

<b>Haushaltsplan 2022</b>			<b>Planung 2022</b>		<b>IST 2022</b>	
<b>Stand 29.06.2023</b>			<b>€ 56.432,43</b>	<b>€ 65.224,65</b>	<b>€ 49.425,05</b>	<b>€ 61.662,09</b>
<b>Nr.</b>	<b>Bereich</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
			<b>Soll 2022</b>	<b>Soll 2022</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2022</b>
	<b>Kasse (ideell)</b>					
	ideeller Bereich	Geld: Beiträge Mitglieder	€ 26.000,00	€ 30.800,00	26.251,20 €	30.763,70 €
	ideeller Bereich	Geld: Beiträge Mitglieder 2021		€ 15.326,31		15.326,31 €
	ideeller Bereich	Geld: Zweckvermögen (Einnahme)		€ 6.000,00		6.165,45 €
	ideeller Bereich	Geld: Spenden (Einnahme)		€ 250,00		10,00 €
	ideeller Bereich	Geld: Zinsen (Einnahme)		€ 0,00		0,00 €
	ideeller Bereich	Geld: Amazon Smile (Einnahme)		€ 50,00		105,97 €
	ideeller Bereich	Geld: Kontoführung Gebühren	€ 50,00		30,00 €	
	ideeller Bereich	Geld: Sonstige Einnahmen/Ausgaben	€ 100,00			324,00 €
	ideeller Bereich	Geld: Weiterverkauf Materialstelle				
	<b>Vorsitz (ideeller Bereich)</b>					
	ideeller Bereich	Verwaltung: Gremientagungen	€ 50,00		56,16 €	
	ideeller Bereich	Verwaltung: Klausurtagung	€ 300,00		35,33 €	
	ideeller Bereich	Verwaltung: Aus- und Fortbildungen	€ 50,00		103,14 €	
	ideeller Bereich	Geld: Kfz-Versicherung Mitglieder	€ 850,00		812,80 €	
	Zweckbetrieb (steuerli)	Geld: Förderaktion Ortsgruppen	€ 1.000,00		1.000,00 €	
	<b>Verwaltung:</b>					
	ideeller Bereich	Verwaltung: Präsente	€ 100,00			
	ideeller Bereich	Verwaltung: Repräsentation	€ 100,00		232,10 €	
	ideeller Bereich	Verwaltung: Porto & Schreibwaren	€ 100,00		133,35 €	
	ideeller Bereich	Verwaltung: Postfach	€ 30,00		22,90 €	
	ideeller Bereich	Verwaltung: Ehrungen	€ 600,00		1.034,20 €	
	<b>Jugend (ideeller Bereich)</b>					
	ideeller Bereich	Jugend: Zuschuss	€ 0,00	€ 0,00		
	ideeller Bereich	Jugend: Bezirksmeisterschaften	€ 200,00	€ 200,00		
	ideeller Bereich	Jugend: sonstiges	€ 0,00			
	ideeller Bereich	Übertrag ideelle Einnahmen Jugend				0,00 €
	ideeller Bereich	Übertrag ideelle Ausgaben Jugend			392,96	
	wirtschaftlicher Gesch	Übertrag wirtsch. B. Einnahmen Jugend				0,00 €
	wirtschaftlicher Gesch	Übertrag wirtsch. B. Ausgaben Jugend			0,00 €	
	<b>TL - Ausbildung (Zweckbetrieb)</b>					
	<b>Lehrgänge</b>					
	Zweckbetrieb (steuerli)	Ausbildung: Assistenten Lehrgang	€ 2.400,00	€ 2.400,00	1.401,48 €	1.520,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli)	Ausbildung: Lehrscheinfortbildung	€ 250,00	€ 250,00	261,09 €	300,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli)	Ausbildung: Material Erwerb/Unterhalt				
	Zweckbetrieb (steuerli)	Ausbildung: sonstige Qualifizierung Fortbildungen Schwimmausbilder				

<b>TL – Medizin (Zweckbetrieb)</b>					
	<b>SAN-Zentrum</b>				
	Zweckbetrieb (steuerli	SAN: Material Erwerb/Unterhalt	€ 550,00	€ 0,00	
		SAN: Qualifizierung/Fortbildung SAN-Ausbilder	€ 88,70		88,70 € 300,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	SAN: Lehrgang San A / San B 2021	€ 701,53	€ 1.870,00	701,53 € 1.870,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	SAN: Lehrgang San A / San B	€ 500,00	€ 1.100,00	755,76 € 1.120,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	SAN: Lehrgang San Training	€ 200,00	€ 250,00	
<b>TL - Einsatz (Zweckbetrieb)</b>					
	<b>Wasserrettungsdienst</b>				
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Einsatzabrechnungen	€ 3.000,00	€ 3.300,00	1.693,56 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Übungen / Aus-&Fortbildungen	€ 100,00		150,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Qualifizierung EvDs + Führungskräfte	€ 300,00		315,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: <b>KdoW</b> [RA-MB 707] Kommandowagen	€ 1.500,00		779,87 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: <b>KdoW</b> & BGF Garagenmiete & Nebenkosten	€ 4.750,00		4.711,50 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: <b>KdoW</b> Versicherung	€ 430,00		430,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Tanken, Sprit, DKV	€ 450,00		1.070,10 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: <b>KdoW</b> RescueTrack Convexis	€ 160,00		301,94 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: tenios Gebühren Telefonweiterleitung	€ 75,00		71,40 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Divera / F&R Gebühren Alamierung	€ 300,00		292,74 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Sonstiges WRD	€ 1.000,00		
	<b>Ref. Information&amp;Kommunikation</b>				
	Zweckbetrieb (steuerli	Funk: Melder/Meldeempfänger Erwerb	€ 0,00		
	Zweckbetrieb (steuerli	Funk: Funk sonstiges & Reparaturen	€ 150,00		
	Zweckbetrieb (steuerli	Funk: Digitalfunk Aus-&Fortbildungen	€ 100,00	€ 100,00	
	Zweckbetrieb (steuerli	Funk: Digitale Handfunkgeräte	€ 4.713,02		4.713,02 €
	Zweckbetrieb (steuerli	Funk: Lehrgang 4m BOS	€ 0,00		
	<b>WRD Ref. KatS</b>				
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Kat-S <b>BGF</b> Zuschuss Bootsgruppenfahrzeug Landratsamt		€ 1.730,00	1.730,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Kat-S <b>BGF</b> Unterhalt Bootsgruppenfahrzeug [RA-BS 8904]	€ 550,00		1.104,80 € 53,93 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Kat-S <b>BGF</b> Versicherung [RA-BS 8904]	€ 430,00		430,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Kat-S <b>Boot + Trailer</b> Unterhalt [RA-BS 8905]	€ 200,00		
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Kat-S <b>Boot</b> Versicherung	€ 396,00		395,84 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: Kat-S <b>Boots-Trailer</b> Versicherung [RA-BS 8905]	€ 90,00		90,00 €
	Zweckbetrieb (steuerli	WRD: KatS Übungen / Aus-&Fortbildungen	€ 200,00		
	<b>Ref. Tauchen</b>				
	Zweckbetrieb (steuerli	Tauchen: Material Erwerb/Unterhalt	€ 300,00	€ 758,34	379,17 €
	Zweckbetrieb (steuerli	Tauchen: Übungen/Aus-&Fortbildungen			
	Zweckbetrieb (steuerli	Tauchen: G31-Untersuchungen	€ 1.200,00		73,26 €
	Zweckbetrieb (steuerli	Tauchen: G31-Untersuchungen 2021	€ 918,18		918,18 €
	Zweckbetrieb (steuerli	Tauchen: Brevetierungen CMAS (Ausweis für Tauchschüler)			
	Zweckbetrieb (steuerli	Tauchen: Kautio			
	<b>Ref. Boot</b>				
	Zweckbetrieb (steuerli	Boot: sonstige Referatsausgaben	€ 100,00		

	Zweckbetrieb (steuerl)	Boot: Bootsführertragung	€ 100,00			
<b>Ref. Strömungsrettung</b>						
	Zweckbetrieb (steuerl)	WRD: SR: Material Erwerb/Unterhalt	€ 100,00		264,70 €	
	Zweckbetrieb (steuerl)	WRD: SR: Übungen / Aus-&Fortbildungen	€ 100,00			
<b>WRD</b>						
	Zweckbetrieb (steuerl)	WRD: Lehrgang Fachausbildung WRD	€ 0,00	€ 0,00		
	Zweckbetrieb (steuerl)	WRD: Lehrgang Fachausbildung WRD 2021	€ 0,00	€ 240,00		240,00 €
	Zweckbetrieb (steuerl)	WRD: Lehrgang Führungslehre	€ 250,00	€ 300,00		
	Zweckbetrieb (steuerl)	WRD: Lehrgang Wachführer	€ 250,00	€ 300,00		
<b>Leitung Onlinekommunikation (Zweckbetrieb)</b>						
<b>Onlinekommunikation</b>						
	Zweckbetrieb (steuerl)	Online: Weiterbildung/Schulung	€ 0,00	€ 0,00		
	Zweckbetrieb (steuerl)	Online: Arbeitstreffen Onlinekommunikation	€ 0,00	€ 0,00		
<b>Ref. Öffentlichkeitsarbeit</b>						
	Zweckbetrieb (steuerl)	Oeka: Weiterbildung/Schulung	€ 0,00	€ 0,00		
	Zweckbetrieb (steuerl)	Oeka: Werbemittel	€ 0,00	€ 0,00		
			<b>€ 56.432,43</b>	<b>€ 65.224,65</b>	<b>49.425,05 €</b>	<b>61.902,09 €</b>
			<b>Planung 2022</b>		<b>IST 2022</b>	
<b>Planung Umgang mit Rücklagen</b>						
		geplante Entnahme aus Rücklagen		€ 0,00		€ 12.477,04
		geplante Zuführung in Rücklagen	€ 0,00			
<b>Plan nach Rücklagenentnahme/-zuführung:</b>			<b>€ 56.432,43</b>	<b>€ 65.224,65</b>		
			<b>Planung 2022</b>			
<b>Geplante Differenz:</b>				<b>€ 8.792,22</b>		
<b>Zur Übersicht:</b>						
		<b>Forderungen/Verbindlichkeiten 2021:</b>	<b>€ 7.091,73</b>	<b>€ 18.194,65</b>	<b>€ 6.541,73</b>	<b>€ 17.815,48</b>
		<b>Ohne Altlasten 2021:</b>	<b>€ 2.310,70</b>			<b>€ 1.203,29</b>

## Berechnung der freien Rücklage für das aktuelle Wirtschaftsjahr

### **vgl. Arbeitshilfe Schatzmeister Rücklagenbildung nach § 58 Nr.7a AO - Freie Rücklage**

Neben der „Zweckgebundenen Rücklage“ ist es gestattet eine „Freie Rücklage“ zu bilden.

Diese Rücklagenbildung muss nicht geplant werden.

Eine Auflösung innerhalb einer bestimmten Frist ist nicht erforderlich, die Mittel können jederzeit dem steuerbegünstigten Zweck zugeführt werden.

Es darf keine Zuführung zur freien Rücklage bei Verlust im jeweiligen Tätigkeitsbereich des Vereins erfolgen.

Mögliche Einstellung in die **freie Rücklage** von:

bis zu 10 % der Einnahmen aus dem ideellen Bereich

bis zu 1/3 des Überschusses aus Vermögensverwaltung

bis zu 10 % des Überschusses aus dem Zweckbetrieb

bis zu 10 % des Überschusses aus dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

Zuführung zur freien Rückla	Ausgaben	Einnahmen			
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Berechnung	freie Rücklage
Ideeller Bereich	29.104,14	52.695,43	23.591,29	10 % vom <b>Ertrag</b>	5.269,54
Vermögensverwaltung	0,00	0,00	0,00	1/3 vom Saldo	0,00
Zweckbetrieb	20.232,21	8.906,66	-11.325,55	10 % vom Saldo	0,00
Wirtsch. Geschäftsbetrieb	0,00	0,00	0,00	10 % vom Saldo	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>49.336,35</b>	<b>61.602,09</b>	<b>12.265,74</b>	max. mögl. frei Rücklage:	5.269,54
max. Gewinn, mind. 0,00				Jahresergebnis (Saldo):	12.265,74
<b>freie Rücklage</b>				gebildete freie Rücklage:	5.269,54
				Rest	6.996,20

## Überblick über gebildete Rücklagen des DLRG Bezirks Mittelbaden

Hinweis: Rücklagen müssen den Steuerbehörden mit dem Jahresabschluss gemeldet werden.

2016

Konto DLRG	Stand 01.01. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Zweck
Beschaffung KdoW	3.000,00	1.000,00	0,00	4.000,00	Beschaffung KdoW
Investitionsrücklage Ausbildung	4.306,89	0,00	1.506,95	2.799,94	
Investitionsrücklage Einsatz	10.081,00	1.000,00	1.000,00	10.081,00	
Kampagne VK	851,50	0,00	0,00	851,50	
freie Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	freie Rücklage
Betriebsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	Betriebsmittelrücklage
				0,00	
<b>Summe</b>	<b>18.239,39</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.506,95</b>	<b>17.732,44</b>	

2017

Konto DLRG	Stand 01.01. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Zweck
Beschaffung KdoW	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	Beschaffung KdoW
Investitionsrücklage Ausbildung	2.799,94	0,00	0,00	2.799,94	
Investitionsrücklage Einsatz	10.081,00	0,00	0,00	10.081,00	
Kampagne VK	851,50	0,00	0,00	851,50	
freie Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	freie Rücklage
Betriebsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	Betriebsmittelrücklage
				0,00	
<b>Summe</b>	<b>17.732,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.732,44</b>	

2018

Konto DLRG	Stand 01.01. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Zweck
Beschaffung KdoW	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	Beschaffung KdoW
Investitionsrücklage Ausbildung	2.799,94	0,00	0,00	2.799,94	
Investitionsrücklage Einsatz	10.081,00	0,00	0,00	10.081,00	
Kampagne VK	851,50	0,00	0,00	851,50	
freie Rücklage	0,00	5.388,12	0,00	5.388,12	freie Rücklage
Betriebsmittel	0,00	9.643,79	0,00	9.643,79	Betriebsmittel
				0,00	
<b>Summe</b>	<b>17.732,44</b>	<b>15.031,91</b>	<b>0,00</b>	<b>32.764,35</b>	

2019

Konto DLRG	Stand 01.01. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Zweck
Beschaffung KdoW	4.000,00	36.000,00	0,00	40.000,00	Beschaffung KdoW
Investitionsrücklage Ausbildung	2.799,94	0,00	0,00	2.799,94	
Investitionsrücklage Einsatz	10.081,00	0,00	0,00	10.081,00	
Kampagne VK	851,50	0,00	0,00	851,50	
freie Rücklage	5.388,12	583,16	0,00	5.971,28	freie Rücklage
Betriebsmittel	9.643,79	0,00	9.643,79	0,00	Betriebsmittelrücklage
				0,00	
<b>Summe</b>	<b>32.764,35</b>	<b>36.583,16</b>	<b>9.643,79</b>	<b>59.703,72</b>	

2020

Konto DLRG	Stand 01.01. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Zweck
Beschaffung KdoW	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	Beschaffung KdoW
Investitionsrücklage Ausbildung	2.799,94	0,00	0,00	2.799,94	
Investitionsrücklage Einsatz	10.081,00	0,00	0,00	10.081,00	
Kampagne VK	851,50	0,00	0,00	851,50	
freie Rücklage	5.971,28	3.997,84	0,00	9.969,12	freie Rücklage
Betriebsmittel	0,00	9.643,79	0,00	9.643,79	Betriebsmittelrücklage
				0,00	
<b>Summe</b>	<b>59.703,72</b>	<b>13.641,63</b>	<b>0,00</b>	<b>73.345,35</b>	

2021

Konto DLRG	Stand 01.01. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Zweck
Beschaffung KdoW	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	Beschaffung KdoW
Investitionsrücklage Ausbildung	2.799,94	0,00	0,00	2.799,94	
Investitionsrücklage Einsatz	10.081,00	0,00	0,00	10.081,00	
Kampagne VK	851,50	0,00	0,00	851,50	
freie Rücklage	9.969,12	33.694,94	0,00	43.664,06	freie Rücklage
Betriebsmittel	9.643,79	9.643,79	9.643,79	9.643,79	Betriebsmittelrücklage
				0,00	
<b>Summe</b>	<b>73.345,35</b>	<b>43.338,73</b>	<b>9.643,79</b>	<b>107.040,29</b>	

2022

Konto DLRG	Stand 01.01. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Zweck
Beschaffung KdoW	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	Beschaffung KdoW
Investitionsrücklage Ausbildung	2.799,94	4.890,06	0,00	7.690,00	Für Bereich Ausbildung S/RS/BS
Investitionsrücklage Einsatz	10.081,00	0,00	0,00	10.081,00	Beschaffungen im Bereich Einsatz
Investitionsrücklage Jugend	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	Beschaffungen Jugend (Auf Jugendkonto)
Investitionsrücklage Medizin	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	Beschaffungen SAN-Zentrum
Kampagne VK	851,50	0,00	0,00	851,50	Verbandskommunikation (Öka)
freie Rücklage	43.664,06	5.269,54	0,00	48.933,61	freie Rücklage
Betriebsmittel	9.643,79	16.472,39	26.116,18	0,00	Betriebsmittelrücklage
				0,00	
<b>Summe</b>	<b>107.040,29</b>	<b>28.831,99</b>	<b>26.116,18</b>	<b>109.756,11</b>	