

Kreisjugendring Berchtesgadener Land

des Bayerischen Jugendrings K.d.ö.R

Jahresrechnung 2023

Die Haushaltsrechnung 2023 schließt mit einem Ergebnis in Einnahmen und Ausgaben über 737.122,25 € ab.

Bestandteile der Jahresrechnung 2023

Bestandteile:

- Feststellung des Haushaltsergebnisses
- Haushaltsrechnung
- Kassenmäßiger Abschluss
- Aussagekräftige Zusammenfassung der Haushaltsrechnung

Diese Jahresrechnung wurde mit der HKR-Software CIPKOM erstellt.

Anlagen:

- Rücklagen- und Schuldennachweis
- Vermögensübersicht
- Verzeichnis der unerledigten Verwahrungen (Einnahmen und Ausgaben)
- Erläuterungen

Es wird bestätigt, dass keine anderen Einnahmen und Ausgaben, als in dieser Jahresrechnung angeführt, angefallen sind.

Die Jahresrechnung wurde nach Prüfung durch die gewählten Rechnungsprüfer/innen vom

Vorstand in der Sitzung vom 08.03.2024 festgestellt.

Bad Reichenhall, den 27.03.2024



Johann Feil, 1. Vorsitzender

Feststellung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für 2023



	Haushaltsergebnis
	EUR
Einnahmen	
Solleinnahmen (= Anordnungssoll)	737.287,83
+ neue Haushaltseinnahmereste	
./. Abgang alter Haushaltseinnahmereste	
./. Abgang alter Kasseneinnahmereste	165,58
Summe bereinigter Solleinnahmen	737.122,25
Ausgaben	
Sollausgaben (= Anordnungssoll)	737.122,25
+ neue Haushaltsausgabereste	0,00
./. Abgang alter Haushaltsausgabereste	0,00
./. Abgang alter Kassenausgabereste	0,00
Summe bereinigter Sollausgaben	737.122,25
Unterschied	
Etwaiger Unterschied bereinigte Solleinnahmen	0,00
./. bereinigte Sollausgaben	
Fehlbetrag	

Aussagekräftige Zusammenfassung der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben

- in EUR -



Datum 26.02.24

Einzelplan		Anordnungssoll EUR	HH.-Ansatz EUR	HH.-Vergleich (+/-) EUR	neuer Haushaltsrest EUR
1	Geschäftsführung				
	Einn.	8.980,28	3.900,00	-2.250,11	0,00
	Ausg.	139.606,47	131.350,00	-927,99	0,00
	+/-	-130.626,19	-127.450,00	-1.322,12	0,00
2	Aktivitäten				
	Einn.	248.399,54	235.650,00	-44.284,20	0,00
	Ausg.	258.975,57	240.550,00	-23.944,29	0,00
	+/-	-10.576,03	-4.900,00	-20.339,91	0,00
3	Einrichtungen der Jugendarbeit				
	Einn.	266.030,68	297.600,00	-44.677,46	0,00
	Ausg.	266.030,68	297.600,00	-54.338,68	0,00
	+/-	0,00	0,00	9.661,22	0,00
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen				
	Einn.	64.788,42	73.500,00	-8.711,58	0,00
	Ausg.	64.788,42	73.500,00	-8.949,58	0,00
	+/-	0,00	0,00	238,00	0,00
5	Allgemeines Finanzwesen				
	Einn.	149.088,91	133.050,00	0,00	0,00
	Ausg.	7.721,11	700,00	-550,00	0,00
	+/-	141.367,80	132.350,00	550,00	0,00
	Einn.	737.287,83	743.700,00	-99.923,35	0,00
	Ausg.	737.122,25	743.700,00	-88.710,54	0,00
	+/-	165,58	0,00	-11.212,81	0,00

Kassenmässiger Abschluss zur Haushaltsrechnung für 2023

Datum : 02.04.24

Haushalt

EUR

EINNAHMEN

Kassenreste aus Vorjahren	52.914,64
Abgang Kassenreste aus Vorjahren	165,58
bereinigte Kassenreste aus Vorjahren	52.749,06
Anordnungs-Soll Haushaltseinnahmereste aus Vorjahren	
Anordnungs-Soll laufendes Haushaltsjahr	737.287,83
Summe Anordnungssoll	737.287,83
Ist-Einnahmen	749.005,07
Kasseneinnahmereste	41.031,82

AUSGABEN

Kassenreste aus Vorjahren	52.914,64
Abgang Kassenreste aus Vorjahren	0,00
bereinigte Kassenreste aus Vorjahren	52.914,64
Anordnungs-Soll auf Haushaltsausgabereste aus Vorjahren	0,00
Anordnungs-Soll auf laufendes Haushaltsjahr	737.122,25
Summe Anordnungssoll	737.122,25
Ist-Ausgaben	747.035,39
Kassenausgabereste	43.001,50

**ISTÜBERSCHUSS(+)/
ISTFEHLBETRAG(-)**

1.969,68

Verwahrungen

EUR

Ist-Einnahmen	384.986,45
Ist-Ausgaben	381.317,55
BUCHMÄSSIGER BESTAND	3.668,90

GESAMTBESTAND:

5.638,58

(Haushalt + Verwahrungen)

Gegenprobe 1

EUR

Abschlussverbesserungen (Minderausgaben bzw. Mehreinnahmen im Vergleich zum HH-Ansatz)

Mehr Soll-Einnahmen	93.511,18
Weniger Soll-Ausgaben	88.710,54
Abgänge bei KAR a. Vj.	0,00
Abgänge bei HAR a. Vj. neue HER	0,00

Summe 1 **182.221,72**

Abschlussverschlechterungen (Mindereinnahmen bzw. Mehrausgaben im Vergleich zum HH-Ansatz)

Mehr Soll-Ausgaben	82.132,79
Weniger Soll-Einnahmen	99.923,35
Abgänge bei KER a. Vj.	165,58
Abgänge bei HER a. Vj. neue HAR	0,00
Haushalts-Fehlbedarf	0,00

Summe 2 **182.221,72**

SOLLERGEBNIS

(Summe 1 ./. Summe 2)

0,00**Gegenprobe 2**

EUR

Sollbestand	0,00
Istbestand	1.969,68
KER zum Vortrag	41.031,82
HER zum Vortrag	0,00

Summe 1 **43.001,50**

KAR zum Vortrag	43.001,50
HAR zum Vortrag	0,00

Summe 2 **43.001,50**

SOLLERGEBNIS

(Summe 1 ./. Summe 2)

0,00

Aussagekräftige Zusammenfassung der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

- in EUR -



Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 10 Organe
 U-Abschnitt 100 Vorstand, Vollversammlung

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
Einnahmen				
Ausgaben				
.4010 Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder (incl. pauschale Versteuerung)	5.160,00	5.160,00		
.5500 Reisekosten, Fortbildung	1.575,02	2.190,00	-614,98	
.5810 Verfügungsmittel Vorsitzende/r	200,00	200,00		
.5920 Vermischte Ausgaben	503,37		503,37	
.6110 Kosten der Gremien	2.230,31	1.200,00	1.030,31	
Ausgaben				
UAB +/-	9.668,70	8.750,00		
100	-9.668,70	-8.750,00		
Einnahmen				
Ausgaben				
AB +/-	9.668,70	8.750,00		
10	-9.668,70	-8.750,00		

Einzelplan **1 Geschäftsführung**
Abschnitt **11 Geschäftsstelle**
U-Abschnitt **110 Geschäftsstelle des Kreisjugendrings**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
E i n n a h m e n				
.1600 Sonstige Einnahmen (Juleika)	153,00	100,00	53,00	
.1650 Interne Kostenverrechnung	4.463,14		4.463,14	
.1710 Umsatzsteuer - voller Satz				
.1720 Umsatzsteuer - halber Satz				
.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
.1760 Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt				
Einnahmen	4.616,14	100,00		
A u s g a b e n				
.4111 Entgelte an planmäßig Beschäftigte lt. Stellenplan	102.977,53	97.800,00	5.177,53	
.4400 Aushilfen				
.4900 Personalnebenkosten	6.141,02	6.141,02		
.5100 Geschäftsbedarf	659,62	659,62		
.5130 Porto	103,49	103,49		
.5140 Telefon, Fax, Internet	781,92	781,92		
.5160 Öffentlichkeitsarbeit	611,52	611,52		
.5200 Fahrzeuge	338,48	338,48		
.5300 Geräte Betrieb und Unterhalt	74,11	74,11		
.5320 Wartungsverträge	1.087,66	1.087,66		
.5350 Software, Kauf und Wartung	1.999,69	1.882,43	117,26	
.5360 Erwerb von Geräten bis 1.000 €	76,76	76,76		
.5400 Unterhalt und Bewirtschaftung der Geschäftsstelle	5.814,14	5.814,14		
.5500 Reisekosten, Fortbildung	1.054,10	1.000,00	54,10	
.5510 Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	43,65	43,65		
.5600 Versicherungen, Beratungskosten Dienstleistungen	1.330,08	1.200,00	130,08	
.5650 Beratungskosten z.B. Rechtsberatung, Datenschutz	1.285,20	1.285,20		

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Seite: 4

Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 11 Geschäftsstelle
 U-Abschnitt 110 Geschäftsstelle des Kreisjugendrings

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
.5680 Datenverarbeitungskosten an Dritte AKDB Personallohnverwaltung				
.5710 Vorsteuer - voller Satz				
.5720 Vorsteuer - halber Satz				
.5750 Umsatzsteuer Zahllast				
.5760 Umsatzsteuer - Nachzahlung	60,18		60,18	
.5900 Vermischte Ausgaben	111,86		111,86	
.5950 Kosten für die Ausstellung der JULEIKA	153,00	100,00	53,00	
.6030 Gebühren an Internetprovider	367,70	350,00	17,70	
.8320 Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen				
.8400 Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO				
.8450 Erwerb von Fahrzeugen				
Ausgaben				
UAB +/-	125.071,71	119.350,00		
110	-120.455,57	-119.250,00		
Einnahmen				
Ausgaben	4.616,14	100,00		
AB +/-	125.071,71	119.350,00		
11	-120.455,57	-119.250,00		

Einzelplan 1 Geschäftsführung
Abschnitt 12 Service
U-Abschnitt 120 Verleih, Service

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
E i n n a h m e n				
.1020 Leihgebühren für Fahrzeuge	1.389,10	3.600,00	-2.210,90	
.1040 Leihgebühren für Sansibar, Geräte	121,64	150,00	-28,36	
.1400 Verkaufseinnahmen (Notfallkuverts)	39,15	50,00	-10,85	
.1630 Erstattung von Versicherungen				
.1650 Interne Kostenverrechnung KJR-interne Nutzung	1.864,25		1.864,25	
.1710 Umsatzsteuer - voller Satz				
.1720 Umsatzsteuer - halber Satz				
.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
.1760 Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt				
.2300 Bußgelder, Spenden, sonst. Finanzeinn. fremde Zuschussmittel	950,00		950,00	
Einnahmen	4.364,14	3.800,00		
A u s g a b e n				
.5100 Geschäftsbedarf	32,83	50,00	-17,17	
.5200 Fahrzeuge	2.804,16	3.100,00	-295,84	
.5300 Kosten für Geräte und Sansibar (Verleih)	999,07	100,00	899,07	
.5600 Versicherungen, Beratungskosten Dienstleistungen	1.030,00		1.030,00	
.5710 Vorsteuer - voller Satz				
.5720 Vorsteuer - halber Satz				
.5750 Umsatzsteuer Zahllast				
.5760 Umsatzsteuer Nachzahlung				
.8450 Erwerb von Fahrzeugen				
Ausgaben				
	4.866,06	3.250,00		
UAB +/-				
120	-501,92	550,00		

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Seite: 6

Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 12 Service
 U-Abschnitt 120 Verleih, Service

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
Ausgaben	4.364,14	3.800,00		
AB +/-	4.866,06	3.250,00		
12	-501,92	550,00		
Einnahmen				
Ausgaben	8.980,28	3.900,00		
EP +/-	139.606,47	131.350,00		
1	-130.626,19	-127.450,00		

Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 20 Aktivitäten
 U-Abschnitt 200 Aktivitäten

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
.1100 Teilnahmebeiträge, Eintritte	55.311,50	42.450,00	12.861,50	
.1650 Interne Kostenverrechnung				
.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
.2000 Zuschüsse des Bayerischen Jugendrings und des Bezirksjugendrings	22.653,95	14.450,00	8.203,95	
.2115 Sonstige zweckgebundene Zuschüsse, Landkreiszuschuß	29.449,89	19.950,00	9.499,89	
.2116 Zweckgebundene Einzelzuschüsse Projektförderung LRA				
.2122 Aktivitätenzuschüsse von kreisangehörigen Kommunen				
.2220 Zuschüsse des Bundes und bundesunmittelbarer Institutionen				
.2300 Bußgelder, Spenden, sonst. Finanzeinn. fremde Zuschussmittel	134,00		134,00	
.2310 Spenden, sonst. Finanzeinnahmen Projektbezogen	3.859,00		3.859,00	
.2323 Andere Zuschüsse				
Einnahmen	111.408,34	76.850,00		
Ausgaben				
.4221 Beschäftigte in befristeten Arbeitsverhältnissen				
.4800 Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen	36.581,58	29.500,00	7.081,58	
.5100 Geschäftsbedarf				
.5500 Reisekosten, Fortbildung				
.6100 Veranstaltungskosten	75.399,80	47.350,00	28.049,80	
Ausgaben	111.981,38	76.850,00		
UAB +/-				
200	-573,04			
Einnahmen	111.408,34	76.850,00		
Ausgaben	111.981,38	76.850,00		
AB +/-				
20	-573,04			

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan **2 Aktivitäten**
 Abschnitt **23 Freizeitmaßnahmen**
 U-Abschnitt **230 Freizeitmaßnahmen**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
.2040 BJR-Zuschuss für Projekte				
Einnahmen				
Ausgaben				
.4800 Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen				
.6100 Veranstaltungskosten				
.7300 Weitergabe Zuschussmittel				
Ausgaben				
UAB +/-				
230				
Einnahmen				
Ausgaben				
AB +/-				
23				

Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 24 Kulturelle Angebote
 U-Abschnitt 240 Kulturelle Angebote

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer
	EUR	EUR	EUR	Haushaltsrest
	1	2	3	4
Einnahmen				
.2100 Kommunale Zuschüsse	2.000,00	2.000,00		
.2313 Sonstige Finanzeinnahmen	3.000,00	3.000,00		
.2323 Andere Zuschüsse - BLM-Programmförderung Jugendradio SO!FM	21.232,00	19.000,00	2.232,00	
Einnahmen	26.232,00	24.000,00		
Ausgaben				
.4800 Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen	25.850,00	22.500,00	3.350,00	
.5360 Beschaffung von geringwertigen Geräten (unter 1.000 Euro)	1.005,29		1.005,29	
.6100 Veranstaltungskosten	644,34	1.500,00	-855,66	
Ausgaben	27.499,63	24.000,00		
UAB +/-	240			
	-1.267,63			
Einnahmen	26.232,00	24.000,00		
Ausgaben	27.499,63	24.000,00		
AB +/-	24			
	-1.267,63			

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Seite: 10

Einzelplan **2 Aktivitäten**
Abschnitt **27 Projekte**
U-Abschnitt **270 Projekte**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
.1100 Teilnahmebeiträge, Eintritte		2.300,00	-2.300,00	
.1610 Vermischte Einnahmen	180,00		180,00	
.1650 Interne Kostenverrechnung	624,55		624,55	
.1710 Umsatzsteuer - voller Satz				
.1720 Umsatzsteuer - halber Satz				
.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
.1760 Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt				
.2000 Zuschüsse des Bayerischen Jugendrings und des Bezirksjugendrings	65.625,80	102.300,00	-36.674,20	
.2100 Kommunale Zuschüsse				
.2115 Sonstige zweckgeb. Zuschüsse - LRA BGL	37.888,85	18.450,00	19.438,85	
.2122 Aktivitätszuschüsse von kreisangehörigen Kommunen	3.000,00	3.000,00		
.2312 Spenden				
.2313 Sonstige Finanzeinnahmen	3.440,00	8.750,00	-5.310,00	
.2323 Andere Zuschüsse				
Einnahmen	110.759,20	134.800,00		
Ausgaben				
.4221 Beschäftigte in befristeten Arbeitsverhältnissen	13.300,50	31.700,00	-18.399,50	
.4800 Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen	83.685,87	86.450,00	-2.764,13	
.5360 Beschaffung von geringwertigen Geräten (unter 1.000 Euro)	126,97		126,97	
.5500 Reisekosten, Fortbildung	175,00	2.100,00	-1.925,00	
.5710 Vorsteuer - voller Satz				
.5720 Vorsteuer - halber Satz				
.5750 Umsatzsteuer-Nachzahlung				
.5760				
.6100 Veranstaltungskosten	22.206,22	19.450,00	2.756,22	

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan **2 Aktivitäten**
 Abschnitt **27 Projekte**
 U-Abschnitt **270 Projekte**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Ausgaben				
UAB +/-	119.494,56	139.700,00		
270	-8.735,36	-4.900,00		
Einnahmen				
Ausgaben	110.759,20	134.800,00		
AB +/-	119.494,56	139.700,00		
27	-8.735,36	-4.900,00		
Einnahmen				
Ausgaben	248.399,54	235.650,00		
EP +/-	258.975,57	240.550,00		
2	-10.576,03	-4.900,00		

Einzelplan **3 Einrichtungen der Jugendarbeit**
 Abschnitt **30 Zeltplatz**
 U-Abschnitt **300 Zeltplatz**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
.1200 Einnahmen aus Einrichtungen	19.868,84	24.200,00	-4.331,16	
.1201 Einnahmen aus Zeltplatz -nicht steuerbar	665,00		665,00	
.1250 Ausfallgebühren	60,00		60,00	
.1280 Einnahmen für Strom, Heizung, Gas, usw.	2.108,00	300,00	1.808,00	
.1610 Vermischte Einnahmen	150,47	1.500,00	-1.349,53	
.1630 Erstattung von Versicherungen				
.1650 Interne Kostenverrechnung KJR-Zeltplatznutzung	1.594,80		1.594,80	
.1710 Umsatzsteuer - voller Satz				
.1720 Umsatzsteuer - halber Satz				
.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
.1760 Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt				
.2220 Zuschüsse des Bundes und bundesunmittel- barer Institutionen				
.2223 Zuschüsse vom Arbeitsamt (z.B. ABM)				
.2310 Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen				
.2520 Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	5.680,69		5.680,69	
Einnahmen	30.127,80	26.000,00		
Ausgaben				
.4111 Entgelte an planmäßig Beschäftigte lt. Stellenplan	16.348,19	16.500,00	-151,81	
.5100 Geschäftsbedarf	270,48	270,48		
.5140 Telefon, Fax, Internet	625,50	625,50		
.5300 Geräte und Anschaffungen unter € 1.023,00/Reparaturen	1.258,52	1.258,52		
.5400 Unterhalt und Bewirtschaftung von Geschäftsräumen	10.156,71	6.045,50	4.111,21	
.5500 Reisekosten, Fortbildung	122,40	100,00	22,40	
.5600 Versicherungen, Beratungskosten Dienstleistungen	911,98	900,00	11,98	
.5680 Datenverarbeitungskosten an Dritte	434,02	300,00	134,02	

Einzelplan 3 Einrichtungen der Jugendarbeit
 Abschnitt 30 Zeltplatz
 U-Abschnitt 300 Zeltplatz

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
.5710 Vorsteuer - voller Satz				
.5720 Vorsteuer - halber Satz				
.5750 Umsatzsteuer- Zahllast				
.5760 Umsatzsteuer Nachzahlung				
.5900 Vermischte Ausgaben				
.8310 Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage				
.8320 Zuführung zu Rücklagen				
.8400 Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO				
Ausgaben				
UAB +/-	30.127,80	26.000,00		
300				
Einnahmen				
Ausgaben	30.127,80	26.000,00		
AB +/-	30.127,80	26.000,00		
30				

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Seite: 14

Einzelplan 3 Einrichtungen der Jugendarbeit
Abschnitt 33 Jugendtreff
U-Abschnitt 330 Offene Jugendarbeit Freilassing

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
.1110 Teilnahmebeiträge, Eintritte				
.1610 Vermischte Einnahmen				
.1710 Umsatzsteuer - voller Satz				
.1720 Umsatzsteuer - halber Satz				
.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
.1760 Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt				
.2115 Sonstige zweckgeb. Zuschüsse - LRA BGL	1.295,00		1.295,00	
.2120 Zuschüsse von Kommunen	4.970,92	5.000,00	-29,08	
.2121 Personalkostenzuschüsse von kreisangehörigen Kommunen	207.632,31	246.600,00	-38.967,69	
.2122 Aktivitätszuschüsse von kreisangehörigen Kommunen	20.000,00	20.000,00		
.2224 Erstattungen u. Zuschüsse BF und anderer	43,50		43,50	
.2310 Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	1.961,15		1.961,15	
.2520 Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen				
Einnahmen	235.902,88	271.600,00		
Ausgaben				
.4111 Entgelte an planmäßig Beschäftigte lt. Stellenplan	189.781,31	235.100,00	-45.318,69	
.4630 Vergütungen bei Praktika	8.880,76	10.000,00	-1.119,24	
.4650 Taschengeld FSJ				
.4651 Taschengeld für Freiwillige	8.970,24		8.970,24	
.4800 Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen	7.160,88	7.000,00	160,88	
.4900 Personalnebenkosten	361,76	1.500,00	-1.138,24	
.5100 Geschäftsbedarf	2.845,95	1.500,00	1.345,95	
.5140 Telefon Mitarbeiter				
.5500 Reisekosten, Fortbildung	794,65	2.000,00	-1.205,35	
.5510 Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	299,92	800,00	-500,08	

Einzelplan **3 Einrichtungen der Jugendarbeit**
 Abschnitt **33 Jugendtreff**
 U-Abschnitt **330 Offene Jugendarbeit Freilassing**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
.5600 Versicherungen, Beratungskosten Dienstleistungen				
.5680 Datenverarbeitungskosten an Dritte	2.468,48	700,00	1.768,48	
.5710 Vorsteuer - voller Satz				
.5720 Vorsteuer - halber Satz				
.5750 Umsatzsteuer - Zahllast				
.5760 Umsatzsteuer Nachzahlung				
.5900 Vermischte Ausgaben	862,85		862,85	
.6100 Veranstaltungskosten	4.094,73	9.000,00	-4.905,27	
.6200 Fachaufwendungen in Einrichtungen	5.112,51	3.000,00	2.112,51	
.6300 Bewirtschaftungskosten bei Einrichtungen	2.793,84	1.000,00	1.793,84	
.8320 Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen				
.8400 Erwerb von Sachvermögen ab 800 € netto	1.475,00		1.475,00	
Ausgaben				
UAB +/-	235.902,88	271.600,00		
330				
Einnahmen				
Ausgaben	235.902,88	271.600,00		
AB +/-	235.902,88	271.600,00		
33				
Einnahmen				
Ausgaben	266.030,68	297.600,00		
EP +/-	266.030,68	297.600,00		
3				

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan **4 Zuschüsse an Jugendorganisationen**
Abschnitt **40 Zuschüsse Förderaufgaben**
U-Abschnitt **400 Zuschüsse für Förderaufgaben**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
.2114 Kom.LRA-Zuschüsse für Förderaufgaben	64.788,42	73.500,00	-8.711,58	
Einnahmen	64.788,42	73.500,00		
Ausgaben				
.7000 Förderung der Jugendbildung nach B 1	4.277,00	5.000,00	-723,00	
.7010 Förderung der Jugendbildung nach B 5	5.238,00	5.000,00	238,00	
.7020 Förderung der internationalen Jugendbegegnung, nach B 4		1.500,00	-1.500,00	
.7050 Förderung von Sachaufwendung (Sonst.Jug) Förderung nach B 6	2.533,00	7.000,00	-4.467,00	
.7070 Förderung von Aktivitäten (Sonst.Jugend) Förderung nach B 2	4.025,00	6.284,58	-2.259,58	
.7080 Förderung von Freizeitmaßnahmen (Sonst) Förderung nach B 3	48.715,42	48.715,42		
Ausgaben	64.788,42	73.500,00		
UAB +/- 400				
Einnahmen	64.788,42	73.500,00		
Ausgaben	64.788,42	73.500,00		
AB +/- 40				
Einnahmen	64.788,42	73.500,00		
Ausgaben	64.788,42	73.500,00		
EP +/- 4				

Einzelplan **5 Allgemeines Finanzwesen**
 Abschnitt **50 Allgemeines Finanzwesen**
 U-Abschnitt **500 Allgemeines Finanzwesen**

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
.1510 Zinseinnahmen	459,46		459,46	
.2111 Pauschalzuschuss an den Jugendring	22.869,00	22.850,00	19,00	
.2112 Personalkostenzuschuss	99.977,53	97.800,00	2.177,53	
.2115 Sonstige zweckgebundene Zuschüsse	7.350,00	7.350,00		
.2116 Zweckgebundene Einzelzuschüsse	8.000,00	4.900,00	3.100,00	
.2310 Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	6.931,00	150,00	6.781,00	
.2510 Entnahme aus Betriebsmittelrücklagen	3.000,00		3.000,00	
.2520 Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	501,92		501,92	
.2900 Haushaltsüberschuß aus Vorjahren				
.2950 Buchmäßiger Kassenistbestand				
Einnahmen	149.088,91	133.050,00		
Ausgaben				
.5920 Vermischte Ausgaben	6.190,97		6.190,97	
.8000 Kosten der Kontoführung, Zinsen	209,00	150,00	59,00	
.8310 Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	1.321,14		1.321,14	
.8320 Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen Neuinvestition Verleihbus		550,00	-550,00	
.8900 Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren				
.8950 Buchmäßiger Kassenminusbestand				
Ausgaben	7.721,11	700,00		
UAB +/-	141.367,80	132.350,00		
500				
Einnahmen	149.088,91	133.050,00		
Ausgaben	7.721,11	700,00		
AB +/-	141.367,80	132.350,00		
50				

Aussagekräftige Zusammenfassung - Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan 5 Allgemeines Finanzwesen
 Abschnitt 50 Allgemeines Finanzwesen
 U-Abschnitt 500 Allgemeines Finanzwesen

Datum: 26.02.24

Haushaltsstellen	Anordnungssoll	HH.-Ansatz	HH.-Vergleich (+/-)	neuer Haushaltsrest
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einnahmen				
Ausgaben	149.088,91	133.050,00		
EP +/-	7.721,11	700,00		
5	141.367,80	132.350,00		

Anlage zur Haushaltsrechnung 2023

Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden

I. Rücklagennachweis

Zweckbestimmung der Rücklage	Bestand 01.01.2023	Ent- nahme Zinsen 2022	Zu-führung Zinsen 2023	Zuführung	Entnahme	Bestand 31.12.2023
Betriebsmittelrücklage	9.678,21 €	1,69 €	46,20 €	1.321,14 €	3.000,00 €	8.043,86 €
Zeltplatz	11.281,20 €	4,64 €	55,42 €	- €	5.680,69 €	5.651,29 €
zweckgeb. Rücklagen						
Personalkosten OJA Freilassing	7.757,24 €	- €	6,82 €	- €	- €	7.764,06 €
zweckgeb. Rücklagen Verleihbus	640,59 €	0,09 €	0,57 €		501,92 €	139,15 €
Gesamt	29.357,24 €	6,42 €	109,01 €	1.321,14 €	9.182,61 €	21.598,36 €

II. Anlage der Rücklagen

Anlageform	Bestand zum 31.12.2023	Erläuterungen
Sparbuch Betriebsmittel	9.722,72 €	Sparkasse BGL KtoNr. 3402558674
Sparbuch Zeltplatz Betriebsmittel	11.331,98 €	Sparkasse BGL KtoNr. 3410749265
Sparbuch Personalkosten OJA	7.764,06 €	Sparkasse BGL KtoNr. 3412457362
Sparbuch Verleihbus zweckgeb.RL	641,07 €	Sparkasse BGL KtoNr. 3412326302
Sollzuführung zum HH-Ausgleich BM 2023 (im IST erst im HHJ. 2024)	1.321,14 €	Betriebsmittel - lt. Jahresrechnung 2023
Sollentnahme Personalkosten BM Geschäftsstelle 2023 (Ist in 2024)	- 3.000,00 €	Auflösung zweckgeb. RL f. Personalkostennachzahl. in 2023
Sollentnahme Verleihbus zum HH-Ausgleich 2023	- 501,92 €	Verleih - lt. Jahresrechnung 2023
Sollentnahme zum HH-Ausgleich ZP 2023 (im IST erst im HHJ. 2024)	- 5.180,69 €	Zeltplatz - lt. Jahresrechnung 2023
Sollentnahme Personalkosten ZP 2023 (IST in 2024) w/Nachzahlung	- 500,00 €	Auflösung zweckgeb. RL f. Personalkostennachzahl. in 2023
Gesamt	21.598,36 €	

III. Schuldennachweis

Schulden sind keine vorhanden.

IV. Mitkaution Geschäftsstelle

Anlageform	Bestand zum 31.12.2023	Erläuterungen
Sparbuch Mietkaution	1.060,52 €	Sparkasse BGL KtoNr. 3410794725 Zinsen 2023 : 0,93 €

Kreisjugendring Berchtesgadener Land					
Vermögensnachweis		zur Jahresrechnung 2023			
über 1.000,00 € (netto) Anschaffungswert					
		Betrag netto	Betrag brutto	Kaufdatum	Geschäftsbereich
Geschäftsbereich 110. Geschäftsstelle					
Kopierer/Drucker	Canon A4 iR C1325iF	1.100,00 €	1.309,00 €	12.11.2015	Geschäftsstelle
SQL-Server (Buchhaltung)	HPE ProLiant MicroServer Gen10Plus	1.450,00 €	1.725,50 €	02.03.2021	Geschäftsstelle
Geschäftsbereich 120. Verleih					
Bus	Renault Trafic PKW Grand Combi Authent	24.495,37 €	29.149,49 €	31.01.2017	Geschäftsstelle
Anhänger	Humbaur mit Plane	2.511,77 €	2.989,01 €	24.01.2022	Geschäftsstelle
Geschäftsbereich 2. Aktivitäten					
BroadcastMixer Radiostudio	D&R Airlite Broadcast Mixer	1.420,17 €	1.647,40 €	26.10.2020	Makertreff/RadioStudio
Geschäftsbereich 300. Zeltplatz					
Zelte 4 Stück	Lanco Dr. Lange GmbH &Co KG (1.121,00 € netto/Zelt)		6.091,06 €	17.10.2016	Zeltplatz
Pavillion 4,5/3m	RUKU Klappmöbel, 2 Seitenwände	1.394,00 €	1.658,86 €	20.12.2016	Zeltplatz
Aufenthaltszelt	Lanco Dr. Lange GmbH &Co KG	3.057,00 €	3.637,83 €	12.19/10.02.2020	Zeltplatz
Geschäftsbereich 330. Offene Jugendarbeit					
SilentDisco Set	SilentMonkeys, 25 St. HP2 Kopfhörer + Sender	1.095,80 €	1.304,00 €	09.11.2023	Jugendtreff Freilassing
SilentDisco Sender	SilentMonkeys, Nachkauf weiterer Sender	143,69 €	171,00 €	19.12.2023	Jugendtreff Freilassing
SilentDisco-Set gesamt			1.475,00 €		

Verzeichnis der unerledigten Vorschüsse und Verwahrungen,

Da CIPKOM nur Gesamtsummen je HHSt übernimmt, sind die Einzeltvorgänge bei den VV-Konten hier darzustellen.

Damit kann auch in den Folgejahren das Entstehen der Vorgänge besser nachvollzogen werden und es kann nachgewiesen werden, weshalb die Einnahmen/Ausgaben noch nicht abgewickelt werden konnten.

Bei Gehaltsbestandteilen genügt die Angabe des verbleibendes Gesamtbetrages je VV-Konto.

VV-Konto	HHJ	BelNr	Grund der Zahlung und Zahlungspflichtiger	Im Haushaltsjahr entstandener neuer VV-Vorgang oder aus Vorjahren übernommener Vorgang (dass bitte HHJ (Sp 2) angeben)		Abwicklungen im HHJ			Übernahmen in Folgejahr		Übertrag 2023 gesamt
				Einnahme (ursprüngliche Buchung)	Ausgabe (ursprüngliche Buchung)	BelNr	Einnahme (ursprüngliche Buchung)	Ausgabe (ursprüngliche Buchung)	Einnahme (ursprüngliche Buchung)	Ausgabe (ursprüngliche Buchung)	
				EUR, Ct	EUR, Ct		EUR, Ct	EUR, Ct	EUR, Ct	EUR, Ct	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2022	14	Lohnsteuer Dez 2022 - Finanzamt Laufen	1.788,80 €		16		1.788,80 €			
200	2022	14	Anzahlung Schwedenreise 2023 - ScanTrackTouristik		2.217,20 €	1	2.217,20 €				
200	2022	17	Teilnahmebeitrag Sommerzeltlager	310,00 €		3		310,00 €			
200	2022	18	Teilnahmebeitrag Pfingstzeltlager 3 Kinder	210,00 €		2		210,00 €			
200	2022	21	TN-Beitrag SommerZL, PfingstZL	380,00 €		2		380,00 €			
200	2022	22	Teilnahmebeitrag Sommerzeltlager	310,00 €		3		310,00 €			
1	2023	14	Lohnsteuer Dez 2023 - Finanzamt Laufen	1.548,90 €					1.548,90 €		
200	2023	6	Spende Trickfilm f. Projekt 2024 - Sparda	500,00 €					500,00 €		
200	2023	7	Spende Trickfilm f. Projekt 2024 - Sparda	500,00 €					500,00 €		
201	2023	1	Teilnahmebeitrag Sommerzeltlager	350,00 €					350,00 €		
201	2023	2	Teilnahmebeitrag Ferienexpress	210,00 €					210,00 €		
201	2023	3	Teilnahmebeitrag Abtseelager	70,00 €					70,00 €		
201	2023	4	Teilnahmebeitrag Abtseelager	140,00 €					140,00 €		
201	2023	5	Teilnahmebeitrag Sommerzeltlager	350,00 €					350,00 €		
			Summe:	6.667,70 €	2.217,20 €		2.217,20 €	2.998,80 €	3.668,90 €	- €	3.668,90 €

Raum für Erläuterungen

201	2023		Ust-Zahllast 2023 v. 300.1710,
201	2023		Ust-Zahllast 2023 v. 300.1720
201	2023		Ust-Zahllast 2023 v. 120.1710
			Ust-Zahllast gesamt

34,65 €
75,02 €
96,84 €
206,51 €

3.875,41 €

Jahresrechnung 2023

Erläuterungen zu außerplanmäßigen Ausgaben/Einnahmen

Abschnitt 100. Organe

100.5920 Vermischte Ausgaben

Die Vorstände haben Jacken mit KJR-Logo erhalten. Finanziert wurden die Kosten von 503,37 € durch Spenden unter 500.2310.

100.6110 Kosten der Gremien

Mehrkosten ergaben sich aufgrund der allgemeinen Kostensteigerung bei Verpflegung für die Vorstandssitzungen und Vollversammlungen sowie den höheren Kosten der Klausursitzung.

Abschnitt 110. Geschäftsstelle - Einnahmen

110.1650 Interne Kostenverrechnung

Hier werden als Einnahmen die interne Verrechnung der anteiligen Kosten für die AKDB-Personalverwaltung und für die Lizenzgebühren für das Crewmeister-Personalzeiterfassungsprogramm für die Mitarbeiter:innen der Projekte und der Offenen Jugendarbeit Freilassing erfasst.

Abschnitt 110. Geschäftsstelle - Personalkosten

110.4111 Entgelte an planmäßig Beschäftigte

Die Mehrkosten ergeben sich aus der geplanten Gehaltsnachzahlung aufgrund einer Höhergruppierung, den tariflich erhöhten Zahlungen inklusive dem Inflationsausgleich. Zur Deckung der Mehrkosten wurde wie geplant eine Entnahme aus den zweckgebundenen BM-Rücklagen über 3.000,00 € eingebucht.

Darüber hinaus wurde eine Nachzahlung der Personalkosten über 2.177,53 € beim LRA BGL beantragt und genehmigt.

Beschlussvorschlag: Die im Jahr 2022 gebildete Personalkostenrücklage über 3.000,00 € soll zum HH-Ausgleich wieder entnommen werden und zur Deckung des Defizits dienen.

Abschnitt 110. Geschäftsstelle - Ausgaben

Die Mehr- und Minderausgaben werden im Deckungskreis 110 ausgeglichen.

110.5900 Vermischte Ausgaben

Die Mitarbeiter der Geschäftsstelle haben Jacken mit Logo erhalten. Finanzierung erfolgt durch Spenden.

Abschnitt 120. Verleih

120.1020 Leihgebühren und 120.1650 Interne Kostenverrechnung KJR-interne Nutzung
Aufgrund der steuerlichen Anforderungen wurden die Einnahmen aus dem Verleih auf zwei Haushaltsstelle aufgeteilt. Der externe Verleih an Vereine und Verbände ist unter 120.1020 Leihgebühren verbucht.

120.5600 Kosten für Versicherungen

Die Versicherungskosten 2023 wurden von den allgemeinen Kosten 120.5200 herausgenommen und auf einer eigenen Haushaltsstelle dargestellt.

120.5300 Kosten für Sansibar

Für den Sansibar-Verleih wurden neue Transportkisten, Ausstattung und 250 Stück Becher angeschafft. Finanzierung erfolgt durch eine Spende.

Beschlussvorschlag: Das Defizit aus dem Busverleih von 501,92 € soll durch eine Rücklagenentnahme aus den Bus-Rücklagen gedeckt werden.

Einzelplan 2 – Aktivitäten der Jugendarbeit

Abschnitt 200 Aktivitäten, Freizeiten, Schulungen:

Durch bewilligte Förderungen im Rahmen des Sonderprogramms des Bayerischen Jugendrings und der Kommunalen Jugendarbeit des Landkreises konnte zusätzlich zu den Freizeiten und Zeltlagern noch das Betreuungsangebot „Ferienexpress“ über 8 Wochen angeboten werden. Dadurch erhöhen sich die Einnahmen und Ausgaben. Weitere Informationen zu den Veranstaltungen siehe Jahresbericht.

Defizit über 573,04 € - Deckung erfolgt durch Spenden und Eigenmittel

Abschnitt 240 Jugendkulturarbeit, Jugendradio

Die Bayerische Landeszentrale für neue Medien (BLM) hat ihre Förderung für Jugendradios 2023 reduziert. Der nicht geförderte Anteil muss durch Eigenmittel gedeckt werden.

Defizit über 1.267,63 € - Defizitdeckung erfolgt über Spenden und Restmittel aus dem Pauschalzuschuss.

Abschnitt 270 Projekte und geförderte Maßnahmen

Bezüglich der durchgeführten Projekte wird auf den Jahresbericht verwiesen.

Defizit über 8.735,36 € - Deckung über den vereinbarten und ausgezahlten Projektmittelzuschuss vom LRA über 8.000,00 € und Restmittel aus dem Pauschalzuschuss.

Abschnitt 300. Zeltplatz

Aufgrund der steuerlichen Anforderungen wurden die Einnahmen detailliert auf separate Haushaltsstellen gebucht. Die interne Nutzung des Zeltplatzes für eigene Veranstaltungen wurde unter 300.1650 Interne Kostenverrechnung erfasst.

300.1610 Vermischte Einnahmen (Einnahmen Photovoltaikanlage)

Der Vertrag zur Einspeisung ist ausgelaufen, daher sind die Einnahmen hierzu erheblich gesunken.

300.5400 Bewirtschaftungskosten

Die Verbrauchskosten für Strom, Wasser und Brennholz sind deutlich gestiegen.

Beschlussvorschlag:

Wie geplant wird die zweckgebundene Personalrücklage aus 2022 über 500,00 € zur Defizitdeckung wieder entnommen.

Zum Haushaltsausgleich erfolgt eine weitere Rücklagenentnahme der Zeltplatzbetriebsmittel über 5.180,69 €.

Abschnitt 330. Jugendtreff / Offene Jugendarbeit Freilassing

Der Maßnahmenhaushalt ist durch die Zuwendung der Stadt Freilassing ausgeglichen.

Abschnitt 400. Zuschüsse an Jugendorganisationen

Für die Zuschüsse für Förderaufgaben gemäß den Zuschussrichtlinien wurden vom Landkreis 73.500,00 € zur Verfügung gestellt. Durch Zuschussanträge beantragt wurden 64.788,42 €. Die nicht verbrauchten Mittel für Förderaufgaben werden ans LRA zurück übertragen.

Abschnitt 500. Allgemeines Finanzwesen

500.5920 Vermischte Ausgaben

Aufgrund einer Spendenzusage zur Digitalisierung der Vorstandschaft wurde für den Kauf von Technik für die Arbeit der Vorstandschaft ein anteiliger Kostenzuschuss ausbezahlt. Deckung erfolgt durch die Spendeneinnahmen.

Beschlussvorschlag:

Zum Haushaltsausgleich erfolgt unter Berücksichtigung der Abgänge der Kassenreste aus 2022 über 165,58 € eine Zuführung zur Betriebsmittelrücklage i.H.v. 1.321,14 €.

Prüfungsvermerk zur aussagekräftigen Zusammenfassung der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr

Grundlage der hier vorgelegten aussagekräftige Zusammenfassung der Jahresrechnung ist die vom Vorstand in der Sitzung vom 21.02.2024 festgestellte Haushaltsrechnung und des kassenmäßigen Abschlusses mit den für den Jahresrechnung erforderlichen Unterlagen, die von uns geprüft wurde. Der Vorstand hat unseren Prüfungsbericht in ausreichender Form behandelt.

Zur aussagekräftigen Zusammenfassung der Jahresrechnung wird von uns folgender Prüfungsvermerk abgegeben (§ 28 Abs. 6 FO-HPL/S):

1. Feststellung des Haushaltsergebnisses

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2023 des KJR/SJR/BezJR schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 737.122,25 EUR.

Das Ergebnis ist ausgeglichen.

Es ergibt sich ein Überschuß Fehlbetrag in Höhe von **EUR.**

Die Richtigkeit des Ergebnisses wird bescheinigt.

2. Beachtung des Haushalts

Der beschlossene Haushaltsplan wurde beachtet. Soweit es zu über- oder außerplanmäßigen Ausgaben gekommen ist, waren diese notwendig. Sie sind durch Mehreinnahmen oder Einsparungen finanziert, der Vorstand hat die über- und außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen.

Der Haushalt in Eckwerten wurde einschließlich der Zielsetzungen umgesetzt. Der Vorstand hat seinerseits die Umsetzung bestätigt, so dass die Übernahme von Budgetüberschüssen und Budgetfehlbeträgen in das Folgejahr zulässig war. Ferner wird bestätigt, dass Budgetüberschüsse/Fehlbeträge nur einmalig in das Folgejahr übernommen wurden. Die Erläuterungen des Vorstands über signifikante Abweichungen vom Haushalt in Eckwerten liegen vor.


3. Rücklagen- und Schulden, Vermögensnachweis

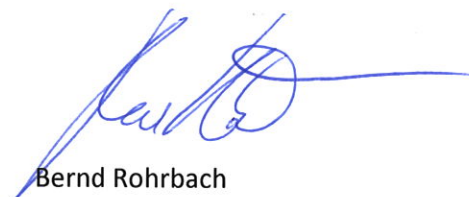
Die Rücklagen sind der Höhe nach begründet, der Schuldennachweis ist korrekt, für das Sachvermögen wird ein ordnungsgemäßer Nachweis geführt.

Der Vollversammlung wird empfohlen, die Jahresrechnung 2023 festzustellen.

Bad Reichenhall, den 27.02.2024

Name/n der gewählten Rechnungsprüfer/innen


Sylvia Scheifler


Bernd Rohrbach