



Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Kindergartenstiftung Viechtach für das Haushaltsjahr 2017

Aktenzeichen:	941-2017
Vorgang-Nummer:	003081
Dokumenten-Nummer:	048364
Vom:	28.03.2017
Beschluss des Stadtrats vom:	27.03.2017
Genehmigungspflichtige Bestandteile:	nein
Beteiligung der Rechtsaufsichtsbehörde:	Schreiben vom 05.04.2017 (Az. 20-941)
Art der amtlichen Bekanntmachung:	Niederlegung und Mitteilung im Viechtacher Bayerwald-Boten
Tag der amtlichen Bekanntmachung:	08.04.2017
Inkrafttreten:	01.01.2017

**Haushaltssatzung
der Kindergartenstiftung Viechtach,
Landkreis Regen,
für das Haushaltsjahr 2017**

Aufgrund Artikel 20 des Bayerischen Stiftungsgesetzes (BayStG) in Verbindung mit Artikel 63 ff. der Gemeindeordnung (GO) erlässt der Stadtrat der Stadt Viechtach folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2017** wird hiermit festgesetzt; er schließt im

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **729.000 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **29.100 €**

ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **121.500 €** festgesetzt.

§ 5

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem **01. Januar 2017** in Kraft.

Viechtach, 28.03.2017

KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Franz Wittmann
erster Bürgermeister



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Kindergartenstiftung Viechtach des Jahres 2017

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

1. Allgemeines:

Dominikus Reger, Pfarrer von Viechtach, gründete im Jahre 1882 die Stiftung „Kinderbewahranstalt Viechtach“.

Durch Beschluss des Marktgemeinderates Viechtach vom 18.03.1946 wurde die Stiftung „Kinderbewahranstalt“ mit 9 anderen Stiftungen zur Stiftung „Pfründeanstalt Viechtach“ vereinigt.

Diese unterhielt das Altersheim und den Kindergarten. Mit dem Bau des Caritas-Altenheimes in Viechtach wurde das Altersheim der Stiftung „Pfründeanstalt“ überflüssig. Von der Stiftung, die sich im Jahr 1969/1971 eine neue Satzung und den Namen „Kindergartenstiftung Viechtach“ gegeben hat, wird jetzt nur noch der Kindergarten St. Josef, Regerstraße 9, 94234 Viechtach betrieben. Der Kindergarten wird als öffentliche Einrichtung im Sinne des Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetzes (BayKiBiG) betrieben¹

Die Kindergartenstiftung Viechtach ist eine örtliche Stiftung (Stiftung des öffentlichen Rechts) und wird von den Organen der Stadt Viechtach verwaltet und vertreten.²

Der Kindergarten St. Josef verfügt über eine Betriebserlaubnis für maximal 104 Kindergartenplätze und 45 Krippenplätze.³ Zurzeit⁴ werden 131 Kinder (davon 105 Kindergartenkinder und 26 Kinder unter drei Jahren) betreut.

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2017 der Kindergartenstiftung Viechtach beschränkt sich auf die wichtigsten Angaben.

¹ vgl. § 1 der Benutzungsordnung für die Kindertageseinrichtung „Kindergarten St. Josef“ der Kindergartenstiftung Viechtach (Benutzungsordnung St. Josef) vom 31.03.2015

² Satzung der Kindergartenstiftung Viechtach vom 28.05.1969/09.06.1971

³ gemäß Betriebserlaubnis nach § 45 SGB VIII bzw. Art. 9 BayKiBiG (Bescheid des Landratsamtes Regen – Kreisjugendamt – vom 13.08.2014, Az. 13-4233)

⁴ Stand: Oktober 2016

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2016:

Die Haushaltsrechnung 2016 der Kindergartenstiftung Viechtach schließt in Einnahmen und Ausgaben mit folgenden Beträgen ab:

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
687.893,22 €	93.800,00 € (Einnahmen)	781.693,22 € (Einnahmen)
(Einnahmen/Ausgaben)	105.851,72 € (Ausgaben)	793.744,94 € (Ausgaben)

Die Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt betrug 67.375,52 €. Die Entnahme aus allgemeinen Rücklage 74.100,00 €. Das Haushaltsjahr schloss mit einem Fehlbetrag von -12.051,72 € ab.

Nähere Angaben können dem Rechenschaftsbericht⁵ entnommen werden.

3. Bericht zum Haushaltsjahr 2017:

Der Entwurf des Haushaltes wurde am 09.03.2017 in einer Arbeitssitzung des Stadtrates vorberaten.

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 758.100 € und verringert sich somit um 14.000 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Verwaltungshaushalt:

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 52.500 € und betragen 729.000 €.

Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:

Einnahmen:

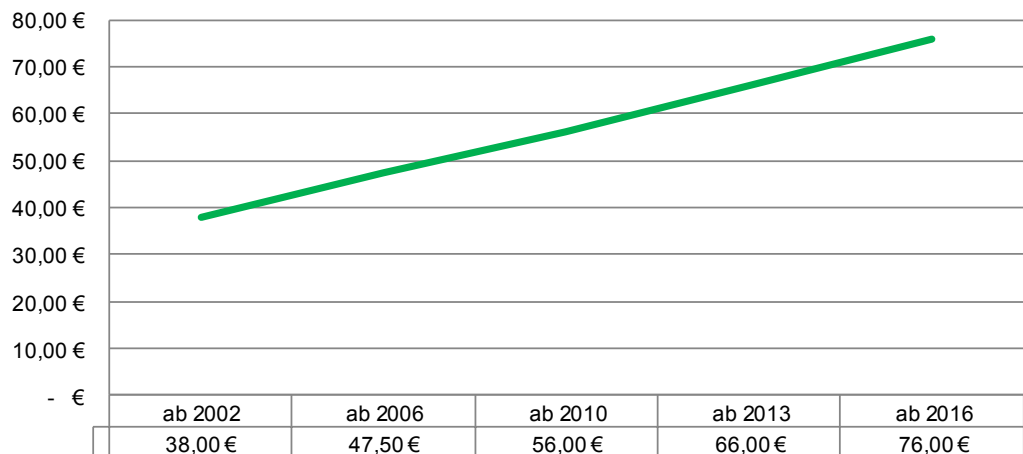
a) Betreuungsentgelte und Elternbeitragszuschuss für Vorschulkinder (HHSt. 4600.1100):

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 11.02.2016⁶ die Änderung der Entgeltordnung für die Kindertageseinrichtung „Kindergarten St. Josef“ der Kindergartenstiftung Viechtach beschlossen. Durch diese Änderung wurden die Betreuungsentgelte ab dem Kindergartenjahr 2016/2017 um 15 % erhöht.

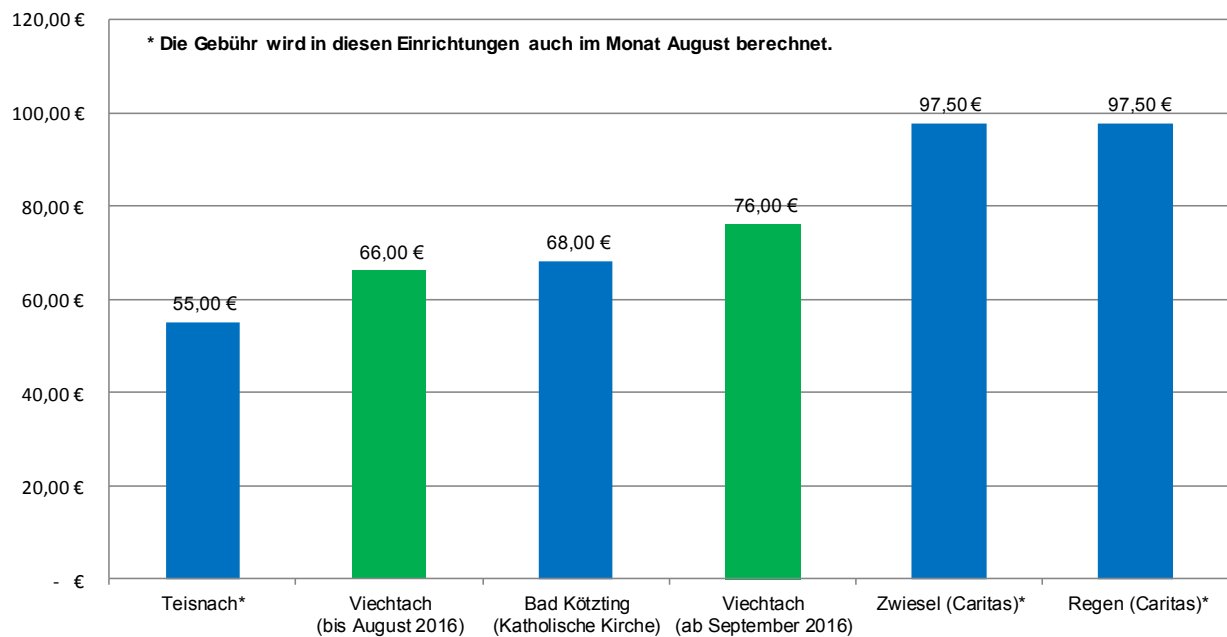
⁵ Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung der Kindergartenstiftung Viechtach des Jahres 2016 vom 01.02.2017

⁶ Beschluss-Nr. 269

**Entwicklung des Betreuungsentgelts (incl. Spiel- und Getränkeld)
bei einer Buchungszeit von 4 bis 5 Stunden**



**"Kindertagesgebühren" bei einer Buchungszeit von 4 bis 5 Stunden
(incl. Spiel- und Getränkeld, ohne Mittagessen)**



Die Betreuungsentgelte und Elternbeitragszuschüsse für Vorschulkinder werden daher mit 135.000 € veranschlagt.

b) Kindbezogene Förderung gemäß dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetzes -BayKiBiG- (HSt. 4600.1710):

Die staatliche Förderung wurde nach Berücksichtigung der Kinderzahlen mit insgesamt 480.000 € eingeplant.

Ausgaben:

a) Personalwesen:

Von der Kindergartenstiftung Viechtach werden

- a) 9 pädagogisch ausgebildete Erzieherinnen,
- b) 9 ebenfalls pädagogisch ausgebildete Kinderpfleger/innen,
- c) je eine Berufs- und Vorpraktikantin für den Beruf der Erzieherin⁷ und
- d) 2 Raumpflegerinnen

beschäftigt.

Die Personalausstattung erfüllt voll und ganz die gesetzlichen Bestimmungen, was sich auch auf die kindbezogene Förderung des Staates auswirkt (siehe oben).

b) Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Der Aufwand für das im Kindergarten beschäftigte Personal beträgt im Haushaltsjahr 608.845 € und stellt den größten Kostenblock im Verwaltungshaushalt dar (84 %).

Die Personalkosten nahmen bzw. nehmen folgenden Verlauf:

Jahr	Kosten
2008	369.000 €
2009	368.400 €
2010	385.500 €
2011	425.100 €
2012	420.000 €
2013	467.580 €
2014	529.900 €
2015	540.101 €
2016	596.514 €
2017	608.845 €
gemäß Finanzplan 2018	620.900 €
gemäß Finanzplan 2019	633.300 €
gemäß Finanzplan 2020	645.900 €

⁷ Von September 2016 bis August 2017 sind keine Berufs- oder Vorpraktikantinnen beschäftigt; ab September 2017 sind beide Stellen voraussichtlich wieder besetzt.

c) Übernahme des Defizits durch die Stadt Viechtach (HHSt. 4600.1720):⁸

Die Bezeichnung der Haushaltsstelle 4600.1720 „Übernahme des Defizits durch die Stadt Viechtach“ lautete bis zum Haushaltsjahr 2015 „Betriebskostenzuschuss der Stadt“.

Eine Defizitübernahme durch die Stadt Viechtach war im Haushaltsjahr 2016 u.a. aufgrund von Mehreinnahmen bei den Betreuung und die neue Verbuchung der kindbezogenen Förderungen gemäß dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz (BayKiBiG).

Die bisherige Verbuchung wurde von der Rechtsaufsichtsbehörde moniert:⁹

Der staatliche Anteil für den Kindergarten St. Josef, für den städtischen Kindergarten Sonnen-Blume und alle weiteren Einrichtungen, in denen Viechtacher Kinder betreut wurden, wurde im Haushalt der Stadt bei Haushaltsstelle 4640.1710 vereinnahmt. Am Ende des Jahres wurde ein Anteil von 70 % dieser staatlichen Förderung von der Stadt Viechtach auf die Kindergartenstiftung Viechtach umgebucht. Der Rest in Höhe von 30 % verblieb im Haushalt der Stadt bei Haushaltsstelle 4640.1710.

Statt einer Umbuchung des kommunalen Anteils an die Viechtacher Kindergärten, wurde ein sog. „Betriebskostenzuschuss“ an die Kindergartenstiftung Viechtach (gem. Haushaltsplan) umgebucht.

Seit dem Haushaltsjahr 2015¹⁰ wird die kindbezogene Förderung entsprechend den Empfehlungen des Landratsamtes Regen verbucht¹¹. Durch die richtige Verbuchung erhöhen sich die Einnahmen der Kindergartenstiftung Viechtach; gleichzeitig sinkt eine etwaig erforderliche Defizitübernahme der Stadt Viechtach.

Die Defizitübernahme der Stadt Viechtach hat ab dem Jahr 2007 folgende Entwicklung genommen bzw. wird sie nehmen:

Jahr	Gesamtaufwand
2007	179.360 €
2008	192.400 €
2009	210.700 €
2010	194.375 €
2011	171.054 €
2012	253.539 €
2013	244.100 €
2014	316.050 €
2015	- €
2016	- €
gemäß Finanzplan 2017	36.000 €
gemäß Finanzplan 2018	37.400 €
gemäß Finanzplan 2019	51.800 €
gemäß Finanzplan 2020	87.000 €

⁸ Gegen-Haushaltsstelle im Haushalt der Stadt Viechtach ist die 0/4642.7000 (vgl. hierzu ausführliche Erläuterungen bei Nr. 4.2.8 des Vorberichts zum Haushaltsplan der Stadt Viechtach des Jahres 2017)

⁹ vgl. Nr. 2.2 der Stellungnahme der Staatlichen Rechnungsprüfungsstelle des Landratsamtes Regen vom 29.05.2015 zur Haushaltsgenehmigung 2015 der Stadt Viechtach

¹⁰ vgl. Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung der Kindergartenstiftung Viechtach des Jahres 2015 vom 09.03.2016

¹¹ vgl. auch Informationen zum Tagesordnungspunkt „Erhöhung der Betreuungsentgelte der Kindertageseinrichtungen“ der Stadtratssitzung vom 11.02.2016

Da die Kindergartenstiftung Viechtach auch künftig auf finanzielle Zuweisungen der Stadt Viechtach angewiesen sein wird, beschloss der Stadtrat der Stadt Viechtach in seiner Sitzung vom 11.06.2013,¹² für Fehlbeträge durch den Betrieb des Kindergartens St. Josef sowie für die Kosten zum Unterhalt des Kindergartengebäudes aufzukommen.

Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband hat hier beanstandet, dass es bisher keine schriftliche Vereinbarung zwischen Stadt und Kindergartenstiftung hierüber gibt.¹³

Eine entsprechende Vereinbarung wird zurzeit von der Verwaltung vorbereitet und soll noch im Rahmen der nächsten überörtlichen Prüfung der Jahresrechnungen mit dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband abgestimmt werden. Die Vereinbarung bedarf der Genehmigung des Landratsamtes Regen (Rechtsaufsichtsbehörde).

Für Rechtsgeschäfte zwischen der Stadt Viechtach und der Kindergartenstiftung Viechtach (sog. „Insichgeschäfte“ nach Art. 14 des Bayerischen Stiftungsgesetzes (BayStG) wurde gemäß Art. 20 Abs. 3 BayStG durch das Landratsamt Regen als Rechtsaufsichtsbehörde der weitere Stellvertreter des Landrats, Herr Erich Muhr zum besonderen Vertreter der Kindergartenstiftung Viechtach bestellt werden.¹⁴ Die Bestellung gilt vom 05.12.2016 bis auf Widerruf, längstens bis 04.12.2021.

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

Die Kosten des laufenden Unterhalts belaufen sich inkl. der kalkulatorischen Kosten (16.215 €) auf 91.765 €:

Jahr	Kosten
2008	90.900 €
2009	86.800 €
2010	81.800 €
2011	74.400 €
2012	76.400 €
2013	77.555 €
2014	77.000 €
2015	72.628 €
2016	87.263 €
2017	91.765 €
gemäß Finanzplan 2018	85.200 €
gemäß Finanzplan 2019	86.400 €
gemäß Finanzplan 2020	85.800 €

¹² Beschluss-Nr. 548

¹³ vgl. Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2010 bis 2012 der Kindergartenstiftung Viechtach vom 22.04.2014 (G02014)

¹⁴ Schreiben des Landratsamtes Regen vom 05.12.2016 (Az. 4233); Der Stadtrat hat mit Beschluss Nr. 389 vom 07.11.2016 dem Landratsamt als besonderen Vertreter einen Bediensteten des Landratsamtes Regen vorgeschlagen.

3.2 Vermögenshaushalt:

Das Volumen des Vermögenshaushalts reduziert sich um 66.500 € gegenüber dem Vorjahr. Grund hierfür ist die u. a., dass im Haushaltsjahr 2017 keine Entnahmen aus der Allgemeinen Rücklage geplant sind (2016 betrug die Entnahme 74.100 €).

Er beziffert sich auf 29.100 € und ist wie folgt gegliedert:

a) **Einnahmen**

Zuweisungen des Freistaates Bayern	8.700 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	20.400 €
Summa	29.100 €

b) **Ausgaben**

Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.000 €
Tilgung von Krediten	9.000 €
Deckung des Sollfehlbetrages 2016	12.100 €
Summa	29.100 €

4. Generalsanierung des Spitalgebäudes:

Die Finanzplanung sieht für die Haushaltsjahre 2018 bis 2020 die Generalsanierung des Spitalgebäudes vor. Hier sind Kosten in Höhe von 750.000 € (610.000 € Baukosten zzgl. 140.000 € Baunebenkosten) veranschlagt.

Das beauftragte Architekturbüro hat in ihrem Vorprojekt vom Dezember 2015 als künftige Nutzung eine Musikschule oder eine Kinder- und Jugendkunstschule vorgeschlagen.

Wegen dieser Sanierung sind für die Jahre 2019 und 2020 Kreditaufnahmen von insgesamt 736.000 € vorgesehen.

Die Verwaltung plant mit einer Zuwendung aus der Städtebauförderung in Höhe von voraussichtlich 290.000 € im Jahr 2021.

5. Stiftungsrechtliche Anforderungen, Schlussbemerkung:

Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband (BKPV) hat in seinem letzten Prüfbericht¹⁵ den Erhalt des Stiftungsvermögens für den Prüfzeitraum nicht bestätigen können, da nicht nachvollziehbar war, wie sich das eigentliche Grundstockvermögen der Kindergartenstiftung Viechtach zusammensetzt.

Der BKPV empfahl, das Grundstockvermögen der Stiftung in enger Abstimmung mit der Stiftungsaufsicht neu zu definieren und die Stiftungssatzung entsprechend zu ändern.

Nach Auffassung des BKPV sollte die Kindergartenstiftung auch zur Sicherstellung des Werterhalts des Kapitalvermögens eine sich an steuerlichen Höchstgrenzen orientierende freie Rücklage bilden (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO).


¹⁵ Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2010 bis 2012 der Kindergartenstiftung Viechtach vom 22.04.2014 (G02014)

Die Prüfung und Regelung dieser stiftungsrechtlichen Anforderungen sind äußerst schwierig und zeitintensiv und können daher von der Verwaltung im Haushaltsjahr 2017 voraussichtlich nicht umgesetzt werden. Es wurden jedoch bereits mehrere Gespräche mit Vertretern der Rechtsaufsicht (Landratsamt Regen) und der Stiftungsaufsicht (Regierung von Niederbayern) geführt und eine Überprüfung des Verkehrswertes der Grundstücke der Kindergartenstiftung Viechtach in Auftrag gegeben.

Für das Haushaltsjahr 2017 ist geplant, nach Vorlage der aktualisierten Verkehrswertgutachten das Grundstockvermögen der Kindergartenstiftung in Abstimmung mit dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband, dem Landratsamt Regen und der Regierung von Niederbayern zu aktualisieren. Langfristig wäre zu überlegen, ob der Stiftungszweck dahingehend geändert werden sollte, dass die Kindergartenstiftung Viechtach künftig nur noch das Gebäude für den Betrieb des Kindergartens an die Stadt Viechtach vermietet.

Abschließend gilt der Dank allen Beteiligten für die gute Zusammenarbeit.

Viechtach, 10.03.2017


Matthias Wittmann
Verwaltungsfachwirt

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2017

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2017

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2015		
		Haushaltsjahr 2017		Vorjahr 2016				
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	0	0		0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	709.900	683.020		603.840	664.640	659.674,36	612.729,04
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	2.800	14.090		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	16.300	31.890		72.660	11.860	16.377,48	63.322,80
0-9	Zusammen	729.000	729.000		676.500	676.500	676.051,84	676.051,84

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2017

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2015	
		Haushaltsjahr 2017			Vorjahr 2016			
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	0	0	0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	8.700	8.000	0	28.400	30.200	13.000,00	17.954,87
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	20.400	21.100	0	67.200	65.400	75.505,38	70.550,51
0-9	Zusammen	29.100	29.100	0	95.600	95.600	88.505,38	88.505,38
	Gesamthaushalt	758.100	758.100	0	772.100	772.100	764.557,22	764.557,22

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2017

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Kindergartenstiftung Viechtach
Einwohner: 131
Stand : 01.10.2016

Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Sonstige Finanzeinnahmen	Personalausgaben	Sächlicher Verw.- 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
46	Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe <i>Je EW.</i>	709.900 5419	0 0	605.345 4621	77.675 593	0 0	26.880 205	8.700 66	0 0	8.000 61	0 0
4	Soziale Sicherung <i>Je EW.</i>	709.900 5419	0 0	605.345 4621	77.675 593	0 0	26.880 205	8.700 66	0 0	8.000 61	0 0
88	Allgemeines Grundvermögen <i>Je EW.</i>	2.800 21	0 0	0 0	14.090 108	0 0	-11.290 -86	0 0	0 0	0 0	0 0
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen <i>Je EW.</i>	2.800 21	0 0	0 0	14.090 108	0 0	-11.290 -86	0 0	0 0	0 0	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	712.700 5440	0 0	605.345 4621	91.765 701	0 0	15.590 119	8.700 66	0 0	8.000 61	0 0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2017

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Kindergartenstiftung Viechtach
Einwohner: 131
Stand : 01.10.2016

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	16.300 124	7.700 59	24.190 185	-15.590 -119	20.400 156	9.000 69
92	Abwicklung der Vorjahre <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	12.100 92
9	Allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	16.300 124	7.700 0	24.190 185	-15.590 -119	20.400 156	21.100 161
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	16.300 124	7.700 59	24.190 185	-15.590 -119	20.400 156	21.100 161

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2017

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Kindergartenstiftung Viechtach

Einwohner: 131

Stand: 01.10.2016

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2017	Einwohner in	2016	2015
		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	139.500	1.064,89	121.500	117.481,00
13	Einnahmen aus Verkauf	0	0,00	0	100,00
14	Mieten und Pachten	2.800	21,37	2.800	2.700,00
10-15	ZWISCHENSUMME	142.300	1.086,26	124.300	120.281,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	480.000	3.664,12	439.800	458.700,62
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	90.400	690,08	39.500	80.492,74
177	von privaten Unternehmen	0	0,00	240	200,00
17	ZWISCHENSUMME	570.400	4.354,20	479.540	539.393,36
1	Z W I S C H E N S U M M E	712.700	5.440,46	603.840	659.674,36
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	85	0,65	45	162,48
20	ZWISCHENSUMME	85	0,65	45	162,48
27	Kalkulatorische Einnahmen				
270	Abschreibungen	12.665	96,68	12.665	12.665,00
275	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	27,10	3.550	3.550,00
27	ZWISCHENSUMME	16.215	123,78	16.215	16.215,00
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	56.400	0,00
28	ZWISCHENSUMME	0	0,00	56.400	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E	16.300	124,43	72.660	16.377,48
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	729.000	5.564,89	676.500	676.051,84
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)	20.400	155,73	0	58.680,95
30	ZWISCHENSUMME	20.400	155,73	0	58.680,95
31	Entnahme aus Rücklagen				
310	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	67.200	16.824,43
31	ZWISCHENSUMME	0	0,00	67.200	16.824,43
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
361	vom Land	8.700	66,41	26.200	13.000,00
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0,00	2.200	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2017	Einwohner in	2016	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
36	ZWISCHENSUMME	8.700	66,41	28.400	13.000,00
3	GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	29.100	222,14	95.600	88.505,38
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	758.100	5.787,03	772.100	764.557,22

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2017	Einwohner in	2016	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
A U S G A B 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					
4	Personalausgaben				
41	Dienstbezüge und dgl.	473.500	3.614,50	452.400	421.686,19
43	Beiträge zu Versorgungskassen	36.845	281,26	35.900	33.875,77
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	94.800	723,66	91.300	84.349,94
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	200	1,53	200	189,12
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	3.500	26,72	3.500	0,00
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	608.845	4.647,67	583.300	540.101,02
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.500	57,25	6.000	4.761,34
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	11.600	88,55	11.500	8.105,67
53	Mieten und Pachten	1.000	7,63	1.000	1.000,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen, usw.	18.500	141,22	18.000	15.608,90
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	1.000	7,63	0	0,00
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	9.500	72,52	9.300	8.411,92
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.735	28,51	3.470	3.421,82
65	Geschäftsausgaben	10.350	79,01	6.990	2.858,58
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	2.030	15,50	2.030	1.909,79
5-66	ZWISCHENSUMME	65.215	497,82	58.290	46.078,02
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.335	78,89	10.335	10.335,00
67	ZWISCHENSUMME	10.335	78,89	10.335	10.335,00
68	Kalkulatorische Kosten				
680	Abschreibungen	12.665	96,68	12.665	12.665,00
685	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	27,10	3.550	3.550,00
68	ZWISCHENSUMME	16.215	123,78	16.215	16.215,00
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	91.765	700,49	84.840	72.628,02
SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND					
8	Sonstige Finanzausgaben				
80	Zinsausgaben				
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	90	0,69	4.160	4.506,18
807	an private Unternehmen	3.700	28,24	0	135,67
80	ZWISCHENSUMME	3.790	28,93	4.160	4.641,85
85	Deckungsreserve	4.200	32,06	4.200	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklage)	20.400	155,73	0	58.680,95
86	ZWISCHENSUMME	20.400	155,73	0	58.680,95
8	Z W I S C H E N S U M M E	28.390	216,72	8.360	63.322,80
SONSTIGE FINANZAUSGABEN					
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	729.000	5.564,88	676.500	676.051,84

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2017	Einwohner in	2016	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
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)	0	0,00	56.400	0,00
90	ZWISCHENSUMME	0	0,00	56.400	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	0	162,48
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	162,48
93	Vermögenserwerb				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	8.000	61,07	8.000	6.807,33
93	ZWISCHENSUMME	8.000	61,07	8.000	6.807,33
94-96	Baumaßnahmen	0	0,00	22.200	11.147,54
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen				
976	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.700	12,98	9.000	8.967,26
977	an private Unternehmen	7.300	55,73	0	0,00
97	ZWISCHENSUMME	9.000	68,70	9.000	8.967,26
99	Sonstiges				
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	12.100	92,37	0	61.420,77
99	ZWISCHENSUMME	12.100	92,37	0	61.420,77
9	G E S A M T 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	29.100	222,15	95.600	88.505,38
	G E S A M T A U S G A B E N D E S V W H H U N D V M H H	758.100	5.787,03	772.100	764.557,22

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2017

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten St. Josef

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2017	2016	2015	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1100	Betreuungsentgelte und Elternbeitrags- zuschuss für Vorschulkinder	135.000	117.500	108.501,00	1 000
.1101	Spielgelder	--	--	2.202,00	2 000
.1102	Essensentgelte	4.500	4.000	3.108,00	
.1103	Getränkogelder	--	--	3.670,00	2 000
.1300	Einnahmen aus Verkauf	0	0	100,00	
.1400	Mieten und Pachten für Spital	--	2.800	2.700,00	3 000
.1710	Kindbezogene Förderung gemäß BayKiBiG	480.000	439.800	458.700,62	4 000
.1720	Übernahme des Defizits durch die Stadt Viechtach	36.000	0	0,00	
.1721	Betriebskostenzuschuss div. Gemeinden für Gastkinder	54.400	39.500	80.492,74	
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	240	200,00	
.1780	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (einschl. Spenden)	0	--	--	
	Einnahmen	709.900	603.840	659.674,36	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	459.000	448.100	411.822,12	
.4141	Ausbildungsentgelte	14.000	3.800	9.864,07	
.4160	Beschäftigungsentgelte	500	500	0,00	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	35.945	35.900	33.397,42	
.4341	Beiträge zu Versorgungskassen für Auszubildende	900	0	478,35	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	91.500	89.700	81.647,79	
.4441	Beiträge zur Sozialversicherung für Auszubildende	3.300	1.600	2.702,15	
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	200	200	189,12	
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.500	5.000	4.454,20	
.5001	Unterhaltung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen (Spital)	--	1.000	307,14	
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonstige Gebrauchsgegenstände	9.000	9.000	5.805,67	5 000
.5201	Wartung der EDV-Anlage (incl. Software)	400	400	400,00	
.5202	Kleinanschaffungen	2.100	2.100	1.900,00	
.5302	Miete für EDV-Anlage	1.000	1.000	1.000,00	
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.000	14.000	11.808,31	
.5401	Bewirtschaftung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen (Spital)	--	4.000	3.800,59	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000	--	--	
.6200	Lebensmittel (Verköstigung der Kinder)	5.500	5.000	4.124,90	

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten St. Josef

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2017	2016	2015	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
.6201	Ankauf von Getränken	4.000	4.300	4.287,02	
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.300	3.100	3.089,47	
.6401	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Spital)	--	370	332,35	
.6500	Bürobedarf	600	600	420,81	
.6510	Bücher und Zeitschriften	900	900	741,73	
.6520	Fernmeldegebühren, Rundfunkbeitrag	850	750	731,51	
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen (Zeitungsinserate)	1.000	1.000	0,00	
.6540	Dienstreisen	0	740	679,77	
.6550	Rechnungsprüfungen, Sachverständigen- kosten	3.000	1.000	284,76	
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	2.000	2.000	0,00	
.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	30	30	28,00	6 000
.6620	Vermischte Ausgaben (St. Martinstag, Weihnachtsgeschenke, Osterfeiern)	2.000	2.000	1.881,79	
.6720	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt	10.335	10.335	10.335,00	
.6800	Abschreibungen	8.060	8.060	8.060,00	
.6801	Abschreibungen (Spitalgebäude)	--	4.605	4.605,00	
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	2.100	2.100	2.100,00	
.6851	Verzinsung des Anlagekapitals (Spitalgebäude)	--	1.450	1.450,00	
	Ausgaben	683.020	664.640	612.729,04	
	UAB 4600 Zu-/Überschuss	26.880	-60.800	46.945,32	
	Einnahmen	709.900	603.840	659.674,36	
	Ausgaben	683.020	664.640	612.729,04	
	AB 46 Zu-/Überschuss	26.880	-60.800	46.945,32	
	Einnahmen	709.900	603.840	659.674,36	
	Ausgaben	683.020	664.640	612.729,04	
	EP 4 Zu-/Überschuss	26.880	-60.800	46.945,32	

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen
 Abschnitt 88 Allgemeines Grundvermögen
 U-Abschnitt 8800 Spitalgebäude

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2017	2016	2015	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1400	Mieten und Pachten	2.800	--	--	3 000
	Einnahmen	2.800	0	0,00	
	Ausgaben				
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	--	--	
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	100	--	--	
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.500	--	--	
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	435	--	--	
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.000	--	--	
.6800	Abschreibungen	4.605	--	--	
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	1.450	--	--	
	Ausgaben	14.090	0	0,00	
	UAB 8800 Zu-/Überschuss	-11.290	0	0,00	
	Einnahmen	2.800	0	0,00	
	Ausgaben	14.090	0	0,00	
	AB 88 Zu-/Überschuss	-11.290	0	0,00	
	Einnahmen	2.800	0	0,00	
	Ausgaben	14.090	0	0,00	
	EP 8 Zu-/Überschuss	-11.290	0	0,00	

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Finanzwirtschaft

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2017	2016	2015	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
		EUR	EUR	EUR	
	Einnahmen				
.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	85	45	162,48	
.2700	Abschreibungen	12.665	12.665	12.665,00	
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	3.550	3.550,00	
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	56.400	0,00	7 000
	Einnahmen	16.300	72.660	16.377,48	
	Ausgaben				
.4700	Deckungsreserve für Personalausgaben	3.500	3.500	0,00	
.8060	Zinsausgaben an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -Kindergarten-	--	3.960	4.230,87	
.8062	Zinsausgaben an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -Spitalkirche-	90	200	275,31	12 000
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	--	--	135,67	
.8076	Zinsausgaben an Kreditinstitute für unrentierliche Maßnahmen	3.700	--	--	11 000
.8500	Deckungsreserve Allgemein	4.200	4.200	0,00	
.8600	Zuführung an den Vermögenshaushalt	20.400	0	58.680,95	
	Ausgaben	31.890	11.860	63.322,80	
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	-15.590	60.800	-46.945,32	
	Einnahmen	16.300	72.660	16.377,48	
	Ausgaben	31.890	11.860	63.322,80	
	AB 91 Zu-/Überschuss	-15.590	60.800	-46.945,32	

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2017	2016	2015	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	16.300	72.660	16.377,48	
	Ausgaben	31.890	11.860	63.322,80	
	EP 9 Zu-/Überschuss	-15.590	60.800	-46.945,32	

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2017

Vermögenshaushalt

- in EUR -

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten St. Josef

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2017	Verpfl.-Erm. 2017	2016		2015	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
	Einnahmen									
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	8.700		26.200	0,00					8 000
	Einnahmen	8.700		26.200	0,00					
	Ausgaben									
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.000	0	8.000	6.807,33	0	0			9 000
.9400	Kosten der Gebäude	0	0	10.000	1.147,54	0	0			
.9420	Baunebenkosten	0	0	0	0,00	0	0			
.9500	Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0			
	Ausgaben	8.000	0	18.000	7.954,87	0	0			
	UAB 4600 Zu-/Überschuss	700		8.200	-7.954,87					

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe
 U-Abschnitt 4604 Generalsanierung des Spitalgebäudes (künftig U-Abschnitt 8800)

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2017	2017	2016		2015	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
	Einnahmen									
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	--		--	13.000,00					
.3620	Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--		2.200	0,00					
	Einnahmen	0		2.200	13.000,00					
	Ausgaben									
.9400	Kosten der Gebäude	--	--	0	0,00	0	0		0	
.9420	Baunebenkosten	--	--	12.200	10.000,00	0	0		0	
	Ausgaben	0	0	12.200	10.000,00	0	0		0	
	UAB 4604 Zu-/Überschuss	0		-10.000	3.000,00					
	Einnahmen	8.700		28.400	13.000,00					
	Ausgaben	8.000	0	30.200	17.954,87	0	0		0	
	AB 46 Zu-/Überschuss	700		-1.800	-4.954,87					
	Einnahmen	8.700		28.400	13.000,00					
	Ausgaben	8.000	0	30.200	17.954,87	0	0		0	
	EP 4 Zu-/Überschuss	700		-1.800	-4.954,87					

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen
 Abschnitt 88 Allgemeines Grundvermögen
 U-Abschnitt 8800 Spitalgebäude

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2017	2017	2016		2015	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
.001.	Generalsanierung Spitalgebäude									
	Einnahmen									
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	0		--	--					
.3620	Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0		--	--					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9400	Kosten der Gebäude	0	0	--	--	0	0			10 000
.9420	Baunebenkosten	0	0	--	--	0	0			10 000
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0			
	Maßnahme 001 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0			
	UAB 8800 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0			
	AB 88 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0			
	EP 8 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung 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	2017	2017 Verpfl.-Erm.	2016		2015	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	3 EUR	4 EUR	5 EUR	6 EUR	7 EUR	8 EUR	9		
	Einnahmen									
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	20.400		0	58.680,95					
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0		67.200	16.824,43					
.3776	Ord. Kreditaufnahme bei Kreditinstituten für unrentierliche Maßnahmen	0		--	--					
.3777	Außerord. Kreditaufnahme bei Kreditinstituten für unrentierliche Maßnahmen	0		--	--					
	Einnahmen	20.400		67.200	75.505,38					
	Ausgaben									
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	56.400	0,00	0	0			
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	162,48	0	0			
.9760	Tilgung von Krediten an sonst. öffentl. Sonderrechnungen -Kindergarten-	--	--	7.300	7.280,00	0	0			
.9762	Tilgung von Krediten an sonst. öffentl. Sonderrechnungen -Spitalkirche-	1.700	0	1.700	1.687,26	0	0			12 000
.9776	Tilgung von Krediten an Kreditinstitute für unrentierliche Maßnahmen	7.300	0	0	--	0	0			11 000
	Ausgaben	9.000	0	65.400	9.129,74	0	0			
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	11.400		1.800	66.375,64					
	Einnahmen	20.400		67.200	75.505,38					
	Ausgaben	9.000	0	65.400	9.129,74	0	0			
	AB 91 Zu-/Überschuss	11.400		1.800	66.375,64					

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung 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	2017	2017	2016		2015	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	Verpfl.-Erm. 2017 EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
		3	4	5	6	7	8	9		
	Einnahmen									
.3900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0		0	0,00					
.3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0		0	0,00					
.3950	Abschlusstechnische Vorgänge	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9920	Deckung von Fehlbeträgen	12.100	0	0	61.420,77	0	0			
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0	0			
	Ausgaben	12.100	0	0	61.420,77	0	0			
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	-12.100		0	-61.420,77					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	12.100	0	0	61.420,77	0	0			
	AB 92 Zu-/Überschuss	-12.100		0	-61.420,77					
	Einnahmen	20.400		67.200	75.505,38					
	Ausgaben	21.100	0	65.400	70.550,51	0	0			
	EP 9 Zu-/Überschuss	-700		1.800	4.954,87					

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

Investitionsprogramm 2016 - 2020 der Kindergartenstiftung Viechtach
- in 1000 € -

Haushaltsstelle und Bezeichnung der Maßnahme	Gesamt	2016	2017	2018	2019	2020
4 Soziale Sicherung						
46 Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe						
4600 Kindergarten St. Josef						
4600.9350 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
schrittweise Erneuerung der Gruppenausstattung	19,5	8,5	8,0	1,0	1,0	1,0
4600.9400 Kosten der Gebäude						
Investitionen in das Kindergarten-Gebäude Regerstraße 9	8,9	8,9				
4600.9420 Baunebenkosten						
Baunebenkosten						
4640.9500 Tiefbaumaßnahmen						
Tiefbaumaßnahmen						
4604 Generalisierung des Spitalgebäudes (künftig U-Abschnitt 8800, Maßnahme 001)						
4640.9400 Kosten der Gebäude						
Kosten der Gebäude						
4640.9420 Baunebenkosten						
Vorprojekt Spitalgebäude	12,1	12,1				
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen						
88 Allgemeines Grundvermögen						
8800 Spitalgebäude						
8800 Maßnahme 001 Generalisierung Spitalgebäude						
8800.001.9400 Kosten der Gebäude						
Kosten der Gebäude gemäß Kostenberechnung vom 21.12.2015	610,0				305,0	305,0
8800.001.9420 Baunebenkosten						
Baunebenkosten gemäß Kostenberechnung vom 21.12.2015	140,0			14,0	56,0	70,0
Summe:	790,5	29,5	8,0	15,0	362,0	376,0

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2016 - 2020

- 1000 EUR -

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2016	Planjahr 2017	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2018	2019	2020
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	122	140	140	140	140
11	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	3	3	3	3	3
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	440	480	480	480	480
14	162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	40	90	97	97	132
15	164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
16	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	605	713	720	720	755

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	73	16	16	16	16
20	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	73	16	16	16	16

21	0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	678	729	736	736	771
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2016	Planjahr 2017	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
=====							
22	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0	20	22	8	26
23	31	Entnahmen aus Rücklagen	67	0	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	26	9	0	0	0
28	362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	2	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	361	375
34	379	Innere Darlehen	0	0	0	0	0
35	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	95	29	22	369	401
=====							
36	0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	773	758	758	1.105	1.172
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2016	Planjahr 2017	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
37	40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	583	609	621	633	646

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
38	50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	58	65	59	60	59
39	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	10	10	10	10	10
40	679	Innere Verrechnungen	0	0	0	0	0
41	68	Kalkulatorische Kosten	16	16	16	16	16
42	5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	84	91	85	86	85

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	0	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)	0	0	0	0	0

Sonstige Finanzausgaben							
51	80	Zinsausgaben	4	4	3	3	8
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	4	4	4	4	4
55	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	20	22	8	26
56	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	8	28	29	15	38

57	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	675	728	735	734	769

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2016	Planjahr 2017	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2018	2019	2020
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	8	8	1	1	1
65	94,95,96	Baumaßnahmen	22	0	14	361	375
66	92-96,98	Investitionen und Investitions- förderungsmaßnahmen Gesamt	30	8	15	362	376
67	90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	56	0	0	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	9	9	7	7	25
73	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	0	0	0	0	0
74	992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	12	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	65	21	7	7	25

77	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	95	29	22	369	401
=====							
78	4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	770	757	757	1.103	1.170

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2016	Planjahr 2017	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
					- 1000 EUR -		

=====

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

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD und Sozial- und Erziehungsdienst	Zahl der Stellen 2017	Zahl der Stellen 2016	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2016	Erläuterungen
Vorpraktikantinnen	1,00	1,00	1,00	
Berufspraktikantinnen	1,00	1,00	1,00	
S 16	1,00	1,00	1,00	Leitung
S 15	0,71	0,62	0,62	stellv. Leitung
S 8a	4,01	3,74	3,74	Erzieher/innen
S 6	0,00	0,00	0,00	
S 3	5,85	4,17	4,84	Kinderpfleger/innen,
2	0,86	0,86	0,86	Reinigungspersonal
Insgesamt	14,43	12,39	13,06	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

zum Haushaltsplan 2017

- 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
	2016	2017			2018
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	3.400	1.700	0	1.700	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)	106.300	99.000	0	7.300	91.700
1.9 Summe 1 davon entfallen auf Maßnahmen, die überwiegend aus Entgelten Dritter finanziert werden (Anlage 4 zu § 5 KommHV - AllgZVKommGrPI-Nr. 3.3)	109.700	100.700	0	9.000	91.700
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" ***

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Haushaltsplan 2017

- in EUR -

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

- in EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2016	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Zuführungen	Entnahmen	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018
1. Allgemeine Rücklage	81.200	7.100	0	0	7.100

Nachrichtlich

Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage:

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre:

2017:	729.000 EUR
2016:	676.500 EUR
2015:	676.052 EUR
Gesamtbetrag der letzten 3 Jahre:	2.081.552 EUR
Durchschnitt der letzten 3 Jahre:	693.851 EUR
hiervon 1 v. H.:	6.939 EUR

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

Erläuterungen zu den Einnahmen und Ausgaben
im Haushaltsplan der Kindergartenstiftung Viechtach
gemäß § 15 KommHV-Kameralistik

Inhalt

Einnahmen	1
Vermerk zum Unterabschnitt 8800 (Spitalgebäude)	1
Vermerk zur Gruppierung 17 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke).....	1
Vermerk Nr. 1 zu Haushaltsstelle 4600.1100.....	2
Vermerk Nr. 2 zu den Haushaltsstellen 4600.1101 und 4600.1103	2
Vermerk Nr. 3 zu den Haushaltsstellen 4600.1400 ab Haushaltsjahr 2017 bei 8800.1400)	2
Vermerk Nr. 4 zu Haushaltsstelle 4600.1710.....	2
Ausgaben	2
Vermerk Nr. 5 zu Haushaltsstelle 4600.5200.....	2
Vermerk Nr. 6 zu Haushaltsstelle 4600.6610.....	2
Vermerk Nr. 8 zu Haushaltsstelle 4600.3610.....	3
Vermerk Nr. 9 zu Haushaltsstelle 4600.9350.....	3
Vermerk Nr. 10 zu den Haushaltsstellen 8800.001.9400 und 8800.001.9420	3
Vermerk Nr. 11 zu den Haushaltsstellen 9100.8076 und 9100.9776.....	3
Vermerk Nr. 10 zu den Haushaltsstellen 9100.8062 und 9100.9762.....	3

Einnahmen**Vermerk zum Unterabschnitt 8800 (Spitalgebäude)**

Bis zum Haushaltsjahr 2016 waren sämtliche Ausgaben (Gebäudeunterhalt, Bewirtschaftungskosten, kalkulatorische Abschreibung etc.) sowie Einnahmen (Miete) des Spitalgebäudes bei Unterabschnitt 4600 (Kindergarten) enthalten.

Zur klaren Darstellung der Einnahmen und Ausgaben sowie zur Abgrenzung zum Kindergartenbetrieb wird ab dem Haushaltsjahr 2017 ein neuer Unterabschnitt 8800 (Spitalgebäude) eingeführt.

Vermerk zur Gruppierung 17 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke)

Bis zum Haushaltsjahr 2016 wurden Spendeneinnahmen einheitlich bei der Gruppierung 1770 verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2017 bezieht sich die Gruppierung 1770 für Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschließlich Spen-

den). Die Gruppierung 1780 bezieht sich für Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (z. B. natürlichen Personen, Kirchen, rechtsfähigen Vereinen).

Vermerk Nr. 1 zu Haushaltsstelle 4600.1100¹

Einnahmen von Betreuungsentgelten und Elternbeitragszuschüssen² im Kindergarten St. Josef (inkl. Erhöhung ab dem Kindergartenjahr 2016/2017: **Ansatz 135.000 €**³)

Vermerk Nr. 2 zu den Haushaltsstellen 4600.1101 und 4600.1103

Einnahmen bei den Spielgeldern (HHSt. 4600.1101) und den Getränkegeldern (HHSt. 4600.1103) sind ab Beginn des Kindergartenjahres 2015/2016 (01.09.2015) in den Betreuungsentgelten (HHSt. 4600.1100) enthalten.

Vermerk Nr. 3 zu den Haushaltsstellen 4600.1400 ab Haushaltsjahr 2017 bei 8800.1400)

Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des Spitalgebäudes

Übernahme der Miete für den Volkstrachtenverein "Waldler" e.V. im Spitalgebäude durch die Stadt Viechtach ⁴	1.800 €
Heizkosten-Vorauszahlung des Volkstrachtenvereins	1000 €
Ansatz 2017	2.800 €

Vermerk Nr. 4 zu Haushaltsstelle 4600.1710⁵

Kindbezogene Förderung Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetzes (BayKiBiG); **Ansatz 2017: 480.000 €**

Ausgaben

Vermerk Nr. 5 zu Haushaltsstelle 4600.5200

Unterhaltung und Instandsetzung von Ausrüstungsgegenständen (vorwiegend Leistungen des Bauhofes der Stadt Viechtach⁶), **Ansatz 2017: 9.000 €**

Vermerk Nr. 6 zu Haushaltsstelle 4600.6610

Mitgliedsbeitrag an den Kneipp-Verein Viechtach e.V. (freiwillig); **Ansatz 2017: 30 €**

¹ vgl. hierzu Erläuterungen im Vorbericht Seite 2

² Für das letzte Kindergartenjahr vor der Schulpflicht wird ein Elternbeitragszuschuss in Höhe von derzeit maximal 100 € durch den Freistaat Bayern gewährt (Art. 23 Abs. 3 Satz 1 BayKiBiG in Verbindung mit § 21 Abs. 1 der Kinderbildungsverordnung (AVBayKiBiG))

³ Erhöhung im Vergleich zum Ansatz 2016 aufgrund besserer Auslastung der Krippengruppen (dadurch aber auch Personalerhöhungen), Gebührenerhöhung ab Beginn des Kindergartenjahres 2016/2017 sowie höhere Elternbeitragszuschüsse.

⁴ Gegen-Haushaltsstelle: 0/3400.7180 (bis Haushaltsjahr 2016: 0/3600.7170)

⁵ vgl. hierzu ausführliche Erläuterungen bei Vermerk Nr. 110 zu Haushaltsstelle 4642.7120 im Haushalt der Stadt Viechtach

⁶ Gegen-Haushaltsstelle: 0/6300.1630

Vermerk Nr. 8 zu Haushaltsstelle 4600.3610

Zuwendung für die Ausstattung von 7 weiteren Krippenplätzen gemäß Zuwendungsbescheid der Regierung von Niederbayern vom 05.12.2013; **Ansatz 2017: 8.700 €**

Vermerk Nr. 9 zu Haushaltsstelle 4600.9350

Schrittweise Erneuerung der Gruppenausstattung, im Jahr 2017: Gruppe Sonnenschein; **Ansatz 2017: 8.000 €**

Vermerk Nr. 10 zu den Haushaltsstellen 8800.001.9400 und 8800.001.9420

Generalsanierung des Spitalgebäudes; vgl. hierzu Ausführungen im Vorbericht.

Vermerk Nr. 11 zu den Haushaltsstellen 9100.8076 und 9100.9776

Zins- und Tilgungsleistungen für ein für die energetische Sanierung des Kindergartens St. Josef aufgenommenen Darlehens aus dem Jahr 2010 (Ende der Laufzeit: 31.12.2030).

Zinsleistungen (HHSt. 9100.8076⁷): 3.700 €

Tilgungsleistungen (HHSt. 9100.9776⁸): 7.300 €

Vermerk Nr. 10 zu den Haushaltsstellen 9100.8062⁹ und 9100.9762¹⁰

Zins- und Tilgungsleistungen an die Stadt Viechtach für ein anteiliges Darlehen für die Spitalkirchenrenovierung aus dem Jahr 1997 (Ende der Laufzeit: 31.12.2017).

Zinsleistungen (HHSt. 9100.8062): 90 €

Tilgungsleistungen (HHSt. 9100.9762): 1.700 €

⁷ Die Verbuchung der Zinsleistungen erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2016 bei HHSt. 9100.8060. Die Verbuchung entsprach nicht den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der Kameralistik (VVKommHSyst-Kameralistik); vgl. hierzu Erläuterungen bei Vermerk zur Gruppierung 80 (Zinsausgaben) und 97 (Tilgung von Krediten) im Haushaltsplan der Stadt Viechtach.

⁸ Die Verbuchung der Tilgungsleistungen erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2016 bei HHSt. 9100.9760. Die Verbuchung entsprach nicht den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der Kameralistik (VVKommHSyst-Kameralistik); vgl. hierzu Erläuterungen bei Vermerk zur Gruppierung 80 (Zinsausgaben) und 97 (Tilgung von Krediten) im Haushaltsplan der Stadt Viechtach.

⁹ Gegen-Haushaltsstelle: 0/8900.3280 (bis Haushaltsjahr 2016 war die Gegen-Haushaltsstelle 0/9100.3270)

¹⁰ Gegen-Haushaltsstelle: 0/8900.3280 (bis Haushaltsjahr 2016 war die Gegen-Haushaltsstelle 0/9100.3270)