

HAUSHALTSPLAN 2027

Stadtjugendring Passau

Allgemeine Festsetzungen

1. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 wird in Einnahmen und Ausgaben auf
Euro 327.310,-- festgesetzt.
2. Der Höchstbetrag der Kontokorrentkredite (Kassenkredite, § 14 Finanzordnung) wird auf
Euro 7.600,-- festgelegt.
3. Stand der Rücklagen am 05.10.2026: **Euro 74.037,56**
4. Die Bestandteile des Haushaltsplanes sind:
 - 4.1 Gesamtplan mit Einnahmen und Ausgaben der Einzelpläne (§ 2 Abs. 2 Nr. 1 FO)
 - 4.2 Einzelansätze in den Einzelplänen und Abschnitten (§ 2 Abs. 2 Nr. 3 FO)
 - 4.3 Stellenplan für alle Beschäftigten (§ 2 Abs. Nr. 4 FO)
 - 4.4 Richtlinie über Entschädigungen an den Vorstand (§ 2 Abs. 2 Nr. 5 FO)
 - 4.5 Deckungskreise
 - 4.6 Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden
5. Der Haushaltsplan tritt in Kraft am 1. Januar 2027

Passau, den 05.10.2026

Tobias Waldherr
Vorsitzender



Gesamtplan

Zusammenfassung der Einnahmen / Ausgaben

EP		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
		2027	2027	2026	2026	Rechnungsergebnis 2025	2025
1	Geschäftsführung	1.500	156.160	1.500	137.200	2.678,89	128.667,67
2	Aktivitäten	8.000	18.300	8.000	14.800	6.767,55	12.882,36
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	41.000	122.850	131.100	208.810	232.830,97	301.331,95
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	0	30.000	0	30.000	0,00	24.389,92
5	Allgemeines Finanzwesen	276.810	0	250.210	0	249.479,43	24.484,94
1 - 5	zusammen	327.310	327.310	390.810	390.810	491.756,84	491.756,84

Gemeinde 0 Stadtjugendring Passau
 Einzelplan 1 Geschäftsführung
 Abschnitt 10 Organe

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
100	Vorstand und Vollversammlung				
	Einnahmen				
	Ausgaben				
	Einnahmen	0	0	0,00	
.4000	Aufwandsentschädigung Vorstand	2.000	2.000	1.889,00	G500
.5800	Verfüungsmittel, Gästebewirtung	250	250	0,00	
.6100	Aufwand Vorstand/VV	1.500	1.500	1.539,14	G300
	Ausgaben	3.750	3.750	3.428,14	
	UAB 100 Zu-/Überschuss	-3.750	-3.750	-3.428,14	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	3.750	3.750	3.428,14	
	AB 10 Zu-/Überschuss	-3.750	-3.750	-3.428,14	

Gemeinde **0 Stadtjugendring Passau**
 Einzelplan **1 Geschäftsführung**
 Abschnitt **11 Geschäftsstelle**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
110	Geschäftsstelle				
	Einnahmen				
.1000	Verwaltungseinnahmen	50	50	0,00	
.1270	Raumpauschale WEP	450	450	390,00	
.1600	Vermischte Einnahmen	0	0	1.484,14	
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	0	0,00	
.1760	Umsatzsteuerrückerstattungen	0	0	0,00	
	Einnahmen	500	500	1.874,14	
	Ausgaben				
.4111	Vergütungen an planmäßige tarifliche Beschäftigte lt. Stellenplan	133.060	114.700	105.033,50	G500
.4800	Honorare	700	700	1.785,00	G500
.4900	Personalnebenkosten	2.000	2.000	1.573,06	G500
.5100	Geschäftsbedarf	3.800	3.800	1.805,23	G100
.5300	Vermögenserwerb bis 1.000 €	1.000	1.000	2.628,27	G200
.5500	Reisekosten	1.500	1.200	1.627,94	G100
.5520	Fortbildung eigener Angestellter	1.000	800	605,00	G100
.5600	Versicherungen, Beratungskosten	2.700	2.700	1.765,98	G100
	Dienstleistungen				
.5640	Künstlersozialversicherung (Jahrespauschale)	150	150	138,58	G100
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	0,00	
.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	0	0	0,00	
.5800	Verfügungsmittel, Gästebewirtung, Ehrungen	300	200	380,02	
.5900	Vermischte Ausgaben	100	100	1.635,67	G100
.5950	Ausstellung Juleica	100	100	27,00	G100
.8400	Vermögenserwerb ab 1.000 €	1.500	1.500	5.276,85	G200
	Ausgaben	147.910	128.950	124.282,10	
	UAB 110 Zu-/Überschuss	-147.410	-128.450	-122.407,96	
	Einnahmen	500	500	1.874,14	
	Ausgaben	147.910	128.950	124.282,10	
	AB 11 Zu-/Überschuss	-147.410	-128.450	-122.407,96	

Gemeinde **0 Stadtjugendring Passau**
 Einzelplan **1 Geschäftsführung**
 Abschnitt **12 Service**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
120	Verleih, Service				
	Einnahmen				
.1000	Einnahmen aus Verleihfähigkeit	1.000	1.000	804,75	
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	0	0,00	
.1760	Umsatzsteuerrückstellungen	0	0	0,00	
	Einnahmen	1.000	1.000	804,75	
	Ausgaben				
.4800	Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen	500	500	200,00	G500
.5220	Steuern, Versicherungen, Gebühren	1.000	1.000	641,98	G100
.5300	Vermögenserwerb bis 1.000 €	1.000	1.000	0,00	G200
.5330	Reparaturen	500	500	115,45	G200
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	0,00	
.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	0	0	0,00	
.8400	Vermögenserwerb ab 1.000 €	1.500	1.500	0,00	G200
	Ausgaben	4.500	4.500	957,43	
	UAB 120 Zu-/Überschuss	-3.500	-3.500	-152,68	
	Einnahmen	1.000	1.000	804,75	
	Ausgaben	4.500	4.500	957,43	
	AB 12 Zu-/Überschuss	-3.500	-3.500	-152,68	
	Einnahmen	1.500	1.500	2.678,89	
	Ausgaben	156.160	137.200	128.667,67	
	EP 1 Zu-/Überschuss	-154.660	-135.700	-125.988,78	

Gemeinde **0 Stadtjugendring Passau**
 Einzelplan **2 Aktivitäten**
 Abschnitt **20 Arbeitstagen, jugendpolitische Veranstaltungen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
200	Aktivitäten				
	Einnahmen				
.1120	Einnahmen Bildungsmaßnahmen	500	500	60,00	
.1130	Einnahmen Freizeitaktivitäten	6.500	6.500	6.236,55	
.1141	Projekte	500	500	0,00	
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	0	0,00	
.1760	Umsatzsteuerrückstellungen	0	0	0,00	
.2000	Zuschuß BJR/Bez.JR	500	500	471,00	
	Einnahmen	8.000	8.000	6.767,55	
	Ausgaben				
.4330	Entgelte an Beschäftigte in befristeten Arbeitsverhältnissen	0	0	0,00	G500
.4800	Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen	800	500	773,50	G500
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	0,00	
.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	0	0	0,00	
.6100	sonstige Maßnahmen	100	100	0,00	G300
.6120	Kosten von Arbeitstagen, Foren	1.400	1.200	1.188,61	G300
.6122	Projekte	500	500	175,00	G300
.6130	Kosten Bildungsmaßnahmen	5.000	4.000	2.138,23	G300
.6140	Kosten Freizeitaktivitäten	4.000	3.000	2.894,53	G300
.6160	Kosten Veranstaltungskalender	****	****	0,00	G300
.6161	Ki.-Ferienprogramm	6.000	5.000	5.072,73	G300
.6170	Kosten kulturelle Maßnahmen	500	500	639,76	G300
	Ausgaben	18.300	14.800	12.882,36	
	UAB 200 Zu-/Überschuss	-10.300	-6.800	-6.114,81	
	Einnahmen	8.000	8.000	6.767,55	
	Ausgaben	18.300	14.800	12.882,36	
	AB 20 Zu-/Überschuss	-10.300	-6.800	-6.114,81	
	Einnahmen	8.000	8.000	6.767,55	
	Ausgaben	18.300	14.800	12.882,36	
	EP 2 Zu-/Überschuss	-10.300	-6.800	-6.114,81	

Gemeinde **0 Stadtjugendring Passau**
 Einzelplan **3 Einrichtungen der Jugendarbeit**
 Abschnitt **34 Walderlebnispark**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
340	Walderlebnispark				
	Einnahmen				
.1100	Teilnahmebeiträge	22.000	22.000	24.928,00	
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	0	0	0,00	
.1760	Umsatzsteuerrückstellungen	0	0	0,00	
.2100	Zuschüsse Ferienprogramm	18.500	18.500	24.570,00	
.2312	Spenden	500	500	100,00	
	Einnahmen	41.000	41.000	49.598,00	
	Ausgaben				
.4111	Vergütungen an planmäßig tariflich Beschäftigte lt. Stellenplan	73.500	72.760	73.938,22	G500
.4800	Honorare	30.000	30.000	29.545,00	G500
.4900	Personalnebenkosten	1.400	500	559,23	G500
.5100	Geschäftsbedarf	700	700	471,68	G100
.5300	Vermögenserwerb bis 1.000 €	800	800	717,43	G200
.5400	Bewirtschaftung	200	200	0,00	G100
.5600	Versicherungen, Beratungskosten Dienstleistungen	250	250	574,79	
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	0,00	
.5720	Vorsteuer - halber Satz	0	0	0,00	
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	0,00	
.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	0	0	0,00	
.5900	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00	G100
.6100	Veranstaltungskosten	15.900	13.400	12.292,63	G300
	Ausgaben	122.850	118.710	118.098,98	
	UAB 340 Zu-/Überschuss	-81.850	-77.710	-68.500,98	
	Einnahmen	41.000	41.000	49.598,00	
	Ausgaben	122.850	118.710	118.098,98	
	AB 34 Zu-/Überschuss	-81.850	-77.710	-68.500,98	

Gemeinde **0 Stadtjugendring Passau**
 Einzelplan **3 Einrichtungen der Jugendarbeit**
 Abschnitt **35 Offene Einrichtungen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
350	Kindergarten Waldwichtel				
	Einnahmen				
.1100	Elternbeiträge	****	2.800	8.190,00	
.2113	Zuschuss für Einrichtungen	****	87.300	169.985,16	
.2312	Spenden	****	0	350,44	
.2500	Entnahme aus zweckgebundenem Personal- kostenzuschuß (Verwehrkonto 750)	****	0	4.707,37	
	Einnahmen	0	90.100	183.232,97	
	Ausgaben				
.4111	Vergütungen an planmäßig tariflich Beschäftigte lt. Stellenplan	****	88.500	176.177,57	G500
.4800	Honorare an Betreuer/innen, Referenten/innen und Berater/innen	****	300	1.270,00	G500
.4900	Personalnebenkosten	****	700	2.301,08	G500
.5520	Maßnahmen der beruflichen Fortbildung, Supervision	****	500	0,00	
.5600	Versicherungen, Beratungskosten Dienstleistungen	****	100	1.073,90	G100
.6100	Veranstaltungskosten	****	0	2.410,42	G300
.8310	Zuführungen z. zweckgebundenem Personal- kostenzuschuß (Verwehrkonto 750)	****	0	0,00	
	Ausgaben	0	90.100	183.232,97	
	UAB 350 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	90.100	183.232,97	
	Ausgaben	0	90.100	183.232,97	
	AB 35 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	41.000	131.100	232.830,97	
	Ausgaben	122.850	208.810	301.331,95	
	EP 3 Zu-/Überschuss	-81.850	-77.710	-68.500,98	

Gemeinde **0 Stadtjugendring Passau**
 Einzelplan **4 Zuschüsse an Jugendorganisationen**
 Abschnitt **40 Zuschüsse an Jugendorganisationen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
400	Zuschüsse an Jugendverbände				
	Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.7020	Internationale Jugendbegegnungen	500	500	0,00	G400
.7040	Renovierung/Ausstattung/Geräte/Material	7.000	7.000	5.155,02	G400
.7060	Grundförderung	6.000	6.000	3.060,00	G400
.7070	Förderung der Projektarbeit	500	500	0,00	G400
.7080	Freizeit- und Bildungsmaßnahmen	16.000	16.000	16.174,90	G400
	Ausgaben	30.000	30.000	24.389,92	
	UAB 400 Zu-/Überschuss	-30.000	-30.000	-24.389,92	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	30.000	30.000	24.389,92	
	AB 40 Zu-/Überschuss	-30.000	-30.000	-24.389,92	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	30.000	30.000	24.389,92	
	EP 4 Zu-/Überschuss	-30.000	-30.000	-24.389,92	

Gemeinde 0 Stadtjugendring Passau
 Einzelplan 5 Allgemeines Finanzwesen
 Abschnitt 50 Allgemeines Finanzwesen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2027	2026	2025	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
500	Allgemeines Finanzwesen				
	Einnahmen				
.1500	Zinseinnahmen	50	50	898,93	
.2110	Zuschuss Stadt Passau	65.000	45.000	45.000,00	
.2112	Personalkostenzuschuss	209.960	187.460	201.474,40	
.2312	Spenden	300	300	2.106,10	
.2500	Entnahme aus Rücklagen	1.500	17.400	0,00	
.2900	Haushaltsüberschuss aus Vorjahren	0	0	0,00	
.2950	Buchmäßiger Kassenistbestand	0	0	0,00	
	Einnahmen	276.810	250.210	249.479,43	
	Ausgaben				
.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	0	0	24.484,94	
.8900	Haushaltsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0,00	
.8950	Buchmäßiger Kassenminusbestand	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	24.484,94	
	UAB 500 Zu-/Überschuss	276.810	250.210	224.994,49	
	Einnahmen	276.810	250.210	249.479,43	
	Ausgaben	0	0	24.484,94	
	AB 50 Zu-/Überschuss	276.810	250.210	224.994,49	
	Einnahmen	276.810	250.210	249.479,43	
	Ausgaben	0	0	24.484,94	
	EP 5 Zu-/Überschuss	276.810	250.210	224.994,49	

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

Anlage zum Haushaltsplan 2026 des Stadtjugendrings Passau

Stellenplan für alle Beschäftigte (§ 2 Abs. 2 Nr. 4 FO)

	Stellen 2027	Stellen 2026	Vergütungsgruppe 2027	Vergütungsgruppe 2026	Erläuterungen
1	35 Wochenstunden	35 Wochenstunden	TVöD-SuE Entgeltgruppe S12	TVöD Entgeltgruppe S12	Geschäftsführung
1	35 Wochenstunden	35 Wochenstunden	TVöD-SuE Entgeltgruppe S11b	TVöD Entgeltgruppe S11b	päd. Mitarbeitende
1	19 Wochenstunden	19 Wochenstunden	TVöD Entgeltgruppe 7	TVöD Entgeltgruppe 7	Verwaltungskraft
1	6 Wochenstunden	7,5 Wochenstunden	TVöD Entgeltgruppe 2	TVöD Entgeltgruppe 2	Reinigungskraft
1	20 Wochenstunden	20 Wochenstunden	600 € netto monatlich	600 € netto monatlich	Dual Studierende

Richtlinien über Entschädigung an den Vorstand (§ 2 Abs. 2 Nr. 5 FO)

1. Jedes Vorstandsmitglied einschl. beratendes Mitglied erhält Euro 13,00 Sitzungsgeld für jede teilgenommene Vorstandssitzung. Der/die Vorsitzende erhält eine monatliche Aufwandsentschädigung von Euro 100,00.
2. Die Reisekosten richten sich nach dem Bayer. Reisekostengesetz.

Deckungskreise

Deckungskreis 100:

Haushaltsstellen 110/5100; 110/5500; 110/5520; 110/5600; 110/5640; 110/5900; 120/5950; 120/5220; 120/5330, 340/5100, 340/5400, 340/5900

Deckungskreis 200:

Haushaltsstellen 110/5300; 110/8400; 120/5300; 120/8400, 340/5300

Deckungskreis 300:

Haushaltsstellen 100/6100; 200/6100; 200/6120; 200/6122; 200/6130; 200/6140; 200/6160; 200/6161; 200/6170, 340/6100

Deckungskreis 400:

Haushaltsstellen 400/7020; 400/7040; 400/7060; 400/7070; 400/7080

Deckungskreis 500:

Haushaltsstellen 100/4000; 110/4111; 110/4800; 110/4900; 120/4800; 200/4330; 200/4800, 340/4111, 340/4800, 340/4900

Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden am 05.10.2026

1. Rücklagen

	Stand am 05.10.des Haushaltsjahres	Geplante Entnahme lt. HHPL	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Geplante Entnahme lt. HHPL	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres
	2026	2026	2026	2027	2027
Zweckbestimmung der Rücklage					
Betriebsmittelrücklage	74.037,56 €	17.400,00 €	56.637,56 €	1.500,00 €	55.137,56 €
Gesamt	74.037,56 €	17.400,00 €	56.637,56 €	1.500,00 €	55.137,56 €

2. Schulden sind keine vorhanden