

Haushaltsplan 2025



KREISJUGENDRING
Bad Tölz-Wolfratshausen

Allgemeine Festsetzungen

1. Der Haushaltsplan 2025 für den Kreisjugendring Bad Tölz – Wolfratshausen wird in den Einnahmen und den Ausgaben auf 271.450,00 € festgesetzt
2. Der Gesamtbetrag der für Investitionsmaßnahmen erforderlichen Kreditaufnahmen (§ 7 FO-HPL) wird, vorbehaltlich der Zustimmung des Landesvorstands des Bayerischen Jugendrings auf 0,0 € festgelegt.
3. Der Höchstbetrag der Kontokorrent wird, vorbehaltlich der Zustimmung des Landesvorstands des Bayerischen Jugendrings auf 0,0 € festgelegt.
4. Bestandteile des Haushaltsplans sind
 - Der Gesamtplan mit den Einnahmen und Ausgaben der Einzelpläne
 - Die Einzelansätze in den Haushaltsunterabschnitten
 - Der Stellenplan für alle Beschäftigten
 - Die Richtlinie über die Entschädigung an den Vorstand
 - Die Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden
 - Die Übersicht über die Deckungskreise
5. Der Haushaltsplan tritt am 01. Januar 2025 in Kraft

Beschlossen durch die Vollversammlung in der Sitzung vom 13. November 2024

Bad Tölz, 13.11.2024

Renato Wittstadt, Vorsitzender

Haushaltsplan 2025

	Ausgaben	Einnahmen	Differenz	
Einzelplan 1	177.600,00 €	6.900,00 €	170.700,00 €	
Einzelplan 2	48.600,00 €	27.700,00 €	20.900,00 €	
Einzelplan 4	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	
Einzelplan 5	250,00 €	236.850,00 €	-236.600,00 €	
Haushalt Gesamt	271.450,00 €	271.450,00 €	0,00 €	

Einzelplan 1

EP 1 Vorstand / VV (Ausgaben)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
100.4010 Aufwandsentschädigung und Sitzungsgeld	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.390,00 €
100.5510 Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	700,00 €	550,00 €	900,00 €	515,04 €
100.5520 Maßnahmen der beruflichen Fortbildung	400,00 €	200,00 €	700,00 €	20,00 €
100.5810 Verfügungsmittel Vorsitzende/r	200,00 €	200,00 €	200,00 €	142,15 €
100.6110 Kosten der Gremien (VS, VV)	1.800,00 €	2.050,00 €	2.700,00 €	1.387,14 €
EP 1 Vorstand / VV (Ausgaben)	4.600,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €	3.454,33 €

EP 1 Geschäftsstelle (Einnahmen)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
110.2520 Entnahme zweckgebundene Rücklagen (ATZ)				0,00
EP 1 Geschäftsstelle (Einnahmen)			0	0,00

EP 1 Geschäftsstelle (Ausgaben)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
110.4111 Entgelt für Beschäftigte lt. Stellenplan	136.000,00 €	130.500,00 €	106.000,00 €	122.655,26 €
110.4210 Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110.4900 Personalnebenkosten	1.100,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	490,81 €
110.5100 Allgemeiner Geschäftsbedarf	2.200,00 €	2.250,00 €	2.300,00 €	1.674,06 €
110.5160 Öffentlichkeitsarbeit	400,00 €	700,00 €	1.000,00 €	0,00 €
110.5300 Geräte bis EUR 1.000,00	900,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	621,78 €
110.5400 Geschäftsstelle, Miete, Bewirtschaftung	17.500,00 €	17.500,00 €	17.450,00 €	17.369,03 €
110.5510 Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	700,00 €	700,00 €	800,00 €	692,92 €
110.5520 Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	900,00 €	1.400,00 €	1.000,00 €	892,10 €
110.5600 Versicherungsprämien, insbesondere Rahmenvers.	5.650,00 €	5.450,00 €	5.550,00 €	5.983,46 €
110.5685 Kosten für externe Personalverwaltung	600,00 €	600,00 €	750,00 €	572,64 €
110.5820 Gästebewirtung	150,00 €	150,00 €	150,00 €	149,01 €
110.8400 Erwerb von Sachvermögen ab EUR 1.000,00	0	0	0,00 €	0,00 €
EP 1 Geschäftsstelle (Ausgaben)	166.100,00 €	161.950,00 €	137.700,00 €	151.101,07 €

Personalkosten lt. Stellenplan 133.758,04 + Puffer

Tagung GF, Schulung Barbara

EP 1 Service/Verleih (Einnahmen)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
120.1020 Leihgebühren für Fahrzeuge	4.000,00 €	5.500,00 €	6.400,00 €	3.092,05 €
120.1021 Honorarkosten Fahrzeuge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
120.1030 Leihgebühren für Spielstrasse und Geräte	2.700,00 €	2.600,00 €	2.250,00 €	3.214,75 €
120.1710 Umsatzsteuer - voller Satz				
120.1720 Umsatzsteuer - halber Satz				
120.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
120.1760 Umsatzsteuerrückerstattung				
120.1250 Ausfallgebühren	200,00 €	100,00 €	100,00 €	235,00 €
120.2520 Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage Verleih				0,00 €
120.2610 Verkauf von Geräten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
120.2620 Verkauf von Fahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EP 1 Service/Verleih (Einnahmen)	6.900,00 €	8.200,00 €	8.750,00 €	6.541,80 €

EP 1 Service/Verleih (Ausgaben)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
120.4800 Honorar Fahrzeuge	1.200,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	714,00 €
120.5200 Betrieb und Unterhalt von Fahrzeugen	2.250,00 €	2.650,00 €	3.150,00 €	2.154,00 €
120.5300 Geräte und Verleih- und Spielmaterial Ersatz/Reparatur	2.350,00 €	2.800,00 €	3.000,00 €	1.852,91 €
120.5400 Unterhalt und Bewirtschaftung von Geschäftsräumen	900,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	866,80 €
120.5710 Vorsteuer - voller Satz				
120.5720 Vorsteuer - halber Satz				
120.5720 Umsatzsteuer - Zahllast				
120.5760 Umsatzsteuer Nachzahlung				
120.5950 Kosten für die Ausstellung der Juleica	200,00 €	200,00 €	200,00 €	261,00 €
120.8320 Zuführung zweckgebundene Rücklage Verleih	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
120.8400 Erwerb von Sachvermögen ab EUR 1.000,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EP 1 Service/Verleih (Ausgaben)	6.900,00 €	8.250,00 €	8.950,00 €	5.648,71 €

Einzelplan 2

EP 2 Aktivitäten (Einnahmen)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
200.1100 Veranstaltungseinnahmen	500,00 €	500,00 €	0,00 €	10.454,40 €
200.2000 Zuschüsse des BJR und des BezJR	500,00 €	300,00 €	300,00 €	0,00 €
200.2323 Andere Zuschüsse	0,00 €	600,00 €	500,00 €	0,00 €
200.2520 Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage Ferienapss				
EP 2 Aktivitäten (Einnahmen)	1.000,00 €	1.400,00 €	800,00 €	10.454,40 €

2023 YVYC Festival

EP 2 Busfahrten (Einnahmen)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
230.1100 Teilnehmerbeiträge	14.000,00 €	10.500,00 €	13.000,00 €	15.169,00 €
230.2520 Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage Projekte				
EP 2 Busfahrten (Einnahmen)	14.000,00 €	10.500,00 €	13.000,00 €	15.169,00 €

EP 2 Ferienpass (Einnahmen)	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
231.1050 Sponsoring	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
231.1410 Verkauf des "Ferienpasses"	9.000,00 €	12.000,00 €	9.000,00 €	8.207,50 €
231.1610 Vermischte Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
231.2115 Sonstige zweckgebundene Zuschüsse	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €	1.662,38 €
EP 2 Ferienpass (Einnahmen)	12.700,00 €	15.700,00 €	12.700,00 €	11.669,88 €

TAB1

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
EP 2 Aktivitäten (Ausgaben)				
200.6100 Veranstaltungskosten	5.100,00 €	5.150,00 €	6.200,00 €	32.404,06 €
EP 2 Aktivitäten (Ausgaben)	5.100,00 €	5.150,00 €	6.200,00 €	32.404,06 €

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
EP 2 Busfahrten (Ausgaben)				
230.4800 Aufwandsentschädigung Busbetreuer innen, Praktikantin	3.800,00 €	4.000,00 €	3.200,00 €	3.257,00 €
230.5110 Allg. Geschäftsbedarf	250,00 €	250,00 €	100,00 €	290,38 €
230.5130 Porto	100,00 €	100,00 €	100,00 €	2,50 €
230.5300 Geräte	300,00 €	300,00 €	300,00 €	246,88 €
230.5510 Reisekosten	200,00 €	200,00 €	200,00 €	189,23 €
230.5600 Versicherungen	350,00 €	300,00 €	200,00 €	388,52 €
230.5820 Ehrungen	100,00 €	150,00 €	150,00 €	25,00 €
230.6130 Schulung Busbetreuer_innen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.193,07 €
230.6140 Eintritte etc	15.500,00 €	13.500,00 €	13.000,00 €	15.468,80 €
230.6160 Kosten an Busunternehmen	9.000,00 €	8.000,00 €	6.000,00 €	8.950,00 €
230.8320 Zuführung Zweckgebundene Rücklagen Ferienangebot	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
EP 2 Busfahrten (Ausgaben)	30.600,00 €	27.800,00 €	24.250,00 €	30.011,38 €

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
EP 2 Ferienpass (Ausgaben)				
231.4800 Honorarkosten Grafikerin	350,00 €	350,00 €	350,00 €	327,25 €
231.5110 Allg. Geschäftsbedarf	300,00 €	300,00 €	300,00 €	772,02 €
231.5130 Porto	150,00 €	150,00 €	150,00 €	132,73 €
231.5150 Druckkosten Ferienpass	10.000,00 €	10.000,00 €	9.300,00 €	9.068,26 €
231.5510 Reisekosten	200,00 €	200,00 €	200,00 €	103,10 €
231.5680 Datenverarbeitungskosten an Dritte	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €
231.6120 Treffen mit Organisator_innen	100,00 €	150,00 €	150,00 €	36,06 €
231.8460 Erwerb von Software	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.679,38 €
EP 2 Ferienpass (Ausgaben)	12.900,00 €	13.950,00 €	13.250,00 €	12.118,80 €

Einzelplan 4

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
EP 4 Zuschüsse (Ausgaben)				
400.700 Zuschüssen an Träger der Jugendarbeit				
400.7010 Förderung der Jugendbildung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	185,00 €
400.7020 Förderung der internationalen Jugendbegegnung	500,00 €	500,00 €	1.500,00 €	0,00 €
400.7030 Förderung der Kulturarbeit (Jugendveranstaltungen)			500,00 €	0,00 €
400.7050 Förderung von Geräten und Materialien	9.500,00 €	5.500,00 €	4.000,00 €	11.219,29 €
400.7070 Förderung von Projekten & Aktivitäten (Tagesaktionen)	3.500,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	4.878,24 €
400.7080 Freizeitmaßnahmen (Gruppenfahrten)	29.000,00 €	34.000,00 €	34.000,00 €	27.881,36 €
400.7200 Zuschüsse nach sonstigen Richtlinien			2.000,00 €	1.541,00 €
400.7210 Nachhaltigkeitsbonus	2.000,00 €	2.000,00 €		
400.7220 Sonderförderungen				
EP 4 Zuschüsse (Ausgaben)	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.704,89 €

fällt weg ab 2024

Einzelplan 5

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
EP 5 Allgemeines Finanzwesen (Einnahmen)				
500.1500 Zinseinnahmen	250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
500.2100 Pauschalzuschuss Landkreis NU	235.100,00 €	224.600,00 €	204.500,00 €	0,00 €
500.2311 Bußgeldzuweisungen von Gerichten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
500.2312 Spenden	1.500,00 €	1.500,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €
500.2510 Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	1.051,07 €
500.2900 Haushaltsüberschuss aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
500.2950 Buchmäßiger Kassenistbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EP 5 Allgemeines Finanzwesen (Einnahmen)	236.850,00 €	231.100,00 €	206.500,00 €	2.051,07 €

98.500 € Sachkosten + 136.000 Personalkosten +Puffer & 600€ Externe Personalverwaltung

zur Deckung Personalmehrdedat

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
EP 5 Allgemeines Finanzwesen (Ausgaben)				
500.8000 Kosten der Kontoführung, Sollzinsen	250,00 €	300,00 €	200,00 €	269,10 €
500.8310 Zuführung zur Betriebsmittelrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
500.8900 Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
500.8950 Buchmäßiger Kassenminusbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EP 5 Allgemeines Finanzwesen (Ausgaben)	250,00 €	300,00 €	200,00 €	269,10 €

Stellenplan der Beschäftigten 2025

Es gilt die Vergütungsordnung: TVöD Tarifvertrag öffentlicher Dienst Vka

		Stellenplan für das HH-Jahr 2023		Erläuterungen
HH-Stelle	Entgeltgruppe laut TVöD	Anzahl der Stellen	Ggf. Std. in Bruchteilen	
<u>Geschäftsstelle:</u> 110/4111	<u>Entgeltgruppe</u> 10	0,82	32,0	<u>Geschäftsführung</u>
110/4111	07	0,36	14,0	<u>Verwaltungsangestellte</u>
110/4111	9a	0,45	17,5	<u>Verwaltungsangestellte</u>
110/4111	9a	0,21	8	<u>Verwaltungsangestellte</u>

Spesen- und Honorarordnung

Für die ehrenamtliche Tätigkeit der Vorstandsmitglieder des KJR sowie aller von der Vorstandschaft delegierten Personen werden Aufwandsentschädigungen und Reisekosten gewährt.

Ein Rechtsanspruch auf Vergütung besteht nicht. Sie wird dann auch nicht gewährt, wenn Fahrtkosten, Aufwendungen oder Sitzungsgelder von einer anderen Institution gewährt werden.

Aufwandsentschädigungen

Der*Die Vorsitzende erhält eine monatliche Aufwandsentschädigung von 40€. Im Vertretungsfall geht diese Aufwandsentschädigung (anteilmäßig) an den*die stellvertretende*n Vorsitzende*n.

Alle Vorstandsmitglieder erhalten ein Sitzungsgeld in Höhe von 15€/ teilgenommener Sitzung.

Fahrtkostenvergütung

Für die Vergütung von Fahrtkosten findet das BayRKG in der jeweiligen gültigen Fassung Anwendung.

Vortragstätigkeit

Die Honorarsätze für die Referent*innen werden analog zu den Empfehlungen im Handbuch der Jugendringsarbeit des BJR gewährt.

Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden 2024

Kreisjugendring Bad Tölz-Wolfratshausen
des Bayerischen Jugendrings K.d.ö.R

1. Rücklagen

	Stand nach FVV 2024	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2024	Voraussichtl. Stand am 01.01.2024
	EURO	EURO	EURO
Betriebsmittelrücklage	29.355 €	24.355 €	24.355 €
Zweckgebundene Rücklage Verleih	33.029 €	33.029 €	34.000 €
Zweckgebundene Rücklage Ferienpass	8.500 €	8.500 €	8.500 €
Zweckgebundene Rücklage Zuschüsse	11.500 €	10.000 €	12.000 €
Zweckgebundene Rücklage Projekte & Angebote	7.000 €	7.000 €	7.000 €
Gesamt	89.385 €	85.559 €	85.855 €

Dies ist nur eine Schätzung!

2. Ermittlung des Richtwertes der Höhe der Betriebsmittelrücklagen

Ergebnis der Jahresrechnungen	Jahresrechnung 2021	Jahresrechnung 2022	Jahresrechnung 2023
Gesamtausgaben nach Jahresrechnung	194.437 €	316.810 €	280.874€
Investitionen	0,00 €	0,00€	0,00€
Zuschüsse an Jugendorganisationen	17.702 €	66.827€	45.705 €
Gesamt	176.735 €	249.983 €	235.169€

Durchschnittswert der Ausgaben der letzten 3 Jahre: 220.629 €

Richtwert der Höhe der Betriebsmittelrücklage
gem. § 6, Abs. 1 FO (10%) 22.063 €

3. Schulden:

Es liegen keine Schulden vor.

Deckungskreise

Der Kreisjugendring verfügt über folgende Deckungskreise:

Deckungskreis 1:

Die Haushaltsstellen **5000** bis **5999** im Haushaltsabschnitt **110 Geschäftsstelle** und die Haushaltsstellen **5000** bis **5999** im Haushaltsabschnitt **120 Service/Verleih** sind gegenseitig deckungsfähig.

Deckungskreis 2:

Die Haushaltsstellen **5000** bis **5999** im Haushaltsabschnitt **230 Busfahrten/Tagesangebote** und die Haushaltsstellen **5000** bis **5999** im Haushaltsabschnitt **231 Ferienpass** sind gegenseitig deckungsfähig.

Deckungskreis 3:

Die Haushaltsstellen **6000** bis **6999** im Haushaltsabschnitt **230 Busfahrten/Tagesangebote** und die Haushaltsstellen **6000** bis **6999** im Haushaltsabschnitt **231 Ferienpass** sind gegenseitig deckungsfähig.