



Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Kindergartenstiftung Viechtach für das Haushaltsjahr 2016

Aktenzeichen:	941-2016
Vorgang-Nummer:	002860
Dokumenten-Nummer:	041698
Vom:	10.05.2016
Beschluss des Stadtrats vom:	09.05.2016
Genehmigungspflichtige Bestandteile:	nein
Beteiligung der Rechtsaufsichtsbehörde:	Schreiben vom 13.06.2016 (Az. 20-941)
Art der amtlichen Bekanntmachung:	Niederlegung und Mitteilung im Viechtacher Bayerwald-Boten
Tag der amtlichen Bekanntmachung:	18.06.2016
Inkrafttreten:	01.01.2016

Aktenzeichen 941-2016, Vorgang 002860, Dok-Nr. 040139

Haushaltssatzung der Kindergartenstiftung Viechtach, Landkreis Regen, für das Haushaltsjahr 2016

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

§ 1

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

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **676.500 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **95.600 €**

ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **112.700 €** festgesetzt.

§ 5

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

Viechtach, 10.05.2016

KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Hans Greil
zweiter Bürgermeister



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Kindergartenstiftung Viechtach des Jahres 2016

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

1. Allgemeines:

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

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

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

Die Kindergartenstiftung Viechtach ist eine örtliche Stiftung (Stiftung des öffentlichen Rechts) und wird von den Organen der Stadt Viechtach verwaltet und vertreten¹.

Die von der Kindergartenstiftung Viechtach betriebene Kindertageseinrichtung „Kindergarten St. Josef“ betreut zurzeit² 130 Kinder (davon 107 Kindergartenkinder und 23 Kinder unter drei Jahren).

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2016 der Kindergartenstiftung Viechtach beschränkt sich auf die wichtigsten Angaben.

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2015:

Die Haushaltsrechnung 2015 der Kindergartenstiftung Viechtach schließt in Einnahmen und Ausgaben mit folgenden Beträgen ab:

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
676.051,84 €	88.505,38 €	764.557,22 €

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 58.680,95 €. Die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage betrug 16.824,43 €. Nähere Angaben können dem Rechenschaftsbericht³ entnommen werden.

¹ Satzung der Kindergartenstiftung Viechtach vom 28.05.1969/09.06.1971

² Stand: März 2016

³ Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung der Kindergartenstiftung Viechtach des Jahres 2015 vom 09.03.2015

3. Bericht zum Haushaltsjahr 2016:

Der Entwurf des Haushaltes wurde am 25.04.2016 in einer Arbeitssitzung des Stadtrates vorberaten.

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 772.100 € und erhöht sich somit um 12.100 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Verwaltungshaushalt:

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 25.500 € und betragen 676.500 €.

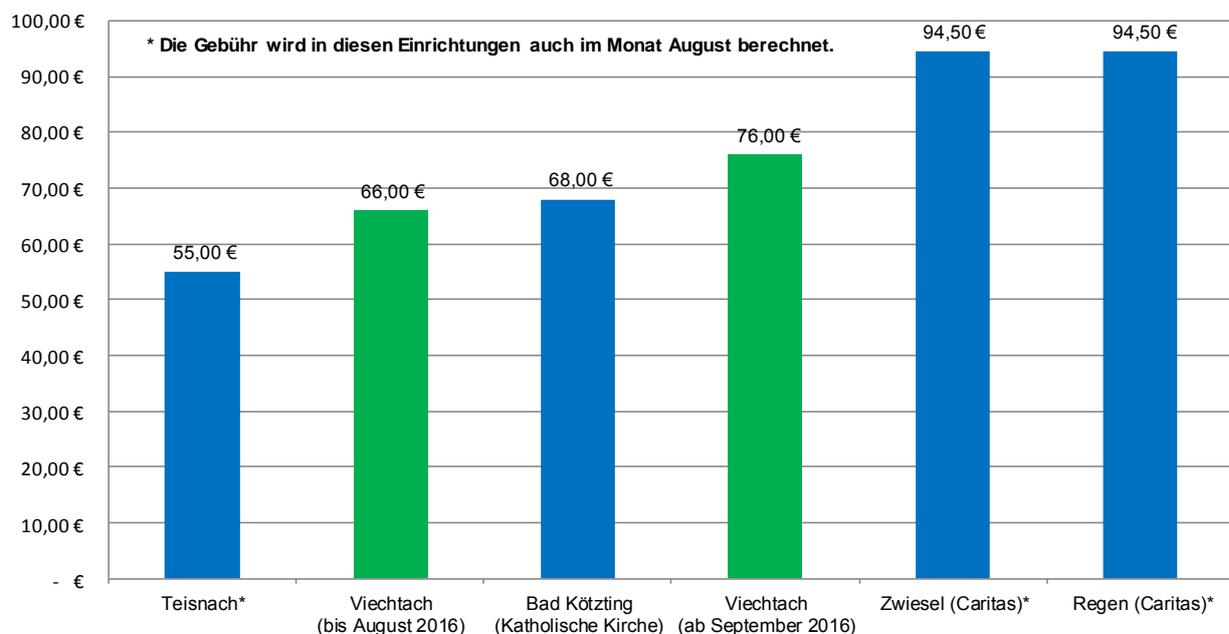
Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:

Einnahmen:

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

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 11.02.2016⁴ die Änderung der Entgeltordnung für die Kindertageseinrichtung „Kindergarten St. Josef“ der Kindergartenstiftung Viechtach beschlossen. Durch diese Änderung werden die Betreuungsentgelte ab dem Kindergartenjahr 2016/2017 um 15 % erhöht.

"Kindergartengebühren" bei einer Buchungszeit von 4 bis 5 Stunden (incl. Spiel- und Getränkegeld, ohne Mittagessen)



Die Betreuungsentgelte und Elternbeitragszuschüsse für Vorschulkinder werden daher mit 117.500 € veranschlagt.

⁴ Beschluss-Nr. 269

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

Die staatliche Förderung wurde nach Berücksichtigung der Kinderzahlen mit insgesamt 439.800 € eingeplant.

Ausgaben:

a) Personalwesen:

Von der Kindergartenstiftung Viechtach werden

- a) 8 pädagogisch ausgebildete Erzieherinnen,
- b) 9 ebenfalls pädagogisch ausgebildete Kinderpfleger/innen und
- c) je eine Berufs- und Vorpraktikantin für den Beruf der Erzieherin beschäftigt.

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

b) Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Der Aufwand für das im Kindergarten beschäftigte Personal beträgt im Haushaltsjahr 583.300 € und stellt den größten Kostenblock im Verwaltungshaushalt dar (86 %).

Die Personalkosten nahmen bzw. nehmen folgenden Verlauf:

Jahr	Kosten
2007	349.300 €
2008	369.000 €
2009	368.400 €
2010	385.500 €
2011	425.100 €
2012	420.000 €
2013	467.580 €
2014	529.900 €
2015	540.101 €
2016	583.300 €
gemäß Finanzplan 2017	594.900 €
gemäß Finanzplan 2018	606.700 €
gemäß Finanzplan 2019	618.800 €

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

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

Eine Defizitübernahme durch die Stadt Viechtach ist im Haushaltsjahr 2016 voraussichtlich aus folgenden Gründen nicht erforderlich:

Aktenzeichen 941-2016, Vorgang 002860, Dok-Nr. 040146

Grund hierfür sind v. a. Mehreinnahmen bei den Betreuung und die neue Verbuchung der kindbezogenen Förderungen gemäß dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz (BayKiBiG).

Die bisherige Verbuchung wurde von der Rechtsaufsichtsbehörde moniert⁵:

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

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

Seit dem Haushaltsjahr 2015⁶ wird die kindbezogene Förderung entsprechend den Empfehlungen des Landratsamtes Regen verbucht⁷. Durch die richtige Verbuchung erhöhen sich die Einnahmen der Kindergartenstiftung Viechtach; gleichzeitig sinkt eine etwaig erforderliche Defizitübernahme der Stadt Viechtach.

Ein weiterer Grund ist die 2016 eingeplante Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 67.200 €, was wiederum Auswirkungen auf die Zuführung vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt (56.400 €) hat.

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

Jahr	Gesamtaufwand
2007	179.360 €
2008	192.400 €
2009	210.700 €
2010	194.375 €
2011	171.054 €
2012	253.539 €
2013	244.100 €
2014	316.050 €
2015	- €
2016	- €
gemäß Finanzplan 2017	93.600 €
gemäß Finanzplan 2018	97.600 €
gemäß Finanzplan 2019	123.900 €

Da die Kindergartenstiftung Viechtach auch künftig auf finanzielle Zuweisungen der Stadt Viechtach angewiesen sein wird, beschloss der Stadtrat der Stadt Viechtach in seiner Sitzung vom 11.06.2013⁸, für Fehlbeträge durch den Betrieb

⁵ vgl. Nr. 2.2 der Stellungnahme der Staatlichen Rechnungsprüfungsstelle des Landratsamtes Regen vom 29.05.2015 zur Haushaltsgenehmigung 2015 der Stadt Viechtach

⁶ vgl. Rechenschaftsbericht vom 09.03.2016

⁷ vgl. auch Informationen zum Tagesordnungspunkt „Erhöhung der Betreuungsentgelte der Kindertageseinrichtungen“ der Stadtratssitzung vom 11.02.2016

⁸ Beschluss-Nr. 548

des Kindergartens St. Josef sowie für die Kosten zum Unterhalt des Kindergartengebäudes aufzukommen.

Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband hat hier beanstandet, dass es bisher keine schriftliche Vereinbarung zwischen Stadt und Kindergartenstiftung hierüber gibt⁹.

Eine entsprechende Vereinbarung wird zurzeit von der Verwaltung vorbereitet. Die Vereinbarung bedarf der Genehmigung des Landratsamtes Regen (Rechtsaufsichtsbehörde).

Für Rechtsgeschäfte zwischen der Stadt Viechtach und der Kindergartenstiftung Viechtach (sog. „Insichgeschäfte“ nach Art. 14 des Bayerischen Stiftungsgesetzes (BayStG) muss gemäß Art. 20 Abs. 3 BayStG durch die Rechtsaufsichtsbehörde ein besonderer Vertreter bestellt werden. Dieser muss durch die Kindergartenstiftung vorgeschlagen werden.

Die Bestellung eines besonderen Vertreters sowie der Abschluss einer Vereinbarung werden von der Verwaltung vorbereitet.

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

Die Kosten des laufenden Unterhalts belaufen sich inkl. der kalkulatorischen Kosten (16.215 €) auf 84.840 €:

Jahr	Kosten
2007	90.000 €
2008	90.900 €
2009	86.800 €
2010	81.800 €
2011	74.400 €
2012	76.400 €
2013	77.555 €
2014	77.000 €
2015	72.628 €
2016	84.840 €
gemäß Finanzplan 2017	83.500 €
gemäß Finanzplan 2018	84.200 €
gemäß Finanzplan 2019	85.900 €

3.2 Vermögenshaushalt:

Das Volumen des Vermögenshaushalts reduziert sich um 13.400 € gegenüber dem Vorjahr. Grund hierfür ist die u. a. geringere Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 67.200 €.

⁹ vgl. Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2010 bis 2012 der Kindergartenstiftung Viechtach vom 22.04.2014 (G02014)

Er beziffert sich auf 95.600 € und ist wie folgt gegliedert:

a) Einnahmen	
Zuschüsse (Freistaat Bayern, Bezirk Niederbayern)	28.400,00 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	67.200,00 €
Summa	<u>95.600,00 €</u>
b) Ausgaben	
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.000,00 €
Kosten der Gebäude (Kindergarten St. Josef)	10.000,00 €
Baunebenkosten (Vorprojekt Spitalgebäude)	12.200,00 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	56.400,00 €
Tilgung von Krediten	9.000,00 €
Summa	<u>95.600,00 €</u>

4. Generalsanierung des Spitalgebäudes:

Die Finanzplanung sieht für die Haushaltsjahre 2017 bis 2019 die Generalsanierung des Spitalgebäudes vor. Hier sind Kosten in Höhe von 750.000 € (610.000 € Baukosten zzgl. 140.000 € Baunebenkosten) veranschlagt.

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

Wegen dieser Sanierung sind für die Jahre 2018 und 2019 Kreditaufnahmen von insgesamt 736.000 € vorgesehen.

Die Verwaltung plant mit einer Zuwendung aus der Städtebauförderung in Höhe von voraussichtlich 290.000 € im Jahr 2020.

5. Stiftungsrechtliche Anforderungen, Schlussbemerkung:

Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband (BKPV) hat in seinem letzten Prüfbericht¹⁰ den Erhalt des Stiftungsvermögens für den Prüfzeitraum nicht bestätigen können, da nicht nachvollziehbar war, wie sich das eigentliche Grundstockvermögen der Kindergartenstiftung Viechtach zusammensetzt.

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

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

¹⁰ Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2010 bis 2012 der Kindergartenstiftung Viechtach vom 22.04.2014 (G02014)

Die Prüfung und Regelung dieser stiftungsrechtlichen Anforderungen sind äußerst schwierig und zeitintensiv und können daher von der Verwaltung im Haushaltjahr 2016 voraussichtlich nicht umgesetzt werden.

Abschließend gilt der Dank allen Beteiligten für die gute Zusammenarbeit.

Viechtach, 26.04.2016


Matthias Wittmann
Verwaltungsfachwirt

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gemeinde: Kindergartenstiftung Viechtach

Einzelplan		Haushaltsansatz			Ergebnisse der Jahresrechnung			
		Haushaltsjahr 2016		Vorjahr 2015	2014			
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR		Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Verwaltungshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0		0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0		0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	0		0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	603.840	664.640		609.250	638.350	717.233,00	609.122,65
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	72.660	11.860		41.750	12.650	16.373,78	124.484,13
0-9	Zusammen	676.500	676.500		651.000	651.000	733.606,78	733.606,78

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung		
		Haushaltsjahr 2016			Vorjahr 2015		2014	
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Verpfl.-Erm. EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Vermögenshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	28.400	30.200	0	17.500	13.000	0,00	19.128,20
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	67.200	65.400	0	91.500	96.000	119.447,12	100.318,92
0-9	Zusammen	95.600	95.600	0	109.000	109.000	119.447,12	119.447,12
	Gesamthaushalt	772.100	772.100	0	760.000	760.000	853.053,90	853.053,90

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Gemeinde : Kindergartenstiftung Viechtach

Einwohner: 126

Stand : 01.10.2015

Gemeinde

1 Kindergartenstiftung Viechtach

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Sonstige Finanzeinnahmen	Personalausgaben	Sächlicher Verw.- und Betriebsaufwand, weitere Finanzausgaben	Zuweisungen und Zuschüsse	Zuschussbedarf (Sp.3 und 4 ./.5 bis 7)	Objektbezogene Einnahmen des Verm.-HH	Baumaßnahmen	Sonstige Investitionsausgaben	Verpflichtungsermächtigungen
	Gruppierungsziffer	10 - 17	20-22, 24-26	40 - 46	50-68,84	70 - 78		32 - 36	94 - 96	92,93,98,99	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
46	Soziale Einrichtungen <i>Je EW.</i>	603.840 4792	0 0	579.800 4602	84.840 673	0 0	-60.800 -483	28.400 225	22.200 176	8.000 63	0 0
4	Soziale Sicherung <i>Je EW.</i>	603.840 4792	0 0	579.800 4602	84.840 673	0 0	-60.800 -483	28.400 225	22.200 176	8.000 63	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	603.840 4792	0 0	579.800 4602	84.840 673	0 0	-60.800 -483	28.400 225	22.200 176	8.000 63	0 0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Gemeinde : Kindergartenstiftung Viechtach

Einwohner: 126

Stand : 01.10.2015

Gemeinde

1 Kindergartenstiftung Viechtach

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Steuern und allgemeine Zuweisungen	Einnahmen aus Verw. u. Betrieb Sonstige Finanzeinnahmen	Deckungsreserve	Sonstige Finanzausgaben	Überschuss (Sp.3+4 ./5+6)	Sonstige Einnahmen des VMH	Sonstige Ausgaben des VMH
	Gruppierungsziffer	00 - 08	158,20,21, 23,26-28	47, 85	80-84,86		30,31,37	90,91,97, 990,992
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	72.660 577	7.700 61	4.160 33	60.800 483	67.200 533	65.400 519
9	Allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	72.660 577	7.700 61	4.160 33	60.800 483	67.200 533	65.400 519
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	72.660 577	7.700 61	4.160 33	60.800 483	67.200 533	65.400 519

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2016

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Gemeinde : Kindergartenstiftung Viechtach

Einwohner: 126

Stand : 01.10.2015

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
E i n n a h m e n					
E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	121.500	964,29	88.000	85.968,00
14	Mieten und Pachten	2.800	22,22	2.800	5.410,59
	10-15 ZWISCHENSUMME	124.300	986,51	90.800	91.378,59
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	439.800	3.490,48	315.000	283.488,80
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.500	313,49	202.900	340.262,00
177	von privaten Unternehmen	240	1,90	550	0,00
	17 ZWISCHENSUMME	479.540	3.805,87	518.450	623.750,80
1	Z W I S C H E N S U M M E EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN	603.840	4.792,38	609.250	715.129,39
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	45	0,36	35	118,78
	20 ZWISCHENSUMME	45	0,36	35	118,78
26	Weitere Finanzeinnahmen	0	0,00	0	2.103,61
27	Kalkulatorische Einnahmen				
270	Abschreibungen	12.665	100,52	12.665	12.665,00
275	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	28,17	3.550	3.590,00
	27 ZWISCHENSUMME	16.215	128,69	16.215	16.255,00
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	56.400	447,62	25.500	0,00

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
E i n n a h m e n					
28	ZWISCHENSUMME	56.400	447,62	25.500	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZEINNAHMEN	72.660	576,67	41.750	18.477,39
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	676.500	5.369,05	651.000	733.606,78
3	E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	119.447,12
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	119.447,12
31	Entnahme aus Rücklagen				
310	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	67.200	533,33	91.500	0,00
31	ZWISCHENSUMME	67.200	533,33	91.500	0,00
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
361	vom Land	26.200	207,94	17.500	0,00
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.200	17,46	0	0,00
36	ZWISCHENSUMME	28.400	225,40	17.500	0,00
3	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	95.600	758,73	109.000	119.447,12
	G E S A M T E I N N A H M E N D E S V W H H U N D V M H H	772.100	6.127,78	760.000	853.053,90

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
A u s g a b e n					
A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					
4	Personalausgaben				
41	Dienstbezüge und dgl.	452.400	3.590,48	435.220	413.959,48
43	Beiträge zu Versorgungskassen	35.900	284,92	35.000	33.338,01
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	91.300	724,60	88.600	82.414,31
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	200	1,59	200	189,12
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	3.500	27,78	3.500	0,00
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	583.300	4.629,37	562.520	529.900,92
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	47,62	3.500	3.462,21
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	11.500	91,27	11.300	11.951,40
53	Mieten und Pachten	1.000	7,94	1.000	1.000,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen, usw.	18.000	142,86	17.900	17.051,29
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	9.300	73,81	10.000	9.858,08
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.470	27,54	3.350	3.146,65
65	Geschäftsausgaben	6.990	55,48	3.700	4.011,45
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	2.030	16,11	2.030	2.150,65
5-66	ZWISCHENSUMME	58.290	462,62	52.780	52.631,73
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
A u s g a b e n					
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.335	82,02	10.335	10.335,00
67	ZWISCHENSUMME	10.335	82,02	10.335	10.335,00
68	Kalkulatorische Kosten				
680	Abschreibungen	12.665	100,52	12.665	12.665,00
685	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	28,17	3.550	3.590,00
68	ZWISCHENSUMME	16.215	128,69	16.215	16.255,00
5-6	Z W I S C H E N S U M M E SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND	84.840	673,34	79.330	79.221,73
8	Sonstige Finanzausgaben				
80	Zinsausgaben				
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.160	33,02	4.600	4.707,01
807	an private Unternehmen	0	0,00	350	330,00
80	ZWISCHENSUMME	4.160	33,02	4.950	5.037,01
85	Deckungsreserve	4.200	33,33	4.200	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	0	119.447,12
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	119.447,12
8	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZAUSGABEN	8.360	66,35	9.150	124.484,13
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	676.500	5.369,06	651.000	733.606,78
9	A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt				

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2016 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2015 EUR	Rechnungs.-Erg. 2014 EUR
A u s g a b e n					
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	56.400	447,62	25.500	0,00
90	ZWISCHENSUMME	56.400	447,62	25.500	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	0	91.351,66
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	91.351,66
93	Vermögenserwerb				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	8.000	63,49	7.000	12.069,31
93	ZWISCHENSUMME	8.000	63,49	7.000	12.069,31
94-96	Baumaßnahmen	22.200	176,19	6.000	7.058,89
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen				
976	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	9.000	71,43	9.000	8.967,26
97	ZWISCHENSUMME	9.000	71,43	9.000	8.967,26
99	Sonstiges				
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	0,00	61.500	0,00
99	ZWISCHENSUMME	0	0,00	61.500	0,00
9	G E S A M T A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	95.600	758,73	109.000	119.447,12
	G E S A M T A U S G A B E N D E S V W H H U N D V M H H	772.100	6.127,79	760.000	853.053,90

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.1100	Betreuungsentgelte und Elternbeitrags- zuschuss für Vorschulkinder	117.500	76.000	70.495,00	1	
.1101	Spielgelder	0	2.200	3.441,00	2	
.1102	Essensentgelte	4.000	6.200	6.297,00		
.1103	Getränkegelder	0	3.600	5.735,00		
.1300	Einnahmen aus Verkauf	0	0	0,00		
.1400	Mieten und Pachten für Spital	2.800	2.800	5.410,59	3	
.1700	Betriebskostenzuschuss Bund	0	0	0,00		
.1710	Kindbezogene Förderung gemäß BayKiBiG	439.800	315.000	283.488,80	4	
.1720	Übernahme des Defizits durch die Stadt Viechtach	0	165.900	316.050,00		
.1721	Betriebskostenzuschuss div. Gemeinden für Gastkinder	39.500	37.000	24.212,00		
.1770	Spenden	240	550	0		
.2600	Weitere Finanzeinnahmen (Spenden)	0	0	2.103,61		
	Einnahmen	603.840	609.250	717.233,00		
	A u s g a b e n					
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	448.100	431.000	410.269,48		
.4141	Entgelte Vorpraktikantinnen	3.800	3.750	3.690,00		
.4160	Beschäftigungsentgelte	500	470	0,00		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	35.900	35.000	33.338,01		
.4341	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	0	0	0,00		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
.4440	Sozialversicherungsbeiträge -Tariflich Beschäftigte-	89.700	87.000	80.959,00		
.4441	Sozialversicherungsbeiträge -Vorpraktikantinnen-	1.600	1.600	1.455,31		
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	200	200	189,12		
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen (Kindergarten)	5.000	3.200	2.409,65		
.5001	Unterhaltung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen (Spital)	1.000	300	1.052,56		
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonstige Gebrauchsgegenstände	9.000	9.000	9.651,40	5	
.5201	Wartung EDV-Anlage	400	400	400,00		
.5202	Kleinanschaffungen	2.100	1.900	1.900,00		
.5302	Miete für EDV-Anlage	1.000	1.000	1.000,00		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen (Kindergarten)	14.000	14.000	13.417,84		
.5401	Bewirtschaftung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen (Spital)	4.000	3.900	3.633,45		
.6200	Lebensmittel (Verköstigung der Kinder)	5.000	5.600	5.536,90		
.6201	Ankauf von Getränken	4.300	4.400	4.321,18		
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Kindergarten)	3.100	3.000	2.817,46		
.6401	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Spital)	370	350	329,19		
.6500	Bürobedarf	600	600	511,64		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
.6510	Bücher und Zeitschriften	900	900	875,69		
.6520	Fernmeldegebühren, Rundfunkbeitrag	750	700	651,18		
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen (Zeitungsinserate)	1.000	0	0,00		
.6540	Dienstreisen (Fortbildung)	740	500	480,07		
.6550	Rechnungsprüfungen, Sachverständigen- kosten	1.000	1.000	1.422,31		
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	2.000	0	70,56		
.6610	Mitgliedsbeiträge	30	30	28,00	6	
.6620	Vermischte Ausgaben (St. Martinstag, Weihnachtsgeschenke, Osterfeiern)	2.000	2.000	2.122,65		
.6720	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt	10.335	10.335	10.335,00		
.6800	Abschreibungen (Kindergarten)	8.060	8.060	8.060,00		
.6801	Abschreibungen (Spitalgebäude)	4.605	4.605	4.605,00		
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals (Kindergarten)	2.100	2.100	2.120,00		
.6851	Verzinsung des Anlagekapitals (Spitalgebäude)	1.450	1.450	1.470,00		
	Ausgaben	664.640	638.350	609.122,65		
	UAB 4600	Zu-/Überschuß	-29.100	108.110,35		
	Einnahmen	603.840	609.250	717.233,00		
	Ausgaben	664.640	638.350	609.122,65		
	AB 46	Zu-/Überschuß	-29.100	108.110,35		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
	Einnahmen	603.840	609.250	717.233,00		
	Ausgaben	664.640	638.350	609.122,65		
	EP 4 Zu-/Überschuß	-60.800	-29.100	108.110,35		

A. Verwaltungshaushalt

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

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	45	35	118,78		
.2320	Schulddienstbeihilfe Stadt für Spitalkirchenstiftung	0	0	0,00		
.2700	Abschreibungen	12.665	12.665	12.665,00		
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	3.550	3.590,00		
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	56.400	25.500	0,00	7	
	Einnahmen	72.660	41.750	16.373,78		
	A u s g a b e n					
.4700	Deckungsreserve für Personalausgaben	3.500	3.500	0,00		
.8060	Zinsausgaben an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -Kindergarten-	3.960	4.300	4.339,87		
.8061	Zinsausgaben für Kassenkredite an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	0	0	0,00		
.8062	Zinsausgaben an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -Spitalkirche-	200	300	367,14		
.8070	Zinsausgaben an private Unternehmen	0	0	0,00		
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	0	350	330,00		
.8500	Deckungsreserve Allgemein	4.200	4.200	0,00		
.8600	Zuführung an den Vermögenshaushalt	0	0	119.447,12		

A. Verwaltungshaushalt

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

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
	Ausgaben	11.860	12.650	124.484,13		
UAB	9100 Zu-/Überschuß	60.800	29.100	-108.110,35		
	Einnahmen	72.660	41.750	16.373,78		
	Ausgaben	11.860	12.650	124.484,13		
AB	91 Zu-/Überschuß	60.800	29.100	-108.110,35		

A. Verwaltungshaushalt

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

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2014	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	2015			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.2900	Übertragungs- und Abschlußbuchungen	0	0	0,00		
.2920	Sollfehlbetrag	0	0	0,00		
.2950	Abschlusstechnische Vorgänge	0	0	0,00		
	Einnahmen	0	0	0,00		
	A u s g a b e n					
.8900	Übertragungs- und Abschlußbuchungen	0	0	0,00		
.8920	Deckung von Soll-Fehlbetrag	0	0	0,00		
.8950	Istfehlbetrag	0	0	0,00		
	Ausgaben	0	0	0,00		
	UAB 9200	Zu-/Überschuß	0	0,00		
	Einnahmen	0	0	0,00		
	Ausgaben	0	0	0,00		
	AB 92	Zu-/Überschuß	0	0,00		
	Einnahmen	72.660	41.750	16.373,78		
	Ausgaben	11.860	12.650	124.484,13		
	EP 9	Zu-/Überschuß	60.800	-108.110,35		

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4600 Kindergarten

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015		Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereitgestellt		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	E i n n a h m e n								
.3610	Zuweisungen und Zuschüsse für Investi- tionen vom Land	26.200		17.500	0,00			8	
.3670	Beteiligung Förderverein Kindergarten	0		0	0,00				
	Einnahmen	26.200		17.500	0,00				
	A u s g a b e n								
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.000	0	7.000	12.069,31	0		0	9
.9400	Kosten der Gebäude	10.000	0	6.000	0,00	0		0	10
.9420	Baunebenkosten	0	0	0	524,79	0		0	
.9500	Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0		0	
.9600	Türsprechanlage	0	0	0	0,00	0		0	
	Ausgaben	18.000	0	13.000	12.594,10	0		0	
	UAB 4600	Zu-/Überschuß	8.200	4.500	-12.594,10				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4601 Spital

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	Verpfl-Erm. 2016	2015		2014	Gesamtausgabe- bedarf		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	E i n n a h m e n								
	Einnahmen	0		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9400	Kosten der Gebäude (Umzug Museum)	0	0	0	6.534,10	0	0		
	Ausgaben	0	0	0	6.534,10	0	0		
	UAB 4601 Zu-/Überschuß	0		0	-6.534,10				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4602 Energetische Sanierung des Kindergarten Altbaus

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015		2014	Gesamtausgabe- bedarf		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	E i n n a h m e n								
.3600	Zuschuss des Bundes (Konjunkturpaket II)	0		0	0,00				
.3610	Zuweisung des Landes (Konjunkturpaket II)	0		0	0,00				
.3611	Zuweisung des Landes (Ausstattung Gruppenraum)	0		0	0,00				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0,00	0	0		
.9351	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlage- vermögens (Ausstattung Gruppenraum)	0	0	0	0,00	0	0		
.9400	Kosten der Gebäude	0	0	0	0,00	0	0		
.9420	Baunebenkosten	0	0	0	0,00	0	0		
.9421	Baunebenkosten (Ausstattung Gruppenraum)	0	0	0	0,00	0	0		
.9500	Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0		
	UAB 4602 Zu-/Überschuß	0		0	0,00				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 1 Kindergartenstiftung Viechtach
 Einzelplan 4 Soziale Sicherung
 Abschnitt 46 Soziale Einrichtungen
 U-Abschnitt 4604 Generalsanierung des Spitalgebäudes

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015		Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereitgestellt		
1	2	3	4	5	6			7	8
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	E i n n a h m e n								
.3610	Zuweisungen und Zuschüsse für Investi- tionen vom Land	0		0	0,00				
.3620	Zuweisungen und Zuschüsse für Investi- tionen v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	2.200		0	0,00				
	Einnahmen	2.200		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9400	Kosten der Gebäude	0	0	0	0,00	0	0		
.9420	Baunebenkosten	12.200	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	12.200	0	0	0,00	0	0		
	UAB 4604 Zu-/Überschuß	-10.000		0	0,00				
	Einnahmen	28.400		17.500	0,00				
	Ausgaben	30.200	0	13.000	19.128,20	0	0		
	AB 46 Zu-/Überschuß	-1.800		4.500	-19.128,20				
	Einnahmen	28.400		17.500	0,00				
	Ausgaben	30.200	0	13.000	19.128,20	0	0		
	EP 4 Zu-/Überschuß	-1.800		4.500	-19.128,20				

B. Vermögenshaushalt

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

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015		2014	Gesamtausgabe- bedarf		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	E i n n a h m e n								
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0		0	119.447,12				
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	67.200		91.500	0,00				
.3760	Einnahmen aus Krediten sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0		0	0,00				
.3770	Einnahmen aus Krediten von privaten Unternehmen	0		0	0,00				
	Einnahmen	67.200		91.500	119.447,12				
	A u s g a b e n								
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	56.400	0	25.500	0,00	0	0		
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	91.351,66	0	0		
.9760	Tilgung von Krediten an sonst. öffentl. Sonderrechnungen -Kindergarten-	7.300	0	7.300	7.280,00	0	0	11	
.9762	Tilgung von Krediten an sonst. öffentl. Sonderrechnungen -Spitalkirche-	1.700	0	1.700	1.687,26	0	0	12	
.9776	Tilgung von Krediten an private Unternehmen	0	0	0	0	0	0		
	Ausgaben	65.400	0	34.500	100.318,92	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuß	1.800		57.000	19.128,20				
	Einnahmen	67.200		91.500	119.447,12				
	Ausgaben	65.400	0	34.500	100.318,92	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuß	1.800		57.000	19.128,20				

B. Vermögenshaushalt

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

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2016	Verpfl.-Erm. 2016	2015		2014	Gesamtausgabe- bedarf		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	E i n n a h m e n								
.3900	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0		0	0,00				
.3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0		0	0,00				
.3950	Abschlusstechnische Vorgänge	0		0	0,00				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9920	Deckung von Fehlbeträgen	0	0	61.500	0,00	0	0		
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	0	0	61.500	0,00	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuß	0		-61.500	0,00				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	0	0	61.500	0,00	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuß	0		-61.500	0,00				
	Einnahmen	67.200		91.500	119.447,12				
	Ausgaben	65.400	0	96.000	100.318,92	0	0		
	EP 9 Zu-/Überschuß	1.800		-4.500	19.128,20				

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD und Sozial- und Erziehungsdienst	Zahl der Stellen 2016	Zahl der Stellen 2015	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2015	Erläuterungen
Vorpraktikantinnen	1,00	1,00	1,00	
Berufspraktikantinnen	1,00	1,00	1,00	
S 16	1,00	1,00	1,00	Leitung
S 15	0,62	0,00	0,00	stellv. Leiterin
S 8a	3,74	0,00	0,00	Erzieher/innen
S 6	0,00	4,36	4,36	
S 3	4,17	4,67	4,79	Kinderpfleger/innen, 0,5 kw
2	0,86	0,86	0,86	Reinigungspersonal
Insgesamt	12,39	12,89	13,01	

Aktenzeichen 941-2016, Vorgang , Dok-Nr. 040142

Investitionsprogramm
für die Haushaltsjahre 2015 bis 2019

Lfd. Nr.	Nr. nach dem Gliederungsplan (Abschnitt oder Unterabschnitt)	Vorgesehene Investitionen	Veranschlagte oder geschätzte Gesamtkosten der einzelnen Investitionen	Teilbeträge in den einzelnen Haushaltsjahren des Finanzplanungszeitraumes Von den vorgesehenen Investitionen einschließlich der aus den Vorjahren fortzuführenden Maßnahmen entfallen auf				
				Haushaltsjahr 2015	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
1	4600	Anschaffung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	21.807 €	6.807 €	8.000 €	7.000 €	- €	- €
2	4600	Kosten der Gebäude	14.148 €	1.148 €	10.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
4	4604	Generalsanierung des Spitalgebäudes	772.200 €	10.000 €	12.200 €	14.000 €	361.000 €	375.000 €
Summe:			808.155 €	17.955 €	30.200 €	22.000 €	362.000 €	376.000 €

Erläuterung:

vgl. Nr. 10 der Erläuterungen zu den Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsplan der Kindergartenstiftung Viechtach

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2015 — 2019

- Tausend EUR -

Gemeinde: Kindergartenstiftung Viechtach

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Einnahmen des Verwaltungshaushalts							
=====							
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
000,001	Grundsteuern A und B	01	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
003,004	Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital (einschl. Lohnsummensteuer)	02	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	03	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
012	Beteiligung an der Umsatzsteuer	04	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
02,03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	05	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
00-03	Steuern zusammen	06	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	10	88,0	121,5	121,5	121,5	121,5
13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	11	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
16,17	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke						
160,170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	12	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
161,171	vom Land	13	315,0	439,8	460,0	460,0	460,0
162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	14	202,9	39,5	116,6	120,6	146,9
164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	15	0,6	0,2	0,2	0,2	0,2
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen	16	609,3	603,8	701,1	705,1	731,4

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8

- Tausend EUR -

(Hauptgruppe 1)

Sonstige Finanzeinnahmen

20	Zinseinnahmen	17	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23	Schuldendiensthilfen	18	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	19	41,7	72,6	16,2	16,2	16,2
2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	20	41,7	72,6	16,2	16,2	16,2

0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	21	651,0	676,4	717,3	721,3	747,6
------------	--	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Einnahmen des Vermögenshaushalts

30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	22	0,0	0,0	31,0	17,3	28,8
31	Entnahmen aus Rücklagen	23	91,5	67,2	0,0	0,0	0,0
32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen, Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	24	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	25	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	26	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
361	vom Land	27	17,5	26,2	0,0	0,0	0,0
362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	28	0,0	2,2	0,0	0,0	0,0
364-368	von sonstigen Bereichen	29	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

37 Einnahmen aus Krediten und

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
	inneren Darlehen						
370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	30	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
371	vom Land	31	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	32	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
374,375,376,377,378	vom sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	33	0,0	0,0	0,0	361,0	375,0
379	Innere Darlehen	34	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	35	109,0	95,6	31,0	378,3	403,8
=====							
0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	36	760,0	772,0	748,3	1.099,6	1.151,4
=====							

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	37	562,5	583,3	594,9	606,7	618,8

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	38	52,8	58,3	57,0	57,7	59,4
670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	39	10,3	10,3	10,3	10,3	10,3
679	Innere Verrechnungen	40	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
68	Kalkulatorische Kosten	41	16,2	16,2	16,2	16,2	16,2
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	42	79,3	84,8	83,5	84,2	85,9

Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)							
70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	43	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
71,72	Zuweisungen und sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke, Schuldendiensthilfen						
710,720	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	44	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
711,721	an Land	45	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
712,713,722,723	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	46	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
715,716,725,726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	47	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
714,717,718,724,727,728	an sonstige Bereiche	48	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8							
73-78	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	49	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	50	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							

Sonstige Finanzausgaben

80	Zinsausgaben	51	5,0	4,2	3,8	8,9	9,9
81	Gewerbesteuerumlage	52	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	53	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	54	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	55	0,0	0,0	31,0	17,3	28,8
8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	56	9,2	8,4	39,0	30,4	42,9

4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	57	651,0	676,5	717,4	721,3	747,6
------------	--	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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

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

920,980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	58	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
921,981	an Land	59	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
922,982,923,983	an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	60	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
924-928,984-988	an sonstige Bereiche	61	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
930	Vermögenserwerb Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	62	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
932	Erwerb von Grundstücken	63	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	64	7,0	8,0	7,0	0,0	0,0

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2015	Planjahr 2016	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
94,95,96	Baumaßnahmen	65	6,0	22,2	15,0	362,0	376,0
92-96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt	66	13,0	30,2	22,0	362,0	376,0
90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	67	25,5	56,4	0,0	0,0	0,0
91	Zuführungen an Rücklagen	68	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	69	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
971	an Land	70	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
972, 973	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	71	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	72	9,0	9,0	9,0	16,3	27,8
979	Rückzahlung von inneren Darlehen	73	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	74	61,5	0,0	0,0	0,0	0,0
990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	75	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
90,91,97,99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	76	96,0	65,4	9,0	16,3	27,8
9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	77	109,0	95,6	31,0	378,3	403,8
4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	78	760,0	772,1	748,4	1.099,6	1.151,4

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

	Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher		Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
				Zugang	Abgang	
	Schulden aus Krediten von					
.976	sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	118.700 €	109.700 €	- €	9.000 €	100.700 €
	Summe	118.700 €	109.700 €	- €	9.000 €	100.700 €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher		Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
			Zugang	Abgang	
Allgemeine Rücklage	97.850 €	75.460 €	45 €	67.200 €	8.305 €
Summe	97.850 €	75.460 €	45 €	67.200 €	8.305 €

Nachrichtlich (Berechnung aufgrund der Haushaltsansätze in den drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren)		
Berechnung des Mindestbetrages der Allgemeinen Rücklage (§ 20 Abs. 2 KommHV-Kameralistik)		
Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre nach den Haushaltsansätzen	2015	651.000 €
	2014	671.000 €
	2013	585.000 €
	Gesamt	1.907.000 €
	Durchschnitt der letzten 3 Jahre	635.667 €
	Hiervon 1 v. H.	6.357 €

**Erläuterungen zu den Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsplan der
Kindergartenstiftung Viechtach**

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
1	4600.1100	Betreuungsentgelte und Elternbeitragszuschuss für Vorschulkinder	117.500
2	4600.1101	<u>Spielgelder:</u> ab Kindergartenjahr 2015/2016 im Betreuungsentgelt enthalten	0
3	4600.1400	<u>Mieten und Pachten:</u> Stadt für Miete Volkstrachtenverein Waldler (freiwillige Leistung) Heizkosten-Vorauszahlung des Volkstrachtenvereins	1.800 1.000 <hr/> 2.800
4	4600.1710	Kindbezogene Förderung gemäß dem Bayerischen Kinder- bildungs- und Betreuungsgesetz (BayKiBiG)	439.800
5	4600.5200	Unterhaltung und Instandsetzung von Ausrüstungsgegenständen (vorwiegend Leistungen Bauhof)	9.000
6	4600.6610	Mitgliedsbeitrag an den Kneipp-Verein Viechtach e.V. (freiwillig)	30
7	9100.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	56.400
8	4600.3610	2016 voraussichtlich Auszahlung der Zuwendung für die Aus- stattung von 14 weiteren Krippenplätzen gemäß Zuwendungs- bescheid der Regierung von Niederbayern vom 14.10.2013	17.500

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
		2016 voraussichtlich Auszahlung der Zuwendung für die Ausstattung von 7 weiteren Krippenplätzen gemäß Zuwendungsbescheid der Regierung von Niederbayern vom 05.12.2013	8.700
			<u>26.200</u>
9	4600.9350	schrittweise Erneuerung der Gruppenausstattung 2016: Gruppe Spatzennetz	8.000
10	4600.9400	Nachrüstung von automatischen Türschließern (Brandschutz) Nachrüstung von Fensterlüftern (Wickelraum) Nachrüstung der Einzelraumregelung der Fußbodenheizung Nachrüstung von Lamellenvorhängen für Gruppe "Marienkäfer"	4.400 1.400 2.400 1.800
			<u>10.000</u>
11	9100.9760	Tilgung von Krediten - Kindergartensanierung	7.300
12	9100.9762	Tilgung von Krediten - Spitalkirchenrenovierung	1.700