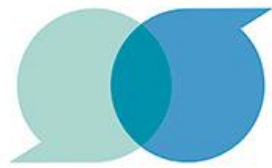


HAUSHALTSPLAN 2025



KREISJUGENDRING
RHÖN - GRABFELD
DES BAYERISCHEN JUGENDRINGS KdÖR

Allgemeine Festsetzung

1. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird in den Einnahmen und Ausgaben festgesetzt auf

94.995,00 €.

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

0,00 €.

3. Der Höchstbetrag der Kontokorrentkredite (Kassenkredite) wird, vorbehaltlich der Bestätigung des Bayerischen Jugendring, festgelegt auf

8.100,00 €.

4. Die Bestandteile des Haushaltsplanes (§2 2 Abs. 2 FO) sind

- der Gesamtplan mit den Einnahmen und Ausgaben der Einzelpläne
- die Einzelansätze in den Einzelplänen und Abschnitten
- der Stellenplan für alle Beschäftigten
- die Richtlinien über Entschädigungen an den Vorstand
- die Übersicht über die Rücklagen und Schulden

5. Der Haushaltsplan tritt ab 01. Januar 2025 in Kraft.

Beschlossen durch die Vollversammlung des Kreisjugendrings Rhön-Grabfeld in der Sitzung vom 25.11.2024.

Bad Neustadt, 25.11.2024

Unterschrift der Vorsitzenden

Kreisjugendring Rhön - Grabfeld

Gesamtübersicht

Einzelplan		Haushaltsansatz				Jahresrechnung	
		2025		2024		2023	
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
1	Geschäftsführung	6.150,00 €	53.175,00 €	6.480,00 €	53.175,00 €	5.529,50 €	41.673,86 €
2	Veranstaltungen	950,00 €	8.000,00 €	5.540,00 €	18.270,00 €	19.362,66 €	30.641,66 €
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	0,00 €	33.000,00 €	0,00 €	33.000,00 €	0,00 €	25.889,60 €
5	Allgemeines Finanzwesen	87.895,00 €	820,00 €	100.288,00 €	150,00 €	81.503,16 €	8.190,20 €
GESAMT		94.995,00 €	94.995,00 €	112.308,00 €	104.595,00 €	106.395,32 €	106.395,32 €

Kreisjugendring Rhön - Grabfeld

Einzelplan 1 Geschäftsführung

Abschnitt 10 Organe				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
100	Vorstand / Vollversammlung			
	Einnahmen			
	Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ausgaben			
.4010	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder	3.085,00 €	3.180,00 €	3.180,00 €
.5140	Telefon	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.5500	Reisekosten, Fortbildung Vorstand/VV	2.656,76 €	2.300,00 €	2.300,00 €
.5600	Versicherungen Vorstand	1.156,40 €	700,00 €	530,00 €
.5710	Vorsteuer- voller Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.5720	Vorsteuer - halber Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.5750	Umsatzsteuer - Zahllast	-----	0,00 €	0,00 €
.5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	-----	0,00 €	0,00 €
.5810	Verfügungsmittel Vorsitzende/r	190,00 €	300,00 €	300,00 €
.6100	Veranstaltungskosten VS/VV	1.960,55 €	1.600,00 €	2.350,00 €
	Ausgaben	9.048,71 €	8.080,00 €	8.660,00 €
	UAB 100 Zu-/Überschuss	-9.048,71 €	-8.080,00 €	-8.660,00 €

Kreisjugendring Rhön - Grabfeld

Einzelplan 1 Geschäftsführung

Abschnitt 11 Geschäftsstelle				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
110	Geschäftsstelle			
	Einnahmen			
.1050	Inserate, Werbeeinnahmen, Sponsoring (JV-TK)	0,00 €	180,00 €	250,00 €
.1400	Verkaufseinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.1600	Sonstige Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.1610	Vermischte Einnahmen	0,00 €	20,00 €	20,00 €
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	-----	0,00 €	0,00 €
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	-----	0,00 €	0,00 €
	Einnahmen	0,00 €	200,00 €	270,00 €
	Ausgaben			
.4111	Vergütungen an Angestellte	32.049,91 €	38.500,00 €	18.500,00 €
.4900	Personalnebenkosten	223,34 €	655,00 €	1.385,00 €
.5100	Geschäftsbedarf	539,62 €	2.000,00 €	3.500,00 €
.5120	Bücher, Zeitschriften, Ergänzungen	495,25 €	500,00 €	500,00 €
.5140	Telefon	0,00 €	240,00 €	240,00 €
.5150	Druckkosten	0,00 €	50,00 €	50,00 €
.5160	Öffentlichkeitsarbeit	764,86 €	3.000,00 €	4.000,00 €
.5350	EDV - Ausgaben	1.117,78 €	800,00 €	2.000,00 €
.5360	Beschaffung v. geringwert. Geräten (< 1000.-- €)	993,56 €	1.000,00 €	1.000,00 €
.5400	Unterhalt und Bewirtschaftung Geschäftsstelle	77,39 €	6.000,00 €	5.000,00 €
.5500	Reisekosten, Fortbildung (GF,VA)	378,90 €	100,00 €	30,00 €
.5600	Versicherungen	94,11 €	600,00 €	730,00 €
.5650	Beratungskosten (Datenschutz)	1.142,40 €	2.000,00 €	2.000,00 €
.5710	Vorsteuer- voller Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.5720	Vorsteuer - halber Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.5750	Umsatzsteuer - Zahllast	-----	0,00 €	0,00 €
.5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	-----	0,00 €	0,00 €
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	418,66 €	300,00 €	300,00 €
.5900	Vermischte Ausgaben	31,99 €	50,00 €	140,00 €
.5950	Kosten für die Ausstellung der JULEICA	0,00 €	90,00 €	90,00 €
.8400	Erwerb von Sachvermögen (> 1.000.-- €)	0,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
	Ausgaben	38.327,77 €	57.085,00 €	40.665,00 €
	UAB 110 Zu-/Überschuss	-38.327,77 €	-56.885,00 €	-40.395,00 €

Kreisjugendring Rhön - Grabfeld

Einzelplan 1 Geschäftsführung

Abschnitt 12 Service				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
120 Verleih, Service				
Einnahmen				
.1030	Leihgebühren für Geräte	4.992,60 €	5.200,00 €	4.700,00 €
.1430	Verkauf von Buttons, Spielmaterial	92,40 €	0,00 €	300,00 €
.1600	Ersatzbeschaffungen/Reparatur/Reinigungskosten	56,82 €	180,00 €	180,00 €
.1710	Umsatzsteuer - Voller Satz	-----	900,00 €	700,00 €
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	-----	0,00 €	0,00 €
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	-----	0,00 €	0,00 €
Einnahmen		5.141,82 €	6.280,00 €	5.880,00 €
Ausgaben				
.4010	Aufwandsentschädigung Helfer	675,00 €	400,00 €	950,00 €
.4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.5310	Betriebskosten Leihgeräte	1.091,08 €	1.700,00 €	1.900,00 €
.5360	Beschaffung von geringwert. Geräten ab 800€ netto	124,84 €	1.200,00 €	0,00 €
.5500	Reisekosten	264,80 €	300,00 €	300,00 €
.5710	Umsatzsteuer - Voller Satz	-----	0,00 €	700,00 €
.5720	Umsatzsteuer - halber Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	-----	0,00 €	0,00 €
.5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	-----	0,00 €	0,00 €
Ausgaben		2.155,72 €	3.600,00 €	3.850,00 €
UAB 120 Zu-/Überschuss		2.986,10 €	2.680,00 €	2.030,00 €

EPL 1	Einnahmen	5.141,82	6.480,00	6.150,00
	Ausgaben	49.532,20	68.765,00	53.175,00
	Zu-/Überschuss	-44.390,38	-62.285,00	-47.025,00

Deckungskreis 1: Ausgabengruppe 5 im EPL 1:
 100/5140 100/5500 100/5600 110/5100 110/5120 110/5150 110/5160 110/5360 120/5310 120/5360 120/5501

Kreisjugendring Rhön-Grabfeld

Einzelplan 2 Aktivitäten				
Abschnitt 21 Bildungsmaßnahmen				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
210 Mitarbeiter- und Jugendbildungsmaßnahmen				
Einnahmen				
.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	0,00 €	600,00 €	500,00 €
.1050	Inserate, Werbeeinnahmen, Sponsoring (JV-TK)	332,32 €	90,00 €	100,00 €
.2000	Zuschüsse des Bayerischen Jugendrings	0,00 €	500,00 €	0,00 €
.2312	Spenden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einnahmen		332,32 €	1.190,00 €	600,00 €
Ausgaben				
.6100	Veranstaltungskosten	1.074,92 €	4.520,00 €	4.000,00 €
Ausgaben		1.074,92 €	4.520,00 €	4.000,00 €
UAB 210 Zu-/Überschuss:		-742,60 €	-3.330,00 €	-3.400,00 €

Abschnitt 23 Ferien- und Freizeitmaßnahmen				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
230 Ferien- und Freizeitmaßnahmen				
Einnahmen				
.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	10.420,00 €	3.000,00 €	0,00 €
.2000	Zuschüsse BJR,BezJR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einnahmen		10.420,00 €	3.000,00 €	0,00 €
Ausgaben				
.6100	Veranstaltungskosten Freizeiten	15.283,00 €	8.400,00 €	0,00 €
Ausgaben		15.283,00 €	8.400,00 €	0,00 €
UAB 230 Zu-/Überschuss:		-4.863,00 €	-5.400,00 €	0,00 €

Abschnitt 24 Kulturelle Angebote				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
240 Kulturelle Angebote				
Einnahmen				
.1050	Inserate, Werbeeinnahmen, Sponsoring	30,00 €	50,00 €	350,00 €
.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	536,64 €	300,00 €	0,00 €
.2150	Zweckg. Zuschuss Landkreis	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Einnahmen		566,64 €	1.350,00 €	350,00 €
Ausgaben				
.6100	Veranstaltungskosten	3.330,33 €	5.350,00 €	4.000,00 €
Ausgaben		3.330,33 €	5.350,00 €	4.000,00 €
UAB 240 Zu-/Überschuss:		-2.763,69 €	-4.000,00 €	-3.650,00 €

Abschnitt 27 Sportveranstaltungen				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
270 Sportveranstaltungen				
Einnahmen				
.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz		0,00 €	0,00 €
.2110	Zuschüsse vom Landkreis	619,19 €	0,00 €	0,00 €
Einnahmen		619,19 €	0,00 €	0,00 €
Ausgaben				
.6100	Veranstaltungskosten	1.189,46 €	0,00 €	0,00 €
Ausgaben		1.189,46 €	0,00 €	0,00 €
UAB 270 Zu-/Überschuss:		-570,27 €	0,00 €	0,00 €

Abschnitt 271 Aktivierungskampagne				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
271 Aktivierungskampagne				
Einnahmen				
.2040	BJR-Zuschuss für Projekte Aktivierungskampagne	13.962,66 €		
Einnahmen		13.962,66 €		
Ausgaben				
.4800	Honorare an Betreuer/innen	0,00 €		
	Referent/innen Aktivierungskampagne			
.5360	Beschaffung von geringwertigen Geräten (unter 800,-Euro)	10.637,19 €		
.5500	Reisekosten, Fortbildung	3.325,47 €		
.6100	Veranstaltungskosten			
.7300	Weitergabe von Zuschussmitteln			
Ausgaben		13.962,66 €		
UAB 270 Zu-/Überschuss:		0,00 €		

Abschnitt 272 Demokratiebudget				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
272 Demokratiebudget				
Einnahmen				
.2040	BJR-Zuschuss für Projekte		11.995,15 €	
Einnahmen			11.995,15 €	
Ausgaben				
.4800	Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen		1.817,75 €	
.5120	Bücher und Zeitschriften		562,75 €	
.5160	Öffentlichkeitsarbeit		0,00 €	
.5360	Beschaffung von geringwertigen Geräten (unter 1.000,-Euro)		3.281,81 €	
.6100	Veranstaltungskosten		6.332,84 €	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000,- Euro			
Ausgaben			11.995,15 €	0,00 €
UAB 270 Zu-/Überschuss:				

EPL 2	Einnahmen	11.938,15 €	5.540,00 €	950,00 €
	Ausgaben	20.877,71 €	18.270,00 €	8.000,00 €
	Zu-/Überschuss:	-8.939,56 €	-12.730,00 €	-7.050,00 €

Kreisjugendring Rhön-Grabfeld

Einzelplan 4 Zuschüsse an Jugendorganisationen

Abschnitt				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
400	Zuschüsse an Jugendorganisationen			
	Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ausgaben			
.7010	Zuschüsse für Jugendbildungsmaßnahmen (JB)	98,20 €	1.000,00 €	1.000,00 €
.7012	Zuschüsse für Jugendleiter-/Mitarbeiterschulungen (MIBI-JLS)	1.434,20 €	2.500,00 €	1.000,00 €
.7030	Zuschüsse (Sonderfond) für Arbeitslose (SF)	0,00 €	300,00 €	300,00 €
.7040	Förderung der Renovierung u. Ausstattung v. Jug.-Einr. (RA)	781,84 €	1.500,00 €	1.500,00 €
.7050	Förderung v. Sachaufwendungen u. Arbeitsmaterialien (SA)	3.801,05 €	3.000,00 €	3.500,00 €
.7060	Grundförderung der Jugendverbände (GF)	1.053,30 €	5.000,00 €	5.000,00 €
.7070	Zuschüsse für Projekte, Modellfälle/Besond. Massnahmen (P)	0,00 €	1.000,00 €	3.000,00 €
.7080	Zuschüsse für Freizeiten (F)	16.747,77 €	18.200,00 €	17.200,00 €
.7090	Zuschüsse für Klausuren der Mitgliedsverbände (KLT)	0,00 €	500,00 €	500,00 €
	Ausgaben	23.916,36 €	33.000,00 €	33.000,00 €
	UAB 400 Zu-/Überschuss	-23.916,36 €	-33.000,00 €	-33.000,00 €
EPL 4	Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ausgaben	23.916,36 €	33.000,00 €	33.000,00 €
	Zu-/Überschuss	-23.916,36 €	-33.000,00 €	-33.000,00 €

Deckungskreis 2: Ausgabengruppe 7 im EPL 4:

400/7010 400/7012 400/7030 400/7040 400/7050 400/7060 400/7070 400/7080 400/7090

Kreisjugendring Rhön-Grabfeld

Einzelplan 5 Allgemeines Finanzwesen

Abschnitt 50 Allgemeines Finanzwesen				
Haushaltsstelle	Erläuterungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
Haushaltsstelle		2023	2024	2025
500	Allgemeines Finanzwesen			
	Einnahmen			
.1500	Zinsen	1,38 €	50,00 €	100,00 €
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	-----	0,00 €	0,00 €
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	-----	0,00 €	0,00 €
.2110	Zuschüsse von Landkreis	48.000,00 €	48.000,00 €	48.000,00 €
.2112	Personalkostenzuschuss	31.451,78 €	48.188,00 €	18.500,00 €
.2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	2.500,00 €	4.000,00 €	5.000,00 €
.2312	Spenden	0,00 €	50,00 €	95,00 €
.2500	Entnahme aus Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	0,00 €	0,00 €	16.200,00 €
.2900	Haushaltsüberschuss aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Einnahmen	81.953,16 €	100.288,00 €	87.895,00 €
	Ausgaben			
.5710	Umsatzsteuer - voller Satz	-----	0,00 €	700,00 €
.5720	Umsatzsteuer - halber Satz	-----	0,00 €	0,00 €
.5750	Umsatzsteuer - Zahllast	-----	0,00 €	0,00 €
.5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	-----	0,00 €	0,00 €
.8000	Kosten der Kontoführung, Zinsen	270,38 €	150,00 €	120,00 €
.8300	Zuführung zu den Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	4.403,48 €	0,00 €	0,00 €
.8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ausgaben	4.673,86 €	150,00 €	820,00 €
	UA 500 Zu-/Überschuss	77.279,30 €	100.138,00 €	87.075,00 €
EPL 5	Einnahmen	81.953,16 €	100.288,00 €	87.895,00 €
	Ausgaben	4.673,86 €	150,00 €	820,00 €
	Zu-/Überschuss	77.279,30 €	100.138,00 €	87.075,00 €

Anlage A zum HH-Plan 2025

A) REISEKOSTENORDNUNG

1. Dienstreisen

- 1.1 Für angeordnete Dienstreisen werden Fahrtkosten (Wegstreckenentschädigung), Tage- und Übernachtungsgelder gewährt.
- 1.2 Die Erstattung der Auslagen für Dienstreisen und Tage- und Übernachtungsgelder richtet sich nach den Bestimmungen des Bayerische Reisekostengesetzes (BayRKG) in der jeweils geltenden Fassung.
- 1.3 Für Strecken, die mit regelmäßig verkehrenden Beförderungsmitteln zurückgelegt worden sind, werden die Fahrtkosten nach der 2. Klasse erstattet.
- 1.4 Die Wegstreckenentschädigung richtet sich nach Art. 6 BayRKG.
- 1.5 Für die dienstliche Mitnahme weiterer Personen werden zusätzlich je Person und km € 0,02 gewährt.

2. Tagegeld und Fahrtkosten bei Sitzungen:

- 2.1 Bei Vollversammlungen, Vorstandssitzungen und Sitzungen von Sachausschüssen wird kein Tagegeld gewährt.
- 2.2 Den Mitgliedern von Sachausschüssen, sowie den Delegierten und Vorstandsmitgliedern bei Vollversammlungen wird eine Wegstreckenentschädigung nach Ziffer 1.5. bis 1.7. gewährt. Die Bildung von Fahrgemeinschaften wird empfohlen.
- 2.3 Den Teilnehmern an Vorstandssitzungen wird die An- und Abreise mittels KFZ zugestanden. Die Bildung von Fahrgemeinschaften wird empfohlen. Für die Fahrtkostenerstattung gelten die Ziffern 1.5. bis 1.7.

B) HONORARE

Honorare für Referenten und Leitungsfunktionen bei Veranstaltungen bedürfen der Genehmigung des KJR-Vorstandes. Sie sollen in der Regel € 26.-- pro 45 Minuten nicht überschreiten.

C) AUFWANDENTSCHÄDIGUNGEN

1. Für Leitungsaufgaben:

Vorsitzende/r:	€ 100,-- monatlich
Stellv. Vorsitzende/r:	€ 50,-- monatlich
Beisitzer im Vorstand	€ 20,-- monatlich

2. Für Betreuerdienste bei Ferienmaßnahmen/Tagessätze:

bei Freizeiten mit Vollverpflegung:	
für den Leiter/die Leiterin	€ 20,--
für die Betreuer	€ 15,--
Bei Freizeiten mit Halbverpflegung zusätzlich pro Person	€ 5, --

3. Organisation und Betreuerdienste bei Bildungsmaßnahmen:

Wochenendseminare (Pauschal) € 60.--

4. Ehrenamtlich Tätige:r zur Organisation und Abwicklung des KJR-Spielgeräteverleihs

Ehrenamtpauschale pro Jahr € 840.—

Anlagen B,C, und D zum HH-Plan 2025

ANLAGE B:

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen:

Art	Bestand zum 01.01.2025	Zuführung in 2025	Entnahme in 2025	Bestand zum 31.12.2025
Allgemeine Rücklagen	-,-	-,-	-,-	-,-
Investitions- rücklagen	26.394,50 €	-,-	-,-	-,-
Betriebsmittel- rücklagen	25.499,62€	-,-	16.200,00 €	9.299,62€



ANLAGE C:

Übersicht über den Stand der Schulden:

Art / Kreditinstitut Bezeichnung des Kreditvertrages	Stand zu Beginn des HH-Jahres 01.01.2025	Aufnahme	Voraussichtlicher Stand zum Ende des HH-Jahres: 31.12.2025
Kredite	-,-	-,-	-,-

ANLAGE D:

Stellenplan für Angestellte:

Entg.-Gr. TVÖD:	Anzahl der Stellen:	Wochenstunden:	Erläuterung:
5	1	19,5	Verwaltungsangestellte

bis Oktober 2025 passive Phase des Altersteilzeitmodells bei 1 Stelleninhaberin, andere Stelleninhaberin: 19,5 Wochenstunden als Verwaltungsangestellte