



Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Schulverbandes Mittelschule Viechtach für das Haushaltsjahr 2018

Aktenzeichen:	941-2018
Vorgang-Nummer:	003657
Dokumenten-Nummer:	058655
Vom:	03.04.2018
Beschluss der Schulverbandsversammlung vom:	29.03.2018
Genehmigungspflichtige Bestandteile:	nein
Beteiligung der Rechtsaufsichtsbehörde:	Schreiben vom 09.04.2018 (Az. 20-941)
Art der amtlichen Bekanntmachung:	Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Regen Nr. 6 vom 19.04.2018
Tag der amtlichen Bekanntmachung:	19.04.2018
Inkrafttreten:	01.01.2018

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

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

§ 1

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

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **786.000 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **37.000 €**

ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der durch Gebühren und sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben im Verwaltungshaushalt (**Umlagesoll**) wird auf **634.545 €** festgesetzt und auf die Verbandsmitglieder umgelegt (**Schulverbandsumlage**).

Umlageschlüssel ist die pflichtige Schülerzahl zum **Stichtag 01. Oktober 2017 von 239 (Umlage je Schüler: 2.655 €)**.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **131.000 €** festgesetzt.

§ 6

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

Viechtach, 03.04.2018

SCHULVERBAND MITTELSCHULE VIECHTACH

Franz Wittmann
Schulverbandsvorsitzender

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Schulverbandes Mittelschule Viechtach des Jahres 2018

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

1. Allgemeines:

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

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

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

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

Vom 01.08.1988 bis 01.08.2005 umfasste der Schulsprengel hinsichtlich der Jahrgangsstufen 7 bis 9 auch das Gebiet der Gemeinde Sankt Englmar;⁵ die Gemeinde Sankt Englmar war daher in dieser Zeit ebenfalls Mitglied des Schulverbandes.

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

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

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

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

⁵ § 4 der Verordnung der Regierung von Niederbayern vom 19.08.1988 (Nr. 240-5103/243-1, RABl 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, RABl Nr. 3/2005)

Der Sprengel der Hauptschule Viechtach umfasst⁶

- 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, Zeitlhof und Zell.

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

Die Mittelschule Viechtach bildet mit der Mittelschule Bodenmais, der Mittelschule Rattenberg und der Mittelschule Zwiesel einen Schulverbund.⁸ 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.⁹

Die Regelungen im Schulverbund wurden im Jahr 2010 in den jeweiligen öffentlich-rechtlichen Kooperationsverträgen¹⁰ getroffen. Sprecher des Verbundes ist der Schulverbandsvorsitzende des Schulverbandes Mittelschule Zwiesel und erste Bürgermeister der Stadt Zwiesel Herr Franz Xaver Steininger.¹¹

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

⁶ 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)

⁷ § 4 Abs. 4 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)

⁸ § 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).

⁹ <http://v.bayern.de/WyLNQ>

¹⁰ Öffentlich-rechtlicher Kooperationsvertrag zwischen den Schulaufwandsträgern der Hauptschule Viechtach, der Hauptschule Zwiesel, der Volksschule Bodenmais und der Volksschule Rattenberg für den Mittelschulverbund Viechtach-Bodenmais-Rattenberg-Zwiesel (VBRZ) vom 12.08.2010

¹¹ Gemäß einstimmigen Beschluss Nr. 1 der Verbundversammlung vom 10.10.2017

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2017:

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

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
615.678,90 €	43.319,67 €	658.998,57 €

Die Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt betrug 28.799,82 €
Die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 43.319,67 €

Nähere Angaben können dem Rechenschaftsbericht¹² entnommen werden.

3. Bericht zum Haushaltsjahr 2018:

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 823.000 € und erhöht sich um 80.100 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Verwaltungshaushalt:

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 122.900 € und betragen somit 786.000 €

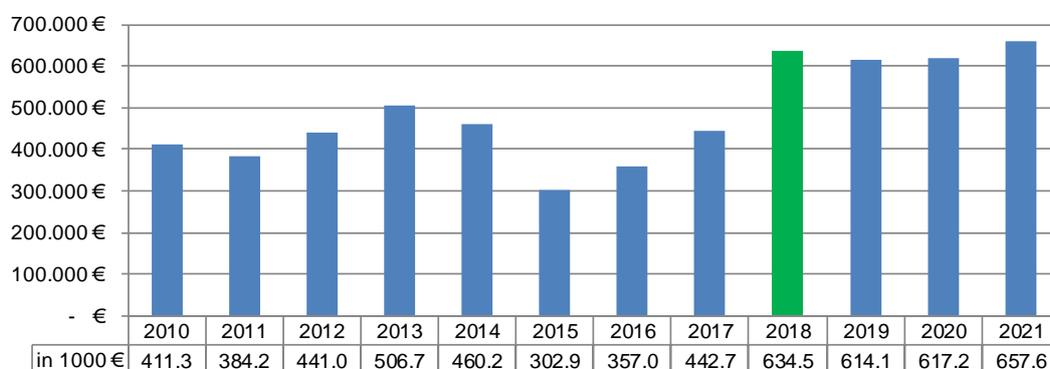
Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:

Einnahmen:

a) Schulverbandsumlage (HHSt. 2130.1720):

Der ungedeckte Bedarf und damit die Höhe der Schulverbandsumlage liegt im Haushaltsjahr 2018 bei 634.545 € und erhöht sich daher im Vergleich zum Vorjahr um 191.795 €

Entwicklung der Schulverbandsumlage



¹² Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach des Jahres 2017 vom 07.02.2018

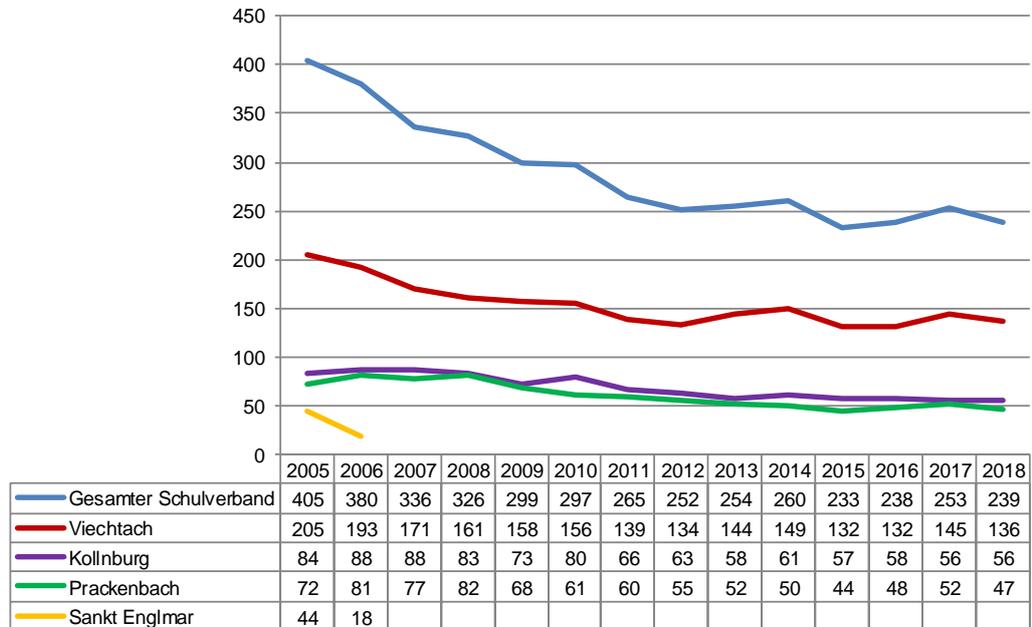
Die Schulverbandsumlage betrifft die Mitglieder wie folgt:

Gemeinde	2018		2017		2016	
	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag	Schüler	Umlagebetrag
Stadt Viechtach	136	361.080 €	145	253.750 €	132	198.000 €
Gemeinde Kollnburg	56	148.680 €	56	98.000 €	58	87.000 €
Gemeinde Prackenbach	47	124.785 €	52	91.000 €	48	72.000 €
Gesamt	239	634.545 €	253	442.750 €	238	357.000 €

Durch die Sanierung des Bauteils C der Mittelschule stiegen die Ausgaben für die Anmietung des Schulgebäudes von der Stadt Viechtach an (vgl. Ausgaben Buchst. b)), was unmittelbar Auswirkungen auf die Höhe der Schulverbandsumlage hat. Die Finanzplanung geht von folgender Entwicklung der Schulverbandsumlage aus:

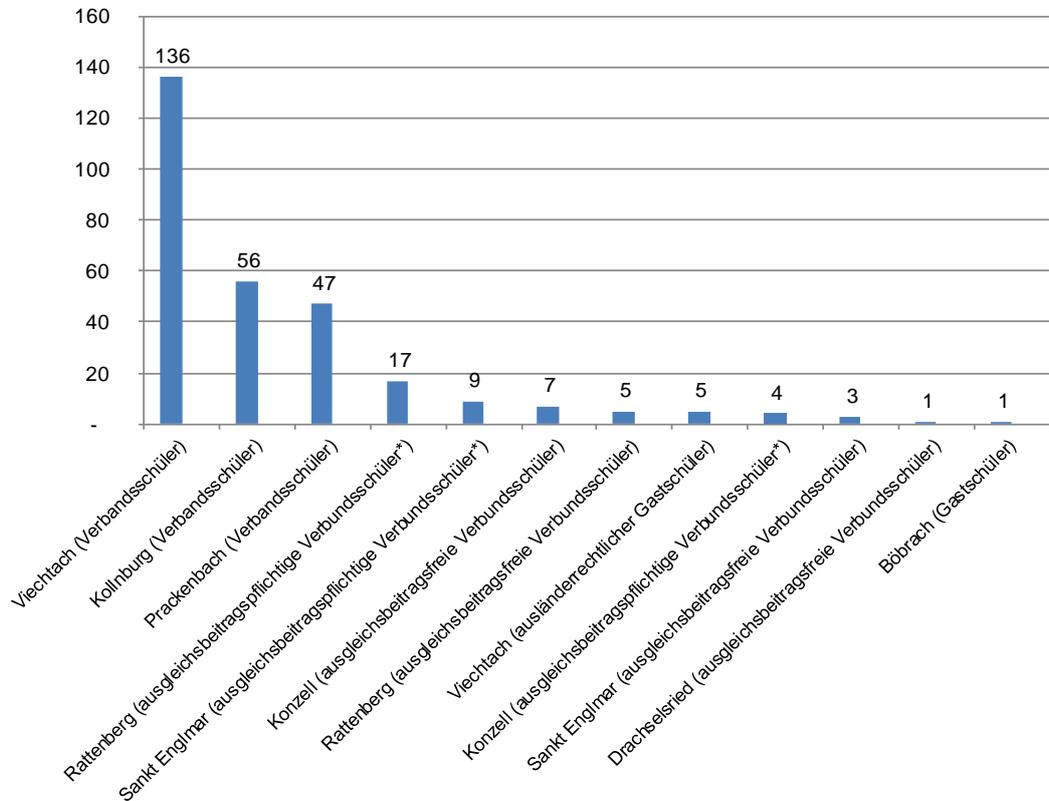
Jahr 2019: 614.100 €
 Jahr 2020: 617.200 €
 Jahr 2021: 657.600 €

Entwicklung der Schülerzahlen (Verbandsschüler) in den letzten Jahren:



Neben den **239 Verbandsschülern** besuchen im Schuljahr 2017/2018 auch 46 Schüler aus dem Verbundgebiet (Verbundsschüler) und 6 Gast Schüler¹³ die Mittelschule Viechtach. Im Schuljahr 2017/2018 ergibt sich hierbei folgendes Gesamtbild:

Übersicht über die Gesamtschülerzahl 2017/2018



* geplant ab Schuljahr 2018/2019 (siehe Nr. 4 des Vorberichts)

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

Die pauschalierten Zuweisungen nach Art. 22 Abs. 1 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) werden mit 7.800 € veranschlagt.

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

Seit September 2010 besteht an der Mittelschule Viechtach ein offenes Ganztagsangebot. Hierunter versteht man eine ganztägige Förderung und Betreuung im Anschluss an den Vormittagsunterricht.

Mit Bescheid der Regierung von Niederbayern vom 14.07.2017 wurde für das Schuljahr 2017/2018 an der Mittelschule Viechtach ein entsprechendes offenes Ganztagsangebot genehmigt. Kooperationspartner mit dem Freistaat Bayern für das offene Ganztagsangebot ist der Schulverband Mittelschule Viechtach

¹³ Gastschulverhältnis nach Art. 43 Abs. 1 des Bayerischen Gesetzes über das Erziehungs- und Unterrichtswesen (BayEUG)

selbst.¹⁴ Als Zuschuss des Staates sind gemäß dem Zuwendungsbescheid 25.800 € eingeplant.¹⁵

d) Schülerbeförderung (HHSt. 2900.1710):

Die pauschale Zuweisung des Staates zu den Kosten der Schülerbeförderung für das Haushaltsjahr 2018 wurde auf 77.600 € festgesetzt (§ 7 Abs. 1 der Verordnung zur Durchführung des Art. 10a des Finanzausgleichsgesetzes und des Art. 4 des Gesetzes über die Kostenfreiheit des Schulweges (DVFAG/SchKfrG).¹⁶

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

Dieser Wert ist entsprechend der an die Preissteigerungsrate geknüpfte Fortschreibung des Vorjahreswertes mit dem Betrag von 7.600 € im Haushalt veranschlagt.

Ausgaben:

a) Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Insgesamt sind beim Schulverband Mittelschule Viechtach zurzeit 16 Personen in Teilzeit beschäftigt, davon entfallen 3,06 Stellen auf die Reinigung der Schule, 0,50 Stellen für die Betreuung der Außenanlagen, 0,18 Stellen für die Schulbegleitung, 0,09 Stellen auf die Schülersaufsicht während der Mittagspause, 0,56 Stellen für das offene Ganztagsangebot, 0,16 Stellen für die Mittagsverpflegung und 0,13 Stellen für die Wendeplattenaufsicht (Schülerbeförderung); insgesamt somit laut Stellenplan 4,68 Stellen (Vorjahr: 4,42 Stellen).

Die Personalkosten werden hierfür mit 180.160 € (inkl. Personaldeckungsreserve) veranschlagt. Hinzu kommt der Aufwand für den Hausmeister in Höhe von 27.000 €

b) Miete und Pachten (HHSt. 2130.5300):

Die Miete für das Gebäude beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf voraussichtlich 271.400 €. Die Berechnung kann der Anlage zum Haushaltsplan entnommen werden. Die Miete gliedert sich wie folgt:

Kalkulatorische Abschreibungen:	162.300 €	(2017: 150.859,83 €)
Kalkulatorische Verzinsung:	109.100 €	(2017: 22.021,14 €).

¹⁴ Kooperationsvertrag zur Durchführung von offenen in den Jahrgangsstufen 5-10 zwischen dem Freistaat Bayern und dem Schulverband Mittelschule Viechtach vom 19.07./09.08.2017

¹⁵ Grundlage ist die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus zu den offenen Ganztagsangeboten an Schulen vom 08.07.2013 (Az. Az.: III.5-5 O 4207-6a.70 201), modifiziert durch Schreiben des Bayerischen Staatsministeriums für Bildung und Kultus, Wissenschaft und Kunst vom 03.07.2017 (Az. IV.8-BO4207-6a.70 010).

¹⁶ Gemäß Schreiben des Bayerischen Landesamts für Statistik vom 09.02.2018.

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.

Durch die Generalsanierung des Bauteils C (Abschluss der Maßnahme 2017, Restzahlungen 2018 und 2019) stieg die kalkulatorische Verzinsung im Vergleich zum Vorjahr an. Durch den in den kommenden Jahren geplanten Ersatzneubau der Turnhalle der Mittelschule wird die Miete weiter ansteigen.

Die Finanzplanung geht von folgenden Mietausgaben aus:

Jahr 2019:	251.900 €
Jahr 2020:	248.500 €
Jahr 2021:	281.100 €

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

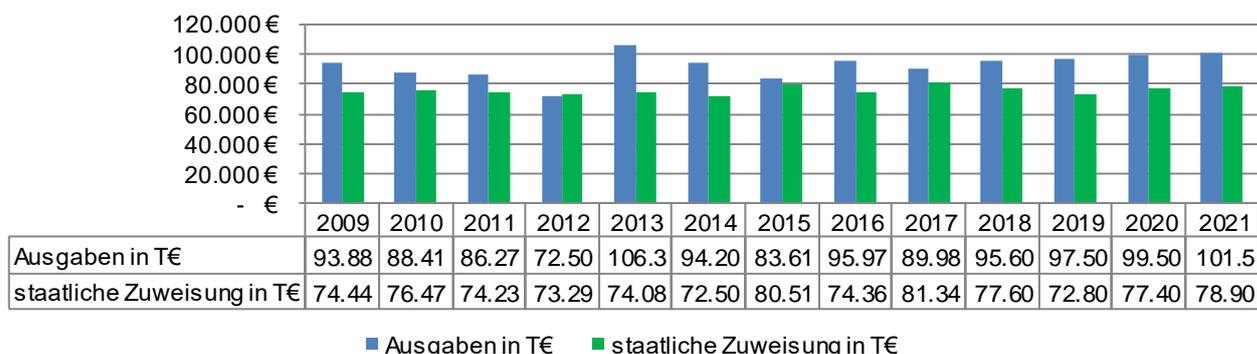
Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand beläuft sich im Jahr 2018 auf 589.040 €. Grund ist vor allem die Erhöhung der Miete an die Stadt Viechtach (vgl. Ausführungen zu HHSt. 2130.5300).

Jahr	Kosten
2011	353.834 €
2012	396.409 €
2013	410.501 €
2014	323.908 €
2015	352.174 €
2016	317.330 €
2017	447.949 €
2018	589.040 €
gemäß Finanzplan 2019	558.600 €
gemäß Finanzplan 2020	557.900 €
gemäß Finanzplan 2021	595.200 €

d) Kosten der Schülerbeförderung (HHSt. 2900.6390):

Der Aufwand für die Schülerbeförderung ist gemäß den mit den Unternehmen eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen auf 91.000 € veranschlagt.

**Kosten (gesamter Unterabschnitt 2900)
und Erstattung durch pauschalierte Zuweisung**



e) **Kommunale Mitfinanzierung zum gebundenen Ganztagsangebot (HHSt. 2133.6710)**¹⁷

Für eine ganztägige schulische Bildung, Förderung und Betreuung der Schülerinnen und Schüler können gemäß Art. 6 Abs. 5 Satz 1 des Bayerischen Gesetzes über das Erziehungs- und Unterrichtswesen (BayEUG) gebundene Ganztagsangebote an Schulen in Form von eigenen Ganztagsklassen mit rhythmisierter Tages- und Unterrichtsgestaltung eingerichtet werden. Die Einrichtung und die Ausstattung zur Deckung des zusätzlichen Personalaufwandes erfolgt durch den Freistaat Bayern.¹⁸

Neben dem offenen Ganztagsangebot besteht an der Mittelschule Viechtach seit dem Schuljahr 2007/2008 auch ein entsprechendes gebundenes Ganztagsangebot.¹⁹ Kooperationspartner mit dem Freistaat Bayern ist hier der Caritasverband im Dekanat Viechtach e.V.

Die pauschale Beteiligung des Sachaufwandsträger beträgt hierfür jährlich 5.500 €²⁰

f) **Ausgaben für die Mittagsverpflegung (HHSt. 2135.6200)**²¹

Die Mittagsverpflegung findet seit 01.02.2017 in der Mensa der Mittelschule Viechtach statt. Seit dem Schuljahr 2017/2018 wird das Mittagessen vom Arberlandkliniken Service GmbH aus Viechtach geliefert.²² Der tägliche Menüpreis beträgt im Schuljahr 2017/2018 für die Schülerinnen und Schüler 3,90 €²³ Die Vereinnahmung der Essensentgelte erfolgt bei HHSt. 2135.1102.²⁴ Aus Ausgaben für die Lieferung des Mittagessens werden 19.000 € veranschlagt.

3.2 **Vermögenshaushalt:**

Das Volumen des Vermögenshaushalts reduziert sich um 42.800 € gegenüber dem Vorjahr und beziffert sich auf 37.000 €. Grund hierfür ist die geringere Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (2017: 79.800 €, 2018: 36.400 €).

¹⁷ Die Ausgaben für die kommunale Mitfinanzierung wurden bis zum Haushaltsjahr 2016 bei HHSt. 2133.7110 verbucht. Dies entspricht nicht den Zuordnungsvorschriften zum Gruppierungsplan für die Haushalte der Gemeinden und Gemeindeverbände (ZVKommGrPI) – vgl. E-Mail des Bayerischen Landesamts für Statistik vom 22.05.2017.

¹⁸ Bekanntmachung „Gebundene Ganztagsangebote an Schulen“ des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 08.07.2013 (Az. III.5-5 O 4207-6a.70 200)

¹⁹ Genehmigungsschreiben des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 28.06.2011 (Az. III.5-5 S 7369.1 – 4b. 47 990)

²⁰ Schreiben des Bayerischen Staatsministeriums für Bildung und Kultus, Wissenschaft und Kunst vom 09.03.2016 (Az. IV.8 – BO 4207 – 6a. 18 800)

²¹ Die Verbuchung der Ausgaben erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2017 bei den HHSt. 2132.6200 (gebundene Ganztagsklasse) und HHSt. 2133.6200 (offene Ganztagsklasse). Ab dem Haushaltsjahr 2018 wird ein eigener Unterabschnitt 2135 (Mittagsverpflegung) eingeführt; vgl. auch Vermerk Nr. 12 zu HHSt. 2135.6200.

²³ Gemäß Beschluss-Nr. 9 der Schulverbandsversammlung vom 05.10.2017

²⁴ Die Verbuchung der Essensentgelte erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2017 bei den HHSt. 2132.1102 (gebundene Ganztagsklasse) und HHSt. 2133.1102 (offene Ganztagsklasse). Ab dem Haushaltsjahr 2018 wird ein eigener Unterabschnitt 2115 (Mittagsverpflegung) eingeführt; vgl. auch Vermerk Nr. 5 zu HHSt. 2135.1102.

Er ist wie folgt gegliedert:

a) Einnahmen

Zuführung vom Verwaltungshaushalt	600 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	36.400 €
Summa	37.000 €

b) Ausgaben

Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	
EDV und sonstiges	37.000 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	- €
Summa	37.000 €

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

4. Schulverbund Mittelschulen Bodenmais-Rattenberg-Viechtach-Zwiesel:

In der Sitzung der Verbundversammlung des Mittelschulverbundes Viechtach-Bodenmais-Rattenberg-Zwiesel am 10.10.2017 wurde über die Änderung des bestehenden Kooperationsvertrages aus dem Jahr 2010 bzw. den Abschluss eines neuen Kooperationsvertrages beraten.

Mit Beschluss vom 23.10.2017 hat die Verbandsversammlung des Schulverbandes Mittelschule Viechtach dem neu gefassten Entwurf des Kooperationsvertrages zwischen den Schulaufwandsträgern der Mittelschulen Bodenmais, Rattenberg, Viechtach und Zwiesel zugestimmt.²⁵ Dieser soll den bisherigen Vertrag aus dem Jahr 2010 ersetzen und sollte ursprünglich zum 01.01.2018 in Kraft treten.

In § 6 Abs. 4 des Entwurfs wurden (in Anlehnung an das System der Gastschulbeiträge) für bestimmte Fälle Ausgleichsbeträge zwischen den einzelnen Aufwandsträgern festgelegt. Der bisherige Vertrag enthält keine derartigen Regelungen. § 6 Abs. 4 des Entwurfs sollte erstmals zum Schuljahr 2018/2019 angewandt werden.

§ 7 des Entwurfs normiert die jeweilige Eigenzuständigkeit jedes Schulaufwandsträgers in Bezug auf die Abwicklung der notwendigen Schülerbeförderung. Die bisherige Regelung, wonach hinsichtlich bestimmter Beförderungsaufwendungen verbundweite Ausgleichszahlungen zu ermitteln bzw. zu erheben wären (vgl. § 7 Abs. 2 des Kooperationsvertrages 2010), fand in der Verwaltungspraxis keine Anwendung.

Bis dato konnte jedoch noch nicht mit allen weiteren Vertragspartnern²⁶ eine Einigung hinsichtlich der beabsichtigten Neuregelungen erzielt werden. Im Jahr 2018 soll daher nochmals mit allen Vertragspartnern eine einvernehmliche Lösung herbeigeführt werden.

²⁵ Beschluss-Nr. 274

²⁶ Schulverband Mittelschule Bodenmais-Arnbruck-Drachselsried, Schulverband Rattenberg und Schulverband Mittelschule Zwiesel.

5. Schlussbemerkung:

Die Mitgliedsgemeinde Stadt Viechtach verwaltet zurzeit gemäß § 3 der Schulverbandsatzung-Mittelschule den Schulverband Mittelschule Viechtach und führt dessen Kasse über eine städtische Einheitskasse und gemeinsame Girokonten.²⁷ Diese Vorgehensweise wurde vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) bereits in seinem Bericht vom 02.03.2011 (G 38610) über die überörtliche Prüfung der Jahresrechnungen 2006 bis 2009 und der Kasse der Mitgliedsgemeinde Stadt Viechtach unter TZ 13b beanstandet und empfahl getrennte Girokonten bzw. Zahlwege. Zurzeit ist die Einrichtung eigener Konten und Zahlwege für die von der Stadt mitverwalteten juristischen Personen, also auch den Zweckverband, zum 01.01.2020 vorgesehen.²⁸

Im Hinblick auf die Entwicklung der Schulverbandsumlage, die laut Finanzplanung bis zu 650.200 € im Jahr 2021 steigt, sollten im Interesse der Mitgliedsgemeinden Lenkungsmaßnahmen, insbesondere die Reduzierung des sächlichen Betriebs- und Verwaltungsaufwands, verfolgt werden. Auch über eine Reduzierung freiwilliger Leistungen (z. B. kostenlose Überlassung der Turnhalle) sollte aus Gründen einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung nachgedacht werden.

Abschließend gilt der Dank allen Beteiligten für die gute Zusammenarbeit.

Viechtach, 01.03.2018


Matthias Wittmann
Verwaltungsfachwirt

²⁷ Wie auch die weiteren von der Stadt Viechtach mitverwalteten juristischen Personen Kindergartenstiftung Viechtach, Schulverband Grundschule Viechtach und Zweckverband Industriegebiet REICHS DORF NORD

²⁸ Weitere Ausführungen zu der Problematik sind den Vorberichten zu den Haushaltsplänen 2018 der Kindergartenstiftung Viechtach, des Schulverbandes Grundschule Viechtach und des Zweckverbandes Industriegebiet REICHS DORF NORD zu entnehmen.

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2016		
		Haushaltsjahr 2018		Vorjahr 2017				
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR		Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Verwaltungshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0		0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0		0	0	0,00	0,00
2	Schulen	786.000	776.800		595.240	654.450	484.417,42	475.793,31
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	0	9.200		67.860	8.650	6,42	8.630,53
0-9	Zusammen	786.000	786.000		663.100	663.100	484.423,84	484.423,84

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2016	
		Haushaltsjahr 2018			Vorjahr 2017			
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Verpfl.-Erm. EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Vermögenshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	37.000	0	0	12.000	0,00	7.782,80
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	37.000	0	0	79.800	67.800	8.630,53	847,73
0-9	Zusammen	37.000	37.000	0	79.800	79.800	8.630,53	8.630,53
	Gesamthaushalt	823.000	823.000	0	742.900	742.900	493.054,37	493.054,37

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Schulverband Mittelschule Viechtach
Einwohner: 239
Stand : 01.10.2017

Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Sonstige Finanzeinnahmen	Personalausgaben	Sächlicher Ver.- und Betriebsaufwand, weitere Finanzausgaben	Zuweisungen und Zuschüsse	Zuschussbedarf (Sp.3 und 4 ./.5 bis 7)	Objektbezogene Einnahmen des Verm.-HH	Baumaßnahmen	Sonstige Investitionsausgaben	Verpflichtungsermächtigungen
	Gruppierungsziffer	10 - 17	20-22, 24-26	40 - 46	50-68,84	70 - 78		32 - 36	94 - 96	92,93,98,99	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
21	Grund- und Mittelschulen <i>Je EW.</i>	706.100 2954	0 0	173.260 725	497.940 2083	10.000 42	24.900 104	0 0	0 0	37.000 155	0 0
29	Übrige schulische Aufgaben <i>Je EW.</i>	79.900 334	0 0	4.500 19	91.100 387	0 0	-15.700 -66	0 0	0 0	0 0	0 0
2	Schulen <i>Je EW.</i>	786.000 3288	0 0	177.760 19	589.040 2464	10.000 42	9.200 38	0 0	0 0	37.000 155	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	786.000 3288	0 0	177.760 744	589.040 2464	10.000 42	9.200 38	0 0	0 0	37.000 155	0 0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Schulverband Mittelschule Viechtach
Einwohner: 239
Stand : 01.10.2017

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	158,20,21, 23,26-28	47, 85	80-84,86		30,31,37	90,91,97, 990,992
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	8.600 36	600 3	-9.200 -38	37.000 155	0 0
9	Allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	8.600 36	600 3	-9.200 -38	37.000 155	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	8.600 36	600 3	-9.200 -38	37.000 155	0 0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2018

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Schulverband Mittelschule Viechtach
Einwohner: 239
Stand: 01.10.2017

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

Gruppierungsübersicht

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

1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.000	79,50	21.500	0,00
13	Einnahmen aus Verkauf	5.200	21,76	5.300	5.202,00
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	7.600	31,80	7.490	7.340,00
10-15	ZWISCHENSUMME	31.800	133,05	34.290	12.542,00
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushaltes				
162	von Gemeinden/Gv	6.125	25,63	4.100	0,00
16	ZWISCHENSUMME	6.125	25,63	4.100	0,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	111.200	465,27	111.100	105.312,00
172	von Gemeinden/Gv	636.845	2.664,62	445.750	360.028,70
177	von privaten Unternehmen	30	0,13	0	500,00
17	ZWISCHENSUMME	748.075	3.130,02	556.850	465.840,70
1	Z W I S C H E N S U M M E	786.000	3.288,71	595.240	478.382,70
E I N N A H M E N A U S V E R W A L T U N G U N D B E T R I E B					
ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN					
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	60	6,42
20	ZWISCHENSUMME	0	0,00	60	6,42
24	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen				
244	Leistungen von Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	0	0,00	0	6.034,72
24	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	6.034,72
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	67.800	0,00
28	ZWISCHENSUMME	0	0,00	67.800	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E	0	0,00	67.860	6.041,14
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	786.000	3.288,71	663.100	484.423,84
D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S					
E I N N A H M E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S					

30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	600	2,51	0	8.630,53
30	ZWISCHENSUMME	600	2,51	0	8.630,53
31	Entnahmen aus Rücklagen				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2018	Einwohner in	2017	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	36.400	152,30	79.800	0,00
31	ZWISCHENSUMME	36.400	152,30	79.800	0,00
3	GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	37.000	154,81	79.800	8.630,53
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	823.000	3.443,52	742.900	493.054,37

Gruppierungsübersicht

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

4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	360	1,51	360	360,00
41	Dienstbezüge und dgl.				
414	Tariflich Beschäftigte	138.500	579,50	128.300	110.380,72
416	Beschäftigungsentgelte und dgl.	1.500	6,28	3.000	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
434	Tariflich Beschäftigte	11.450	47,91	10.150	8.710,04
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
444	Tariflich Beschäftigte	25.900	108,37	25.560	23.342,25
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	50	0,21	150	49,25
47	Deckungsreserve für Personalausgaben				
470	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	2.900	12,13	2.900	0,00
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	180.660	755,91	170.420	142.842,26
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000	83,68	6.000	5.615,10
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	13.500	56,49	12.600	11.173,77
53	Mieten und Pachten	280.900	1.175,31	170.290	89.296,12
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen, usw.	60.000	251,05	70.000	42.806,87
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	1.300	5,44	290	0,00
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	48.000	200,84	48.500	16.612,82
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	91.000	380,75	95.000	91.192,16
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.500	27,20	5.500	5.566,30
65	Geschäftsausgaben	15.520	64,94	16.520	10.941,96
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
661	Mitgliedsbeiträge	630	2,64	510	510,00
662	Vermischte Ausgaben	4.870	20,38	4.100	3.689,28
5-66	ZWISCHENSUMME	542.220	2.268,70	429.310	277.404,38
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
671	an Land	5.500	23,01	0	0,00
672	an Gemeinden/Gv	41.320	172,89	40.920	39.925,96
67	ZWISCHENSUMME	46.820	195,90	40.920	39.925,96
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	589.040	2.464,62	470.230	317.330,34
SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND					
7	Zuweisungen und Zuschüsse				
	(nicht für Investitionen)				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2018	Einwohner in	2017	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
711	an Land	0	0,00	5.500	5.500,00
718	an übrige Bereiche	10.000	41,84	11.200	10.120,71
71	ZWISCHENSUMME	10.000	41,84	16.700	15.620,71
7	Z W I S C H E N S U M M E	10.000	41,84	16.700	15.620,71
	ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VVHH				
8	Sonstige Finanzausgaben				
85	Deckungsreserve				
850	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	5.700	23,85	5.750	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	600	2,51	0	8.630,53
86	ZWISCHENSUMME	600	2,51	0	8.630,53
8	Z W I S C H E N S U M M E	6.300	26,36	5.750	8.630,53
	SONSTIGE FINANZAUSGABEN				
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N	786.000	3.288,73	663.100	484.423,84
	DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
9	A U S G A B E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S				

90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt				
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	67.800	0,00
90	ZWISCHENSUMME	0	0,00	67.800	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	847,73
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	847,73
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	37.000	154,81	12.000	7.782,80
93	ZWISCHENSUMME	37.000	154,81	12.000	7.782,80
9	G E S A M T A U S G A B E N	37.000	154,81	79.800	8.630,53
	DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
	G E S A M T A U S G A B E N	823.000	3.443,54	742.900	493.054,37
	DES VVHH UND VMHH				

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2018

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 03 Finanzverwaltung
 U-Abschnitt 0300 Finanzverwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	--	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	UAB 0300 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	AB 03 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	EP 0 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2110 Fehler bei Absummierung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
		EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
	Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.4340	Fehler bei Absummierung	--	--	--	
	Ausgaben	0	0	-0,01	
	UAB 2110 Zu-/Überschuss	0	0	0,01	

Gemeinde 3 Schulverband Mittelschule Viechtach
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2111 Fehler bei Absummierung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
		EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
	Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.4140	Fehler bei Absummierung	--	--	--	
	Ausgaben	0	0	-0,54	
	UAB 2111 Zu-/Überschuss	0	0	0,54	

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	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1300	Einnahmen aus Verkauf (Fotokopien)	5.200	5.300	5.202,00	1 000
.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsein- nahmen	7.600	7.490	7.340,00	2 000
.1620	Gastschulbeiträge	0	0	0,00	
.1621	Erstattung durch den Bezirk Nieder- bayern (Schulbegleitung)	6.125	4.100	0,00	
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	7.800	7.800	7.246,00	3 000
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	634.545	442.750	357.000,00	4 000
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	30	0	500,00	
.1780	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (einschl. Spenden)	0	0	--	
.2440	Leistungen des überörtlichen Sozial- leistungsträgers (Bezirk)	--	--	6.034,72	
	Einnahmen	661.300	467.440	383.322,72	
	Ausgaben				
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	360	360	360,00	
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	108.300	103.300	85.111,94	
.4160	Beschäftigungsentgelte	1.500	2.000	0,00	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	8.800	8.200	6.751,79	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	19.800	20.600	17.582,35	
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	50	150	49,25	
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000	6.000	5.615,10	
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.000	9.000	9.856,97	
.5201	Wartung der EDV-Anlage (incl. Software)	4.000	3.600	1.316,80	
.5300	Mieten und Pachten (Miete an Stadt Viechtach)	271.400	159.760	78.900,00	7 000
.5301	Miete für Fotokopiergerät	2.100	3.200	3.066,40	
.5302	Miete für EDV-Anlage	1.000	1.000	1.000,00	
.5303	Erbbaupachtzins an Liga Regensburg	6.400	6.330	6.329,72	
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	60.000	70.000	42.806,87	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	200	200	--	
.5700	Lehr- und Unterrichtsmittel	5.000	5.000	3.019,86	
.5780	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit)	8.000	8.000	1.241,23	8 000
.5800	Unterrichtsmittel für Fachunterricht (Soziales, Wirtschaft, Technik)	3.000	3.000	2.183,05	
.5900	Sonstige Sachausgaben (u.a. Kosten für Schwimmunterricht)	13.000	11.000	10.168,68	

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	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.500	5.500	5.566,30	9 000
.6500	Bürobedarf	1.000	1.000	647,92	
.6501	Kosten für Fotokopien (Wartung mit Papier)	5.000	6.000	5.599,93	
.6502	Bürobedarf für EDV-Anlage	1.000	2.000	701,79	
.6510	Bücher und Zeitschriften	1.500	1.500	1.284,18	
.6520	Post- und Fernmeldegebühren, Rundfunk- beitrag	2.000	1.700	1.545,90	
.6540	Dienstreisen	0	0	0,00	
.6550	Rechnungsprüfungen und Sitzungsentschädigungen	400	300	150,00	
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	2.000	2.000	0,00	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	400	400	541,65	
.6610	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	630	510	510,00	
.6620	Vermischte Ausgaben	1.670	1.000	540,00	
.6720	Erstattungen von Ausgaben an Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.320	40.920	39.925,96	10 000
	Ausgaben	605.330	483.530	332.373,64	
	UAB 2130 Zu-/Überschuss	55.970	-16.090	50.949,08	

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	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	2.900	3.200	3.075,94	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	250	250	238,40	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	600	640	903,84	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	50	--	
.6540	Dienstreisen	0	0	40,00	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	20	20	0,00	
	Ausgaben	3.770	4.160	4.258,18	
	UAB 2131 Zu-/Überschuss	-3.770	-4.160	-4.258,18	

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	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1102	Essensentgelte	0	7.900	--	
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	25.800	23.700	23.700,00	6 000
.1770	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (einschl. Spenden)	0	--	--	
	Einnahmen	25.800	31.600	23.700,00	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	20.000	19.200	18.699,11	
.4160	Beschäftigungsentgelte	0	1.000	0,00	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	1.700	1.500	1.449,12	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	4.000	3.800	3.839,33	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000	20	--	
.6200	Mittagsverpflegung	0	7.900	--	
.6540	Dienstreisen	100	0	0,00	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	1.500	1.500	430,59	
.6620	Vermischte Ausgaben (Schulprojekte)	3.000	3.000	3.149,28	
	Ausgaben	31.300	37.920	27.567,43	
	UAB 2132 Zu-/Überschuss	-5.500	-6.320	-3.867,43	

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	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1102	Essensentgelte	0	13.600	--	
	Einnahmen	0	13.600	0,00	
	Ausgaben				
.6200	Mittagsverpflegung	0	13.600	--	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100	100	0,00	
.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00	
.6710	Kommunale Mitfinanzierung	5.500	0	--	
.7110	Kommunale Mitfinanzierung	--	5.500	5.500,00	
	Ausgaben	5.700	19.300	5.500,00	
	UAB 2133 Zu-/Überschuss	-5.700	-5.700	-5.500,00	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.7180	Zuschuss an den Kreis-Caritasverband Regen e.V. für die Jugendsozialarbeit	10.000	11.200	10.120,71	15 000
	Ausgaben	10.000	11.200	10.120,71	
	UAB 2134 Zu-/Überschuss	-10.000	-11.200	-10.120,71	

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	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1102	Essensentgelte	19.000	--	--	5 000
	Einnahmen	19.000	0	0,00	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.800	--	--	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	400	--	--	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	800	--	--	
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	500	--	--	
.6200	Lieferung von Essen und Getränken	19.000	--	--	12 000
.6540	Dienstreisen	500	--	--	
.6620	Vermischte Ausgaben	100	--	--	
	Ausgaben	25.100	0	0,00	
	UAB 2135 Zu-/Überschuss	-6.100	0	0,00	
	Einnahmen	706.100	512.640	407.022,72	
	Ausgaben	681.200	556.110	379.819,41	
	AB 21 Zu-/Überschuss	24.900	-43.470	27.203,31	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	77.600	79.600	74.366,00	
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.300	3.000	3.028,70	
	Einnahmen	79.900	82.600	77.394,70	
	Ausgaben				
.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.500	2.600	3.494,27	
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	300	200	270,74	
.4440	Beiträge zur Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	700	520	1.016,73	
.5600	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	100	0	0,00	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	20	--	
.6390	Kosten der Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	91.000	95.000	91.192,16	13 000
.6540	Dienstreisen	0	0	0,00	
	Ausgaben	95.600	98.340	95.973,90	
	UAB 2900 Zu-/Überschuss	-15.700	-15.740	-18.579,20	
	Einnahmen	79.900	82.600	77.394,70	
	Ausgaben	95.600	98.340	95.973,90	
	AB 29 Zu-/Überschuss	-15.700	-15.740	-18.579,20	
	Einnahmen	786.000	595.240	484.417,42	
	Ausgaben	776.800	654.450	475.793,31	
	EP 2 Zu-/Überschuss	9.200	-59.210	8.624,11	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	60	6,42	
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	67.800	0,00	
	Einnahmen	0	67.860	6,42	
	Ausgaben				
.4700	Deckungsreserve für Personalausgaben	2.900	2.900	0,00	
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	0	0	0,00	
.8500	Deckungsreserve Allgemein	5.700	5.750	0,00	
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	600	0	8.630,53	
	Ausgaben	9.200	8.650	8.630,53	
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	-9.200	59.210	-8.624,11	
	Einnahmen	0	67.860	6,42	
	Ausgaben	9.200	8.650	8.630,53	
	AB 91 Zu-/Überschuss	-9.200	59.210	-8.624,11	

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	2018	2017	2016	Sonst. Amt DVM Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6
	Einnahmen				
.2900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0,00	
.2920	Sollfehlbetrag	0	0	0,00	
.2950	Abschlusstechnische Vorgänge	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben				
.8900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0	0,00	
.8920	Deckung von Soll-Fehlbetrag	0	0	0,00	
.8950	Istfehlbetrag	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	0	0,00	
	Ausgaben	0	0	0,00	
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	
	Einnahmen	0	67.860	6,42	
	Ausgaben	9.200	8.650	8.630,53	
	EP 9 Zu-/Überschuss	-9.200	59.210	-8.624,11	

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2018

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	2018	2018 Verpfl.-Erm.	2017		2016	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	3 EUR	4 EUR	5 EUR	6 EUR	7 EUR	8 EUR	9		
	Einnahmen									
.3610	Zuweisungen für Investitionen vom Land	0		0	0,00					16 000
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (EDV und sonstiges)	37.000	0	11.000	7.782,80	0	0			14 000
.9351	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Sport)	0	0	1.000	0,00	0	0			
	Ausgaben	37.000	0	12.000	7.782,80	0	0			
	UAB 2130 Zu-/Überschuss	-37.000		-12.000	-7.782,80					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	37.000	0	12.000	7.782,80	0	0			
	AB 21 Zu-/Überschuss	-37.000		-12.000	-7.782,80					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	37.000	0	12.000	7.782,80	0	0			
	EP 2 Zu-/Überschuss	-37.000		-12.000	-7.782,80					

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen		
Nr.	Bezeichnung	2018	2018	2017		2016	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Einnahmen									
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	600		0	8.630,53					
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	36.400		79.800	0,00					
	Einnahmen	37.000		79.800	8.630,53					
	Ausgaben									
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	67.800	0,00	0	0			
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	847,73	0	0			
.9920	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	0	0,00	0	0			
	Ausgaben	0	0	67.800	847,73	0	0			
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	37.000		12.000	7.782,80					
	Einnahmen	37.000		79.800	8.630,53					
	Ausgaben	0	0	67.800	847,73	0	0			
	AB 91 Zu-/Überschuss	37.000		12.000	7.782,80					

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	2018	Verpfl.-Erm. 2018	2017		2016	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	DVM
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9		
	Einnahmen									
.3900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0		0	0,00					
.3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0		0	0,00					
.3950	Ist-Überschuss aus Vorjahr	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben									
.9920	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	0	0,00	0	0			
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0	0			
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0			
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	0		0	0,00					
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0			
	AB 92 Zu-/Überschuss	0		0	0,00					
	Einnahmen	37.000		79.800	8.630,53					
	Ausgaben	0	0	67.800	847,73	0	0			
	EP 9 Zu-/Überschuss	37.000		12.000	7.782,80					

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

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD	Zahl der Stellen 2018	Zahl der Stellen 2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	Erläuterungen
S 11				
S 8 b		0,26		
S 4	0,30	0,26	0,35	
S 3	0,09			
S 2	0,44	0,25	0,45	
2	2,63	2,06	2,06	
1	1,22	1,59	1,59	
Insgesamt	4,68	4,42	4,45	

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Abschnitt bzw. Unterab- schnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Zahl der Stellen: Entgeltgruppe						Insgesamt	Erläuterungen
		S 8 b	S 4	S 3	S 2	2	1		
2130	Mittelschule				0,18	2,50	1,06	3,74	Reinigungskräfte: 3,06 Außenanlagen: 0,50 Schulbegleitung: 0,18
2131	Mittelschule (Schülersaufsicht)			0,09				0,09	Schülersaufsicht während Mittagspause: 0,09
2132	Mittelschule (offenes Ganztagsangebot)		0,30		0,26			0,56	
2135	Mittelschule (Mittagsverpflegung)						0,16	0,16	
2900	Schülerbeförderung					0,13		0,13	Wendeplattenaufsicht
Insgesamt			0,30	0,09	0,44	2,63	1,22	4,68	

Investitionsprogramm 2017 - 2021 des Schulverbandes Mittelschule Viechtach

- in 1000 € -

Haushaltsstelle und Bezeichnung der Maßnahme	Gesamt	2017	2018	2019	2020	2021
2 Schulen						
21 Grund- und Mittelschulen						
2130 Mittelschule						
2130.9350 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
Anschaffung von Hardware (2018: 3 Computer, WLAN-Lautsprecher)	31,0	5,0	11,0	5,0	5,0	5,0
Anschaffung von Möbeln (2018: 3 Pulte)		2,9	3,0			
12 Tablets (Klassensatz) gemäß Medienentwicklungskonzept der Schule			8,0			
Einführung Schulverwaltungssoftware ASV			6,0			
Software, sonstige EDV (2018: u.a. WLAN-Access Point, 20 Presenter)		3,5	7,0			
Defibrillator			2,0			
21 Stück Korktafeln		3,2				
2130.9351 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Sport)						
diverse Sportgerätschaften	3,0			1,0	1,0	1,0
Summe:	69,5	14,5	37,0	6,0	6,0	6,0

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2017 - 2021

- 1000 EUR -

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

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

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

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
10	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	22	19	19	19	19
11	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	13	13	13	13	13
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	111	111	106	111	113
14	162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	450	643	623	626	666
15	164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
16	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	596	786	761	769	811

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	68	0	0	0	0
20	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	68	0	0	0	0

21	0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	664	786	761	769	811
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
=====							
22	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0	1	2	6	6
23	31	Entnahmen aus Rücklagen	80	36	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	4	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)	80	37	6	6	6
=====							
36	0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	744	823	767	775	817
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
37	40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	170	181	185	189	194

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
38	50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	429	542	511	509	546
39	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	41	47	48	49	49
40	679	Innere Verrechnungen	0	0	0	0	0
41	68	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0
42	5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	470	589	559	558	595

Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)							
43	70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	0	0	0	0	0
71,72 Zuweisungen und sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke, Schuldendiensthilfen							
44	710,720	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
45	711,721	an Land	6	0	0	0	0
46	712,713,722,723	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
47	715,716,725,726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
48	714,717,718,724,727,728	an sonstige Bereiche	11	10	10	10	10
49	73-78	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	0	0	0	0	0
50	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	17	10	10	10	10

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	6	6	6	6	6
55	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	1	2	6	6
56	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	6	7	8	12	12

57	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	663	787	762	769	811

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
=====							
Ausgaben des Vermögenshaushalts							
=====							
92,98 Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen							
58	920,980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
59	921,981	an Land	0	0	0	0	0
60	922,982,923,983	an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
61	924-928,984-988	an sonstige Bereiche	0	0	0	0	0
62	930	Vermögenserwerb Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	0	0
63	932	Erwerb von Grundstücken	0	0	0	0	0
64	935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	12	37	6	6	6
65	94,95,96	Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
66	92-96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt	12	37	6	6	6
67	90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	68	0	0	0	0
68	91	Zuführungen an Rücklagen	0	0	0	0	0
69	970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
70	971	an Land	0	0	0	0	0
71	972, 973	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
72	974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	0	0	0	0	0
73	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	0	0	0	0	0
74	992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	0	0	0	0
75	990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	0	0	0	0	0
76	90,91,97,99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	68	0	0	0	0
77	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	80	37	6	6	6
78	4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	743	824	768	775	817

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

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

=====

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Haushaltsplan 2018

- in EUR -

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

- in EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2017	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Zuführungen	Entnahmen	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019
1.10 Allgemeine Rücklage	85.840	42.540	0	36.400	6.140

Nachrichtlich

Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage:

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre:

2017: 663.100 EUR

2016: 549.800 EUR

2015: 552.700 EUR

Gesamtbetrag der letzten 3 Jahre: 1.765.600 EUR

Durchschnitt der letzten 3 Jahre: 588.533 EUR

hiervon 1 v. H.: 5.885 EUR

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

zum Haushaltsplan 2018

- in EUR -

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

- in EUR -

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

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

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

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
1	2130.1300	<u>Einnahmen aus Verkauf</u> Fotokopien von Lernmaterial (291 Schüler à 18 €)	5.200
2	2130.1500	<u>Sonstige Einnahmen</u> Wertanteil der außerschulischen Nutzung der Turnhalle durch Sportvereine und sportliche Gruppierungen gemäß Berechnung wie 2017 plus Erhöhung 2 %	7.600
3	2130.1710	Zuschüsse des Staates zu den Kosten der Lernmittelfreiheit (pauschale Zuweisung nach Art. 22 Abs. 1 BaySchFG)	7.800
4	2130.1720	<u>Schulverbandsumlage:</u> Stadt Viechtach 136 Schüler à 2.655 € Gemeinde Kollnburg 56 Schüler à 2.655 € Gemeinde Prackenbach 47 Schüler à 2.655 € insgesamt 239 Verbandsschüler	361.080 148.680 124.785 <hr/> 634.545
5	2135.1102	Essensentgelte (offene Ganztagschule) Essensentgelte (gebundene Ganztagschule)	11.000 8.000 <hr/> 19.000
6	2132.1710	Zuschuss des Staates zur Einrichtung eines offenen Ganztagsangebots gemäß Bescheid der Regierung von Niederbayern vom 14.07.2017 für das Schuljahr 2017/2018	25.800

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
7	2130.5300	Miete an Stadt gemäß Berechnungen Grundlage: Mietvertrag vom 29.07.1985 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 01.07.1992	271.400
8	2130.5780	staatlich geförderte Lernmittel (Lernmittelfreiheit) 2017 und folgende Jahre: Erwerb neuer Lernmittel aufgrund neuem Lehrplan	8.000
9	2130.6400	<u>Versicherungen:</u> Gebäude- und Sachversicherungen Unfallversicherung Elektronikversicherung Kfz-Versicherung	5.500 600 300 100
			<hr/> 6.500
10	2130.6720	Verwaltungskosten an Stadt Anteil für Hausmeister	14.320 <hr/> 27.000
			41.320
12	2135.6200	Mittagsverpflegung (offene Ganztagschule) Mittagsverpflegung (gebundene Ganztagschule)	11.000 8.000
			<hr/> 19.000
13	2900.6390	Kosten der Schülerbeförderung	91.000

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
14	2130.9350	<u>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:</u> Anschaffung von Hardware (3 Computer, WLAN-Lautsprecher) Anschaffung von Möbeln (3 Pulte) 12 Tablets (Klassensatz)* Einführung Schulverwaltungssoftware (ASV) Software, sonstige EDV (u.a. WLAN-Access Point, 20 Presenter) Defibrillator	11.000 3.000 8.000 6.000 7.000 2.000 <hr/> 37.000
15	2134.7180	Zuschuss an den Kreis-Caritasverband Regen e.V. für die Jugendsozialarbeit gemäß Beschluss der Schulverbandsversammlung vom 06.07.2010	10.000
16	2130.3610	<u>*Zuweisungen für Investitionen vom Land</u> geplante Zuweisung nach dem geplanten Förderprogramm zur Digitalisierung der Schulen "Masterplan BAYERN DIGITAL II" im Jahr 2019: 4.000 €	0

Anlagenverzeichnis

Bezeichnung der Anlage: Abzuschreibender Anlagenteil:	Mittelschule Viechtach							HH.Jahr:	
	Zusammenfassung der Anlageteile							2018	
Anlageart	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	bis.AfA	AfA-HH-Jahr	AfA-Abgang	Ges.AfA	Restbuchwert
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01 Zusammenfassung Grunderwerb, Nebenkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Neubau Schule (Bauteil B) 1967	848.620,56 €	0,00 €	848.619,56 €	1,00 €	848.619,56 €	0,00 €	848.619,56 €	0,00 €	1,00 €
Erweiterung Schule (Bauteil C) mit Neubau Turnhalle 1980	1.690.143,02 €	0,00 €	0,00 €	1.690.143,02 €	1.284.508,66 €	33.802,86 €	0,00 €	1.318.311,52 €	371.831,49 €
Umbau mit Generalinstandsetzung der Schule (Bauteil B) 1998	3.380.818,48 €	0,00 €	0,00 €	3.380.818,48 €	1.340.199,30 €	67.616,37 €	0,00 €	1.407.815,67 €	1.973.002,81 €
Generalsanierung Schule (Bauteil C) 2015-2017	5.472.929,39 €	484.000,00 €	0,00 €	5.956.929,39 €	109.458,59 €	119.138,59 €	0,00 €	228.597,18 €	5.728.332,21 €
Netzwerkverkabelung, Brandschutzüchtigung Mittelschule (Bauteil B) und Glasfaseranschluss 2018	0,00 €	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	0,00 €	1.800,00 €	0,00 €	1.800,00 €	88.200,00 €
Ersatzneubau Turnhalle Mittelschule 2019/2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Allwetterplatz, Laufbahn und Weitsprunganlage 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
02 Zusammenfassung Gebäude	11.392.511,44 €	574.000,00 €	848.619,56 €	11.117.891,89 €	3.582.786,11 €	222.357,82 €	848.619,56 €	2.956.524,37 €	8.161.367,51 €
Medientechnik (im Zuge Sanierung Bauteil C) 2015-2017	73.563,42 €	0,00 €	0,00 €	73.563,42 €	14.712,68 €	14.712,68 €	0,00 €	29.425,36 €	44.138,06 €
Möblierung (im Zuge Sanierung Bauteil C) 2015-2017	227.701,20 €	0,00 €	0,00 €	227.701,20 €	13.662,07 €	13.662,07 €	0,00 €	27.324,14 €	200.377,06 €
03 Zusammenfassung bewegliche Anlagen	301.264,62 €	0,00 €	0,00 €	301.264,62 €	28.374,75 €	28.374,75 €	0,00 €	56.749,50 €	244.515,12 €
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	11.693.776,06 €	574.000,00 €	848.619,56 €	11.419.156,51 €	3.611.160,86 €	250.732,57 €	848.619,56 €	3.013.273,87 €	8.405.882,63 €
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 €	1.070.854,34 €	28.180,38 €	0,00 €	1.099.034,72 €	309.984,18 €
Zuwendungen Umbau mit Generalinstandsetzung Schule (Bauteil B) 1998	1.256.244,15 €	0,00 €	0,00 €	1.256.244,15 €	458.107,25 €	25.124,88 €	0,00 €	483.232,13 €	773.012,02 €
Zuwendungen Generalsanierung Schule (Bauteil C) 2015-2017	1.754.325,56 €	0,00 €	0,00 €	1.754.325,56 €	78.726,51 €	35.086,51 €	0,00 €	113.813,02 €	1.640.512,54 €
Zuwendungen Netzwerkverkabelung Mittelschule (Bauteil B) und Glasfaseranschluss 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuwendungen Ersatzneubau Turnhalle Mittelschule 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuwendungen Sanierung Allwetterplatz, Laufbahn und Weitsprunganlage 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einnahmen	4.419.589,61 €	0,00 €	0,00 €	4.419.589,61 €	1.607.688,10 €	88.391,77 €	0,00 €	1.696.079,87 €	2.723.509,74 €

Berechnung der kalkulatorischen Kosten

Mittelschule Viechtach		HH-Jahr: 2018			
A.) Angemessene Abschreibung					
1.	Die jährliche Abschreibung beträgt			250.732,57 €	
2.	abzgl. Zuweisungen		./.	88.391,77 €	
3.	Jährliche Abschreibung insgesamt	HHSt. 0/2130.6800		162.340,80 €	
B.) Verzinsung des Anlagekapitals					
Berechnung mit der Hälfte des Anschaffungswertes					
		Anschaffungswerte	%-Satz der abschreibungsfähigen Anschaffungswerte zum vollen Anschaffungswert	Zuschüsse, Beiträge	zu verzinsendes Anlagekapital
		€	%	€	€
	1	2	3	4	5
1.1	Anschaffungswerte insgesamt:	11.693.776,06 €	100%	4.419.589,61 €	7.274.186,45 €
1.2	Nichtabschreibungsfähige Anschaffungswerte (Gründerwerb und Nebenkosten des Gründerwerbs)	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €
1.3	Abschreibung Anschaffungswerte	11.693.776,06 €	100,00%	4.419.589,61 €	7.274.186,45 €
1.4	Ermittlung der Zinsen				€
	Zinsen (nicht abzuschreibendes Vermögen - aus Nr. 1.2, Spalte 5):		3,00%		0,00 €
	Zinsen (abzuschreibendes Vermögen - aus Nr. 1.3, Spalte 5 - AHK/2)		3,00%	3.637.093,22 €	109.112,80 €
	insgesamt				109.112,80 €
1.5	Berücksichtigung der Zinsverbilligung				€
	Kalkulatorische Zinsen w.o. abzgl. Zinsverbilligung				109.112,80 €
					0,00 €
1.6	Verzinsung des Anlagekapitals - kalkulatorische Zinsen		HHSt. 0/2130.6850		109.112,80 €
Miete des Schulverbandes Mittelschule Viechtach an die Stadt Viechtach					271.453,60 €
HHSt. 0/2130.1400, 3/2130.5300					