

Kreisjugendring Kulmbach
Haushaltsplan 2026



1. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026
wird in Einnahmen und Ausgaben auf **299.350,00 €**
festgelegt.
2. Der Gesamtbetrag der für Investitionsmaßnahmen erforderlichen Kreditaufnahmen wird - vorbehaltlich der Zustimmung durch den
Landesvorstand des Bayerischen Jugendrings - auf
0,00 € festgelegt.
3. Der Höchsbetrag der Kontokorrentkredite
(Kassenkredite) wird auf
5.000,00 € festgelegt.
4. Anlagen zum Haushaltsplan
- x Stellenplan
Richtlinien für die Erhebung von Beiträgen der
Mitgliedsorganisationen
Richtlinien für Aufwandsentschädigungen und
Honorare
Übersicht über den Stand der Rücklagen und
Schulden
5. Der Haushaltsplan wurde von der
Vollversammlung am 01.12.2025

beschlossen.

Er tritt am 1. Januar 2026 in Kraft

Kulmbach, 01.12.2025

Herr Michael Schramm
1. Vorsitzender des Kreisjugendring Kulmbach

GESAMTPLAN

§ 2 Abs. 2 Nr. 2 FO

	EINZELPLAN	HAUSHALTSANSATZ				ERGEBNIS DER JAHRESRECHNUNG	
		2026		2025		2024	
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
1	Geschäftsführung	26.900,00 €	104.750,00 €	20.650,00 €	52.250,00 €	12.359,31 €	37.282,70 €
2	Veranstaltungen/Aktivitäten	110.500,00 €	136.700,00 €	114.800,00 €	134.150,00 €	93.244,87 €	106.273,96 €
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	50.700,00 €	52.400,00 €	47.550,00 €	53.700,00 €	46.841,80 €	46.604,41 €
4	Förderung der Jugendarbeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	allgemeines Finanzwesen	111.250,00 €	5.500,00 €	62.000,00 €	5.400,00 €	103.400,41 €	65.685,32 €
	GESAMT	<u>299.350,00 €</u>	<u>299.350,00 €</u>	<u>245.000,00 €</u>	<u>245.500,00 €</u>	<u>255.846,39 €</u>	<u>255.846,39 €</u>

EINZELPLAN 1 Geschäftsführung

Haushaltsstelle 100

Organe

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
100	4000	Entschädigungen an den Vostand	2.400,00 €	2.400,00 €	3.077,00 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.4000)
100	4010	Aufwandsentschädigung und Sitzungsgelder für den Vorstand	600,00 €	450,00 €	0,00 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.4010)
100	5510	Fahrt- und Reisekosten	400,00 €	600,00 €	1.010,80 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.4000)
100	5520	<i>Kosten Fortbildung</i>	200,00 €	200,00 €	25,00 €	
100	5810	Verfügungsmittel Vorsitzende/r	600,00 €	600,00 €	741,96 €	
100	5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgebergeschenke	500,00 €	750,00 €	70,00 €	
100	6100	Veranstaltungskosten (Gremien)	2.400,00 €	2.400,00 €	2.255,89 €	Vorstandssitzungen, Vollversammlungen, Klausur, (Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.6110)
GESAMT			<u>7.100,00 €</u>	<u>7.400,00 €</u>	<u>7.180,65 €</u>	

EINZELPLAN 1 Geschäftsführung

Haushaltsstelle 110

Geschäftsstelle

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
110	1000	Verkauf und sonstige Einnahmen	300,00 €	300,00 €	55,00 €	
110	1710	Umsatzsteuer - Voller Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19%
110	1720	Umsatzsteuer - Halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
110	1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
110	1760	Umsatzsteuerrückerstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
110	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Einnahmen	5.000,00 €	7.000,00 €	5.100,00 €	Verwaltungspauschale Demokratie Leben
		GESAMT	5.300,00 €	7.300,00 €	5.155,00 €	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
110	4210	Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt lt. Stellenplan	4.500,00 €	3.900,00 €	3.958,43 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.4210)
110	4800	Honorare an Betreuer/innen, Berater/innen usw.	1.800,00 €	1.200,00 €	0,00 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.4800-03)
110	4900	Personalnebenkosten	2.100,00 €	1.500,00 €	1.792,28 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.4900)
110	5110	Allgemeiner Geschäftsbedarf	3.200,00 €	2.500,00 €	3.466,53 €	
110	5120	Bücher, Zeitschrift	1.500,00 €	1.500,00 €	1.634,55 €	
110	5160	Öffentlichkeitsarbeit	6.000,00 €	4.500,00 €	1.717,49 €	inkl. Homepage, Dienstkleidung, Werbegeschenke
110	5320	Wartung und Softwarepflege	1.200,00 €	1.050,00 €	846,17 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.5320) CIP-KOM; Nupian; (Umlage A.S. 40%)
110	5350	Software und IT-Programme (Kauf bis 800,- Euro)	700,00 €	600,00 €	0,00 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.5350) Adobe usw.

110	5360	Erwerb von Geräten bis 800,- Euro	500,00 €	1.000,00 €	773,00 €	
110	5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	250,00 €	250,00 €	628,02 €	
110	5610	Versicherungsprämien bei Rahmenversicherung	1.000,00 €	1.000,00 €	870,00 €	
110	5650	Beratungskosten z.B. Rechtsberatung, Betriebsberatung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
110	5710	Vorsteuer - voller Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19%
110	5720	Vorsteuer - halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
110	5750	Umsatzsteuer - Zahllast	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
110	5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
110	5820	Gästebewirtung, Ehrungen, Gastgeschenke	1.000,00 €	1.500,00 €	886,10 €	
110	5900	Vermischte Ausgaben	750,00 €	750,00 €	736,00 €	
110	6000	Beiträge an Organisationen	25,00 €	25,00 €	25,00 €	
110	8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	1.675,00 €	3.000,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>26.200,00 €</u>	<u>24.275,00 €</u>	<u>17.333,57 €</u>	

EINZELPLAN 1 Geschäftsführung

Haushaltsstelle 120

Verleih/Service

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
120	1000	Betriebseinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	nicht bebuchen, kein Ansatz
120	1020	Leihgebühr für Fahrzeuge	1.800,00 €	1.800,00 €	1.913,25 €	
120	1030	Leihgebühren für Geräte	0,00 €	0,00 €	8.902,50 €	nicht bebuchen, kein Ansatz
120	1030-01	Hüpfburgen, Kletterfelsen, Fußballdart	6.500,00 €	6.500,00 €	0,00 €	
120	1030-02	Spielgeräte, Materialpool	3.000,00 €	2.500,00 €	0,00 €	Klötzlamobil, Rollenrutsche usw.
120	1030-03	technische Geräte, Sonstiges	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
120	1430	Verkauf von Buttons/anderes Spielmaterial	600,00 €	550,00 €	672,26 €	Buttons, Mais, Öl, usw.
120	1460	Verkauf von Gegenständen (unter 800,-€)	500,00 €	0,00 €	0,00 €	Spielgeräte
120	1710	Umsatzsteuer - Voller Satz	1.700,00 €	1.500,00 €	0,00 €	19%
120	1720	Umsatzsteuer - Halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
120	1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
120	1760	Umsatzsteuerrückerstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
120	2310	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Evt. Ersatzbeschaffung Hüpfburg
120	2600	Veräußerung von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	0,00 €	0,00 €	550,00 €	
GESAMT			<u>21.600,00 €</u>	<u>13.350,00 €</u>	<u>12.038,01 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
120	4800	Honorare an Betreuer:innen, Referent:innen usw.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
120	5100	Geschäftsbedarf	150,00 €	200,00 €	47,72 €	
120	5210	Betriebskosten für Fahrzeuge (auch Kraftstoffe)	1.500,00 €	900,00 €	644,50 €	(Umlage A.S. 25% bereits reduziert auf 330.5210) ohne Spielmobil
120	5220	Steuern, Versicherungen, Gebühren	3.200,00 €	2.250,00 €	2.085,41 €	(Umlage A.S. 25% bereits reduziert auf 330.5220) ohne Spielmobil
120	5230	Reperaturen, Kundendienst	2.600,00 €	1.200,00 €	1.128,50 €	(Umlage A.S. 25% bereits reduziert auf 330.5230) ohne Spielmobil
120	5300	Betrieb, Unterhalt von Geräten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
120	5310	Betriebskosten Geräte	0,00 €	0,00 €	734,96 €	
120	5310-01	Hüpfburgen, Kletterfelsen, Fußballdart	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
120	5310-02	Spielgeräte, Materialpool	250,00 €	250,00 €	0,00 €	
120	5310-03	technische Geräte, Sonstiges	50,00 €	50,00 €	0,00 €	
120	5320	Wartung und Softwarepflege	1.200,00 €	1.200,00 €	1.057,57 €	(Umlage A.S. 40% bereits reduziert auf 330.5320) IQrent Verleihsoftware, Elektroprüfung
120	5330	Reparaturen	2.000,00 €	2.000,00 €	2.045,84 €	Planen Hirz
120	5360	Erwerb von Geräten bis 800,- € (netto)	1.500,00 €	2.500,00 €	698,21 €	
120	5710	Vorsteuer - voller Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19%
120	5720	Vorsteuer - halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
120	5750	Umsatzsteuer - Zahllast	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	
120	5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
120	5900	Vermischte Ausgaben	500,00 €	525,00 €	334,60 €	

120	8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	8.000,00 €	3.500,00 €	1.403,14 €	Evtl. Ersatzbeschaffung Hüpfburg Sparkasse
120	8450	Erwerb von Fahrzeugen	50.000,00 €	4.500,00 €	4.141,20 €	50.000€ für neues Auto
GESAMT			<u>71.450,00 €</u>	<u>20.575,00 €</u>	<u>14.321,65 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen/Aktivitäten

Haushaltsstelle 200

Jugendpolitische Aktivitäten, Veranstaltungen

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
200	1100	Teilnehmerbeiträge, Eintritte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
200	2000	Zuschüsse des BJR und des BezJR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
200	4800	Honorare an Betreuer:innen, Referent:innen usw.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
200	5100	Geschäftsbedarf	500,00 €	250,00 €	178,50 €	Kommunalwahlen 2026
GESAMT			<u>500.00 €</u>	<u>250.00 €</u>	<u>178.50 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen

Haushaltsstelle 210

Mitarbeiter- und Jugendbildungsmaßnahmen

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
210	2000	Zuschüsse des BJR und des BezJRs	1.000,00 €	1.000,00 €	354,10 €	
210	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>1.500,00 €</u>	<u>1.500,00 €</u>	<u>354,10 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
210	4800	Honorare an Betreuer:innen, Referent:innen usw.	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
210	5100	Geschäftsbedarf	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
210	6100	Veranstaltungskosten	2.500,00 €	2.500,00 €	1.621,04 €	
GESAMT			<u>3.000,00 €</u>	<u>3.000,00 €</u>	<u>1.621,04 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen

Haushaltsstelle 230

Landkreis-Spielmobil

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
230	1000	Betriebseinnahmen	8.500,00 €	8.500,00 €	8.076,90 €	Spielmobil
230	1630	Erstattung von Versicherung	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	
230	1710	Umsatzsteuer - Voller Satz	1.000,00 €	1.500,00 €	0,00 €	19%
230	1720	Umsatzsteuer - Halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
230	1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
230	1760	Umsatzsteuerrückerstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
230	2122	Aktivitätszuschüsse von kreisangehörigen Kommunen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
230	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	0,00 €	500,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>11.000,00 €</u>	<u>10.500,00 €</u>	<u>8.076,90 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
230	4600	Ausbildungsverhältnisse, Praktika	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
230	4800	Honorare an Betreuer:innen, Referent:innen usw.	14.000,00 €	10.000,00 €	8.324,50 €	
230	4900	Personalnebenkosten	0,00 €	50,00 €	0,00 €	
230	5110	Allgemeiner Geschäftsbedarf (auch Aufträge an Schreibbüros)	0,00 €	50,00 €	14,90 €	
230	5150	Druckkosten für Veröffentlichungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Werbung
230	5160	Öffentlichkeitsarbeit	1.000,00 €	550,00 €	267,75 €	Werbung, Dienstkleidung

230	5210	Betriebskosten für Fahrzeuge (auch Kraftstoffe)	350,00 €	350,00 €	339,25 €	Spielmobil
230	5220	Steuern, Versicherungen, Gebühren	1.000,00 €	1.000,00 €	998,13 €	Spielmobil
230	5230	Reparaturen, Kundendienste	3.500,00 €	1.000,00 €	731,54 €	Spielmobil
230	5360	Erwerb von Geräten bis 800,- € (netto)	750,00 €	750,00 €	493,69 €	
230	5710	Vorsteuer - voller Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19%
230	5720	Vorsteuer - halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
230	5750	Umsatzsteuer - Zahllast	0,00 €	1.250,00 €	0,00 €	
230	5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
230	5900	Vermischte Ausgaben	200,00 €	200,00 €	0,00 €	
230	6100	Veranstaltungskosten	1.500,00 €	1.500,00 €	757,34 €	
230	8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>22.300,00 €</u>	<u>16.700,00 €</u>	<u>11.927,10 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen

Haushaltsstelle 230

Tagesaktionen (Ferienbetreuung, Fasching, FFF, KKT)

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
231	1100	Teilnehmerbeiträge, Eintritte	0,00 €	0,00 €	3.269,40 €	nicht bebuchen, kein Ansatz
231	1100-01	Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	1100-02	Kinderfasching	1.500,00 €	1.750,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	1100-03	Ferienbetreuung	1.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	1100-04	Turbinenparty	500,00 €	1.000,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	1100-05	Kinder Kreativ Tage	1.000,00 €	1.500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	2100	Kommunale Zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
231	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	0,00 €	0,00 €	14.949,75 €	
231	2300-01	Sonstige	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	2300-02	Kinderfasching	0,00 €	500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	2300-03	Ferienbetreuung	0,00 €	50,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	2300-04	Turbinenparty	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	2300-05	Kinder Kreativ Tage	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	
231	2300-06	Family Fun Festival	12.500,00 €	12.500,00 €	0,00 €	
231	2312	Spenden	0,00 €	500,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>21.000,00 €</u>	<u>26.800,00 €</u>	<u>18.219,15 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
231	4600	Ausbildungsverhältnisse, Praktika	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
231	4800	Honorare Betreuer:innen, Referent:innen usw.	0,00 €	0,00 €	3.949,99 €	nicht buchen, kein Ansatz
231	4800-01	Sonstige	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	4800-02	Kinderfasching	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	
231	4800-03	Ferienbetreuung	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	4800-04	Turbinenparty	500,00 €	500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	4800-05	Kinder Kreativ Tage	2.000,00 €	2.500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	4800-06	Family Fun Festival	1.750,00 €	1.750,00 €	0,00 €	
231	4900	Personalnebenkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
231	5100	Geschäftsbedarf	0,00 €	0,00 €	106,93 €	nicht buchen, kein Ansatz
231	5100-01	Sonstige	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit
231	5100-02	Kinderfasching	0,00 €	200,00 €	0,00 €	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit
231	5100-03	Ferienbetreuung	0,00 €	100,00 €	0,00 €	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit
231	5100-04	Turbinenparty	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
231	5100-05	Kinder Kreativ Tage	0,00 €	150,00 €	0,00 €	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit
231	5100-06	Family Fun Festival	0,00 €	400,00 €	0,00 €	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit
231	6100	Veranstaltungskosten	0,00 €	0,00 €	13.987,07 €	nicht buchen, kein Ansatz
231	6100-01	Sonstige	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	6100-02	Kinderfasching	1.250,00 €	1.050,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	6100-03	Ferienbetreuung	2.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung

231	6100-04	Turbinenparty	1.500,00 €	4.500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung (2 Partys)
231	6100-05	Kinder Kreativ Tage	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
231	6100-06	Family Fun Festival	12.500,00 €	11.900,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>26.000,00 €</u>	<u>30.550,00 €</u>	<u>18.043,99 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen

Haushaltsstelle 230

Ferienpass (Druck, eigene Aktionen)

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
232	1100	Teilnehmerbeiträge, Eintritte	4.000,00 €	2.500,00 €	2.015,50 €	
232	1410	Verkauf von Druckschriften	3.000,00 €	3.500,00 €	4.372,00 €	
232	1710	Umsatzsteuer - Voller Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19%
232	1720	Umsatzsteuer - Halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
232	1750	Umsatzsteuer zu unrecht ausgewiesen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
232	1760	Umsatzsteuerrückerstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
232	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>7.000,00 €</u>	<u>6.000,00 €</u>	<u>6.387,50 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
232	4600	Ausbildungsverhältnisse, Praktika	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
232	4800	Honorare Betreuer:innen	2.000,00 €	1.750,00 €	1.445,00 €	
232	4900	Personalnebenkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
232	5110	Allgemeiner Geschäftsbedarf	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
232	5150	Druckkosten für Veröffentlichungen	7.000,00 €	6.500,00 €	6.327,33 €	
232	5160	Öffentlichkeitsarbeit	150,00 €	150,00 €	119,70 €	
232	5710	Vorsteuer - Voller Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19%

232	5720	Vorsteuer - Halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
232	5750	Umsatzsteuer - Zahllast	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
232	5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
232	6100	Veranstaltungskosten	5.000,00 €	4.000,00 €	2.516,05 €	
GESAMT			<u>14.150,00 €</u>	<u>12.400,00 €</u>	<u>10.408,08 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen

Haushaltsstelle 240

Kulturelle Angebote

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
241	1100	Teilnehmerbeiträge, Eintritte	500,00 €	0,00 €	0,00 €	
241	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>3.000,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
241	4800	Honorare Betreuer:innen	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	
241	6100	Veranstaltungskosten	500,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>3.000,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen

Haushaltsstelle 270

Projekte - Zukunftswerkstatt

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
271	2100	Kommunale Zuschüsse	1.000,00 €	2.000,00 €	778,85 €	
271	2300	Sonstige Finanzeinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
271	2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>1.500,00 €</u>	<u>2.500,00 €</u>	<u>778,85 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
271	4800	Honorare Betreuer:innen	750,00 €	750,00 €	427,50 €	
271	5300	Betrieb und Unerhalt von Geräten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
271	5360	Erwerb von Geräten bis 800,- € (netto)	500,00 €	1.000,00 €	669,99 €	
271	6100	Veranstaltungskosten	1.000,00 €	2.000,00 €	1.280,21 €	
271	8320	Zuführung an zweckgebundene Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>2.250,00 €</u>	<u>3.750,00 €</u>	<u>2.377,70 €</u>	

EINZELPLAN 2 Veranstaltungen

Haushaltsstelle 270

Projekte - Bundesprojekt "Demokratie Leben"

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
272	2100	Kommunale Zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
272	2112	Personalkostenzuschuss (Federführendes Amt)	53.000,00 €	53.000,00 €	36.183,81 €	
272	2115	Sonstiges zweckgebundene Zuschüsse für DL	12.500,00 €	12.500,00 €	0,00 €	
272	2200	Zuschüsse vom Bund, Land, EU und deren Institutionen	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	
272	2220	Zuschüsse vom Bund (Federführendes Amt)	0,00 €	0,00 €	33.498,72 €	
272	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
272	2312	Spenden	0,00 €	0,00 €	150,00 €	
272	2313	Sonstige Finanzeinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>65.500,00 €</u>	<u>67.500,00 €</u>	<u>69.832,53 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
272	4000	Entschädigungen an den Vorstand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
272	4010	Aufwandsentschädigung und Sitzungsgelder	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		Entgelte an tariflich Beschäftigte lt. Stellenplan	0,00 €	0,00 €	0,00 €	nicht bebuchbar
272	4110	Entgelte an planmäßige tariflich Beschäftigte lt. Stellenplan	26.500,00 €	26.750,00 €	15.808,28 €	
		Beschäftigte gegen geringes Abreitsentgelt/auf Zeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	nicht bebuchbar
272	4210	Anteil. Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt lt. Stellenplan	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

272	4800	Honorare an Betreuer:innen, Referent:innen usw.	0,00 €	0,00 €	7.977,12 €	
272	4900	Personalnebenkosten	26.500,00 €	26.750,00 €	16.575,96 €	
272	5100	Geschäftsbedarf	0,00 €	0,00 €	0,00 €	nicht bebuchen, kein Ansatz
272	5110	Allgemeiner Geschäftsbedarf (auch Aufträge an Schreibbüros)	0,00 €	0,00 €	272,55 €	
272	5160	Öffentlichkeitsarbeit	2.000,00 €	0,00 €	8.137,68 €	4.500 € Jugendforum; 6.500 € Öffentlichkeitsarbeit
272	5300	Betrieb und Unterhalt von Geräten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	nicht bebuchen, kein Ansatz
272	5320	Wartung und Softwarepflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
272	5360	Erwerb von Geräten bis 800,- € (netto)	0,00 €	2.000,00 €	124,99 €	
272	5600	Versicherungen, Beratungskosten, Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	nicht bebuchen, kein Ansatz
272	5660	sonstige Abgaben	5.000,00 €	7.000,00 €	5.100,00 €	Verwaltungspauschale Demokratie Leben an 110.2300 KJR
272	6100	Veranstaltungskosten	0,00 €	0,00 €	12.199,18 €	
272	6100-01	Koordinierungs- und Fachstelle	3.500,00 €	3.000,00 €	0,00 €	
272	6100-02	Jugendforum	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
272	6100-03	Begleitausschuss	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
272	6100-04	sonstige Aktionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
272	6110	Kosten der Gremien	0,00 €	0,00 €	56,90 €	Jugendforum 7.000 € bei 272.4800 Honoraren für Betreuer und Referenten berücksichtigt
272	6200	Veranstaltungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	wird HH-Stelle 272.6100
272	8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>65.500,00 €</u>	<u>67.500,00 €</u>	<u>66.252,66 €</u>	

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
273	1110	Teilnahmebeiträge	0,00 €	0,00 €	710,50 €	
273	2040	BJR-Zuschuss für Projekte	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	
273	2323	Andere Zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>0.00 €</u>	<u>0.00 €</u>	<u>20.710.50 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
273	6100	Veranstaltungskosten	0,00 €	0,00 €	20.902,69 €	
273	8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO Demokratiebudget-Anschaffungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>0.00 €</u>	<u>0.00 €</u>	<u>20.902.69 €</u>	

EINZELPLAN 3 Einrichtungen

Haushaltsstelle 330

**Offene Einrichtungen: Kinder- und Jugendkulturzentrums
"Alte Spinnerei am Bahnhof"**

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
330	1100	Teilnehmerbeiträge, Eintritte	0,00 €	0,00 €	1.798,60 €	Nicht bebuchen!
330	1100-01	Allgemein	2.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	
330	1100-02	Kinderfasching	500,00 €	0,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
330	1100-03	Ferienbetreuung	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
330	1100-04	Turbinenparty	500,00 €	1.000,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
330	1100-05	Kinder Kreativ Tage	500,00 €	0,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
330	1240	Einnahmen aus Personalverpflegung	300,00 €	300,00 €	283,55 €	
330	1440	Verkauf von Speisen und Getränke	0,00 €	0,00 €	7.558,72 €	Nicht bebuchen!
330	1440-01	Café	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	
330	1440-02	Softbar	4.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	
330	1440-03	Veranstaltungen	1.500,00 €	1.000,00 €	0,00 €	(Fasching, KKT)
330	1460	Verkauf von Gegenständen (unter 800,- €) netto	100,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	1710	Umsatzsteuer - Voller Satz	300,00 €	500,00 €	0,00 €	19%
330	1720	Umsatzsteuer - Halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
330	1750	Umsatzsteuer zu unrecht ausgewiesen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	1760	Umsatzsteuerrückerstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	2080	BezJR-Zuschuss für Projekte an KJR/SJR	0,00 €	0,00 €	1.200,00 €	Jugendradio
330	2120	Zuschüsse von anderen Kommunen	36.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	Stadt Kulmbach

330	2300	Bußgelder, Spenden, sonstige Finanzeinnahmen	1.500,00 €	250,00 €	1.600,00 €	231/330 Kostenteilung
330	2312	Spenden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	wird HH-Stelle 330.2300
330	2313	Sonstige Finanzeinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	wird HH-Stelle 330.2300
GESAMT			<u>50.700,00 €</u>	<u>47.550,00 €</u>	<u>48.440,87 €</u>	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
330	4000	Entschädigungen an den Vorstand	1.600,00 €	2.000,00 €	0,00 €	anteilige Kosten an 100.4000 und 100.5510: jeweils 40%
330	4010	Aufwandsentschädigung und Sitzungsgelder	400,00 €	300,00 €	1.848,00 €	anteilige Kosten an 100.4010: 40%
330	4210	Anteil. Beschäftigte gegen geringes Arbeitsentgelt lt. Stellenplan	3.000,00 €	2.600,00 €	3.375,34 €	anteilige Kosten an 110.4210: 40%
330	4630	Vergütung bei Praktika	2.400,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	4800	Honorare an Betreuer:innen, Referent:innen usw.	0,00 €	0,00 €	4.230,97 €	
330	4800-01	Sonstiges	100,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	4800-02	Ferienbetreuung	1.200,00 €	0,00 €	0,00 €	anteilige Kosten an 110.4800: 40%
330	4800-03	Turbinenparty	300,00 €	0,00 €	0,00 €	NEU!!
330	4800-04	Family Fun Festival	800,00 €	800,00 €	0,00 €	
330	4800-05	Softbar	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
330	4800-06	laufender Betrieb und Aktionen in Einrichtungen (Offener Betrieb)	700,00 €	2.500,00 €	0,00 €	
330	4900	Personalnebenkosten	1.400,00 €	1.000,00 €	0,00 €	antelige Kosten an 110.4900: 40%
330	5110	Allgemeiner Geschäftsbedarf (auch Aufträge an Schreibbüro)	1.500,00 €	1.500,00 €	3.004,09 €	
330	5120	Bücher-Zeitschriften (einschließlich CD- Ausgaben und Internetzugänge)	300,00 €	500,00 €	323,45 €	

330	5140	Telefon, Fax, Internet, Rundfunkgebühren	2.000,00 €	1.500,00 €	1.460,00 €	Netflix, Spotify
330	5150	Druckkosten für Veröffentlichungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	5160	Öffentlichkeitsarbeit	2.500,00 €	1.000,00 €	994,63 €	
330	5210	Betriebskosten für Fahrzeuge (auch Kraftstoffe)	500,00 €	100,00 €	420,33 €	anteilige Kosten an 120.5210: 25%
330	5220	Steuern, Versicherungen, Gebühren	1.000,00 €	1.500,00 €	1.687,71 €	anteilige Kosten an 120.5220: 25%
330	5230	Reparaturen, Kundendienste	900,00 €	800,00 €	854,20 €	anteilige Kosten an 120.5230: 25%
330	5310	Betriebskosten Geräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	anteilige Kosten an 100-5320: 25%
330	5320	Wartung und Softwarepflege	800,00 €	2.250,00 €	663,46 €	anteilige Kosten an 100.5320 und 110.5320: 40% + 750 Euro Software A.S.
330	5330	Reparaturen	500,00 €	500,00 €	28,26 €	
330	5340	Wartung und Betrieb von Hardware	250,00 €	500,00 €	105,61 €	
330	5350	Software und IT-Programme (Kauf bis 800,- Euro)	500,00 €	400,00 €	0,00 €	anteilige Kosten an 110.5350: 40% (Adobe usw.)
330	5360	Erwerb von Geräten bis 800,- € (netto)	2.000,00 €	2.000,00 €	3.613,24 €	
330	5390	Langfristige Verpflichtungen wie Miete, Leasing, Versicherungen	500,00 €	300,00 €	393,94 €	Leasing Drucker
330	5510	Reisekosten	400,00 €	0,00 €	0,00 €	anteilige Kosten an 100-5510: 40%
330	5610	Versicherungen bei Rahmenversicherung	1.500,00 €	1.800,00 €	1.385,33 €	Versicherung A.S. Bernhard Assekuranz
330	5620	Gema - wie Jahrespauschale in Einrichtungen	800,00 €	1.000,00 €	726,48 €	
330	5710	Vorsteuer - voller Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19%
330	5720	Vorsteuer - halber Satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7%
330	5750	Umsatzsteuer - Zahllast	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	5760	Umsatzsteuer - Nachzahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
330	5900	Vermischte Ausgaben	700,00 €	1.000,00 €	786,30 €	

330	6100	Veranstaltungskosten	0,00 €	0,00 €	8.506,34 €	
330	6100-01	Allgemein A.S. (z.B. Konzerte)	1.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	
330	6100-02	Kinderfasching	1.250,00 €	750,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
330	6100-03	Ferienbetreuung A.S.	3.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
330	6100-04	Turbinenparty	1.500,00 €	4.500,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung (2 Partys)
330	6100-05	Kinder Kreativ Tage	1.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	231/330 Kostenteilung
330	6100-06	Family Fun Festival	500,00 €	2.100,00 €	0,00 €	
330	6100-07	Teenie Aktion Ü13	1.000,00 €	1.500,00 €	0,00 €	
330	6110	Kosten der Gremien	1.600,00 €	0,00 €	0,00 €	anteilige Kosten an 100-6100: 40%
330	6200	Fachaufwendungen in Einrichtungen	1.000,00 €	2.000,00 €	1.765,58 €	
330	6210	Laufender Betrieb in Einrichtungen (Offener Betrieb)	1.500,00 €	2.000,00 €	1.722,96 €	
330	6330	Kosten der Verpflegung (Lebensmittel)	1.000,00 €	1.000,00 €	1.015,85 €	Cafe, Softbar
330	6340	Getränke, Waren für Kioskverkauf, Theke in offenen Einrichtungen	0,00 €	0,00 €	5.087,11 €	
330	6340-01	Café: Getränke, Waren für Kioskverkauf, Theke in offenen Einrichtungen	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	Cafe
330	6340-02	Softbar: Getränke, Waren für Kioskverkauf, Theke in offenen Einrichtungen	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	Softbar
330	8400	Erwerb von Sachvermögen ab 800,- € (netto)	3.000,00 €	1.500,00 €	3.064,46 €	
GESAMT			<u>52.400,00 €</u>	<u>53.700,00 €</u>	<u>47.063,64 €</u>	

EINZELPLAN 5 Allgemeines Finanzwesen

Haushaltsstelle 500

Allgemeines Finanzwesen

GL.PL	GR.PL	EINNAHMEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
500	1500	Zinseinnahmen	750,00 €	500,00 €	600,84 €	
500	2100	Kommunale Zuschüsse	55.000,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €	
500	2200	Zuschüsse von Bund, Land, EU und deren Institutionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
500	2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
500	2312	Spenden	0,00 €	500,00 €	0,00 €	
500	2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
500	2520	Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen	0,00 €	0,00 €	4.811,19 €	
500	2520-01	Entnahme Rücklage - ZWS-Preisgelder	1.000,00 €	1.500,00 €	0,00 €	
500	2520-02	Entnahme Rücklage - Investitionen	54.500,00 €	4.500,00 €	0,00 €	50.000€ für neues Auto
500	2890	Buchmäßiger Kassenplusbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
500	2900	Haushaltsüberschuss aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			111.250.00 €	62.000.00 €	60.412.03 €	

GL.PL	GR.PL	AUSGABEN	HAUSHALTS- ANSATZ 2026	HAUSHALTS- ANSATZ 2025	JAHRES- RECHNUNG 2024	ERLÄUTERUNGEN
500	8000	Kosten der Kontoführung, Bankgebühren, Zinsen	500,00 €	400,00 €	384,05 €	
		Zuführung zu den Rücklagen				nicht bebuchbar
500	8310	Zuführung zu Betriebsmittelrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

500	8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	0,00 €	0,00 €	32.410,12 €	
500	8320-01	Zuführung an zweckgebundenen Rücklagen - ZWS-Preisgelder	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
500	8320-02	Zuführung an zweckgebundenen Rücklage - Investitionsrücklage	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	
500	8330	Zuführung zu Budgetrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
500	8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
500	8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
GESAMT			<u>5.500,00 €</u>	<u>5.400,00 €</u>	<u>32.794,17 €</u>	



Kreisjugendring Kulmbach
Anlagen zum Haushaltsplan 2026

Stellenplan



Beim Kreisjugendring Kulmbach sind folgende Personen beschäftigt:

1.

Teilzeitbeschäftigung (20 Std./Woche) als
Koordinatorin des Bundesprojektes
EG 9c / 3
„Demokratie leben“ in der Geschäftsstelle
des Kreisjugendrings

vorraussichtlich bis August 2026 in
Mutterschutz.

2.

Teilzeitbeschäftigung (20 Std./Woche) als
Assistenz des Bundesprojektes
EG 7 / 1
„Demokratie leben“ in der Geschäftsstelle
des Kreisjugendrings

Haushaltsstelle 272.4110 und 272.4900

3.

Beschäftigte auf Mini-Job-Basis für
Buchführung mit Cip-Kom
EG 4 / 4

Haushaltsstelle 110.4210

Kreisjugendring Kulmbach
Anlagen zum Haushaltsplan 2026



Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden

		Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2025	Zuführung zur Rücklage aus 2024 Buchung am 27.05.25	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2026
Rücklagen				
1.	Betriebsmittlrücklage inkl. Gelder für Demokratie Leben	15.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
2.	zweckgebundene Rücklage (Preisgelder ZWS+Veranstaltungsrücklage)	18.373,93 €	5.000,00 €	35.000,00 €
3.	Investitionsrücklage	15.858,80 €	27.410,12 €	75.000,00 €
4.	allgemeine Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Rückzahlung der BM-RL wg. Liquiditätsanpassung auf Girokonto		45.000,00 €	
		<u>49.232,73 €</u>	<u>77.410,12 €</u>	
Summe		<u>126.642,85 €</u>		<u>150.000,00 €</u>

Schulden				
1.				
2.				
3.				
Summe		<u>0,00 €</u>		<u>0,00 €</u>

langfristige Verpflichtungen			
1.			
2.			
3.			
Summe		<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>

Berechnung der Mindesthöhe der Betriebsmittelrücklage (§ 6 Abs. 1 Finanzordnung)

	Jahresrechnung 2024	Jahresrechnung 2023	Jahresrechnung 2022
Jahresrechnung	250.405,44 €	255.846,39 €	306.846,75 €
./. Zuschüsse an Jugendorganisationen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt (Bezugsgröße)	250.405,44 €	255.846,39 €	306.846,75 €

Bezugsgröße zur Ermittlung der Mindesthöhe 813.098,58 €

Durchschnittswert für die letzten 3 Jahre 271.032,86 €

10% des Durchschnittwertes 27.103,29 €

