

Sachverhalt:

Aufgrund eines Buchungsfehlers im Buchhaltungsprogramm CIPKOM im Jahr 2015 wurde der Rücklagennachweis 2015 bis 2019 falsch dargestellt. Die Begründung ist stellt sich wie folgt dar: Bezüglich der Förderung der Jugendarbeit besteht eine Vereinbarung mit dem Landkreis, dass nicht mehr als 5000.- € in dieser Rücklage verbleiben dürfen. Die übrig gebliebenen Fördermittel werden zunächst vollständig ins Folgejahr übertragen und der Jugendhilfeausschuss (JHA) beschließt stets im Frühjahr des Folgejahres, was mit den sonstigen übrig gebliebenen Fördermitteln geschehen soll. Nun wurde im Haushaltsjahr 2015 im JHA beschlossen, dass der Jugendring die überschüssigen Fördermittel in Höhe von **1880,06 €** behalten kann, um es für das Jugendprojekt „Flüchtlinge willkommen“ zu verwenden. Im Jahr 2015 ist nun folgendes passiert: Es wurde eine Rückführung nichtverbraucher Zuschüsse als Ausgabe gebucht und direkt mit einer Einnahme im Einzelplan 2 (Veranstaltungen) verrechnet. Nach Rücksprache mit den beiden Rechnungsprüfern und dem Innenrevisor des Bayerischen Jugendrings wurde folgendes Vorgehen beschlossen: Der oben beschriebene Sachverhalt wird in der Darstellung der Jahresrechnung 2020 dargestellt und die Rücklagennachweise aus den Jahren 2015 bis 2019 werden korrekt der Vollversammlung vorgelegt. Buchungstechnisch muss nichts unternommen werden.

Rücklagennachweise korrigiert:

2015

Art	Stand 01.01.2015	Zuführungen im Rechnungsjahr	Entnahmen im Rechnungsjahr	Stand 31.12.2015
Allgemeine Rücklage	5.014,86 €	0,00 €	1.935,65 €	3.079,21 €
Camp-Rücklage	6.051,48 €	6.747,89 €	0,00 €	12.799,37 €
Bus-Rücklage	23.169,38 €	0,00 €	23.150,00 €	19,38 €
Sonderrücklage Förderung	6.880,06 €	20.479,28 €	0,00 €	27.359,34 €
Sonderrücklage Personal	946,83 €	0,00 €	946,83 €	0,00 €
Gesamtsumme Rücklagen	42.062,61 €	27.227,17 €	26.032,48 €	43.257,30 €

2016

Art	Stand 01.01.2016	Zuführungen im Rechnungsjahr	Entnahmen im Rechnungsjahr	Stand 31.12.2016
Allgemeine Rücklage	3.079,21 €	1.851,49 €	0,00 €	4.930,70 €
Camp-Rücklage	12.799,37 €	10.000,00 €	10.161,16 €	12.638,21 €
Bus-Rücklage	19,38 €	4.000,00 €	0,00 €	4.019,38 €
Sonderrücklage Förderung	27.359,34 €	0,00 €	25.199,68 €	2.159,66 €
Sonderrücklage Personal	0,00 €	10.479,28 €	0,00 €	10.479,28 €
Gesamtsumme Rücklagen	43.257,30 €	26.330,77 €	35.360,84 €	34.227,23 €

2017

Art	Stand 01.01.2017	Zuführungen im Rechnungsjahr	Entnahmen im Rechnungsjahr	Stand 31.12.2017
Allgemeine Rücklage	4.930,70 €	1.204,03 €	0,00 €	6.134,73 €
Camp-Rücklage	12.638,21 €	4.994,25 €	0,00 €	17.632,46 €
Bus-Rücklage	4.019,38 €	4.000,00 €	0,00 €	8.019,38 €
Sonderrücklage Förderung	2.159,66 €	4.190,98 €	0,00 €	6.350,64 €
Sonderrücklage Personal	10.479,28 €	0,00 €	10.479,28 €	0,00 €
Gesamtsumme Rücklagen	34.227,23 €	14.389,26 €	10.479,28 €	38.137,21 €

2018

Art	Stand 01.01.2018	Zuführungen im Rechnungsjahr	Entnahmen im Rechnungsjahr	Stand 31.12.2018
Allgemeine Rücklage	6.134,73 €	0,00 €	3.049,10 €	3.085,63 €
Camp-Rücklage	17.632,46 €	0,00 €	4.582,40 €	13.050,06 €
Bus-Rücklage	8.019,38 €	0,00 €	8.000,00 €	19,38 €
Sonderrücklage Förderung	6.350,64 €	0,00 €	1.925,39 €	4.425,25 €
Sonderrücklage Personal	0,00 €	1.795,21 €	0,00 €	1.795,21 €
Gesamtsumme Rücklagen	38.137,21 €	1.795,21 €	17.556,89 €	22.375,53 €

2019

Art	Stand 01.01.2019	Zuführungen im Rechnungsjahr	Entnahmen im Rechnungsjahr	Stand 31.12.2019
Allgemeine Rücklage	3.085,63 €	378,26 €	0,00 €	3.463,89 €
Camp-Rücklage	13.050,06 €	1.294,44 €	0,00 €	14.344,50 €
Bus-Rücklage	19,38 €	2.000,00 €	0,00 €	2.019,38 €
Sonderrücklage Förderung	4.425,25 €	13.263,39 €	0,00 €	17.688,64 €
Sonderrücklage Personal	1.795,21 €	3.801,17 €	0,00 €	5.596,38 €
Gesamtsumme Rücklagen	22.375,53 €	20.737,26 €	0,00 €	43.112,79 €

Beschlussvorschlag: Die Vollversammlung nimmt die geänderten Rücklagennachweise zur Kenntnis.