

Landesfischereiverband Bayern e.V.  
Gesamterfolgsrechnung 2024/Haushaltsplanung 2025

| Nr.                                      | Erlöse LFV ohne Jugend und Mauka  | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
|--|---|--------------|--------------|--------------|
| 1  | Echte Mitgliedsbeiträge (ohne Jugend)   | 1.250.000,00 | 1.231.041,60 | 1.240.000,00 |
| 2  | Zuschuss Fischereiabgabe Projekte Arten- und Gewässerschutz                                   | 677.000,00   | 353.907,87   | 429.370,43   |
| 3  | Zuschuss Projekt Fluss:Frei:Raum  | 85.000,00    | 0,00         | 232.000,00   |
| 4  | Zuschuss Fischereiabgabe Zentrale Maßnahmen der Öffentlichkeitsarbeit                         | 628.000,00   | 559.806,01   | 628.650,00   |
| 5  | Sonstige Einnahmen Ideeller Bereich (Kostenbeteiligung für gemeinsame Aktionen)               | 3.000,00     | 55.378,04    | 24.800,00    |
| 6  | Summe Erlöse Beiträge und Zuschüsse   | 2.643.000,00 | 2.200.133,52 | 2.554.820,43 |
| Erlöse Vermögensverwaltung               |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| 7  | Erlöse Vermögensverwaltung  | 88.875,00    | 103.124,16   | 101.585,24   |
| Erlöse Zweckbetrieb                      |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| 8  | Erlöse Zweckbetrieb   | 1.405.000,00 | 1.546.309,55 | 1.567.300,00 |
| Erlöse Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb |   |              |              |              |
| 9  | Erlöse Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb  | 60.300,00    | 87.285,93    | 67.000,00    |
| 10                                       | Summe Erlöse LFV ohne Jugend und Mauka  | 4.197.175,00 | 3.936.853,16 | 4.290.705,67 |
| Kosten LFV ohne Jugend und Mauka         |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| Kosten ideeller Bereich                  |   |              |              |              |
| 11                                       | Abschreibungen  | 102.000,00   | 94.468,63    | 88.000,00    |
| 12                                       | Personalkosten ideeller Bereich   | 1.202.580,00 | 1.108.948,77 | 1.280.225,32 |
| 13                                       | Aufwandsentschädigungen Präsidium   | 46.000,00    | 48.321,52    | 46.000,00    |
| 14                                       | Reisekosten   | 39.000,00    | 43.489,07    | 47.000,00    |
| 15                                       | Raumkosten  | 45.000,00    | 29.003,98    | 32.000,00    |
| 16                                       | Büromaterial inkl. Fax, Telefon und Kopiergeräte  | 23.000,00    | 21.790,34    | 21.700,00    |
| 17                                       | EDV Dienstleistungen  | 115.300,00   | 57.058,47    | 61.000,00    |
| 18                                       | Kosten KFZ (Leasing, lfd. Kosten, Steuern)  | 15.000,00    | 5.309,20     | 6.100,00     |
| 19                                       | Sonstige Kosten inkl. Porto   | 288.400,00   | 335.730,37   | 350.500,00   |
| 20                                       | Druck- und Layoutkosten(BF&G, Schulkalender, Broschüren usw.)                                 | 150.000,00   | 218.550,42   | 246.000,00   |
| 21                                       | Kosten Projekte ZM und A&G (ohne Druckkosten und Personal, ohne Design BF&G) Dienstleistungen | 330.000,00   | 25.367,50    | 137.000,00   |
| 22                                       | Sachkosten für Projekt Fluss:Frei:Raum  | 0,00         | 0,00         | 123.000,00   |
| 23                                       | Wareneinkauf  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 24                                       | Bewertungskosten, Veranstaltungen inkl. Raummiete und technischer Service                     | 15.000,00    | 28.047,47    | 30.000,00    |
| 25                                       | Verbandsbeiträge und sonst. Abgaben (z.B. VDBA-Beitrag, GEMA-Gebühren)                        | 4.100,00     | 2.674,58     | 3.000,00     |
| 26                                       | Versicherungen, Beiträge  | 74.000,00    | 76.407,18    | 78.000,00    |
| 27                                       | Kosten für Rechtsmittel (inkl. Klagen und Gutachten in fischereirechtlichen Fragen)           | 25.000,00    | 14.323,33    | 25.000,00    |
| 28                                       | Auslagen für Stellungnahmen §63 durch BFV   | 25.000,00    | 13.050,00    | 15.000,00    |
| 29                                       | Geschenke, Jubiläen, Ehrungen   | 4.000,00     | 8.683,39     | 6.000,00     |
| 30                                       | Aufwand Casting   | 3.000,00     | 2.380,60     | 3.000,00     |
| 31                                       | Steuerberater   | 32.000,00    | 36.134,31    | 45.000,00    |
| 32                                       | Datenschutz   | 3.500,00     | 3.570,00     | 3.900,00     |
| 33                                       | Summe Kosten ideeller Bereich   | 2.541.880,00 | 2.173.309,13 | 2.647.425,32 |
| Kosten Vermögensverwaltung               |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| 34                                       | Kosten Vermögensverwaltung  | 3.300,00     | 2.608,84     | 2.100,00     |
| Kosten Zweckbetrieb                      |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| 35                                       | Kosten Zweckbetrieb   | 1.391.260,00 | 1.520.425,91 | 1.529.996,16 |
| Kosten Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| 36                                       | Kosten Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb  | 77.690,00    | 68.440,51    | 74.513,34    |
| 37                                       | Summe Kosten LFV ohne Jugend und Mauka  | 4.014.130,00 | 3.764.784,39 | 4.254.034,82 |
| Ertragsteuerneutrale Kosten              |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| 38                                       | Ergebnis steuerlich ertragsneutraler Posten   | -13.100,00   | -16.492,66   | -16.815,00   |
| Ergebnis LFV ohne Jugend und Mauka       |   | Plan 2024    | Ist 2024     | Plan 2025    |
| 39                                       | ideeller Bereich  | 101.120,00   | 26.824,39    | -92.604,89   |
| 40                                       | ertragssteuerneutrale Posten  | -13.100,00   | -16.492,66   | -16.815,00   |
| 41                                       | Vermögensverwaltung   | 85.575,00    | 100.515,32   | 99.485,24    |
| 42                                       | Zweckbetrieb  | 13.740,00    | 25.883,64    | 37.303,84    |
| 43                                       | Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb   | -17.390,00   | 18.845,42    | -7.513,34    |
| 44                                       | Vereinsergebnis ohne Jugend und Mauka   | 169.945,00   | 155.576,11   | 19.855,85    |
| 45                                       | Vereinsergebnis Fischzucht Mauka  | -5.847,46    | 4.653,69     | 2.577,95     |
| 46                                       | Vereinsergebnis Fischerjugend   | -10.733,00   | 20.674,36    | 1.459,00     |
| 47                                       | Gesamtergebnis LFV  | 153.364,54   | 180.904,16   | 23.892,80    |

## Erläuterungen zum Jahresabschluss LFV 2024 und Haushalt 2025

- zu Nr. 1:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** ca. 22.000 € Beitrag für 2022 wurden von einem Bezirksverband erst in 2023 beglichen und in dieses Jahr gebucht, daher ergibt sich trotz leicht steigender Mitgliedszahlen eine leichte Verschiebung der Istwerte und der Plangrundwerte.  
**Plan 2025:** leicht steigende Mitgliederzahlen geplant.
- zu Nr. 2:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** nicht alle Projekte konnten umgesetzt werden (dafür aber auch weniger Sachausgaben).  
**Plan 2025:** Summe Förderantrag 561.396,55 € - Eigenanteil FFR 62.026,12 € - nicht besetzte Stellen ("Beratung Lebensraumverbesserung" + "Evaluierung & Monitoring lebensraumverbessernder Maßnahmen") 70.000 € = 429.370,43.
- zu Nr. 3:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** gebucht über Zentrale Maßnahmen, ca. 26.000 €. Für weitere Aufwendung in Höhe von 82.000 € im Projekt Fluss:Frei:Raum (FFR) wurde eine Rückstellung gebildet, da Kosten erst in 2025 anfallen werden.  
**Plan 2025:** aktualisierter Finanzierungsplan FFR wird für Plankosten 2025 herangezogen, daraus Förderung (DLR + FiAbg.) und Auflösung vorhandener Rückstellungen (zugesagte Förderung mussten abgerufen werden, obwohl Kosten noch nicht abschließend belegt werden konnten; daher Bildung von Rückstellungen in 2024).
- zu Nr. 4:** **Plan 2025:** Summe Förderantrag 723.008,10 € - Eigenanteil FFR 10.358,10 € - zu hoch gerechnete Förderung BF&G 84.000 € = 628.650 €.
- zu Nr. 5:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** außerordentlicher Ertrag, Erstattung 55.000 € durch Versicherungskammer Bayern wg. Schadenfall Verpachtung eigene Liegenschaft.  
**Plan 2025:** Entschädigung für Schadenfall Verpachtung eigene Liegenschaft in Höhe von knapp 24.800 € erhalten.
- zu Nr. 7:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** gestiegenes Zinsniveau, daher höhere Zinsen auf Geldmarktkonto, zudem geänderte Buchungssystematik ohne Jahresabgrenzung.  
**Plan 2025:** aufgrund der Ergebnisse 2024 sind in 2025 ähnlich hohe Erlöse zu erwarten, Pachtverträge werden regelmäßig geprüft sowie aktualisiert.
- zu Nr. 8:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** vollständige Erstattung der Kosten für das Förderprogramm FiAbg in Höhe von 78.000 € abzgl. Mehrwertsteuer. Zudem höhere Kostenerstattung wg. gestiegenen Personalkosten durch Angleichung Vergütung für Referatsleitung. Höhere Pachteinnahmen der staatlichen Fischereirechte als ursprünglich kalkuliert (+30.000 €).  
**Plan 2025:** etwas höhere Pachteinnahmen (+20.000 €) geplant, zudem Erstattungen für Umsetzungsphase Fördersoftware.
- zu Nr. 9:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** höhere Einnahmen im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb (Anzeigenerlöse, Kfz-Vermittlung, Fragenkataloge usw.) als ursprünglich kalkuliert.  
**Plan 2025:** bereits seit Ende 2024 ist absehbar, dass Anzeigenerlöse bei BF&G zurückgehen werden, daher vorsichtige Kalkulation in 2025 in Höhe von 45.000 €.
- zu Nr. 11:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** keine größeren Anschaffungen welche abgeschrieben werden, Büroeinrichtung größtenteils abgeschrieben.
- zu Nr. 12:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** Projektstellen in Referat III konnten nicht nachbesetzt werden (-70.000 €), siehe Ziffer 2; Mitarbeiterin für Projektstelle Fluss:Frei:Raum konnte erst fünf Monate später (-30.000 €) als gedacht gewonnen werden.  
**Plan 2025:** Höherstufungen der Mitarbeiter, Tarifierhöhungen beim öffentlichen Dienst der Länder ab November 2025 mit + 3% sowie Nachbesetzungen sind berücksichtigt.
- zu Nr. 14:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** höhere Reisekosten sind angefallen.  
**Plan 2025:** mit höheren Kosten ist zu rechnen, da die Kilometerentschädigung ggf. angepasst werden muss.
- zu Nr. 15:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** Entspannung bei den Energiekosten, günstigere Verträge konnten ausgehandelt werden.
- zu Nr. 17:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** Kosten für Anforderungsanalyse neue Software Förderstelle im Zweckbetrieb gebucht (-61.000 €). Lizenzen MS 365, deren Implementierung und das MasterDataManagement für Mobiltelefone führten zu höheren Kosten.
- zu Nr. 18:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** keine hohen Reparaturkosten (anders als Vorjahre) beim eigenen Fuhrpark.  
**Plan 2025:** höhere Kosten vor allem beim VW-Bus müssen in Kauf genommen werden.
- zu Nr. 19:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** keine signifikante Reduzierung der gedruckten Ausgabe Mitgliederzeitung (weiterhin zwischen 114.000-116.000 Stück pro Auflage), LFV-Jacken für Mitarbeiter (3.900 €), Reparatur Wasseranschlussleitung (13.000 €), arbeitsmedizinische Betreuung (4.000 €).  
**Plan 2025:** Preiserhöhung Porto bei Deutscher Post in Höhe von knapp 5%, geringfügige Reduzierung bei Druckausgaben BF&G kalkuliert. Aufgrund von evtl. notwendigen Maßnahmen bzgl. des Brandschutzes sind Reparaturkosten in Höhe von 10.000 € veranschlagt. Weitere 30.000 € sind geplant, diese werden jedoch dann dem Anlagevermögen (z.B. Investitionen in Gebäude) in der Bilanz zugerechnet. Eigenmittel für Huchenausstellung mit 10.000 € veranschlagt.
- zu Nr. 20:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** keine signifikante Reduzierung der gedruckten Ausgabe Mitgliederzeitung (weiterhin zwischen 114.000-116.000 Stück pro Auflage); Wechsel der Druckerei für die Mitgliederzeitung sparte Kosten ein (-14.000 €).  
**Plan 2025:** Schulkalender 15.000 € + Bildrechte 6.000 € + Broschüren usw. 76.000 € + BF&G Druck+Layout 81% 149.000 € = 246.000 €.
- zu Nr. 21:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** weniger Dienstleistungen für Projekte als geplant wurden in Auftrag gegeben.  
**Plan 2025:** Referat II 40.000 € geplant, Rest auf anderen Konten verbucht (z.B. EDV-Kosten usw.) Sachkosten 145.000 € - Kosten Fluss:Frei:Raum 48.000 € = 97.000 €.
- zu Nr. 22:** **Plan 2025:** gemäß aktuellem Finanzierungsplan Fluss:Frei:Raum.
- zu Nr. 24:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** zunehmende Kosten (z.B. Landesfischereitag, Parlamentarische Frühstücke, Arbeitsessen, Tagungen).
- zu Nr. 27:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** geringerer Aufwand für Rechtsberatungen als vorgesehen.  
**Plan 2025:** Kosten für Rechtsberatung Tunnel Starnberg in Höhe von 7.000 € eingeplant.
- zu Nr. 28:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** keine periodengerechte Einreichung zur Erstattung der Kosten durch die Bezirksverbände, einige Bezirksverbände haben trotz Anforderung noch nicht abgerechnet.

- zu Nr. 29:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** zunehmende Kosten (LFV-Wein, Messer Fischerkönige, Urkunden usw.).
- zu Nr. 31:** **Plan 2025:** aufgrund Anraten der Revisoren soll die Steuerberatung einen erweiterten Prüfungsauftrag wahrnehmen (ca. 6.000 €).
- zu Nr. 35:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** Kosten für Konzeption Förderprogramm (+61.000 €) wurden wg. steuerlicher Behandlung in den Zweckbetrieb gebucht. Durch höhere Pachteinahmen im Vergleich zum Vorjahr (+81.000 €) auch höhere Pachtkosten. Auch gestiegene Kosten durch Veranstaltungen (z.B. Moderation und Tontechnik LFT, Fisch im Museum usw. +4.500 €). Höhere Personalkosten (+25.000 €) wg. Gehaltsangleichung einer Referatsleitung sowie Tarifierhöhungen + 3 % ab November 2025 gerechnet.
- zu Nr. 36:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** geringere Kosten für Druck Erlaubnisscheine sowie bezogene Waren.  
**Plan 2025:** höhere Personalkosten (+3.000 €) sowie Aufwendungen für bezogene Waren (+2.000 €).
- zu Nr. 39:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** die geplante Auflagenreduzierung für die Mitgliedszeitschrift konnte nur in sehr geringem Umfang realisiert werden (lediglich etwa - 1,7 %). Außerdem ist in verschiedenen Bereichen wie z.B. bei Veranstaltungen und Bewirtungen eine Kostensteigerung zu verzeichnen. Der Sondereffekt der Versicherungsentschädigung in Höhe von 55.000 € hat sich positiv ausgewirkt.  
**Plan 2025:** die restliche Versicherungsentschädigung für Schadenfall Verpachtung von ca. 24.800 € wurde ausbezahlt. Die Stellen für das Projekt Fluss:Frei:Raum (personaltechnisch nahezu kostenneutral wg. Zuschüssen DLR + FiAbg.) sind berücksichtigt. Zunehmende Portokosten für BF&G. Erforderlichkeit der Erstellung eines Brandschutzkonzeptes in Geschäftsstelle. Auswirkungen von Tarifierhöhungen und Stellennachbesetzung sind zu berücksichtigen.
- zu Nr. 40:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** es konnten lediglich geringe Spenden erwirtschaftet werden.
- zu Nr. 41:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** durch Zinssteigerungen höhere Erträge auf die Rücklagen des LFV.
- zu Nr. 42:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** höhere Pachteinahmen Fischereirechte und höhere Erlöse bei Fragenkatalog.
- zu Nr. 43:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** höhere Anzeigenerlöse bei Mitgliederzeitschrift, sowie Vermarktung von Fangbüchern, Schildern und der Kfz-Vermittlung  
**Plan 2025:** rückläufige Einnahmen bei den Anzeigen der Mitgliederzeitschrift sind erkennbar.
- zu Nr. 45:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** höhere Bestände zum Jahresende und geringere Personalkosten durch fehlende Nachbesetzung.  
**Plan 2025:** bei normalem Geschäftsbetrieb ohne extreme Einflüsse (z.B. Hochwasser) kann ein leicht positives Jahresergebnis erwartet werden.
- zu Nr. 46:** **Ist 2024 zu Plan 2024:** geringere Personalkosten wg. Kündigung Mitarbeiter sowie Kosteneinsparungen.  
**Plan 2025:** durch Einsparungen kann voraussichtlich ein leicht positives Jahresergebnis erwirtschaftet werden.

Bayerische Fischerjugend  
Gesamterfolgsrechnung 2024/Plan 2025

|    | Erlöse Jugend                         | Plan 2024  | Plan 2024<br>Nachtragshaushalt | Ist 2024   | Plan 2025  |
|----|---------------------------------------|------------|--------------------------------|------------|------------|
|    | Ideeller Bereich                      |            |                                |            |            |
| 1  | Echte Mitgliedsbeiträge Jugend        | 103.000,00 | 98.000,00                      | 101.407,20 | 95.000,00  |
| 2  | Sonstige Zuschüsse                    | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 3  | Zuschuss LFV Bayern Fischereiabgabe   | 213.318,00 | 192.878,00                     | 149.755,76 | 209.595,00 |
| 4  | Zuschuss BJR Basisförderung           | 135.000,00 | 123.000,00                     | 121.867,00 | 123.461,00 |
| 5  | Sonstige Einnahmen ideeller Bereich   | 4.000,00   | 4.000,00                       | 9.837,56   | 6.800,00   |
| 6  | Erhaltene Spenden / Zuwendungen       | 0,00       | 0,00                           | 108,45     | 0,00       |
|    | Einnahmen ideeller Bereich            | 455.318,00 | 417.878,00                     | 382.975,97 | 434.856,00 |
|    | Zweckbetrieb (Seminare)               |            |                                |            |            |
| 7  | Teilnahmegebühren                     | 4.800,00   | 4.800,00                       | 4.125,00   | 4.000,00   |
| 8  | veranstaltungsgebundene Zuschüsse BJR | 10.000,00  | 10.000,00                      | 6.450,00   | 6.000,00   |
| 9  | Zuschuss Fischereiabgabe Seminare     | 51.937,00  | 51.937,00                      | 38.894,92  | 45.135,00  |
|    | Einnahmen Zweckbetrieb                | 66.737,00  | 66.737,00                      | 49.469,92  | 55.135,00  |
|    | Geschäftsbetrieb                      |            |                                |            |            |
| 10 | Erlöse aus Handelswaren               | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 11 | Anzeigen / Werbung                    | 0,00       | 0,00                           | 1.568,20   | 0,00       |
|    | Einnahmen Geschäftsbetrieb            | 0,00       | 0,00                           | 1.568,20   | 0,00       |
|    | Gesamteinnahmen                       | 522.055,00 | 484.615,00                     | 434.014,09 | 489.991,00 |

|    | Ausgaben Jugend                         | Plan 2024  | Plan 2024<br>Nachtragshaushalt | Ist 2024   | Plan 2025  |
|----|---|------------|--------------------------------|------------|------------|
|    | Ideller Bereich                         |            |                                |            |            |
| 12 | Abschreibungen auf Sachanlagen          | 1.500,00   | 1.500,00                       | 2.925,55   | 1.500,00   |
| 13 | Sofortabschreibung GWG                  | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 14 | Personalkosten                          | 277.700,00 | 247.000,00                     | 251.064,53 | 275.182,00 |
| 15 | Ehrenamtspauschale                      | 0,00       | 0,00                           | 3.980,00   | 0,00       |
| 16 | Aufwandsentschädigungen                 | 35.788,00  | 12.200,00                      | 5.788,00   | 8.800,00   |
| 17 | Reisekosten                             | 14.100,00  | 14.300,00                      | 1.319,70   | 11.050,00  |
| 18 | Reisekosten Arbeitnehmer                | 1.450,00   | 1.450,00                       | 218,40     | 1.150,00   |
| 19 | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand     | 0,00       | 0,00                           | 1.394,70   | 0,00       |
| 20 | Kilometergelderstattung AN              | 0,00       | 0,00                           | 3.739,30   | 0,00       |
| 21 | Raumnebenkosten                         | 12.200,00  | 12.200,00                      | 6.148,42   | 12.200,00  |
| 22 | Bürobedarf                              | 500,00     | 500,00                         | 608,55     | 400,00     |
| 23 | Porto, Telefon                          | 10.300,00  | 10.300,00                      | 12.644,62  | 16.450,00  |
| 24 | sonstige Kosten                         | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 25 | Unterkunft und Verpflegung              | 18.700,00  | 15.700,00                      | 22.020,47  | 30.700,00  |
| 26 | EDV Kosten                              | 15.000,00  | 14.000,00                      | 12.011,85  | 12.000,00  |
| 27 | Kfz-Kosten                              | 2.500,00   | 5.000,00                       | 3.320,45   | 6.000,00   |
| 28 | Fachliteratur / Bibliothek              | 100,00     | 100,00                         | 163,80     | 100,00     |
| 29 | Messekosten                             | 3.000,00   | 0,00                           | 3.684,44   | 0,00       |
| 30 | Druck- und Layoutkosten                 | 28.950,00  | 52.138,00                      | 12.462,32  | 39.450,00  |
| 31 | Verbrauchsabgaben u.sonstige Beiträge   | 2.500,00   | 2.500,00                       | 2.176,44   | 2.500,00   |
| 32 | Abgaben Vereinsförderung                | 200,00     | 200,00                         | 260,00     | 500,00     |
| 33 | Versicherungen, Beiträge                | 2.500,00   | 1.800,00                       | 1.494,18   | 1.250,00   |
| 34 | Vereinsmitteilungen                     | 4.000,00   | 4.000,00                       | 0,00       | 3.500,00   |
| 35 | Geschenke, Jubiläen, Ehrungen           | 7.000,00   | 7.000,00                       | 3.335,08   | 4.100,00   |
| 36 | Ausbildungskosten                       | 1.500,00   | 1.000,00                       | 1.210,00   | 1.000,00   |
| 37 | Lehr- und Jugendarbeit                  | 16.850,00  | 16.850,00                      | 5.270,27   | 20.200,00  |
| 38 | Repräsentationskosten                   | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 39 | Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 40 | Rechtsberatungskosten                   | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 41 | Buchführung und Jahresabschluss         | 4.500,00   | 4.500,00                       | 4.394,98   | 5.500,00   |
| 42 | Werbematerialien "Giveaways"            | 28.000,00  | 17.000,00                      | 12.335,66  | 14.500,00  |
| 43 | EU-Erwerb ohne Vorsteuer, 19% USt       | 0,00       | 0,00                           | 5.376,38   | 0,00       |
|    | Ausgaben ideeller Bereich               | 488.838,00 | 441.238,00                     | 379.348,09 | 468.032,00 |
|    | Vermögensverwaltung                     |            |                                |            |            |
| 44 | Nebenkosten des Geldverkehrs            | 450,00     | 450,00                         | 426,30     | 450,00     |
|    | Ausgaben Vermögensverwaltung            | 450,00     | 450,00                         | 426,30     | 450,00     |
|    | Zweckbetrieb (Seminare)                 |            |                                |            |            |
| 45 | Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG     | 14.500,00  | 14.800,00                      | 10.090,00  | 5.200,00   |
| 46 | Abschreibungen auf Sachanlagen          | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 47 | Unterkunft und Verpflegung              | 22.800,00  | 21.100,00                      | 17.739,21  | 12.130,00  |
| 48 | Kilometergelderstattung                 | 4.450,00   | 4.450,00                       | 3.511,90   | 2.220,00   |
| 49 | Porto, Telefon                          | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 50 | Druck- und Layoutkosten                 | 600,00     | 600,00                         | 0,00       | 0,00       |
| 51 | Kosten des Unterrichts                  | 1.150,00   | 1.150,00                       | 656,03     | 500,00     |
|    | Ausgaben Zweckbetrieb                   | 43.500,00  | 42.100,00                      | 31.997,14  | 20.050,00  |
|    | Geschäftsbetrieb                        |            |                                |            |            |
| 52 | Handelswaren                            | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 53 | Reisekosten                             | 0,00       | 0,00                           | 0,00       | 0,00       |
| 54 | Werbe- und Reisekosten                  | 0,00       | 0,00                           | 1.568,20   | 0,00       |
|    | Ausgaben Geschäftsbetrieb               | 0,00       | 0,00                           | 1.568,20   | 0,00       |
|    | Gesamtausgaben                          | 532.788,00 | 483.788,00                     | 413.339,73 | 488.532,00 |

|  |                 |            |        |           |          |
|--|-----------------|------------|--------|-----------|----------|
|  | Vereinsergebnis | -10.733,00 | 827,00 | 20.674,36 | 1.459,00 |
|--|-----------------|------------|--------|-----------|----------|

|   | Plan 2024  | Plan 2024<br>Nachtragshaushalt | Ist 2024  | Plan 2025  |
|---|------------|--------------------------------|-----------|------------|
| Bereichsergebnis  |            |                                |           |            |
| Ideller Bereich   | -33.520,00 | -23.360,00                     | 3.627,88  | -33.176,00 |
| Vermögensverwaltung   | -450,00    | -450,00                        | -426,30   | -450,00    |
| Zweckbetrieb  | 23.237,00  | 24.637,00                      | 17.472,78 | 35.085,00  |
| Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb                             | 0,00       | 0,00                           | 0,00      | 0,00       |
| Vereinsergebnis Jugend (nach Ergebnisausgleich und Rücklagen) | 0,00       | 0,00                           | 0,00      | 0,00       |
| Ergebnisentnahme durch LFV                                    | 267,00     | 827,00                         | 274,36    | 1.459,00   |
| Zu-/Abführung Rücklagen                                       | -11.000,00 | 0,00                           | 20.400,00 | 0,00       |
| Stand Rücklagen   | 9.000,00   | 20.000,00                      | 40.400,00 | 40.400,00  |

## **Erläuterungen zu Gesamterfolgsrechnung 2024 / Haushaltsplan 2025 der Fischerjugend**

Der Jahresabschluss 2024 weist ein positives Jahresergebnis von 20.674,36 € auf. Im Jahr 2023 wurde ein Jahresfehlbetrag von - 44.999,71 € erreicht. Das bedeutet, dass sich unser Ergebnis im Jahr 2024 um 65.674,07 € verbessert hat im Vergleich zu 2023, was sehr erfreulich ist. Wir konnten 20.400,00 € unseren Rücklagen zuführen, sodass sich diese von 20.000 € auf 40.400,00 € erhöht haben. Wir gehen in den nächsten Jahren von weiter sinkenden Einnahmen aus und werden den steigenden Kosten durch einen weiterhin energischen Sparkurs entgegenwirken. Die Lage ist weiterhin angespannt, weil wir, vor allem für 2026 und 2027, mit weiter sinkenden Förderungen (v.a. bei der Basisförderung BJR) rechnen. Erfreulich ist erstmalig seit vielen Jahren wieder ein steigendes Mitgliederwachstum.

- zu Nr. 1:** Mitgliederwachstum von 359 Mitgliedern, was einem Wachstum von 3,4% entspricht.
- zu Nr. 3:** Da nicht alle beantragten Kosten der FA-Projekte verwendet wurden, ist die Fördersumme auch geringer.
- zu Nr. 4:** Es wurde nur konservativ mit der vom BJR in Aussicht gestellten Summe (122.876 €) geplant, und nicht mit einer Erhöhung. Diese Summe wurde uns auch ausgezahlt. Durch eine ORH Prüfung mussten allerdings 1.009,00 € nachträglich an den BJR zurückgezahlt werden.  
Dies ergibt eine tatsächlich verfügbare Fördersumme i.H.v. 121.167 €.
- zu Nr. 8:** siehe Pos. 4 - im Bereich der AEJ-Förderung ist die Fördersumme vom BJR immer noch sehr niedrig. Für 2025 bieten wir deswegen nur noch 1 anstatt 2 Grundlagenseminare Jugendarbeit an.
- zu Nr. 9:** Bei den fischereilichen Seminaren wurden deutlich Kosten eingespart.
- zu Nr. 10:** Dieses Jahr wurden keine Castingruten verkauft, deswegen 0 € Einnahmen.
- zu Nr. 11:** Gegengeschäftsvertrag mit der Messe Augsburg - Gegensumme bei 54 zu finden.
- zu Nr. 14:** Personalkosten gesunken, da 15 Personalwochenstunden eingespart wurden nach dem Weggang des ehemaligen Geschäftsführers. Etwas über Plan Nachtragshaushalt 2024, da Auszahlung Überstunden nach Vertragsende nötig waren, aber deutlich unter Plan 2024.
- zu Nr. 15:** Für die Beiträge der Jugendreporter - Unter Pos. 16 Aufwandsentschädigungen geplant.
- zu Nr. 16:** Hier sind überwiegend die Telefonkostenpauschalen für die LJL und Aufwandsentschädigungen für Messereferenten enthalten
- zu Nr. 17:** Kosteneinsparungen durch viele Onlinesitzungen
- zu Nr. 18:** Verschiebung zu den Pos. 19&20. Erhöhte Reisekosten durch Eigenproduktion von Social Media Beiträgen, um die Layoutkosten zu reduzieren und weniger Beiträge von Externen zukaufen zu müssen (Pos. 30).
- zu Nr. 21:** Planung ging davon aus, dass die Standmiete für die Messen hier erfasst werden. Tatsächlich wurden diese aber auf die Nr. 29 (Sonstige Messekosten) gebucht.
- zu Nr. 23:** Im Vergleich zum Vorjahr 2023 konnten die Kosten von 15.411 € auf 12.645 € gesenkt werden, da keine neuen Arbeitshilfen versendet werden mussten wegen Projektbeendigung. In Zukunft nur noch digital wenn aufgebraucht.
- zu Nr. 25:** Bei Unterkunft und Verpflegung sind die Kosten durch die Inflation in diesem Bereich sehr hoch, aber dennoch niedriger als in 2023. Auch hier wurde eingespart (z.B. Auswahl günstige JUBI Burg Hoheneck Herbstausschuss).
- zu Nr. 27:** Dies ist die Pauschale, die der LFV uns nach Abrechnung der KM der LFV Autos in Rechnung stellt.
- zu Nr. 29:** siehe Pos. 21.
- zu Nr. 30:** Ausgaben konnten durch Eigenproduktion von Social Media Beiträgen deutlich reduziert werden (siehe Pos. 18). Außerdem sind aufgrund der Projektbeendigung "Arbeitshilfen" Kosten weggefallen.