

Haushaltsplan

2024

Allgemeine Festsetzungen

1. Der Haushaltsplan **2024** für den Kreisjugendring Haßberge wird in den Einnahmen und in den Ausgaben festgesetzt auf

227.050,00 EURO.
2. Der Gesamtbetrag der für Investitionsmaßnahmen erforderlichen Kreditaufnahmen (§ 7 FO-HPL) wird, vorbehaltlich der Zustimmung des Landesvorstandes des Bayerischen Jugendrings festgelegt auf

0,00 EURO.
3. Der Höchstbetrag der Kontokorrentkredite wird, vorbehaltlich der Bestätigung durch den Bayerischen Jugendring, festgelegt auf

5.000,00 EURO.
4. Bestandteile des Haushaltsplans sind:
 - der Gesamtplan mit den Einnahmen und Ausgaben der Einzelpläne.
 - die Einzelansätze in den Haushaltsunterabschnitten.
 - die Richtlinie über Entschädigungen an den Vorstand.
 - die Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden,
5. Der Haushaltsplan tritt in Kraft am

1. Januar 2024.

Beschlossen durch die Herbstvollversammlung in der Sitzung vom

23. November 2023.

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	53.950	91.900		54.950	89.550	6.497,70	51.006,52
2	Aktivitäten	44.100	97.650		32.150	80.550	55.024,60	84.462,65
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	10.000	37.450		10.000	37.450	0,00	37.832,00
5	Allgemeines Finanzwesen	119.000	50		110.500	50	111.808,87	30,00
0-9	Zusammen	227.050	227.050		207.600	207.600	173.331,17	173.331,17

Gemeinde 0 Kreisjugendring Haßberge
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 10 Organe

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
100	Vorstand, Vollversammlung <i>Es werden in der Regel 2 Vollversammlungen und 10 Vorstandssitzungen durchgeführt. Nachgewiesen werden Aufwandsentschädigungen, Reisekosten und Sachkosten.</i> Einnahmen Ausgaben				
	Einnahmen				
	Ausgaben				
.4000	Entschädigungen an den Vorstand	3.800	3.800	3.780,00	
.5500	Reisekosten, Fortbildung incl. Dienstreisekasko	3.000	3.000	3.082,70	G1
.5600	Versicherungen, Beratungskosten Dienstleistungen	50	50	0,00	G1
.5810	Verfügungsmittel Vorsitzende/r	250	250	215,00	
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	700	700	1.022,09	G1
.6110	Kosten Vorstand, Vollversammlung	2.200	2.500	2.598,38	
	Ausgaben	10.000	10.300	10.698,17	
	UAB 100 Zu-/Überschuss	-10.000	-10.300	-10.698,17	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	10.000	10.300	10.698,17	
	AB 10 Zu-/Überschuss	-10.000	-10.300	-10.698,17	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Haßberge
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 11 Geschäftsstelle

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
110	Geschäftsstelle <i>Die Geschäftsstelle erledigt die laufenden Aufgaben des KJR, organisiert Veranstaltungen, führt den Verleih durch, berechnet und bewilligt Zuschüsse und berät die Jugendorganisationen.</i>				
	E i n n a h m e n				
.1000	Betriebseinnahmen	50	50	0,00	
	Einnahmen	50	50	0,00	
	A u s g a b e n				
.4410	Vergütung an Aushilfen	0	0	0,00	G14
.4620	Vergütung für Freiwilligendienste (FsJ, FöJ, FeJ)	0	0	0,00	
.4900	Personalnebenkosten Beiträge zur Berufsgenossenschaft	900	900	758,52	G14
.5100	Geschäftsbedarf	8.000	7.500	21.270,92	G1
.5300	Geräte einschl. Erwerb bis 800 EURO (netto)	800	800	278,94	G1
.5500	Reisekosten, Fortbildung	0	0	0,00	G1
.5600	Versicherungen, Beratungskosten, Dienstleistungen	2.500	2.000	1.806,04	G1
.5820	Gästebewirtung, Gastgeschenke	300	300	329,24	G1
.5950	Kosten für die Ausstellung der JULEICA	200	200	121,50	G1
.6000	Beiträge an Organisationen und Verbände	200	200	210,00	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800 € (netto)	0	0	0,00	G84
	Ausgaben	12.900	11.900	24.775,16	
	UAB 110 Zu-/Überschuss	-12.850	-11.850	-24.775,16	
	Einnahmen	50	50	0,00	
	Ausgaben	12.900	11.900	24.775,16	
	AB 11 Zu-/Überschuss	-12.850	-11.850	-24.775,16	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Haßberge
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 12 Service

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
		EUR	EUR	EUR	
120	Verleih, Service				
	<i>Zur Unterstützung der Arbeit von Jugendorganisationen bietet der KJR einen Materialverleih mit Technik, Zelten, Fahrzeugen, Spielgeräten und Eventgeräten an.</i>				
	E i n n a h m e n				
.1000	Verleiheinnahmen	7.900	8.900	6.497,70	
.1050	Sponsoring	0	0	0,00	
.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	*****	
.2520	Entnahme aus Investitionsrücklage	35.000	35.000	0,00	
.2620	Verkauf von Fahrzeugen	11.000	11.000	0,00	
	Einnahmen	53.900	54.900	6.497,70	
	A u s g a b e n				
.4410	Vergütung an Aushilfen	300	800	0,00	G14
.5200	Fahrzeuge	11.100	9.600	6.494,28	G1
.5300	Geräte	4.400	3.750	3.021,09	G1
	einschl. Erwerb bis 800 € (nette)				
.5410	Miete	1.200	1.200	1.200,00	G1
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	*****	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	*****	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	*****	
.5760	Umsatzsteuer-Nachzahlung	0	0	*****	
.8320	Zuführung zur Investitionsrücklage	7.000	7.000	4.817,82	
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800 € (netto)	45.000	45.000	0,00	G84
	Ausgaben	69.000	67.350	15.533,19	
	UAB 120 Zu-/Überschuss	-15.100	-12.450	-9.035,49	
	Einnahmen	53.900	54.900	6.497,70	
	Ausgaben	69.000	67.350	15.533,19	
	AB 12 Zu-/Überschuss	-15.100	-12.450	-9.035,49	
	Einnahmen	53.950	54.950	6.497,70	
	Ausgaben	91.900	89.550	51.006,52	
	EP 1 Zu-/Überschuss	-37.950	-34.600	-44.508,82	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Haßberge
 Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 20 Aktivitäten

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
200	Aktivitäten des KJR <i>Der KJR hat bei den Aktivitäten folgende Schwerpunkte: Jugendpolitik, Freizeiten, Ferienprogramme, Internationale Jugendarbeit, Jugendarbeit zum Thema Spiel (Haßberger Spielestage, Spielmobil), Förderung ehrenamtlichen Engagements, Offene Jugendarbeit, Seminare und Schulungen.</i>				
	E i n n a h m e n				
.1050	Sponsoring	200	200	0,00	
.1100	TN-Beiträge	18.600	7.800	7.453,00	
.2000	Zuschüsse BJR, BezJR	7.700	7.500	790,00	
.2116	Zweckgeb. Einzelzuschüsse d. LKR	8.450	4.000	0,00	
.2120	Zuschüsse von anderen Kommunen	9.150	12.650	6.978,15	
	Einnahmen	44.100	32.150	15.221,15	
	A u s g a b e n				
.4800	Honorare	35.250	32.950	16.151,25	G2
.5510	Reisekosten	4.100	2.100	1.678,00	G2
.5600	Versicherungen	200	200	128,70	G2
.5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	1.200	*****	*****	
.6100	Veranstaltungskosten	56.900	45.300	26.701,25	G2
	Ausgaben	97.650	80.550	44.659,20	
	UAB 200 Zu-/Überschuss	-53.550	-48.400	-29.438,05	
	Einnahmen	44.100	32.150	15.221,15	
	Ausgaben	97.650	80.550	44.659,20	
	AB 20 Zu-/Überschuss	-53.550	-48.400	-29.438,05	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Haßberge
 Einzelplan 2 Aktivitäten
 Abschnitt 27 Projekte KJR Haßberge

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
		EUR	EUR	EUR	
270	Aktivierungskampagne				
	Einnahmen				
.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte	*****	*****	1.448,00	
.2040	BJR-Zuschuss für Projekte	*****	*****	38.355,45	
.2310	Spenden	*****	*****	0,00	
	Einnahmen	0	0	39.803,45	
	Ausgaben				
.4800	Honorare	*****	*****	848,75	
.5510	Reisekosten	*****	*****	1.461,81	
.6100	Veranstaltungskosten	*****	*****	37.492,89	
.7300	Weitergabe von Zuschussmitteln	*****	*****	0,00	
	Ausgaben	0	0	39.803,45	
	UAB 270 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	39.803,45	
	Ausgaben	0	0	39.803,45	
	AB 27 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	44.100	32.150	55.024,60	
	Ausgaben	97.650	80.550	84.462,65	
	EP 2 Zu-/Überschuss	-53.550	-48.400	-29.438,05	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Haßberge
 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 <i>Aus Mitteln des Landkreises Haßberge werden Zuschüsse an die Jugendorganisationen im Rahmen der von der Vollversammlung beschlossenen Förderrichtlinien vergeben.</i>				
	E i n n a h m e n				
.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklagen	10.000	10.000	0,00	
	Einnahmen	10.000	10.000	0,00	
	A u s g a b e n				
.7010	Förderung der Jugendbildung	3.000	3.000	199,00	G4
.7050	Förderung von Geräten und Materialien	4.000	4.000	6.318,00	G4
.7060	Grundförderung der Jugendverbände	2.000	2.000	2.365,00	G4
.7080	Förderung von Freizeitmaßnahmen	28.000	28.000	28.900,00	G4
.7210	Zuschüsse nach sonstigen Richtlinien	450	450	50,00	G4
.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	0	0	0,00	
	Ausgaben	37.450	37.450	37.832,00	
	UAB 400 Zu-/Überschuss	-27.450	-27.450	-37.832,00	
	Einnahmen	10.000	10.000	0,00	
	Ausgaben	37.450	37.450	37.832,00	
	AB 40 Zu-/Überschuss	-27.450	-27.450	-37.832,00	
	Einnahmen	10.000	10.000	0,00	
	Ausgaben	37.450	37.450	37.832,00	
	EP 4 Zu-/Überschuss	-27.450	-27.450	-37.832,00	

Gemeinde 0 Kreisjugendring Haßberge
 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	3	4	5	6
500	Allgemeines Finanzwesen <i>Hier werden die allgemeinen Einnahmen, insbesondere der Globalzuschuss der Landkreises Haßberge, und andere Finanzierungen nachgewiesen.</i> E i n n a h m e n				
.1500	Zinsen	0	0	0,81	
.2110	Zuschüsse vom Landkreis	113.500	104.000	88.900,00	
.2310	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	4.000	5.000	7.908,06	
.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklagen	1.500	1.500	15.000,00	
.2900	Überschuß aus Vorjahren	0	0	0,00	
.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	0	0	0,00	
	Einnahmen	119.000	110.500	111.808,87	
	A u s g a b e n				
.8000	Kosten der Kontoführung, Zinsen	50	50	30,00	
.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	0	0	0,00	
.8900	Fehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0,00	
.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	0	0	0,00	
	Ausgaben	50	50	30,00	
	UAB 50 Zu-/Überschuss	118.950	110.450	111.778,87	
	Einnahmen	119.000	110.500	111.808,87	
	Ausgaben	50	50	30,00	
	AB 50 Zu-/Überschuss	118.950	110.450	111.778,87	
	Einnahmen	119.000	110.500	111.808,87	
	Ausgaben	50	50	30,00	
	EP 5 Zu-/Überschuss	118.950	110.450	111.778,87	

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

Honorar- und Reisekostenordnung

Kreisjugendring Haßberge – Stand 27.06.2023

1. Dienstreisen

- 1.1. Für angeordnete Dienstreisen werden Fahrtkosten (Wegstreckenentschädigung), Tage- und Übernachtungsgelder entsprechend dem BayRKG in der jeweils gültigen Fassung gewährt.
- 1.2. Zur Erledigung des Dienstgeschäftes notwendige Auslagen werden bei Nachweis erstattet.

2. Fahrtkosten für Vorstandsmitglieder

- 2.1. Teilnehmer:innen bei Vorstandssitzungen erhalten bei Benutzung ihres Kraftfahrzeuges Entschädigung nach dem BayRKG in der jeweils gültigen Fassung. Die Bildung von Fahrgemeinschaften wird vorausgesetzt. Begründete Ausnahmen sind möglich.
- 2.2. Bei Benutzung der Bahn oder anderer öffentlicher Verkehrsmittel werden die tatsächlich entstandenen Kosten erstattet.
- 2.3. Für Fachausschüsse, die von der Vorstandschaft oder der KJR-Vollversammlung einberufen werden, gelten vorstehende Ziffern 2.1 und 2.2 sinngemäß
- 2.4. Für Repräsentationsaufgaben, Tätigkeiten im eigenen Ressort oder zur Unterstützung anderer Vorstandsmitglieder gelten vorstehende Ziffern 2.1 und 2.2 sinngemäß.

3. Honorarordnung für Veranstaltungen des KJR

- 3.1. Die allgemeingültigen Sätze für Veranstaltungen des KJR betragen:

a) Einzelvorträge mit anschließender Aussprache oder Diskussion (i.d.R. 2 - 3 Stunden)	bis	50,00 €
b) Tagesveranstaltungen mit einem einzigen Referenten	bis	75,00 €
c) mehrtägige Schulungsveranstaltungen - Referent	Tagessatz	bis 75,00 €
d) mehrtägige Veranstaltungen - Team/Küche	Tagessatz	bis 35,00 €
e) Teamer bei eigenen KJR-Tagesveranstaltungen	Stundensatz	bis 3,00 €
- 3.2. Bei Ziffern 3.1.c und 3.1.d werden Tage, die nach 12 Uhr beginnen oder vor 12 Uhr enden als halbe Tage gezählt.
- 3.3. Im Fall von 3.1.e wird bei Veranstaltungen mit Übernachtung ein Tageshöchstsatz von 35,00 €, bei Veranstaltungen ohne Übernachtung von 30,00 €, ausbezahlt.
- 3.4. Ziffer 3.1 gilt entsprechend bei Inanspruchnahme von Fachreferenten des KJR durch andere Organisationen.
- 3.5. Die Honorare können mit Genehmigung des KJR Vorstandes im Einzelfall erhöht werden.
- 3.6. Wird zusätzlich die Leitungsposition ausgeführt, so kann der Satz pauschal bis zu verdoppelt werden. Die ressortverantwortliche Person entscheidet darüber gemeinsam mit dem/der Vorsitzenden und der Geschäftsleitung.
- 3.7. Für die Wegstreckenentschädigung gilt Ziffer 2.1 und 2.2 entsprechend.

4. Aufwandsentschädigung (monatlich)

Vorsitzende:r	85,00 €
stellv. Vorsitzende:r	55,00 €
Vorstandsmitglied	25,00 €

Anlage zum Haushaltsplan 2024

Deckungskreise

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

Deckungskreis 1 (Ausgabengruppen 5 im Einzelplan 1)

100.5500 100.5600 100.5820 110.5100 110.5300 110.5500 110.5600 110.5820 110.5950 120.5200
120.5300 120.5410

Deckungskreis 14 (Ausgabengruppen 4 im Einzelplan 1)

110.4410 110.4900 120.4210 120.4410

Deckungskreis 84 (Ausgabengruppen Vermögenserwerb im Einzelplan 1)

120.8400 110.8400

Deckungskreis 2 (Ausgabengruppen im Einzelplan 2)

200.4800 200.5510 200.5600 200.6100

Deckungskreis 4 (Ausgabengruppen im Einzelplan 4)

400.7010 400.7050 400.7060 400.7080 400.7210

Haushaltsvermerke

Überplanmäßige Einnahmen aus Bußgeldern (HHSt. 500.2310) können im Rahmen des Jahresabschlusses der Investitionsrücklage (HHSt. 120.8320) zugeführt werden.

Mehreinnahmen in den Einzelplänen 1 und 2 berechtigen zu Mehrausgaben im jeweiligen Einzelplan.

Rücklagennachweis

	Stand am 1.1. des Haushalts- jahres	Voraussichtl. Stand am 1.1. des Planjahres
	2023	2024
Zweckbestimmung der Rücklage	volle EURO	volle EURO
Betriebsmittelrücklage	6.180,90	4.680,90
Investitionsrücklage	75.825,59	47.825,59
Rücklage Zuschüsse	10.000,00	0,00
Gesamt	92.006,49	52.506,49