



HAUSHALTSPLAN 2024

Allgemeine Festsetzungen

1. Der Haushaltsplan für das Jahr 2024 wird in Einnahmen und Ausgaben auf

160.800,00 € 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 2024.

Bad Kissingen, 29.11.2023

Klaus Kippes, 1. Vorsitzender

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2022		
		Haushaltsjahr 2024		Vorjahr 2023				
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	35.900	57.200		38.350	52.300	0,00	0,00
2	Aktivitäten	3.900	17.400		35.550	57.600	0,00	0,00
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	25.000	86.000		25.000	85.000	0,00	0,00
5	Allgemeines Finanzwesen	96.000	200		96.500	500	0,00	0,00
0-9	Zusammen	160.800	160.800		195.400	195.400	0,00	0,00

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2022	
		Haushaltsjahr 2024			Vorjahr 2023			
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	160.800	160.800	0	195.400	195.400	0,00	0,00

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2024

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	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.	3.100	2.600	0,00	
.5500	Reisekosten, Fortbildung, Dienstreiseversicherung	2.300	2.400	0,00	
.5810	Verfügungsmittel Vorsitzende/r	100	100	0,00	
.6110	Kosten der Gremien	3.700	3.400	0,00	
	Ausgaben	9.200	8.500	0,00	
	UAB 100 Zu-/Überschuss	-9.200	-8.500	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	9.200	8.500	0,00	
	AB 10 Zu-/Überschuss	-9.200	-8.500	0,00	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 11 Geschäftsstelle

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	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	300	200	0,00	
	Einnahmen	300	200	0,00	
	A u s g a b e n				
.5100	Geschäftsbedarf	2.500	2.000	0,00	G1
.5300	Betrieb und Unterhalt von Geräten	500	500	0,00	G1
.5600	Versicherungen, Beratungskosten, Dienstleistungen	1.300	1.200	0,00	G1
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	500	250	0,00	G1
.5950	Kosten für die Ausstellung der JULEICA	300	200	0,00	G1
.6010	Beiträge an Organisationen	150	150	0,00	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	0	0	0,00	G84
	Investitionsansätze sind übertragbar (§ 4 Abs. 5 FO-HPL/S).				
	Ausgaben	5.250	4.300	0,00	
	UAB 110 Zu-/Überschuss	-4.950	-4.100	0,00	
	Einnahmen	300	200	0,00	
	Ausgaben	5.250	4.300	0,00	
	AB 11 Zu-/Überschuss	-4.950	-4.100	0,00	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	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	8.400	9.700	0,00	
	Überplanmäßige Einnahmen aus Leihgebühren (Fahrzeuge, Geräte, Material, Zelte) können der Investitionsrücklage zugeführt werden.				
.1030	Leihgebühren für Geräte und Material	8.600	9.400	0,00	
.1040	Leihgebühren für Zelte	1.600	1.800	0,00	
.1050	Werbeeinnahmen, Sponsoring	0	0	0,00	
.1600	Sonstige Einnahmen (a.Dienstleistungen)	200	200	0,00	
	Ersatzbeschaffungen Material				
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	1.800	1.800	*****	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	0	*****	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	0	*****	
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	0	0	*****	
.2520	Entnahme aus Investitionsrücklage	15.000	15.000	0,00	
	Ersatz Küchenzelt inkl. Gestänge. Nachrüstung Fallschutzmatten für Hüpfburgen. Ersatz des Hüpfhauses.				
.2600	Veräußerung von Sachvermögen	0	250	0,00	
	Einnahmen	35.600	38.150	0,00	
	A u s g a b e n				
.4010	Aufwandsentschädigungen	350	200	0,00	
.4210	Beschäftigte gg gering. Arb.Entgelt (SP)	12.000	12.000	0,00	
.5200	Betrieb und Unterhalt von Fahrzeugen	7.000	5.000	0,00	G1
.5300	Betrieb u. Unterhalt v. Geräten/Material	4.600	3.500	0,00	G1
.5600	Dienstleistungen	2.000	2.000	0,00	G1
	KIDRO und AKDB-Gebühren				
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	*****	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	*****	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	1.800	1.800	*****	
.5760	Umsatzsteuer-Nachzahlung	0	0	*****	
.8320	Zuführung zur Investitionsrücklage	0	0	0,00	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	15.000	15.000	0,00	G84
	Investitionsansätze sind übertragbar (§ 4 Abs. 5 FO-HPL/S). Ersatz des Hüpfhauses, Nachrüstung von Fallschutzmatten, Ersatz eines Küchenzeltes inkl. Gestänges.				
	Ausgaben	42.750	39.500	0,00	
	UAB 120 Zu-/Überschuss	-7.150	-1.350	0,00	
	Einnahmen	35.600	38.150	0,00	
	Ausgaben	42.750	39.500	0,00	
	AB 12 Zu-/Überschuss	-7.150	-1.350	0,00	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2022 EUR	Erläuterungen Sonst. Amt DVM Vermerk
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR		
1	2	3	4	5	6
	Einnahmen	35.900	38.350	0,00	
	Ausgaben	57.200	52.300	0,00	
	EP 1 Zu-/Überschuss	-21.300	-13.950	0,00	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2022 EUR	Erläuterungen Sonst. Amt DVM Vermerk
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR		
1	2	3	4	5	6
200	Aktivitäten des KJR				
	E i n n a h m e n				
.1100	Teilnahmebeiträge	0	250	0,00	
.1600	Sonstige Einnahmen	900	1.000	0,00	
	Kooperationen				
.2000	Zuschüsse v. BJR, BezJR	3.000	3.300	0,00	
	Einnahmen	3.900	4.550	0,00	
	A u s g a b e n				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Refenten/in	4.300	3.100	0,00	
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	4.500	4.250	0,00	
	Juleica-Anerkennung				
.6100	Veranstaltungskosten	5.300	5.150	0,00	
	Ausgaben	14.100	12.500	0,00	
	UAB 200 Zu-/Überschuss	-10.200	-7.950	0,00	
	Einnahmen	3.900	4.550	0,00	
	Ausgaben	14.100	12.500	0,00	
	AB 20 Zu-/Überschuss	-10.200	-7.950	0,00	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2022 EUR	Erläuterungen Sonst. Amt DVM Vermerk
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR		
1	2	3	4	5	6
220	Internationale Jugendarbeit				
	E i n n a h m e n				
.1100	Teilnahmebeiträge	0	7.200	0,00	
.2000	Zuschüsse v. BJR und Bund	0	17.800	0,00	
.2100	Kommunale Zuschüsse v. LK u. Stadt KG	0	6.000	0,00	
	Einnahmen	0	31.000	0,00	
	A u s g a b e n				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Referten/in	0	2.000	0,00	
.6100	Veranstaltungskosten	3.300	43.100	0,00	
	Ausgaben	3.300	45.100	0,00	
	UAB 220 Zu-/Überschuss	-3.300	-14.100	0,00	
	Einnahmen	0	31.000	0,00	
	Ausgaben	3.300	45.100	0,00	
	AB 22 Zu-/Überschuss	-3.300	-14.100	0,00	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen
 Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 27 Projekte

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
270	Projekte				
	Einnahmen				
.2000	Zuschüsse v. BJR, BzJR	****	****	0,00	
.2040	BJR-Zuschuss für Projekte	****	****	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Referten/in	****	****	0,00	
.5510	Reisekosten	****	****	0,00	
.6100	Veranstaltungskosten	****	****	0,00	
.7300	Weitergabe von Zuschussmitteln	****	****	0,00	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	****	****	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	UAB 270 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	AB 27 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	3.900	35.550	0,00	
	Ausgaben	17.400	57.600	0,00	
	EP 2 Zu-/Überschuss	-13.500	-22.050	0,00	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	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	0,00	
	Einnahmen	25.000	25.000	0,00	
	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.	6.000	6.500	0,00	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	4.000	0,00	G4
.7050	Förderung von Geräten u. Arbeitsmaterial (Zelllager, Noten, Instrumente, etc.)	14.000	14.000	0,00	G4
.7051	Förderung von Spiel- u. Sportgeräten	25.000	27.000	0,00	G4
.7060	Grundförderung der Jugendverbände	6.000	5.000	0,00	G4
.7080	Förderung von Freizeitmaßnahmen	30.000	27.500	0,00	G4
	Ausgaben	86.000	85.000	0,00	
	UAB 400 Zu-/Überschuss	-61.000	-60.000	0,00	
	Einnahmen	25.000	25.000	0,00	
	Ausgaben	86.000	85.000	0,00	
	AB 40 Zu-/Überschuss	-61.000	-60.000	0,00	
	Einnahmen	25.000	25.000	0,00	
	Ausgaben	86.000	85.000	0,00	
	EP 4 Zu-/Überschuss	-61.000	-60.000	0,00	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	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	0,00	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	0	0,00	
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	0	0	0,00	
.2111	Pauschalzuschuss d. LK an den KJR	94.000	94.000	0,00	
.2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	2.000	2.500	0,00	
	Überplanmäßige Einnahmen können der Investitionsrücklage zugeführt werden.				
.2312	Spenden	0	0	0,00	
.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	0	0	0,00	
.2900	Haushaltsüberschuß aus Vorjahren	0	0	0,00	
.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	0	0	0,00	
	Einnahmen	96.000	96.500	0,00	
	A u s g a b e n				
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	0,00	
.5760	Umsatzsteuer-Nachzahlung	0	0	0,00	
.8000	Kosten der Kontoführung, Zinsen lfd. Konto Sparkasse	200	250	0,00	
.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	0	250	0,00	
.8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0,00	
.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	0	0	0,00	
	Ausgaben	200	500	0,00	
	UAB 500 Zu-/Überschuss	95.800	96.000	0,00	
	Einnahmen	96.000	96.500	0,00	
	Ausgaben	200	500	0,00	
	AB 50 Zu-/Überschuss	95.800	96.000	0,00	
	Einnahmen	96.000	96.500	0,00	
	Ausgaben	200	500	0,00	
	EP 5 Zu-/Überschuss	95.800	96.000	0,00	

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

Haushaltsplan 2024

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 € 1.200,00
- Stellv. Vorsitzende:r € 600,00
- Schriftführer:in € 180,00

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 29.11.2023 für das Haushaltsjahr 2024 in Kraft.

Haushaltsplan 2024

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 2024

Anlage 3 von 4

Stellenplan

Haushalts- stelle	Vergütungs- oder Lohngruppe	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 2024

Anlage 4 von 4

Rücklagen

Zweckbestimmung der Rücklage	Stand am 01.01. des Haushaltsjahrs 2023 volle EURO	Voraussichtl. Stand am 01.01. des Planjahres 2024 volle EURO
Betriebsmittelrücklage	46.990	46.990
Investitionsmittelrücklage	42.000	42.000
Gesamt	88.990	88.990

Schuldennachweis

Kreditgeber/Zweck	Stand am 01.01. des Haushaltsjahrs 2023 volle EURO	vsl. Stand am 01.01. des Planjahres 2024 volle EURO	vsl. planmäßig getilgt bis
keine	0	0	0
Gesamtschulden	0	0	