

Haushaltsplan

Haushaltsjahr 01.01.2024 bis 31.12.2024

Verfasste Studierendenschaft
der
Hochschule Offenburg

Rechtsgrundlage

Auf Grund von § 65a Abs. 1 Satz 1 des Gesetzes über die Hochschulen in Baden-Württemberg (Landeshochschulgesetz - LHG) in der Fassung vom 1. April 2014 (GBl. S. 99) sowie der § 30 Abs. 2 und 3 und des § 33 der Organisationssatzung der Studierendenschaft der Hochschule Offenburg vom 17.02.2021, hat das Studierendenparlament der Hochschule Offenburg am 17. Januar 2024 den nachstehenden Haushaltsplan beschlossen.

Clara Schweiker
Vorsitzende des Studierendenparlaments

Fabian Scheuch
Vorstandsvorsitzender der Verfassten Studierendenschaft

Kay Mumbach
Finanzreferent

Präambel

Im Folgenden wird aus Gründen der Lesbarkeit ausschließlich die männliche Form verwendet. Es können alle Amts-, Status-, und Funktionsbezeichnungen, die in dieser Satzung in der männlichen Sprachform verwendet werden, in der entsprechend weiblichen Sprachform geführt werden.

Die Hochschule Offenburg genehmigt im Rahmen der Rechtsaufsicht nach § 65b Abs. 6 LHG den Haushaltsplan für das Jahr 2024.

Offenburg, 23. Januar 2024

Prof. Dr. rer. nat. Stephan Trahasch
Rektor

Dr. rer. pol. Bülent Tarkan
Kanzler

Inhaltsverzeichnis

1. Anmerkungen des Finanzreferenten	1
2. Vorbemerkungen	2
3. Haushaltsplan	3
4. Gruppierungsplan	8
5. Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024	11
6. Vermögensübersicht.....	11
7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	11

1. Anmerkungen des Finanzreferenten

- I. Der Haushaltsplan dient der Feststellung und Deckung des Finanzbedarfs, der zur Erfüllung der Aufgaben der Verfassten Studierendenschaft voraussichtlich notwendig ist. Er ist die Grundlage für die Haushalts- und Wirtschaftsführung.
- II. Die Grundsätze der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sind zu berücksichtigen ebenso wie die Haushaltsgrundsätze des Landeshaushaltsgesetzes.
- III. Die einzelnen Titel sind gegenseitig deckungsfähig und übertragbar, sofern im Haushaltsplan nichts Abweichendes vermerkt ist. Ausgabemittel sind nur in Übereinstimmung mit der Zweckbindung der Titel zu verausgaben.
- IV. Der Haushaltsplan gilt für das Kalenderjahr 2024, beginnt mit dem 01.01.2024 und endet mit dem 31.12.2024.
- V. Die Verfasste Studierendenschaft geht derzeit von 3.700 Studierenden im SS 2024 und 3.800 Studierenden im WS 24/25 aus. Es wird mit dem aktuellen Studierendenschaftsbeitrag von 25,00 Euro pro Studierenden kalkuliert. Die Doktoranden der Hochschule Offenburg sind nicht immatrikuliert nach § 60 Abs. 1 LHG und sind deshalb vom Studierendenschaftsbeitrag ausgenommen.
- VI. Die Hochschule Offenburg stellt für das Kalenderjahr 2024 Mittel in Höhe von ca. 20.000,00 Euro für die Mieten der Sporthallen zur Verfügung, die von der Kostenstelle der Hochschule bezahlt werden und dadurch in diesem Haushaltsplan nicht aufgeführt sind.
- VII. Aufgrund der unbesetzten Stelle der Haushaltsbeauftragten im Jahr 2016 wurden Personalausgaben nicht abgerufen und die Handlungsfähigkeit der Verfassten Studierendenschaft war stark eingeschränkt. Die veranschlagten Mittel wurden nicht ausgegeben und es bildete sich ein beachtlicher Haushaltsüberschuss. Dieser wurde kontinuierlich abgebaut über die letzten Jahre und die Hochschule Offenburg bei finanziellen Dingen wohlwollend unterstützt.

2. Vorbemerkungen

Die Studierendenschaft ist eine rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts und untersteht der Rechtsaufsicht des Rektorats der Hochschule Offenburg.

Sie verwaltet ihre Angelegenheiten im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen selbst. Zur Wahrnehmung der hochschulpolitischen, fachlichen und fächerübergreifenden sowie der sozialen, wirtschaftlichen und kulturellen Belange der Studierenden, Mitwirkung an den Aufgaben der Hochschulen nach den §§ 2 bis 7 LHG, die Förderung der politischen Bildung und des staatsbürgerlichen Verantwortungsbewusstseins der Studierenden, die Förderung der Gleichstellung und den Abbau von Benachteiligungen innerhalb der Studierendenschaft, die Förderung der sportlichen Aktivitäten der Studierenden, die Pflege der überregionalen und internationalen Studierendenbeziehungen, die Vertretung der Gesamtheit ihrer Mitglieder im Rahmen ihrer gesetzlichen Befugnisse erhebt die AStA gemäß § 65a, Abs. 5, Sätze 2-5 LHG und § 3 der Beitragsordnung (BO) ab dem SS 2014 einen Studierendenschaftsbeitrag von 18 Euro pro Semester und Studierenden und ab dem WS 23/24 von 25 Euro pro Semester und Studierenden.

Der Haushaltsplan und etwaige Nachträge werden unter Berücksichtigung des zur Erfüllung der Aufgaben notwendigen Bedarfs nach Vorgabe des Finanzreferenten für ein Haushaltsjahr aufgestellt und vom Studierendenparlament festgestellt.

Er bildet die Grundlage der Verwaltung aller Einnahmen und Ausgaben, für die Buchführung und Rechnungslegung bei der Aufstellung und Ausführung des Haushaltes gelten die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit. Einnahmen und Ausgaben sind getrennt voneinander aufzustellen. Für den gleichen Einzelzweck dürfen Mittel nicht an verschiedenen Stellen des Haushaltsplans veranschlagt werden. Der Haushaltsplan hat in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen zu sein (vgl. §1 Grundsätze FO).

3. Haushaltsplan

<u>Titel</u>	<u>Zweckbestimmung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Soll 2023</u>	<u>Soll 2024</u>
Einnahmen				
01101	Erstattung aus Steuerabgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11101	Studierendenbeiträge	135.522,00 €	142.200,00 €	187.500,00 €
	Beiträge SS	66.654,00 €	70.200,00 €	92.500,00 €
	Beiträge WS	68.868,00 €	72.000,00 €	95.000,00 €
Anm.: Die Beiträge werden von der Hochschule Offenburg entgegengenommen und an die VS weitergeleitet.				
11949	Vermischte Einnahmen	2.156,10 €	2.000,00 €	2.000,00 €
	Sonstiges	2.156,10 €	2.000,00 €	2.000,00 €
	Zinserträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12901	Wirtschaftliche Betätigung	10.606,50 €	38.100,00 €	35.550,00 €
	Filmring	1.382,60 €	2.000,00 €	1.500,00 €
	IBBQ/ Grill & Chill	677,00 €	250,00 €	250,00 €
	Vorträge / Workshops	0,00 €	300,00 €	300,00 €
	WM Veranstaltung / EM Veranstaltung	259,00 €	0,00 €	500,00 €
	Kulturelle Veranstaltungen	6.228,38 €	32.000,00 €	30.000,00 €
Anm.: Summe der kulturellen Veranstaltungen setzt sich aus a), b) und c) zusammen				
a)	Campus OpenAir	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
b)	Mensa-Party	3.839,27 €	4.000,00 €	4.000,00 €
c)	Sonstige Veranstaltungen	2.389,11 €	8.000,00 €	6.000,00 €
	Sonstiges	2.059,52 €	3.550,00 €	3.000,00 €
	Startgebühr Sportveranstaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sponsoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Werbegelder	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anm.: Die Einnahmen unter den Titeln sind kostendeckend geplant. Etwaige Mehreinnahmen stehen für Mehrausgaben zur Verfügung. Sie können dem folgenden Haushaltsjahr übertragen werden.				
28201	Zuschüsse, Spenden, Sponsoring	0,00 €	0,00 €	0,00 €

35901	Allgemeine Rücklage	0,00 €	24.600,00 €	0,00 €
	Entnahmen aus Haushaltsüberschuss	0,00 €	9.600,00 €	0,00 €
	Entnahmen aus Rücklagen	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €

Anm.: Zinsen aus Rücklagebeständen werden den Einnahmen zugewiesen. Sie fließen nicht den Rücklagen zu.

<u>Summe Einnahmen</u>	<u>148.284,60 €</u>	<u>206.900,00 €</u>	<u>225.050,00 €</u>
-------------------------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------

<u>Zweckbestimmung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Soll 2023</u>	<u>Soll 2024</u>
-------------------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------

Ausgaben

Anm.: Die Ausgabeermächtigung erhöht oder vermindert sich um die Mehr- oder Mindereinnahmen bei Titel 11101.

42901	Personalausgaben	114.566,06 €	112.500,00 €	123.500,00 €
	Entgelt der Beschäftigten	46.424,12 €	46.000,00 €	49.000,00 €
	Steuer- und Sozialversicherungsabgaben	16.366,80 €	16.000,00 €	18.000,00 €
	Sonstige Entgelte (Tutoren)	14.465,76 €	17.000,00 €	18.500,00 €
	Entschädigung für ehrenamtlich Tätige (AStA)	28.259,04 €	24.000,00 €	29.000,00 €
	Entschädigung für ehrenamtlich Tätige (StuPa)	1.189,44 €	1.500,00 €	1.000,00 €
	Gebühren LBV	7.860,90 €	8.000,00 €	8.000,00 €

Anm.: Vergütung, Zulage, Überstunden, Sozialversicherung, Zusatzversorgungskasse, Vermögenswirksame Leistungen, Abfindungen, Aufwandsentschädigungen. Alle Personalausgaben sind gegenseitig deckungsfähig.

Anm.: Die Übungsleiterpauschalen werden wie die AStA Festangestellte über das LBV abgerechnet. Sie erhalten max. 16h p. P. vergütet zu dem tarifüblichen Stundenlohn.

51101	Sächliche Verwaltungsausgaben	3.287,16 €	6.300,00 €	5.000,00 €
	Repräsentations- und Bewertungsausgaben	105,29 €	150,00 €	250,00 €
	Gebühren Kreditinstitut	489,16 €	450,00 €	400,00 €
	Rückerstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Rettungs- und Sicherheitsdienst	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Lizenzen	403,78 €	500,00 €	500,00 €
	Rechtsberatung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Verbrauchsmaterial (Schreibwaren, Büroartikel, Papier, Lineale, Druckerpatronen etc.)	572,80 €	2.500,00 €	1.000,00 €
	Lehrbücher- und Filme (Fachbücher, Fachzeitschriften, Lehr-DVDs, Kulturprogramm, Infomaterialien)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Post- & Fernmeldegebühren (Briefporto, Handygebühren, GEZ.)	185,69 €	200,00 €	200,00 €
	Geringwertige Wirtschaftsgüter (Geräteanschaffungen bis 150,00 Euro netto)	627,86 €	250,00 €	500,00 €
Anm.:	Eine Inventurpflicht besteht, wenn die Gegenstände über 365 Tage erhalten bleiben und keine Verbrauchsartikel sind und der Anschaffungswert 100 Euro übersteigt.			
	Wartungskosten EDV	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Versicherungen (Unfallversicherungen)	416,58 €	600,00 €	500,00 €
	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungskosten (Abgabe an Landestudierendenvertretung)	450,00 €	450,00 €	450,00 €
	Kassen- & Rechnungsprüfung extern (entspricht §§ 35, 36 FO)	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	Mieten (Büro, Lager)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sonstiges	36,00 €	200,00 €	200,00 €

Anm.: Die sächlichen
Verwaltungsausgaben sind
gegenseitig deckungsfähig.

Anm.: Die Personalausgaben und sächlichen Verwaltungsausgaben sind ebenso gegenseitig deckungsfähig.

52501	Aus- und Fortbildung (Schulung Festangestellte, Datenschutz, Ersthelfer)	1.280,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
52701	Dienstreisen (Reisen zur LAK, BAK)	331,14 €	500,00 €	500,00 €
53101	Öffentlichkeitsarbeit, Marketing	5.930,51 €	16.000,00 €	25.500,00 €
	Außenbeziehungen (Pflege zu Dritten wie Hochschulen, VS anderer HS)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Social Media & Students Loyalty (Pflege der bestehenden Anbindungen)	0,00 €	500,00 €	500,00 €
	Flyer	0,00 €	300,00 €	300,00 €
	Plakate	257,26 €	1.000,00 €	500,00 €
	Broschüren	1.180,72 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	Merchandising	3.573,33 €	12.000,00 €	22.000,00 €
	Rechte an Bild, Texten und Medien	0,00 €	200,00 €	200,00 €
	Sonstiges	919,20 €	1.000,00 €	1.000,00 €
54701	Wirtschaftliche Betätigung	14.484,78 €	38.100,00 €	35.550,00 €
	Filmring (Bewirtung, Lizenzen, Reinigung)	1.658,27 €	2.000,00 €	2.000,00 €
	IBBQ/ Grill & Chill (Bewirtung, Lizenzen, Reinigung)	2.264,77 €	800,00 €	2.500,00 €
	Vorträge / Workshops	0,00 €	300,00 €	300,00 €
	WM Veranstaltung / EM Veranstaltung	738,04 €	0,00 €	500,00 €
	Kulturelle Veranstaltungen	9.727,23 €	34.000,00 €	30.000,00 €
Anm.:	Summe der kulturellen Veranstaltungen setzt sich aus a), b) und c) zusammen.			
a)	Campus OpenAir	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
b)	Mensa-Party	7.931,26 €	4.000,00 €	5.000,00 €
c)	Sonstige Veranstaltungen	1.795,97 €	10.000,00 €	5.000,00 €
	Sonstiges	96,47 €	1.000,00 €	250,00 €

Anm.: Die Ausgabeermächtigung erhöht oder vermindert sich

um die Mehr- oder
Mindereinnahmen bei Titel
12901.

54702	Freizeit	13.430,53 €	14.000,00 €	15.500,00 €
	Ausrüstungen (<i>Trainingsausrüstung, Trikots, Netze, etc</i>)	4.379,75 €	1.000,00 €	6.000,00 €
	Gebühren / Eintritt / Mieten (<i>Kursgebühren, Lizenzen</i>)	3.956,99 €	7.000,00 €	4.000,00 €
	Wettkampfsport (<i>Teilnahmegebühren, Kost, Logis, Transport</i>)	1.606,79 €	2.500,00 €	2.000,00 €
	Kurse	3.487,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
54703	Internationales	1.015,90 €	1.000,00 €	1.500,00 €
	Veranstaltungen (<i>Unterstützung Sprachencafe, etc.</i>)	0,00 €	200,00 €	200,00 €
	Exkursionen	1.015,90 €	800,00 €	1.300,00 €
68101	Projekte	4.303,12 €	15.000,00 €	15.000,00 €
	Inklusionsprojekte	0,00 €	200,00 €	200,00 €
	Studierendenprojekte und Arbeitskreise	4.303,12 €	14.800,00 €	14.800,00 €
	Anm.: Es wird §§ 28, 29 FO angewendet.			
81201	Investitionen (<i>größer 150,- Euro netto</i>)	764,72 €	2.000,00 €	1.500,00 €
	BGA (<i>Drucker, Stühle, etc.</i>)	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	Technische Anlagen (<i>EDV System, Kassen</i>)	764,72 €	1.000,00 €	500,00 €
91101	Zuführungen zu Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Anm.: Gemäß § 23 FO beträgt der Maximalsatz bei Rücklagen fünfundzwanzig von Hundert des Haushaltsvolumens.			
	<u>Summe Ausgaben</u>	<u>159.393,92 €</u>	<u>206.900,00 €</u>	<u>225.050,00 €</u>
	<u>Haushaltsergebnis</u>	<u>-11.109,32 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>

4. Gruppierungsplan

Die **Hauptgruppen** (einstellig) stehen an vorderster Stelle.

Darunter folgen die **Obergruppen** (zweistellig).

Eingerückt sind die **Gruppen** (dreistellig) aufgeführt.

Festtitel sind mit der fünfstelligen Titelnummer fettgedruckt.

0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie EU-Eigenmittel

01 Gemeinschaftssteuern und Gewerbesteuerumlage

011 Lohnsteuer

Festtitel

01101 Erstattung aus Steuerabgaben

1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

11 Verwaltungseinnahmen

111 Gebühren, sonstige Entgelte

Festtitel

11101 Studierendenbeiträge

119 Sonstige

Festtitel

11949 Vermischte Einnahmen

12 Einnahmen aus wirtschaftlicher Tätigkeit und aus Vermögen (ohne Zinsen)

129 Sonstige

Festtitel

12901 Wirtschaftliche Betätigung

2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

28 Sonstige Erstattungen und Zuschüsse aus sonstigen Bereichen

282 Sonstige Zuschüsse

Festtitel

28201 Zuschüsse, Spenden, Sponsoring

3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen; besondere Finanzierungseinnahmen

35 Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken

359 Sonstige

Festtitel

35901 Allgemeine Rücklage

4 Personalausgaben

42 Bezüge und Nebenleistungen

429 Nicht aufteilbare Personalausgaben

Festtitel

42901 Personalausgaben

5 Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

51 bis 54 Sächliche Verwaltungsausgaben

511 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände

Festtitel

51101 Geschäftsbedarf

525 Aus- und Fortbildung

Festtitel

52501 Aus- und Fortbildung

527 Dienstreisen

Festtitel

52701 Dienstreisen

53 Sonstige sächliche Verwaltungsausgaben

531 Öffentlichkeitsarbeit, Marketing

Festtitel

53101 Öffentlichkeitsarbeit, Marketing

54 Sächliche Verwaltungsausgaben

547 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben

Festtitel

54701 Wirtschaftliche Betätigung

54702 Hochschulsport

54703 Internationales

6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

68 Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige Bereiche

681 Sonstige Geldleistungen an natürliche Personen

Festtitel

68101 Projekte

8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

81 Erwerb von beweglichen Sachen

812 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen

Festtitel

81201 Investitionen

9 Besondere Finanzierungsausgaben

91 Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke

911 Zuführungen an Ausgleichsrücklage

Festtitel

91101 Zuführungen zu Rücklagen

5. Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024

Titel	Bezeichnung	Stunden	Stellenzahl
42901	Stellenübersicht		
	a) außertarifliche Beschäftigte		
	AStA - Referate		
	Ehrenamtliche Tätigkeit -		
	Aufwandsentschädigung		
	10 Monate/Jahr		
	SS 2024	220 h/Monat	
	WS 24/25	220 h/Monat	
	Übungsleiter - Sportgruppen		
	Tutorium		
	8 Monate/Jahr		
	SS 2024	170 h/Monat	
	WS 24/25	170 h/Monat	
	b) tarifliche Beschäftigte		
	Verwaltungsangestellte - E10 TV-L		
	Kj 2024	35,55 h/Woche	0,9

6. Vermögensübersicht

Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
I. Grundvermögen	0,00 €	0,00 €
II. Bewegliches Vermögen	25.219,26 €	26.719,26 €
III. Kapitalvermögen	60.000,00 €	55.000,00 €
- Rücklagen	30.000,00 €	30.000,00 €
- Haushaltsüberschuss	30.000,00 €	25.000,00 €
Vermögen gesamt	85.219,26 €	81.719,26 €

7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklage	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
Allgemeine Rücklage	30.000,00 €	30.000,00 €
Rücklagen gesamt	30.000,00 €	30.000,00 €