

# HAUSHALTSPLAN 2025

## Allgemeine Festsetzungen

1. Der Haushaltsplan für das Jahr **2025** wird in Einnahmen und Ausgaben auf

**157.000,00 €** 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 2025**.

Bad Kissingen, 20.11.2024

---

Klaus Kippes, 1. Vorsitzender

# Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

## 1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

## Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2023		
		Haushaltsjahr 2025		Vorjahr 2024				
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR		Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Verwaltungshaushalt</b>							
1	Geschäftsführung	31.400	54.200		35.900	59.000	36.604,14	53.162,36
2	Aktivitäten	4.600	16.500		15.500	36.200	18.238,96	50.556,98
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	25.000	86.000		25.000	86.000	25.000,00	76.544,87
5	Allgemeines Finanzwesen	96.000	300		105.000	200	100.492,91	71,80
0-9	Zusammen	157.000	157.000		181.400	181.400	180.336,01	180.336,01

## Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2023	
		Haushaltsjahr 2025			Vorjahr 2024			
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
	<b>Vermögenshaushalt</b>							
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
	<b>Gesamthaushalt</b>	157.000	157.000	0	181.400	181.400	180.336,01	180.336,01

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

# Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2025

## Verwaltungshaushalt

- in EUR -

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
100	Organe, Vorstand, Vollversammlung <i>Es werden in der Regel zwei Vollversammlungen, zehn Vorstandssitzungen und eine Klausurtagung durchgeführt. Nachgewiesen werden Aufwandsentschädigungen, Reisekosten und Sachkosten.</i> Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.4010	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder <i>Die Höhe der Entschädigungen bestimmt die "Richtlinie über die Aufwandsentschädigungen", die Anlage dieses Haushaltsplans ist.</i>	3.100	3.100	2.500,00	
.5500	Reisekosten, Fortbildung, Dienstreiseversicherung	2.300	2.300	1.914,00	
.5810	Verfügungsmittel Vorsitzende/r	100	100	0,00	
.6110	Kosten der Gremien	3.300	3.700	3.111,43	
	Ausgaben	8.800	9.200	7.525,43	
	UAB 100 Zu-/Überschuss	-8.800	-9.200	-7.525,43	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	8.800	9.200	7.525,43	
	AB 10 Zu-/Überschuss	-8.800	-9.200	-7.525,43	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Bad Kissingen  
 Einzelplan 1 Geschäftsführung  
 Abschnitt 11 Geschäftsstelle

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
110	Geschäftsstelle <i>Die Geschäftsstelle erledigt die laufenden Aufgaben des KJR, organisiert die Veranstaltungen, führt den Verleih durch, bearbeitet und bewilligt Zuschüsse und berät die Jugendverbände.</i>				
	<b>E i n n a h m e n</b>				
.1000	Betriebseinnahmen, Kostenrückerstattung f. JULEICA	300	300	333,00	
	Einnahmen	300	300	333,00	
	<b>A u s g a b e n</b>				
.5100	Geschäftsbedarf	2.600	2.500	1.904,52	G1
.5300	Betrieb und Unterhalt von Geräten	500	500	99,00	G1
.5600	Versicherungen, Beratungskosten, Dienstleistungen	1.300	1.300	1.475,36	G1
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	500	500	540,68	G1
.5950	Kosten für die Ausstellung der JULEICA	300	300	333,00	G1
.6010	Beiträge an Organisationen	150	150	148,00	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	0	0	0,00	G84
	<i>Investitionsansätze sind übertragbar (§ 4 Abs. 5 FO-HPL/S).</i>				
	Ausgaben	5.350	5.250	4.500,56	
	UAB 110 Zu-/Überschuss	-5.050	-4.950	-4.167,56	
	Einnahmen	300	300	333,00	
	Ausgaben	5.350	5.250	4.500,56	
	AB 11 Zu-/Überschuss	-5.050	-4.950	-4.167,56	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
120	Verleih, Service <i>Um die Arbeitsfähigkeit der Jugendverbände zu verbessern, bietet der KJR Materialien wie Zelte, Großspielgeräte und Kleinbusse zum Verleih an.</i>				
	<b>E i n n a h m e n</b>				
.1020	Leihgebühren für Fahrzeuge <i>Überplanmäßige Einnahmen aus Leihgebühren (Fahrzeuge, Geräte, Material, Zelte) können der Investitionsrücklage zugeführt werden.</i>	8.000	8.400	8.470,41	
.1030	Leihgebühren für Geräte und Material	8.800	8.600	8.592,24	
.1040	Leihgebühren für Zelte	2.000	1.600	1.600,00	
.1050	Werbeeinnahmen, Sponsoring	0	0	0,00	
.1600	Sonstige Einnahmen (a.Dienstleistungen)	300	200	0,00	
.1710	Ersatzbeschaffungen Material Umsatzsteuer - voller Satz	2.000	1.800	1.699,43	
.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	
.2520	Entnahme aus Investitionsrücklage <i>Ersatz Küchenzelt inkl. Gestänge. Nachrüstung Fallschutzmatten für Hüpfburgen. Ersatz des Hüpfhauses.</i>	10.000	15.000	15.659,06	
.2600	Veräußerung von Sachvermögen	0	0	250,00	
	<b>Einnahmen</b>	31.100	35.600	36.271,14	
	<b>A u s g a b e n</b>				
.4010	Aufwandsentschädigungen	350	350	431,20	
.4210	Beschäftigte gg gering. Arb.Entgelt (SP)	12.000	12.000	9.994,46	
.5200	Betrieb und Unterhalt von Fahrzeugen	8.000	7.000	6.940,95	G1
.5300	Betrieb u. Unterhalt v. Geräten/Material	5.700	6.400	4.364,84	G1
.5600	Dienstleistungen <i>KIDRO und AKDB-Gebühren</i>	2.000	2.000	2.046,43	G1
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	2.000	1.800	1.699,43	
.5760	Umsatzsteuer-Nachzahlung	0	0	0,00	
.8320	Zuführung zur Investitionsrücklage	0	0	0,00	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO <i>Investitionsansätze sind übertragbar (§ 4 Abs. 5 FO-HPL/S). Ersatz des Hüpfhauses, Nachrüstung von Fallschutzmatten, Ersatz eines Küchenzeltes inkl. Gestänges.</i>	10.000	15.000	15.659,06	G84
	<b>Ausgaben</b>	40.050	44.550	41.136,37	
	UAB 120 <b>Zu-/Überschuss</b>	-8.950	-8.950	-4.865,23	
	<b>Einnahmen</b>	31.100	35.600	36.271,14	
	<b>Ausgaben</b>	40.050	44.550	41.136,37	
	AB 12 <b>Zu-/Überschuss</b>	-8.950	-8.950	-4.865,23	



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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2023 EUR	Erläuterungen  Sonst. Amt DVM Vermerk
Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2024 EUR		
1	2	3	4	5	6
	Einnahmen	31.400	35.900	36.604,14	
	Ausgaben	54.200	59.000	53.162,36	
	EP 1 Zu-/Überschuss	-22.800	-23.100	-16.558,22	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
200	Aktivitäten des KJR				
	<b>E i n n a h m e n</b>				
.1100	Teilnahmebeiträge	700	600	235,00	
.1600	Sonstige Einnahmen	900	900	875,96	
	Kooperationen				
.2000	Zuschüsse v. BJR, BezJR	3.000	3.000	3.103,00	
	Einnahmen	4.600	4.500	4.213,96	
	<b>A u s g a b e n</b>				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Referten/in	6.150	4.900	2.092,48	
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	4.000	4.500	2.940,00	
	Juleica-Anerkennung				
.6100	Veranstaltungskosten	5.350	5.300	3.828,53	
	Ausgaben	15.500	14.700	8.861,01	
	UAB 200 Zu-/Überschuss	-10.900	-10.200	-4.647,05	
	Einnahmen	4.600	4.500	4.213,96	
	Ausgaben	15.500	14.700	8.861,01	
	AB 20 Zu-/Überschuss	-10.900	-10.200	-4.647,05	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
220	Internationale Jugendarbeit				
	<b>E i n n a h m e n</b>				
.1100	Teilnahmebeiträge	0	0	5.400,00	
.2000	Zuschüsse v. BJR und Bund	0	11.000	0,00	
.2100	Kommunale Zuschüsse v. LK u. Stadt KG	0	0	8.625,00	
.2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	0	0	*****	
	Israel-Jugendaustausch				
	Einnahmen	0	11.000	14.025,00	
	<b>A u s g a b e n</b>				
.4800	Honorare f. Betreuer/in, Referten/in	0	0	1.995,00	
.6100	Veranstaltungskosten	1.000	1.500	39.700,97	
.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	0	20.000	*****	
	Israel-Jugendaustausch				
	Ausgaben	1.000	21.500	41.695,97	
	UAB 220 Zu-/Überschuss	-1.000	-10.500	-27.670,97	
	Einnahmen	0	11.000	14.025,00	
	Ausgaben	1.000	21.500	41.695,97	
	AB 22 Zu-/Überschuss	-1.000	-10.500	-27.670,97	
	Einnahmen	4.600	15.500	18.238,96	
	Ausgaben	16.500	36.200	50.556,98	
	EP 2 Zu-/Überschuss	-11.900	-20.700	-32.318,02	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
400	Zuschüsse an Jugendorganisationen <i>Aus Mitteln des Landkreises Bad Kissingen werden Zuschüsse an Jugendorganisationen im Rahmen der von der Vollversammlung beschlossenen Richtlinien vergeben.</i>				
	<b>E i n n a h m e n</b>				
.2115	Zuschuss LK f. Sportgeräteförderung	25.000	25.000	25.000,00	
	Einnahmen	25.000	25.000	25.000,00	
	<b>A u s g a b e n</b>				
.7010	Jugend- und Mitarbeiterbildung <i>Nicht verbrauchte Haushaltsmittel aller Ausgabe-Haushaltsstellen im EPL 4 können als Haushaltsrest ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden.</i>	7.000	6.000	6.287,58	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	870,00	G4
.7050	Förderung von Geräten u. Arbeitsmaterial (Zeltlager, Noten, Instrumente, etc.)	10.000	14.000	5.990,00	G4
.7051	Förderung von Spiel- u. Sportgeräten	25.000	25.000	27.175,00	G4
.7060	Grundförderung der Jugendverbände	6.000	6.000	4.660,00	G4
.7080	Förderung von Freizeitmaßnahmen	33.000	30.000	31.562,29	G4
	Ausgaben	86.000	86.000	76.544,87	
	UAB 400 Zu-/Überschuss	-61.000	-61.000	-51.544,87	
	Einnahmen	25.000	25.000	25.000,00	
	Ausgaben	86.000	86.000	76.544,87	
	AB 40 Zu-/Überschuss	-61.000	-61.000	-51.544,87	
	Einnahmen	25.000	25.000	25.000,00	
	Ausgaben	86.000	86.000	76.544,87	
	EP 4 Zu-/Überschuss	-61.000	-61.000	-51.544,87	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
500	Allgemeines Finanzwesen				
	<b>E i n n a h m e n</b>				
.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	94.000,00	
.2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	2.000	2.000	4.100,00	
	<i>Überplanmäßige Einnahmen können der Investitionsrücklage zugeführt werden.</i>				
.2312	Spenden	0	0	171,44	
.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	0	9.000	2.221,47	
.2900	Haushaltsüberschuß aus Vorjahren	0	0	0,00	
.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	0	0	0,00	
	Einnahmen	96.000	105.000	100.492,91	
	<b>A u s g a b e n</b>				
.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	300	200	71,80	
.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	0	0	0,00	
.8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0,00	
.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	0	0	0,00	
	Ausgaben	300	200	71,80	
	UAB 500 Zu-/Überschuss	95.700	104.800	100.421,11	
	Einnahmen	96.000	105.000	100.492,91	
	Ausgaben	300	200	71,80	
	AB 50 Zu-/Überschuss	95.700	104.800	100.421,11	
	Einnahmen	96.000	105.000	100.492,91	
	Ausgaben	300	200	71,80	
	EP 5 Zu-/Überschuss	95.700	104.800	100.421,11	

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

# Haushaltsplan 2025

## 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 20.11.2024 für das Haushaltsjahr 2025 in Kraft.

# Haushaltsplan 2025

## 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 2025

## Anlage 3 von 4

### Stellenplan

Haushalts- stelle	Vergütungs- oder Lohngruppe	Stellen Planjahr <b>2025</b>	Stellen lfd. HHJ <b>2024</b>	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 2024 volle EURO	Voraussichtl. Stand am 01.01. des Planjahres 2025 volle EURO
Betriebsmittelrücklage	44.768	24.505
Investitionsmittelrücklage	26.341	41.341
Israel Jugendaustausch	0	20.000
<b>Gesamt</b>	<b>71.109</b>	<b>85.846</b>

### Schuldennachweis

Kreditgeber/Zweck	Stand am 01.01. des Haushaltsjahrs 2024 volle EURO	vsl. Stand am 01.01. des Planjahres 2025 volle EURO	vsl. planmäßig getilgt bis
keine	0	0	0
<b>Gesamtschulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>