Kreisjugendring Garmisch-Partenkirchen
Burgstraße 15, 82467 Garmisch-Partenkirchen
Telefon: 08821 2577 Fax: 08821 947036
E-Mail: info@kjr-gap.de Internet: www.kjr-gap.de

Entwurf
Haushaltsplan für das Jahr 2027

Allgemeine Festsetzung 2027

1. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 wird in den Einnahmen und Ausgaben festgesetzt auf 1.097.000,00 €.

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 2027.

Beschlossen durch die Vollversammlung in der Sitzung vom 17.11.2026

Garmisch-Partenkirchen, den 10.12.2026

_____ _____

(Ort, Datum) (Unterschrift der/des Vorsitzenden)

Übersicht der Einnahmen und Ausgaben

		2027 Ansatz			2026 Ansatz			2025 Ergebnis		
Einzelplan		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 €	- €	6.461,20 €	- 6.461,20 €
EP 110	Geschäftsstelle	244.800,00 €	307.000,00 €	- 62.200,00 €	238.000,00 €	297.600,00 €	- 59.600,00 €	240.401,92 €	285.691,98 €	- 45.290,06 €
EP 120	Verleih und Service	13.400,00 €	17.250,00 €	- 3.850,00 €	16.500,00 €	18.450,00 €	- 1.950,00 €	17.453,28 €	22.001,79 €	- 4.548,51 €
EP 200	Aktivitäten	151.700,00 €	151.700,00 €	- €	131.700,00 €	154.400,00 €	- 22.700,00 €	124.547,17 €	181.936,84 €	- 57.389,67 €
EP 271	Demokratie Leben	154.000,00 €	154.000,00 €	- €	154.000,00 €	154.000,00 €	- €	120.911,14 €	120.911,14 €	0,00 €
EP 280	Jugendarbeit an Schulen	290.000,00 €	290.000,00 €	- €	270.000,00 €	270.000,00 €	- €	216.876,96 €	216.876,96 €	0,00 €
EP 311	Lichtenbachhütte	39.600,00 €	29.350,00 €	10.250,00 €	39.300,00 €	39.300,00 €	- €	39.559,18 €	16.463,15 €	23.096,03 €
EP 312	Rißbachhaus	74.800,00 €	61.250,00 €	13.550,00 €	69.100,00 €	69.100,00 €	- €	91.539,76 €	76.167,92 €	15.371,84 €
EP 340	Jugendtreff Mittenwald	16.700,00 €	16.700,00 €	- €	16.700,00 €	16.700,00 €	- €	19.338,38 €	19.338,38 €	- €
EP 400	Zuschüsse	59.000,00 €	59.000,00 €	- €	59.000,00 €	59.000,00 €	- €	60.634,81 €	60.634,81 €	- €
EP 500	Allg. Finanzwesen	53.000,00 €	1.500,00 €	51.500,00 €	95.000,00 €	1.500,00 €	93.500,00 €	85.821,08 €	10.599,51 €	75.221,57 €
		1.097.000,00 €	1.097.000,00 €	- €	1.089.300,00 €	1.089.300,00 €	- €	1.017.083,68 €	1.017.083,68 €	- €

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Veränderung in €	Veränderung in %	Ergebnis 2025
Vorstand und Vollversammlung						
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%	3.480,00 €
100.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.000,00 €	1.000,00 €	- €		197,10 €
100.5590	Vorabdotierungen (Langfristige Verpflichtungen)	- €	- €	- €		- €
100.5810	Verfügungsmittel Vorsitzende/r	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	- €
100.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	625,46 €
100.6110	Kosten der Gremien	3.500,00 €	3.500,00 €	- €	0,00%	2.158,64 €
100.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
100.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		9.250,00 €	**9.250,00 €**	**- €**	**0,00%**	**6.461,20 €**

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.

Geschäftsstelle						
110.1000	Betriebseinnahmen	- €	- €	- €		- €
110.1600	Sonstige Einnahmen, Einnahmen aus Dienstleistungen	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	0,00%	346,19 €
110.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz	- €	- €	- €		10,61 €
110.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz	- €	- €	- €		- €
110.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen	- €	- €	- €		- €
110.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen	- €	- €	- €		- €
110.1270	Raummieten	- €	- €	- €		232.499,31 €
110.2112	Personalkostenzuschuss Landkreis	231.800,00 €	225.000,00 €	6.800,00 €		2.700,00 €
110.2224	Zuschüsse vom Bundesamt für den Zivildienst	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	0,00%	- €
110.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		4.845,81 €
110.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
110.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	- €	- €			- €
110.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €			- €
110.2610	Veräußerung von Sachvermögen (ab 800,- €)	- €	- €	- €		- €
		244.800,00 €	**238.000,00 €**	**6.800,00 €**	**2,86%**	**240.401,92 €**
110.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	212.200,00 €	206.000,00 €	6.200,00 €	3,01%	209.812,69 €
110.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	19.600,00 €	19.000,00 €	600,00 €	3,16%	17.515,88 €
110.4410	Vergütung an Aushilfen	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	- €
110.4610	Ausbildungsvergütungen (Arbeiter und Angestellte)	- €	- €	- €		- €
110.4630	Vergütungen bei Praktika	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	0,00%	- €
110.4631	Vergütung für Freiwilligendienst	9.000,00 €	9.000,00 €	- €	0,00%	9.300,69 €
110.4900	Personalnebenkosten	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	1.967,07 €
110.5100	Geschäftsbedarf	6.000,00 €	6.000,00 €	- €	0,00%	6.156,96 €
110.5300	Erwerb von Geräten bis 800,- €	1.000,00 €	2.000,00 €	- 1.000,00 €	-50,00%	901,48 €
110.5390	Vorabdotierungen (langfristige Verpflichtungen)	2.200,00 €	2.200,00 €	- €	0,00%	2.169,72 €
110.5400	Unterhalt und Bewirtschaftung der Geschäftsstelle	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	301,77 €
110.5490	Vorabdotierungen Miete u. Nebenkosten	28.000,00 €	25.000,00 €	3.000,00 €	12,00%	25.280,34 €
110.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.500,00 €	1.000,00 €	500,00 €	50,00%	1.108,71 €
110.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	34,00 €
110.5590	Vorabdotierungen (Dienstreisekasko-Versicherung)	- €	500,00 €	- 500,00 €	-100,00%	- €
110.5600	Beratungskosten Dienstleistungen	3.100,00 €	2.500,00 €	600,00 €	24,00%	3.800,52 €
110.5680	Datenverarbeitungskosten AKDB	6.000,00 €	6.000,00 €	- €	0,00%	5.639,15 €
110.5690	Vorabdotierungen Versicherungen	1.600,00 €	1.600,00 €	- €	0,00%	1.550,00 €
110.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €	- €	- €		- €
110.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €	- €	- €		- €
110.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	- €	- €	- €		- €
110.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €	- €	- €		- €
110.5950	Kosten für die Ausstellung der JULEICA	300,00 €	300,00 €	- €	0,00%	153,00 €
110.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
110.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
110.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
		307.000,00 €	**297.600,00 €**	**9.400,00 €**	**3,16%**	**285.691,98 €**

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 2027	Ansatz 2026	Veränderung in €	Veränderung in %	Ergebnis 2025
Verleih und Service						
120.1020	Leihgebühren für Fahrzeuge	1.000,00 €	3.000,00 €	- 2.000,00 €	-66,67%	2.893,00 €
120.1030	Leihgebühren für Geräte	3.000,00 €	4.000,00 €	- 1.000,00 €	-25,00%	5.255,88 €
120.1270	Raummieten					- €
120.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz	600,00 €	1.000,00 €	- 400,00 €	-40,00%	804,40 €
120.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz			- €		- €
120.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		- €
120.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		- €
120.2112	Personalkostenzuschuß	8.800,00 €	8.500,00 €		0,00%	8.500,00 €
120.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
120.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
120.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
120.2600	Veräußerung von Sachvermögen (ab 800,- €)	- €	- €	- €		- €
		13.400,00 €	**16.500,00 €**	**- 3.100,00 €**	**-18,79%**	**17.453,28 €**
120.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	8.800,00 €	8.500,00 €			8.771,46 €
120.5200	Fahrzeugkosten	3.000,00 €	2.500,00 €	500,00 €	20,00%	1.969,26 €
120.5290	Vorabdotierung Fahrzeuge Versicherungen, Steuern	3.600,00 €	4.200,00 €	- 600,00 €	-14,29%	4.133,84 €
120.5300	Geräte-Kosten	1.000,00 €	2.000,00 €	- 1.000,00 €	-50,00%	6.305,73 €
120.5390	Vorabdotierungen Geräte	250,00 €	250,00 €	- €	0,00%	- €
120.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €	- €	- €		- €
120.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €	- €	- €		- €
120.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	600,00 €	1.000,00 €	- 400,00 €	-40,00%	821,50 €
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)	- €	- €	- €		- €
		17.250,00 €	**18.450,00 €**	**- 1.200,00 €**	**-6,50%**	**22.001,79 €**

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	72.500,00 €	75.000,00 €	- 2.500,00 €	-3,33%	61.714,75 €
200.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz	200,00 €	400,00 €	- 200,00 €	-50,00%	408,28 €
200.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz			- €		- €
200.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		- €
200.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		- €
200.2000	Zuschüsse des BJR u. Bez.JR	8.000,00 €	12.300,00 €	- 4.300,00 €	-34,96%	- €
200.2100	Zuschüsse Landkreis, Gemeinden	24.000,00 €	24.000,00 €	- €	0,00%	34.000,00 €
200.2200	Zuschüsse vom Land, Bund, EU	32.000,00 €	- €	32.000,00 €		4.620,00 €
200.2300	sonstige Finanzeinnahmen	15.000,00 €	20.000,00 €	- 5.000,00 €	-25,00%	23.804,14 €
200.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
200.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		151.700,00 €	**131.700,00 €**	**20.000,00 €**	**15,19%**	**124.547,17 €**
200.4800	Aufwandsentschädigungen an Betreuer/inn	42.000,00 €	38.000,00 €	4.000,00 €	10,53%	46.835,87 €
200.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €	- €	- €		- €
200.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €	- €	- €		- €
200.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	200,00 €	400,00 €	- 200,00 €	-50,00%	408,28 €
200.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	- €	- €	- €		- €
200.6100	Veranstaltungskosten	104.500,00 €	114.000,00 €	- 9.500,00 €	-8,33%	134.152,69 €
200.7200	Zuschüsse nach sonstigen Richtlinien Aktionsfonds zur Förderung der Teilnahme	5.000,00 €	2.000,00 €	3.000,00 €	150,00%	540,00 €
200.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
200.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		151.700,00 €	**154.400,00 €**	**- 2.700,00 €**	**-1,75%**	**181.936,84 €**

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Veränderung in €	Veränderung in %	Ergebnis 2025
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					
Demokratie Leben						
271.1110	Teilnehmerbeiträge, Eintritte			- €		- €
271.2111	Pauschalzuschuss Landkreis	154.000,00 €	154.000,00 €	- €	0,00%	119.411,14 €
271.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
271.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		1.500,00 €
271.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		- €
271.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
271.2610	Veräußerung von Sachvermögen (ab 800,- €)	- €	- €	- €		- €
		154.000,00 €	**154.000,00 €**		**0,00%**	**120.911,14 €**
271.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	85.000,00 €	85.000,00 €	- €	0,00%	63.698,68 €
271.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	- €	- €	- €		- €
271.4410	Vergütung an Aushilfen			- €		2.827,47 €
271.4630	Vergütungen bei Praktika			- €		- €
271.4650	Vergütung für Freiwilligendienst			- €		- €
271.4800	Honorare an Betreuer_innen, Referenten_innen usw.	1.000,00 €	1.000,00 €			- €
271.4900	Personalnebenkosten	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	3.627,03 €
271.5100	Geschäftsbedarf	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	2.017,50 €
271.5160	Öffentlichkeitsarbeit	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	0,00%	583,60 €
271.5300	Geräte einschl. Erwerb bis 800,-- €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	578,00 €
271.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	143,20 €
271.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	1.500,00 €
271.5590	Vorabdotierungen (Dienstreisekasko-Versicherung)	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €
271.5600	Beratungskosten Dienstleistungen	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	0,00%	9.670,72 €
271.5680	Datenverarbeitungskosten AKDB	300,00 €	300,00 €	- €	0,00%	- €
271.7331	Aktions/Initiativfonds	45.000,00 €	45.000,00 €	- €	0,00%	30.589,39 €
271.7332	Jugendfonds	6.000,00 €	6.000,00 €	- €	0,00%	1.975,29 €
271.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres			- €		- €
271.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets			- €		- €
271.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		3.700,26 €
		154.000,00 €	**154.000,00 €**		**0,00%**	**120.911,14 €**
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					
Jugendarbeit an Schulen						
280.1110	Teilnehmerbeiträge, Eintritte	- €	- €	- €		1.090,00 €
280.2111	Pauschalzuschuss Landkreis	290.000,00 €	270.000,00 €	20.000,00 €	7,41%	189.467,01 €
280.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
280.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		26.319,95 €
280.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		- €
280.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
		290.000,00 €	**270.000,00 €**			**216.876,96 €**
280.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	265.000,00 €	245.000,00 €	20.000,00 €	8,16%	203.749,88 €
280.4900	Personalnebenkosten	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	4.108,72 €
280.5100	Geschäftsbedarf	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	0,00%	343,18 €
280.5300	Geräte einschl. Erwerb bis 800,-- €	1.200,00 €	1.200,00 €	- €	0,00%	461,99 €
280.5510	Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	0,00%	1.575,46 €
280.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	5.000,00 €	4.500,00 €	500,00 €	11,11%	4.930,73 €
280.5590	Vorabdotierungen (Dienstreisekasko-Versicherung)	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	- €
280.5600	Beratungskosten Dienstleistungen	- €	- €	- €		- €
280.5680	Datenverarbeitungskosten AKDB	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%	- €

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Veränderung in €	Veränderung in %	Ergebnis 2025
280.6100	Veranstaltungskosten	1.500,00 €	2.000,00 €	- 500,00 €	-25,00%	662,80 €
280.6200	Fachaufwendungen in Einrichtungen	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	1.044,20 €
280.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
280.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	0,00%	- €
280.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
		290.000,00 €	**270.000,00 €**			**216.876,96 €**

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

Lichtenbachhütte						
311.1200	Einnahmen aus Vermietung Lichtenbachhütte	38.000,00 €	33.000,00 €	5.000,00 €	15,15%	38.175,86 €
311.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz			- €		11,87 €
311.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz	1.600,00 €	1.600,00 €	- €	0,00%	1.371,45 €
311.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		- €
311.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		- €
311.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
311.2415	sonstige Finanzeinnahmen/Förderung für Lichtenbachhütte	- €	- €	- €		- €
311.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
311.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	4.700,00 €	- 4.700,00 €		- €
		39.600,00 €	**39.300,00 €**	**300,00 €**	**0,76%**	**39.559,18 €**
311.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	- €	- €	- €		- €
311.4210	Vergütung geringes Entgelt (Hüttenwart)	6.800,00 €	6.750,00 €	50,00 €	0,74%	6.751,92 €
311.4900	Personalnebenkosten	- €	- €	- €		- €
311.5100	Geschäftsbedarf	500,00 €	500,00 €	- €	0,00%	465,27 €
311.5360	Beschaffung von geringwertigen Geräten (unter 1.000 Euro)	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	- €
311.5400	Bewirtschaftungskosten Lichtenbachhütte	4.000,00 €	8.000,00 €	- 4.000,00 €	-50,00%	5.719,91 €
311.5420	Heizung, Holz, Strom	4.000,00 €	-			-
311.5490	Vorabdotierungen Hütte Pacht	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	1.890,00 €
311.5500	Reisekosten Übergabe Lichtenbachhütte	150,00 €	150,00 €	- €	0,00%	- €
311.5590	Vorabdotierungen Dienstreisekasko Gebäudeversicherung	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	191,44 €
311.5710	Vorsteuer – Voller Satz	- €	- €	- €		- €
311.5720	Vorsteuer – Halber Satz	- €	- €	- €		- €
311.5750	Umsatzsteuer – Zahllast	1.600,00 €	1.600,00 €	- €	0,00%	1.444,61 €
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	8.000,00 €		8.000,00 €		- €
311.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
311.8500	Baumaßnahmen Lichtenbachhütte		18.000,00 €	- 18.000,00 €	-100,00%	- €
		29.350,00 €	**39.300,00 €**	**- 9.950,00 €**	**-25,32%**	**16.463,15 €**

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.

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Veränderung in €	Veränderung in %	Ergebnis 2025
Rißbachhaus						
312.1200	Einnahmen aus Vermietung	70.000,00 €	65.000,00 €	5.000,00 €	7,69%	73.586,27 €
312.1250	Ausfallgebühren	- €	- €	- €		- €
312.1280	Einnahmen für Strom	800,00 €	100,00 €			- €
312.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz			- €		18,28 €
312.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	0,00%	3.396,15 €
312.1750	Umsatzsteuer – zu unrecht ausgewiesen			- €		- €
312.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen			- €		- €
312.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		11.189,06 €
312.2415	sonstige Finanzeinnahmen/Förderung	- €	- €	- €		- €
312.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		3.350,00 €
312.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
312.2800	Aufnahme von Krediten	- €	- €	- €		- €
		74.800,00 €	**69.100,00 €**	5.700,00 €	8,25%	**91.539,76 €**
312.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte	- €	- €	- €		- €
312.4210	Vergütung geringes Entgelt (Hüttenwart)	16.000,00 €	16.000,00 €	- €	0,00%	15.413,04 €
312.4900	Personalnebenkosten	- €	- €	- €		- €
312.5100	Geschäftsbedarf	1.200,00 €	1.200,00 €	- €	0,00%	867,46 €
312.5360	Geräte einschl. Erwerb bis 800,-- €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	0,00%	144,99 €
312.5400	Bewirtschaftungskosten	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	0,00%	6.346,81 €
312.5420	Heizung, Gas, Strom	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	0,00%	13.474,26 €
312.5490	Vorabdotierungen Hütte Pacht	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	0,00%	4.725,00 €
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	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	0,00%	3.414,43 €
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	- €	- €	- €		- €
312.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	14.750,00 €	22.600,00 €	- 7.850,00 €	-34,73%	- €
312.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
312.8500	Baumaßnahmen	- €	- €	- €		31.781,93 €
312.8610	Tilgung von Krediten	- €	- €	- €		- €
		61.250,00 €	**69.100,00 €**	- 7.850,00 €	-11,36%	**76.167,92 €**

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.

Jugendtreff Mittenwald						
340.1010	Erstattung für Telefon, Kopierer	- €	- €	- €		- €
340.1050	Inserate, Werbeeinnahmen, Sponsoring	- €	- €	- €		- €
340.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	400,00 €	400,00 €	- €	0,00%	130,00 €
340.1710	Umsatzsteuer – Voller Satz			- €		- €
340.1720	Umsatzsteuer – Halber Satz	- €	- €	- €		576,72 €
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 Bezirksjugen	- €	- €	- €		- €
340.2111	Pauschalzuschuss	16.000,00 €	16.000,00 €			16.000,00 €
340.2312	Spenden	300,00 €	300,00 €	- €	0,00%	300,00 €
340.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		225,70 €
340.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		2.105,96 €
		16.700,00 €	**16.700,00 €**	**- €**	**0,00%**	**19.338,38 €**

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Veränderung in €	Veränderung in %	Ergebnis 2025
340.4110	Vergütungen an planmäßige Angestellte laut Stellenplan	- €	- €	- €		- €
340.4111	Vergütungen an planmäßig Beschäftigte lt. Stellenplan	- €	- €	- €		- €
340.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	0,00%	17.272,00 €
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,	- €	- €	- €		300,00 €
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%	36,37 €
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)	- €	- €	- €		- €
340.5400	Unterhalt und Bewirtschaftung von Geschäftsräumen	- €	- €	- €		124,95 €
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%	574,65 €
340.6200	Fachaufwendungen in Einrichtungen	200,00 €	200,00 €	- €	0,00%	183,64 €
340.6340	Speisen- u. Getränkeeinkauf	450,00 €	450,00 €	- €	0,00%	846,77 €
340.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
340.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
340.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		- €
340.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	- €	- €	- €		- €
		16.700,00 €	**16.700,00 €**	**- €**	**0,00%**	**19.338,38 €**

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.

Zuschüsse an Verbände						
400.2114	Landkreis-Zuschuss für Förderungsaufgabe	59.000,00 €	59.000,00 €	- €	0,00%	60.634,81 €
400.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
400.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
		59.000,00 €	**59.000,00 €**	**- €**	**0,00%**	**60.634,81 €**
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%	630,00 €
400.7060	Grundförderung der Jugendverbände	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	0,00%	9.602,00 €
400.7080	Förderung von Freizeitmaßnahmen	38.000,00 €	38.000,00 €	- €	0,00%	40.196,00 €
400.7090	Förderung JugenleiterInnen	7.000,00 €	7.000,00 €	- €	0,00%	8.110,00 €
400.8210	Fehlbetrag aus Budget des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
400.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		2.096,81 €
		59.000,00 €	**59.000,00 €**	**- €**	**0,00%**	**60.634,81 €**

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.

HHST-NR.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Veränderung in €	Veränderung in %	Ergebnis 2025
Allg. Finanzwesen						
500.1500	Zinseinnahmen	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	0,00%	1.391,08 €
500.2110	Zuschüsse von Landkreis, kreisfreier Stadt (KJR/SJR), vom Bez	,	,			- €
500.2111	Landkreis Pauschalzuschuss an KJR	50.000,00 €	90.000,00 €	- 40.000,00 €	-44,44%	75.000,00 €
500.2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	1.000,00 €	2.000,00 €	- 1.000,00 €	-50,00%	700,00 €
500.2312	Spenden	1.000,00 €	2.000,00 €	- 1.000,00 €	-50,00%	8.730,00 €
500.2410	Überschuss aus Budgets des Vorjahres	- €	- €	- €		- €
500.2411	Budgetausgleich innerhalb des Haushalts	- €	- €	- €		- €
500.2420	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
500.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklagen	- €	- €	- €		- €
500.2900	Haushaltsüberschuss aus Vorjahren	- €	- €	- €		- €
500.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	- €	- €	- €		- €
		53.000,00 €	**95.000,00 €**	**- 42.000,00 €**	**-44,21%**	**85.821,08 €**
500.8000	Kosten der Kontoführung, Zinsen	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	0,00%	1.240,05 €
500.8211	Budgetausgleich innerhalb des Haushalts	- €	- €	- €		- €
500.8220	Sonstige Abwicklungen der Budgets	- €	- €	- €		- €
500.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	- €	- €	- €		9.359,46 €
500.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	- €	- €	- €		- €
500.8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	- €	- €	- €		- €
500.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	- €	- €	- €		- €
		1.500,00 €	**1.500,00 €**			**10.599,51 €**

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	**1.097.000,00 €**	**1.089.300,00 €**	**7.700,00 €**	**0,71%**	**1.017.083,68 €**
	Ausgaben	**1.097.000,00 €**	**1.089.300,00 €**	**7.700,00 €**	**0,71%**	**1.017.083,68 €**
	Differenz	- €	- €			- 0,00 €

Kreisjugendring Garmisch-Partenkirchen
Burgstraße 15, 82467 Garmisch-Partenkirchen
Telefon: 08821 2577 Fax: 08821 947036
E-Mail: info@kjr-gap.de Internet: www.kjr-gap.de

Anlage A) zum Haushaltsplan 2027: **STELLENPLAN**

1. Angestellte

110/4110	1,0 Stelle, teilzeitfähig, päd. Mitarbeiter:in/Geschäftsführer:in Vergütung TVöD SuE 17,
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	0,65 Stelle Teilzeit, Verwaltungskraft Vergütung TVöD 6
271/4110	1,00 Stelle teilzeitfähig, päd. Mitarbeiter:in, Demokratie Leben Vergütung TVöD-SuE 12
280/4110	1,30 Stelle, teilzeitfähig, päd. Mitarbeiter:in, Zugspitzrealschule 1,30 Stelle, teilzeitfähig, päd. Mitarbeiter:in, Realschule Murnau 1,0 Stelle, teilzeitfähig, päd. Mitarbeiter:in, Gymnasium Murnau Vergütung jeweils 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. Geringfügig Beschäftigte

110/4210	Verwaltungskraft	30 Stunden monatlich
110/4210	1. Reinigungskraft	16 Stunden monatlich
110/4210	2. Reinigungskraft	16 Stunden monatlich
120/4210	Materialwart	30 Stunden monatlich
311/4210 Lichtenbachhütte	Hüttenwart	30 Stunden monatlich
312/4210 Rißbachhaus	1. Hüttenwart	30 Stunden monatlich
312/4210 Rißbachhaus	2. 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 Soziale Arbeit

5. Bundesfreiwilligendienst

110/4631	ein/e Freiwillige/r, Vollzeit

Anlage B) zum Haushaltsplan 2027

RICHTLINIEN

für Aufwandsentschädigungen und Honorare

Mit Genehmigung des Haushaltsplans 2027 durch die Vollversammlung werden für das Jahr 2027 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 Dienstfahrten eine Kilometerpauschale in Anlehnung an das Bayerische Reisekostengesetz in Höhe der jeweils gültigen Fassung, derzeit 0,40 € pro Kilometer.

Die Kilometerpauschale für alle im Auftrag des Kreisjugendrings Garmisch-Partenkirchen tätigen Personen, insbesondere ehrenamtliche MitarbeiterInnen und TeamerInnen (Veranstaltungen, Vorbereitungen) beträgt jeweils 0,40 €.
Bei Bedarf können Tagegelder in Anlehnung an das bayerische Reisekostengesetz ausgezahlt werden.

2. Honorare

Entgelte für Aushilfskräfte und sonstige Honorare nach Vereinbarung.

Anlage C) zum Haushaltsplan 2027

Rücklagenübersicht

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

	Bestand	(Soll-)-**Zuführung**	*(Soll-)-* ***Entnahme***	**Bestand**
Rücklagezweck	**01.01.2027**			**31.12.2027**
	€	€	€	€
1	2	3	*4*	5
Allgemeine **Betriebsmittel-Rücklage**	**20.623,10**			**20.623,10**
zweckgeb.Rücklage **Anschaffungen/Verleih**	**986,49**			**986,49**
zweckgeb. Rücklage **Aktivitäten**	**5.000,00**			**5.000,00**
zweckgeb.Rücklage **Übernachtungshäuser/Zeltplatz**	**124.765,22**	22.750,00		**147.515,22**
zweckgeb.Rücklage **Zuschüsse**	**6.610,82**			**6.610,82**
Rücklagen	**157.985,63**			**180.735,63**

Schuldennachweis		
	Bestand 01.01.2027	**Bestand 31.12.2027**
Keine Schulden		
	0,00	**0,00**

Beschluss zur zweckgebundenen Rücklage Zuschüsse:
Der Vorstand wir 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.