

**Kreisjugendring Garmisch-Partenkirchen**  
Bahnhofstraße 16, 82467 Garmisch-Partenkirchen  
Telefon: 08821 2577 Fax: 08821 947036  
E-Mail: [info@kjr-gap.de](mailto:info@kjr-gap.de) Internet: [www.kjr-gap.de](http://www.kjr-gap.de)

# Entwurf

## Haushaltsplan für das Jahr 2023



## Allgemeine Festsetzung 2023

1. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird in den Einnahmen und Ausgaben festgesetzt auf 978.900,00 €.

2. Der Gesamtbetrag der für Investitionsmaßnahmen erforderlichen Kreditaufnahmen (§7 FO) wird, vorbehaltlich der Zustimmung des Landesvorstandes des Bayerischen Jugendring, festgelegt auf 0 €.

3. Der Höchstbetrag der Kontokorrentkredite (Kassenkredite; § 14 FO) wird, vorbehaltlich der Bestätigung des Bayerischen Jugendring, festgelegt auf 0 €.

4. Die Bestandteile des Haushaltsplanes sind

- der Gesamtplan mit den Einnahmen und Ausgaben der Einzelpläne (§2 Abs.2)
- die Einzelansätze in den Einzelplänen und Abschnitten (§2 Abs. 2 Nr. 3 FO)
- der Stellenplan für alle Beschäftigten (§2 Abs. 2 Nr. 4 FO)
- die Richtlinien über Entschädigungen an den Vorstand (§2 Abs. 2 Nr. 5)
- die Übersicht über die Rücklagen und Schulden (§2 Abs. 2 Nr. 6 FO)

5. Der Haushaltsplan tritt in Kraft am 01. Januar 2023.

Beschlossen durch die Vollversammlung in der Sitzung vom 23.11.2022.

Ga-Pa, den

---

(Ort, Datum)

---

(Unterschrift der/des Vorsitzenden)

## Übersicht der Einnahmen und Ausgaben

Einzelplan		2023 Ansatz			2022 Ansatz			2021 Ergebnis		
		Einnahmen	Ausgaben	Unterschied	Einnahmen	Ausgaben	Unterschied	Einnahmen	Ausgaben	Unterschied
EP 100	Vorstand und Vollversammlung	- €	9.250,00 €	- 9.250,00 €	- €	9.250,00 €	- 9.250,00 €	- €	4.140,26 €	- 4.140,26 €
EP 110	Geschäftsstelle	272.000,00 €	312.100,00 €	- 40.100,00 €	235.500,00 €	276.250,00 €	- 40.750,00 €	330.700,93 €	343.965,80 €	- 13.264,87 €
EP 120	Verleih und Service	46.600,00 €	52.350,00 €	- 5.750,00 €	3.500,00 €	12.050,00 €	- 8.550,00 €	3.071,00 €	7.096,95 €	- 4.025,95 €
EP 200	Aktivitäten	107.200,00 €	125.200,00 €	- 18.000,00 €	108.000,00 €	116.000,00 €	- 8.000,00 €	86.716,12 €	99.876,82 €	- 13.160,70 €
EP 230	Aktivierungskampagne	entfällt im Jahr 2023			44.000,00 €	44.000,00 €	- €	- €	- €	- €
EP 271	Demokratie Leben	172.000,00 €	172.000,00 €	- €	130.750,00 €	130.750,00 €	- €	16.748,48 €	16.748,48 €	- €
EP 280	JaReal	160.000,00 €	160.000,00 €	- €	130.000,00 €	130.000,00 €	- €	- €	- €	- €
EP 311	Lichtenbachhütte	31.200,00 €	25.550,00 €	5.650,00 €	30.000,00 €	22.350,00 €	7.650,00 €	21.473,25 €	22.292,58 €	- 819,33 €
EP 312	Rißbachhaus	51.500,00 €	46.050,00 €	5.450,00 €	45.000,00 €	39.800,00 €	5.200,00 €	27.849,03 €	27.211,42 €	637,61 €
EP 313	Bahnhof Griesen	entfällt im Jahr 2023			- €	- €	- €	- €	- €	- €
EP 340	Jugendtreff Mittenwald	16.400,00 €	16.400,00 €	- €	16.400,00 €	16.400,00 €	- €	16.461,66 €	16.461,66 €	- €
EP 400	Zuschüsse	59.000,00 €	59.000,00 €	- €	59.000,00 €	59.000,00 €	- €	61.546,38 €	61.546,38 €	- 0,00 €
EP 500	Allg. Finanzwesen	63.000,00 €	1.000,00 €	62.000,00 €	60.300,00 €	6.600,00 €	53.700,00 €	63.873,23 €	29.099,73 €	34.773,50 €
		978.900,00 €	978.900,00 €	- €	862.450,00 €	862.450,00 €	- €	628.440,08 €	628.440,08 €	- €

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Veränderung		Ergebnis 2021
				in €	in %	
<b>Vorstand und Vollversammlung</b>						
100.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €			- €
100.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €			- €
100.4010	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder (incl. pauschale V	3.750,00 €	3.750,00 €	- €	0,00%	3.300,00 €
100.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.000,00 €	1.000,00 €	- €		28,00 €
100.5590	Vorabdotierungen (Langfristige Verpflichtungen)	- €	- €	- €		- €
100.5810	Verfüungsmittel Vorsitzende/r	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	- €
100.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	255,50 €
100.6110	Kosten der Gremien	3.500,00 €	3.500,00 €	- €	0,00%	556,76 €
100.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
100.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		<b>9.250,00 €</b>	<b>9.250,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.140,26 €</b>

**Deckungskreis 100**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 100 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 100.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

<b>Geschäftsstelle</b>						
110.1000	Betriebseinnahmen	6.000,00 €	6.000,00 €	- €	0,00%	15.290,00 €
110.1600	Sonstige Einnahmen, Einnahmen aus Dienstleistungen	6.000,00 €	2.500,00 €	3.500,00 €	140,00%	4.946,30 €
110.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz	100,00 €		100,00 €		
110.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz			- €		
110.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		
110.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		
110.1270	Raummieten	400,00 €		400,00 €		
110.2112	Personalkostenzuschuss Landkreis	255.000,00 €	225.000,00 €	30.000,00 €		305.775,63 €
110.2224	Zuschüsse vom Bundesamt für den Zivildienst	4.500,00 €	2.000,00 €	2.500,00 €	125,00%	4.689,00 €
110.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
110.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
110.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	- €	- €			- €
110.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €			- €
110.2610	Veräußerung von Sachvermögen (ab 800,- €)	- €	- €	- €		- €
		<b>272.000,00 €</b>	<b>235.500,00 €</b>	<b>36.500,00 €</b>	<b>15,50%</b>	<b>330.700,93 €</b>
110.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	225.000,00 €	184.000,00 €	41.000,00 €	22,28%	264.369,31 €
110.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	9.000,00 €	11.000,00 €	- 2.000,00 €	-18,18%	11.475,60 €
110.4410	Vergütung an Aushilfen	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	- €
110.4610	Ausbildungsvergütungen (Arbeiter und Angestellte)	9.700,00 €	17.000,00 €	- 7.300,00 €	-42,94%	17.705,66 €
110.4630	Vergütungen bei Praktika	5.000,00 €	- €	5.000,00 €		- €
110.4631	Vergütung für Freiwilligendienst	7.000,00 €	8.000,00 €	- 1.000,00 €	-12,50%	4.818,51 €
110.4900	Personalnebenkosten	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	0,00%	4.818,00 €
110.5100	Geschäftsbedarf	6.000,00 €	6.000,00 €	- €	0,00%	5.370,55 €
110.5300	Erwerb von Geräten bis 800,- €	2.000,00 €	4.000,00 €	- 2.000,00 €	-50,00%	2.107,72 €
110.5390	Vorabdotierungen (langfristige Verpflichtungen)	2.200,00 €	2.200,00 €	- €	0,00%	2.185,08 €
110.5400	Unterhalt und Bewirtschaftung der Geschäftsstelle	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	0,00%	884,79 €
110.5490	Vorabdotierungen Miete u. Nebenkosten	23.000,00 €	21.000,00 €	2.000,00 €	9,52%	20.922,63 €
110.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	442,80 €
110.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	2.000,00 €	2.500,00 €	- 500,00 €	-20,00%	1.262,00 €
110.5590	Vorabdotierungen (Dienstreisekasko-Versicherung)	500,00 €	250,00 €	250,00 €	100,00%	402,52 €
110.5600	Beratungskosten Dienstleistungen	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	0,00%	3.322,12 €
110.5680	Datenverarbeitungskosten AKDB	3.000,00 €	2.700,00 €	300,00 €	11,11%	2.648,51 €
110.5690	Vorabdotierungen Versicherungen	1.300,00 €	1.300,00 €	- €	0,00%	1.140,00 €
110.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €		- €		
110.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €		- €		
110.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	100,00 €		100,00 €		
110.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €		- €		
110.5950	Kosten für die Ausstellung der JULEICA	300,00 €	300,00 €	- €	0,00%	90,00 €
110.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
110.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
110.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
		<b>312.100,00 €</b>	<b>276.250,00 €</b>	<b>35.850,00 €</b>	<b>12,98%</b>	<b>343.965,80 €</b>

**Deckungskreis 110**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 110 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 110.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Veränderung		Ergebnis 2021
				in €	in %	
<b>Verleih und Service</b>						
120.1020	Leihgebühren für Fahrzeuge	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	1.554,00 €
120.1030	Leihgebühren für Geräte	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	0,00%	1.517,00 €
120.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz	500,00 €		500,00 €		
120.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz			- €		
120.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		
120.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		
120.2112	Personalkostenzuschuß	5.000,00 €				
120.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
120.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	5.000,00 €	- €	5.000,00 €		- €
120.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	17.600,00 €	- €	17.600,00 €		- €
120.2600	Veräußerung von Sachvermögen (ab 800,- €)	15.000,00 €	- €	15.000,00 €		- €
		<b>46.600,00 €</b>	<b>3.500,00 €</b>	<b>43.100,00 €</b>	<b>1231,43%</b>	<b>3.071,00 €</b>
120.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	5.500,00 €	3.500,00 €			- €
120.5200	Fahrzeugkosten	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	0,00%	3.023,75 €
120.5290	Vorabdotierung Fahrzeuge Versicherungen, Steuern	4.000,00 €	3.500,00 €	500,00 €	14,29%	3.855,58 €
120.5300	Geräte-Kosten	2.000,00 €	2.300,00 €	- 300,00 €	-13,04%	90,28 €
120.5390	Vorabdotierungen Geräte	250,00 €	250,00 €	- €	0,00%	127,34 €
120.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €		- €		
120.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €		- €		
120.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	500,00 €		500,00 €		
120.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €		- €		
120.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
120.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
120.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
120.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	37.600,00 €	- €	37.600,00 €		- €
		<b>52.350,00 €</b>	<b>12.050,00 €</b>	<b>40.300,00 €</b>	<b>334,44%</b>	<b>7.096,95 €</b>

**Deckungskreis 120**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 120 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 120.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

**Deckungskreis 1**

- Mehreinnahmen in Einzelplan 1 ermöglichen Mehrausgaben im Einzelplan 1.
- Alle Haushaltsstellen im Einzelplan 1 sind gegenseitig deckungsfähig.

Aktivitäten						
200.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	60.000,00 €	45.000,00 €	15.000,00 €	33,33%	47.237,00 €
200.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz	200,00 €		200,00 €		
200.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz			- €		
100.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		
200.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		
200.2000	Zuschüsse des BJR u. Bez.JR	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	0,00%	4.046,70 €
200.2100	Zuschüsse Landkreis, Gemeinden	24.000,00 €	38.000,00 €	- 14.000,00 €	-36,84%	18.000,00 €
200.2200	Zuschüsse vom Land, Bund, EU	- €	- €	- €		863,15 €
200.2300	sonstige Finanzeinnahmen	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	0,00%	16.569,27 €
200.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
200.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	2.000,00 €	- 2.000,00 €		- €
		<b>107.200,00 €</b>	<b>108.000,00 €</b>	<b>- 800,00 €</b>	<b>-0,74%</b>	<b>86.716,12 €</b>
200.4800	Aufwandsentschädigungen an Betreuer/inn	34.000,00 €	25.000,00 €	9.000,00 €	36,00%	22.268,20 €
200.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €		- €		
200.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €		- €		
200.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	200,00 €		200,00 €		
200.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €		- €		
200.6100	Veranstaltungskosten	89.000,00 €	89.000,00 €	- €	0,00%	77.608,62 €
200.7200	Zuschüsse nach sonstigen Richtlinien Aktionsfonds zur Förderung der Teilnahme	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	- €
200.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
200.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		<b>125.200,00 €</b>	<b>116.000,00 €</b>	<b>9.200,00 €</b>	<b>7,93%</b>	<b>99.876,82 €</b>

**Deckungskreis 200**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 200 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 200.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Veränderung		Ergebnis 2021
				in €	in %	
<b>Aktivierungskampagne</b>						
230.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte		- €			- €
230.2040	BJR-Zuschuss für Projekte		44.000,00 €			- €
			<b>44.000,00 €</b>			- €
230.4110	Personalkosten					- €
230.4800	Honorarkosten					- €
230.6100	Veranstaltungskosten		44.000,00 €			- €
230.5500	Reisekosten					- €
230.7300	Weitergabe von fremden Zuschussmittel					- €
			<b>44.000,00 €</b>			- €

**Deckungskreis 230**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 230 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 230.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.

**Erläuterungen zum Haushalt:**

Allgemein	
	Einmalige Aktion im Jahr 2022. Entfällt 2023 wieder.

<b>Demokratie Leben</b>						
271.1110	Teilnehmerbeiträge, Eintritte			- €		- €
271.2111	Pauschalzuschuss Landkreis	172.000,00 €	130.750,00 €	41.250,00 €	31,55%	16.748,48 €
271.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
271.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
271.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		- €
271.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
271.2610	Veräußerung von Sachvermögen (ab 800,- €)	- €	- €	- €		- €
		<b>172.000,00 €</b>	<b>130.750,00 €</b>		<b>0,00%</b>	<b>16.748,48 €</b>
271.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	56.000,00 €	32.750,00 €	23.250,00 €	70,99%	8.174,20 €
271.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	7.500,00 €	7.500,00 €	- €	0,00%	446,56 €
271.4410	Vergütung an Aushilfen			- €		- €
271.4630	Vergütungen bei Praktika			- €		1.204,68 €
271.4650	Vergütung für Freiwilligendienst			- €		- €
271.4800	Honorare an Betreuer_innen, Referenten_innen usw.	5.000,00 €				
271.4900	Personalnebenkosten	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	2.126,29 €
271.5100	Geschäftsbedarf	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	0,00%	813,57 €
271.5160	Öffentlichkeitsarbeit	- €	- €	- €		- €
271.5300	Geräte einschl. Erwerb bis 800,- €	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	0,00%	3.186,29 €
271.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	0,00%	- €
271.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	- €
271.5590	Vorabdotierungen (Dienstreisekasko-Versicherung)	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	- €
271.5600	Beratungskosten Dienstleistungen	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	0,00%	- €
271.5680	Datenverarbeitungskosten AKDB	300,00 €	300,00 €	- €	0,00%	- €
271.7331	Aktions/Initiativfonds	70.000,00 €	60.000,00 €	10.000,00 €	16,67%	- €
271.7332	Jugendfonds	18.000,00 €	15.000,00 €	3.000,00 €	20,00%	- €
271.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres			- €		- €
271.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets			- €		796,89 €
271.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	0,00%	- €
		<b>172.000,00 €</b>	<b>130.750,00 €</b>		<b>0,00%</b>	<b>16.748,48 €</b>

**Deckungskreis 271**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 271 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 271.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr

<b>JaReal</b>						
280.1110	Teilnehmerbeiträge, Eintritte		- €	- €		- €
280.2111	Pauschalzuschuss Landkreis	160.000,00 €	130.000,00 €	30.000,00 €	23,08%	
280.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
280.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
280.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		- €
280.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
		<b>160.000,00 €</b>	<b>130.000,00 €</b>			

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Veränderung		Ergebnis 2021
				in €	in %	
280.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	145.000,00 €	120.000,00 €	25.000,00 €	20,83%	
280.4900	Personalnebenkosten	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	
280.5100	Geschäftsbedarf	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	
280.5300	Geräte einschl. Erwerb bis 800,- €	800,00 €	800,00 €	- €	0,00%	
280.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	
280.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	2.000,00 €	3.000,00 €	- 1.000,00 €	-33,33%	
280.5590	Vorabdotierungen (Dienstreisekasko-Versicherung)	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	
280.5600	Beratungskosten Dienstleistungen	- €	- €	- €		
280.5680	Datenverarbeitungskosten AKDB	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	
280.6100	Veranstaltungskosten	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	
280.6200	Fachaufwendungen in Einrichtungen	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	
280.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		
280.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	6.000,00 €	- €	6.000,00 €		
280.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		
		<b>160.000,00 €</b>	<b>130.000,00 €</b>			

**Deckungskreis 280**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 280 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 280.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr

<b>Lichtenbachhütte</b>						
311.1200	Einnahmen aus Vermietung Lichtenbachhütte	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	0,00%	18.473,25 €
311.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz			- €		
311.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz	1.200,00 €		1.200,00 €		
311.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		
311.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		
311.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
311.2415	sonstige Finanzeinnahmen/Förderung für Lichtenbachhütte	- €	- €	- €		1.000,00 €
311.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		2.000,00 €
311.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
		<b>31.200,00 €</b>	<b>30.000,00 €</b>	<b>1.200,00 €</b>	<b>4,00%</b>	<b>21.473,25 €</b>
311.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	0,00%	3.000,00 €
311.4210	Vergütung geringes Entgelt (Hüttenwart)	6.750,00 €	6.750,00 €	- €	0,00%	6.006,83 €
311.4900	Personalnebenkosten	- €	- €	- €		- €
311.5100	Geschäftsbedarf	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	333,32 €
311.5360	Beschaffung von geringwertigen Geräten (unter 1.000 Euro)	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	563,12 €
311.5400	Bewirtschaftungskosten Lichtenbachhütte	6.000,00 €	6.000,00 €	- €	0,00%	10.400,14 €
311.5490	Vorabdotierungen Hütte Pacht	2.700,00 €	2.700,00 €	- €	0,00%	1.873,81 €
311.5500	Reisekosten Übergabe Lichtenbachhütte	150,00 €	150,00 €	- €	0,00%	45,15 €
311.5590	Vorabdotierungen Dienstreisekasko Gebäudeversicherung	150,00 €	150,00 €	- €	0,00%	70,21 €
311.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €		- €		
311.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €		- €		
311.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	1.200,00 €		1.200,00 €		
311.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €		- €		
311.6310	allgemeine Kosten Hauswirtschaft	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
311.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
311.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
311.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	3.000,00 €	1.000,00 €	2.000,00 €		- €
311.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
311.8500	Baumaßnahmen Lichtenbachhütte	- €	- €	- €		- €
		<b>25.550,00 €</b>	<b>22.350,00 €</b>	<b>3.200,00 €</b>	<b>14,32%</b>	<b>22.292,58 €</b>

**Deckungskreis 311**

- Mehreinnahmen im HH-Unterabschnitt 311 ermöglichen Mehrausgaben im HH-Unterabschnitt 311.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

**Deckungskreis 310 (Lichtenbachhütte, Rißbachhaus)**

- Mehreinnahmen in Einzelplan 310 ermöglichen Mehrausgaben im Einzelplan 310.
- Alle Haushaltsstellen im Einzelplan 310 sind gegenseitig deckungsfähig.

<b>Rißbachhaus</b>						
312.1200	Einnahmen aus Vermietung	50.000,00 €	45.000,00 €	5.000,00 €	11,11%	25.248,20 €

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Veränderung		Ergebnis 2021
				in €	in %	
312.1250	Ausfallgebühren	- €	- €	- €		- €
312.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz			- €		
312.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz	1.500,00 €		1.500,00 €		
312.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		
312.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		
312.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
312.2415	sonstige Finanzeinnahmen/Förderung	- €	- €	- €		- €
312.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		2.600,83 €
312.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
312.2800	Aufnahme von Krediten	- €	- €	- €		- €
		<b>51.500,00 €</b>	<b>45.000,00 €</b>	6.500,00 €	14,44%	<b>27.849,03 €</b>
312.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	0,00%	3.000,00 €
312.4210	Vergütung geringes Entgelt (Hüttenwart)	7.300,00 €	7.300,00 €	- €	0,00%	7.159,80 €
312.4900	Personalnebenkosten	- €	- €	- €		- €
312.5100	Geschäftsbedarf	1.200,00 €	1.200,00 €	- €	0,00%	1.063,11 €
312.5360	Geräte einschl. Erwerb bis 800,- €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	55,42 €
312.5400	Bewirtschaftungskosten	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	0,00%	1.971,23 €
312.5420	Heizung, Gas, Strom	14.000,00 €	9.000,00 €	5.000,00 €	55,56%	5.961,86 €
312.5490	Vorabdotierungen Hütte Pacht	5.000,00 €	8.000,00 €	3.000,00 €	-37,50%	8.000,00 €
312.5500	Reisekosten Übergabe	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
312.5590	Vorabdotierungen Gebäudeversicherung	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
312.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €		- €		
312.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €		- €		
312.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	1.500,00 €		1.500,00 €		
312.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €		- €		
312.6310	Allgemeine Kosten Hauswirtschaft	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
312.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
312.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
312.8312	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	7.750,00 €	5.000,00 €	2.750,00 €	55,00%	- €
312.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
312.8500	Baumaßnahmen	- €	- €	- €		- €
312.8610	Tilgung von Krediten	- €	- €	- €		- €
		<b>46.050,00 €</b>	<b>39.800,00 €</b>	6.250,00 €	15,70%	<b>27.211,42 €</b>

**Deckungskreis 312**

- Mehreinnahmen im HH-Unterabschnitt 312 ermöglichen Mehrausgaben im HH-Unterabschnitt 312.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

**Deckungskreis 310 (Lichtenbachhütte, Rißbachhaus)**

- Mehreinnahmen in Einzelplan 310 ermöglichen Mehrausgaben im Einzelplan 310.
- Alle Haushaltsstellen im Einzelplan 1 sind gegenseitig deckungsfähig.

Bahnhof Griesen						
	Entfällt im Jahr 2023	- €	- €	- €		- €

Jugendtreff Mittenwald						
340.1010	Erstattung für Telefon, Kopierer	- €	- €	- €		- €
340.1050	Inserate, Werbeeinnahmen, Sponsoring	- €	- €	- €		- €
340.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	400,00 €	400,00 €	- €	0,00%	10,00 €
340.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz			- €		
340.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz	- €		- €		
340.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		
340.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		
340.1230	Einnahmen aus Speisen- u. Getränkeverkauf	- €	- €	- €		- €
340.1600	vermischte Einnahmen	- €	- €	- €		- €
340.2000	Zuschüsse des Bayerischen Jugendrings und des Bezirksjugendring	- €	- €	- €		- €
340.2111	Pauschalzuschuss	16.000,00 €	16.000,00 €			3.000,00 €
340.2113	Zuschuss für Einrichtungen (wird gestrichen)			- €		13.000,00 €
340.2121	Personalkostenzuschüsse (wird gestrichen)			- €		300,00 €
340.2312	Spenden	- €	- €	- €		151,66 €
340.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
340.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		<b>16.400,00 €</b>	<b>16.400,00 €</b>	- €	<b>0,00%</b>	<b>16.461,66 €</b>



HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Veränderung		Ergebnis 2021
				in €	in %	
340.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	- €	- €	- €		- €
340.4111	Vergütungen an planmäßig Beschäftigte lt. Stellenplan	- €	- €	- €		- €
340.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	14.500,00 €	14.500,00 €	- €	0,00%	10.662,74 €
340.4410	Vergütung an Aushilfen	- €	- €	- €		- €
340.4610	Ausbildungsvergütungen (Arbeiter und Angestellte)	- €	- €	- €		- €
340.4630	Vergütungen bei Praktika	- €	- €	- €		- €
340.4631	Vergütung für Freiwilligendienst	- €	- €	- €		- €
340.4800	Aufwandsentschädigung Betreuer/innen,	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	- €
340.4900	Personalnebenkosten	- €	- €	- €		- €
340.5110	Allgemeiner Geschäftsbedarf	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
340.5120	Bücher und Zeitschriften	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
340.5140	Telefon, Fax, Internet	- €	- €	- €		- €
340.5160	Öffentlichkeitsarbeit	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
340.5330	Reparaturen	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	- €
340.5360	Beschaffung von geringwertigen Geräten (unter 1.000 Euro)	300,00 €	300,00 €	- €	0,00%	- €
340.5390	Vorabdotierungen (langfristige Verpflichtungen)	50,00 €	50,00 €	- €	0,00%	- €
340.5400	Unterhalt und Bewirtschaftung von Geschäftsräumen	200,00 €	200,00 €	- €		- €
340.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	50,00 €	50,00 €	- €	0,00%	- €
340.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	- €	- €	- €		- €
340.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €		- €		
340.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €		- €		
340.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	- €		- €		
340.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €		- €		
340.5900	Vermischte Ausgaben	- €	- €	- €		- €
340.6100	Veranstaltungskosten	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	56,25 €
340.6200	Fachaufwendungen in Einrichtungen	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	75,96 €
340.6340	Speisen- u. Getränkeeinkauf	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	1.051,96 €
340.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		614,75 €
340.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		4.000,00 €
340.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		- €
340.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
		<b>16.400,00 €</b>	<b>16.400,00 €</b>	- €	<b>0,00%</b>	<b>16.461,66 €</b>

**Deckungskreis 340**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 340 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 340.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

<b>Zuschüsse an Verbände</b>						
400.2114	Landkreis-Zuschuss für Förderungsaufgabe	59.000,00 €	59.000,00 €	- €	0,00%	61.546,38 €
400.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
400.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		<b>59.000,00 €</b>	<b>59.000,00 €</b>	- €	<b>0,00%</b>	<b>61.546,38 €</b>
400.7010	Förderung der Jugendbildung	2.000,00 €	2.000,00 €	- €		- €
400.7020	Förderung der internat. Jugendbegegnung	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	- €
400.7060	Grundförderung der Jugendverbände	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	0,00%	9.185,00 €
400.7080	Förderung von Freizeitmaßnahmen	38.000,00 €	38.000,00 €	- €	0,00%	19.761,38 €
400.7090	Förderung JugendleiterInnen	7.000,00 €	7.000,00 €	- €	0,00%	5.340,00 €
400.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
400.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		27.260,00 €
		<b>59.000,00 €</b>	<b>59.000,00 €</b>	- €	<b>0,00%</b>	<b>61.546,38 €</b>

**Deckungskreis 400**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 400 ermöglichen Mehrausgaben im Haushaltsabschnitt 400.
- Alle HH-Stellen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

<b>Allg. Finanzwesen</b>						
500.1500	Zinseinnahmen	- €	- €	- €		- €
500.2110	Zuschüsse von Landkreis, kreisfreier Stadt (KJR/SJR), vom Bez	- €	- €	- €		- €
500.2111	Landkreis Pauschalzuschuss an KJR	60.000,00 €	58.300,00 €	1.700,00 €	2,92%	58.300,00 €
500.2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	550,00 €
500.2312	Spenden	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	100,00%	5.023,23 €
500.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
500.2411	Budgetausgleich innerhalb des Haushalts	- €	- €	- €		- €

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Veränderung		Ergebnis 2021
				in €	in %	
500.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
500.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklagen	- €	- €	- €		- €
500.2900	Haushaltsüberschuss aus Vorjahren	- €	- €	- €		- €
500.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	- €	- €	- €		- €
		<b>63.000,00 €</b>	<b>60.300,00 €</b>	<b>2.700,00 €</b>	<b>4,48%</b>	<b>63.873,23 €</b>
500.8000	Kosten der Kontoführung, Zinsen	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	840,59 €
500.8211	Budgetausgleich innerhalb des Haushalts	- €	- €	- €		- €
500.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		19.144,81 €
500.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		9.114,33 €
500.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	- €	5.600,00 €	- 5.600,00 €	-100,00%	- €
500.8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	- €	- €	- €		- €
500.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	- €	- €	- €		- €
		<b>1.000,00 €</b>	<b>6.600,00 €</b>			<b>29.099,73 €</b>

**Deckungskreis 500**

- Mehreinnahmen im HH-Abschnitt 500 ermöglichen Mehrausgaben in allen Haushaltsstellen im Haushaltsabschnitt.
- Alle HH-Stellen im Haushaltsabschnitt 500 sind gegenseitig deckungsfähig.
- Nicht verbrauchte Mittel und Mehreinnahmen sind übertragbar ins nächste Haushaltsjahr.

	Einnahmen	<b>978.900,00 €</b>	<b>862.450,00 €</b>	<b>116.450,00 €</b>	<b>13,50%</b>	<b>628.440,08 €</b>
	Ausgaben	<b>978.900,00 €</b>	<b>862.450,00 €</b>	<b>116.450,00 €</b>	<b>13,50%</b>	<b>628.440,08 €</b>
	Differenz	- €	- €			- €

Anlage A) zum Haushaltsplan 2023: **STELLENPLAN**

**1. Angestellte**

110/4110	1,0 Stelle Vollzeit, päd. Mitarbeiter:in/Geschäftsführer:in Vergütung TVöD 10
110/4110	1,0 Stelle, teilzeitfähig, päd. Mitarbeiter:in Vergütung TVöD-SuE 12
110/4110	0,2 Stelle Teilzeit, päd. Mitarbeiter:in, Internationale Jugendarbeit Vergütung TVöD-SuE 12
110/4110	<b>0,65 Stelle Teilzeit, Verwaltungskraft</b> Vergütung TVöD 6
110/4610	1 Stelle Auszubildende/r Vergütung TVAöD
110/4210 und 271/4210	0,41 Stelle Teilzeit Werkstudent (durchschnittlich 16 Stunden pro Woche), jeweils zur Hälfte
271/4110	<b>1,00 Stelle teilzeitfähig</b> , päd. Mitarbeiter:in, Demokratie Leben Vergütung TVöD-SuE 12
280/4110	1,00 Stelle, teilzeitfähig, päd. Mitarbeiter:in, Zugspitzrealschule Vergütung TVöD-SuE 12
280/4110	<b>1,30 Stelle, teilzeitfähig</b> , päd. Mitarbeiter:in, Realschule Murnau Vergütung TVöD-SuE 12
280/4110	0,077 Stelle Teilzeit (durchschnittlich 3 Stunden pro Woche) Fachdienstleitung JaReal, Vergütung TVöD-SuE 15

**2. Überstelltes Personal**

110/4110	1 Teilzeitstelle (25 Stunden wöchentlich) überstellte Verwaltungskraft des Landratsamtes Vergütung TVöD 09a
----------	---

**3. Beschäftigte gegen geringes Entgelt**

110/4210	Verwaltungskraft	30 Stunden monatlich
110/4210	Fundraising	28 Stunden monatlich
110/4210	Reinigungskraft	12 Stunden monatlich
120/4210	Materialwart	16 Stunden monatlich
271/4210	Verwaltungskraft	16 Stunden monatlich
311/4210 Lichtenbachhütte	Hüttenwart	30 Stunden monatlich
312/4210 Rißbachhaus	Hüttenwart	30 Stunden monatlich
340/4210 Jugendtreff M-wald	Päd. Fachkraft	18 Stunden monatlich
340/4210 Jugendtreff M-wald	Päd. Fachkraft	18 Stunden monatlich
340/4210 Jugendtreff M-wald	Reinigungskraft	12 Stunden monatlich

**4. Praktikanten**

110/4630	Praktikant, Praktikantin
----------	--------------------------

**5. Bundesfreiwilligendienst**

110/4631	ein/e Freiwillige/r, Vollzeit
----------	-------------------------------

## **RICHTLINIEN**

### **für Aufwandsentschädigungen und Honorare**

=====

Mit Genehmigung des Haushaltsplans 2023 durch die Vollversammlung werden für das Jahr 2023 verbindlich:

#### **1. Aufwandsentschädigungen**

Die/Der Vorsitzende des Kreisjugendrings Garmisch-Partenkirchen erhält eine Aufwandsentschädigung von monatlich € 100,00 pauschal für Telefon und andere Sachkosten.

Die/Der stellv. Vorsitzende erhält eine Aufwandsentschädigung von monatlich € 50,00 pauschal, sofern sie/er über die gelegentliche Vertretung hinaus auch regelmäßig besondere Aufgaben (z.B. ein Ressort) wahrnimmt. Ansonsten erhalten die/der stellv. Vorsitzende und die Vorstandsmitglieder eine monatliche Aufwandsentschädigung von € 20,00 pauschal.

Für Kinderbetreuungskosten werden € 7,50 pro Stunde vergütet. (pro Sitzung/Termin inklusive Reisezeit bis zu vier Stunden)

Vorstandsmitglieder und Personal erhalten für Dienstreisen Kilometerpauschale in Höhe von jeweils 0,35 pro gefahrenen Kilometer.

Die Kilometerpauschale für alle im Auftrag des Kreisjugendrings Garmisch-Partenkirchen tätigen Personen, insbesondere ehrenamtliche MitarbeiterInnen und TeamerInnen (Veranstaltungen, Vorbereitungen) beträgt jeweils € 0,35.

Bei Bedarf können Tagegelder in Anlehnung an das bayerische Reisekostengesetz ausgezahlt werden.

#### **2. Honorare**

Entgelte für Aushilfskräfte und sonstige Honorare nach Vereinbarung.

## Rücklagenübersicht

(Rücklagen dienen der Sicherung der Haushaltswirtschaft oder der Finanzierung bestimmter Vorhaben in künftigen Haushaltslagen.)

	Bestand	(Soll)-Zuführung	(Soll)-Entnahme	Bestand
Rücklagezweck	01.01.2023			31.12.2023
1	€ 2	€ 3	€ 4	€ 5
Allgemeine <b>Betriebsmittel- Rücklage</b>	<b>10.000,00</b>		5.000,00	<b>5.000,00</b>
zweckgeb. Rücklage <b>Anschaffungen/Verleih</b>	<b>18.586,49</b>		17.600,00	<b>986,49</b>
zweckgeb. Rücklage <b>Aktivitäten</b>	<b>3.000,00</b>			<b>3.000,00</b>
zweckgeb. Rücklage <b>Lichtenbachhütte</b>	<b>5.000,00</b>	3.000,00		<b>8.000,00</b>
zweckgeb. Rücklage <b>Rißbachhaus</b>	<b>0,00</b>	7.750,00		<b>7.750,00</b>
zweckgeb. Rücklage <b>drittes Übernachtungshaus</b>	<b>5.000,00</b>			<b>5.000,00</b>
zweckgeb. Rücklage <b>Zuschüsse</b>	<b>8.850,00</b>			<b>8.850,00</b>
<b>Rücklagen</b>	<b>50.436,49</b>			<b>38.586,49</b>

Schuldennachweis		
	Bestand 01.01.2023	Bestand 31.12.2023
Keine Schulden	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Beschluss zur zweckgebundenen Rücklage Zuschüsse:**

Der Vorstand wird ermächtigt, die Rücklagen für die Zuschüsse während des laufenden Jahres ganz oder teilweise aufzulösen, sofern das reguläre Budget für Zuschüsse nicht ausreicht, um den Bedarf zu decken.