung der Rücklagen

a. Zweckgebundene Rücklagen

Bestand am 01.01.2023	11.421,74 €
Entnahme 2023 Ausstattung Geschäftsstelle	-921,74 €
Zuführung 2023 Klausurtagungen	+1.639,00 €
Entnahme 2023 Umzug Geschäftsstelle	-4.000,00 €
Entnahmen 2023 Homepage	-5.000,00 €
Zuführung 2023 Homepage	+2.856,00 €
Bestand am 31.12.2023	5.995,00 €

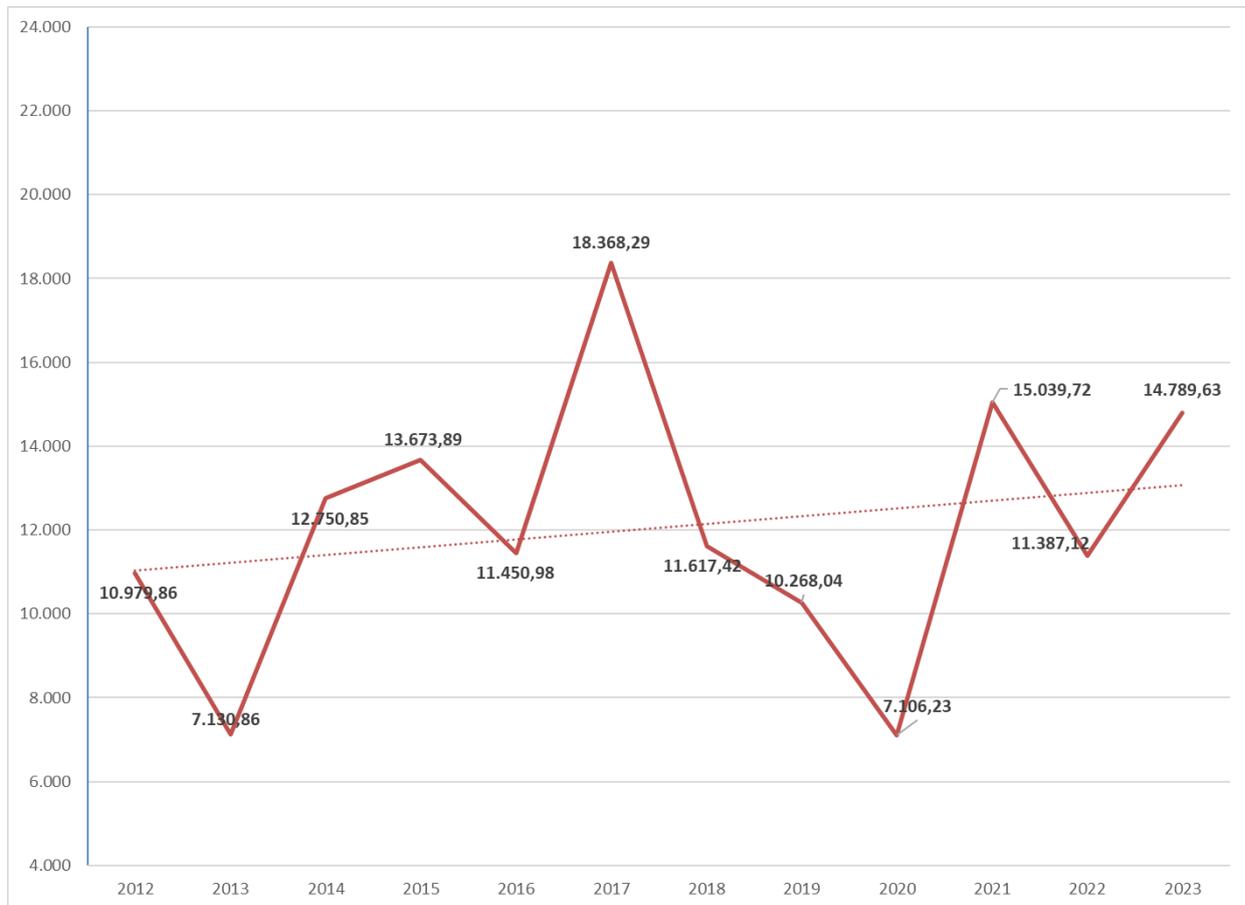
Der Haushaltsplan 2024 sieht keine Bildung von zweckgebundenen Rücklagen vor, es sollen die Beträge aus 2022 und 2023 wieder entnommen werden.

b. Betriebsmittelrücklage

Bestand am 01.01.2023	11.387,12 €
Zuführung 2023	3.402,51 €
Entnahme 2023	0,00 €
Bestand am 31.12.2023	14.789,63 €
<i>hiervon:</i>	
SportJugend	5.072,21 €
KSB	9.717,42 €

In 2024 ist eine Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage in Höhe von 9.400,00 € 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 2024 kein eigener Haushaltsplan beschlossen, sodass keine Haushaltsansätze zu übernehmen waren.

Unter den gegebenen Voraussetzungen kann die Finanzlage des KreisSportBundes Lüchow-Dannenberg e.V. zum Ende des Jahres 2024 als geordnet bezeichnet werden.

Lüchow (Wendland), d. 10.04.2024



(René Kern)
 Stellv. Vors. Finanzen