

Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Schulverbandes Mittelschule Viechtach für das Haushaltsjahr 2016

Aktenzeichen:	941-2016
Vorgang-Nummer:	002862
Dokumenten-Nummer:	040351
Vom:	24.03.2016
Beschluss der Schulverbandsversammlung vom:	24.03.2016
Genehmigungspflichtige Bestandteile:	nein
Beteiligung der Rechtsaufsichtsbehörde:	Schreiben vom 18.04.2016 (Az. 20-941)
Art der amtlichen Bekanntmachung:	Niederlegung und Mitteilung im Amtsblatt für den Landkreis Regen Nr. 07
Tag der amtlichen Bekanntmachung:	28.04.2016
Inkrafttreten:	01.01.2016

Haushaltssatzung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach, Landkreis Regen, für das Haushaltsjahr 2016

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 Mittelschule Viechtach folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2016** wird hiermit festgesetzt; er schließt im

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **549.800 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **79.000 €**

ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der durch Gebühren und sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben im Verwaltungshaushalt (**Umlagesoll**) wird auf **357.000 €** festgesetzt und auf die Verbandsmitglieder umgelegt (**Schulverbandsumlage**).

Umlageschlüssel ist die pflichtige Schülerzahl zum **Stichtag 01. Oktober 2015 von 238 (Umlage je Schüler: 1.500 €)**.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **91.000 €** festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem **01. Januar 2016** in Kraft.

Viechtach, 24.03.2016

SCHULVERBAND MITTELSCHULE VIECHTACH

Franz Wittmann
Schulverbandsvorsitzender

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Schulverbandes Mittelschule Viechtach des Jahres 2016

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

1. Allgemeines:

Der Schulverband Hauptschule Viechtach bestand seit dem 01.01.1980 und wurde gemäß Rechtsverordnung der Regierung von Niederbayern vom 19.08.1988 von den Gemeinden Kollnburg und Prackenbach und der Stadt Viechtach gebildet.

Mit Verordnung der Regierung von Niederbayern vom 29.03.2011 (in Kraft zum 01.08.2011) über die Volksschulorganisation wurde der Schulverband Bodenmais-Viechtach-Rattenberg-Zwiesel gegründet. Dieser umfasst gemäß § 3 folgende Gebiete:

- a) Gemeinde Arnbruck
- b) Gemeinde Bayerisch Eisenstein
- c) Markt Bodenmais
- d) Gemeinde Drachselsried
- e) Gemeinde Frauenau
- f) Gemeinde Kollnburg
- g) Gemeinde Konzell
- h) Gemeinde Langdorf (fünf Ortsteile)
- i) Gemeinde Lindberg
- j) Gemeinde Prackenbach
- k) Gemeinde Rattenberg
- l) Gemeinde Sankt Englmar
- m) Stadt Viechtach (ohne die Orte Heinzlhof, Höllenstein, Kastlmühle und Nebenweg)
- n) Stadt Zwiesel

Ferner wurde im § 3 Abs. 2 dieser Verordnung festgelegt, dass der gemeinsame Sprengel nach Abs. 1 die bisherigen Sprengel der nach § 1 der Verordnung beteiligten Schulen (Hauptschulen Bodenmais, Rattenberg, Viechtach und Zwiesel) ersetzt. Die bisherigen Sprengel gelten als Einzugsbereiche der einzelnen Mittelschulen fort.

Die Regelungen im Schulverbund wurden im Jahr 2010 in den jeweiligen öffentlich-rechtlichen Kooperationsverträgen getroffen.

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2016 des Schulverbandes Mittelschule Viechtach beschränkt sich auf die wichtigsten Angaben.

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2015:

Die Haushaltsrechnung 2015 des Schulverbandes Mittelschule Viechtach schließt in Einnahmen und Ausgaben mit folgenden Beträgen ab:

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
510.145,72 €	73.859,38 €	584.005,10 €

Die Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt betrug 73.010,27 €. Die Entnahme aus allgemeinen Rücklage 73.859,38 €.

Nähere Angaben können dem Rechenschaftsbericht¹ entnommen werden.

3. **Bericht zum Haushaltsjahr 2016:**

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 628.800 € und verringert sich um 53.900 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 **Verwaltungshaushalt:**

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 2.900 € und betragen somit 549.800 €.

Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:

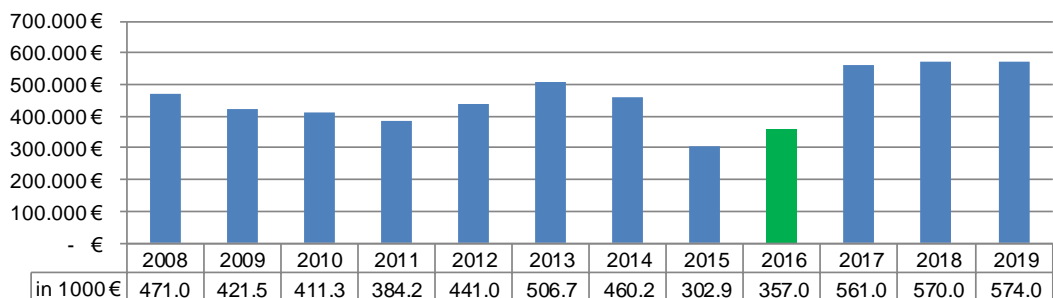
Einnahmen:

a) **Schulverbandsumlage (HHSt. 2130.1720):**

Der ungedeckte Bedarf und damit die Höhe der Schulverbandsumlage liegt im Haushaltsjahr 2016 bei 357.000 €.

Aufgrund der Rücklagenentnahme und der daraus resultierenden Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt in Höhe von 68.000 € kommt es hier zu keiner erheblichen Veränderung im Vergleich zum Haushaltsjahr 2015 (+ 54.100 €).

Entwicklung der Schulverbandsumlage



¹ Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach des Jahres 2015 vom 03.03.2016

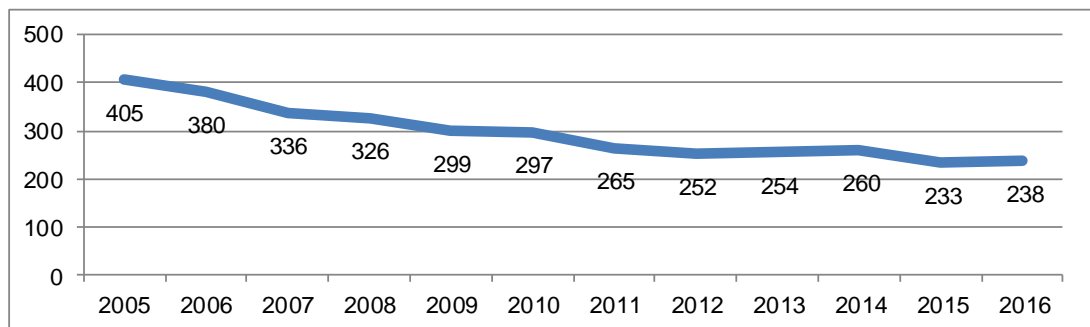
Die Schulverbandsumlage betrifft die Mitglieder wie folgt:

Gemeinde	2016		2015		2014	
	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag
Stadt Viechtach	132	198.000 €	132	171.600 €	149	263.730 €
Gemeinde Kollnburg	58	87.000 €	57	74.100 €	61	107.970 €
Gemeinde Prackenbach	48	72.000 €	44	57.200 €	50	88.500 €
Gesamt	238	357.000 €	233	302.900 €	260	460.200 €

Durch die Sanierung des Bauteils C der Mittelschule werden die Ausgaben für die Anmietung des Schulgebäudes von der Stadt Viechtach steigen (vgl. Ausgaben Buchst. b)), was unmittelbar Auswirkungen auf die Höhe der Schulverbandsumlage haben wird. Die Finanzplanung geht von folgenden Beträgen aus:

Jahr 2017: 561.000 €
 Jahr 2018: 570.000 €
 Jahr 2019: 574.000 €

Entwicklung der Schülerzahlen (Verbandsschüler) in den letzten Jahren:



b) Zuschüsse des Staates zu den Kosten der Lernmittelfreiheit (HHSt. 2130.1710):

Die pauschalierten Zuweisungen nach Art. 22 Abs. 1 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) werden mit 7.400 € veranschlagt.

c) Schülerbeförderung (HHSt. 2900.1710):

Die pauschale Zuweisung des Staates zu den Kosten der Schülerbeförderung für das Haushaltsjahr 2016 wurde auf 74.300 € festgesetzt (§ 7 Abs. 1 der Verordnung zur Durchführung des Art. 10a des Finanzausgleichsgesetzes und des Art. 4 des Gesetzes über die Kostenfreiheit des Schulweges (DVFAG/SchKfzG).

d) Wert der außerschulischen Nutzung der Grundschulturnhalle (HHSt. 2130.1500):

Dieser Wert ist entsprechend der an die Preissteigerungsrate geknüpfte Fortschreibung des Vorjahreswertes mit dem Betrag von 7.340 € im Haushalt veranschlagt.

Ausgaben:

a) Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Die Kosten der vom Schulverband beschäftigten fünf Raumpflegerinnen und des Aufwandes für die Mittagsbetreuung und die offene Ganztagesbetreuung sind mit 160.250 € (inkl. Personaldeckungsreserve) veranschlagt. Hinzu kommt der Aufwand für den Hausmeister in Höhe von 25.980 €.

b) Miete und Pachten (HHSt. 2130.5300):

Die Miete für das Gebäude beläuft sich im Haushaltsjahr 2016 auf 78.900 €. Die Berechnung kann der Anlage zum Haushaltsplan entnommen werden. Die Miete gliedert sich wie folgt:

Kalkulatorische Abschreibungen:	53.600 €	(2015:	53.600 €)
Kalkulatorische Verzinsung:	25.299 €	(2015:	26.080 €).

Die Miete wird gemäß dem zwischen dem Schulverband und der Stadt geschlossenen Mietvertrag vom 29.07.1985 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 01.07.1992 berechnet. Der Zinssatz für die kalkulatorische Verzinsung wurde auf Empfehlung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes auf 1,50 % festgelegt.

Durch die Sanierung des Bauteils C wird die Miete für das Gebäude in den kommenden Haushaltsjahren steigen. Die Finanzplanung geht von folgenden Beträgen aus:

Jahr 2017:	204.000 €
Jahr 2018:	202.000 €
Jahr 2019:	200.000 €

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

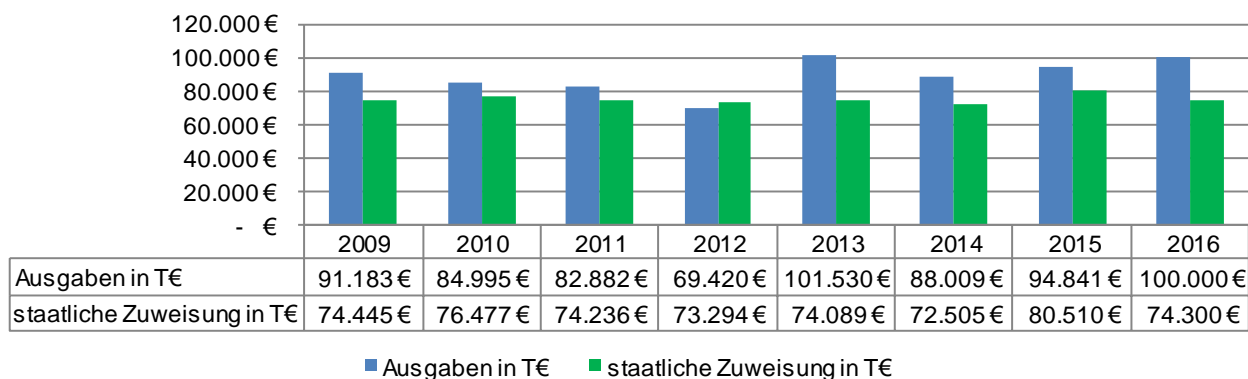
Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand beläuft sich im Jahr 2015 auf 375.330 €.

Jahr	Kosten
2011	353.834 €
2012	396.409 €
2013	410.501 €
2014	323.908 €
2015	352.174 €
2016	366.350 €
gemäß Finanzplan 2017	495.000 €
gemäß Finanzplan 2018	498.900 €
gemäß Finanzplan 2019	499.600 €

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

Der Aufwand für die Schülerbeförderung ist gemäß den mit den Unternehmen eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen auf 100.000 € (inkl. Beförderungskosten für Inklusionsschüler) veranschlagt.

Kosten und Erstattung durch pauschalierte Zuweisung



3.2 Vermögenshaushalt:

Das Volumen des Vermögenshaushalts verringert sich um 51.000 € gegenüber dem Vorjahr. Grund hierfür ist die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 79.000 €.

Er beziffert sich auf 79.000 € und ist wie folgt gegliedert:

Er ist wie folgt gegliedert:

a) Einnahmen

Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	79.000,00 €
Summa	<u>79.000,00 €</u>

b) Ausgaben

Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	
EDV und sonstiges	11.000,00 €
Sportgeräte	- €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	68.000,00 €
Summa	<u>79.000,00 €</u>


4. Schlussbemerkung:

Im Hinblick auf die Entwicklung der Schulverbandsumlage sollten Lenkungsmaßnahmen zur Reduzierung des sächlichen Betriebs- und Verwaltungsaufwands weiter 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, 09.03.2016


Matthias Wittmann
Verwaltungsfachwirt

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Einzelplan		Haushaltsansatz			Vorjahr 2015		Ergebnisse der Jahresrechnung 2014	
		Haushaltsjahr 2016			Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
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	481.700	539.300		425.600	541.400	571.714,74	462.117,61
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0		0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0		0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0		0	0	0,00	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0		0	0	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	68.100	10.500		127.100	11.300	147,89	109.745,02
0-9	Zusammen	549.800	549.800		552.700	552.700	571.862,63	571.862,63

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2016			Vorjahr 2015		2014	
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	11.000	0	0	3.000	0,00	530,19
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0	0	0	0	0,00	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	79.000	68.000	0	130.000	127.000	109.415,02	108.884,83
0-9	Zusammen	79.000	79.000	0	130.000	130.000	109.415,02	109.415,02
	Gesamthaushalt	628.800	628.800	0	682.700	682.700	681.277,65	681.277,65

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Gemeinde : Schulverband Mittelschule Viechtach

Einwohner: 238

Stand : 01.10.2015

Gemeinde

3 Schulverband Mittelschule Viechtach

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
21	Grund- und Mittelschulen <i>Je EW.</i>	400.440 1683	3.960 17	150.970 634	266.330 1119	15.600 66	-28.500 -120	0 0	0 0	11.000 46	0 0
29	Übrige schulische Aufgaben <i>Je EW.</i>	77.300 325	0 0	6.380 27	100.020 420	0 0	-29.100 -122	0 0	0 0	0 0	0 0
2	Schulen <i>Je EW.</i>	477.740 2008	3.960 17	157.350 27	366.350 1539	15.600 66	-57.600 -242	0 0	0 0	11.000 46	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	477.740 2008	3.960 17	157.350 661	366.350 1539	15.600 66	-57.600 -242	0 0	0 0	11.000 46	0 0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Gemeinde : Schulverband Mittelschule Viechtach

Einwohner: 238

Stand : 01.10.2015

Gemeinde

3 Schulverband Mittelschule 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	68.100 286	10.500 44	0 0	57.600 242	79.000 332	68.000 286
9	Allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	68.100 286	10.500 44	0 0	57.600 242	79.000 332	68.000 286
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	68.100 286	10.500 44	0 0	57.600 242	79.000 332	68.000 286

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Gemeinde : Schulverband Mittelschule Viechtach

Einwohner: 238

Stand : 01.10.2015

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 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	5.000	21,01	4.600	4.923,00
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	7.340	30,84	7.200	7.210,00
	10-15 ZWISCHENSUMME	12.340	51,85	11.800	12.133,00
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushaltes				
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0,00	0	1.450,00
	16 ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	1.450,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	105.400	442,86	103.300	85.401,00
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	360.000	1.512,61	305.900	463.565,41
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	900	7.318,25
	17 ZWISCHENSUMME	465.400	1.955,46	410.100	556.284,66
1	Z W I S C H E N S U M M E EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN	477.740	2.007,32	421.900	569.867,66
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	100	0,42	100	147,89
	20 ZWISCHENSUMME	100	0,42	100	147,89
24	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen				

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
E i n n a h m e n					
244	Leistungen von Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	3.960	16,64	3.700	1.847,08
24	ZWISCHENSUMME	3.960	16,64	3.700	1.847,08
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	68.000	285,71	127.000	0,00
28	ZWISCHENSUMME	68.000	285,71	127.000	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZEINNAHMEN	72.060	302,77	130.800	1.994,97
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	549.800	2.310,09	552.700	571.862,63
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	0	109.415,02
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	109.415,02
31	Entnahme aus Rücklagen				
310	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	79.000	331,93	130.000	0,00
31	ZWISCHENSUMME	79.000	331,93	130.000	0,00
3	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	79.000	331,93	130.000	109.415,02
	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	628.800	2.642,02	682.700	681.277,65

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 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	360	1,51	360	360,00
41	Dienstbezüge und dgl.	121.840	511,93	116.400	107.747,09
43	Beiträge zu Versorgungskassen	9.750	40,97	9.400	7.735,27
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	25.300	106,30	24.310	22.280,09
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	100	0,42	100	86,68
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	2.900	12,18	2.900	0,00
4	SUMME DER PERSONAL AUSGABEN	160.250	673,31	153.470	138.209,13
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	25,21	5.000	4.293,36
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	9.600	40,34	12.500	6.452,03
53	Mieten und Pachten	89.330	375,34	91.160	82.381,12
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	69.000	289,92	71.000	50.335,27
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	126.000	529,41	130.000	113.313,64
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.800	24,37	8.300	8.071,27
65	Geschäftsausgaben	16.710	70,21	16.000	12.527,65
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	3.610	15,17	2.300	2.117,69

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
A u s g a b e n					
5-66	ZWISCHENSUMME	326.050	1.369,96	336.260	279.492,03
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	40.300	169,33	39.070	39.416,45
673	an Zweckverbände und dgl.	0	0,00	0	5.000,00
67	ZWISCHENSUMME	40.300	169,33	39.070	44.416,45
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	366.350	1.539,30	375.330	323.908,48
	SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND				
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				
711	an Land	5.000	21,01	5.000	0,00
718	an übrige Bereiche	10.600	44,54	10.500	0,00
71	ZWISCHENSUMME	15.600	65,55	15.500	0,00
7	Z W I S C H E N S U M M E	15.600	65,55	15.500	0,00
	ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VWHH				
8	Sonstige Finanzausgaben				
80	Zinsausgaben				
807	an private Unternehmen	0	0,00	400	330,00
80	ZWISCHENSUMME	0	0,00	400	330,00
85	Deckungsreserve	7.600	31,93	8.000	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	0	109.415,02
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	109.415,02

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
A u s g a b e n					
8	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZAUSGABEN	7.600	31,93	8.400	109.745,02
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	549.800	2.310,09	552.700	571.862,63
9	A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt				
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	68.000	285,71	127.000	0,00
90	ZWISCHENSUMME	68.000	285,71	127.000	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	0	108.884,83
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	108.884,83
93	Vermögenserwerb				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	11.000	46,22	3.000	530,19
93	ZWISCHENSUMME	11.000	46,22	3.000	530,19
9	G E S A M T A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	79.000	331,93	130.000	109.415,02
	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	628.800	2.642,02	682.700	681.277,65

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2130 Mittelschule

Seite 1

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.1300	Einnahmen aus Verkauf (Fotokopien)	5.000	4.600	4.923,00	1	
.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	7.340	7.200	7.210,00	2	
.1620	Gastschulbeiträge (u.a. M-Klassen 10. Stufe)	0	0	1.450,00		
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	7.400	7.000	4.996,00	3	
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	357.000	302.900	460.200,00	4	
.1721	Kostenerstattung des Landkreises	0	0	0,00		
.1760	Erstattung von Leistungen gem. § 4 Altersteilzeitgesetz	0	900	7.318,25		
.1770	Spenden	0	0	0		
.2440	Leistungen des überörtlichen Sozialleistungsträgers (Bezirk)	3.960	3.700	1.847,08		
	Einnahmen	380.700	326.300	487.944,33		
	A u s g a b e n					
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	360	360	360,00		
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	91.640	90.000	95.336,07		
.4160	Beschäftigungsentgelte	0	0	0,00		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	7.400	7.200	6.773,30		
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung -Tariflich Beschäftigte-	18.400	18.000	19.190,85		
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	100	100	86,68		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2130 Mittelschule

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	5.000	4.293,36		
.5001	Wasserschaden 2015	0	0	0		
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.000	10.000	4.253,71		
.5201	Wartung EDV-Anlage	2.600	2.500	2.198,32		
.5300	Mieten und Pachten (Miete an Stadt Viechtach)	78.900	79.680	71.505,00	7	
.5301	Miete für Fotokopiergerät	3.100	3.100	3.066,40		
.5302	Miete für EDV-Anlage	1.000	1.000	1.000,00		
.5303	Erbbaupachtzins an Liga Regensburg	6.330	6.330	6.329,72		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	69.000	71.000	50.335,27		
.5700	Lehr- und Unterrichtsmittel	5.000	5.500	5.080,45		
.5780	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit)	3.000	1.500	966,67		
.5800	Unterrichtsmittel für Fachunterricht (Soziales, Wirtschaft, Technik)	3.000	3.500	3.244,24		
.5900	Sonstige Sachausgaben (u.a. Kosten für Schwimmunterricht)	15.000	17.000	16.013,61	8	
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.800	8.300	8.071,27	9	
.6500	Bürobedarf	1.000	1.500	2.769,99		
.6501	Kosten für Fotokopien (Wartung mit Papier)	6.000	6.360	6.052,37		
.6502	Bürobedarf für EDV-Anlage	2.000	2.600	560,30		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2130 Mittelschule

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
.6510	Bücher und Zeitschriften	1.500	1.300	1.105,63		
.6520	Post- und Fernmeldegebühren, Rundfunk- beitrag	1.700	1.700	1.486,95		
.6540	Dienstreisen	200	200	0,00		
.6550	Rechnungsprüfungen und Sitzungsentschädigungen	250	270	270,00		
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	2.000	0	54,18		
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	350	300	228,23		
.6610	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	510	500	564,76		
.6620	Vermischte Ausgaben	1.000	800	675,94		
.6710	Zuschuss zur Mittagsversorgung für bedürftige Schüler (ab HH-Jahr 2011)	0	0	0,00		
.6720	Erstattungen von Ausgaben an Gemeinden und Gemeindeverbänden	40.300	39.070	39.416,45	10	
.6730	Kommunale Mitfinanzierung der gebundenen Ganztagschule	0	0	0		
.7001	Zuschuss zur Mittagsversorgung für bedürftige Schüler (bis HH-Jahr 2010)	0	0	0,00		
.7110	Kommunale Mitfinanzierung der gebundenen Ganztageschule	0	5.000	0		
.7180	Zuschuss an den Kreiscaritasverband Regen e.V. für die JAS (ab 2011)	0	10.500	0,00		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2130 Mittelschule

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
	Ausgaben	380.440	400.170	356.289,72		
	UAB 2130 Zu-/Überschuß	260	-73.870	131.654,61		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2131 Mittelschule (Schüleraufsicht)

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
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					
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	5.900	5.500	2.588,51		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	470	450	200,64		
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung -Tariflich Beschäftigte-	1.800	1.610	779,79		
.6540	Dienstreisen	50	50	0,00		
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	20	0	0		
	Ausgaben	8.240	7.610	3.568,94		
	UAB 2131 Zu-/Überschuß	-8.240	-7.610	-3.568,94		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2132 Mittelschule (offenes Ganztagsangebot)

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.1710	Zuschuss des Landes	23.700	15.800	7.900,00	5	
	Einnahmen	23.700	15.800	7.900,00		
	A u s g a b e n					
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	18.700	16.600	5.252,38		
.4160	Beschäftigungsentgelte	1.000	0	0		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	1.500	1.400	407,05		
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung -Tariflich Beschäftigte-	3.700	3.400	1.033,71		
.5300	Mieten und Pachten (Jugendtreff)	0	1.050	480,00		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen	0	0	0,00		
.6540	Dienstreisen	20	0	0,00		
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.500	1.700	0,00		
.6620	Vermischte Ausgaben (Schulprojekte)	2.000	1.000	876,99		
	Ausgaben	28.420	25.150	8.050,13		
	UAB 2132 Zu-/Überschuß	-4.720	-9.350	-150,13		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2133 Mittelschule (gebundenes Ganztagsangebot)

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
	E i n n a h m e n					
	Einnahmen	0	0	0,00		
	A u s g a b e n					
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	0	0		
.6620	Vermischte Ausgaben	100	0	0		
.7110	Kommunale Mitfinanzierung	5.000	0	0		
	Ausgaben	5.200	0	0,00		
	UAB 2133 Zu-/Überschuß	-5.200	0	0,00		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2134 Mittelschule (Jugendsozialarbeit)

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
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					
.7180	Zuschuss an den Kreis-Caritasverband Regen e.V. für die Jugendsozialarbeit	10.600	0	0		
	Ausgaben	10.600	0	0,00		
	UAB 2134 Zu-/Überschuß	-10.600	0	0,00		
	Einnahmen	404.400	342.100	495.844,33		
	Ausgaben	432.900	432.930	367.908,79		
	AB 21 Zu-/Überschuß	-28.500	-90.830	127.935,54		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 29 Übrige schulische Aufgaben
 U-Abschnitt 2900 Schülerbeförderung

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	74.300	80.500	72.505,00	6	
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000	3.000	3.365,41		
.1740	Erstattung gem. § 4 Altersteil- zeitgesetz	0	0	0,00		
	Einnahmen	77.300	83.500	75.870,41		
	A u s g a b e n					
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	0	0	0,00		
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	4.600	4.300	4.570,13		
.4160	Beschäftigungsentgelte (Aushilfe)	0	0	0,00		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	380	350	354,28		
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung -Tariflich Beschäftigte-	1.400	1.300	1.275,74		
.6390	Kosten der Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	100.000	96.000	85.209,67	11	
.6391	Kosten der Schülerbeförderung (Inklusion)	0	6.500	2.799,00		
.6392	Kosten der Schülerbeförderung (Asylbewerber)	0	0	0,00		
.6540	Dienstreisen	20	20	0,00		
	Ausgaben	106.400	108.470	94.208,82		
	UAB 2900	Zu-/Überschuß	-29.100	-24.970		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 29 Übrige schulische Aufgaben
 U-Abschnitt 2900 Schülerbeförderung

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	3	4	5	6	7
		EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen	77.300	83.500	75.870,41		
	Ausgaben	106.400	108.470	94.208,82		
AB	29 Zu-/Überschuß	-29.100	-24.970	-18.338,41		
	Einnahmen	481.700	425.600	571.714,74		
	Ausgaben	539.300	541.400	462.117,61		
EP	2 Zu-/Überschuß	-57.600	-115.800	109.597,13		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Finanzwirtschaft

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	100	100	147,89		
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	68.000	127.000	0,00		
	Einnahmen	68.100	127.100	147,89		
	A u s g a b e n					
.4700	Deckungsreserve für Personalausgaben	2.900	2.900	0,00		
.8061	Zinsausgaben für Kassenkredite an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0,00		
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	0	400	330,00		
.8500	Deckungsreserve Allgemein	7.600	8.000	0,00		
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	0	109.415,02		
	Ausgaben	10.500	11.300	109.745,02		
	UAB 9100	Zu-/Überschuß	57.600	115.800	-109.597,13	
		Einnahmen	68.100	127.100	147,89	
		Ausgaben	10.500	11.300	109.745,02	
	AB 91	Zu-/Überschuß	57.600	115.800	-109.597,13	

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
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	0,00		
	Einnahmen	0	0	0,00		
	Ausgaben	0	0	0,00		
	AB 92	Zu-/Überschuß	0	0,00		
	Einnahmen	68.100	127.100	147,89		
	Ausgaben	10.500	11.300	109.745,02		
	EP 9	Zu-/Überschuß	57.600	-109.597,13		

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2130 Mittelschule

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015	2014	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								
	Einnahmen	0		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (EDV und sonstiges)	11.000	0	3.000	530,19	0	0	12	
.9351	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Sport)	0	0	0	0	0	0		
.9400	Kosten der Gebäude (Küche)	0	0	0	0,00	0	0		
.9420	Baunebenkosten	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	11.000	0	3.000	530,19	0	0		
	UAB 2130 Zu-/Überschuß	-11.000		-3.000	-530,19				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	11.000	0	3.000	530,19	0	0		
	AB 21 Zu-/Überschuß	-11.000		-3.000	-530,19				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	11.000	0	3.000	530,19	0	0		
	EP 2 Zu-/Überschuß	-11.000		-3.000	-530,19				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule 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	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015		2014	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		0	109.415,02				
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	79.000		130.000	0,00				
	Einnahmen	79.000		130.000	109.415,02				
	A u s g a b e n								
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	68.000	0	127.000	0,00	0	0		
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	108.884,83	0	0		
.9920	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	68.000	0	127.000	108.884,83	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuß	11.000		3.000	530,19				
	Einnahmen	79.000		130.000	109.415,02				
	Ausgaben	68.000	0	127.000	108.884,83	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuß	11.000		3.000	530,19				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule 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	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015	2014	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								
.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	0	0,00	0	0		
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuß	0		0	0,00				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuß	0		0	0,00				
	Einnahmen	79.000		130.000	109.415,02				
	Ausgaben	68.000	0	127.000	108.884,83	0	0		
	EP 9 Zu-/Überschuß	11.000		3.000	530,19				

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD	Zahl der Stellen 2016	Zahl der Stellen 2015	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2015	Erläuterungen
S 11				
S 8 b	0,26	0,26	0,26	
S 4	0,26	0,26	0,26	
S 2	0,25	0,25	0,25	
2	2,02	1,84	1,84	
1	1,06	1,06	1,06	
Insgesamt	3,85	3,67	3,67	

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Abschnitt bzw. Unterabschnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Zahl der Stellen: Lohngruppe						Insgesamt	Erläuterungen
		S 11	S 8 b	S 4	S 2	2	1		
2130	Mittelschule					1,84	1,06	2,90	Raumpflegerinnen: 2,40 Außenanlagen: 0,50
2131	Schülersaufsicht				0,25			0,25	Schülersaufsicht während Mittagspause: 0,09 Schulbegleitung: 0,16 kw
2132	offenes Ganztagsangebot		0,26	0,26				0,52	
2900	Schülerbeförderung					0,18		0,18	Wendeplattenaufsicht
Insgesamt			0,26	0,26	0,25	2,02	1,06	3,85	

Investitionsprogramm
für die Haushaltsjahre 2015 bis 2019

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 2015	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
1	2130	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	27.900 €	1.900 €	11.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Summe:			27.900 €	1.900 €	11.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2015 — 2019

- Tausend EUR -

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
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	11,8	12,3	12,3	12,4	12,6
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	103,3	105,4	105,0	105,0	105,0
162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	14	305,9	360,0	563,8	572,7	576,4
164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	15	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen	16	421,9	477,7	681,1	690,1	694,0

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
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	130,7	72,0	3,9	3,9	3,9
2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	20	130,8	72,1	4,0	4,0	4,0
0-2 Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)							
0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	21	552,7	549,8	685,1	694,1	698,0
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	22	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0
31	Entnahmen aus Rücklagen	23	130,0	79,0	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 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
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	130,0	79,0	5,0	5,0	5,0
=====							
0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	36	682,7	628,8	690,1	699,1	703,0
=====							

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	37	153,5	160,3	161,6	166,6	169,9

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	38	336,3	326,1	454,2	457,6	457,7
670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	39	39,1	40,3	40,8	41,3	41,9
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	375,4	366,4	495,0	498,9	499,6

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	10,5	10,6	10,6	10,6	10,6
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	15,5	15,6	15,6	15,6	15,6

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Sonstige Finanzausgaben							
80	Zinsausgaben	51	0,4	0,0	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	8,0	7,6	8,0	8,0	8,0
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	55	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0
8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	56	8,4	7,6	13,0	13,0	13,0
4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	57	552,8	549,9	685,2	694,1	698,1
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	3,0	11,0	5,0	5,0	5,0

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
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	3,0	11,0	5,0	5,0	5,0
90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	67	127,0	68,0	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	0,0	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	127,0	68,0	0,0	0,0	0,0
9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	77	130,0	79,0	5,0	5,0	5,0
4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	78	682,8	628,9	690,2	699,1	703,1

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	158.650 €	84.990 €	100 €	79.000 €	6.090 €
Summe	158.650 €	84.990 €	100 €	79.000 €	6.090 €

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	2015	552.700 €
	2014	557.200 €
	2013	643.800 €
	Gesamt	1.753.700 €
	Durchschnitt der letzten 3 Jahre	584.567 €
	Hiervon 1 v. H.	5.846 €

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

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
1	2130.1300	<u>Einnahmen aus Verkauf</u> Fotokopien von Lernmaterial (278 Schüler à 18 €)	5.000
2	2130.1500	<u>Sonstige Einnahmen</u> Wertanteil der außerschulischen Nutzung der Turnhalle durch Sportvereine und sportliche Gruppierungen gemäß Berechnung wie 2015 plus Erhöhung 2 %	7.340
3	2130.1710	Zuschüsse des Staates zu den Kosten der Lernmittelfreiheit (pauschale Zuweisung nach Art. 22 Abs. 1 BaySchFG)	7.400
4	2130.1720	<u>Schulverbandsumlage:</u> Stadt Viechtach 132 Schüler à 1.500 € Gemeinde Kollnburg 58 Schüler à 1.500 € <u>Gemeinde Prackenbach 48 Schüler à 1.500 €</u> insgesamt 238 Verbandsschüler	198.000 87.000 72.000 <hr/> 357.000
5	2132.1710	Zuschuss des Staates für die offene Ganztagsbetreuung gemäß Kooperationsvertrag über das offene Ganztagsangebot zwischen dem Freistaat Bayern und dem Schulverband Mittelschule	23.700
6	2900.1710	Pauschale Zuweisung des Staates zu den Kosten der Schülerbeförderung	74.300
7	2130.5300	Miete an Stadt gemäß Berechnungen Grundlage: Mietvertrag vom 29.07.1985 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 01.07.1992	78.900

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
8	2130.5900	Kosten für Schwimmunterricht	15.000
9	2130.6400	<u>Versicherungen:</u> Gebäude- und Sachversicherungen (Glas) Unfallversicherung Elektronikversicherung Kfz-Versicherung Haftpflichtversicherung (Berufspraktika)	4.500 600 300 100 300 <hr/> 5.800
10	2130.6720	Verwaltungskosten an Stadt Anteil für Hausmeister	14.320 25.980 <hr/> 40.300
11	2900.6390	Kosten der Schülerbeförderung	100.000
12	2130.9350	<u>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:</u> Budgetierung / EDV-Ausstattung Einführung der Schulverwaltungssoftware ASV zum Schuljahr 2016/2017	5.000 6.000 <hr/> 11.000

**Berechnung der kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen
nach dem Umbau mit Generalinstandsetzung sowie Erweiterung
der Hauptschule (jetzt Mittelschule) gemäß Verwendungsnachweis**

a)	Gesamtkosten	3.351.600 €
	<u>./. Zuweisungen des Staates nach Bewilligung</u>	<u>1.256.200 €</u>
	Differenz	2.095.400 €
b)	bewegliche Sachen des Anlagevermögens (nicht förderfähig)	160.700 €
c)	+ Zwischenfinanzierungskosten der Staatszuwendungen	118.100 €
<hr/>		
d)	Gesamtanlagevermögen	2.374.200 €
e)	<u>./. bisherige Abschreibungen</u>	<u>675.000 €</u>
	Differenz	1.699.200 €
f)	<u>./. Hälfte der Jahresabschreibungen</u>	<u>23.750 €</u>
	zu verzinsendes Anlagekapital	1.675.450 €
	Verzinsung 1,50 %*	25.132 €

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

Im Haushalt einzuplanen:

kalkulatorische Abschreibungen	47.500 €
kalkulatorische Verzinsung	25.132 €

