

**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan
des Schulverbandes Grundschule Viechtach
für das Haushaltsjahr 2015**

Haushaltssatzung des Schulverbandes Grundschule Viechtach, Landkreis Regen, für das Haushaltsjahr 2015

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

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2015** wird hiermit festgesetzt; er schließt im

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **537.800 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **38.500 €**

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 **406.850 €** festgesetzt und auf die Verbandsmitglieder umgelegt (**Schulverbandsumlage**).

Umlageschlüssel ist die pflichtige Schülerzahl zum **Stichtag 01. Oktober 2014 von 206 (Umlage je Schüler: 1.975 €)**.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **89.000 €** festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem **01. Januar 2015** in Kraft.

Viechtach, 15.05.2015

SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Franz Wittmann
Schulverbandsvorsitzender

Vorbericht
zum Haushaltsplan
des Schulverbandes Grundschule Viechtach
des Jahres 2015

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

1. Allgemeines:

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

Der Schulverband Grundschule Viechtach wird von den Gemeinden Kollnburg, Prackenbach und der Stadt Viechtach gebildet.

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 des Schulverbandes Grundschule Viechtach beschränkt sich auf die wichtigsten Angaben. Er orientiert sich im Aufbau im Wesentlichen an denen der Vorjahre.

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2014:

Die Haushaltsrechnung 2014 des Schulverbandes Grundschule Viechtach schließt in Einnahmen und Ausgaben mit folgenden Beträgen ab:

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
580.065,77 €	82.235,32 €	662.301,09 €

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 82.235,32 €
Die Zuführung zur allgemeinen Rücklage 38.893,21 €

Dieser Überschuss begründet sich im Wesentlichen auf drei Positionen:

Minderausgaben beim sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Höhe von*	24.512 €
Minderausgaben beim Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens in Höhe von	6.540 €
Mehreinnahmen bei der Erstattung nach dem Altersteilzeitgesetz in Höhe von	8.380 €
	39.432 €
* die Erdgasrechnungen wurden verspätet gestellt und daher nicht mehr im Haushaltsjahr 2014 verbucht.	

3. Bericht zum Haushaltsjahr 2015:

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 576.300 € und verringert sich um 44.500 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Verwaltungshaushalt:

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 33.100 € und betragen somit 537.800 €

Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:

Einnahmen:

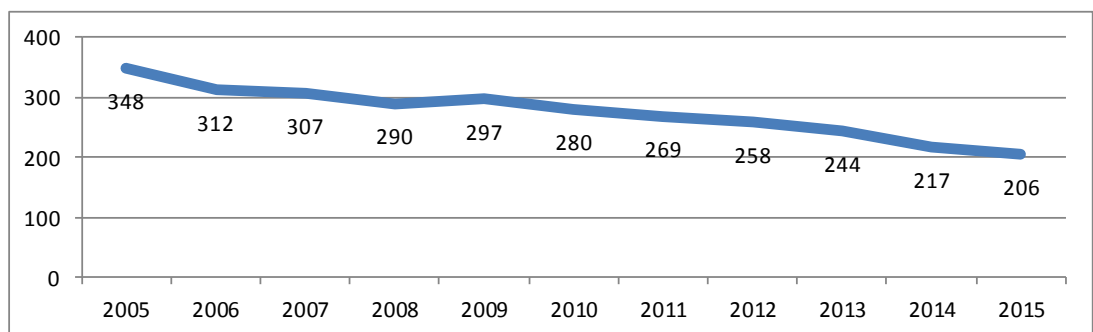
a) Schulverbandsumlage (HHSt. 2110.1720):

Der ungedeckte Bedarf und damit die Höhe der Schulverbandsumlage liegt im Haushaltsjahr 2015 bei 406.850 €. Grund hierfür ist v. a. die Zuführung vom Vermögenshaushalt in Höhe von 32.000 €

Die Schulverbandsumlage betrifft die Mitglieder wie folgt:

Gemeinde	2015		2014		2013	
	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag
Stadt Viechtach	203	400.925 €	215	467.625 €	237	418.305 €
Gemeinde Kollnbug	1	1.975 €	1	2.175 €	5	8.825 €
Gemeinde Prackenbach	2	3.950 €	1	2.175 €	2	3.530 €
Gesamt	206	406.850 €	217	471.975 €	244	430.660 €

Entwicklung der Schülerzahlen (Verbandsschüler) in den letzten Jahren:



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 2.600 € veranschlagt.

c) Zuschuss des Staates für die Mittagsbetreuung und für die verlängerte Mittagsbetreuung (HHSt. 2111.1710):

Für das eltern- wie auch kinderfreundliche Angebot der Mittagsbetreuung einschließlich der verlängerten Mittagsbetreuung bis 16.00 Uhr werden gemäß dem Zuwendungsbescheid der Regierung von Niederbayern 10.320 € erwartet.

d) Schülerbeförderung (HHSt. 2900.1710):

Die pauschale Zuweisung des Staates zu den Kosten der Schülerbeförderung für das Haushaltsjahr 2015 wurde auf 65.600 € 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).

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 5.760 € im Haushalt veranschlagt.

Ausgaben:

a) Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Die Kosten der vom Schulverband beschäftigten vier Raumpflegerinnen und des Aufwandes für die Nachmittagsbetreuung sind mit 154.220 € (inkl. Personaldeckungsreserve) veranschlagt. Hinzu kommt der Aufwand für den Hausmeister in Höhe von 24.750 €

b) Miete und Pachten (HHSt. 2110.5300):

Die Miete für das Gebäude beläuft sich im Haushaltsjahr 2015 auf 135.120 €. Die Berechnung kann der Anlage zum Haushaltsplan entnommen werden. Die Miete gliedert sich wie folgt:

Kalkulatorische Abschreibungen:	86.940 €	(2014:	86.940 €)
Kalkulatorische Verzinsung:	48.181 €	(2014:	32.975 €).

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. Der Zinssatz für die kalkulatorische Verzinsung wurde auf Empfehlung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes vom 02.12.2014 auf 1,50 % festgelegt.

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

Für 2015 wird hier mit Kosten in Höhe von 17.000 € geplant.

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

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand beläuft sich im Jahr 2015 auf 373.800 €

Jahr	Kosten
2011	339.423 €
2012	417.572 €
2013	368.606 €
2014	338.169 €
2015	373.800 €
gemäß Finanzplan 2016	378.200 €
gemäß Finanzplan 2017	378.600 €
gemäß Finanzplan 2018	381.200 €

e) Kosten der Schülerbeförderung (U-Abschnitt 2900):

Der Aufwand für die Schülerbeförderung ist gemäß den mit den Unternehmen eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen auf 75.000 € veranschlagt.

Nachfolgend eine Darlegung der Entwicklung des gesamten Bereiches Schülerbeförderung im Aufwands- und Zuschussbereich (Berechnungsbasis für die Zuschussquote ist jeweils der Aufwand des Vorvorjahres):

Kalenderjahr	Gesamtaufwand	Staatszuschuss	Quote in %
2005	79.600 €	68.920 €	86,58
2006	87.500 €	67.060 €	76,64
2007	88.620 €	66.200 €	74,70
2008	84.035 €	64.725 €	77,02
2009	88.270 €	67.800 €	76,81
2010	82.860 €	63.680 €	76,85
2011	92.605 €	69.700 €	75,27
2012	82.920 €	66.590 €	80,31
2013	80.295 €	66.900 €	83,32
2014	97.530 €	67.600 €	69,31
2015	75.000 €	65.600 €	87,47

3.2 Vermögenshaushalt:

Das Volumen des Vermögenshaushalts verringert sich um 11.400 € gegenüber dem Vorjahr. Grund hierfür ist die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 38.500 €

Er beziffert sich auf 38.500 € und ist wie folgt gegliedert:

Er ist wie folgt gegliedert:

a) Einnahmen	
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	38.500,00 €
Summa	38.500,00 €

b) Ausgaben	
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	6.500,00 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	32.000,00 €
Summa	<u>38.500,00 €</u>

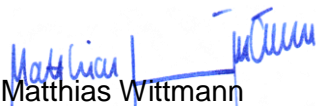
4. Schlussbemerkung:

Im Hinblick auf die Entwicklung der Schulverbandsumlage, die laut Finanzplanung bis zu 462.000 € im Jahr 2018 steigt, sollten hier Lenkungsmaßnahmen, insbesondere die Reduzierung des sächlichen Betriebs- und Verwaltungsaufwands, verfolgt werden.

Auch über eine Reduzierung freiwilliger Leistungen (z. B. kostenlose Überlassung der Turnhalle) sollte aus Gründen einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung nachgedacht werden.

Abschließend gilt der Dank allen Beteiligten für die gute Zusammenarbeit.

Viechtach, 20.04.2015


Matthias Wittmann
Verwaltungsfachwirt


Hans Filser
Verwaltungsfachwirt

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Einzelplan		Haushaltsansatz			Vorjahr 2014		Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2015					2013	
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	505.730	530.520		570.840	513.250	547.139,19	519.067,51
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	0	0		0	0	0,00	0,00
9	ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT	32.070	7.280		60	57.650	92,06	28.163,74
0-9	Zusammen	537.800	537.800		570.900	570.900	547.231,25	547.231,25

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2015			Vorjahr 2014		2013	
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	6.500	0	0	8.800	0,00	8.761,28
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	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT	38.500	32.000	0	49.900	41.100	27.638,74	18.877,46
0-9	Zusammen	38.500	38.500	0	49.900	49.900	27.638,74	27.638,74
	Gesamthaushalt	576.300	576.300	0	620.800	620.800	574.869,99	574.869,99

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Gemeinde : SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Einwohner: 206

Stand : 01.10.2014

Gemeinde

2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

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
03	FINANZVERWALTUNG <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
21	GRUND- UND MITTELSCHULEN <i>Je EW.</i>	435.430 2114	0 0	128.720 625	298.780 1450	5.000 24	2.930 14	0 0	0 0	6.500 32	0 0
29	ÜBRIGE SCHULISCHE AUFGABEN <i>Je EW.</i>	70.300 341	0 0	23.000 112	75.020 364	0 0	-27.720 -135	0 0	0 0	0 0	0 0
2	SCHULEN <i>Je EW.</i>	505.730 2455	0 0	151.720 112	373.800 1814	5.000 24	-24.790 -121	0 0	0 0	6.500 32	0 0
49	SONSTIGE SOZIALE ANGELEGENHEITEN <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
4	SOZIALE SICHERUNG <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	505.730 2455	0 0	151.720 737	373.800 1814	5.000 24	-24.790 -121	0 0	0 0	6.500 32	0 0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Gemeinde : SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
Einwohner: 206
Stand : 01.10.2014

Gemeinde

2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Steuern und allgemeine Zuweisungen	Einnahmen aus Verw. u.Betrieb Sonstige Finanzeinnahmen	Deckungsreserve	Sonstige Finanzausgaben	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	32.070 156	7.000 34	280 1	24.790 120	38.500 187	32.000 155
92	ABWICKLUNG DER VORJAHRE <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
9	ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT <i>Je EW.</i>	0 0	32.070 156	7.000 0	280 1	24.790 120	38.500 187	32.000 155
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	32.070 156	7.000 34	280 1	24.790 120	38.500 187	32.000 155

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Gemeinde : SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Einwohner: 206

Stand : 01.10.2014

Gemeinde

2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
E i n n a h m e n					
E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
13	Einnahmen aus Verkauf	3.400	16,50	3.585	3.847,95
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	8.130	39,47	8.755	8.530,17
	10-15 ZWISCHENSUMME	11.530	55,97	12.340	12.378,12
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	78.520	381,17	82.615	82.190,00
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	409.850	1.989,56	471.975	430.660,00
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.830	28,30	3.910	20.053,75
	17 ZWISCHENSUMME	494.200	2.399,03	558.500	532.903,75
1	Z W I S C H E N S U M M E EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN	505.730	2.455,00	570.840	545.281,87
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	70	0,34	60	92,06
	20 ZWISCHENSUMME	70	0,34	60	92,06
24	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen				
244	Leistungen von Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	0	0,00	0	1.607,32
	24 ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	1.607,32
26	Weitere Finanzeinnahmen	0	0,00	0	250,00

Gemeinde

2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
E i n n a h m e n					
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	32.000	155,34	0	0,00
28	ZWISCHENSUMME	32.000	155,34	0	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZEINNAHMEN	32.070	155,68	60	1.949,38
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	537.800	2.610,68	570.900	547.231,25
3	E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	49.900	27.638,74
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	49.900	27.638,74
31	Entnahme aus Rücklagen				
310	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	38.500	186,89	0	0,00
31	ZWISCHENSUMME	38.500	186,89	0	0,00
3	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	38.500	186,89	49.900	27.638,74
	G E S A M T E I N N A H M E N DES V W H H U N D V M H H	576.300	2.797,57	620.800	574.869,99

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
A u s g a b e n					
A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					
4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	300	1,46	0	525,00
41	Dienstbezüge und dgl.	116.450	565,29	113.200	112.640,25
43	Beiträge zu Versorgungskassen	9.900	48,06	9.015	8.671,79
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	24.970	121,21	22.890	23.558,50
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	100	0,49	60	65,52
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	2.500	12,14	2.500	0,00
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	154.220	748,65	147.665	145.461,06
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	48,54	10.500	9.644,19
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	11.200	54,37	11.660	13.362,47
53	Mieten und Pachten	145.550	706,55	130.345	131.146,17
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	46.300	224,76	50.500	45.475,96
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	103.800	503,88	100.500	94.339,20
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.600	27,18	5.145	5.592,79
65	Geschäftsausgaben	9.130	44,32	11.380	9.506,95
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	3.150	15,29	3.235	3.136,38

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
A u s g a b e n					
5-66	ZWISCHENSUMME	334.730	1.624,90	323.265	312.204,11
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	39.070	189,66	39.820	56.402,34
67	ZWISCHENSUMME	39.070	189,66	39.820	56.402,34
5-6	Z W I S C H E N S U M M E SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND	373.800	1.814,55	363.085	368.606,45
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				
711	an Land	5.000	24,27	5.000	5.000,00
71	ZWISCHENSUMME	5.000	24,27	5.000	5.000,00
7	Z W I S C H E N S U M M E ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VWHH	5.000	24,27	5.000	5.000,00
8	Sonstige Finanzausgaben				
80	Zinsausgaben				
807	an private Unternehmen	280	1,36	750	525,00
80	ZWISCHENSUMME	280	1,36	750	525,00
85	Deckungsreserve	4.500	21,84	4.500	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	49.900	27.638,74
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	49.900	27.638,74
8	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZAUSGABEN	4.780	23,20	55.150	28.163,74

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
A u s g a b e n					
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	537.800	2.610,67	570.900	547.231,25
9	A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt				
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	32.000	155,34	0	0,00
90	ZWISCHENSUMME	32.000	155,34	0	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	0	4.105,13
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	4.105,13
93	Vermögenserwerb				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	6.500	31,55	8.800	8.761,28
93	ZWISCHENSUMME	6.500	31,55	8.800	8.761,28
99	Sonstiges				
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	0,00	41.100	14.772,33
99	ZWISCHENSUMME	0	0,00	41.100	14.772,33
9	G E S A M T A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	38.500	186,89	49.900	27.638,74
	G E S A M T A U S G A B E N DES V W H H U N D V M H H	576.300	2.797,56	620.800	574.869,99

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 2 SCHULEN
 Abschnitt 21 GRUND- UND MITTELSCHULEN
 U-Abschnitt 2110 GRUNDSCHULE

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014	2013		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
	E i n n a h m e n					
.1300	Einnahmen aus Verkauf (Fotokopien)	3.400	3.585	3.847,95	1	
.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	5.760	5.655	5.562,17	2	
.1501	Einnahmen aus der Mittagsbetreuung	2.370	3.100	2.968,00		
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	2.600	2.690	4.060,00	3	
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	406.850	471.975	430.660,00	4	
.1721	Kostenerstattung des Landkreises	0	0	0,00		
.1760	Erstattung von Leistungen gem. § 4 Altersteilzeitgesetz	980	1.610	12.783,57		
.1770	Spenden	0	0	0		
.2440	Leistungen des überörtlichen Sozialleistungsträgers (Bezirk)	0	0	1.607,32		
.2600	Weitere Finanzeinnahmen (Spenden)	0	0	250,00		
	Einnahmen	421.960	488.615	461.739,01		
	A u s g a b e n					
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	300	0	0		
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	78.250	71.600	83.136,09		
.4160	Beschäftigungsentgelte (Aushilfe)	1.000	1.000	0,00		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen	6.600	5.750	5.860,65		
	-Tariflich Beschäftigte-					
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung	16.400	14.580	16.592,39		
	-Tariflich Beschäftigte-					
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	100	60	65,52		
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	10.500	9.644,19	7	

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 2 SCHULEN
 Abschnitt 21 GRUND- UND MITTELSCHULEN
 U-Abschnitt 2110 GRUNDSCHULE

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.000	7.980	7.925,51		
.5201	Wartung EDV-Anlage	1.000	480	1.275,00		
.5202	Wartung Ampelanlage, Aufzug und TÜV (Schulverkehrsgarten)	3.200	3.200	4.161,96	8	
.5300	Mieten und Pachten (Miete an Stadt Viechtach)	135.120	119.915	120.750,00	9	
.5301	Miete für Fotokopiergerät	3.100	3.100	3.066,44		
.5302	Miete für EDV-Anlage	1.000	1.000	1.000,00		
.5303	Erbbaupachtzins an Liga Regensburg	6.330	6.330	6.329,73		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	46.300	50.500	45.475,96		
.5700	Lehr- und Unterrichtsmittel	5.000	5.200	4.061,84		
.5770	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit)	6.000	5.500	2.233,35		
.5800	Unterrichtsmittel für Fachunterricht (WTG-Sonderetat)	800	1.000	911,76		
.5900	Sonstige Sachausgaben	17.000	14.900	14.722,57	10	
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.600	5.145	5.592,79	11	
.6500	Bürobedarf	1.000	1.100	1.050,60		
.6501	Kosten für Fotokopieren (Wartung mit Papier)	4.000	5.200	3.846,24		
.6502	Bürobedarf für EDV-Anlage	200	0	0,00		
.6510	Bücher und Zeitschriften	1.500	1.580	1.161,79		
.6520	Post- und Fernmeldegebühren, Rundfunk- beitrag	1.500	1.420	1.426,82		
.6540	Dienstreisen	100	0	76,13		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 2 SCHULEN
 Abschnitt 21 GRUND- UND MITTELSCHULEN
 U-Abschnitt 2110 GRUNDSCHULE

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
.6550	Rechnungsprüfungen und Sitzungsentschädigung	210	210	210,00		
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	0	1.240	1.239,75		
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	600	630	453,33		
.6610	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	500	485	443,74		
.6620	Vermischte Ausgaben (inkl. Wintersporttage)	1.950	1.950	1.885,00		
.6621	Kosten für die Ganztagsbetreuung	0	0	0,00		
.6630	Ausgaben für die (u.a. verlängerte) Mittagsbetreuung	0	0	807,64		
.6720	Erstattungen von Ausgaben des VWH an Ge- meinden und Gemeindeverbänden	39.070	39.820	56.402,34	12	
	Ausgaben	400.730	381.375	401.809,13		
	UAB 2110	Zu-/Überschuß	107.240	59.929,88		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 2 SCHULEN
 Abschnitt 21 GRUND- UND MITTELSCHULEN
 U-Abschnitt 2111 GRUNDSCHULE (MITTAGSBETREUUNG UND VERLÄNGERTE MITTAGSBETREUUNG)

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.1710	Zuschuss des Landes	10.320	12.325	12.323,00	5	
.1760	Erstattung von Leistungen gem. § 4 Altersteilzeitgesetz	3.150	0	4.574,49		
	Einnahmen	13.470	12.325	16.897,49		
	A u s g a b e n					
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	19.800	22.300	12.069,20		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	1.800	1.785	1.284,66		
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung -Tariflich Beschäftigte-	4.470	4.460	3.021,75		
.6540	Dienstreisen	0	0	15,33		
.6630	Vermischte Ausgaben	600	750	0,00		
	Ausgaben	26.670	29.295	16.390,94		
	UAB 2111	Zu-/Überschuß	-13.200	-16.970		
				506,55		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 2 SCHULEN
 Abschnitt 21 GRUND- UND MITTELSCHULEN
 U-Abschnitt 2112 GRUNDSCHULE (GEBUNDENE GANZTAGSKLASSE)

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
	Einnahmen	0	0	0,00		
	A u s g a b e n					
.6620	Vermischte Ausgaben	100	50	0,00		
.7110	Kommunale Mitfinanzierung	5.000	5.000	5.000,00		
	Ausgaben	5.100	5.050	5.000,00		
	UAB 2112	Zu-/Überschuß	-5.050	-5.000,00		
	Einnahmen	435.430	500.940	478.636,50		
	Ausgaben	432.500	415.720	423.200,07		
	AB 21	Zu-/Überschuß	2.930	55.436,43		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 2 SCHULEN
 Abschnitt 29 ÜBRIGE SCHULISCHE AUFGABEN
 U-Abschnitt 2900 SCHÜLERBEFÖRDERUNG

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	65.600	67.600	65.807,00	6	
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000	0	0,00		
.1760	Erstattung von Leistungen gem. § 4 Altersteilzeitgesetz	1.700	2.300	2.695,69		
	Einnahmen	70.300	69.900	68.502,69		
	A u s g a b e n					
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	0	0	525,00		
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	17.400	18.300	17.434,96		
.4160	Beschäftigungsentgelte	0	0	0,00		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	1.500	1.480	1.526,48		
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung -Tariflich Beschäftigte-	4.100	3.850	3.944,36		
.6390	Kosten der Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	75.000	73.900	72.409,68	13	
.6540	Dienstreisen	20	0	26,96		
	Ausgaben	98.020	97.530	95.867,44		
	UAB 2900 Zu-/Überschuß	-27.720	-27.630	-27.364,75		
	Einnahmen	70.300	69.900	68.502,69		
	Ausgaben	98.020	97.530	95.867,44		
	AB 29 Zu-/Überschuß	-27.720	-27.630	-27.364,75		
	Einnahmen	505.730	570.840	547.139,19		
	Ausgaben	530.520	513.250	519.067,51		
	EP 2 Zu-/Überschuß	-24.790	57.590	28.071,68		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 9 ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 Abschnitt 91 SONSTIGE ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 U-Abschnitt 9100 FINANZWIRTSCHAFT

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	70	60	92,06		
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	32.000	0	0,00		
	Einnahmen	32.070	60	92,06		
	A u s g a b e n					
.4700	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-K	2.500	2.500	0,00		
.8061	Zinsausgaben für Kassenkredite an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0,00		
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	280	750	525,00		
.8500	Deckungsreserve Allgemein	4.500	4.500	0,00		
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	49.900	27.638,74		
	Ausgaben	7.280	57.650	28.163,74		
	UAB 9100	Zu-/Überschuß	24.790	-57.590	-28.071,68	
		Einnahmen	32.070	60	92,06	
		Ausgaben	7.280	57.650	28.163,74	
	AB 91	Zu-/Überschuß	24.790	-57.590	-28.071,68	

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 9 ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 Abschnitt 92 ABWICKLUNG DER VORJAHRE
 U-Abschnitt 9200

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.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		
	A u s g a b e n					
.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	32.070	60	92,06		
	Ausgaben	7.280	57.650	28.163,74		
	EP 9					
	Zu-/Überschuß	24.790	-57.590	-28.071,68		

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 2 SCHULEN
 Abschnitt 21 GRUND- UND MITTELSCHULEN
 U-Abschnitt 2110 GRUNDSCHULE

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	Verpfl.-Erm. 2015	2014	2013	Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereitgestellt		
		EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	E i n n a h m e n								
.3670	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	0		0	0,00				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (EDV und sonstiges)	4.000	0	8.800	8.761,28	0	0	14	
.9351	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Sport)	2.500	0	0	0,00	0	0		
.9400	Kosten der Gebäude	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	6.500	0	8.800	8.761,28	0	0		
	UAB 2110 Zu-/Überschuß	-6.500		-8.800	-8.761,28				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	6.500	0	8.800	8.761,28	0	0		
	AB 21 Zu-/Überschuß	-6.500		-8.800	-8.761,28				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	6.500	0	8.800	8.761,28	0	0		
	EP 2 Zu-/Überschuß	-6.500		-8.800	-8.761,28				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 9 ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 Abschnitt 91 SONSTIGE ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 U-Abschnitt 9100 FINANZWIRTSCHAFT

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	Verpfl-Erm. 2015	2014		2013	Gesamtausgabe- bedarf		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	E i n n a h m e n								
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0		49.900	27.638,74				
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	38.500		0	0,00				
	Einnahmen	38.500		49.900	27.638,74				
	A u s g a b e n								
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	32.000	0	0	0,00	0	0		
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	4.105,13	0	0		
	Ausgaben	32.000	0	0	4.105,13	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuß	6.500		49.900	23.533,61				
	Einnahmen	38.500		49.900	27.638,74				
	Ausgaben	32.000	0	0	4.105,13	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuß	6.500		49.900	23.533,61				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 2 SCHULVERBAND GRUNDSCHULE VIECHTACH
 Einzelplan 9 ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 Abschnitt 92 ABWICKLUNG DER VORJAHRE
 U-Abschnitt 9200

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	Verpfl.-Erm. 2015	2014		2013	Gesamtausgabe- bedarf		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	E i n n a h m e n								
.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				
	A u s g a b e n								
.9920	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	41.100	14.772,33	0	0		
.9950	Abschlußtechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	0	0	41.100	14.772,33	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuß	0		-41.100	-14.772,33				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	0	0	41.100	14.772,33	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuß	0		-41.100	-14.772,33				
	Einnahmen	38.500		49.900	27.638,74				
	Ausgaben	32.000	0	41.100	18.877,46	0	0		
	EP 9 Zu-/Überschuß	6.500		8.800	8.761,28				

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD	Zahl der Stellen 2015	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Erläuterungen
S 4	0,26	0,26	0,26	
S 2	0,48	0,64	0,64	
5				
4				
3				
2	2,41	2,41	2,41	
1	0,53	0,53		
Insgesamt	3,68	3,84	3,84	

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Abschnitt bzw. Unterabschnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Zahl der Stellen: Lohngruppe						Insgesamt	Erläuterungen
		S 4	S 2	5	3	2	1		
2110	Reinigung und Außenanlagen, Schulbegleitung					2,41	0,46	2,87	Raumpflegerinnen: 2,37 Außenanlagen: 0,5
2111	Nachmittagsbetreuung	0,17	0,24				0,07	0,48	Schülersaufsicht Nachmittagsbetreuung: 0,48
2112	Derzeit nichts								
2900	Schülerbeförderung	0,09	0,24					0,33	Schülersaufsicht 11:20 Uhr – 13:00 Uhr: 0,33
Insgesamt		0,26	0,48			2,41	0,53	3,68	

Investitionsprogramm
für die Haushaltsjahre 2014 bis 2018

Lfd. Nr.	Nr. nach dem Gliederungsplan (Abschnitt oder Unterabschnitt)	Vorgesehene Investitionen	Veranschlagte oder geschätzte Gesamtkosten der einzelnen Investitionen	Teilbeträge in den einzelnen Haushaltsjahren des Finanzplanungszeitraumes Von den vorgesehenen Investitionen einschließlich der aus den Vorjahren fortzuführenden Maßnahmen entfallen auf				
				Haushaltsjahr 2014	Haushaltsjahr 2015	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017	Haushaltsjahr 2018
1	2110	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (EDV und sonstiges)	23.300 €	2.300 €	4.000 €	9.000 €	4.000 €	4.000 €
2	2110	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (EDV)	2.500 €	- €	2.500 €	- €	- €	- €
Summe:			25.800 €	2.300 €	6.500 €	9.000 €	4.000 €	4.000 €

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2014 — 2018

- Tausend EUR -

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Einnahmen des Verwaltungshaushalts							
=====							
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
000,001	Grundsteuern A und B	01	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
003,004	Gewerbsteuer nach Ertrag und Kapital (einschl. Lohnsummensteuer)	02	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	03	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
012	Beteiligung an der Umsatzsteuer	04	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
02,03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	05	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
00-03	Steuern zusammen	06	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	10	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	11	12,3	11,5	11,5	11,7	11,8
16,17 Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke							
160,170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	12	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
161,171	vom Land	13	82,6	78,5	77,5	77,6	77,6
162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	14	472,0	409,9	458,9	457,1	462,2
164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	15	3,9	5,8	5,9	6,1	6,2
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen	16	570,8	505,7	553,8	552,5	557,8

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
(Hauptgruppe 1)							
Sonstige Finanzeinnahmen							
20	Zinseinnahmen	17	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
23	Schuldendiensthilfen	18	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	19	0,0	32,0	0,0	0,0	0,0
2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	20	0,1	32,1	0,1	0,1	0,1
0-2 Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)							
21	570,9	537,8	553,9	552,6	557,9		
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	22	49,9	0,0	9,0	4,0	4,0
31	Entnahmen aus Rücklagen	23	0,0	38,5	0,0	0,0	0,0
32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen, Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	24	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	25	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	26	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
361	vom Land	27	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	28	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
364-368	von sonstigen Bereichen	29	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37 Einnahmen aus Krediten und							

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
inneren Darlehen							
370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	30	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
371	vom Land	31	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	32	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
374,375,376, 377,378	vom sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	33	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
379	Innere Darlehen	34	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	35	49,9	38,5	9,0	4,0	4,0
=====							
0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	36	620,8	576,3	562,9	556,6	561,9
=====							

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	37	147,7	154,2	157,3	160,4	163,2

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	38	323,3	334,7	338,3	338,7	341,3
670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	39	39,8	39,1	39,9	39,9	39,9
679	Innere Verrechnungen	40	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
68	Kalkulatorische Kosten	41	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	42	363,1	373,8	378,2	378,6	381,2

Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)							
70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	43	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
71,72	Zuweisungen und sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke, Schuldendiensthilfen						
710,720	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	44	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
711,721	an Land	45	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
712,713,722,723	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	46	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
715,716,725,726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	47	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
714,717,718,724,727,728	an sonstige Bereiche	48	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
73-78	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	49	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	50	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							

Sonstige Finanzausgaben

80	Zinsausgaben	51	0,8	0,3	0,0	0,0	0,0
81	Gewerbesteuerumlage	52	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	53	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	54	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	55	49,9	0,0	9,0	4,0	4,0
8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	56	55,2	4,8	13,5	8,5	8,5

4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	57	571,0	537,8	554,0	552,5	557,9
------------	--	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

=====
Ausgaben des Vermögenshaushalts
 =====

92,98 **Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und
Zuschüsse für Investitionen**

920,980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	58	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
921,981	an Land	59	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
922,982,923,983	an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	60	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
924-928,984-988	an sonstige Bereiche	61	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
930	Vermögenserwerb Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	62	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
932	Erwerb von Grundstücken	63	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	64	8,8	6,5	9,0	4,0	4,0

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
94,95,96	Baumaßnahmen	65	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
92-96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt	66	8,8	6,5	9,0	4,0	4,0
90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	67	0,0	32,0	0,0	0,0	0,0
91	Zuführungen an Rücklagen	68	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	69	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
971	an Land	70	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
972, 973	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	71	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	72	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
979	Rückzahlung von inneren Darlehen	73	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	74	41,1	0,0	0,0	0,0	0,0
990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	75	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
90,91,97,99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	76	41,1	32,0	0,0	0,0	0,0
9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	77	49,9	38,5	9,0	4,0	4,0
4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	78	620,9	576,3	563,0	556,5	561,9

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher		Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
			Zugang	Abgang	
Allgemeine Rücklage	5.800 €	44.700 €	70 €	38.500 €	6.270 €
Summe	5.800 €	44.700 €	70 €	38.500 €	6.270 €

Nachrichtlich (Berechnung aufgrund der Haushaltsansätze in den drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren)

Berechnung des Mindestbetrages der Allgemeinen Rücklage (§ 20 Abs. 2 KommHV-Kameralistik)

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre nach den Haushaltsansätzen	2014	570.900 €
	2013	543.800 €
	2012	517.200 €
	Gesamt	1.631.900 €
	Durchschnitt der letzten 3 Jahre	543.967 €
	Hiervon 1 v. H.	5.440 €

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 (215 Schüler à 16 €)	3.400
2	2110.1500	<u>Sonstige Einnahmen:</u> Wertanteil der außerschulischen Nutzung der Turnhalle durch Sportvereine und sportliche Gruppierungen gemäß Berechnung wie 2014 plus Erhöhung 2 %	5.760
3	2110.1710	Zuschüsse des Staates zu den Kosten der Lernmittelfreiheit (pauschalierte Zuweisung nach Art. 22 Abs. 1 BaySchFG)	2.600
4	2110.1720	<u>Schulverbandsumlage:</u> Stadt Viechtach 203 Schüler à 1.975 € Gemeinde Kollnburg 1 Schüler à 1.975 € Gemeinde Prackenbach 2 Schüler à 1.975 € insgesamt 206 Verbandsschüler	400.925 1.975 3.950 406.850
5	2111.1710	Zuschuss des Staates für die Mittagsbetreuung Zuschuss des Staates für die verlängerte Mittagsbetreuung	3.320 7.000 10.320
6	2900.1710	Pauschale Zuweisung des Staates zu den Kosten der Schülerbeförderung	65.600
7	2110.5000	<u>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen:</u> Budgetierung	10.000

8	2110.5202	Wartung der Ampelanlage beim Schulverkehrsgarten u. TÜV Wartung Aufzugsanlage	2.400 800 <hr/> 3.200
9	2110.5300	Miete an Stadt Viechtach gemäß Berechnungen Grundlage: Mietvertrag vom 29.07.1987 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 01.07.1992	135.120
10	2110.5900	Kosten für Schwimmunterricht	17.000
11	2110.6400	<u>Versicherungen:</u> Gebäude- und Sachversicherungen Unfallversicherung Glasversicherung Elektronikversicherung Kfz-Versicherung	3.900 420 900 300 80 <hr/> 5.600
12	2110.6720	Verwaltungskosten an Stadt Viechtach Anteil für Hausmeister	14.320 24.750 <hr/> 39.070
13	2900.6390	Kosten der Schülerbeförderung	75.000
14	2110.9350	<u>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:</u> Budgetierung / EDV-Ausstattung	4.000

**Berechnung der kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen
nach dem Umbau mit Generalinstandsetzung sowie Erweiterung
der Grundschule**

a)	Gesamtkosten	3.728.300 €
	<u>./. Zuweisungen des Staates nach Bewilligung</u>	<u>1.269.000 €</u>
	Differenz	2.459.300 €
b)	bewegliche Sachen des Anlagevermögens (nicht förderfähig)	217.800 €
c)	+ Zwischenfinanzierungskosten der Staatszuwendungen	175.900 €
d)	Dach- und Fassadenrenovierung 2007/2008	120.000 €
e)	Teilsanierung der Grundschulturnhalle im Jahr 2011	1.070.000 €
<hr/>		
f)	Gesamtanlagevermögen	4.043.000 €
g)	<u>./. bisherige Abschreibungen</u>	<u>814.900 €</u>
	Differenz	3.228.100 €
h)	<u>./. Hälfte der Jahresabschreibungen</u>	<u>40.400 €</u>
	zu verzinsendes Anlagekapital	3.187.700 €
	Verzinsung 1,50 %*	47.816 €

* Laut Empfehlung des Bayerischen Kommunalen
Prüfungsverbandes (Herr Rolf Hiller) vom 02.12.2014

Im Haushalt einzuplanen:

kalkulatorische Abschreibungen	80.800 €
kalkulatorische Verzinsung	47.816 €

**Berechnung der Abschreibungen und Verzinsungen
des Anlagekapitals (Altbestand)**

Anlagevermögen	372.300 €
<u>./. bisherige Abschreibungen</u>	<u>335.790 €</u>
Differenz	36.510 €
<u>./. Sonderabschreibung wegen Generalsanierung (= 25 %)</u>	<u>9.128 €</u>
	27.383 €
<u>./. Hälfte der Jahresabschreibungen</u>	<u>3.070 €</u>
	24.313 €
Verzinsung 1,50 %*	365 €

* Laut Empfehlung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes (Herr Rolf Hiller) vom 02.12.2014

Im Haushalt einzuplanen:

kalkulatorische Abschreibungen	6.140 €
kalkulatorische Verzinsung	365 €

Im Haushaltsplan zu veranschlagen:

a)	Neubau	
	Abschreibungen	80.800 €
	Zinsen	47.816 €
b)	Altbau	
	Abschreibungen	6.140 €
	Zinsen	365 €
c)	Gesamt	
	Abschreibungen	86.940 €
	Verzinsung	48.181 €
		<hr/>
	im Haushalt 2015 zu veranschlagen	135.121 €