

Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Schulverbandes Mittelschule Viechtach für das Haushaltsjahr 2024

Aktenzeichen:	941-2024
Vorgang-Nummer:	005985
Dokumenten-Nummer:	129962
Vom:	13.03.2024
Beschluss der Verbandsversammlung vom:	12.03.2024*
Genehmigungspflichtige Bestandteile:	nein
Beteiligung der Rechtsaufsichtsbehörde:	Schreiben vom 13.03.2024 (Az. 20-941)
Art der amtlichen Bekanntmachung:	Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Regen Nr. 4 vom 19.03.2024
Tag der amtlichen Bekanntmachung:	19.03.2024
Inkrafttreten:	01.01.2024

* Beschluss-Nr. 346 (Haushaltssatzung 2024) und Beschluss-Nr. 347 (Finanzplan 2023-2027)

**Haushaltssatzung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach
für das Haushaltsjahr 2024
(Haushaltssatzung Mittelschule 2024)**

Vom 13.03.2024

Der Schulverband Mittelschule Viechtach erlässt aufgrund Art. 9 Abs. 1 Satz 2 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) in Verbindung mit Art. 40 ff. des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und Art. 63 ff. der Gemeindeordnung (GO) folgende Haushaltssatzung:

**§ 1
Haushaltsplan**

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2024** wird hiermit festgesetzt; er schließt im

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **947.000 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **158.000 €**

ab.

**§ 2
Kreditaufnahmen**

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

**§ 3
Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

**§ 4
Schulverbandsumlage**

(1) Der durch Gebühren und sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben des Schulverbandes wird für das Haushaltsjahr 2024 auf **571.300 €** festgesetzt und nach der Zahl der Verbandsschüler auf die Mitgliedsgemeinden des Schulverbandes umgelegt (Schulverbandsumlage).

- (2) Für die Berechnung der Schulverbandsumlage wird die maßgebende Schülerzahl nach dem Stand vom 01.10.2023 auf **197 Verbandsschüler** festgesetzt. Die Schulverbandsumlage wird je Verbandsschüler auf **2.900 €** festgesetzt:

Mitgliedsgemeinde	Zahl der Verbandsschüler	Schulverbandsumlage je Verbandsschüler	Schulverbandsumlage je Mitgliedsgemeinde
Stadt Viechtach	122 Verbandsschüler x	2.900 € =	353.800 €
Gemeinde Kollnburg	42 Verbandsschüler x	2.900 € =	121.800 €
Gemeinde Pracktenbach	33 Verbandsschüler x	2.900 € =	95.700 €

- (3) Die Schulverbandsumlage ist mit einem Viertel ihres Jahresbetrags am 25. jeden ersten Quartalmonats fällig. Die Schulverbandsumlage im folgenden Jahr wird in Höhe der im abgelaufenen Jahr festgesetzten Vierteljahresbeträge vorläufig erhoben, wenn die Haushaltssatzung bei Beginn des Haushaltsjahres noch nicht erlassen ist (Art. 9 BaySchFG, Art. 42 KommZG in Verbindung mit Art. 19 Abs. 3 des Bayerischen Finanzausgleichsgesetzes (BayFAG)).

§ 5 Kassenkredite

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **157.000 €** festgesetzt.

§ 6 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem **01.01.2024** in Kraft.

Viechtach, 13.03.2024

SCHULVERBAND MITTELSCHULE VIECHTACH

Franz Wittmann
Verbandsvorsitzender

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Schulverbandes Mittelschule Viechtach des Jahres 2024



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

1. Allgemeines:¹

Gemäß Art. 8 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) tragen die zuständigen kommunalen Körperschaften den Schulaufwand (Aufwandsträger). Der nicht zum Personalaufwand² gehörende übrige Aufwand ist Schulaufwand (Art. 3 Abs. 1 BaySchFG). Er umfasst den für den ordnungsgemäßen Schulbetrieb und Unterricht erforderlichen Sachaufwand sowie den Aufwand für das Hauspersonal.

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

Der Volksschulverband Viechtach, der Schulaufwandsträger für die Volksschule für Knaben Viechtach und die Volksschule für Mädchen Viechtach³ war, ist gemäß der Rechtsverordnung der Regierung von Niederbayern vom 18.07.1977 zum 01.01.1980 aufgelöst worden.⁴ An seine Stelle sind mit diesem Zeitpunkt der Schulverband Grundschule Viechtach und der Schulverband Hauptschule Viechtach (jetzt Schulverband Mittelschule Viechtach) getreten.

Der Schulverband Mittelschule Viechtach besteht kraft Gesetzes mit den Gemeinden Kollnburg, Prackebach und der Stadt Viechtach als Mitglieder.⁵ Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts.⁶ Als Geschäftsstelle des Schulverbandes wurde die Stadt Viechtach bestimmt; diese führt auch die Kassengeschäfte. Schulverbandsvorsitzender ist der jeweilige erste Bürgermeister der Stadt Viechtach; Stellvertreter des Schulverbandsvorsitzenden ist in geraden Kalenderjahren der erste Bürgermeister der Gemeinde Prackebach und in ungeraden Kalenderjahren der erste Bürgermeister der Gemeinde Kollnburg.⁷

Vom 01.08.1988 bis 01.08.2005 umfasste der Schulsprengel hinsichtlich der Jahrgangsstufen 7 bis 9 auch das Gebiet der Gemeinde Sankt Englmar;⁸ die Gemeinde Sankt Englmar war daher in dieser Zeit ebenfalls Mitglied des Schulverbandes.

¹ Gemeindegenniffer des Schulverbandes Mittelschule Viechtach: 276733, Leitweg-ID: 276733-94234-80 (Dok-Nr. 125899)

² Der Freistaat Bayern trägt den Personalaufwand für die Lehrkräfte und für das Verwaltungspersonal aller Schulen (Art. 6 BaySchFG).

³ Die Volksschule für Knaben Viechtach und die Volksschule für Mädchen Viechtach wurden durch § 2 Ziff. II Nr. 6 und 7 der Verordnung der Regierung von Niederbayern vom 21.06.1969 (Nr. II 6-3055 g 19-VIT, RABI Nr. 22/1969) errichtet und lösten die damaligen Katholischen Bekenntnisschulen für Knaben und Mädchen Viechtach ab.

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

⁵ § 1 Abs. 3 der Satzung zur Regelung von Fragen der Verfassung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach (Verbandssatzung Mittelschule - VS MS) vom 19.09.2023

⁶ Art. 8 Abs. 1 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) in Verbindung mit Art. 2 Abs. 3 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG)

⁷ § 3 und 4 SVS MS VIT

⁸ § 4 der Verordnung der Regierung von Niederbayern vom 19.08.1988 (Nr. 240-5103/243-1, RABI Nr. 17/1988) und § 4 Abs. 2 Nr. 2 Buchst. b) der Verordnung der Regierung von Niederbayern über die Volksschulorganisation in den Gemeinden Sankt Englmar, Perasdorf, Rattenberg, dem Markt Schwarzach und der Stadt Viechtach, Landkreise Straubing-Bogen und Regen, vom 27.01.2005 (Nr. 540-5102/243-7, RABI Nr. 3/2005)

Der Sprengel der Hauptschule Viechtach umfasst⁹

- a) das Gebiet der Stadt Viechtach ohne die Ortsteile Enzleinsgrub, Fernöd, Heinzlhof, Höllenstein, Irlach Hausnummer 7, Kastlmühle, Nebenweg und Rannersdorf,
- b) das Gebiet der Gemeinde Kollnburg,
- c) das Gebiet der Gemeinde Prackenbach ohne die Orte Boxberg, Zeithof und Zell.

Die amtliche Bezeichnung der Schule (Schulnummer 3849) lautet „Mittelschule Viechtach“.¹⁰ Die Mittelschule Viechtach bildet mit der Mittelschule Bodenmais, der Mittelschule Rattenberg und der Mittelschule Zwiesel einen Schulverbund.¹¹ Schulverbünde basieren auf einer freiwilligen Zusammenarbeit eigenständiger Schulen, die die wesentlichen Bildungsangebote der Mittelschule nicht alleine bereitstellen können.¹² Für die an diesem Schulverbund beteiligten Schulen wurde durch die Regierung von Niederbayern ein gemeinsamer Sprengel bestimmt. Dieser umfasst:

- a) das Gebiet der Gemeinde Arnbruck,
- b) das Gebiet der Gemeinde Bayerisch Eisenstein,
- c) das Gebiet des Marktes Bodenmais,
- d) das Gebiet der Gemeinde Drachselried,
- e) das Gebiet der Gemeinde Frauenau,
- f) das Gebiet der Gemeinde Kollnburg,
- g) das Gebiet der Gemeinde Konzell,
- h) aus dem Gebiet der Gemeinde Langdorf die Gemeindeteile Schwarzach, Außenried, Brandten, Forschau und Reisachmühle,
- i) das Gebiet der Gemeinde Lindberg,
- j) das Gebiet der Gemeinde Prackenbach,
- k) das Gebiet der Gemeinde Rattenberg,
- l) das Gebiet der Gemeinde St. Englmar,
- m) das Gebiet der Stadt Viechtach ohne die Orte Heinzlhof, Höllenstein, Kastlmühle und Nebenweg,
- n) das Gebiet der Stadt Zwiesel

Dieser gemeinsame Sprengel ersetzt die bisherigen Sprengel. Die bisherigen Sprengel gelten als Einzugsbereiche der einzelnen Mittelschulen fort. Die Schulsprengelgrenzen sind auch digital über den BayernAtlas abrufbar.¹³

Der Schulverbund trägt den Namen „Schulverbund Mittelschulen Bodenmais-Rattenberg-Viechtach-Zwiesel“; Regelungsgrundlage des Schulverbundes ist die Verbundvereinbarung vom 07.02./21.02./15.03./28.03.2019.¹⁴ Sprecher des Verbundes ist der Schulverbandsvorsitzende des Schulverbandes Mittelschule Zwiesel und erste Bürgermeister der Stadt Zwiesel.¹⁵

⁹ vgl. § 7 der Verordnung der Regierung von Niederbayern über die Volksschulorganisation in den Gemeinden Kollnburg und Prackenbach sowie der Stadt Viechtach, Landkreis Regen vom 28.04.2005 (Nr. 540-5102/120-2 und 214-27, RABl. Nr. 7/2005), § 1 Abs. 4 der Gemeinsamen Verordnung der Regierung von Niederbayern und der Oberpfalz über die Organisation der öffentlichen Hauptschulen in Bad Kötzing, Hohenwarth-Grafenwiesen und Lam vom 16.08.2010 (Nr. 44-5103/282-22; RABl. 12/2010) und vom 30.07.2010 (Nr. 44.11-5102-CHA-60-62); Die Ortsteile Enzleinsgrub, Fernöd, Irlach Hausnummer 7 und Rannersdorf gehören jedoch aufgrund § 1 der Verordnung der Regierung von Niederbayern vom 29.03.2011 (Nr. 44-5103/920-2, RABl. Nr. 6/2011) zum Einzugsbereich der Mittelschule Viechtach.

¹⁰ § 4 Abs. 3 der Verordnung der Regierung von Niederbayern über die Volksschulorganisation in der Stadt Viechtach, dem Markt Bodenmais, den Gemeinden Arnbruck, Drachselried, Kollnburg und Prackenbach, Landkreis Regen, und den Gemeinden Konzell, Rattenberg und St. Englmar, Landkreis Straubing-Bogen vom 15.09.2010 (Nr. 44-5103/920-1, RABl. Nr. 14/2010)

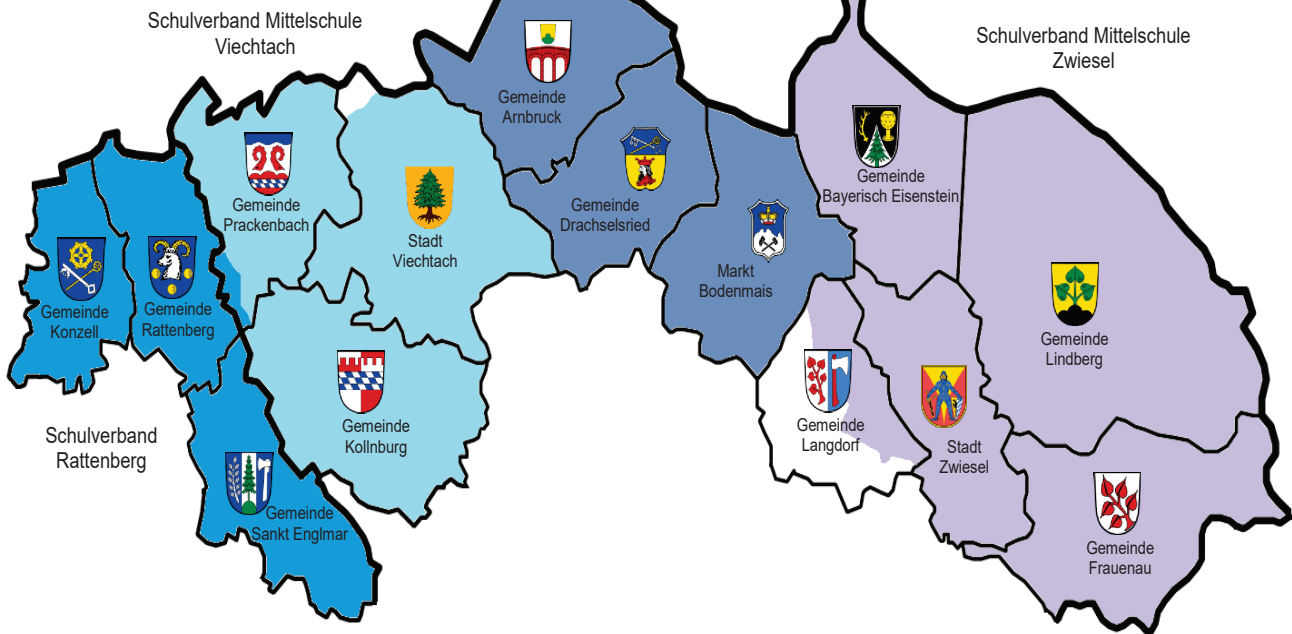
¹¹ § 1 der Verordnung der Regierung von Niederbayern über die Volksschulorganisation in den Städten Viechtach und Zwiesel, dem Markt Bodenmais, den Gemeinden Arnbruck, Bayerisch Eisenstein, Drachselried, Frauenau, Kollnburg, Lindberg, Langdorf und Prackenbach, Landkreis Regen, und den Gemeinden Konzell, Rattenberg und St. Englmar, Landkreis Straubing-Bogen vom 29.03.2011 (Nr. 44-5103/920-2, RABl. Nr. 6/2011).

¹² <https://www.km.bayern.de/eltern/schularten/mittelschule.html>

¹³ <http://v.bayern.de/WyLNQ>

¹⁴ öffentlich-rechtlicher Kooperationsvertrag zwischen den Schulaufwandsträgern der Mittelschulen Bodenmais, Rattenberg, Viechtach und Zwiesel für den Schulverbund Mittelschulen Bodenmais-Rattenberg-Viechtach-Zwiesel (Verbundvereinbarung) vom 07.02./21.02./15.03./28.03.2019 (Dok-Nr. 068321)

¹⁵ Gemäß einstimmigen Beschluss Nr. 1 der Verbundversammlung vom 10.10.2017



Schulverbund Mittelschulen Bodenmais-Rattenberg-Viechtach-Zwiesel

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2024 des Schulverbandes Mittelschule Viechtach beschränkt sich auf die wichtigsten Angaben.

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2023:

Die Haushaltsrechnung 2023 des Schulverbandes Mittelschule Viechtach schließt in Einnahmen und Ausgaben mit folgenden Beträgen ab:

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
941.064,00 €	166.549,35 €	1.107.613,35 €

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 75.611,80 €. Die Zuführung zur allgemeinen Rücklage betrug 149.412,10 €.

Nähere Angaben können dem Rechenschaftsbericht¹⁶ entnommen werden.

3. Bericht zum Haushaltsjahr 2024:

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 1.105.000 € und erhöht sich somit um 151.000 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Verwaltungshaushalt:

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 4.000 € und betragen somit 947.000 €.

¹⁶ Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach des Jahres 2023 vom 07.02.2024

3.1.1 Einnahmen:

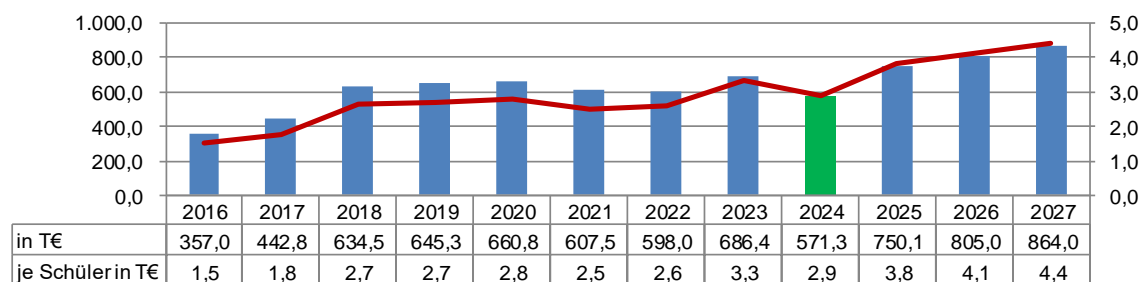
Schulverbandsumlage	571.300 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	145.000 €
Zuschüsse zur Schülerbeförderung	70.000 €
Essensgebühren	35.000 €
Zuschüsse zur offenen Ganztagschule (OGTS)	29.000 €
Gastschulbeiträge	23.600 €
kalkulatorische Kosten	19.000 €
sonstige Zuschüsse	15.900 €
sonstige Einnahmen	10.800 €
innere Verrechnungen	10.100 €
Ausgleichsbeiträge	9.400 €
Mieten und Pachten	7.900 €
Summa	947.000 €

3.1.2 Ausgaben:

sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	323.100 €
Miete an die Stadt Viechtach	211.700 €
Personalausgaben	177.000 €
Kosten der notwendigen Schülerbeförderung	75.000 €
Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Viechtach	65.700 €
Ausgaben für Essenslieferung	34.000 €
Zuschuss Jugendsozialarbeit	19.400 €
kalkulatorische Kosten	19.000 €
Deckungsreserve	12.000 €
innere Verrechnungen	10.100 €
Summa	947.000 €

Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:**3.1.1 Einnahmen:****3.1.1.1 Schulverbandsumlage (HHSt. 2130.1720):¹⁷**

Der ungedeckte Bedarf und damit die Höhe der Schulverbandsumlage liegt im Haushaltsjahr 2024 bei 571.300 € und reduziert sich daher im Vergleich zum Vorjahr um 115.100 €.¹⁸

Entwicklung der Schulverbandsumlage

¹⁷ vgl. auch Vermerk Nr. 6 zu Haushaltsstelle 2130.1720

¹⁸ Grund hierfür ist insbesondere die Rücklagenentnahme in Höhe von 158.000 € (HHSt. 9100.3100), die u.a. zu einer Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt (HHSt. 9100.9000/9100.2800) führt, welche den ungedeckten Bedarf im Verwaltungshaushalt entsprechend reduziert.

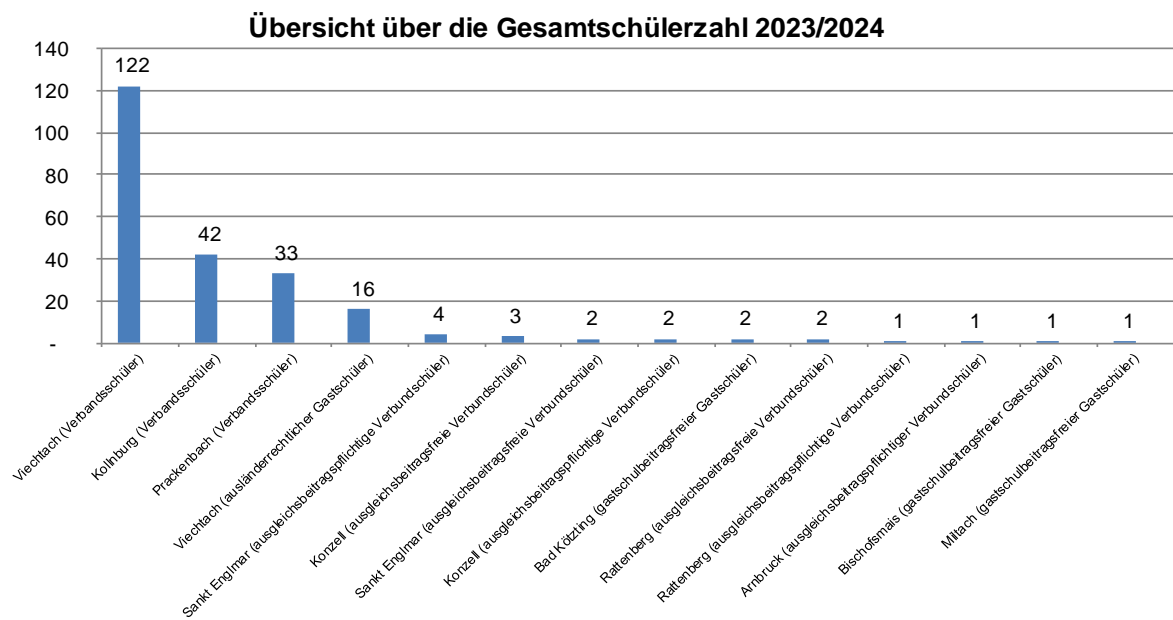
Die Schulverbandsumlage betrifft die Mitglieder wie folgt:

Gemeinde	2024		2023		2022	
	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag
Stadt Viechtach	122	353.800 €	135	445.500 €	141	366.600 €
Gemeinde Kollnburg	42	121.800 €	44	145.200 €	49	127.400 €
Gemeinde Prackenbach	33	95.700 €	29	95.700 €	40	104.000 €
Gesamt	197	571.300 €	208	686.400 €	230	598.000 €

Durch die immer höheren Ausgaben im sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand sowie für die Anmietung des Schulgebäudes (vgl. Nr. 3.1.2.2 und 3.1.2.3) wird die Schulverbandsumlage bis zum Jahr 2027 auf bis zu 864.000 € steigen.

Die Klasseneinteilung im Schuljahr 2023/2024 kann der Anlage zum Haushaltsplan entnommen werden.

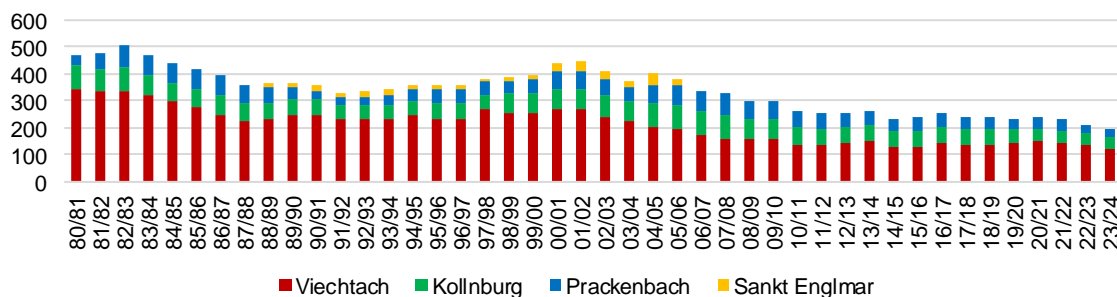
Neben den **197 Verbandsschülern** besuchen im Schuljahr 2023/2024 auch 15 Schüler aus dem übrigen Verbundgebiet (Verbundschüler) und 20 Gastschüler¹⁹ die Mittelschule Viechtach. Im Schuljahr 2023/2024 ergibt sich hierbei folgendes Gesamtbild:



¹⁹ Gastschulverhältnis nach Art. 43 Abs. 1 des Bayerischen Gesetzes über das Erziehungs- und Unterrichtswesen (BayEUG)

Entwicklung der Schülerzahlen (Verbandsschüler) seit Gründung des Schulverbandes:

Schuljahr	Verbands- schüler		Mitgliedsgemeinden							
			Zahl und Veränderung gegenüber Vorjahr							
			Viechtach		Kollnburg		Prackenbach		Sankt Englmar	
80/81	469		341		94		34			
81/82	479	+10	333	-8	88	-6	58	+24		
82/83	504	+25	336	+3	92	+4	76	+18		
83/84	469	-35	321	-15	77	-15	71	-5		
84/85	439	-30	298	-23	70	-7	71	0		
85/86	417	-22	277	-21	64	-6	76	+5		
86/87	399	-18	248	-29	77	+13	74	-2		
87/88	358	-41	227	-21	68	-9	63	-11		
88/89	365	+7	232	+5	63	-5	54	-9	16	
89/90	365	0	244	+12	63	0	47	-7	11	-5
90/91	356	-9	247	+3	56	-7	36	-11	17	+6
91/92	330	-26	232	-15	53	-3	30	-6	15	-2
92/93	334	+4	233	+1	50	-3	31	+1	20	+5
93/94	343	+9	236	+3	49	-1	38	+7	20	0
94/95	360	+17	244	+8	55	+6	44	+6	17	-3
95/96	361	+1	235	-9	55	0	50	+6	21	+4
96/97	360	-1	235	0	57	+2	50	0	18	-3
97/98	384	+24	266	+31	58	+1	46	-4	14	-4
98/99	385	+1	258	-8	69	+11	49	+3	9	-5
99/00	399	+14	253	-5	76	+7	50	+1	20	+11
00/01	438	+39	270	+17	77	+1	62	+12	29	+9
01/02	447	+9	270	0	71	-6	66	+4	40	+11
02/03	407	-40	237	-33	82	+11	62	-4	26	-14
03/04	375	-32	226	-11	74	-8	50	-12	25	-1
04/05	405	+30	205	-21	84	+10	72	+22	44	+19
05/06	380	-25	193	-12	88	+4	81	+9	18	-26
06/07	336	-44	171	-22	88	0	77	-4		
07/08	326	-10	161	-10	83	-5	82	+5		
08/09	299	-27	158	-3	73	-10	68	-14		
09/10	297	-2	156	-2	80	+7	61	-7		
10/11	265	-32	139	-17	66	-14	60	-1		
11/12	252	-13	134	-5	63	-3	55	-5		
12/13	254	+2	144	+10	58	-5	52	-3		
13/14	260	+6	149	+5	61	+3	50	-2		
14/15	233	-27	132	-17	57	-4	44	-6		
15/16	238	+5	132	0	58	+1	48	+4		
16/17	253	+15	145	+13	56	-2	52	+4		
17/18	239	-14	136	-9	56	0	47	-5		
18/19	239	0	135	-1	59	+3	45	-2		
19/20	236	-3	140	+5	54	-5	42	-3		
20/21	243	+7	148	+8	50	-4	45	+3		
21/22	230	-13	141	-7	49	-1	40	-5		
22/23	208	-22	135	-6	44	-5	29	-11		
23/24	197	-11	122	-13	42	-2	33	+4		

**3.1.1.2 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 7.300 € veranschlagt.

3.1.1.3 Gastschulbeiträge (HHSt. 2130.1620):

Nach Art. 10 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) können Aufwands-träger unter bestimmten Voraussetzungen für jede Gastschülerin und jeden Gastschüler einen Gastschulbeitrag verlangen. Als Gastschüler gelten auch Schülerinnen und Schüler, die eine Aufenthaltsgestattung nach dem Asylgesetz (AsylG) besitzen. Die Einnahmen aus Gastschulbeiträgen werden im Schuljahr 2023/2024 mit 23.600 € veranschlagt.

3.1.1.4 Ausgleichsbeiträge (HHSt. 2130.1622):

Besuchen Schülerinnen und Schüler nach Maßgabe der Klasseneinteilung eine andere Schule im Schulverbundgebiet als die bisherige Sprengelschule, so leistet nach § 6 Abs. 4 der Verbundvereinbarung der Schulaufwandsträger des gewöhnlichen Aufenthalts an den Schulaufwandsträger der besuchten Schule einen Ausgleichsbeitrag für das jeweilige Schuljahr.

Die Höhe des Ausgleichsbeitrages beträgt 80 % der jährlichen Gastschulbeitragspauschale nach Art. 10 Abs. 3 Satz 2 Nr. 1 BaySchFG). Maßgeblicher Stichtag für die Festsetzung der Ausgleichsbeiträge ist die Schülerzahl am 01.10. des jeweiligen Schuljahres. Fällig wird der Ausgleichsbeitrag am 01.07. des jeweiligen Schuljahres. Besucht eine Schülerin bzw. ein Schüler lediglich zum fachpraktischen Unterricht eine andere Schule, so ist für diesen stundenweisen Besuch einer anderen Schule kein Ausgleichsbeitrag zu bezahlen. Ein Ausgleichsbeitrag entfällt in den Fällen des Art. 10 Abs. 1 Satz 1 3. Halbsatz BaySchFG.

Die Einnahmen im Haushaltsjahr 2024 betragen bei den Ausgleichsbeiträgen 9.400 €. Die Berechnung ergibt sich aus Vermerk Nr. 4 zur Haushaltsstelle 2130.1622.

3.1.1.5 Zuschuss des Staates für die offene Ganztagsbetreuung (HHSt. 2132.1710):

Seit September 2010 besteht an der Mittelschule Viechtach ein offenes Ganztagsangebot. Das offene Ganztagsangebot stellt ein freiwilliges schulisches Angebot dar, an dem Schülerinnen und Schüler nach Anmeldung durch ihre Erziehungsberechtigten im direkten Anschluss an den stundenplanmäßigen Unterricht teilnehmen können. Es wird als schulische Veranstaltung durchgeführt, Träger ist der Freistaat Bayern. Die Zielsetzung des offenen Ganztagsangebots ergibt sich aus dem pädagogischen Konzept der Schulleitung vom 11.05.2018.²⁰

Mit Bescheid der Regierung von Niederbayern vom 01.08.2018 wurde das offene Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler ab der Jahrgangsstufe 5 ab dem Schuljahr 2018/2019 unbefristet genehmigt.²¹ Kooperationspartner mit dem Freistaat Bayern für das offene Ganztagsangebot ist der Schulverband Mittelschule Viechtach selbst.²²

Als Zuschuss des Staates sind gemäß der Budgetfestsetzung der Regierung von Niederbayern vom 09.08.2023²³ für das Schuljahr 2023/2024 29.000 € eingeplant.²⁴

²⁰ siehe Dok-Nr. 060503

²¹ Az. 44-5109-3849-64-2018/19, siehe Dok-Nr. 062139

²² Kooperationsvertrag über das offene Ganztagsangebot an der Mittelschule Viechtach im Schuljahr 20203/2024 zwischen dem Freistaat Bayern und dem Schulverband Mittelschule Viechtach vom 28.08./19.09.2023 (Dok-Nr. 124860)

²³ Az. 44-5109-3849-60-2023/24, Dok.-Nr. 123742

²⁴ Grundlage ist die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus zu den offenen Ganztagsangeboten an Schulen für Schülerinnen und Schüler ab Jahrgangsstufe 5 vom 30.03.2020 (Az. IV.8-BO4207.2-6a.25 694) ergänzt durch kulturministerielle Schreiben

3.1.1.6 Zuschuss des Staates für die gebundene Ganztagsbetreuung (HHSt. 2133.1710):

Für eine ganztägige schulische Bildung, Förderung und Betreuung der Schülerinnen und Schüler können gemäß Art. 6 Abs. 5 Satz 1 des Bayerischen Gesetzes über das Erziehungs- und Unterrichtswesen (BayEUG) gebundene Ganztagsangebote an Schulen in Form von eigenen Ganztagsklassen mit rhythmisierter Tages- und Unterrichtsgestaltung eingerichtet werden. Die Einrichtung und die Ausstattung zur Deckung des zusätzlichen Personalaufwandes erfolgen auf Antrag des jeweiligen Schulaufwandsträgers durch den Freistaat Bayern im Rahmen der verfügbaren Haushaltsmittel und nach Maßgabe der kultusministeriellen Bekanntmachung.

Neben dem offenen Ganztagsangebot besteht an der Mittelschule Viechtach seit dem Schuljahr 2007/2008 auch ein entsprechendes gebundenes Ganztagsangebot.²⁵ Kooperationspartner mit dem Freistaat Bayern war bis zum Schuljahr 2022/2023 der Caritasverband im Dekanat Viechtach e.V. Seit dem Schuljahr 2023/2024 ist der Schulverband Mittelschule Viechtach selbst Kooperationspartner mit dem Freistaat Bayern.²⁶ Im Schuljahr 2023/2024 besteht mit der M10 eine gebundene Ganztagsklasse.

Als Zuschuss des Staates sind gemäß der Schreiben der Regierung von Niederbayern vom 10.10.2023²⁷ für das Schuljahr 2023/2024 8.600 € eingeplant.²⁸

3.1.1.7 Schülerbeförderung (HHSt. 2900.1710):

Der Freistaat Bayern gewährt den Aufgabenträgern gemäß Art. 4 des Schulwegkostenfreiheitsgesetzes (SchKfrG) in Verbindung mit Art. 10a des Bayerischen Finanzausgleichsgesetzes (BayFAG) pauschale Zuweisungen zu den Kosten der notwendigen Schülerbeförderung. Die Zuweisung für das Haushaltsjahr 2024 wurde auf 70.000 € festgesetzt²⁹ (§ 7 Abs. 1 der Verordnung zur Durchführung des Art. 10a des Finanzausgleichsgesetzes und des Art. 4 des Gesetzes über die Kostenfreiheit des Schulweges (DVFAG/SchKfrG).³⁰

3.1.1.8 Wert der außerschulischen Nutzung der Mittelschulturnhalle (HHSt. 2130.1500):

Dieser Wert ist entsprechend der an die Preissteigerungsrate geknüpfte Fortschreibung des Vorjahreswertes mit dem Betrag von 8.500 € im Haushalt veranschlagt.

3.1.2 Ausgaben:

3.1.2.1 Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Insgesamt sind beim Schulverband Mittelschule Viechtach zurzeit 11 Personen in Teilzeit beschäftigt, davon entfallen 2,67 Stellen auf die Reinigung der Schule, 0,18 Stellen auf die

²⁵ Genehmigungsschreiben des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 05.06.2012 (Az. III.5 – 5 S 7369.1 – 4b. 35 139²)

²⁶ Gemäß Beschluss Nr. 25 der Schulverbandsversammlung vom 13.03.2023 (vgl. auch Schreiben des Schulverbandes an die Mittelschule vom 14.03.2023 (Gz. 2.0/2032/117180)) und Kooperationsvertrag für das Schuljahr 2023/2024 vom 28.08./10.10.2023 (Dok-Nr. 125495)

²⁷ Az. 44-5001-3849-54-2026/2024, Dok.-Nr. 125495

²⁸ Grundlage ist die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus über die Gebundene Ganztagsangebote an Schulen vom 10.02.2020 (BayMBI. Nr. 86) ergänzt durch kultusministerielle Schreiben

²⁹ Schreiben des Bayerischen Landesamts für Statistik vom 08.02.2023 (für das Haushaltsjahr 2023) analog

³⁰ vgl. auch die Allgemeinen Vollzugshinweise des Bayerischen Staatsministeriums der Finanzen und für Heimat zu den Zuweisungen nach Art. 10a BayFAG zu den Kosten der Schülerbeförderung vom 24.07.2020 (Az. 63 - FV 6510-1/42/2, Dok-Nr. 081213)

Schülersaufsicht während der Mittagspause und 0,73 Stellen für das offene Ganztagsangebot und 0,09 Stellen für das gebundene Ganztagsangebot (insgesamt 3,67 Vollzeitstellen).

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 ergibt sich eine geringfügige Stellenerhöhung von 0,06 aufgrund der Übernahme der Kooperationspartnerschaft im gebundenen Ganztagsangebot zum Schuljahr 2023/2024.³¹

Die Personalkosten werden heuer mit 177.000 € (inkl. Personaldeckungsreserve) veranschlagt. Hinzu kommt der Aufwand für das bei der Stadt Viechtach beschäftigte Schulpersonal (siehe Nr. 3.1.2.8).

3.1.2.2 Miete an die Stadt Viechtach (HHSt. 2130.5300):

Die Miete für das Gebäude beläuft sich im Haushaltsjahr 2024 auf voraussichtlich 211.700 €. Die Berechnung kann der Anlage zum Haushaltsplan entnommen werden. Die Miete gliedert sich wie folgt:

Kalkulatorische Abschreibungen:	139.700 €	(2023: 139.582,58 €)
Kalkulatorische Verzinsung:	72.000 €	(2023: 72.826,46 €).

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 Verzinsung des Anlagekapitals (§ 87 Nr. 2 KommHV-Kameralistik) wurde gemäß Stadtratsbeschluss vom 23.11.2020³² ab dem Haushaltsjahr 2021 auf 2,20 % festgesetzt.³³

Durch die Generalsanierung des Bauteils C (Abschluss der Maßnahme 2017, Restzahlungen bis 2020) stieg die kalkulatorische Verzinsung ab dem Haushaltsjahr 2018 spürbar an. Durch die von der Vermieterin der Schulanlage (Stadt Viechtach) im Finanzplanungszeitraum bis 2027 geplante Generalsanierung der Turnhalle der Mittelschule sowie die Dachsanierung des Bauteils B wird die Miete voraussichtlich weiter ansteigen.

Die Finanzplanung geht zurzeit von folgenden Mietausgaben aus:³⁴

Jahr 2025:	222.500 €
Jahr 2026:	274.200 €
Jahr 2027:	326.700 €

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

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand beläuft sich im Jahr 2024 auf 738.600 € und steigt aufgrund allgemeiner Preiserhöhungen im Vergleich zum Jahr 2023 (Rechnungsergebnis) um rd. 45.400 €.

³¹ vgl. Erläuterungen unter Nr. 3.1.1.6

³² Gemäß Beschluss-Nr. 100 (Zinssatz 2017: 3,00 % gem. Beschluss Nr. 414 vom 09.01.2017, Zinssatz 2018: 3,00 % gem. Beschluss Nr. 534 vom 06.11.2017, Zinssatz 2019: 2,70 % gem. Beschluss-Nr. 677 vom 01.10.2018, Zinssatz 2020: 2,50 % gem. Beschluss Nr. 820 vom 04.11.2019)

³³ Zinssatz für die Verzinsung des Anlagekapitals vgl. auch GKBay Randnummer 145/2016, GKBay 209/2016)

³⁴ Kosten der Generalsanierung der Turnhalle gem. Kostenschätzung vom 15.05.2023 rd. 3,5 Mio. €. Kosten der Dachsanierung des Bauteils B gem. Kostenschätzung vom 12.05.2023 rd. 533.000 €.

Jahr	Kosten
2016	317.330,34 €
2017	447.948,64 €
2018	585.205,83 €
2019	525.616,34 €
2020	607.200,87 €
2021	637.276,14 €
2022	653.255,63 €
2023	693.195,90 €
gemäß Haushaltsplan 2024	738.600 €
gemäß Finanzplan 2025	780.000 €
gemäß Finanzplan 2026	831.600 €
gemäß Finanzplan 2027	887.100 €

3.1.2.4 Kosten der Schülerbeförderung (HHSt. 2900.6390):

Gemäß Art. 3 Abs. 4 BaySchFG gehört zum Schulaufwand die notwendige Beförderung der Schüler auf dem Schulweg. Im Schuljahr 2023/2024 werden insgesamt 124 Schülerinnen und Schüler mit einem Beförderungsanspruch in der Mittelschule Viechtach beschult.³⁵ Diese notwendige Beförderung ist durch den Aufgabenträger der Mittelschule sicherzustellen (Art. 2 Abs. 3 SchKfzG in Verbindung mit § 1 der Schülerbeförderungsverordnung (SchBefV)). Die Beförderungspflicht besteht nach § 2 SchBefV ab der Jahrgangsstufe 5, soweit der Weg zum Unterrichtsort länger als drei Kilometer ist und den Schülern die Zurücklegung des Schulwegs auf andere Weise nach den örtlichen Gegebenheiten und nach allgemeiner Verkehrsauffassung nicht zumutbar ist.³⁶ Die Schülerbeförderung ist gemäß § 3 Abs. 2 SchBefV vorrangig mit Hilfe des öffentlichen Personenverkehrs zu erfüllen.³⁷ Andere Verkehrsmittel, z.B. (freigestellter) Schülerverkehr, privates Kraftfahrzeug (der Erziehungsberechtigten) Taxi usw. sind nur einzusetzen, soweit dies notwendig oder insgesamt wirtschaftlicher ist.

Der Aufwand für die Schülerbeförderung ist gemäß den mit den Unternehmen eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen auf 75.000 € veranschlagt. Hinzu kommen 3.300 € für die anteilige Personalkostenerstattung für das Aufsichtspersonal der Schulbuswendepalette an die Stadt Viechtach (HHSt. 2900.6727).³⁸

3.1.2.5 Zuschuss für Jugendsozialarbeit (HHSt. 2134.7180):

Seit Beginn des Schuljahres 2009/2010 gibt es an der Mittelschule Viechtach das Angebot der Jugendsozialarbeit an Schulen (JaS). Die Trägerschaft hat der Kreis-Caritasverband Regen e.V. übernommen.

³⁵ Mitteilung der Kämmerei vom 16.01.2024

³⁶ Bei besonders beschwerlichen oder besonders gefährlichen Schulwegen kann auch bei kürzeren Wegstrecken in widerruflicher Weise die Notwendigkeit der Beförderung anerkannt werden (§ 2 Abs. 2 Satz 2 SchBefV)

³⁷ Die Schulverbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 13.06.2023 beschlossen, freiwillige Aufzahlungen zum Erhalt eines Deutschlandtickets für Schülerinnen und Schüler in der Beförderungspflicht zu veranlassen, bei denen die Schülermonatskarte nach dem VDW-Tarif bzw. Länderbahntarif das günstigste Ticket darstellt. Sofern sich der Preis für das Deutschlandticket (49 € pro Monat) ändert, ist eine erneute Beschlussfassung erforderlich (Beschluss-Nr. 340). Die Aufzahlung wird bei HHSt. 2951.6380 verbucht.

³⁸ öffentlich-rechtlicher Vertrag über die Finanzierung der Wendepaltenaufsicht am Schulzentrum Viechtach (Wendepaltenaufsichtfinanzierungsvertrag) vom 05.04.2022/16.03.2023, Beschluss der Schulverbandsversammlung Nr. 331 vom 15.03.2022

Dieses Projekt wird aus Mitteln des Bayerischen Staatsministeriums für Familie, Arbeit und Soziales gefördert.³⁹ Die Kosten abzgl. Förderung teilen sich je zur Hälfte der Landkreis Regen und der Schulverband Mittelschule Viechtach.⁴⁰

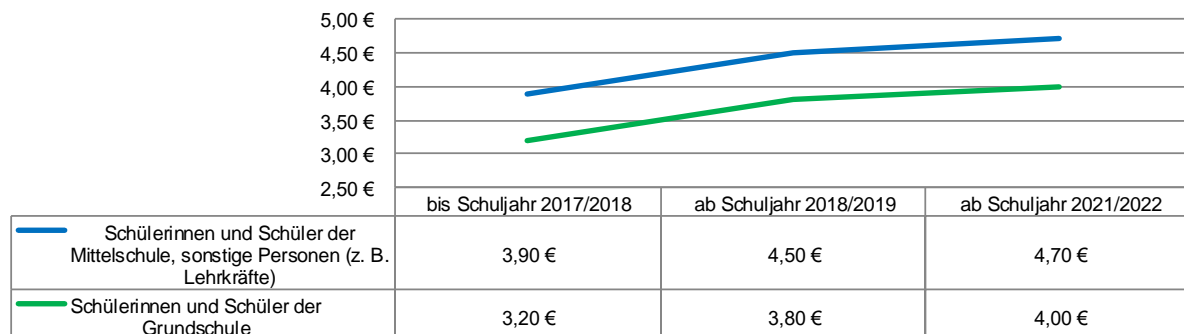
Der Schulverband Mittelschule Viechtach beteiligt sich daher an der JaS mit einem jährlichen Zuschuss in Höhe von 19.400 €.⁴¹

3.1.2.6 Ausgaben für die Essenslieferung (HHSt. 2135.6200):⁴²

Die Mittagsverpflegung der Grundschule und Mittelschule findet seit 01.02.2017 zentral in der Mensa der Mittelschule Viechtach statt. Die Mittagsverpflegung der Ganztagsbetreuung an der Mittelschule Viechtach ist eine öffentliche Einrichtung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach und wird ohne Gewinnerzielungsabsicht betrieben; nutzungsberechtigt sind die Schülerinnen und Schüler der Ganztagsklassen der Mittelschule Viechtach und der Grundschule Viechtach. Rechtsgrundlage ist die Schulmensa-Benutzungssatzung (SBS).⁴³

Seit dem Schuljahr 2017/2018 wird das Mittagessen von der Arberlankliniken Service GmbH aus Viechtach geliefert. Die Essensgebühr für ein tägliches Mittagessen beträgt seit dem Schuljahr 2021/2022 für Schülerinnen und Schüler der Mittelschule 4,70 €. Die Gebührenerhebung erfolgt auf Grundlage des Art. 8 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) in Verbindung mit der Schulmensa-Gebührensatzung (SGS).⁴⁴ Die Vereinnahmung der Essensgebühren erfolgt bei HHSt. 2135.1102.⁴⁵ Als Ausgaben für die Lieferung des Mittagessens werden im Haushaltsjahr 2024 35.000 € veranschlagt.

Entwicklung der Essensgebühren
(Gebühr für ein Mittagmenü bestehend aus einem warmen Hauptgericht und einer Nachspeise)



³⁹ Gemäß der Richtlinie zur Förderung der Jugendsozialarbeit an Schulen – JaS (Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Familie, Arbeit und Soziales vom 25.03.2021 (Az. IV4/0113.01-3/404)

⁴⁰ Gemäß letztem Beschluss der Schulverbandsversammlung Nr. 1 vom 06.07.2010, Kooperationsvereinbarung „Jugendsozialarbeit an Schulen“ und Konzept „Jugendsozialarbeit an Schulen“ aus dem Jahr 2008 (siehe Vorgang Nr. 001667)

⁴¹ Gemäß Zustimmungsbeschlüssen der Schulverbandsversammlung vom 06.07.2010 und 07.06.2011 und Finanzierungsplan des Kreis-Caritasverbandes Regen e.V. für das Jahr 2024 vom 04.12.2023 (Dok-Nr. 128520)

⁴² Die Verbuchung der Ausgaben erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2017 bei den HHSt. 2132.6200 (gebundene Ganztagsklasse) und HHSt. 2133.6200 (offene Ganztagsklasse). Zum Haushaltsjahr 2018 wurde ein eigener Unterabschnitt 2135 (Mittagsverpflegung) eingeführt; vgl. auch Vermerk Nr. 12 zu HHSt. 2135.6200.

⁴³ Satzung über die Benutzung der Mittagsverpflegung der Ganztagsbetreuung an der Mittelschule Viechtach (Schulmensa-Benutzungssatzung - SBS) vom 27.10.2020

⁴⁴ Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung der Mittagsverpflegung der Ganztagsbetreuung an der Mittelschule Viechtach (Schulmensa-Gebührensatzung - SGS) vom 27.10.2020

⁴⁵ Die Verbuchung der Essensentgelte bzw. der Essensgebühren erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2017 bei den HHSt. 2132.1102 (gebundene Ganztagsklasse) und HHSt. 2133.1102 (offene Ganztagsklasse). Zum Haushaltsjahr 2018 wurde ein eigener Unterabschnitt 2115 (Mittagsverpflegung) eingeführt; vgl. auch Vermerk Nr. 5 zu HHSt. 2135.1102.

Für den Kalkulationszeitraum 2024-2027 ist eine Neukalkulation vorgesehen. Über die Neufestsetzung der Essensgebühren soll die Verbandsversammlung im Haushaltsjahr 2024 entscheiden. Der Sachaufwandsträger der Grundschule, die Stadt Viechtach, beteiligt sich am entstehenden Defizit der Mittagsverpflegung mit einem Zuschuss, der im Haushaltsjahr 2024 für die Jahre 2021-2024 ermittelt und erhoben wird.⁴⁶

3.1.2.7 Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Viechtach (Gruppierung 672)⁴⁷, bis zum Haushaltsjahr 2020 HHSt. 2130.6720):

Bis einschließlich dem Haushaltsjahr 2020 erstattete der Schulverband Mittelschule Viechtach der Stadt Viechtach neben einer anteiligen Erstattung der Personalausgaben für den Schulhausmeister⁴⁸ einen Beitrag in Höhe von 14.320 €. Die Zusammensetzung dieses Betrages konnte von der Verwaltung nach Aktenlage nicht nachvollzogen werden. Gemäß § 3 Abs. 2 der Verbandssatzung Mittelschule (VS MS) erhält die Stadt Viechtach für die Aufwendungen zur Führung der Geschäftsstelle und der Kassengeschäfte eine Erstattung auf Grundlage einer separat abzuschließenden Zweckvereinbarung.

Diese Zweckvereinbarung⁴⁹ wurde in Erledigung der TZ 10 des Berichts über die überörtliche Prüfung der Jahresrechnungen 2013 bis 2016 und der Kasse der Stadt Viechtach vom 11.04.2018 (G 645174)⁵⁰ von der Schulverbandsversammlung in ihrer Sitzung am 28.09.2020⁵¹ und vom Stadtrat in seiner Sitzung am 05.10.2020⁵² beschlossen. Die Zweckvereinbarung trat zum 01.01.2021 in Kraft.

Der Verwaltungskostenbeitrag für die Leistungen der Stadtverwaltung (HHSt. 2130.6721) belaufen sich nach den Ermittlungen der Verwaltung für das Jahr 2024 auf rd. 65.700 €.⁵³

Die weiteren Erstattungen in Höhe von 118.500 € beziehen sich auf die Inanspruchnahme des technischen Personals (Hausmeister, Reinigungskraft, Aufsichtspersonal der Schulbuswendeplatte und Mittagsverpflegung). Auf die Erläuterungen zu den Einnahmen und Ausgaben (Anlage zum Haushaltsplan) wird an dieser Stelle verwiesen.⁵⁴

3.2 Vermögenshaushalt:

Das Volumen des Vermögenshaushalts erhöht sich um 147.000 € gegenüber dem Vorjahr und beziffert sich auf 158.000 €. Er ist wie folgt gegliedert:

⁴⁶ Einnahme bei HHSt. 2135.1720; Gegen-Haushaltsstelle ist die 0/2110.7130

⁴⁷ Die Gegenbuchung des Verwaltungskostenbeitrags erfolgt im Haushalt der Stadt Viechtach im jeweiligen Unterabschnitt bei den Gruppierungen 1630 (Bauhof), 1631 (Verwaltung), 1632 (Wasserwerk), 1633 (Kläranlage), 1634 (Hausmeister), 1635 (Freibad), 1636 (Sachkosten Gr. 5/6) und 1637 (sonstiges Personal)

⁴⁸ ab dem Haushaltsjahr 2020 inkl. Personalkostenerstattung für das Pflegepersonal für die Außenanlagen (vgl. Nr. 3.1.2.1)

⁴⁹ Zweckvereinbarung über die Erstattung von Personal- und Verwaltungskosten des Schulverbandes Mittelschule Viechtach an die Stadt Viechtach (Kostenerstattungsvereinbarung Mittelschule) vom 06.10./07.10.2020 (Dok-Nr. 082924, Vorgang-Nr. 005015)

⁵⁰ In dieser TZ hat der Bayerische Kommunale Prüfungsverband die Mitgliedsgemeinde Stadt Viechtach darauf hingewiesen, dass die Verwaltungskostenbeiträge auf ihre Angemessenheit zu überprüfen wären.

⁵¹ Beschluss Nr. 310

⁵² Beschluss Nr. 91

⁵³ Die Bürgermeister der Stadt Viechtach werden bei dieser Ermittlung nicht berücksichtigt, da er als Verbandsvorsitzender bereits gemäß Entschädigungssatzung entschädigt wird.

⁵⁴ vgl. Vermerk Nr. 13a zu HHS. 2130.6724, Nr. 13b zu HHSt. 2130.6727, Nr. 13c zu HHSt. 2135.6727 und Nr. 13d zu HHSt. 2900.6727

3.2.2 Einnahmen:

Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	158.000 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	- €
Summa	158.000 €

3.2.3 Ausgaben:

Erwerb von immateriellen und beweglichen Sachen des Anlagevermögens	
nichtförderfähige Software	3.000 €
nichtförderfähige Hardware	8.000 €
Anschaffung sonstiger Gegenstände und Sportgeräte	2.000 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	145.000 €
Summa	158.000 €

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

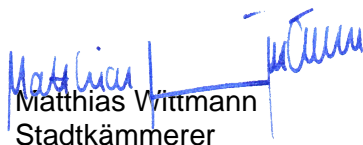
4. Schlussbemerkung:

Aufgrund der Entwicklungen des sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwands muss beachtet werden, dass die gesamte Haushalts- und Finanzplanung lediglich als Ausgabeermächtigung und nicht als Ausgabeverpflichtung zu sehen ist. Alle Ausgaben sind zu gegebener Zeit aus Gründen einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung nochmals zu überprüfen.

Zu begrüßen ist die ab 01.01.2025 vorgesehene staatliche Mitfinanzierung der technischen Wartung und Pflege der schulischen Infrastruktur. Hierzu hat der Bayerische Landtag am 18.07.2023 ein Gesetz zur Änderung des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes beschlossen.⁵⁵ Die Höhe der Zuweisungen wird als Pauschalbetrag je Schüler und Haushaltsjahr bemessen und durch das Bayerische Staatsministerium für Unterricht und Kultus durch Verordnung geregelt.

Abschließend gilt der Dank allen Beteiligten für die gute Zusammenarbeit.

Viechtach, 07.02.2024


Matthias Wittmann
Stadtkämmerer

⁵⁵ Siehe Vorgangsmappe für die Drucksache 18/28241, Art. 5 Abs. 3, Art. 30 und Art. 54 BaySchFG

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2022		
		Haushaltsjahr 2024		Vorjahr 2023				
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	783.000	935.000		908.200	937.000	793.527,70	817.232,51
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0		0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0		0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0		0	0	0,00	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0		0	0	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	164.000	12.000		34.800	6.000	38.536,49	14.831,68
0-9	Zusammen	947.000	947.000		943.000	943.000	832.064,19	832.064,19

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2022	
		Haushaltsjahr 2024			Vorjahr 2023			
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	13.000	0	0	11.000	0,00	46.125,19
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	158.000	145.000	0	11.000	0	46.125,26	0,07
0-9	Zusammen	158.000	158.000	0	11.000	11.000	46.125,26	46.125,26
	Gesamthaushalt	1.105.000	1.105.000	0	954.000	954.000	878.189,45	878.189,45

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Schulverband Mittelschule Viechtach
Einwohner: 197
Stand : 01.10.2023

Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Sonstige Finanzeinnahmen	Personalausgaben	Sächlicher Ver.- und Betriebsaufwand, weitere Finanzausgaben	Zuweisungen und Zuschüsse	Zuschussbedarf (Sp.3 und 4 ./.5 bis 7)	Objektbezogene Einnahmen des Verm.-HH	Baumaßnahmen	Sonstige Investitionsausgaben	Verpflichtungsermächtigungen
	Gruppierungsziffer	10 - 17	20-22, 24-26	40 - 46	50-68,84	70 - 78		32 - 36	94 - 96	92,93,98,99	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
21	Grund- und Mittelschulen	713.000	0	177.000	660.300	19.400	-143.700	0	0	13.000	0
	<i>Je EW.</i>	3619	0	898	3352	98	-729	0	0	66	0
29	Sonstige schulische Aufgaben	70.000	0	0	78.300	0	-8.300	0	0	0	0
	<i>Je EW.</i>	355	0	0	397	0	-42	0	0	0	0
2	Schulen	783.000	0	177.000	738.600	19.400	-152.000	0	0	13.000	0
	<i>Je EW.</i>	3974	0	0	3749	98	-771	0	0	66	0
	Gesamt	783.000	0	177.000	738.600	19.400	-152.000	0	0	13.000	0
	<i>Je EW.</i>	3974	0	898	3749	98	-771	0	0	66	0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Schulverband Mittelschule Viechtach
Einwohner: 197
Stand : 01.10.2023

Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

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 EUR	158,20,21, 23,26-28 EUR	47, 85 EUR	80-84,86 EUR	EUR	30,31,37 EUR	90,91,97, 990,992 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	164.000 832	12.000 61	0 0	152.000 772	158.000 802	145.000 736
9	Allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	164.000 832	12.000 61	0 0	152.000 772	158.000 802	145.000 736
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	164.000 832	12.000 61	0 0	152.000 772	158.000 802	145.000 736

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Schulverband Mittelschule Viechtach
Einwohner: 197
Stand: 01.10.2023

CIP-KOMMUNAL / GRUBAYH
Rel. 4.2.12 (Update 4) (02.02.2024)

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		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					
<hr/>					
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
10	Verwaltungsgebühren	0	0,00	0	65,00
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	35.000	177,66	35.000	35.063,10
13	Einnahmen aus Verkauf	2.300	11,68	0	150,00
14	Mieten und Pachten	7.900	40,10	7.700	8.122,18
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	8.500	43,15	8.300	8.100,00
10-15	ZWISCHENSUMME	53.700	272,59	51.000	51.500,28
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushaltes				
162	von Gemeinden/Gv	33.000	167,51	50.400	23.010,00
169	Innere Verrechnungen	10.100	51,27	10.100	9.643,28
16	ZWISCHENSUMME	43.100	218,78	60.500	32.653,28
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	114.900	583,25	110.300	111.117,64
172	von Gemeinden/Gv	571.300	2.900,00	686.400	598.000,00
177	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	250,00
17	ZWISCHENSUMME	686.200	3.483,25	796.700	709.367,64
1	Z W I S C H E N S U M M E	783.000	3.974,62	908.200	793.521,20
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				
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	0	0,00	0	0,07
20	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,07
26	Weitere Finanzeinnahmen	0	0,00	0	6,50
27	Kalkulatorische Einnahmen				
270	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	17.100	86,80	31.900	36.130,36
275	Verzinsung des Anlagekapitals	1.900	9,64	2.900	2.406,06
27	ZWISCHENSUMME	19.000	96,45	34.800	38.536,42
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	145.000	736,04	0	0,00
28	ZWISCHENSUMME	145.000	736,04	0	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E	164.000	832,48	34.800	38.542,99
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	947.000	4.807,10	943.000	832.064,19
D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S					
3	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				
<hr/>					

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	1.000	14.831,68
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	1.000	14.831,68
31	Entnahmen aus Rücklagen				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	158.000	802,03	10.000	31.293,58
31	ZWISCHENSUMME	158.000	802,03	10.000	31.293,58
3	GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	158.000	802,03	11.000	46.125,26
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	1.105.000	5.609,13	954.000	878.189,45

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					
<hr/>					
4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	500	2,54	500	533,00
41	Dienstbezüge und dgl.				
414	Tariflich Beschäftigte	135.500	687,82	128.900	115.819,29
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
434	Tariflich Beschäftigte	10.900	55,33	10.800	9.060,31
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
444	Tariflich Beschäftigte	30.000	152,28	27.700	25.823,18
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	100	0,51	100	51,60
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	177.000	898,48	168.000	151.287,38
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.500	159,90	27.200	28.282,02
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	5,08	500	218,51
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	15.200	77,16	15.300	19.485,04
53	Mieten und Pachten	213.600	1.084,26	215.000	209.606,51
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen, usw.	87.200	442,64	106.200	43.466,17
55	Haltung von Fahrzeugen	2.000	10,15	1.500	1.186,59
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	300	1,52	200	89,11
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	68.000	345,18	60.500	54.006,58
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	75.000	380,71	77.000	65.027,49
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	15.200	77,16	7.400	1.640,90
65	Geschäftsausgaben	14.300	72,59	10.900	17.320,79
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
661	Mitgliedsbeiträge	900	4,57	900	826,20
662	Vermischte Ausgaben	1.100	5,58	1.100	141,60
5-66	ZWISCHENSUMME	525.300	2.666,50	523.700	441.297,51
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
671	an Land	0	0,00	6.600	6.604,00
672	an Gemeinden/Gv	184.200	935,03	177.800	157.174,42
679	Innere Verrechnungen	10.100	51,27	10.100	9.643,28
67	ZWISCHENSUMME	194.300	986,29	194.500	173.421,70
68	Kalkulatorische Kosten				
680	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	17.100	86,80	31.900	36.130,36
685	Verzinsung des Anlagekapitals	1.900	9,64	2.900	2.406,06
68	ZWISCHENSUMME	19.000	96,45	34.800	38.536,42
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	738.600	3.749,24	753.000	653.255,63
	SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				
718	an übrige Bereiche	19.400	98,48	16.000	12.689,50
71	ZWISCHENSUMME	19.400	98,48	16.000	12.689,50
7	Z W I S C H E N S U M M E	19.400	98,48	16.000	12.689,50
	ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VVHH				
8	Sonstige Finanzausgaben				
85	Deckungsreserve				
850	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	12.000	60,91	5.000	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	1.000	14.831,68
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	1.000	14.831,68
8	Z W I S C H E N S U M M E	12.000	60,91	6.000	14.831,68
	SONSTIGE FINANZAUSGABEN				
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	947.000	4.807,11	943.000	832.064,19
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)	145.000	736,04	0	0,00
90	ZWISCHENSUMME	145.000	736,04	0	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,07
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,07
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	10.000	50,76	8.000	46.125,19
93	ZWISCHENSUMME	13.000	65,99	11.000	46.125,19
9	G E S A M T A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	155.000	786,80	8.000	46.125,26
	G E S A M T A U S G A B E N DES VVHH UND VMHH	1.102.000	5.593,91	951.000	878.189,45

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

3. Gruppierungsübersicht mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen

- in EUR -

Schulverband Mittelschule Viechtach
Einwohner: 197
Stand: 01.10.2023

CIP-KOMMUNAL / GRUBAYHE
Rel. 4.2.12 (Update 4) (02.02.2024)

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		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				
10	Verwaltungsgebühren				
2130.1000	Verwaltungsgebühren	0	0,00	0	65,00
		0	0,00	0	65,00
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte				
2135.1102	Essensgebühren	35.000	177,66	35.000	34.323,10
2900.1100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Mitfahrentschädigungen)	0	0,00	0	740,00
		35.000	177,66	35.000	35.063,10
13	Einnahmen aus Verkauf				
2130.1300	Einnahmen aus Verkauf	2.300	11,68	0	150,00
		2.300	11,68	0	150,00
14	Mieten und Pachten				
2130.1400	Mieten und Pachten	7.900	40,10	7.700	8.122,18
		7.900	40,10	7.700	8.122,18
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen				
2130.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	8.500	43,15	8.300	8.100,00
		8.500	43,15	8.300	8.100,00
10-15	ZWISCHENSUMME	53.700	272,59	51.000	51.500,28
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes				
162	von Gemeinden/Gv				
2130.1620	Gastschulbeiträge	23.600	119,80	28.000	2.950,00
2130.1622	Ausgleichsbeiträge	9.400	47,72	22.400	20.060,00
		33.000	167,52	50.400	23.010,00
169	Innere Verrechnungen				
2130.1694	Innere Verrechnungen Hausmeister	1.500	7,61	1.500	1.027,51
2130.1698	Sonstige innere Verrechnungen	8.600	43,65	8.600	8.615,77
		10.100	51,26	10.100	9.643,28
16	ZWISCHENSUMME	43.100	218,78	60.500	32.653,28
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land				
2130.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	7.300	37,06	7.300	7.157,00
2132.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	29.000	147,21	28.000	28.214,64
2133.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	8.600	43,65	0	0,00
2900.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	70.000	355,33	75.000	75.746,00
		114.900	583,25	110.300	111.117,64
172	von Gemeinden/Gv				
2130.1720	Schulverbandsumlage	571.300	2.900,00	686.400	598.000,00
		571.300	2.900,00	686.400	598.000,00
177	von privaten Unternehmen				
2130.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	0,00	0	250,00
		0	0,00	0	250,00
17	ZWISCHENSUMME	686.200	3.483,25	796.700	709.367,64

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
1	ZWISCHENSUMME EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN	783.000	3.974,62	908.200	793.521,20
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)				
9100.2070	Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,07
		0	0,00	0	0,07
20	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,07
26	Weitere Finanzeinnahmen				
2130.2610	Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Beitreibungsgebühren	0	0,00	0	6,50
		0	0,00	0	6,50
27	Kalkulatorische Einnahmen				
270	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten				
9100.2700	Abschreibungen	17.100	86,80	31.900	36.130,36
		17.100	86,80	31.900	36.130,36
275	Verzinsung des Anlagekapitals				
9100.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	1.900	9,64	2.900	2.406,06
		1.900	9,64	2.900	2.406,06
27	ZWISCHENSUMME	19.000	96,44	34.800	38.536,42
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)				
9100.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	145.000	736,04	0	0,00
		145.000	736,04	0	0,00
28	ZWISCHENSUMME	145.000	736,04	0	0,00
2	ZWISCHENSUMME SONSTIGE FINANZEINNAHMEN	164.000	832,48	34.800	38.542,99
0-2999	GESAMTEINNAHMEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	947.000	4.807,10	943.000	832.064,19
3	EINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)				
9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0	0,00	1.000	14.831,68
		0	0,00	1.000	14.831,68
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	1.000	14.831,68
31	Entnahmen aus Rücklagen				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)				
9100.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	158.000	802,03	10.000	31.293,58

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
		158.000	802,03	10.000	31.293,58
31	ZWISCHENSUMME	158.000	802,03	10.000	31.293,58
3	GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	158.000	802,03	11.000	46.125,26
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	1.105.000	5.609,13	954.000	878.189,45

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					

4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit				
2130.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	500	2,54	500	533,00
		500	2,54	500	533,00
41	Dienstbezüge und dgl.				
414	Tariflich Beschäftigte				
2130.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	90.200	457,87	88.700	80.433,02
2131.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	7.100	36,04	6.500	5.366,68
2132.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	34.700	176,14	33.700	30.019,59
2133.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.500	17,77	0	0,00
		135.500	687,82	128.900	115.819,29
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
434	Tariflich Beschäftigte				
2130.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	7.600	38,58	7.500	6.290,47
2131.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	600	3,05	500	428,00
2132.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	2.500	12,69	2.800	2.341,84
2133.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	200	1,02	0	0,00
		10.900	55,34	10.800	9.060,31
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
444	Tariflich Beschäftigte				
2130.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	18.400	93,40	18.000	16.833,02
2131.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	2.100	10,66	1.400	1.651,62
2132.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	8.500	43,15	8.300	7.338,54
2133.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	1.000	5,08	0	0,00
		30.000	152,29	27.700	25.823,18
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.				
2130.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	100	0,51	100	51,60
		100	0,51	100	51,60
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	177.000	898,50	168.000	151.287,38
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen				
2130.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.400	159,39	27.000	28.282,02
2135.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100	0,51	200	0,00
		31.500	159,90	27.200	28.282,02
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
2130.5100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	5,08	500	218,51
		1.000	5,08	500	218,51
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände				
2130.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.000	40,61	8.000	10.516,24
2130.5201	Wartung der EDV-Anlage (incl. Software)	6.000	30,46	6.000	8.644,83
2132.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	500	2,54	1.000	14,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
2133.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	500	2,54	0	0,00
2135.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	200	1,02	300	309,97
		15.200	77,17	15.300	19.485,04
53	Mieten und Pachten				
2130.5300	Miete an die Stadt Viechtach	211.700	1.074,62	212.300	206.900,47
2135.5300	Mieten und Pachten	1.900	9,64	2.700	2.706,04
		213.600	1.084,26	215.000	209.606,51
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.				
2130.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	40.000	203,05	27.000	27.013,21
2130.5410	Stromkosten	40.000	203,05	72.700	14.330,51
2130.5420	Gaskosten	7.000	35,53	6.000	1.923,72
2135.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ohne Strom und Gas)	200	1,02	500	198,73
		87.200	442,65	106.200	43.466,17
55	Haltung von Fahrzeugen				
2130.5500	Haltung von Fahrzeugen	2.000	10,15	1.500	1.186,59
		2.000	10,15	1.500	1.186,59
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete				
2130.5600	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	100	0,51	100	89,11
2130.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	0,51	100	0,00
2133.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	0,51	0	0,00
		300	1,53	200	89,11
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639				
2130.5700	Lehr- und Unterrichtsmittel	4.000	20,30	3.000	2.758,00
2130.5780	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit)	5.000	25,38	8.000	4.936,50
2130.5800	Unterrichtsmittel für Fachunterricht (Soziales, Wirtschaft, Technik)	4.000	20,30	2.000	1.637,99
2130.5900	Sonstige Sachausgaben (u.a. Kosten für Schwimmunterricht)	20.000	101,52	15.000	15.398,09
2130.6380	Schülerspezialverkehr (Beförderung auf Unterrichtswegen)	1.000	5,08	500	0,00
2135.6200	Lieferung von Essen und Getränken	34.000	172,59	32.000	29.276,00
		68.000	345,17	60.500	54.006,58
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger				
2900.6390	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	75.000	380,71	77.000	0,00
2900.6390-01	Kosten der Schülerbeförderung (mittels ÖPNV)	0	0,00	0	52.738,20
2900.6390-02	Kosten der Schülerbeförderung (mittels freigestelltem Schülerverkehr)	0	0,00	0	12.289,29
		75.000	380,71	77.000	65.027,49
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
2130.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	15.200	77,16	7.400	1.640,90
		15.200	77,16	7.400	1.640,90
65	Geschäftsausgaben				
2130.6500	Bürobedarf	2.000	10,15	1.700	2.647,73
2130.6501	Kosten für Fotokopien (Wartung mit Papier)	3.000	15,23	2.800	2.810,54
2130.6502	Bürobedarf für EDV-Anlage	0	0,00	0	86,05
2130.6510	Bücher, Zeitschriften und digitale Fachinformationen	2.000	10,15	1.200	1.291,67
2130.6520	Post- und Telekommunikationsgebühren	2.700	13,71	2.600	3.450,69
2130.6540	Dienstreisen	200	1,02	200	288,00
2130.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, Sitzungsgelder	1.000	5,08	300	5.194,14
2130.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	0	0,00	0	81,48
2130.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.000	5,08	1.000	1.133,99
2131.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	0,51	100	0,00
2132.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	500	2,54	500	336,50
2133.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.600	8,12	0	0,00
2134.6500	Bürobedarf	100	0,51	0	0,00
2135.6540	Dienstreisen	100	0,51	500	0,00
		14.300	72,61	10.900	17.320,79
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
661	Mitgliedsbeiträge				
2130.6610	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	900	4,57	900	826,20
		900	4,57	900	826,20
662	Vermischte Ausgaben				
2130.6620	Vermischte Ausgaben	500	2,54	500	124,29
2132.6620	Vermischte Ausgaben (Schulprojekte)	500	2,54	500	0,00
2135.6620	Vermischte Ausgaben	100	0,51	100	17,31
		1.100	5,59	1.100	141,60
5-66	ZWISCHENSUMME	525.300	2.666,55	523.700	441.297,51
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
671	an Land				
2133.6710	Kommunale Mitfinanzierung	0	0,00	6.600	6.604,00
		0	0,00	6.600	6.604,00
672	an Gemeinden/Gv				
2130.6721	Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Viechtach	65.700	333,50	60.600	58.725,42
2130.6724	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (Hausmeister)	64.800	328,93	67.200	61.527,66
2130.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	20.000	101,52	18.800	16.513,79
2135.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	30.400	154,31	28.700	17.753,26
2900.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	3.300	16,75	2.500	2.654,29
		184.200	935,01	177.800	157.174,42
679	Innere Verrechnungen				
2135.6794	Innere Verrechnungen Hausmeister	1.500	7,61	1.500	1.027,51
2135.6798	Sonstige innere Verrechnungen	8.600	43,65	8.600	8.615,77

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
		10.100	51,26	10.100	9.643,28
67	ZWISCHENSUMME	194.300	986,27	194.500	173.421,70
68	Kalkulatorische Kosten				
680	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten				
2130.6800	Abschreibungen	17.100	86,80	31.900	36.130,36
		17.100	86,80	31.900	36.130,36
685	Verzinsung des Anlagekapitals				
2130.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	1.900	9,64	2.900	2.406,06
		1.900	9,64	2.900	2.406,06
68	ZWISCHENSUMME	19.000	96,44	34.800	38.536,42
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	738.600	3.749,26	753.000	653.255,63
	SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND				
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				
718	an übrige Bereiche				
2134.7180	Zuschuss an den Kreis-Caritasverband Regen e.V. für die Jugendsozialarbeit	19.400	98,48	16.000	12.689,50
		19.400	98,48	16.000	12.689,50
71	ZWISCHENSUMME	19.400	98,48	16.000	12.689,50
7	Z W I S C H E N S U M M E	19.400	98,48	16.000	12.689,50
	ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VWHH				
8	Sonstige Finanzausgaben				
85	Deckungsreserve				
850	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik				
9100.8500	Deckungsreserve Allgemein	12.000	60,91	5.000	0,00
		12.000	60,91	5.000	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)				
9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	0,00	1.000	14.831,68
		0	0,00	1.000	14.831,68
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	1.000	14.831,68
8	Z W I S C H E N S U M M E	12.000	60,91	6.000	14.831,68
	SONSTIGE FINANZAUSGABEN				
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	947.000	4.807,15	943.000	832.064,19
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)				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2024	Einwohner in	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
9100.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	145.000	736,04	0	0,00
		145.000	736,04	0	0,00
90	ZWISCHENSUMME	145.000	736,04	0	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)				
9100.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0,00	0	0,07
		0	0,00	0	0,07
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,07
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens				
2130.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	10.000	50,76	8.000	15.047,74
2130.019.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0,00	0	31.077,45
		10.000	50,76	8.000	46.125,19
93	ZWISCHENSUMME	13.000	65,99	11.000	46.125,19
9	GESAMTAUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	155.000	786,80	8.000	46.125,26
	GESAMTAUSGABEN DES VWHH UND VMHH	1.102.000	5.593,95	951.000	878.189,45

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2024

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen	
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst.	
		EUR	EUR	EUR	Amt	DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6	
	Einnahmen					
.1000	Verwaltungsgebühren	0	0	65,00	2	
.1300	Einnahmen aus Verkauf	2.300	0	150,00	2	1 000
.1400	Mieten und Pachten	7.900	7.700	8.122,18	2	2 000
.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	8.500	8.300	8.100,00	2	3 000
.1620	Gastschulbeiträge	23.600	28.000	2.950,00	2	
.1622	Ausgleichsbeiträge	9.400	22.400	20.060,00	2	4 000
.1694	Innere Verrechnungen Hausmeister	1.500	1.500	1.027,51	2	
.1698	Sonstige innere Verrechnungen	8.600	8.600	8.615,77	2	
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	7.300	7.300	7.157,00	2	5 000
.1720	Schulverbandsumlage	571.300	686.400	598.000,00	2	6 000
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	0	250,00	2	
.1780	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (einschl. Spenden)	0	0	0,00	2	
.2600	Weitere Finanzeinnahmen (Spenden)	0	--	--	2	
.2610	Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Beitreibungsgebühren	0	0	6,50	2	
	Einnahmen	640.400	770.200	654.503,96		
	Ausgaben					
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	500	500	533,00	2	
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	90.200	88.700	80.433,02	2	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	7.600	7.500	6.290,47	2	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	18.400	18.000	16.833,02	2	
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	100	100	51,60	2	
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.400	27.000	28.282,02	2	
.5100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	500	218,51	2	
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.000	8.000	10.516,24	2	
.5201	Wartung der EDV-Anlage (incl. Software)	6.000	6.000	8.644,83	2	
.5300	Miete an die Stadt Viechtach	211.700	212.300	206.900,47	2	10 000
.5301	Miete für Fotokopiergerät	--	--	0,00		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	40.000	27.000	27.013,21	2	
.5410	Stromkosten	40.000	72.700	14.330,51	2	
.5420	Gaskosten	7.000	6.000	1.923,72	2	
.5500	Haltung von Fahrzeugen	2.000	1.500	1.186,59	2	
.5600	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	100	100	89,11	2	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	100	0,00	2	
.5700	Lehr- und Unterrichtsmittel	4.000	3.000	2.758,00	2	
.5780	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit)	5.000	8.000	4.936,50	2	11 000

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6
		EUR	EUR	EUR	
.5800	Unterrichtsmittel für Fachunterricht (Soziales, Wirtschaft, Technik)	4.000	2.000	1.637,99	2
.5900	Sonstige Sachausgaben (u.a. Kosten für Schwimmunterricht)	20.000	15.000	15.398,09	2
.6380	Schülerspezialverkehr (Beförderung auf Unterrichtswegen)	1.000	500	0,00	2
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	15.200	7.400	1.640,90	2 12 000
.6500	Bürobedarf	2.000	1.700	2.647,73	2
.6501	Kosten für Fotokopien (Wartung mit Papier)	3.000	2.800	2.810,54	2
.6502	Bürobedarf für EDV-Anlage	0	0	86,05	2
.6510	Bücher, Zeitschriften und digitale Fachinformationen	2.000	1.200	1.291,67	2
.6520	Post- und Telekommunikationsgebühren	2.700	2.600	3.450,69	2
.6540	Dienstreisen	200	200	288,00	2
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, Sitzungsgelder	1.000	300	5.194,14	2
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	0	0	81,48	2
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.000	1.000	1.133,99	2
.6610	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	900	900	826,20	2
.6620	Vermischte Ausgaben	500	500	124,29	2
.6721	Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Viechtach	65.700	60.600	58.725,42	2 13 000
.6724	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (Hausmeister)	64.800	67.200	61.527,66	2 13a000
.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	20.000	18.800	16.513,79	2 13b000
.6800	Abschreibungen	17.100	31.900	36.130,36	2
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	1.900	2.900	2.406,06	2
	Ausgaben	696.100	704.500	622.855,87	
	UAB 2130 Zu-/Überschuss	-55.700	65.700	31.648,09	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	7.100	6.500	5.366,68	2
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	600	500	428,00	2
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	2.100	1.400	1.651,62	2
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	0	0,00	2
.6540	Dienstreisen	0	0	0,00	2
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	100	0,00	2
	Ausgaben	9.900	8.500	7.446,30	
	UAB 2131 Zu-/Überschuss	-9.900	-8.500	-7.446,30	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen	
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst.	
		EUR	EUR	EUR	Amt	DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6	
	Einnahmen					
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	29.000	28.000	28.214,64	2	7 000
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	0	0,00	2	
	Einnahmen	29.000	28.000	28.214,64		
	Ausgaben					
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	34.700	33.700	30.019,59	2	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	2.500	2.800	2.341,84	2	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	8.500	8.300	7.338,54	2	
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	500	1.000	14,00	2	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	0	0,00	2	
.6540	Dienstreisen	0	0	0,00	2	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	500	500	336,50	2	
.6620	Vermischte Ausgaben (Schulprojekte)	500	500	0,00	2	
	Ausgaben	47.200	46.800	40.050,47		
	UAB 2132 Zu-/Überschuss	-18.200	-18.800	-11.835,83		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	8.600	0	--	2
	Einnahmen	8.600	0	0,00	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.500	0	--	2
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	200	0	--	2
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	1.000	0	--	2
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	500	0	--	2
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	0	--	2
.6540	Dienstreisen	0	0	--	2
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.600	0	0,00	2
.6620	Vermischte Ausgaben (Schulprojekte)	0	0	0,00	2
.6710	Kommunale Mitfinanzierung	--	6.600	6.604,00	
	Ausgaben	6.900	6.600	6.604,00	
	UAB 2133 Zu-/Überschuss	1.700	-6.600	-6.604,00	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2022 EUR	Erläuterungen	
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR		Sonst. Amt DVM Vermerk	
1	2	3	4	5	6	
	Einnahmen	0	0	0,00		
	Ausgaben					
.6500	Bürobedarf	100	0	0,00	2	
.7180	Zuschuss an den Kreis-Caritasverband Regen e.V. für die Jugendsozialarbeit	19.400	16.000	12.689,50	2	17 000
	Ausgaben	19.500	16.000	12.689,50		
	UAB 2134 Zu-/Überschuss	-19.500	-16.000	-12.689,50		

Gemeinde **3 Schulverband Mittelschule Viechtach**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2135 Mittelschule (Mittagsverpflegung)**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen	
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst.	
		EUR	EUR	EUR	Amt	DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6	
	Einnahmen					
.1102	Essensgebühren	35.000	35.000	34.323,10	2	8 000
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0,00	2	
.2600	Mahngebühren	0	--	--	2	
	Einnahmen	35.000	35.000	34.323,10		
	Ausgaben					
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00	2	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00	2	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00	2	
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100	200	0,00	2	
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	200	300	309,97	2	
.5300	Mieten und Pachten	1.900	2.700	2.706,04	2	
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ohne Strom und Gas)	200	500	198,73	2	
.6200	Lieferung von Essen und Getränken	34.000	32.000	29.276,00	2	14 000
.6540	Dienstreisen	100	500	0,00	2	
.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	17,31	2	
.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	30.400	28.700	17.753,26	2	13c000
.6794	Innere Verrechnungen Hausmeister	1.500	1.500	1.027,51	2	
.6798	Sonstige innere Verrechnungen	8.600	8.600	8.615,77	2	
	Ausgaben	77.100	75.100	59.904,59		
	UAB 2135 Zu-/Überschuss	-42.100	-40.100	-25.581,49		
	Einnahmen	713.000	833.200	717.041,70		
	Ausgaben	856.700	857.500	749.550,73		
	AB 21 Zu-/Überschuss	-143.700	-24.300	-32.509,03		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **3 Schulverband Mittelschule Viechtach**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **29 Sonstige schulische Aufgaben**
 U-Abschnitt **2900 Schülerbeförderung (nach Gesetz notwendige)**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen	
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst.	
		EUR	EUR	EUR	Amt	DVM Vermerk
1	2	3	4	5	6	
	Einnahmen					
.1100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Mitfahrentschädigungen)	0	0	740,00	2	
.1620	Erstattung von Ausgaben des VwH von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0,00	2	
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	70.000	75.000	75.746,00	2	
	Einnahmen	70.000	75.000	76.486,00		
	Ausgaben					
.6390	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	75.000	77.000	65.027,49	2	15 000
.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	3.300	2.500	2.654,29	2	13d000
	Ausgaben	78.300	79.500	67.681,78		
	UAB 2900 Zu-/Überschuss	-8.300	-4.500	8.804,22		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **3 Schulverband Mittelschule Viechtach**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **29 Sonstige schulische Aufgaben**
 U-Abschnitt **2951 freiwillige Schülerbeförderung**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
		EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
	Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.6380	Kosten der freiwilligen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	0	0	--	2
	Ausgaben	0	0	0,00	
	UAB 2951 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	70.000	75.000	76.486,00	
	Ausgaben	78.300	79.500	67.681,78	
	AB 29 Zu-/Überschuss	-8.300	-4.500	8.804,22	
	Einnahmen	783.000	908.200	793.527,70	
	Ausgaben	935.000	937.000	817.232,51	
	EP 2 Zu-/Überschuss	-152.000	-28.800	-23.704,81	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.2070	Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	0	0	0,07	2
.2700	Abschreibungen	17.100	31.900	36.130,36	2
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	1.900	2.900	2.406,06	2
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	145.000	0	0,00	2
	Einnahmen	164.000	34.800	38.536,49	
	Ausgaben				
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	0	0	0,00	2
.8500	Deckungsreserve Allgemein	12.000	5.000	0,00	2
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	1.000	14.831,68	2
	Ausgaben	12.000	6.000	14.831,68	
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	152.000	28.800	23.704,81	
	Einnahmen	164.000	34.800	38.536,49	
	Ausgaben	12.000	6.000	14.831,68	
	AB 91 Zu-/Überschuss	152.000	28.800	23.704,81	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.2900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0,00	2
.2920	Sollfehlbetrag	0	0	0,00	2
.2950	Abschlusstechnische Vorgänge	0	0	0,00	2
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.8900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0,00	2
.8920	Deckung von Soll-Fehlbetrag	0	0	0,00	2
.8950	Istfehlbetrag	0	0	0,00	2
	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	164.000	34.800	38.536,49	
	Ausgaben	12.000	6.000	14.831,68	
	EP 9 Zu-/Überschuss	152.000	28.800	23.704,81	

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2024

Vermögenshaushalt

- in EUR -

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023		2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	3.000	0	3.000	0,00	0	0	2		
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	10.000	0	8.000	15.047,74	0	0	2		16 000
	Ausgaben	13.000	0	11.000	15.047,74	0	0			
	Zu-/Überschuss	-13.000		-11.000	-15.047,74					
.019.	DigitalPakt Schule 2019 bis 2024 Mittelschule (IT-Ausstattung)									
	Einnahmen									
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	--		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	--	--	--	0,00	0	0			
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	--	--	--	31.077,45	0	0			
	Ausgaben	0	0	0	31.077,45	0	0			
	Maßnahme 019 Zu-/Überschuss	0		0	-31.077,45					
.023.	Sonderbudget Lehrerdienstgeräte (SoLD)									
	Einnahmen									
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	--		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0			
	Maßnahme 023 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	13.000	0	11.000	46.125,19	0	0			
	UAB 2130 Zu-/Überschuss	-13.000		-11.000	-46.125,19					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	13.000	0	11.000	46.125,19	0	0			
	AB 21 Zu-/Überschuss	-13.000		-11.000	-46.125,19					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	13.000	0	11.000	46.125,19	0	0			
	EP 2 Zu-/Überschuss	-13.000		-11.000	-46.125,19					

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023		2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Einnahmen									
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0		1.000	14.831,68					2
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	158.000		10.000	31.293,58					2
	Einnahmen	158.000		11.000	46.125,26					
	Ausgaben									
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	145.000	0	0	0,00	0	0	0		2
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	0,07	0	0	0		2
	Ausgaben	145.000	0	0	0,07	0	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	13.000		11.000	46.125,19					
	Einnahmen	158.000		11.000	46.125,26					
	Ausgaben	145.000	0	0	0,07	0	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuss	13.000		11.000	46.125,19					

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **3 Schulverband Mittelschule 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	2024	2024	2023		2022	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
	Einnahmen									
.3900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0		0	0,00					2
.3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0		0	0,00					2
.3950	Ist-Überschuss aus Vorjahr	0		0	0,00					2
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9920	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	0	0,00	0		0		2
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0		0		2
	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	158.000		11.000	46.125,26					
	Ausgaben	145.000	0	0	0,07	0		0		
	EP 9 Zu-/Überschuss	13.000		11.000	46.125,19					

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

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
S 8 a	0,34	0,34	0,34	
S 4				
S 3				
S 2	0,66	0,60	0,57	
6				
2	1,08	1,08	1,08	
1	1,59	1,59	1,59	
Insgesamt	3,67	3,61	3,58	

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Abschnitt bzw. Unter- abschnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Zahl der Stellen: Entgeltgruppe							Insgesamt	Erläuterungen
		S 8 a	S 4	S 3	S 2	6	2	1		
2130	Mittelschule						1,08	1,59	2,67	Raumpflegerinnen
2131	Mittelschule (Schülersaufsicht)				0,18				0,18	Schülersaufsicht während Mittags- pause
2132	Mittelschule (offenes Ganztagsangebot)	0,34			0,39				0,73	
2133	Mittelschule (gebundenes Ganztagsangebot)				0,09				0,09	
Insgesamt		0,34			0,66		1,08	1,59	3,67	

Investitionsprogramm 2023 - 2027 des Schulverbandes Mittelschule Viechtach (Einnahmen und Ausgaben)

Haushaltsstelle und Bezeichnung der Maßnahme	RE 2023 Einnahmen	RE 2023 Ausgaben	HH 2024 Einnahmen	HH 2024 Ausgaben	FP 2025 Einnahmen	FP 2025 Ausgaben	FP 2026 Einnahmen	FP 2026 Ausgaben	FP 2027 Einnahmen	FP 2027 Ausgaben
2 Schulen										
21 Grund- und Mittelschulen										
2130 Mittelschule										
2130.9340 Erwerb von immateriellen Sachen des Anlagevermögens										
Erwerb von immateriellen Sachen des Anlagevermögens (insb. nichtförderfähige Software)				3.000 €		3.000 €		3.000 €		3.000 €
2130.9350 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens										
Anschaffung von Hardware (2022: Server, NAS u. Backup-System)		17.137,25 €		8.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €
Anschaffung diverser Gegenstände und Sportgerätschaften				2.000 €		2.000 €		2.000 €		2.000 €
2130 Maßnahme 019 DigitalPakt Schule 2019 bis 2024 Mittelschule (IT-Ausstattung)										
2130.019.3610 Zuweisungen für Investitionen vom Land										
Zuwendung gem. Zuwendungsbescheid der Regierung von Niederbayern vom 19.11.2021 (Dok-Nr. 099574)	73.937,55 €									
2130.019.9350 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens										
Erwerb von IT gem. Durchführungsbeschluss vom 16.03.2021 und 1. Vergabebeschluss vom 15.09.2021 (2. Vergabewelle soll im Winter 2021/2022 erfolgen; vgl. Dok-Nr. 100393)										
2130 Maßnahme 023 Sonderbudget Lehrerdienstgeräte (SoLD)										
2130.023.3610 Zuweisungen für Investitionen vom Land										
Zuweisungen nach der Richtlinie des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus zur Coronabedingten Beschaffung von Lehrerdienstgeräten – Sonderbudget Lehrerdienstgeräte (SoLD) vom 11.01.2021	17.000,00 €									
Summe:	90.937,55 €	17.137,25 €	- €	13.000 €	- €	10.000 €	- €	10.000 €	- €	10.000 €
91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft										
9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft										
9100.3000 Zuführung vom Verwaltungshaushalt										
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	75.611,80 €				10.000 €		10.000 €		10.000 €	
9100.3100 Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage										
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage			158.000 €							
9100.9000 Zuführung zum Verwaltungshaushalt										
Zuführung zum Verwaltungshaushalt				145.000 €						
9100.9100 Zuführung an Allgemeine Rücklage										
Zuführung an Allgemeine Rücklage		149.412,10 €								
Summe:	75.611,80 €	149.412,10 €	158.000 €	145.000 €	10.000 €	- €	10.000 €	- €	10.000 €	- €
Summe:	166.549,35 €	166.549,35 €	158.000 €	158.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
	RE 2023 Einnahmen	RE 2023 Ausgaben	HH 2024 Einnahmen	HH 2024 Ausgaben	FP 2025 Einnahmen	FP 2025 Ausgaben	FP 2026 Einnahmen	FP 2026 Ausgaben	FP 2027 Einnahmen	FP 2027 Ausgaben

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2023 - 2027

- 1000 EUR -

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2025	2026	2027
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	35	35	40	40	40
11	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	16	19	19	19	19
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	110	115	123	123	123
14	162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	737	604	783	838	897
15	164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	10	10	10	10	10
16	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	908	783	975	1.030	1.089

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	35	164	19	19	19
20	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	35	164	19	19	19

21	0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	943	947	994	1.049	1.108
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
=====							
22	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1	0	10	10	10
23	31	Entnahmen aus Rücklagen	10	158	0	0	0
24	32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen, Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
25	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
36 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
26	360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
27	361	vom Land	0	0	0	0	0
28	362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	0	0	0	0
29	364-368	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
37 Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen							
30	370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
31	371	vom Land	0	0	0	0	0
32	372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	0	0	0	0
33	374,375,376, 377,378	vom sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	0	0	0	0	0
34	379	Innere Darlehen	0	0	0	0	0
35	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	11	158	10	10	10
=====							
36	0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	954	1.105	1.004	1.059	1.118
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
37	40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	168	177	179	183	186

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
38	50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	524	525	550	599	652
39	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	184	184	201	204	206
40	679	Innere Verrechnungen	10	10	10	10	10
41	68	Kalkulatorische Kosten	35	19	19	19	19
42	5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	753	738	780	832	887

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	16	19	19	19	19
49	73-78	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	0	0	0	0	0
50	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	16	19	19	19	19

Sonstige Finanzausgaben							
51	80	Zinsausgaben	0	0	0	0	0
52	81	Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0
53	82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	0	0	0	0	0
54	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	5	12	5	5	5
55	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1	0	10	10	10
56	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	6	12	15	15	15

57	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	943	946	993	1.049	1.107

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2025	2026	2027
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	934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	3	3	3	3	3
65	935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8	10	7	7	7
66	94,95,96	Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
67	92-96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt	11	13	10	10	10
68	90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	0	145	0	0	0
69	91	Zuführungen an Rücklagen	0	0	0	0	0
70	970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
71	971	an Land	0	0	0	0	0
72	972, 973	an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
73	974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	0	0	0	0	0
74	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	0	0	0	0	0
75	992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	0	0	0	0
76	990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	0	0	0	0	0
77	90,91,97,99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	0	145	0	0	0
=====							
78	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	11	158	10	10	10
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
					- 1000 EUR -		
78	4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9) =====	954	1.104	1.003	1.059	1.117

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2024 einschl. Finanzplanung 2025 - 2027

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
- EUR -						
Einnahmen						
.1000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
.1300	Einnahmen aus Verkauf	0	2.300	2.300	2.300	2.300
.1400	Mieten und Pachten	7.700	7.900	7.900	7.900	7.900
.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	8.300	8.500	8.670	8.843	9.020
.1620	Gastschulbeiträge	28.000	23.600	23.600	23.600	23.600
.1622	Ausgleichsbeiträge	22.400	9.400	9.400	9.400	9.400
.1694	Innere Verrechnungen Hausmeister	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
.1698	Sonstige innere Verrechnungen	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	7.300	7.300	15.000	15.000	15.000
.1720	Schulverbandsumlage	686.400	571.300	750.064	805.034	863.956
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	0	0	0	0
.1780	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (einschl. Spenden)	0	0	0	0	0
.2600	Weitere Finanzeinnahmen (Spenden)	--	0	0	0	0
.2610	Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Beitreibungsgebühren	0	0	0	0	0
Einnahmen		770.200	640.400	827.034	882.177	941.276
Ausgaben						
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	500	500	500	500	500
.4140	Entgeltlich Beschäftigte	88.700	90.200	91.102	92.924	94.782
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	7.500	7.600	7.676	7.830	7.987
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	18.000	18.400	18.584	18.956	19.335
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	100	100	101	103	105
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.000	31.400	39.538	40.268	41.073
.5100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500	1.000	1.000	1.000	1.000
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
.5201	Wartung der EDV-Anlage (incl. Software)	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
.5300	Miete an die Stadt Viechtach	212.300	211.700	222.500	274.200	326.700
.5301	Miete für Fotokopiergerät	--	--	--	--	--
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	27.000	40.000	40.000	40.000	40.000
.5410	Stromkosten	72.700	40.000	40.000	40.000	40.000

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
.5420	Gaskosten	6.000	7.000	10.000	10.000	10.000
.5500	Haltung von Fahrzeugen	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
.5600	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	100	100	100	100	100
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	100	100	100	100
.5700	Lehr- und Unterrichtsmittel	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
.5780	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit)	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
.5800	Unterrichtsmittel für Fachunterricht (Soziales, Wirtschaft, Technik)	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
.5900	Sonstige Sachausgaben (u.a. Kosten für Schwimmunterricht)	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
.6380	Schülerspezialverkehr (Beförderung auf Unterrichtswegen)	500	1.000	1.000	1.000	1.000
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.400	15.200	15.200	15.200	15.200
.6500	Bürobedarf	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000
.6501	Kosten für Fotokopien (Wartung mit Papier)	2.800	3.000	3.000	3.000	3.000
.6502	Bürobedarf für EDV-Anlage	0	0	0	0	0
.6510	Bücher, Zeitschriften und digitale Fachinformationen	1.200	2.000	1.400	1.400	1.400
.6520	Post- und Telekommunikationsgebühren	2.600	2.700	2.700	2.700	2.700
.6540	Dienstreisen	200	200	202	206	210
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, Sitzungsgelder	300	1.000	1.000	1.000	1.000
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	0	0	3.000	0	0
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
.6610	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	900	900	900	900	900
.6620	Vermischte Ausgaben	500	500	500	500	500
.6721	Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Viechtach	60.600	65.700	65.700	65.700	65.700
.6724	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (Hausmeister)	67.200	64.800	77.883	79.441	81.029
.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	18.800	20.000	24.038	24.519	25.009
.6800	Abschreibungen	31.900	17.100	17.100	17.100	17.100
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	2.900	1.900	1.900	1.900	1.900

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Ausgaben	704.500	696.100	738.724	792.547	850.330
	UAB 2130 Zu-/Überschuss	65.700	-55.700	88.310	89.630	90.946

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	6.500	7.100	7.171	7.314	7.460
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	500	600	606	618	630
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	1.400	2.100	2.121	2.163	2.206
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	0	0	0	0
.6540	Dienstreisen	0	0	0	0	0
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	100	100	100	100
	Ausgaben	8.500	9.900	9.998	10.195	10.396
	UAB 2131 Zu-/Überschuss	-8.500	-9.900	-9.998	-10.195	-10.396

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	28.000	29.000	29.000	29.000	29.000
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	0	0	0	0
	Einnahmen	28.000	29.000	29.000	29.000	29.000
	Ausgaben					
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	33.700	34.700	35.047	35.748	36.463
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	2.800	2.500	2.900	2.988	3.048
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	8.300	8.500	8.585	8.757	8.932
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	500	500	500	500
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	0	0	0	0
.6540	Dienstreisen	0	0	0	0	0
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	500	500	500	500	500
.6620	Vermischte Ausgaben (Schulprojekte)	500	500	500	500	500
	Ausgaben	46.800	47.200	48.032	48.993	49.943
	UAB 2132 Zu-/Überschuss	-18.800	-18.200	-19.032	-19.993	-20.943

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0	8.600	8.600	8.600	8.600
	Einnahmen	0	8.600	8.600	8.600	8.600
	Ausgaben					
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	3.500	3.535	3.606	3.678
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	0	200	202	206	210
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	0	1.000	1.010	1.030	1.051
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	0	500	500	500	500
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	100	100	100	100
.6540	Dienstreisen	0	0	0	0	0
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	0	1.600	1.600	1.600	1.600
.6620	Vermischte Ausgaben (Schulprojekte)	0	0	0	0	0
.6710	Kommunale Mitfinanzierung	6.600	--			
	Ausgaben	6.600	6.900	6.947	7.042	7.139
	UAB 2133 Zu-/Überschuss	-6.600	1.700	1.653	1.558	1.461

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Einnahmen					
	Ausgaben					
.6500	Bürobedarf	0	100	100	100	100
.7180	Zuschuss an den Kreis-Caritasverband Regen e.V. für die Jugendsozialarbeit	16.000	19.400	19.400	19.400	19.400
	Ausgaben	16.000	19.500	19.500	19.500	19.500
	UAB 2134 Zu-/Überschuss	-16.000	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500

Gemeinde **3 Schulverband Mittelschule Viechtach**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2135 Mittelschule (Mittagsverpflegung)**

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.1102	Essensgebühren	35.000	35.000	40.000	40.000	40.000
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0
.2600	Mahngebühren	--	0	0	0	0
	Einnahmen	35.000	35.000	40.000	40.000	40.000
	Ausgaben					
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	0	0	0	0
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	0	0	0	0	0
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	0	0	0	0	0
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200	100	100	100	100
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	300	200	200	200	200
.5300	Mieten und Pachten	2.700	1.900	1.900	1.900	1.900
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ohne Strom und Gas)	500	200	200	200	200
.6200	Lieferung von Essen und Getränken	32.000	34.000	34.000	34.000	34.000
.6540	Dienstreisen	500	100	100	100	100
.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	100	100	100
.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	28.700	30.400	30.400	30.400	30.400
.6794	Innere Verrechnungen Hausmeister	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
.6798	Sonstige innere Verrechnungen	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
	Ausgaben	75.100	77.100	77.100	77.100	77.100
	UAB 2135 Zu-/Überschuss	-40.100	-42.100	-37.100	-37.100	-37.100
	Einnahmen	833.200	713.000	904.634	959.777	1.018.876
	Ausgaben	857.500	856.700	900.301	955.377	1.014.408
	AB 21 Zu-/Überschuss	-24.300	-143.700	4.333	4.400	4.468

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 29 Sonstige schulische Aufgaben
 U-Abschnitt 2900 Schülerbeförderung (nach Gesetz notwendige)

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.1100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Mitfahrerschädigungen)	0	0	0	0	0
.1620	Erstattung von Ausgaben des VwH von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	Einnahmen	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	Ausgaben					
.6390	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	77.000	75.000	75.000	75.000	75.000
.6727	Erstattung von Ausgaben des VwH von Zweckverbänden und dgl. (sons. Personal)	2.500	3.300	3.333	3.400	3.468
	Ausgaben	79.500	78.300	78.333	78.400	78.468
	UAB 2900 Zu-/Überschuss	-4.500	-8.300	-8.333	-8.400	-8.468

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 29 Sonstige schulische Aufgaben
 U-Abschnitt 2951 freiwillige Schülerbeförderung

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
.6380	Kosten der freiwilligen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	0	0	0	0	0
	Ausgaben	0	0	0	0	0
	UAB 2951 Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0
	Einnahmen	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	Ausgaben	79.500	78.300	78.333	78.400	78.468
	AB 29 Zu-/Überschuss	-4.500	-8.300	-8.333	-8.400	-8.468
	Einnahmen	908.200	783.000	974.634	1.029.777	1.088.876
	Ausgaben	937.000	935.000	978.634	1.033.777	1.092.876
	EP 2 Zu-/Überschuss	-28.800	-152.000	-4.000	-4.000	-4.000

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.2070	Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	0	0	0	0	0
.2700	Abschreibungen	31.900	17.100	17.100	17.100	17.100
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	2.900	1.900	1.900	1.900	1.900
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	145.000	0	0	0
	Einnahmen	34.800	164.000	19.000	19.000	19.000
	Ausgaben					
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	0	0	0	0	0
.8500	Deckungsreserve Allgemein	5.000	12.000	5.000	5.000	5.000
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.000	0	10.000	10.000	10.000
	Ausgaben	6.000	12.000	15.000	15.000	15.000
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	28.800	152.000	4.000	4.000	4.000
	Einnahmen	34.800	164.000	19.000	19.000	19.000
	Ausgaben	6.000	12.000	15.000	15.000	15.000
	AB 91 Zu-/Überschuss	28.800	152.000	4.000	4.000	4.000

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.2900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0	0	0
.2920	Sollfehlbetrag	0	0	0	0	0
.2950	Abschlusstechnische Vorgänge	0	0	0	0	0
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
.8900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0	0	0
.8920	Deckung von Soll-Fehlbetrag	0	0	0	0	0
.8950	Istfehlbetrag	0	0	0	0	0
	Ausgaben	0	0	0	0	0
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben	0	0	0	0	0
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0
	Einnahmen	34.800	164.000	19.000	19.000	19.000
	Ausgaben	6.000	12.000	15.000	15.000	15.000
	EP 9 Zu-/Überschuss	28.800	152.000	4.000	4.000	4.000

*** Ende der Liste "Verwaltungshaushalt - Finanzplan - Einzelpläne" ***

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2024 einschl. Finanzplanung 2025 - 2027

Vermögenshaushalt

- in EUR -

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

Haushaltsstelle		lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
.9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.000	10.000	7.000	7.000	7.000
	Ausgaben	11.000	13.000	10.000	10.000	10.000
	Zu-/Überschuss	-11.000	-13.000	-10.000	-10.000	-10.000
.019.	DigitalPakt Schule 2019 bis 2024 Mittelschule (IT-Ausstattung)					
	Einnahmen					
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	0	--			
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
.9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	--	--			
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	--	--			
	Ausgaben	0	0	0	0	0
	Maßnahme 019 Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0
.023.	Sonderbudget Lehrerdienstgeräte (SoLD)					
	Einnahmen					
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	0	--			
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
	Ausgaben	0	0	0	0	0
	Maßnahme 023 Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben	11.000	13.000	10.000	10.000	10.000
	UAB 2130 Zu-/Überschuss	-11.000	-13.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben	11.000	13.000	10.000	10.000	10.000
	AB 21 Zu-/Überschuss	-11.000	-13.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben	11.000	13.000	10.000	10.000	10.000
	EP 2 Zu-/Überschuss	-11.000	-13.000	-10.000	-10.000	-10.000

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

Haushaltsstelle		lfd. Haus- haltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.000	0	10.000	10.000	10.000
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	10.000	158.000	0	0	0
	Einnahmen	11.000	158.000	10.000	10.000	10.000
	Ausgaben					
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	145.000	0	0	0
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	0	0
	Ausgaben	0	145.000	0	0	0
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	11.000	13.000	10.000	10.000	10.000
	Einnahmen	11.000	158.000	10.000	10.000	10.000
	Ausgaben	0	145.000	0	0	0
	AB 91 Zu-/Überschuss	11.000	13.000	10.000	10.000	10.000

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

Haushaltsstelle		lfd. Haus- haltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	Folgejahr		
				2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
		- EUR -				
	Einnahmen					
.3900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0	0	0
.3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0	0	0	0	0
.3950	Ist-Überschuss aus Vorjahr	0	0	0	0	0
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
.9920	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	0	0	0
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0	0
	Ausgaben	0	0	0	0	0
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0
	Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben	0	0	0	0	0
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0
	Einnahmen	11.000	158.000	10.000	10.000	10.000
	Ausgaben	0	145.000	0	0	0
	EP 9 Zu-/Überschuss	11.000	13.000	10.000	10.000	10.000

*** Ende der Liste "Vermögenshaushalt - Finanzplan - Einzelpläne" ***

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Haushaltsplan 2024

- in EUR -

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

- in EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Zuführungen	Entnahmen	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025
1.10 Allgemeine Rücklage	19.200	168.600	0	158.000	10.600

Nachrichtlich

Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage:

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre:

2023: 941.064 EUR

2022: 832.064 EUR

2021: 792.606 EUR

Gesamtbetrag der letzten 3 Jahre: 2.565.734 EUR

Durchschnitt der letzten 3 Jahre: 855.245 EUR

hiervon 1 v. H.: 8.552 EUR

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

zum Haushaltsplan 2024

- 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
	2023	2024			2025
1	Schulden aus Krediten von/vom				
1.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0
1.2	Land	0	0	0	0
1.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0
1.4	Zweckverbänden und dgl.	0	0	0	0
1.5	sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
1.6	Kreditmarkt (Bereiche 5 bis 8, siehe Nr. 1.1 AllgZV - KommGrPI)	0	0	0	0
1.9	Summe 1 davon entfallen auf Maßnahmen, die überwiegend aus Entgelten Dritter finanziert werden (Anlage 4 zu § 5 KommHV - AllgZVKommGrPI-Nr. 3.3)	0	0	0	0
2	Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0	0	0	0
3	Äußere Kassenkredite	0	0	0	0
4	Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0

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

**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> Kopiergeld (10 € pro Schüler und Schuljahr) gemäß Beschluss Nr. 337 der Schulverbandsversammlung vom 13.03.2023	2.300
2	2130.1400	<u>Einnahmen aus Vermietung</u> Miete für den Raum der Stadtkapelle Viechtach e.V. Mietnebenkosten für den Raum der Stadtkapelle Viechtach e.V.	7.300 600 <hr/> 7.900
3	2130.1500	<u>Sonstige Einnahmen</u> Wertanteil der außerschulischen Nutzung der Turnhalle durch Sportvereine und sportliche Gruppierungen gemäß Berechnung wie 2023 plus Erhöhung 2 %	8.500
4	2130.1622	<u>Ausgleichsbeiträge</u> Höhe der gesetzlichen Gastschulbeitragspauschale nach Art. 10 Abs. 3 Satz 2 Nr. 1 BaySchFG zum 01.10. des Schuljahres davon 80 % gem. § 6 Abs. 4 der Verbundvereinbarung x 8 ausgleichsbeitragspflichtige Verbundschüler gem. Anlage "Schülerzahlen nach Klasseneinteilung Mittelschule Schuljahr 2023/2024 (Stand: 01.10.2023) =	1.475 1.180 9.400

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
5	2130.1710	Zuschüsse des Staates zu den Kosten der Lernmittelfreiheit (pauschale Zuweisung nach Art. 22 Abs. 1 BaySchFG)	7.300
		Zuschüsse des Staates zur technischen Wartung und Pflege der schulischen digitalen Infrastruktur nach Art. 30 BaySchFG ab 01.01.2025	0
		Zuschuss nach den Richtlinien zur Bayerischen IT- Administrationsförderung (BayARn) - bereits erhalten in 2023	0
			7.300
6	2130.1720	<u>Schulverbandsumlage:</u>	
		Stadt Viechtach 122 Schüler à 2.900 €	353.800
		Gemeinde Kollnburg 42 Schüler à 2.900 €	121.800
		Gemeinde Prackenbach 33 Schüler à 2.900 €	95.700
		insgesamt 197 Verbandsschüler	571.300
7	2132.1710	Zuschuss des Staates zur Einrichtung eines offenen Ganztags- angebots gemäß Schreiben der Regierung von Niederbayern vom 09.08.2023 für das Schuljahr 2023/2024	29.000
8	2135.1102	Essensgebühren (Bereich Grundschule)	20.000
		Essensgebühren (Bereich Mittelschule)	15.000
			35.000
9	2900.1720	Kostenbeteiligung des Landkreises Regen an der Wendeplattenaufsicht am Schulzentrum Viechtach gemäß Vereinbarung vom 01.08.2017 (Dok-Nr. 064169) Wendeplattenaufsicht wird ab 2021 über Stadt Viechtach abgewickelt.	0

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
10	2130.5300	Miete an Stadt gemäß Berechnungen (siehe Anlage) Grundlage: Mietvertrag vom 29.07.1985 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 01.07.1992	211.700
11	2130.5780	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit) Erwerb neuer Lernmittel aufgrund neuem Lehrplan	5.000
12	2130.6400	<u>Versicherungen:</u> Gebäude- und Sachversicherungen Elementarversicherung Sturm- und Hagelversicherung Unfallversicherung Elektronikversicherung Kfz-Versicherung	6.200 3.200 3.600 700 700 800
			15.200
13	2130.6720	Verwaltungskosten an Stadt wird ab dem Haushaltsjahr 2021 über die Haushaltsstellen 2130.6721, 2130.6724, 2130.6727, 2135.6727 und 2900.6727 abgewickelt.	
13	2130.6721	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Viechtach Anteil Leistungen Stadtverwaltung (Berechnung Dok-Nr. 128905)	65.700
13a	2130.6724	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Viechtach Anteil für Hausmeisterpersonal (55% Mittelschule, 45% Grund- schule) gem. Auskunft des Hausmeisters vom 28.12.2023 Gegen-Haushaltstelle bei der Stadt ist die 0/2130.1634	64.800

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
13b	2130.6727	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Viechtach Anteil für Reinigungskraft, die teilweise in Mittelschulturnhalle und teilweise in Grundschulturnhalle eingesetzt wird Gegen-Haushaltsstelle bei der Stadt ist die 0/2130.1637	20.000
13c	2135.6727	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Viechtach Anteil für Personalausgaben der Mittagsverpflegung (Personal wird auch für die Mittagsverpflegung der städtischen Kindertageseinrichtungen eingesetzt. Gegen-Haushaltsstelle bei der Stadt ist die 0/2130.1637	30.400
13d	2900.6727	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Viechtach Anteil für Aufsichtspersonal der Schulbuswendepalte Gegen-Haushaltsstelle bei der Stadt ist die 0/2900.1720	3.300
14	2135.6200	Mittagsverpflegung (Bereich Grundschule) Mittagsverpflegung (Bereich Mittelschule)	18.000 14.000 <hr/> 32.000
15	2900.6390	Kosten der Schülerbeförderung für 124 beförderungspflichtige Mittelschüler (Stichtag 01.10.2024) Die Beförderung soll grundsätzlich im Zusammenwirken mit Unternehmen des öffentlichen Personennahverkehrs erfolgen (Art. 1 Abs. 2 Satz 1 Schulwegkostenfreiheitsgesetz (SchKfrG). Der freigestellte Schülerverkehr erfolgt außerhalb des öffentlichen Linienverkehrs auf der Basis eines Vertrags zwischen dem Schulaufwandsträger und dem mit der Schülerbeförderung beauftragten Beförderungsunternehmen. Der Begriff „freigestellt“ bezieht sich darauf, dass diese Beförderung von den Vorschriften des Personenbeförderungsgesetzes, insbesondere von der Genehmigungspflicht für die Personenbeförderung, befreit ist. gem. Dok-Nr. 113150	75.000

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
16	2130.9350	<u>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:</u> Anschaffung von nichtförderfähiger Hardware Anschaffung von sonstigen Gegenständen	8.000 2.000 <hr/> 10.000
17	2134.7180	Zuschuss an den Kreis-Caritasverband Regen e.V. für die Jugendsozialarbeit gemäß Beschlüssen der Schulverbandsversammlung vom 06.07.2010 und 07.06.2011	19.400

Anlagenverzeichnis									
Bezeichnung der Anlage: Abzuschreibender Anlagenteil:					Mittelschule Viechtach			HH.Jahr:	
					Zusammenfassung der Anlageteile			2024	
Anlageart	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	bis.AfA	AfA-HH-Jahr	AfA-Abgang	Ges.AfA	Restbuchwert
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01 Zusammenfassung Grunderwerb, Nebenkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Neubau Schule (Bauteil B) 1967	6.605,50 €	0,00 €	0,00 €	6.605,50 €	660,55 €	132,11 €	0,00 €	792,66 €	5.812,84 €
Erweiterung Schule (Bauteil C) mit Neubau Turnhalle 1980	1.691.460,14 €	0,00 €	0,00 €	1.691.460,14 €	1.487.352,16 €	33.829,20 €	0,00 €	1.521.181,36 €	170.278,77 €
Umbau mit Generalinstandsetzung der Schule (Bauteil B) 1998	3.380.818,48 €	0,00 €	0,00 €	3.380.818,48 €	1.745.897,52 €	67.616,37 €	0,00 €	1.813.513,89 €	1.567.304,59 €
Generalsanierung Schule (Bauteil C) 2015-2017	5.995.892,24 €	0,00 €	0,00 €	5.995.892,24 €	828.561,80 €	119.917,84 €	0,00 €	948.479,64 €	5.047.412,60 €
Generalsanierung Turnhalle	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	180,00 €	0,00 €	180,00 €	8.820,00 €
Dachsanieierung Bauteil B	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Sportanlagen 2019	387.955,66 €	0,00 €	0,00 €	387.955,66 €	37.400,90 €	7.759,11 €	0,00 €	45.160,01 €	342.795,65 €
02 Zusammenfassung Gebäude	11.462.732,02 €	9.000,00 €	0,00 €	11.471.732,02 €	4.099.872,93 €	229.434,63 €	0,00 €	4.329.307,56 €	7.142.424,45 €
Medientechnik (im Zuge Sanierung Bauteil C) 2015-2017	1,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Möblierung (im Zuge Sanierung Bauteil C) 2015-2017	227.701,20 €	0,00 €	0,00 €	227.701,20 €	95.634,49 €	13.662,07 €	0,00 €	109.296,56 €	118.404,64 €
03 Zusammenfassung bewegliche Anlagen	227.702,20 €	0,00 €	0,00 €	227.702,20 €	95.634,49 €	13.662,07 €	0,00 €	109.296,56 €	118.405,64 €
Zwischenfinanzierungskosten Umbau mit Generalinstandsetzung Schule 1998	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04 Zusammenfassung Zwischenfinanzierungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe umlagefähige Ausgaben	11.690.434,22 €	9.000,00 €	0,00 €	11.699.434,22 €	4.195.507,42 €	243.096,70 €	0,00 €	4.438.604,12 €	7.260.830,09 €
Zuwendungen Neubau Schule (Bauteil B) 1967	1,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Zuwendungen Erweiterung Schule (Bauteil C) mit Neubau Turnhalle 1980	1.409.018,90 €	0,00 €	0,00 €	1.409.018,90 €	1.239.936,62 €	28.180,38 €	0,00 €	1.268.117,00 €	140.901,90 €
Zuwendungen Umbau mit Generalinstandsetzung Schule (Bauteil B) 1998	1.256.244,15 €	0,00 €	0,00 €	1.256.244,15 €	608.856,53 €	25.124,88 €	0,00 €	633.981,41 €	622.262,74 €
Zuwendungen Generalsanierung Schule (Bauteil C) 2015-2017	2.138.325,56 €	0,00 €	0,00 €	2.138.325,56 €	320.565,57 €	42.766,51 €	0,00 €	363.332,08 €	1.774.993,48 €
Zuwendungen Generalsanierung Turnhalle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuwendungen Sportanlagen 2019	338.000,00 €	0,00 €	0,00 €	338.000,00 €	29.236,00 €	6.760,00 €	0,00 €	35.996,00 €	302.004,00 €
Summe Einnahmen	5.141.589,61 €	0,00 €	0,00 €	5.141.589,61 €	2.198.594,72 €	102.831,77 €	0,00 €	2.301.426,49 €	2.840.163,12 €

Berechnung der kalkulatorischen Kosten

Stand: 31.12.2024

Mittelschule Viechtach		HH-Jahr: 2024
A.) Angemessene Abschreibung		
1.	Die jährliche Abschreibung beträgt	243.096,70 €
2.	abzgl. Zuweisungen	./.
3.	abzgl. Abschreibungsanteil Sportanlagen Grundschule	./.
	Anteil (Abschreibung abzl. Zuweisung) gesamt	999,11 €
4.	Jährliche Abschreibung insgesamt	HHSt. 0/2130.6800
		139.762,58 €

B.) Verzinsung des Anlagekapitals					
Berechnung mit der Hälfte des Anschaffungswertes					
	Anschaffungswerte	%-Satz der abschreibungsfähigen Anschaffungswerte zum vollen Anschaffungswert	Zuschüsse, Beiträge	zu verzinsendes Anlagekapital	
	€	%	€	€	
	1,00 €	2,00 €	3,00 €	4,00 €	5,00 €
1.1	Anschaffungswerte insgesamt:	11.690.434,22 €	100%	5.141.589,61 €	6.548.844,60 €
1.2	Nichtabschreibungsfähige Anschaffungswerte (Gründerwerb und Nebenkosten des Gründerwerbs)	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €
1.3	Abschreibung Anschaffungswerte	11.690.434,22 €	100,00%	5.141.589,61 €	6.548.844,60 €
1.4	Ermittlung der Zinsen			€	
	Zinsen (nicht abzuschreibendes Vermögen - aus Nr. 1.2, Spalte 5):		2,20%		0,00 €
	Zinsen (abzuschreibendes Vermögen - aus Nr. 1.3, Spalte 5 - AHK/2)		2,20%	3.274.422,30 €	72.037,29 €
	insgesamt				72.037,29 €
1.5	Berücksichtigung der Zinsverbilligung			€	
	Kalkulatorische Zinsen w.o.				72.037,29 €
	abzgl. Zinsverbilligung				0,00 €
	abzgl. Zinsanteil Sportanlagen Grundschule (Berechnung wie Abschreibung)				5,53 €
1.6	Verzinsung des Anlagekapitals - kalkulatorische Zinsen		HHSt. 0/2130.6850		72.031,76 €

Miete des Schulverbandes Mittelschule Viechtach an die Stadt Viechtach	211.794,34 €
HHSt. 0/2130.1400, 3/2130.5300	

Schülerzahlen Mittelschule 2023/2024 (Stand: 01.10.2023)

Klasse	Gesamtschüler der Mittelschule Viechtach																	Klasse			
	Verbundschüler des Schulverbundes Mittelschulen Bodenmais-Rattenberg-Viechtach-Zwiesel												gesamte Gastschüler								
	Verbundschüler des Schulverbandes Mittelschule Viechtach				Verbundschüler aus dem übrigen Verbundgebiet								Gastschüler			ausländerrechtliche Gastschüler					
	Viechtach	Kollnburg	Prackenbach	Gesamt	Konzell	Rattenberg	Sankt Englmar	Gesamt	Ambruck	Gesamt	Gesamt	Gesamt	Bad Kötzling	Miltach	Bischofsmais	Viechtach	Gesamt	Gesamt			
1. Schüler ohne Ganztagsbetreuung																					
5a	9		4	13								13						13	5a		
5b	10	3	1	14								14						14	5b		
6a	17	2	2	21								21				2	2	23	6a		
7a	5	6		11					1	1	1	12				1	1	13	7a		
7b-M	10	3	5	18	1	1		2			2	20		1			1	21	7b-M		
8a	7	4	3	14			1	1			1	15						15	8a		
8b	7	5	2	14								14				2	2	16	8b		
8c-M	10	4	4	18	2		2	4			4	22						22	8c-M		
9a	14	4	3	21			1	1			1	22				1	1	23	9a		
9b-M	8	6	3	17		1		1			1	18						18	9b-M		
Gesamt	97	37	27	161	3	2	4	9	1	1	10	171		1		6	7	178	Gesamt		
2. Schüler mit gebundener Ganztagsbetreuung																					
10a-M	7	3	3	13	2	1	2	5			5	18						18	10a-M		
Gesamt	7	3	3	13	2	1	2	5	1	1	5	18						18	Gesamt		
3. Schüler mit offener Ganztagsbetreuung (OGTS)																					
5a	3	1	2	6								6	1				1	7	5a		
5b	1			1								1						1	5b		
6a	3			3								3		1			1	4	6a		
7a	4	1		5								5						5	7a		
7b-M	1			1								1	1				1	2	7b-M		
8a	3			3								3						3	8a		
8b	1			1								1						1	8b		
8c-M	1			1								1						1	8c-M		
9a	1		1	2								2						2	9a		
9b-M																			9b-M		
Gesamt	18	2	3	23								23	2		1		3	26	Gesamt		
4. Schüler mit und ohne Ganztagsbetreuung (1. + 2. + 3.)																					
5a	12	1	6	19								19	1				1	20	5a		
5b	11	3	1	15								15						15	5b		
6a	20	2	2	24								24		1		2	3	27	6a		
7a	9	7		16					1	1	1	17				1	1	18	7a		
7b-M	11	3	5	19	1	1		2			2	21	1	1			2	23	7b-M		
8a	10	4	3	17			1	1			1	18						18	8a		
8b	8	5	2	15								15				2	2	17	8b		
8c-M	11	4	4	19	2		2	4			4	23						23	8c-M		
9a	15	4	4	23			1	1			1	24				1	1	25	9a		
9b-M	8	6	3	17		1		1			1	18						18	9b-M		
10a-M	7	3	3	13	2	1	2	5			5	18						18	10a-M		
Brücke																10	10	10	Brücke		
Gesamt	122	42	33	197	5	3	6	14	1	1	15	212	2	1	1	16	20	232	Gesamt		
	davon schulverbandsumlagepflichtig				davon ausgleichsbeitragspflichtig								davon gastschulbeitragspflichtig			davon gastschulbeitragspflichtig	davon gastschulbeitragspflichtig				
Gesamt	122	42	33	197	2	1	4	7	1	1	8					16	16		Gesamt		
	Viechtach	Kollnburg	Prackenbach	Gesamt	Konzell	Rattenberg	Sankt Englmar	Gesamt	Ambruck	Gesamt	Gesamt	Gesamt	Bad Kötzling	Miltach	Bischofsmais	Viechtach	Gesamt	Gesamt			
Klasse	Verbundschüler des Schulverbandes Mittelschule Viechtach				Verbundschüler des Schulverbandes Rattenberg								Verbundschüler des Schulverbandes Bodenmais-Ambruck-Drachselsried			Gastschüler			ausländerrechtliche Gastschüler		Klasse
	Verbundschüler des Schulverbandes Mittelschule Viechtach				Verbundschüler aus dem übrigen Verbundgebiet								Verbundschüler des Schulverbandes Bodenmais-Ambruck-Drachselsried			Gastschüler			ausländerrechtliche Gastschüler		
	Verbundschüler des Schulverbundes Mittelschulen Bodenmais-Rattenberg-Viechtach-Zwiesel																	gesamte Gastschüler			
	Gesamtschüler der Mittelschule Viechtach																				