

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

Haushaltentwurf 2024		zur Vorlage auf der VS/MV am 07.12.2023		
Stand 18.10.2023-Bo		Entwurf 2024	Ansatz 2023	erwarteter Haushaltsabschluss 2023
A Einnahmen:				
	1 Mitgliedsbeiträge und sonst. Einnahmen	5.000 €	5.000 €	4.980,00 €
	2 Kommunale Zuschüsse			
	a) Jahresbeitrag nach Verteilerschlüssel	111.301 €	111.301 €	111.301,00 €
	3 Zuwendungen des Landes			
	a) zum Regionalmanagement ab neuer FP 2023-2029	106.643 €	66.970 €	25.585,14 €
	b) Zuwendung des Landes gemäß erwartetem Schlussbescheid - Ende alte FP 31.03.2023	-	65.194 €	27.883,72 €
	4 Sonstiges	300 €	-	2.850,00 €
	Summe:	222.944 €	248.465 €	172.599,86 €
				Erstattung für 3 Monate (07-09) bei unterjähr-riger Abrechnung
				alte FP mit Minderausgaben abgeschlossen
				Zinserträge + KK-Erstattungen
	B Ausgaben:			
	1 Personalkosten			
	a) Personalkosten Regionalmanager (1x VZ EG12)	96.600 €	94.100 €	94.700,00 €
	b) Personalkosten Assistenzen (1x VZ EG 9 b)	68.800 €	67.100 €	68.700,00 €
	2 grundsätzlich nicht förderfähig			
	a) Entschädigung Vorsitzender	8.400 €	8.200 €	8.200,00 €
	b) Beiträge für Netzwerkarbeit + Mitgliedsbeiträge	3.100 €	3.000 €	3.000,00 €
	c) Sonstiges (Veranstaltungen u. a.)	3.000 €	3.000 €	2.000,00 €
	3 Sonstiges			
	a) Telefon- u. Internetkosten, Bankgebühren	4.000 €	3.500 €	4.000,00 €
	b) Büromaterial, Anschaffungen	2.900 €	2.800 €	2.000,00 €
	c) Lohn-Buchhaltung	2.900 €	2.800 €	2.500,00 €
	d) Miete Geschäftsstelle	4.500 €	4.500 €	4.000,00 €
	e) Reisekosten	5.000 €	5.000 €	2.500,00 €
	f) Fortbildungen; Veranstaltungen	1.500 €	5.000 €	2.700,00 €
	g) Sensibilisierung	7.500 €	7.500 €	1.500,00 €
	Summe:	208.200 €	206.500 €	195.800,00 €
	C Einnahmenüberschuss	14.744 €	41.965 €	-23.200,14 €

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

Haushaltsentwurf 2024		zur Vorlage auf der VS/MV am 07.12.2023			
Stand 18.10.2023-Bo		Entwurf 2024	Ansatz 2023	erwarteter Haushaltsabschluss 2023	

Kontostand Vereinskonto am 31.12.2022/01.01.2023	34.074,31 €
zzgl. erwarteter Einnahmenüberschuss 2023	-23.200,14 €
erwarteter Konto- und Vermögensstand Vereinskonto am 31.12.2023/01.01.2024	10.874,17 €
zzgl. erwarteter Einnahmenüberschuss 2024	14.743,90 €
erwarteter Konto- und Vermögensstand am 31.12.2024	25.618,07 €

Datum	
_____ Unterschrift Vorsitzender Horst Wepler	_____ Unterschrift Schatzmeisterin Tanja Rönck

Das erwartete Umlaufvermögen i. H. von 25.618,07 € des Vereins wird verwahrt auf dem Vereinskonto - IBAN DE15 2135 2240 0135 8241 34 bei der Sparkasse Holstein

Hinweis: Grundsätzlich unterliegt der Verein AktivRegion Schwentine-Holst. Schweiz e. V. als juristische Person des privaten Rechtes der Körperschafts- bzw. Umsatzsteuerpflicht, da keine gemeinnützige Anerkennung vorliegt. Da alle LAG'n Schleswig-Holstein weit - nicht mit einer Gewinnerzielungsabsicht tätig sind, kann daraus gefolgert werden, dass gewerbliche Einkünfte nicht vorliegen. Eine grundsätzliche Steuerbefreiung liegt allerdings für alle 22 AR nicht vor, da es keine einheitliche Positionierung durch die verantwortlichen Ministerien gibt. Gemäß Schreiben des FA-Kiel vom 27.02.2017 wird auf die Abgabe von Körperschafts-steuererklärungen durch die LAG S-HS ab dem Veranlagungszeitraum 2015 verzichtet. Der Befreiung zu Grunde liegt eine umfangreiche Prüfung des FA Kiel aus dem Jahr 2011, dass keine Körperschafts- u. Gewerbesteuerbescheide für die LAG S-HS erlassen werden, da die im Internet veröffentlichten Abschlüsse (Ausweisung Verluste bzw. Überschüsse) nicht zur Festsetzung einer Steuer führen. Ebenso ist aus der Satzung der LAG S-HS (§ 2) klar erkennbar, dass der Zweck des Vereins nicht auf eine Gewinnerzielungsabsicht ausgelegt ist. Eine abschließende Klärung des Rechtsstatus in Hinblick auf ggf. auch rückwirkende steuerliche Pflichten ist dem Verein somit bisher nicht möglich und bleibt auch zum jetzigen Zeitpunkt ungeklärt.

Hinweis: Die Einnahmen und Ausgaben von verwahrten Subventionsmitteln werden in getrennten Übersichtstabellen dargestellt.
siehe: a) Übersicht KoFi private Projekte und b) Übersicht KoFi Regionalbudget (inkl. Anlage zu RB Mittelbindung 2023).
Die Subventionsmittel stehen ausschließlich den Projektträgern zur Verfügung und sind nicht Bestandteil des Vereinsvermögens.

a) Übersicht KoFi private Projekte

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

		vorausschauender Ansatz Mittelbedarf 2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	eingezogene Mittel 2015-2023 gesamt
A Einnahmen:	Subventionsmittel kommunaler Zuschuss	0,00 €	20.002,00 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	10.000 €	20.000 €	1.500 €	20.000 €	19.999 €	
	Summe	0,00 €	20.002,00 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	10.000 €	20.000 €	1.500 €	20.000 €	19.999 €	151.501 €

		2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	ausgezählte Mittel
B Ausgaben:	Mittelbedarf durch bereits beschlossene, lfd. Projekte (Stand 10/2023)					-	-	-	-	-	-	
	DORVHS (Kreisvolkshochschule Plön)	3.200 €										
	Cobaas Digital-Schulungsmobil		18.290,45 €									
	Konzept Seglervereinigung Malente		2.240,00 €									
	Wandelcoach	13.955 €	5.214,05 €	2.443,67 €								
	Kulturinsel Gut Wittmoldt (Wanderbus Großer Plöner See - Widerruf) Projekte: Holzbergturm Malente, COBAAS Preetz				3.166,44 €							
	Projekte: Steg Rothensande Malente + ERNA Eutin					19.121,38 €	-	-	-	-	-	
	Masterplan Daseinsvorsorge LAG (durch Vorstandsbeschluss umgewandelte Subventionsmittel)					-	11.976,58 €	-	-	-	-	
	Rückerstattung Subventionsmittelanteil 2015 an APL					-	-	-	18.176,00 €	-	-	
	Summe	17.155 €	25.744,50 €	2.443,67 €	3.166,44 €	19.121,38 €	11.976,58 €	0,00 €	18.176,00 €	3.205,00 €	0,00 €	83.833,57 €

Die Subventionsmittel werden auf dem Geldmarktkonto - IBAN: DE08 2135 2240 0179 0506 61 - bei der Sparkasse Holstein verwahrt. Sie stehen ausschließlich den Projektträgern zur Förderung aus Ko-Fi-Mitteln für private Projekte zur Verfügung. Diese Mittel sind nicht Bestandteil des Vereinsvermögens.

voraussichtlicher Kontostand am 31.12.2023	67.667,43 €
--	-------------

Ausgehend von jährlich erforderlichen 20.000 € Ko-Fi-Mittel für priv. Projekte zeichnet sich durch bisher bereits eingezogene Mittel, abzüglich der durch Vorstandsbeschluss bereits gebundenen und/oder ausgezahlten Fördermittel ab, dass zum jetzigen Zeitpunkt für das Rechnungsjahr 2024 kein weiterer Mittelbedarf vorliegt. Für zwei Projektideen (Reitplatz Eutin und Theos Wiese) ist ein mehrjähriger Mittelbedarf von 40.000 € einzuplanen. Es ist noch nicht absehbar, ob diese in 2024 beschlossen werden. Der Mittelabfluss erfolgt immer erst nach Abschluss des Projektes gemäß Schlussverwendungsnachweis des LLUR. Nach Abzug des vorausschauenden Mittelbedarfs 2024 verbleibt eine Summe i. H. v. rund 10.500 € auf dem Geldmarktkonto. **Die Geschäftsstelle empfiehlt auf Grundlage der vorstehend genannten Eläuterungen für das Haushaltsjahr 2024 keine Subventionsmittel von den Mitgliedskommunen einzuziehen.**

Stand 25.10.2023

b) Übersicht KoFi Regionalbudget

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

		Ansatz Mittelbedarf 2024	2023	2022	2021	2020	eingezogene Mittel zum 31.12.2023
A Einnahmen:	Regionalbudget - Ko-Fi-Beiträge Kreise	20.000,00 €	17.605,63 €	17.345,60 €	17.451,94 €	20.000,00 €	
	Anteil Land GAK	180.000,00 €	180.000,00 €	158.450,64 €	156.110,38 €	157.067,51 €	
	Summe	200.000,00 €	197.605,63 €	175.796,24 €	173.562,32 €	177.067,51 €	724.031,70 €

		2024	2023	2022	2021	2020	erwartete Auszahlg. gem. Mittelbindung 31.12.2023
B Ausgaben:	Projekte: vgl. Anlage 4 Mittelbindung	200.000 €	200.000,00 €	176.056,27 €	173.455,98 €	174.519,45	
	Summe						724.031,70 €

voraussichtlicher Kontostand am 31.12.2023	0,00 €
--	--------

Die Fördermittel werden auf dem Konto GiroVereine M - IBAN: DE40 2135 2240 0179 2317 66 bei der Sparkasse Holstein verwahrt. Sie stehen ausschließlich den Projektträgern zur Förderung aus Ko-Fi-Mitteln des Regionalbudgetes zur Verfügung. Diese Mittel sind nicht Bestandteil des Vereinsvermögens.

Anlage zu b) Mittelbindung Regionalbudget 2023 - Stand: 19.10.2023

Lfd. Nr.	Projekte	Projekt Nr.	Beschluss	Kosten	Fördermittel
1	Grünes Klassenzimmer Theos Wiese	001	09.02.2023	20.000,00 €	16.000,00 €
2	MBS Kreativ Innovation Lab	005	09.02.2023	20.000,00 €	16.000,00 €
3	Sonnensegel Pfadfinder Ascheberg	003	09.02.2023	6.902,00 €	5.521,60 €
4	Defibrillatoren Amt Preetz-Land	004	09.02.2023	19.391,65 €	15.513,32 €
5	Bewegungsparcours Grundschule Stolpe	002	03.04.2023	19.854,00 €	15.883,20 €
6	Seilbahn Liegewiese Badestelle Stolper See	011	03.04.2023	20.000,00 €	16.000,00 €
7	Behindertengerechte Toiletten SSZ Kasseedorf	008	03.04.2023	16.422,00 €	11.040,00 €
8	Rastplätze Naturparkdraisine	006	03.04.2023	5.000,00 €	4.000,00 €
9	Grabsteinmuseum Friedhof Plön	009	03.04.2023	10.890,00 €	8.712,00 €
10	Autonome Beleuchtung Bushaltestellen Rendswühren	010	03.04.2023	19.383,87 €	15.507,10 €
11	Schulweg zu Fuß Eutin	007	03.04.2023	15.000,00 €	12.000,00 €
12	Outdoor-Fitnessgeräte Bönebüttel	012	03.04.2023	19.822,61 €	15.498,09 €
13	Digitale Ausstattung DGH Großharrie	013	03.04.2023	18.900,00 €	15.120,00 €
14	Streamingstudio Stadtwerke Eutin	014	03.04.2023	20.000,00 €	13.445,38 €
15	COBAAS Einrichtung 3D-Druck	016	20.06.2023	9.282,00 €	6.240,00 €
16	Grillhütte TSV Rastorfer Passau	015	20.06.2023	14.280,00 €	11.424,00 €
17	Flutlichtanlage Reitplatz Wankendorf/ Stolpe	017	20.06.2023	4.130,73 €	2.095,31 €
	Gesamt:			259.258,86 €	200.000,00 €
	Noch zur Verfügung:				0,00 €

davon 10% aus AktivRegionmitteln:
€ 20.000,--