



HAUSHALTSPLAN 2023

Allgemeine Festsetzungen

1. Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wird in Einnahmen und Ausgaben auf

195.400,00 € festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der für Investitionsmaßnahmen erforderlichen Kreditaufnahmen (§ 7 FO-HPL) wird, vorbehaltlich der Zustimmung des Landesvorstandes des Bayerischen Jugendrings auf

0,00 € festgelegt.

3. Der Höchstbetrag der Kontokorrentkredite wird, vorbehaltlich der Bestätigung durch den Bayerischen Jugendring, auf

0,00 € festgelegt.

4. Bestandteile des Haushaltsplanes sind

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

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

Bad Kissingen, 23.11.2022

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2021		
		Haushaltsjahr 2023		Vorjahr 2022				
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR		Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Verwaltungshaushalt							
1	Geschäftsführung	38.350	52.300		19.900	49.200	3.393,40	37.288,64
2	Aktivitäten	35.550	57.600		48.100	63.600	1.440,00	3.940,62
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	25.000	85.000		25.000	90.000	16.990,00	41.185,64
5	Allgemeines Finanzwesen	96.500	500		111.500	1.700	76.150,00	15.558,50
0-9	Zusammen	195.400	195.400		204.500	204.500	97.973,40	97.973,40

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2021	
		Haushaltsjahr 2023			Vorjahr 2022			
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Verpfl.-Erm. EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Vermögenshaushalt							
1	Geschäftsführung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2	Aktivitäten	0	0	0	0	0	0,00	0,00
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
5	Allgemeines Finanzwesen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
0-9	Zusammen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Gesamthaushalt	195.400	195.400	0	204.500	204.500	97.973,40	97.973,40

*** Ende der Liste "Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben" ***

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 10 Organe, Vorstand, Vollversammlung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
100	Organe, Vorstand, Vollversammlung Es werden in der Regel zwei Vollversammlungen, zehn Vorstandssitzungen und eine Klausurtagung durchgeführt. Nachgewiesen werden Aufwandsentschädigungen, Reisekosten und Sachkosten.				
	E i n n a h m e n				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	A u s g a b e n				
.4010	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder Die Höhe der Entschädigungen bestimmt die "Richtlinie über die Aufwandsentschädigungen", die Anlage dieses Haushaltsplans ist.	2.600	2.600	3.101,60	
.5500	Reisekosten, Fortbildung, Dienstreiseversicherung	2.400	2.500	1.099,62	
.5810	Verfüungsmittel Vorsitzende/r	100	200	87,00	
.6110	Kosten der Gremien	3.400	13.000	3.216,83	
	Ausgaben	8.500	18.300	7.505,05	
	UAB 100 Zu-/Überschuss	-8.500	-18.300	-7.505,05	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	8.500	18.300	7.505,05	
	AB 10 Zu-/Überschuss	-8.500	-18.300	-7.505,05	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 11 Geschäftsstelle

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
110	Geschäftsstelle Die Geschäftsstelle erledigt die laufenden Aufgaben des KJR, organisiert die Veranstaltungen, führt den Verleih durch, bearbeitet und bewilligt Zuschüsse und berät die Jugendverbände.				
	E i n n a h m e n				
.1000	Betriebseinnahmen, Kostenrückerstattung f. JULEICA	200	200	63,00	
	Einnahmen	200	200	63,00	
	A u s g a b e n				
.5100	Geschäftsbedarf	2.000	2.100	2.488,71	G1
.5300	Betrieb und Unterhalt von Geräten	500	500	108,90	G1
.5600	Versicherungen, Beratungskosten, Dienstleistungen	1.200	1.300	2.657,74	G1
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	250	500	138,97	G1
.5950	Kosten für die Ausstellung der JULEICA	200	200	63,00	G1
.6010	Beiträge an Organisationen	150	200	148,00	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	0	0	0,00	G84
	Investitionsansätze sind übertragbar (§ 4 Abs. 5 FO-HPL/S).				
	Ausgaben	4.300	4.800	5.605,32	
	UAB 110 Zu-/Überschuss	-4.100	-4.600	-5.542,32	
	Einnahmen	200	200	63,00	
	Ausgaben	4.300	4.800	5.605,32	
	AB 11 Zu-/Überschuss	-4.100	-4.600	-5.542,32	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 12 Verleih, Service

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
120	Verleih, Service				
	Um die Arbeitsfähigkeit der Jugendverbände zu verbessern, bietet der KJR Materialien wie Zelte, Großspielgeräte und Kleinbusse zum Verleih an.				
	E i n n a h m e n				
.1020	Leihgebühren für Fahrzeuge	9.700	8.500	1.524,40	
	Überplanmäßige Einnahmen aus Leihgebühren (Fahrzeuge, Geräte, Material, Zelte) können der Investitionsrücklage zugeführt werden.				
.1030	Leihgebühren für Geräte und Material	9.400	9.000	1.283,00	
.1040	Leihgebühren für Zelte	1.800	2.000	519,00	
.1050	Werbeeinnahmen, Sponsoring	0	0	0,00	
.1600	Sonstige Einnahmen (a.Dienstleistungen)	200	200	4,00	
	Ersatzbeschaffungen Material				
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	1.800	*****	*****	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	*****	*****	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	*****	*****	
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	0	*****	*****	
.2520	Entnahme aus Investitionsrücklage	15.000	0	0,00	
	Kauf und Einrichtung eines neuen Spielmobil-Anhängers & Ersatz altes Lanco-Zelt mit neuem Inhag-Zelt				
.2600	Veräußerung von Sachvermögen	250	0	0,00	
	Einnahmen	38.150	19.700	3.330,40	
	A u s g a b e n				
.4010	Aufwandsentschädigungen	200	700	*****	
.4210	Beschäftigte gg gering. Arb.Entgelt (SP)	12.000	8.500	7.988,67	
.5200	Betrieb und Unterhalt von Fahrzeugen	5.000	6.900	7.081,82	G1
.5300	Betrieb u. Unterhalt v. Geräten/Material	3.500	8.000	1.433,68	G1
.5600	Dienstleistungen	2.000	2.000	455,70	G1
	KIDRO und AKDB-Gebühren				
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	*****	*****	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	*****	*****	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	1.800	*****	*****	
.5760	Umsatzsteuer-Nachzahlung	0	*****	*****	
.8320	Zuführung zur Investitionsrücklage	0	0	7.218,40	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	15.000	0	0,00	G84
	Investitionsansätze sind übertragbar (§ 4 Abs. 5 FO-HPL/S).				
	Kauf und Einrichtung eines neuen Spielmobil-Anhängers & Ersatz altes Lanco-Zelt mit neuem Inhag-Zelt				
	Ausgaben	39.500	26.100	24.178,27	
	UAB 120 Zu-/Überschuss	-1.350	-6.400	-20.847,87	
	Einnahmen	38.150	19.700	3.330,40	
	Ausgaben	39.500	26.100	24.178,27	
	AB 12 Zu-/Überschuss	-1.350	-6.400	-20.847,87	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 12 Verleih, Service

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2021 EUR	Erläuterungen Sonst. Amt DVM Vermerk
Nr.	Bezeichnung	2023 EUR	2022 EUR		
1	2	3	4	5	6
	Einnahmen	38.350	19.900	3.393,40	
	Ausgaben	52.300	49.200	37.288,64	
	EP 1 Zu-/Überschuss	-13.950	-29.300	-33.895,24	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 20 Aktivitäten des KJR

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
200	Aktivitäten des KJR				
	E i n n a h m e n				
.1100	Teilnahmebeiträge	250	1.100	0,00	
.1600	Sonstige Einnahmen	1.000	500	368,00	
	Kooperationen				
.2000	Zuschüsse v. BJR, BezJR	3.300	2.500	1.072,00	
	Einnahmen	4.550	4.100	1.440,00	
	A u s g a b e n				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Refenten/in	3.100	3.900	800,66	
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	4.250	8.000	*****	
	Juleica-Anerkennung				
.6100	Veranstaltungskosten	5.150	5.500	2.856,86	
	Ausgaben	12.500	17.400	3.657,52	
	UAB 200 Zu-/Überschuss	-7.950	-13.300	-2.217,52	
	Einnahmen	4.550	4.100	1.440,00	
	Ausgaben	12.500	17.400	3.657,52	
	AB 20 Zu-/Überschuss	-7.950	-13.300	-2.217,52	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 22 Internationale Jugendarbeit

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
220	Internationale Jugendarbeit				
	E i n n a h m e n				
.1100	Teilnahmebeiträge	7.200	0	0,00	
.2000	Zuschüsse v. BJR und Bund	17.800	0	0,00	
.2100	Kommunale Zuschüsse v. LK u. Stadt KG	6.000	0	0,00	
	Einnahmen	31.000	0	0,00	
	A u s g a b e n				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Referten/in	2.000	200	0,00	
.6100	Veranstaltungskosten	43.100	2.000	283,10	
	Ausgaben	45.100	2.200	283,10	
	UAB 220 Zu-/Überschuss	-14.100	-2.200	-283,10	
	Einnahmen	31.000	0	0,00	
	Ausgaben	45.100	2.200	283,10	
	AB 22 Zu-/Überschuss	-14.100	-2.200	-283,10	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 27 Projekte

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
270	Projekte				
	Einnahmen				
.2000	Zuschüsse v. BJR, BzJR	****	0	****	
.2040	BJR-Zuschuss für Projekte	****	44.000	****	
	Einnahmen	0	44.000	0,00	
	Ausgaben				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Referten/in	****	4.000	****	
.5510	Reisekosten	****	1.000	****	
.6100	Veranstaltungskosten	****	30.000	****	
.7300	Weitergabe von Zuschussmitteln	****	6.000	****	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	****	3.000	****	
	Ausgaben	0	44.000	0,00	
	UAB 270 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	44.000	0,00	
	Ausgaben	0	44.000	0,00	
	AB 27 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	35.550	48.100	1.440,00	
	Ausgaben	57.600	63.600	3.940,62	
	EP 2 Zu-/Überschuss	-22.050	-15.500	-2.500,62	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 4 Zuschüsse an Jugendorganisationen
 Abschnitt 40 Zuschüsse an Jugendorganisationen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
400	Zuschüsse an Jugendorganisationen Aus Mitteln des Landkreises Bad Kissingen werden Zuschüsse an Jugendorganisationen im Rahmen der von der Vollversammlung beschlossenen Richtlinien vergeben.				
	E i n n a h m e n				
.2115	Zuschuss LK f. Sportgeräteförderung	25.000	25.000	16.990,00	
	Einnahmen	25.000	25.000	16.990,00	
	A u s g a b e n				
.7010	Jugend- und Mitarbeiterbildung Nicht verbrauchte Haushaltsmittel aller Ausgabe-Haushaltsstellen im EPL 4 können als Haushaltsrest ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden.	6.500	7.000	4.638,18	G4
.7030	Förderung der Projekt- u. Kulturarbeit	1.000	1.000	0,00	G4
.7040	Förderung d. Renovierung u. Ausstattung u. Neubau v. Einrichtungen d. Jugendarb.	4.000	4.500	565,00	G4
.7050	Förderung von Geräten u. Arbeitsmaterial (Zelllager, Noten, Instrumente, etc.)	14.000	17.500	3.050,00	G4
.7051	Förderung von Spiel- u. Sportgeräten	27.000	26.000	16.990,00	G4
.7060	Grundförderung der Jugendverbände	5.000	6.500	11.380,00	G4
.7080	Förderung von Freizeitmaßnahmen	27.500	27.500	4.562,46	G4
	Ausgaben	85.000	90.000	41.185,64	
	UAB 400 Zu-/Überschuss	-60.000	-65.000	-24.195,64	
	Einnahmen	25.000	25.000	16.990,00	
	Ausgaben	85.000	90.000	41.185,64	
	AB 40 Zu-/Überschuss	-60.000	-65.000	-24.195,64	
	Einnahmen	25.000	25.000	16.990,00	
	Ausgaben	85.000	90.000	41.185,64	
	EP 4 Zu-/Überschuss	-60.000	-65.000	-24.195,64	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 5 Allgemeines Finanzwesen
 Abschnitt 50 Allgemeines Finanzwesen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
500	Allgemeines Finanzwesen				
	E i n n a h m e n				
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	0	0	*****	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	0	*****	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	0	*****	
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	0	0	*****	
.2111	Pauschalzuschuss d. LK an den KJR	94.000	94.000	74.000,00	
.2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	2.500	2.500	2.150,00	
	Überplanmäßige Einnahmen können der Investitionsrücklage zugeführt werden.				
.2312	Spenden	0	0	0,00	
.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	0	15.000	0,00	
.2900	Haushaltsüberschuß aus Vorjahren	0	0	0,00	
.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	0	0	0,00	
	Einnahmen	96.500	111.500	76.150,00	
	A u s g a b e n				
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	*****	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	*****	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	*****	
.5760	Umsatzsteuer-Nachzahlung	0	0	*****	
.8000	Kosten der Kontoführung, Zinsen lfd. Konto Sparkasse	250	200	220,65	
.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	250	1.500	15.337,85	
.8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0,00	
.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	0	0	0,00	
	Ausgaben	500	1.700	15.558,50	
	UAB 500 Zu-/Überschuss	96.000	109.800	60.591,50	
	Einnahmen	96.500	111.500	76.150,00	
	Ausgaben	500	1.700	15.558,50	
	AB 50 Zu-/Überschuss	96.000	109.800	60.591,50	
	Einnahmen	96.500	111.500	76.150,00	
	Ausgaben	500	1.700	15.558,50	
	EP 5 Zu-/Überschuss	96.000	109.800	60.591,50	

*** Ende der Liste "A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne" ***



Haushaltsplan 2023

Anlage 1 von 4

Richtlinie über die Reisekosten- und Aufwandsentschädigung

Personenkreis: Personen, die im Auftrag des Kreisjugendrings Bad Kissingen tätig sind, sowie die Vorstandsmitglieder.

1. Dienstreise- und Fahrtkostenerstattung

Entsprechend dem Bayerischen Reisekostengesetz.

2. Entschädigung bei Sitzungen

Für Vorstandssitzungen wird eine Entschädigung in Höhe von 10,00 € gewährt. Bei einer Sitzungsdauer von mehr als acht Stunden beträgt die Entschädigung 15,00 €.

Für vom KJR-Vorstand oder von der Vollversammlung einberufene Fachausschüsse gilt Ziffer 1 sinngemäß.

3. Entschädigung der ehrenamtlichen Mitarbeiter:innen

Die pauschalen Aufwandsentschädigungen für gewählte Mitglieder des Vorstands betragen pro Jahr:

- Vorsitzende:r € 960,00
- Stellv. Vorsitzende:r € 300,00
- Schriftführer:in € 120,00

Ehrenamtliche Mitarbeiter:innen, die vom KJR zur Wahrnehmung bestimmter Aufgaben bestellt werden, erhalten eine Entschädigung entsprechend Vorstandsbeschluss.

Für die Versteuerung der Entschädigungen und der Referentenhonorare bei Maßnahmen des Kreisjugendrings Bad Kissingen sind die Empfänger selbst verantwortlich.

Die Richtlinie tritt durch den Beschluss der Vollversammlung vom 23.11.2022 für das Haushaltsjahr 2023 in Kraft.

Haushaltsplan 2023

Anlage 2 von 4

Deckungskreise

Es werden folgende Deckungskreise gebildet (§ 4 FO-HPL/S):

Deckungskreis 1 (Ausgabengruppen 5 im Einzelplan 1)

110.5100 110.5300 110.5600 110 5820 110.5950 120.5200 120.5300
120.5600

Deckungskreis 84 (Ausgabengruppen Vermögenserwerb im EP 1)

110.8400 120.8400

Deckungskreis 4 (Ausgabengruppen im EP 4)

400.7010 400.7030 400.7040 400.7050 400.7051 400.7060 400.7080

Haushaltsvermerke

- Überplanmäßige Einnahmen aus Bußgeldern (HHSt. 500.2311), Verkaufseinnahmen (HHSt.120.1400) oder Leihgebühren (HHSt. 120.1020 und 120.1030) können im Rahmen des Jahresabschlusses der Investitionsrücklage (HHSt. 120.8310) zugeführt werden.
- Nicht verbrauchte Haushaltsmittel der Ausgabe-Haushaltsstellen im EPL 4 können als Haushaltsrest ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden.
- Investitionsansätze sind übertragbar (§ 4 Abs. 5 FO-HPL/S).

Haushaltsplan 2023

Anlage 3 von 4

Stellenplan

Haushalts- -stelle	Vergütungs- - oder Lohngrupp e	Stellen Planjahr 2023	Stellen lfd. HHJ 2022	Abteilungs- oder Sachgebiets- -nummer	Erläuterungen
		Anzahl der Stellen	Anzahl der Stellen		
120/4210	2	2,00	2,00		Materialwarte geringfügig Beschäftigte 20,00 Stunden / Monat

Haushaltsplan 2023

Anlage 4 von 4

Rücklagen

Zweckbestimmung der Rücklage	Stand am 1.1. des Haushaltsjahrs 2022 volle EURO	Voraussichtl. Stand am 1.1. des Planjahres 2023 volle EURO
Betriebsmittelrücklage	46.075	46.075
Investitionsmittelrücklage	22.000	22.000
Gesamt	68.075	68.075

Schuldennachweis

Kreditgeber/Zweck	Stand am 1.1. des Haushaltsjahrs 2022 volle EURO	vsl. Stand am 1.1. des Planjahres 2023 volle EURO	vsl. planmäßig getilgt bis
keine	0	0	0
Gesamtschulden	0	0	