Haushaltsplan 2027

KREISJUGENDRING
Bad Tölz-Wolfratshausen

Allgemeine Festsetzungen

1. Der Haushaltsplan 2027 für den Kreisjugendring Bad Tölz – Wolfratshausen wird in den Einnahmen und den Ausgaben auf 295.000,00 € 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 2027 in Kraft

Beschlossen durch die Vollversammlung in der Sitzung vom 18.11.2026

Bad Tölz, 18.11.2026

Ronja Jambor, Vorsitzende

Stellenplan der Beschäftigten 2027

Es gilt die Vergütungsordnung: TVöD Tarifvertrag öffentlicher Dienst Vka

HH-Stelle	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen	Vergleich Vorjahr	Erläuterung
110/4111	S12	0,82/ 32 WoStd.	0,82 in E10	Geschäftsführung
110/4111	E7	0,44/ 17 WoStd.	0,44	Verwaltung
110/4111	E9a	0,45/ 17,5 WoStd.	0,45	Verwaltung
110/4111	E6	0,21/ 8 WoStd.	0,21	Verwaltung

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 andren Institution gewährt werden.

Aufwandsentschädigungen

Der*Die Vorsitzende erhält eine monatliche Aufwandsentschädigung von 40€. Im Vertretungsfall geht diese Aufwandsentschädigung (anteilsmäßig) 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 2026

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

1. Rücklagen

	Stand 21.01.2026	geschätzter Stand zum 31.12.2026	geschätzter Stand am 01.01.2027	
	EURO	EURO	EURO	
Betriebsmittelrücklage	17.023,12 €	17.023,12 €	23.000,00 €	SOLL 23.300€
Zweckgebundene Rücklage Verleih --> Investitionsrücklage	33.029,26 €	3.000,00 €	3.000,00 €	ist umzubenennen
Zweckgebundene Rücklage Ferienpass	8.500 €	2.900,00 €	2.900,00 €	darf 2.900€ betragen
Zweckgebundene Rücklage Zuschüsse	10.010,51 €	0 €	0 €	ist aufzulösen
Zweckgebundene Rücklage Projekte & Angebote	5.500 €	0 €	0 €	ist aufzulösen
Gesamt	**74.062,89 €**	**22.923,12 €**	**28.900,00 €**	

2. Ermittlung des Richtwertes der Höhe der Betriebsmittelrücklagen

Ergebnis der Jahresrechnungen	Jahresrechnung 2023	Jahresrechnung 2024	Jahresrechnung 2025
Gesamtausgaben nach Jahresrechnung	280.874 €	276.883 €	283.249 €
Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuschüsse an Jugendorganisationen	45.705 €	50.712 €	47.690 €
Gesamt zur Berechnung	**235.169 €**	**226.171 €**	**235.559 €**

Durchschnittswert der Ausgaben der letzten 3 Jahre: 232.300€

Richtwert der Höhe der Betriebsmittelrücklage gem. §6 Abs. 1 FO (10%) 23.230€

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

Haushaltsplan 2027

	Ausgaben	Einnahmen	Differenz
Einzelplan 1	192.150,00 €	6.250,00 €	185.900,00 €
Einzelplan 2	57.600,00 €	28.700,00 €	28.900,00 €
Einzelplan 4	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €
Einzelplan 5	250,00 €	260.050,00 €	-259.800,00 €
Haushalt Gesamt	**295.000,00**	**295.000,00 €**	**0,00 €**

EP 1 Vorstand / VV (Ausgaben)	**Ansatz 2027**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2025**	Ergebnis 2025
100.4010 Aufwandsentschädigung und Sitzungsgeld	**1.500,00 €**	**1.700,00 €**	**1.500,00 €**	1.155,00 €
100.5510 Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	**850,00 €**	**600,00 €**	**700,00 €**	733,79 €
100.5520 Maßnahmen der beruflichen Fortbildung	**400,00 €**	**300,00 €**	**400,00 €**	475,00 €
100.5810 Verfügungsmittel Vorsitzende/r	**300,00 €**	**300,00 €**	**200,00 €**	57,97 €
100.6110 Kosten der Gremien (VS, VV)	**1.900,00 €**	**1.900,00 €**	**1.800,00 €**	1.745,29 €
EP 1 Vorstand / VV (Ausgaben)	**4.950,00 €**	**4.800,00 €**	**4.600,00 €**	4.167,05 €

EP 1 Geschäftsstelle (Einnahmen)	**Ansatz 2027**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2025**	**Ergebnis 2024**
110.2520 Entnahme zweckgebundene Rücklagen (ATZ)				0,00
EP 1 Geschäftsstelle (Einnahmen)				**0,00**

EP 1 Geschäftsstelle (Ausgaben)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
110.4111 Entgelt für Beschäftigte lt. Stellenplan	145.000,00 €	177.000,00 €	136.000,00 €	137.615,16 €
110.4210 Beschäftigte gegen geringes Arbeitsengelt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110.4900 Personalnebenkosten	1.200,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.137,30 €
110.5100 Allgemeiner Geschäftsbedarf	2.400,00 €	2.400,00 €	2.200,00 €	1.924,96 €
110.5160 Öffentlichkeitsarbeit	1.000,00 €	600,00 €	400,00 €	400,00 €
110.5300 Geräte bis EUR 1.000,00	1.650,00 €	1.650,00 €	900,00 €	5.076,00 €
110.5400 Geschäftsstelle, Miete, Bewirtschaftung	18.000,00 €	18.000,00 €	17.500,00 €	17.114,02 €
110.5510 Reisekosten (incl. Dienstreiseversicherung)	600,00 €	600,00 €	700,00 €	449,98 €
110.5520 Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	800,00 €	1.300,00 €	900,00 €	1.003,75 €
110.5600 Versicherungen, Dienstleistung (IT,….)	7.400,00 €	8.400,00 €	5.650,00 €	8.158,91 €
110.5685 Kosten für externe Personalverwaltung	600,00 €	700,00 €	600,00 €	572,64 €
110.5820 Gästebewirtung	150,00 €	150,00 €	150,00 €	75,42 €
110.8400 Erwerb von Sachvermögen ab EUR 1.000,00	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €
EP 1 Geschäftsstelle (Ausgaben)	178.800,00	211.900,00	166.100,00	173.528,14 €

EP 1 Service/Verleih (Einnahmen)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
120.1020 Leihgebühren für Fahrzeuge	4.300,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.695,75 €
120.1021 Honorarkosten Fahrzeuge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
120.1030 Leihgebühren für Spielstrasse und Geräte	1.900,00 €	2.300,00 €	2.700,00 €	1.890,00 €
120.1710 Umsatzsteuer - voller Satz				
120.1720 Umsatzsteuer - halber Satz				
120.1750 Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen				
120.1760 Umsatzsteuerrückerstattung				
120.1250 Ausfallgebühren	50,00 €	50,00 €	200,00 €	20,00 €
120.2520 Entnahme aus der zwegebundenen Rücklage Verleih	0,00 €	15.000,00 €		0,00 €
120.2610 Verkauf von Geräten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
120.2620 Verkauf von Fahrzeugen	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €
EP 1 Service/Verleih (Einnahmen)	6.250,00 €	33.350,00 €	6.900,00 €	6.605,75 €

EP 1 Service/Verleih (Ausgaben)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
120.4800 Honorar Fahrzeuge	1.900,00 €	1.600,00 €	1.200,00 €	1.785,00 €
120.5200 Betrieb und Unterhalt von Fahrzeugen	3.000,00 €	3.000,00 €	2.250,00 €	2.817,70 €
120.5300 Geräte und Verleih- und Spielmaterial Ersatz/Reparatu	2.350,00 €	29.900,00 €	2.350,00 €	1.967,06 €
120.5400 Unterhalt und Bewirtschaftung von Geschäftsräumen	900,00 €	1.000,00 €	900,00 €	876,80 €
120.5710 Vorsteuer - voller Satz				
120.5720 Vorsteuer- halber Satz				
120.5720 Umsatzsteuer - Zahllast				
120.5760 Umsatzsteuer Nachzahlung				
120.5950 Kosten für die Ausstellung derJuleica	250,00 €	250,00 €	200,00 €	243,00 €
120.8320 Zuführung zweckgebunde Rücklage Verleih	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
120.8400 Erwerb von Sachvermögen ab EUR 1.000,0(	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EP 1 Service/Verleih (Ausgaben)	8.400,00 €	35.750,00 €	6.900,00 €	7.689,56 €

Einzelplan 2

EP 2 Aktivitäten (Einnahmen)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
200.1100 Veranstaltungseinnahmen	**500,00 €**	**500,00 €**	**0,00 €**	750,00 €
200.2000 Zuschüsse des BJR und des BezJR	**0,00 €**	**0,00 €**	**500,00 €**	0,00 €
200.2323 Andere Zuschüsse	0	**0,00 €**	**0,00 €**	0,00 €
200.2520 Entnahme aus der zweckegbundenen Rücklage Projekte	**- €**			
EP 2 Aktivitäten (Einnahmen)	**500,00 €**	**500,00 €**	**500,00 €**	750,00 €

EP 2 Busfahrten (Einnahmen)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
230.1100 Teilnehmerbeiträge	**16.000,00 €**	**16.000,00 €**	**14.000,00 €**	17.725,00 €
230.2520 Entnahme aus der zweckegbundenen Rücklage Ferienpass				
EP 2 Busfahrten (Einnahmen)	**16.000,00 €**	**16.000,00 €**	**14.000,00 €**	17.725,00 €

EP 2 Ferienpass (Einnahmen)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
231.1050 Sponsoring	**1.800,00 €**	**1.800,00 €**	**1.800,00 €**	1.800,00 €
231.1410 Verkauf des "Ferienpasses"	**8.700,00 €**	**8.700,00 €**	**9.000,00 €**	8.715,00 €
231.1610 Vermischte Einnahmen	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	0,00 €
231.2115 Sonstige zweckgebundene Zuschüsse	**1.700,00 €**	**1.700,00 €**	**1.900,00 €**	1.673,38 €
EP 2 Ferienpass (Einnahmen)	**12.200,00 €**	**12.200,00 €**	**12.700,00 €**	12.188,38 €

EP 2 Aktivitäten (Ausgaben)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
200.6100 Veranstaltungskosten	8.700,00 €	7.800,00 €	5.100,00 €	5.137,23 €
EP 2 Aktivitäten (Ausgaben)	8.700,00 €	7.800,00 €	5.100,00 €	5.137,23 €

EP 2 Busfahrten (Ausgaben)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
230.4800 Aufwandsentschädigung Busbetreuer_innen, Praktikantir	3.500,00 €	3.400,00 €	3.800,00 €	2.845,00 €
230.5110 Allg. Geschäftsbedarf	700,00 €	600,00 €	250,00 €	797,92 €
230.5130 Porto	50,00 €	50,00 €	100,00 €	7,09 €
230.5300 Geräte	300,00 €	300,00 €	300,00 €	815,09 €
230.5510 Reisekosten	500,00 €	500,00 €	200,00 €	365,30 €
230.5600 Versicherungen	500,00 €	400,00 €	350,00 €	594,44 €
230.5820 Ehrungen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €
230.6130 Schulung Busbetreuer_innen (und Dank)	1.600,00 €	1.500,00 €	1.000,00 €	1.651,06 €
230.6140 Eintritte etc	18.000,00 €	18.000,00 €	15.500,00 €	16.588,20 €
230.6160 Kosten an Busunternehmen	11.500,00 €	11.200,00 €	9.000,00 €	9.835,00 €
230.8320 Zuführung Zweckgebundene Rücklagen Ferienangebot	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
EP 2 Busfahrten (Ausgaben)	36.750,00 €	36.050,00 €	30.600,00 €	33.499,10 €

EP 2 Ferienpass (Ausgaben)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
231.4800 Honorarkosten Grafikerin	400,00 €	350,00 €	350,00 €	642,60 €
231.5110 Allg. Geschäftsbedarf	350,00 €	300,00 €	300,00 €	1.143,66 €
231.5130 Porto	150,00 €	150,00 €	150,00 €	104,09 €
231.5150 Druckkosten Ferienpass	9.200,00 €	9.200,00 €	10.000,00 €	7.566,24 €
231.5510 Reisekosten	200,00 €	200,00 €	200,00 €	167,64 €
231.5680 Datenverarbeitungskosten an Dritte	- €	- €	- €	- €
231.6120 Treffen mit Organisator_innen	150,00 €	150,00 €	100,00 €	90,00 €
231.8460 Erwerb von Software	1.700,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.673,38 €
EP 2 Ferienpass (Ausgaben)	12.150,00 €	12.150,00 €	12.900,00 €	11.387,61 €

Einzelplan 4

EP 4 Zuschüsse (Ausgaben)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
400.7010 Förderung der Jugendbildung	**500,00 €**	**500,00 €**	**500,00 €**	245,00 €
400.7020 Förderung der internationalen Jugendbegegnung	**500,00 €**	**500,00 €**	**500,00 €**	0,00 €
400.7030 Förderung der Kulturarbeit (Jugendveranstaltungen)				0,00 €
400.7050 Förderung von Geräten und Materialien	**10.500,00 €**	**12.000,00 €**	**9.500,00 €**	11.872,24 €
400.7070 Förderung von Projekten & Aktivitäten (Tagesaktionen)	**4.500,00 €**	**5.000,00 €**	**3.500,00 €**	4.896,77 €
400.7080 Freizeitmaßnahmen (Gruppenfahrten)	**27.000,00 €**	**35.000,00 €**	**29.000,00 €**	26.468,99 €
400.7200 Zuschüsse nach sonstigen Richtlinien				0,00 €
400.7210 Nachhaltigkeitsbonus	**2.000,00 €**	**2.000,00 €**	**2.000,00 €**	1.991,12 €
400.7220 Sonderförderungen				2.216,27 €
EP 4 Zuschüsse (Ausgaben)	**45.000,00 €**	**55.000,00 €**	**45.000,00 €**	47.690,39 €

Einzelplan 5

EP 5 Allgemeines Finanzwesen (Einnahmen)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
500.1500 Zinseinnahmen	**350,00 €**	**300,00 €**	**250,00 €**	418,81 €
500.2100 Pauschalzuschuss Landkreis	**258.500,00 €**	**272.500,00 €**	**235.100,00 €**	231.901,73 €
500.2311 Bußgeldzuweisungen von Gerichten	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	0,00 €
500.2312 Spenden	**1.200,00 €**	**900,00 €**	**1.500,00 €**	5.250,00 €
500.2510 Entnahme aus der Betriebsmittelrücklage	**0,00 €**	**28.000,00 €**	**0,00 €**	7.719,17 €
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)	**260.050,00 €**	**301.700,00 €**	**236.850,00 €**	245.289,71 €

EP 5 Allgemeines Finanzwesen (Ausgaben)	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
500.8000 Kosten der Kontoführung, Sollzinsen	**250,00 €**	**300,00 €**	**250,00 €**	149,78 €
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 €**	**250,00 €**	**149,78 €**