

Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Schulverbandes Grundschule Viechtach für das Haushaltsjahr 2018

Aktenzeichen:	941-2018
Vorgang-Nummer:	003614
Dokumenten-Nummer:	058968
Vom:	03.04.2018
Beschluss der Schulverbandsversammlung vom:	29.03.2018
Genehmigungspflichtige Bestandteile:	nein
Beteiligung der Rechtsaufsichtsbehörde:	Schreiben vom 09.04.2018 (Az. 20-941)
Art der amtlichen Bekanntmachung:	Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Regen Nr. 6 vom 19.04.2018
Tag der amtlichen Bekanntmachung:	19.04.2018
Inkrafttreten:	01.01.2018

**Haushaltssatzung
des Schulverbandes Grundschule Viechtach,
Landkreis Regen,
für das Haushaltsjahr 2018**

Aufgrund Art. 9 Abs. 9 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) in Verbindung mit Art. 40 ff. des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und Art. 63 ff. der Gemeindeordnung (GO) erlässt die Schulverbandsversammlung des Schulverbandes Grundschule Viechtach folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2018** wird hiermit festgesetzt; er schließt im

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **557.000 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **94.000 €**

ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der durch Gebühren und sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben im Verwaltungshaushalt (**Umlagesoll**) wird auf **354.250 €** festgesetzt und auf die Verbandsmitglieder umgelegt (**Schulverbandsumlage**).

Umlageschlüssel ist die pflichtige Schülerzahl zum **Stichtag 01. Oktober 2017 von 218 (Umlage je Schüler: 1.625 €)**.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **92.000 €** festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem **01. Januar 2018** in Kraft.

Viechtach, 03.04.2018

SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Franz Wittmann
Schulverbandsvorsitzender

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Schulverbandes Grundschule Viechtach des Jahres 2018

gemäß § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV-Kameralistik

1. Allgemeines:

Gemäß Art. 8 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) tragen die zuständigen kommunalen Körperschaften den Schulaufwand (Aufwandsträger). Der nicht zum Personalaufwand¹ gehörende übrige Aufwand ist Schulaufwand (Art. 3 Abs. 1 BaySchFG). Er umfasst den für den ordnungsgemäßen Schulbetrieb und Unterricht erforderlichen Sachaufwand sowie den Aufwand für das Hauspersonal.

Zuständiger kommunaler Schulaufwandsträger ist die Körperschaft, für deren Gebiet oder Teilen davon die Grundschule errichtet ist. Mit der Errichtung einer Grundschule für das Gebiet mehrerer Gemeinden oder Teilen davon entsteht kraft Gesetzes ein Schulverband aus den beteiligten Gemeinden (Art. 9 Abs. 1 Satz 1 BaySchFG).

Der Volksschulverband Viechtach, der Schulaufwandsträger für die Volksschule für Knaben Viechtach und die Volksschule für Mädchen Viechtach² war, ist gemäß der Rechtsverordnung der Regierung von Niederbayern vom 18.07.1977 zum 01.01.1980 aufgelöst worden.³ An seine Stelle sind mit diesem Zeitpunkt der Schulverband Grundschule Viechtach und der Schulverband Hauptschule Viechtach (jetzt Schulverband Mittelschule Viechtach) getreten.

Der Schulverband besteht kraft Gesetzes mit den Gemeinden Kollnburg, Prackebach und der Stadt Viechtach als Mitglieder.⁴

Der Sprengel der Grundschule Viechtach umfasst⁵

- a) das Gebiet der Stadt Viechtach ohne die Ortsteile Enzleinsgrub, Irlach Hsnr. 7, Rannersdorf, Fernöd, Heinzlhof, Höllenstein, Kastlmühle und Nebenweg,
- b) aus der Gemeinde Kollnburg die Orte Kammeraitnach, Reichsdorf und Reinsnach,
- c) aus der Gemeinde Prackebach den Ort Tresdorf.

Die Schulsprengelgrenzen sind auch digital über den BayernAtlas abrufbar.⁶

¹ Der Freistaat Bayern trägt den Personalaufwand für die Lehrkräfte und für das Verwaltungspersonal aller Schulen (Art. 6 BaySchFG).

² Die Volksschule für Knaben Viechtach und die Volksschule für Mädchen Viechtach wurden durch § 2 Ziff. II Nr. 6 und 7 der Verordnung der Regierung von Niederbayern vom 21.06.1969 (Nr. II 6-3055 g 19-VIT, RABl Nr. 22/1969) errichtet und lösten die damaligen Katholischen Bekenntnisschulen für Knaben und Mädchen Viechtach ab.

³ vgl. § 4 Nr. 4 der Verordnung der Regierung von Niederbayern vom 18.07.1977 (Nr. 240-3055 g 148 REG-2, RABl Nr. 23/1977)

⁴ § 1 Abs. 3 der Satzung zur Regelung von Fragen der Verfassung des Schulverbandes Grundschule Viechtach (Schulverbandssatzung-Grundschule) vom 15.05.2015/08.06.2015

⁵ vgl. § 3 der Verordnung der Regierung von Niederbayern über die Volksschulorganisation in der Gemeinde Kollnburg vom 02.06.2005 (Nr. 540-5102/120-2; RABl Nr. 9/2005), § 1 Abs. Abs. 3 Buchst. c) der Gemeinsamen Verordnung der Regierungen von Niederbayern und der Oberpfalz über die Organisation der öffentlichen Grundschule Bad Kötzting vom 16.08.2010 (Nr. 44-5103/282-22,) und vom 30.07.2010 (Nr. 44.11-5102-CHA-60, RABl der Regierung der Oberpfalz 10/2010), § 1 Abs. 4 der Gemeinsamen Verordnung der Regierung von Niederbayern und der Oberpfalz über die Organisation der öffentlichen Hauptschulen in Bad Kötzting, Hohenwarth-Grafenwiesen und Lam vom 16.08.2010 (Nr. 44-5103/282-22; RABl.12/2010) und vom 30.07.2010 (Nr. 44.11-5102-CHA-60-62)

⁶ <http://v.bayern.de/WyLNQ>

Die amtliche Bezeichnung der Schule lautet „Grundschule Viechtach“.⁷

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2018 des Schulverbandes Grundschule Viechtach beschränkt sich auf die wichtigsten Angaben.

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2017:

Die Haushaltsrechnung 2017 des Schulverbandes Grundschule Viechtach schließt in Einnahmen und Ausgaben mit folgenden Beträgen ab:

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
550.015,18 €	41.654,74 €	591.669,92 €

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 41.654,74 €. Die Zuführung zur allgemeinen Rücklage 32.698,47 €.

Nähere Angaben können dem Rechenschaftsbericht⁸ entnommen werden.

3. Bericht zum Haushaltsjahr 2018:

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 651.000 € und erhöht sich um 4.800 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Verwaltungshaushalt:

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts verringern sich gegen-über dem Vorjahr um 27.300 € und betragen somit 557.000 €.

Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:

Einnahmen:

a) Schulverbandsumlage (HHSt. 2110.1720):

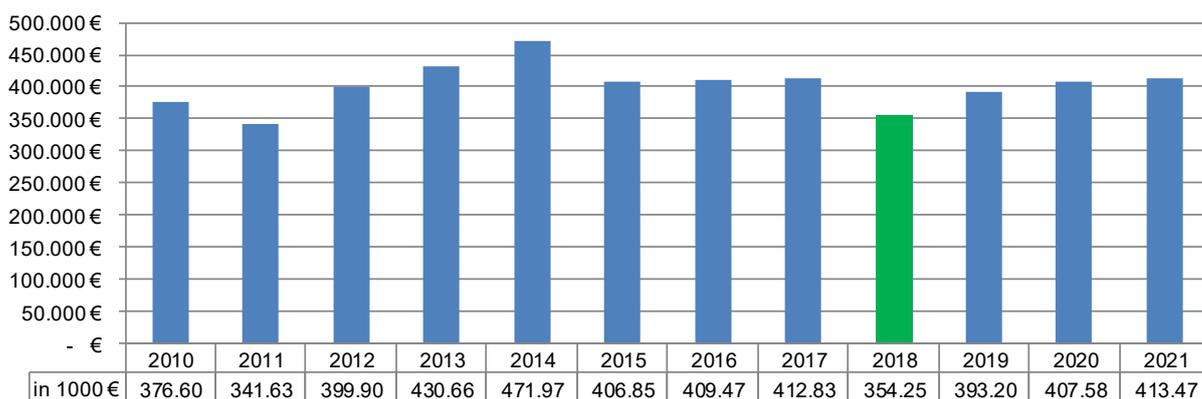
Der ungedeckte Bedarf und damit die Höhe der Schulverbandsumlage liegt im Haushaltsjahr 2018 bei 354.250 €.

Aufgrund der Rücklagenentnahme und der daraus resultierenden Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt in Höhe von 52.000 € verringert sich auch die Schulverbandsumlage im Vergleich zum Haushaltsjahr 2017 (- 58.580 €).

⁷ gemäß § 5 der Verordnung der Regierung von Niederbayern über die Grundschulorganisation im Landkreis Regen vom 15.05.2013 (Nr. 44-5101-43/REG; RABl Nr. 8/2013)

⁸ Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung des Schulverbandes Grundschule Viechtach des Jahres 2017 vom 07.02.2018

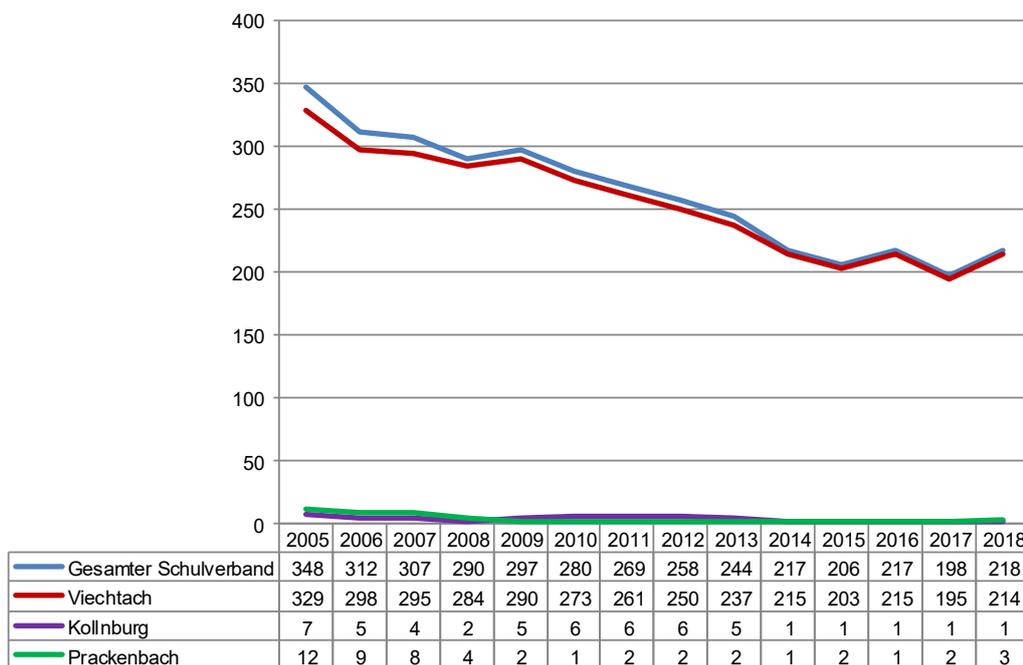
Entwicklung der Schulverbandsumlage



Die Schulverbandsumlage betrifft die Mitglieder wie folgt:

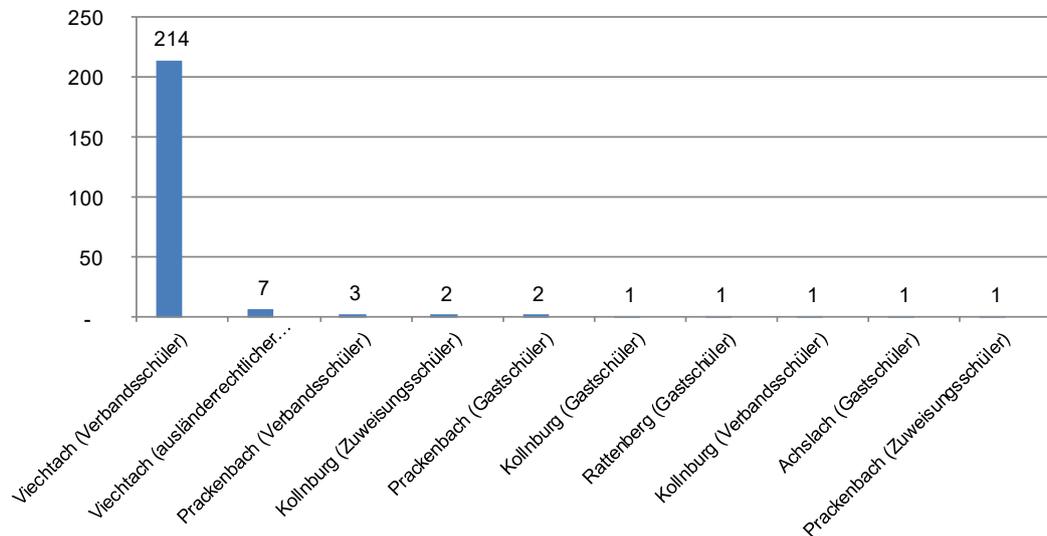
Gemeinde	2018		2017		2016	
	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag
Stadt Viechtach	214	347.750 €	195	406.575 €	215	405.705 €
Gemeinde Kollnburg	1	1.625 €	1	2.085 €	1	1.887 €
Gemeinde Prackenbach	3	4.875 €	2	4.170 €	1	1.887 €
Gesamt	218	354.250 €	198	412.830 €	217	409.479 €

Entwicklung der Schülerzahlen (Verbandsschüler) in den letzten Jahren:



Neben den **218 Verbandsschülern** besuchen im Schuljahr 2017/2018 auch 12 Gastschüler⁹ sowie 3 Zuweisungsschüler¹⁰ die Grundschule Viechtach. Im Schuljahr 2017/2018 ergibt sich hierbei folgendes Gesamtbild:

**Übersicht über die Gesamtschülerzahl 2017/2018
nach Schülerart**



b) Zuschüsse des Staates zu den Kosten der Lernmittelfreiheit (HHSt. 2110.1710):

Die pauschalierten Zuweisungen nach Art. 22 Abs. 1 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) werden mit 2.500 € veranschlagt.

c) Zuschuss des Staates für die offene Ganztagsbetreuung (HHSt. 2112.1710)

Im Rahmen des Ganztagsgipfels am 24.03.2015 haben die Bayerische Staatsregierung und die kommunalen Spitzenverbände neben der Weiterführung der gebundenen Ganztagschule die schrittweise Einführung offener Ganztagsangebote für Schülerinnen und Schüler in den Jahrgangsstufen 1 bis 4 ab dem Schuljahr 2016/2017 beschlossen. Unter einem offenen Ganztagsangebot versteht man eine ganztägige Förderung und Betreuung im Anschluss an den Vormittagsunterricht. Das offene Ganztagsangebot wird als schulische Veranstaltung durchgeführt, Träger ist der Freistaat Bayern.

Seit dem Schuljahr 2016/2017 besteht an der Grundschule Viechtach ein offenes Ganztagsangebot.¹¹ Das offene Ganztagsangebot ersetzt das Angebot der (verlängerten) Mittagsbetreuung.¹² Mit Bescheid der Regierung von Niederbayern vom 17.07.2017 wurde auch für das Schuljahr 2017/2018 an der Grundschule Viechtach ein entsprechendes offenes Ganztagsangebot genehmigt.

⁹ Gastschulverhältnis nach Art. 43 Abs. 1 des Bayerischen Gesetzes über das Erziehungs- und Unterrichtswesen (BayEUG)

¹⁰ Die Zuweisung erfolgt nach Art. 43 Abs. 2 BayEUG durch das Staatliche Schulamt.

¹¹ Der Schulverband Grundschule Viechtach hat hierzu an der Interessensbekundung zur Einrichtung eines offenen Ganztagsangebots in den Jahrgangsstufen 1 bis 4 zum Schuljahr 2016/2017 teilgenommen (Beschluss Nr. 248 der Schulverbandsversammlung vom 22.02.2016)

¹² Das Angebot der Mittagsbetreuung bestand seit September 2005, das Angebot der verlängerten Mittagsbetreuung seit September 2008.

Kooperationspartner mit dem Freistaat Bayern für das offene Ganztagsangebot ist der Schulverband Grundschule Viechtach selbst.¹³ Als Zuschuss des Staates sind gemäß dem Zuwendungsbescheid 36.100 € eingeplant.¹⁴

Im Bereich der Ganztagsbetreuung wird es wohl in den kommenden Jahren zu weitreichenden Veränderungen kommen. Der Entwurf des Koalitionsvertrages zwischen CDU, CSU und SPD vom 07.02.2018 sieht die Einführung eines Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung im Grundschulalter im Rahmen des Sozialgesetzbuches – Achtes Buch (SGB VIII) bis 2025 vor. Der Deutsche Städte- und Gemeindebund (DStGB) lehnt diesen geplanten bundesweiten Rechtsanspruch auf Kindertagesbetreuung für Kinder im Grundschulalter nach wie vor ab.¹⁵ Die Umsetzung nach Auffassung des DStGB in den Schulen und damit im System Schule und somit im Verantwortungsbereich der Bundesländer (und nicht der Kommunen) erfolgen.

d) Schülerbeförderung (HHSt. 2900.1710):

Die pauschale Zuweisung des Staates zu den Kosten der Schülerbeförderung für das Haushaltsjahr 2018 wurde auf 71.300 € festgesetzt (§ 7 Abs. 1 der Verordnung zur Durchführung des Art. 10a des Finanzausgleichsgesetzes und des Art. 4 des Gesetzes über die Kostenfreiheit des Schulweges (DVFAG/SchKfrG).¹⁶

e) Wert der außerschulischen Nutzung der Grundschulturnhalle (HHSt. 2110.1500):

Dieser Wert ist entsprechend der an die Preissteigerungsrate geknüpfte Fortschreibung des Vorjahreswertes mit dem Betrag von 6.100 € im Haushalt veranschlagt.

Ausgaben:

a) Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Insgesamt sind beim Schulverband Grundschule Viechtach zurzeit 14 Personen in Teilzeit beschäftigt, davon entfallen 1,79 Stellen auf die Reinigung der Schule, 0,50 Stellen für die Betreuung der Außenanlagen, 1,16 Stellen für das offene Ganztagsangebot, 0,16 Stellen für die Mittagsverpflegung und 0,13 Stellen für die Wendepflegeaufsicht (Schülerbeförderung); insgesamt somit laut Stellenplan 3,74 Stellen (Vorjahr: 3,41).

Die Personalkosten werden hierfür mit 147.760 € (inkl. Personaldeckungsreserve) veranschlagt. Hinzu kommt der Aufwand für den Hausmeister in Höhe von 27.000 €.

¹³ Kooperationsvertrag zur Durchführung von offenen Ganztagsangeboten bis 16:00 Uhr und Kurzgruppen der Schülerbetreuung in den Jahrgangsstufen 1-4 zwischen dem Freistaat Bayern und dem Schulverband Grundschule Viechtach vom 24.07./10.08.2017

¹⁴ Grundlage sind die Richtlinien des Bayerischen Staatsministeriums für Bildung und Kultus, Wissenschaft und Kunst für die Einrichtung offener Ganztagsangebote an staatlichen Grundschulen und staatlichen Förderschulen für Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen 1 bis 4 vom 28.02.2017 (Az. IV.8-BO 4207-6a. 21 556) ergänzt durch das jährliche kultusministerielle Schreiben zum jährlichen Antragsverfahren.

¹⁵ Siehe Bewertung des Koalitionsvertrages des DStGB vom 07.02.2018

¹⁶ Gemäß Schreiben des Bayerischen Landesamts für Statistik vom 09.02.2018

b) Miete und Pachten (HHSt. 2110.5300):

Die Miete für das Gebäude beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf voraussichtlich 137.100 €. Die Berechnung kann der Anlage zum Haushaltsplan entnommen werden. Die Miete gliedert sich wie folgt:

Kalkulatorische Abschreibungen:	69.200 €	(2017: 65.639,34 €)
Kalkulatorische Verzinsung:	67.900 €	(2017: 67.693,44 €).

Die Miete wird gemäß dem zwischen dem Schulverband und der Stadt geschlossenen Mietvertrag vom 29.07.1987 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 01.07.1992 berechnet.

c) Kosten für den Schwimmunterricht (HHSt. 2110.5900):

Für 2018 wird hier mit Kosten für die Benutzung der Schwimmhalle des Schulzentrums Viechtach (Eigentümer: Landkreis Regen) in Höhe von 20.000 € geplant.¹⁷

d) Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Gruppierungen 5 und 6):

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand beläuft sich im Jahr 2018 auf 404.740 €. Die Ausgaben nehmen folgende Entwicklung:

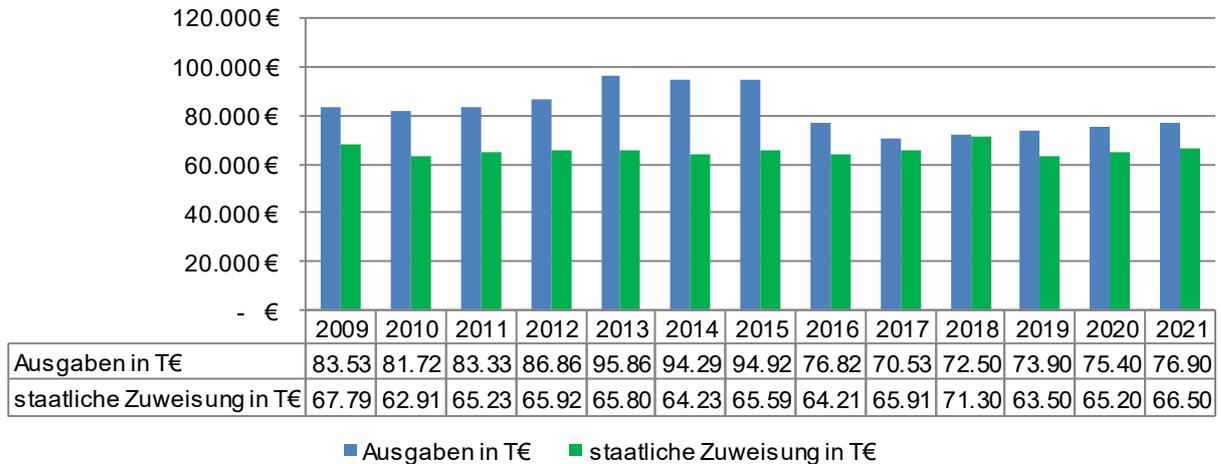
Jahr	Kosten
2011	339.423 €
2012	417.572 €
2013	368.606 €
2014	338.169 €
2015	355.500 €
2016	343.541 €
2017	374.617 €
2018	404.740 €
gemäß Finanzplan 2019	387.000 €
gemäß Finanzplan 2020	389.000 €
gemäß Finanzplan 2021	393.000 €

e) Kosten der Schülerbeförderung (HHSt. 2900.6390):

Der Aufwand für die Schülerbeförderung ist gemäß den mit den Unternehmen eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen auf 68.000 € veranschlagt.

¹⁸ Die Ausgaben für die kommunale Mitfinanzierung wurden bis zum Haushaltsjahr 2016 bei HHSt. 2113.7110 verbucht. Dies entspricht nicht den Zuordnungsvorschriften zum Gruppierungsplan für die Haushalte der Gemeinden und Gemeindeverbände (ZVKommGrPI) – vgl. E-Mail des Bayerischen Landesamts für Statistik vom 22.05.2017.

Kosten (gesamter Unterabschnitt 2900) und Erstattung durch pauschalierte Zuweisung



f) **Kommunale Mitfinanzierung zum gebundenen Ganztagsangebot (HHSt. 2113.6710)**¹⁸

Für eine ganztägige schulische Bildung, Förderung und Betreuung der Schülerinnen und Schüler können gemäß Art. 6 Abs. 5 Satz 1 des Bayerischen Gesetzes über das Erziehungs- und Unterrichtswesen (BayEUG) gebundene Ganztagsangebote an Schulen in Form von eigenen Ganztagsklassen mit rhythmisierter Tages- und Unterrichtsgestaltung eingerichtet werden. Die Einrichtung und die Ausstattung zur Deckung des zusätzlichen Personalaufwandes erfolgt durch den Freistaat Bayern.¹⁹

Neben dem offenen Ganztagsangebot besteht an der Grundschule Viechtach seit dem Schuljahr 2011/2012 auch ein entsprechendes gebundenes Ganztagsangebot.²⁰ Kooperationspartner mit dem Freistaat Bayern ist hier die Arbeiterwohlfahrt (AWO). Im Schuljahr 2017/2018 besteht mit der Klasse 4G eine gebundene Ganztagsklasse.²¹

Die pauschale Beteiligung des Sachaufwandsträger beträgt hierfür jährlich 5.500 €.²²

¹⁸ Die Ausgaben für die kommunale Mitfinanzierung wurden bis zum Haushaltsjahr 2016 bei HHSt. 2113.7110 verbucht. Dies entspricht nicht den Zuordnungsvorschriften zum Gruppierungsplan für die Haushalte der Gemeinden und Gemeindeverbände (ZVKommGrPI) – vgl. E-Mail des Bayerischen Landesamts für Statistik vom 22.05.2017.

¹⁹ Bekanntmachung „Gebundene Ganztagsangebote an Schulen“ des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 08.07.2013 (Az. III.5-5 O 4207-6a.70 200)

²⁰ Genehmigungsschreiben des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 28.06.2011 (Az. III.5-5 S 7369.1 – 4b. 47 990)

²¹ E-Mail der Schulleiterin der Grundschule Viechtach vom 16.05.2017

²² Schreiben des Bayerischen Staatsministeriums für Bildung und Kultus, Wissenschaft und Kunst vom 09.03.2016 (Az. IV.8 – BO 4207 – 6a. 18 800)

g) Ausgaben für die Lieferung der Mittagsverpflegung (HHSt. 2115.6200)²³

Die Mittagsverpflegung findet ab 01.02.2017 in der Mensa der Mittelschule Viechtach statt. Seit dem Schuljahr 2017/2018 wird das Mittagessen vom Arberlandkliniken Service GmbH aus Viechtach geliefert.²⁴ Der tägliche Menüpreis beträgt im Schuljahr 2017/2018 für die Schülerinnen und Schüler 3,20 €.²⁵ Die Vereinnahmung der Essensentgelte erfolgt bei HHSt. 2115.1102.²⁶ Als Ausgaben für die Lieferung des Mittagessens werden 25.000 € veranschlagt.

3.2 Vermögenshaushalt:

Das Volumen des Vermögenshaushalts erhöht sich um 32.100 € gegenüber dem Vorjahr. Grund hierfür ist die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 94.000 €.

Er beziffert sich auf 94.000 € und ist wie folgt gegliedert:

Er ist wie folgt gegliedert:

a) Einnahmen

Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	94.000 €
Summa	94.000 €

b) Ausgaben

Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	
EDV und sonstiges	42.000 €
Sportgeräte	- €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	52.000 €
Summa	94.000 €

Weitere Angaben können dem Investitionsprogramm und den Erläuterungen zu den Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsplan entnommen werden.

4. Schlussbemerkung:

Die Mitgliedsgemeinde Stadt Viechtach verwaltet zurzeit gemäß § 3 der Schulverbandsatzung-Grundschule auch den Schulverband Grundschule Viechtach und führt dessen Kasse über eine städtische Einheitskasse und gemeinsame Girokonten. Diese Vorgehensweise wurde vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) bereits in seinem Bericht vom 02.03.2011 (G 38610) über die überörtliche Prüfung der Jahresrechnungen 2006 bis 2009 und der Kasse der Mitgliedsgemeinde Stadt Viechtach unter TZ 13b beanstandet und empfahl getrennte Girokonten bzw. Zahlwege.

²³ Die Verbuchung der Ausgaben erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2017 bei den HHSt. 2112.6200 (gebundene Ganztagsklasse) und HHSt. 2113.6200 (offene Ganztagsklasse). Ab dem Haushaltsjahr 2018 wird ein eigener Unterabschnitt 2115 (Mittagsverpflegung) eingeführt; vgl. auch Vermerk Nr. 12 zu HHSt. 2115.6200.

²⁵ Gemäß Beschluss-Nr. 2 der Schulverbandsversammlung vom 05.10.2017

²⁶ Die Verbuchung der Essensentgelte erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2017 bei den HHSt. 2112.1102 (gebundene Ganztagsklasse) und HHSt. 2113.1102 (offene Ganztagsklasse). Ab dem Haushaltsjahr 2018 wird ein eigener Unterabschnitt 2115 (Mittagsverpflegung) eingeführt; vgl. auch Vermerk Nr. 5 zu HHSt. 2115.1102.

Im Rahmen der überörtlichen Prüfung der Jahresrechnungen 2011 bis 2016 des Schulverbandes Grundschule Viechtach und der Stadt Viechtach durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband wurde u. a. die weitere Vorgehensweise bei der Abarbeitung der TZ 13b besprochen. Aufgrund der unter Nr. 3.1 Buchst. a) des Vorberichts dargestellten Zahl der Schülerinnen und Schüler aus den jeweiligen Mitgliedsgemeinden wäre die Auflösung des Schulverbandes Grundschule Viechtach und der Abschluss eines öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen den Gemeinden Kollnburg, Prackebach und der Stadt Viechtach ebenso eine Alternative.

Auch nachdem ein Schulverband entstanden ist, kann eine Vertragslösung realisiert werden. Nach Art. 8 Abs. 3 BaySchFG können sich die beteiligten Gemeinden (Stadt Viechtach, Gemeinde Kollnburg, Gemeinde Prackebach) einvernehmlich auf einen öffentlich-rechtlichen Vertrag verständigen. Sobald der öffentlich-rechtliche Vertrag wirksam wird, erlischt der Schulverband.

Für den Abschluss eines entsprechenden öffentlich-rechtlichen Vertrages und damit verbundenen Auflösung des Schulverbandes ist neben der Zustimmung aller beteiligten Gemeinden durch ihre Gemeinderäte eine rechtsaufsichtliche Genehmigung durch das Landratsamt Regen erforderlich.

Die Gemeinderäte der Gemeinden Kollnburg und Prackebach sowie der Stadtrat der Stadt Viechtach stehen einer Änderung der Finanzierung des Schulaufwands der Grundschule Viechtach durch Auflösung des Schulverbandes und Abschluss eines öffentlich-rechtlichen Vertrages positiv gegenüber.

Die Stadtverwaltung wird daher einen Entwurf eines entsprechenden öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen der Stadt Viechtach als Schulortgemeinde und den Gemeinden Kollnburg und Prackebach als weitere Vertragsgemeinden vorbereiten. Des Weiteren wird die Verwaltung eine Regelung zur Vermögensauseinandersetzung bei der Auflösung des Schulverbandes vorschlagen. Als Zeitpunkt für die Auflösung des Schulverbandes zurzeit ist der 31.12.2019 vorgesehen.

Abschließend gilt der Dank allen Beteiligten für die gute Zusammenarbeit.

Viechtach, 28.02.2018


Matthias Wittmann
Verwaltungsfachwirt

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2016		
		Haushaltsjahr 2018		Vorjahr 2017				
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR		Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Verwaltungshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0		0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0		0	0	0,00	0,00
2	Schulen	505.000	550.000		535.830	577.300	508.655,61	472.704,26
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0		0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0		0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0		0	0	0,00	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0		0	0	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	52.000	7.000		48.470	7.000	4,50	35.955,85
0-9	Zusammen	557.000	557.000		584.300	584.300	508.660,11	508.660,11

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2016	
		Haushaltsjahr 2018			Vorjahr 2017			
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Verpfl.-Erm. EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Vermögenshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	42.000	0	0	13.500	0,00	10.203,34
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0	0	0	0	0,00	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	94.000	52.000	0	61.900	48.400	35.955,85	25.752,51
0-9	Zusammen	94.000	94.000	0	61.900	61.900	35.955,85	35.955,85
	Gesamthaushalt	651.000	651.000	0	646.200	646.200	544.615,96	544.615,96

*** Ende der Liste "Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben" ***

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Schulverband Grundschule Viechtach
Einwohner: 218
Stand : 01.10.2017

Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Sonstige Finanzeinnahmen	Personalausgaben	Sächlicher Ver.- und Betriebsaufwand, weitere Finanzausgaben	Zuweisungen und Zuschüsse	Zuschussbedarf (Sp.3 und 4 ./.5 bis 7)	Objektbezogene Einnahmen des Verm.-HH	Baumaßnahmen	Sonstige Investitionsausgaben	Verpflichtungsermächtigungen
	Gruppierungsziffer	10 - 17	20-22, 24-26	40 - 46	50-68,84	70 - 78		32 - 36	94 - 96	92,93,98,99	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
21	Grund- und Mittelschulen <i>Je EW.</i>	431.650 1980	0 0	140.860 646	336.640 1544	0 0	-45.850 -210	0 0	0 0	42.000 193	0 0
29	Übrige schulische Aufgaben <i>Je EW.</i>	73.350 336	0 0	4.400 20	68.100 312	0 0	850 4	0 0	0 0	0 0	0 0
2	Schulen <i>Je EW.</i>	505.000 2316	0 0	145.260 20	404.740 1856	0 0	-45.000 -206	0 0	0 0	42.000 193	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	505.000 2316	0 0	145.260 666	404.740 1856	0 0	-45.000 -206	0 0	0 0	42.000 193	0 0

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8" ***

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Schulverband Grundschule Viechtach
Einwohner: 218
Stand : 01.10.2017

Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Steuern und allgemeine Zuweisungen	Einnahmen aus Verw. u.Betrieb Sonstige Finanz- einnahmen	Deckungs- reserve	Sonstige Finanz- ausgaben	Überschuss (Sp.3+4 ./5+6)	Sonstige Einnahmen des VMH	Sonstige Ausgaben des VMH
	Gruppierungsziffer	00 - 08	158,20,21, 23,26-28	47, 85	80-84,86		30,31,37	90,91,97, 990,992
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	52.000 239	7.000 32	0 0	45.000 206	94.000 437	52.000 239
9	Allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	52.000 239	7.000 32	0 0	45.000 206	94.000 437	52.000 239
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	52.000 239	7.000 32	0 0	45.000 206	94.000 437	52.000 239

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9" ***

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Schulverband Grundschule Viechtach
Einwohner: 218
Stand: 01.10.2017

CIP-KOMMUNAL / GRUBAYH
Rel. 4.2.6 (Update 1) (01.12.2017)

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2018	Einwohner in	2017	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
E I N N A H M E N D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S					

1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.000	114,68	10.000	0,00
13	Einnahmen aus Verkauf	3.700	16,97	3.200	3.484,24
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	6.100	27,98	5.990	8.572,00
10-15	ZWISCHENSUMME	34.800	159,63	19.190	12.056,24
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushaltes				
162	von Gemeinden/Gv	4.000	18,35	0	0,00
16	ZWISCHENSUMME	4.000	18,35	0	0,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	109.900	504,13	100.800	84.091,67
172	von Gemeinden/Gv	356.300	1.634,40	415.830	412.507,70
177	von privaten Unternehmen	0	0,00	10	0,00
17	ZWISCHENSUMME	466.200	2.138,53	516.640	496.599,37
1	Z W I S C H E N S U M M E	505.000	2.316,51	535.830	508.655,61
E I N N A H M E N A U S V E R W A L T U N G U N D B E T R I E B					
ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN					
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	70	4,50
20	ZWISCHENSUMME	0	0,00	70	4,50
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	52.000	238,53	48.400	0,00
28	ZWISCHENSUMME	52.000	238,53	48.400	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E	52.000	238,53	48.470	4,50
S O N S T I G E F I N A N Z E I N N A H M E N					
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N	557.000	2.555,04	584.300	508.660,11
D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S					
E I N N A H M E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S					

3	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	35.955,85
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	35.955,85
31	Entnahmen aus Rücklagen				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	94.000	431,19	61.900	0,00
31	ZWISCHENSUMME	94.000	431,19	61.900	0,00
3	G E S A M T E I N N A H M E N	94.000	431,19	61.900	35.955,85
D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S					

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2018	Einwohner in	2017	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	651.000	2.986,23	646.200	544.615,96

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2018	Einwohner in	2017	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					

4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	360	1,65	360	360,00
41	Dienstbezüge und dgl.				
414	Tariflich Beschäftigte	112.000	513,76	93.000	95.870,01
416	Beschäftigungsentgelte und dgl.	1.000	4,59	1.000	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
434	Tariflich Beschäftigte	9.200	42,20	8.400	8.017,02
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
444	Tariflich Beschäftigte	22.600	103,67	20.900	19.345,68
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	100	0,46	80	70,92
47	Deckungsreserve für Personalausgaben				
470	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	2.500	11,47	2.500	0,00
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	147.760	677,80	126.240	123.663,63
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000	68,81	10.000	8.495,72
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	7.600	34,86	12.800	6.949,48
53	Mieten und Pachten	146.600	672,48	210.280	144.236,17
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen, usw.	45.000	206,42	48.000	29.322,82
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	300	1,38	220	0,00
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	55.800	255,96	40.810	31.084,16
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	68.000	311,93	66.000	69.829,63
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.300	19,72	4.000	3.908,50
65	Geschäftsausgaben	11.240	51,56	11.430	8.079,84
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
661	Mitgliedsbeiträge	600	2,75	500	467,50
662	Vermischte Ausgaben	3.480	15,96	3.100	1.189,48
5-66	ZWISCHENSUMME	357.920	1.641,83	407.140	303.615,59
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
671	an Land	5.500	25,23	0	0,00
672	an Gemeinden/Gv	41.320	189,54	40.920	39.925,04
67	ZWISCHENSUMME	46.820	214,77	40.920	39.925,04
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	404.740	1.856,60	448.060	343.488,34
SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND					
7	Zuweisungen und Zuschüsse				
(nicht für Investitionen)					
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2018	Einwohner in	2017	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
711	an Land	0	0,00	5.500	5.500,00
71	ZWISCHENSUMME	0	0,00	5.500	5.500,00
7	Z W I S C H E N S U M M E	0	0,00	5.500	5.500,00
	ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VVHH				
8	Sonstige Finanzausgaben				
85	Deckungsreserve				
850	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	4.500	20,64	4.500	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	35.955,85
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	35.955,85
8	Z W I S C H E N S U M M E	4.500	20,64	4.500	35.955,85
	SONSTIGE FINANZAUSGABEN				
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N	557.000	2.555,04	584.300	508.607,82
	DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
9	A U S G A B E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S				

90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt				
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	52.000	238,53	48.400	0,00
90	ZWISCHENSUMME	52.000	238,53	48.400	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	25.752,51
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	25.752,51
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	42.000	192,66	13.500	10.203,34
93	ZWISCHENSUMME	42.000	192,66	13.500	10.203,34
9	G E S A M T A U S G A B E N	94.000	431,19	61.900	35.955,85
	DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
	G E S A M T A U S G A B E N	651.000	2.986,23	646.200	544.563,67
	DES VVHH UND VMHH				

*** Ende der Liste "Gruppierungsübersicht" ***

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2018

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2110 Grundschule

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1300	Einnahmen aus Verkauf (Fotokopien)	3.700	3.200	3.484,24	1 000
.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsein- nahmen	6.100	5.990	5.906,50	2 000
.1620	Gastschulbeiträge	4.000	0	0,00	
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	2.500	2.400	2.684,00	3 000
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	354.250	412.830	409.479,00	4 000
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	10	0,00	
.1780	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (einschl. Spenden)	0	0	--	
	Einnahmen	370.550	424.430	421.553,74	
	Ausgaben				
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	360	360	360,00	
.4140	Entgeltliche Tariflich Beschäftigte	65.300	65.000	63.810,03	
.4160	Beschäftigungsentgelte (Aushilfe)	1.000	1.000	0,00	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	5.300	5.300	5.483,39	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	13.200	12.800	12.649,12	
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	100	80	70,92	
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000	10.000	8.495,72	
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.000	6.000	1.730,32	
.5201	Wartung der EDV-Anlage (incl. Software)	2.100	2.100	351,84	
.5202	Wartung Ampelanlage, Aufzug und TÜV	--	4.700	4.867,32	7 000
.5300	Mieten und Pachten (Miete an Stadt Viechtach)	137.100	199.850	133.840,00	7 000
.5301	Miete für Fotokopiergerät	2.100	3.100	3.066,44	
.5302	Miete für EDV-Anlage	1.000	1.000	1.000,00	
.5303	Erbbaupachtzins an Liga Regensburg	6.400	6.330	6.329,73	
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	45.000	48.000	29.322,82	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	100	--	
.5700	Lehr- und Unterrichtsmittel	5.000	5.000	4.746,78	
.5770	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit)	5.000	5.000	5.907,44	
.5800	Unterrichtsmittel für Fachunterricht (WTG-Sonderetat)	800	810	565,54	
.5900	Sonstige Sachausgaben (u.a. Kosten für Schwimmunterricht)	20.000	20.000	19.864,40	8 000
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.300	4.000	3.908,50	9 000
.6500	Bürobedarf	600	600	224,60	
.6501	Kosten für Fotokopieren (Wartung mit Papier)	4.000	4.000	4.309,62	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2110 Grundschule

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
.6502	Bürobedarf für EDV-Anlage	500	500	360,13	
.6510	Bücher und Zeitschriften	1.000	1.500	1.076,17	
.6520	Post- und Fernmeldegebühren, Rundfunk- beitrag	1.500	1.500	1.479,01	
.6540	Dienstreisen	0	0	0,00	
.6550	Rechnungsprüfungen und Sitzungsentschädigung	240	240	240,00	
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	2.000	2.290	0,00	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	600	600	240,41	
.6610	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	600	500	467,50	
.6620	Vermischte Ausgaben	2.280	2.000	622,04	
.6720	Erstattungen von Ausgaben des VWH an Ge- meinden und Gemeindeverbänden	41.320	40.920	39.925,04	10 000
	Ausgaben	388.800	455.180	355.314,83	
	UAB 2110 Zu-/Überschuss	-18.250	-30.750	66.238,91	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2111 Grundschule (Mittagsbetreuung und verlängerte Mittagsbetreuung)

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1500	Einnahmen aus der Mittagsbetreuung (Elternbeiträge)	--	--	2.665,50	
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	--	--	6.123,00	
.1760	Erstattung von Leistungen gem. § 4 Altersteilzeitgesetz	--	--	0,00	
	Einnahmen	0	0	8.788,50	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	--	--	23.347,35	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	--	--	1.858,69	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	--	--	4.702,40	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	--	--	0,00	
.6540	Dienstreisen	--	--	0,00	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	--	--	0,00	
.6630	Vermischte Ausgaben	--	--	52,29	
	Ausgaben	0	0	29.960,73	
	UAB 2111 Zu-/Überschuss	0	0	-21.172,23	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2112 Grundschule (offenes Ganztagsangebot)

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1102	Essensentgelte	0	8.000	--	
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	36.100	33.200	11.066,67	6 000
	Einnahmen	36.100	41.200	11.066,67	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	39.500	25.000	3.486,60	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	3.300	2.800	270,22	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	7.900	7.100	631,07	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	100	0,00	
.6200	Mittagsverpflegung	0	8.000	--	
.6540	Dienstreisen	100	0	0,00	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	100	49,90	
.6620	Vermischte Ausgaben	600	600	567,44	
	Ausgaben	51.600	43.700	5.005,23	
	UAB 2112 Zu-/Überschuss	-15.500	-2.500	6.061,44	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2113 Grundschule (gebundenes Ganztagsangebot)

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1102	Essensentgelte	0	2.000	--	
	Einnahmen	0	2.000	0,00	
	Ausgaben				
.6200	Mittagsverpflegung	0	2.000	--	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	100	100,00	
.6620	Vermischte Ausgaben	500	500	0,00	
.6710	Kommunale Mitfinanzierung	5.500	0	--	
.7110	Kommunale Mitfinanzierung	--	5.500	5.500,00	
	Ausgaben	6.100	8.100	5.600,00	
	UAB 2113 Zu-/Überschuss	-6.100	-6.100	-5.600,00	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2115 Grundschule (Mittagsverpflegung)

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1102	Essensentgelte	25.000	--	--	5 000
	Einnahmen	25.000	0	0,00	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.800	--	--	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	300	--	--	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	800	--	--	
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	500	--	--	
.6200	Lieferung von Essen und Getränken	25.000	--	--	12 000
.6540	Dienstreisen	500	--	--	
.6620	Vermischte Ausgaben	100	--	--	
	Ausgaben	31.000	0	0,00	
	UAB 2115 Zu-/Überschuss	-6.000	0	0,00	
	Einnahmen	431.650	467.630	441.408,91	
	Ausgaben	477.500	506.980	395.880,79	
	AB 21 Zu-/Überschuss	-45.850	-39.350	45.528,12	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 29 Übrige schulische Aufgaben
 U-Abschnitt 2900 Schülerbeförderung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	71.300	65.200	64.218,00	
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.050	3.000	3.028,70	
	Einnahmen	73.350	68.200	67.246,70	
	Ausgaben				
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	0	0	0,00	
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.400	3.000	5.226,03	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	300	300	404,72	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	700	1.000	1.363,09	
.5600	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	100	0	0,00	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	20	--	
.6390	Kosten der Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	68.000	66.000	69.829,63	13 000
.6540	Dienstreisen	0	0	0,00	
	Ausgaben	72.500	70.320	76.823,47	
	UAB 2900 Zu-/Überschuss	850	-2.120	-9.576,77	
	Einnahmen	73.350	68.200	67.246,70	
	Ausgaben	72.500	70.320	76.823,47	
	AB 29 Zu-/Überschuss	850	-2.120	-9.576,77	
	Einnahmen	505.000	535.830	508.655,61	
	Ausgaben	550.000	577.300	472.704,26	
	EP 2 Zu-/Überschuss	-45.000	-41.470	35.951,35	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Finanzwirtschaft

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	70	4,50	
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	52.000	48.400	0,00	
	Einnahmen	52.000	48.470	4,50	
	Ausgaben				
.4700	Deckungsreserve für Personalausgaben	2.500	2.500	0,00	
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	0	0	0,00	
.8500	Deckungsreserve Allgemein	4.500	4.500	0,00	
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	0	35.955,85	
	Ausgaben	7.000	7.000	35.955,85	
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	45.000	41.470	-35.951,35	
	Einnahmen	52.000	48.470	4,50	
	Ausgaben	7.000	7.000	35.955,85	
	AB 91 Zu-/Überschuss	45.000	41.470	-35.951,35	

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.2900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0,00	
.2920	Sollfehlbetrag	0	0	0,00	
.2950	Abschlusstechnische Vorgänge	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.8900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0,00	
.8920	Deckung von Soll-Fehlbetrag	0	0	0,00	
.8950	Istfehlbetrag	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	52.000	48.470	4,50	
	Ausgaben	7.000	7.000	35.955,85	
	EP 9 Zu-/Überschuss	45.000	41.470	-35.951,35	

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2018

Vermögenshaushalt

- in EUR -

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2110 Grundschule

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2018	2018 Verpfl.-Erm.	2017		2016	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	3 EUR	4 EUR	5 EUR	6 EUR	7 EUR	8 EUR	9		
	Einnahmen									
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	0		0	0,00					15 000
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (EDV und sonstiges)	42.000	0	12.500	9.630,23	0	0			14 000
.9351	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Sport)	0	0	1.000	573,11	0	0			
	Ausgaben	42.000	0	13.500	10.203,34	0	0			
	UAB 2110 Zu-/Überschuss	-42.000		-13.500	-10.203,34					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	42.000	0	13.500	10.203,34	0	0			
	AB 21 Zu-/Überschuss	-42.000		-13.500	-10.203,34					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	42.000	0	13.500	10.203,34	0	0			
	EP 2 Zu-/Überschuss	-42.000		-13.500	-10.203,34					

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Finanzwirtschaft

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2018	Verpfl.-Erm. 2018	2017		2016	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
	Einnahmen									
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0		0	35.955,85					
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	94.000		61.900	0,00					
	Einnahmen	94.000		61.900	35.955,85					
	Ausgaben									
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	52.000	0	48.400	0,00	0	0			
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	25.752,51	0	0			
	Ausgaben	52.000	0	48.400	25.752,51	0	0			
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	42.000		13.500	10.203,34					
	Einnahmen	94.000		61.900	35.955,85					
	Ausgaben	52.000	0	48.400	25.752,51	0	0			
	AB 91 Zu-/Überschuss	42.000		13.500	10.203,34					

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 2 Schulverband Grundschule Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2018	Verpfl.-Erm. 2018	2017		2016	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
	Einnahmen									
.3900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0		0	0,00					
.3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0		0	0,00					
.3950	Ist-Überschuss aus Vorjahr	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9920	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	0	0,00	0			0	
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0			0	
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0			0	
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0			0	
	AB 92 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	94.000		61.900	35.955,85					
	Ausgaben	52.000	0	48.400	25.752,51	0			0	
	EP 9 Zu-/Überschuss	42.000		13.500	10.203,34					

*** Ende der Liste "B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne" ***

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD	Zahl der Stellen 2018	Zahl der Stellen 2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	Erläuterungen
S 8 a	0,00	0,28	0,28	
S 4	0,71	0,26	0,26	
S 2	0,45	0,48	0,48	
5				
4				
2	1,89	1,86	1,86	
1	0,69	0,53	0,53	
Insgesamt	3,74	3,41	3,41	

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Abschnitt bzw. Unterabschnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Zahl der Stellen: Entgeltgruppe						Insgesamt	Erläuterungen
		S 8 a	S 4	S 2	3	2	1		
2110	Grundschule					1,76	0,53	2,29	Reinigungskräfte: 1,79 Außenanlagen: 0,50
2112	Grundschule (offenes Ganztagsangebot)		0,71	0,45				1,16	
2115	Grundschule (Mittagsverpflegung)						0,16	0,16	
2900	Schülerbeförderung					0,13		0,13	Wendeplattenaufsicht
Insgesamt			0,71	0,45		1,89	0,69	3,74	

Investitionsprogramm 2017 - 2021 des Schulverbandes Grundschule Viechtach

- in 1000 € -

Haushaltsstelle und Bezeichnung der Maßnahme	Gesamt	2017	2018	2019	2020	2021
2 Schulen						
21 Grund- und Mittelschulen						
2110 Grundschule						
2110.9350 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
Anschaffung von Hardware (2018: Laptops für 11 Klassenzimmer)	29,9	8,9	9,0	4,0	4,0	4,0
Anschaffung von Sitzmöglichkeiten (3 Schreibtischstühle, 1 Couch)			3,0			
25 Tablets (Klassensatz) gemäß Medienentwicklungsprogramm der Schule			15,0			
Einführung Schulverwaltungssoftware ASV			6,0			
Software, sonstige EDV			2,0			
Ertüchtigung der Infrastruktur im Sekretariat			7,0			
2110.9351 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Sport)						
diverse Sportgerätschaften	3,1	0,1	-	1,0	1,0	1,0
Summe:	66,0	9,0	42,0	5,0	5,0	5,0

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2017 - 2021

- 1000 EUR -

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Einnahmen des Verwaltungshaushalts							
=====							
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
01	000,001	Grundsteuern A und B	0	0	0	0	0
02	003,004	Gewerbsteuer nach Ertrag und Kapital (einschl. Lohnsummensteuer)	0	0	0	0	0
03	010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0	0	0	0	0
04	012	Beteiligung an der Umsatzsteuer	0	0	0	0	0
05	02,03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	0	0	0	0	0
06	00-03	Steuern zusammen	0	0	0	0	0

07	04-06, und 08	Allgemeine Zuweisungen	0	0	0	0	0
08	07	Allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
09	0	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)	0	0	0	0	0

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
10	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	10	25	25	25	25
11	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	9	10	10	10	10
16,17		Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke					
12	160,170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
13	161,171	vom Land	101	110	102	104	105
14	162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	416	360	399	413	419
15	164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
16	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	536	505	536	552	559

Sonstige Finanzeinnahmen							
17	20	Zinseinnahmen	0	0	0	0	0
18	23	Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0
19	21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	48	52	6	0	0
20	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	48	52	6	0	0

21	0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	584	557	542	552	559
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
=====							
22	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0	0	0	5	5
23	31	Entnahmen aus Rücklagen	62	94	0	0	0
24	32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen, Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
25	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
36 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
26	360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
27	361	vom Land	0	0	11	0	0
28	362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	0	0	0	0
29	364-368	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
37 Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen							
30	370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
31	371	vom Land	0	0	0	0	0
32	372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	0	0	0	0
33	374,375,376, 377,378	vom sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	0	0	0	0	0
34	379	Innere Darlehen	0	0	0	0	0
35	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	62	94	11	5	5
=====							
36	0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	646	651	553	557	564
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
37	40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	126	148	151	154	157

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
38	50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	407	358	339	340	344
39	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	41	47	48	49	49
40	679	Innere Verrechnungen	0	0	0	0	0
41	68	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0
42	5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	448	405	387	389	393

Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)							
43	70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	0	0	0	0	0
71,72 Zuweisungen und sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke, Schuldendiensthilfen							
44	710,720	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
45	711,721	an Land	6	0	0	0	0
46	712,713,722,723	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
47	715,716,725,726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
48	714,717,718,724,727,728	an sonstige Bereiche	0	0	0	0	0
49	73-78	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	0	0	0	0	0
50	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	6	0	0	0	0

Sonstige Finanzausgaben							
51	80	Zinsausgaben	0	0	0	0	0
52	81	Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0
53	82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	0	0	0	0	0
54	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	5	5	5	5	5
55	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	0	0	5	5
56	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	5	5	5	10	10

57	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	585	558	543	553	560

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							

=====

Ausgaben des Vermögenshaushalts

=====

	92,98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
58	920,980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
59	921,981	an Land	0	0	0	0	0
60	922,982,923,983	an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
61	924-928,984-988	an sonstige Bereiche	0	0	0	0	0
62	930	Vermögenserwerb Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	0	0
63	932	Erwerb von Grundstücken	0	0	0	0	0
64	935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	14	42	5	5	5
65	94,95,96	Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
66	92-96,98	Investitionen und Investitions- förderungsmaßnahmen Gesamt	14	42	5	5	5
67	90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	48	52	6	0	0
68	91	Zuführungen an Rücklagen	0	0	0	0	0
69	970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
70	971	an Land	0	0	0	0	0
71	972, 973	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
72	974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	0	0	0	0	0
73	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	0	0	0	0	0
74	992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	0	0	0	0
75	990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	0	0	0	0	0
76	90,91,97,99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	48	52	6	0	0

77	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	62	94	11	5	5
		=====					
78	4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	647	652	554	558	565

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haus- haltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
					- 1000 EUR -		

=====

*** Ende der Liste "Einnahmen und Ausgaben nach Arten" ***

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Haushaltsplan 2018

- in EUR -

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

- in EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2017	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Zuführungen	Entnahmen	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019
1.10 Allgemeine Rücklage	67.930	100.630	0	94.000	6.630

Nachrichtlich

Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage:

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre:

<i>2017:</i>	<i>584.300 EUR</i>
<i>2016:</i>	<i>527.900 EUR</i>
<i>2015:</i>	<i>537.800 EUR</i>
<i>Gesamtbetrag der letzten 3 Jahre:</i>	<i>1.650.000 EUR</i>
<i>Durchschnitt der letzten 3 Jahre:</i>	<i>550.000 EUR</i>
<i>hiervon 1 v. H.:</i>	<i>5.500 EUR</i>

*** Ende der Liste "Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen" ***

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

zum Haushaltsplan 2018

- in EUR -

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

- in EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres
	2017	2018			2019
1 Schulden aus Krediten von/vom					
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
1.2 Land	0	0	0	0	0
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0
1.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0	0	0
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
1.6 Kreditmarkt (Bereiche 5 bis 8, siehe Nr. 1.1 AllgZV - KommGrPI)	0	0	0	0	0
1.9 Summe 1 davon entfallen auf Maßnahmen, die überwiegend aus Entgelten Dritter finanziert werden (Anlage 4 zu § 5 KommHV - AllgZVKommGrPI-Nr. 3.3)	0	0	0	0	0
2 Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
3 Äußere Kassenkredite	0	0	0	0	0
4 Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden" ***

Erläuterungen zu den Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsplan des Schulverbandes Grundschule Viechtach

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
1	2110.1300	<u>Einnahmen aus Verkauf:</u> Fotokopien von Lernmaterial (233 Schüler à 16 €)	3.700
2	2110.1500	<u>Sonstige Einnahmen:</u> Wertanteil der außerschulischen Nutzung der Turnhalle durch Sportvereine und sportliche Gruppierungen gemäß Berechnung wie 2017 plus Erhöhung 2 %	6.100
3	2110.1710	Zuschüsse des Staates zu den Kosten der Lernmittelfreiheit (pauschalierte Zuweisung nach Art. 22 Abs. 1 BaySchFG)	2.500
4	2110.1720	<u>Schulverbandsumlage:</u> Stadt Viechtach 214 Schüler à 1.625 € Gemeinde Kollnburg 1 Schüler à 1.625 € Gemeinde Prackenbach 3 Schüler à 1.625 € <hr/> insgesamt 218 Verbandsschüler	347.750 1.625 4.875 <hr/> 354.250
5	2115.1102	Essensentgelte (offene Ganztagschule) Essensentgelte (gebundene Ganztagschule)	14.000 11.000 <hr/> 25.000
6	2112.1710	Zuschuss des Staates zur Einrichtung eines offenen Ganztagsangebots gemäß Bescheid der Regierung von Niederbayern vom 17.07.2017 für das Schuljahr 2017/2018	36.100

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
7	2110.5202	Wartung der Ampelanlage beim Schulverkehrsgarten u. TÜV Wartung Aufzugsanlage künftig Teil der HHSt. 2110.5000	
8	2110.5300	Miete an Stadt Viechtach gemäß Berechnungen Grundlage: Mietvertrag vom 29.07.1985 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 01.07.1992	137.100
9	2110.5900	Kosten für Schwimmunterricht	20.000
10	2110.6400	<u>Versicherungen:</u> Gebäude- und Sachversicherungen Unfallversicherung Elektronikversicherung Kfz-Versicherung	3.200 700 300 100 <hr/> 4.300
11	2110.6720	Verwaltungskosten an Stadt Viechtach Anteil für Hausmeister	14.320 <hr/> 27.000 <hr/> 41.320
12	2115.6200	Mittagsverpflegung (offene Ganztagschule) Mittagsverpflegung (gebundene Ganztagschule)	14.000 11.000 <hr/> 25.000
13	2900.6390	Kosten der Schülerbeförderung durch Verkehrsunternehmen	68.000

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
14	2110.9350	<u>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:</u> Anschaffung von Laptops für 11 Klassenzimmer* Anschaffung von 3 Schreibtischstühlen Anschaffung einer Couch 25 Tablets (Klassensatz)* Einführung Schulverwaltungssoftware (ASV) Ertüchtigung der Infrastruktur im Sekretariat Sonstige Anschaffung von Software	9.000 2.000 1.000 15.000 6.000 7.000 2.000 <hr/> 42.000
15	2110.3610	<u>*Zuweisungen für Investitionen vom Land</u> geplante Zuweisung nach dem geplanten Förderprogramm zur Digitalisierung der Schulen "Masterplan BAYERN DIGITAL II" im Jahr 2019: 11.000 €	0

Anlagenverzeichnis

Bezeichnung der Anlage: Abzuschreibender Anlagenteil:	Grundschule Viechtach							HH.Jahr:	
	Zusammenfassung der Anlagenteile							2018	
Anlageart	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	bis.AfA	AfA-HH-Jahr	AfA-Abgang	Ges.AfA	Restbuchwert
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01 Zusammenfassung Grunderwerb, Nebenkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Neubau Schule (Bauteil A) und Turnhalle 1967	1.240.634,14 €	0,00 €	1.240.633,14 €	1,00 €	1.240.633,14 €	0,00 €	1.240.633,14 €	0,00 €	1,00 €
Umbau Turnhalle 1980	64.859,21 €	0,00 €	0,00 €	64.859,21 €	49.292,91 €	1.297,18 €	0,00 €	50.590,09 €	14.269,11 €
Umbau mit Generalinstandsetzung der Schule (Bauteil A) 1995	3.725.151,31 €	0,00 €	0,00 €	3.725.151,31 €	1.713.569,65 €	74.503,03 €	0,00 €	1.788.072,68 €	1.937.078,63 €
Dach- und Fassadensanierung Turnhalle 2007	117.048,04 €	0,00 €	0,00 €	117.048,04 €	25.750,56 €	2.340,96 €	0,00 €	28.091,52 €	88.956,52 €
Generalsanierung Turnhalle 2012	1.059.212,29 €	0,00 €	0,00 €	1.059.212,29 €	127.105,50 €	21.184,25 €	0,00 €	148.289,75 €	910.922,54 €
Umsetzung Brandschutz- und Sicherheitskonzept Schule (Bauteil A) 2017/2018	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €	24.500,00 €
Neubau Geräteschuppen 2017	9.750,47 €	0,00 €	0,00 €	9.750,47 €	195,01 €	195,01 €	0,00 €	390,02 €	9.360,45 €
Sanierung Treppenaufgang Pausenhof Grundschule 2018	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	300,00 €	14.700,00 €
Fassadensanierung Grundschule (Bauteil A) 2018	0,00 €	61.000,00 €	0,00 €	61.000,00 €	0,00 €	1.220,00 €	0,00 €	1.220,00 €	59.780,00 €
Netzwerkverkabelung und Glasfaseranschluss Grundschule 2018	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	73.500,00 €
02 Zusammenfassung Gebäude	6.216.655,45 €	176.000,00 €	1.240.633,14 €	5.152.022,31 €	3.156.546,77 €	103.040,43 €	1.240.633,14 €	2.018.954,06 €	3.133.068,25 €
03 Zusammenfassung technische Anlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zwischenfinanzierungskosten Umbau mit Generalinstandsetzung Schule 1995	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04 Zusammenfassung Zwischenfinanzierungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe umlagefähige Ausgaben	6.216.655,45 €	176.000,00 €	1.240.633,14 €	5.152.022,31 €	3.156.546,77 €	103.040,43 €	1.240.633,14 €	2.018.954,06 €	3.133.068,25 €
Zuwendungen Neubau Schule (Bauteil A) und Turnhalle 1967	1,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Zuwendungen Umbau Turnhalle 1980	48.981,76 €	0,00 €	0,00 €	48.981,76 €	37.226,22 €	979,64 €	0,00 €	38.205,86 €	10.775,91 €
Zuwendungen Umbau mit Generalinstandsetzung Schule (Bauteil A) 1995	1.269.026,45 €	0,00 €	0,00 €	1.269.026,45 €	513.071,19 €	25.380,53 €	0,00 €	538.451,72 €	730.574,73 €
Zuwendungen Generalsanierung Turnhalle 2012	376.000,00 €	0,00 €	0,00 €	376.000,00 €	41.280,00 €	7.520,00 €	0,00 €	48.800,00 €	327.200,00 €
Zuschuss Netzwerkverkabelung und Glasfaseranschluss Grundschule 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einnahmen	1.694.009,21 €	0,00 €	0,00 €	1.694.009,21 €	591.577,41 €	33.880,17 €	0,00 €	625.457,58 €	1.068.551,63 €

Berechnung der kalkulatorischen Kosten

Grundschule Viechtach		HH-Jahr: 2018			
A.) Angemessene Abschreibung					
1.	Die jährliche Abschreibung beträgt			103.040,43 €	
2.	abzgl. Zuweisungen		./.	33.880,17 €	
3.	Jährliche Abschreibung insgesamt	HHSt. 0/2110.6800		69.160,26 €	
B.) Verzinsung des Anlagekapitals					
Berechnung mit der Hälfte des Anschaffungswertes					
		Anschaffungswerte	%-Satz der abschreibungsfähigen Anschaffungswerte zum vollen Anschaffungswert	Zuschüsse, Beiträge	zu verzinsendes Anlagekapital
		€	%	€	€
	1	2	3	4	5
1.1	Anschaffungswerte insgesamt:	6.216.655,45 €	100%	1.694.009,21 €	4.522.646,24 €
1.2	Nichtabschreibungsfähige Anschaffungswerte (Gründerwerb und Nebenkosten des Gründerwerbs)	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €
1.3	Abschreibung Anschaffungswerte	6.216.655,45 €	0,00%	1.694.009,21 €	4.522.646,24 €
1.4	Ermittlung der Zinsen				€
	Zinsen (nicht abzuschreibendes Vermögen - aus Nr. 1.2, Spalte 5):		3,00%		0,00 €
	Zinsen (abzuschreibendes Vermögen - aus Nr. 1.3, Spalte 5 abzgl. Nr. 1.4)		3,00%	2.261.323,12 €	67.839,69 €
	insgesamt				67.839,69 €
1.5	Berücksichtigung der Zinsverbilligung				€
	Kalkulatorische Zinsen w.o. abzgl. Zinsverbilligung				67.839,69 €
					0,00 €
1.6	Verzinsung des Anlagekapitals - kalkulatorische Zinsen		HHSt. 0/2130.6850		67.839,69 €
Miete des Schulverbandes Grundschule Viechtach an die Stadt Viechtach					136.999,95 €
HHSt. 0/2110.1400, 2/2110.5300					