



**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan
der Kindergartenstiftung Viechtach
für das Haushaltsjahr 2015**

Haushaltssatzung der Kindergartenstiftung Viechtach, Landkreis Regen, für das Haushaltsjahr 2015

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 2015** wird hiermit festgesetzt; er schließt im

Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **651.000 €**

und im

Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit **109.000 €**

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 **108.000 €** festgesetzt.

§ 5

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem **01. Januar 2015** in Kraft.

Viechtach, 19.05.2015

KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Franz Wittmann
erster Bürgermeister



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Kindergartenstiftung Viechtach des Jahres 2015

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.

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 der Kindergartenstiftung Viechtach beschränkt sich auf die wichtigsten Angaben. Er orientiert sich im Aufbau im Wesentlichen an denen der Vorjahre.

2. Kurzbericht zum Haushaltsjahr 2014:

Die Haushaltsrechnung 2014 der Kindergartenstiftung Viechtach schließt in Einnahmen und Ausgaben mit folgenden Beträgen ab:

Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
733.606,78 €	119.447,12 €	853.053,90 €

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 119.447,12 €. Die Zuführung zur allgemeinen Rücklage 91.351,66 €.

Durch die Zuführung zur allgemeinen Rücklage im Haushaltsjahr 2014 und der Entnahme im Haushaltsjahr 2015 kann der Fehlbetrag des Jahres 2013 in Höhe von 61.500 € gedeckt werden.

¹ Satzung der Kindergartenstiftung Viechtach vom 28.05.1969/09.06.1971

Grund für diesen Überschuss war eine um 54.988 € höhere staatliche Zuweisung und 40.764 € weniger Personalausgaben.

3. Bericht zum Haushaltsjahr 2015:

Das Haushaltsvolumen beträgt dieses Jahr 760.000 € und erhöht sich 67.000 € gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Verwaltungshaushalt:

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 20.000 € und betragen somit 651.000 €.

Zu den wesentlichen Einnahmen und Ausgaben:

Einnahmen:

a) Benutzungsgebühr bzw. Betreuungsentgelt (HHSt. 4600.1100):

Die Benutzungsgebühren bzw. Betreuungsentgelte sind heuer mit 76.000 € veranschlagt. Durch die zum 01.09.2015 in Kraft tretende neue Entgeltordnung werden die bisherigen „Kindergartengebühren“ mit den Spielgeldern und Getränkegeldern zum neuen Betreuungsentgelt zusammengefasst.²

b) Betriebskostenförderung des Staates (HHSt. 4600.1710):

Die staatliche Förderung ist mit insgesamt 315.000 € eingeplant, was einer Differenz zum Rechnungsergebnis 2014 von 31.500 € entspricht. Dies deshalb, weil der staatliche Anteil (Bundesmittel) für den Bewilligungszeitraum 2013/2014 erst im Jahr 2015 ausbezahlt worden ist und auch die Endabrechnungsmittel für den Zeitraum 2013/2014 im Jahr 2015 kassenwirksam werden. Auch hat sich die staatliche Förderung insgesamt durch den Qualitätsbonus (für eine gute „Personalquote“) erhöht.

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.

² Beschluss des Stadtrats vom 30.03.2015

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

b) Personalkosten (Hauptgruppe 4):

Der Aufwand für das im Kindergarten beschäftigte Personal beträgt im Haushaltsjahr 562.500 € 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	570.650 €
2015	562.500 €
gemäß Finanzplan 2016	574.500 €
gemäß Finanzplan 2017	585.900 €
gemäß Finanzplan 2018	597.000 €

c) Betriebskostenzuschuss der Stadt Viechtach (HHSt. 4600.1720):

Der Betriebskostenzuschuss ist heuer mit einem Betrag von 165.900 € ausgewiesen.

Grund hierfür ist v. a. die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 91.500 €, was wiederum Auswirkungen auf die Zuführung vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt (25.500 €) hat.

Der Zuschuss hat ab dem Jahr 2007 folgende Entwicklung genommen bzw. wird sie nehmen:

Jahr	Kinderzahl	Gesamtaufwand	Aufwand je Kind
2007	152	179.360 €	1.180 €
2008	148	192.400 €	1.300 €
2009	140	210.700 €	1.505 €
2010	125	194.375 €	1.555 €
2011	117	171.054 €	1.462 €
2012	117	253.539 €	2.167 €
2013	116	244.100 €	2.104 €
2014	129	316.050 €	2.450 €
2015	135	165.900 €	1.229 €
gemäß Finanzplan 2016	135	275.190 €	2.038 €
gemäß Finanzplan 2017	135	247.100 €	1.830 €
gemäß Finanzplan 2018	135	281.360 €	2.084 €

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

Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband hat hier beanstandet, dass es bisher keine schriftliche Vereinbarung zwischen Stadt und Kindergartenstiftung hierüber gibt³.

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. Dieser muss durch die Kindergartenstiftung vorgeschlagen werden.

Die Bestellung eines besonderen Vertreters sowie der Abschluss einer Vereinbarung sind für das Jahr 2015 geplant.

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

Die Kosten des laufenden Unterhalts belaufen sich inkl. der kalkulatorischen Kosten (16.200 €) auf 79.330 €:

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	79.330 €
gemäß Finanzplan 2016	82.600 €
gemäß Finanzplan 2017	81.700 €
gemäß Finanzplan 2018	82.900 €

3.2 Vermögenshaushalt:

Das Volumen des Vermögenshaushalts erhöht sich um 87.000 € gegenüber dem Vorjahr. Grund hierfür ist die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 91.500 €.

Er beziffert sich auf 109.000 € und ist wie folgt gegliedert:

³ vgl. Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2010 bis 2012 der Kindergartenstiftung Viechtach vom 22.04.2014 (G02014)

a) Einnahmen	
Zuschüsse des Landes	17.500,00 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	91.500,00 €
Summa	<u>109.000,00 €</u>

b) Ausgaben	
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	7.000,00 €
Kosten der Gebäude (Einbau Akustikelemente)	6.000,00 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	25.500,00 €
Tilgung von Krediten	9.000,00 €
Deckung des Fehlbetrages 2013	61.500,00 €
Summa	<u>109.000,00 €</u>

4. Generalsanierung des Spitalgebäudes:

Die Finanzplanung sieht für die Haushaltsjahre 2016 bis 2018 die Generalsanierung des Spitalgebäudes vor. Hier sind Kosten in Höhe von 588.000 € veranschlagt.

Wegen dieser Sanierung sind für die Jahre 2017 und 2018 Kreditaufnahmen von insgesamt 550.000 € vorgesehen.

5. Stiftungsrechtliche Anforderungen:

Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband hat in seinem letzten Prüfbericht⁴ 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 Stiftung auch zur Sicherstellung des Werterhalts des Kapitalvermögens eine sich an steuerlichen Höchstgrenzen orientierende freie Rücklage bilden (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO).

Die Prüfung und Regelung dieser stiftungsrechtlichen Anforderungen sind äußerst schwierig und können von der Verwaltung aufgrund der derzeitigen Personal- und Organisationslage im Haushaltjahr 2015 voraussichtlich nicht umgesetzt werden.

6. Schlussbemerkung:

Die Staatliche Rechnungsprüfungsstelle des Landratsamtes Regen hat bei der Begutachtung des Haushalts 2014 der Kindergartenstiftung Viechtach mit Schreiben vom 29.07.2014 darauf hingewiesen, dass der Kostendeckungsgrad durch entsprechende Lenkungsmaßnahmen auf einem angemessenen Maß zu halten ist. Dem kann sich die Kämmerei nur anschließen.


⁴ Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2010 bis 2012 der Kindergartenstiftung Viechtach vom 22.04.2014 (G02014)

Der Stadtrat hat sich in seiner Sitzung am 30.03.2015 gegen eine Erhöhung der „Kindergartengebühren“ um 10 % ausgesprochen. Die „Kindergartengebühren“ – ab 01.09.2015 Betreuungsentgelte – sollen im Herbst 2015 von der Arbeitsgruppe zur Haushaltskonsolidierung näher betrachtet werden.

Die Kämmerei empfiehlt jedoch – auch im Hinblick auf die zu den übrigen Kindergärten im Landkreis Regen unterdurchschnittlichen Gebühren – eine moderate und sozialverträgliche Anpassung des Betreuungsentgelts zum nächsten Kindergartenjahr 2016/2017.

Andere Lenkungsmaßnahmen zur Senkung des Kindergartendefizits sind weiter zu verfolgen, insbesondere die Reduzierung des sächlichen Betriebs- und Verwaltungsaufwands (z. B. Reduzierung der Energiekosten durch Neuausschreibung der Erdgaslieferungen).

Viechtach, 23.04.2015


Matthias Wittmann
Verwaltungsfachwirt


Hans Filser
Verwaltungsfachwirt

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Einzelplan		Haushaltsansatz			Ergebnisse der Jahresrechnung			
		Haushaltsjahr 2015		Vorjahr 2014	2013			
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	609.250	638.350		652.615	644.240	555.762,08	545.134,49
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	0	0		0	0	0,00	0,00
9	ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT	41.750	12.650		18.385	26.760	16.395,51	27.023,10
0-9	Zusammen	651.000	651.000		671.000	671.000	572.157,59	572.157,59

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2015			Vorjahr 2014		2013	
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	17.500	13.000	0	8.750	13.000	-500,00	42.798,40
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	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT	91.500	96.000	0	13.250	9.000	21.318,77	39.441,14
0-9	Zusammen	109.000	109.000	0	22.000	22.000	20.818,77	82.239,54
	Gesamthaushalt	760.000	760.000	0	693.000	693.000	592.976,36	654.397,13

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

Gemeinde : KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Einwohner: 135

Stand : 01.10.2014

Gemeinde

1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

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
46	SOZIALE EINRICHTUNGEN <i>Je EW.</i>	609.250 4513	0 0	559.020 4141	79.330 588	0 0	-29.100 -216	17.500 130	6.000 44	7.000 52	0 0
4	SOZIALE SICHERUNG <i>Je EW.</i>	609.250 4513	0 0	559.020 4141	79.330 588	0 0	-29.100 -216	17.500 130	6.000 44	7.000 52	0 0
	Gesamt <i>Je EW.</i>	609.250 4513	0 0	559.020 4141	79.330 588	0 0	-29.100 -216	17.500 130	6.000 44	7.000 52	0 0

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

Gemeinde : KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Einwohner: 135

Stand : 01.10.2014

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	41.750 309	7.700 57	4.950 37	29.100 216	91.500 678	34.500 256
92	ABWICKLUNG DER VORJAHRE <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	61.500 456
9	ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT <i>Je EW.</i>	0 0	41.750 309	7.700 0	4.950 37	29.100 216	91.500 678	96.000 712
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	41.750 309	7.700 57	4.950 37	29.100 216	91.500 678	96.000 712

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2015

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Gemeinde : KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Einwohner: 135

Stand : 01.10.2014

Gemeinde

1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 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	88.000	651,85	80.765	77.425,00
14	Mieten und Pachten	2.800	20,74	2.800	8.592,00
	10-15 ZWISCHENSUMME	90.800	672,59	83.565	86.017,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	18.800,10
171	vom Land	315.000	2.333,33	228.500	206.609,90
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	202.900	1.502,96	340.250	244.085,08
177	von privaten Unternehmen	550	4,07	0	0,00
	17 ZWISCHENSUMME	518.450	3.840,37	568.750	469.495,08
1	Z W I S C H E N S U M M E EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN	609.250	4.512,95	652.315	555.512,08
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	35	0,26	80	105,51
	20 ZWISCHENSUMME	35	0,26	80	105,51
23	Schuldendiensthilfen				
232	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0,00	2.050	0,00
	23 ZWISCHENSUMME	0	0,00	2.050	0,00
26	Weitere Finanzeinnahmen	0	0,00	300	250,00
27	Kalkulatorische Einnahmen				
270	Abschreibungen	12.665	93,81	12.665	12.665,00

Gemeinde

1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
E i n n a h m e n					
275	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	26,30	3.590	3.625,00
27	ZWISCHENSUMME	16.215	120,11	16.255	16.290,00
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	25.500	188,89	0	0,00
28	ZWISCHENSUMME	25.500	188,89	0	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZEINNAHMEN	41.750	309,26	18.685	16.645,51
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	651.000	4.822,21	671.000	572.157,59
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	13.250	21.318,77
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	13.250	21.318,77
31	Entnahme aus Rücklagen				
310	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	91.500	677,78	0	0,00
31	ZWISCHENSUMME	91.500	677,78	0	0,00
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
361	vom Land	17.500	129,63	8.750	-500,00
36	ZWISCHENSUMME	17.500	129,63	8.750	-500,00
3	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	109.000	807,41	22.000	20.818,77

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
------------	--	--------------------	------------------------	--------------------	-----------------------------

E i n n a h m e n

	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	760.000	5.629,62	693.000	592.976,36
--	--	---------	----------	---------	------------

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 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.	435.220	3.223,85	442.740	364.715,89
43	Beiträge zu Versorgungskassen	35.000	259,26	35.070	30.633,12
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	88.600	656,30	89.205	72.069,59
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	200	1,48	150	160,16
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	3.500	25,93	3.500	0,00
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	562.520	4.166,82	570.665	467.578,76
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.500	25,93	3.750	3.317,43
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	11.300	83,70	9.800	9.784,00
53	Mieten und Pachten	1.000	7,41	1.000	1.000,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen, usw.	17.900	132,59	18.600	17.831,04
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	10.000	74,07	9.000	8.852,18
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.350	24,81	2.725	2.948,88
65	Geschäftsausgaben	3.700	27,41	4.150	5.858,87
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	2.030	15,04	1.460	1.543,33
5-66	ZWISCHENSUMME	52.780	390,96	50.485	51.135,73
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
A u s g a b e n					
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.335	76,56	10.335	10.130,00
67	ZWISCHENSUMME	10.335	76,56	10.335	10.130,00
68	Kalkulatorische Kosten				
680	Abschreibungen	12.665	93,81	12.665	12.665,00
685	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	26,30	3.590	3.625,00
68	ZWISCHENSUMME	16.215	120,11	16.255	16.290,00
5-6	Z W I S C H E N S U M M E SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND	79.330	587,63	77.075	77.555,73
8	Sonstige Finanzausgaben				
80	Zinsausgaben				
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.600	34,07	4.690	5.074,33
807	an private Unternehmen	350	2,59	1.120	630,00
80	ZWISCHENSUMME	4.950	36,67	5.810	5.704,33
85	Deckungsreserve	4.200	31,11	4.200	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	13.250	21.318,77
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	13.250	21.318,77
8	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZAUSGABEN	9.150	67,77	23.260	27.023,10
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	651.000	4.822,22	671.000	572.157,59
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 2015 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2014 EUR	Rechnungs.-Erg. 2013 EUR
A u s g a b e n					
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	25.500	188,89	0	0,00
90	ZWISCHENSUMME	25.500	188,89	0	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklage)	0	0,00	0	105,51
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	105,51
93	Vermögenserwerb				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	7.000	51,85	13.000	23.254,08
93	ZWISCHENSUMME	7.000	51,85	13.000	23.254,08
94-96	Baumaßnahmen	6.000	44,44	0	19.544,32
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen				
976	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	9.000	66,67	9.000	8.967,26
97	ZWISCHENSUMME	9.000	66,67	9.000	8.967,26
99	Sonstiges				
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	61.500	455,56	0	30.368,37
99	ZWISCHENSUMME	61.500	455,56	0	30.368,37
9	G E S A M T A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES	109.000	807,41	22.000	82.239,54
	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	760.000	5.629,63	693.000	654.397,13

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH
 Einzelplan 4 SOZIALE SICHERUNG
 Abschnitt 46 SOZIALE EINRICHTUNGEN
 U-Abschnitt 4600 KINDERGARTEN

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.1100	Benutzungsgebühren/Betreuungsentgelte	76.000	66.990	62.786,00	1	
.1101	Spielgelder	2.200	3.355	3.657,00	2	
.1102	Essensgelder/Essensentgelte	6.200	4.895	4.887,00		
.1103	Getränkegelder	3.600	5.525	6.095,00		
.1400	Mieten und Pachten für Spital	2.800	2.800	8.592,00	3	
.1700	Betriebskostenzuschuss Bund	0	0	18.800,10		
.1710	Staatl. Betriebskostenförderung für Kindergartenstiftung	315.000	228.500	206.609,90		
.1720	Betriebskostenzuschuss der Stadt	165.900	316.050	215.700,00	4	
.1721	Betriebskostenzuschuss div. Gemeinden für Gastkinder	37.000	24.200	28.385,08		
.1770	Spenden	550	0	0		
.2600	Weitere Finanzeinnahmen (Spenden)	0	300	250,00		
	Einnahmen	609.250	652.615	555.762,08		
	A u s g a b e n					
.4140	Entgelte tariflich Beschäftigte	431.000	438.440	363.302,56		
.4141	Entgelte Vorpraktikantinnen	3.750	3.800	1.083,33		
.4160	Beschäftigungsentgelte	470	500	330,00		
.4340	Beiträge zu Versorgungskassen -Tariflich Beschäftigte-	35.000	35.070	30.633,12		
.4440	Sozialversicherungsbeiträge -Tariflich Beschäftigte-	87.000	87.695	71.639,98		
.4441	Sozialversicherungsbeiträge -Vorpraktikantinnen-	1.600	1.510	429,61		
.4500	Beihilfen, Unterstützung und dgl.	200	150	160,16		
.5000	Unterhaltung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen (Kindergarten)	3.200	3.500	3.236,21		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde **1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH**
 Einzelplan **4 SOZIALE SICHERUNG**
 Abschnitt **46 SOZIALE EINRICHTUNGEN**
 U-Abschnitt **4600 KINDERGARTEN**

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
.5001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Spital)	300	250	81,22		
.5200	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonstige Gebrauchsgegenstände	9.000	7.500	7.724,00	5	
.5201	Wartung EDV-Anlage	400	400	400,00		
.5202	Kleinanschaffungen	1.900	1.900	1.660,00		
.5302	Miete für EDV-Anlage	1.000	1.000	1.000,00		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Kindergarten)	14.000	14.500	13.754,57		
.5401	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Spital)	3.900	4.100	4.076,47		
.6200	Lebensmittel (Verköstigung der Kinder)	5.600	4.900	4.859,42		
.6201	Ankauf von Getränken	4.400	4.100	3.992,76		
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Kindergarten)	3.000	2.530	2.629,82		
.6401	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Spital)	350	195	319,06		
.6500	Bürobedarf	600	410	991,66		
.6510	Bücher und Zeitschriften	900	505	738,66		
.6520	Fernmeldegebühren, Rundfunkbeiträge	700	665	659,82		
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen (Zeitungsinserate)	0	0	844,03		
.6540	Dienstreisen (Fortbildung)	500	550	522,21		
.6550	Rechnungsprüfungen, Sachverständigenkosten	1.000	210	203,49		
.6551	Überörtliche Rechnungsprüfung	0	1.810	1.899,00		
.6610	Mitgliedsbeiträge	30	30	28,00	6	

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH
 Einzelplan 4 SOZIALE SICHERUNG
 Abschnitt 46 SOZIALE EINRICHTUNGEN
 U-Abschnitt 4600 KINDERGARTEN

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
.6620	Vermischte Ausgaben (St. Martinstag, Weihnachtsgeschenke, Osterfeiern)	2.000	1.430	1.515,33		
.6720	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt	10.335	10.335	10.130,00		
.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	2.120	2.140,00		
.6851	Verzinsung des Anlagekapitals (Spitalgebäude)	1.450	1.470	1.485,00		
	Ausgaben	638.350	644.240	545.134,49		
	UAB 4600 Zu-/Überschuß	-29.100	8.375	10.627,59		
	Einnahmen	609.250	652.615	555.762,08		
	Ausgaben	638.350	644.240	545.134,49		
	AB 46 Zu-/Überschuß	-29.100	8.375	10.627,59		
	Einnahmen	609.250	652.615	555.762,08		
	Ausgaben	638.350	644.240	545.134,49		
	EP 4 Zu-/Überschuß	-29.100	8.375	10.627,59		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH
 Einzelplan 9 ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 Abschnitt 91 SONSTIGE ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 U-Abschnitt 9100 FINANZWIRTSCHAFT

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
1	2	EUR	EUR	EUR	6	7
	E i n n a h m e n					
.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	35	80	105,51		
.2320	Schulddienstbeihilfe Stadt für Spitalkirchenstiftung	0	2.050	0,00		
.2700	Abschreibungen	12.665	12.665	12.665,00		
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	3.550	3.590	3.625,00		
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	25.500	0	0,00	7	
	Einnahmen	41.750	18.385	16.395,51		
	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-	4.300	4.340	4.615,42		
.8061	Zinsausgaben für Kassenkredite an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	0	0	0,00		
.8062	Zinsausgaben an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -Spitalkirche-	300	350	458,91		
.8071	Zinsausgaben für Kassenkredite an private Unternehmen	350	1.120	630,00		
.8500	Deckungsreserve Allgemein	4.200	4.200	0,00		
.8600	Zuführung an den Vermögenshaushalt	0	13.250	21.318,77		
	Ausgaben	12.650	26.760	27.023,10		
	UAB 9100 Zu-/Überschuß	29.100	-8.375	-10.627,59		
	Einnahmen	41.750	18.385	16.395,51		
	Ausgaben	12.650	26.760	27.023,10		
	AB 91 Zu-/Überschuß	29.100	-8.375	-10.627,59		

A. Verwaltungshaushalt

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH
 Einzelplan 9 ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT
 Abschnitt 92 ABWICKLUNG DER VORJAHRE
 U-Abschnitt 9200

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2013	Erläuterungen	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	2014			
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	0,00		
	Einnahmen	0	0	0,00		
	Ausgaben	0	0	0,00		
	AB 92					
	Zu-/Überschuß	0	0	0,00		
	Einnahmen	41.750	18.385	16.395,51		
	Ausgaben	12.650	26.760	27.023,10		
	EP 9					
	Zu-/Überschuß	29.100	-8.375	-10.627,59		

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	2015	Verpfl.-Erm. 2015	2014		2013	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								
.3610	Zuweisungen und Zuschüsse für Investi- tionen vom Land	17.500		8.750	0,00			8	
.3670	Beteiligung Förderverein Kindergarten	0		0	0,00				
	Einnahmen	17.500		8.750	0,00				
	A u s g a b e n								
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	7.000	0	13.000	23.367,97	0		0	9
.9400	Kosten der Gebäude	6.000	0	0	19.544,32	0		0	10
.9420	Baunebenkosten	0	0	0	0,00	0		0	
.9500	Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0		0	
.9600	Türsprechanlage	0	0	0	0,00	0		0	
	Ausgaben	13.000	0	13.000	42.912,29	0		0	
	UAB 4600 Zu-/Überschuß	4.500		-4.250	-42.912,29				

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	2015	Verpfl-Erm. 2015	2014		2013	Gesamtausgabe- bedarf		
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	9	10
	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	0,00	0	0		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0		
	UAB 4601 Zu-/Überschuß	0		0	0,00				

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	2015 EUR	Verpfl-Erm. 2015	2014 EUR		2013 EUR	Gesamtausgabe- bedarf EUR		
			2015 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	-500,00				
	Einnahmen	0		0	-500,00				
	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	-113,89	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	-113,89	0	0		
	UAB 4602 Zu-/Überschuß	0		0	-386,11				

B. Vermögenshaushalt

Gemeinde 1 KINDERGARTENSTIFTUNG VIECHTACH
 Einzelplan 4 SOZIALE SICHERUNG
 Abschnitt 46 SOZIALE EINRICHTUNGEN
 U-Abschnitt 4603 SPITALGEBÄUDE

Haushaltsstellen		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erl.	Amt
Nr.	Bezeichnung	2015	Verpfl-Erm. 2015	2014		2013	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	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0		
	UAB 4603 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	2015	Verpfl.-Erm. 2015	2014		Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereitgestellt		
		EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	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	0		0	0,00				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9400	Kosten der Gebäude	0	0	0	0,00	0	0		
.9420	Baunebenkosten	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0		
	UAB 4604 Zu-/Überschuß	0		0	0,00				
	Einnahmen	17.500		8.750	-500,00				
	Ausgaben	13.000	0	13.000	42.798,40	0	0		
	AB 46 Zu-/Überschuß	4.500		-4.250	-43.298,40				
	Einnahmen	17.500		8.750	-500,00				
	Ausgaben	13.000	0	13.000	42.798,40	0	0		
	EP 4 Zu-/Überschuß	4.500		-4.250	-43.298,40				

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	2015 EUR	Verpfl.-Erm.	2014 EUR		2013 EUR	Gesamtausgabe- bedarf EUR		
			2015 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		13.250	21.318,77				
.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	91.500		0	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	91.500		13.250	21.318,77				
	A u s g a b e n								
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	25.500	0	0	0,00	0	0		
.9100	Zuführung an Allgemeine Rücklage	0	0	0	105,51	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	
	Ausgaben	34.500	0	9.000	9.072,77	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuß	57.000		4.250	12.246,00				
	Einnahmen	91.500		13.250	21.318,77				
	Ausgaben	34.500	0	9.000	9.072,77	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuß	57.000		4.250	12.246,00				

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	2015	Verpfl.-Erm. 2015	2014	2013	Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereitgestellt		
		EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	E i n n a h m e n								
.3900	Übertragungs- und Abschlußbuchungen	0		0	0,00				
.3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0		0	0,00				
.3950	Abschlußtechnische Vorgänge	0		0	0,00				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	A u s g a b e n								
.9920	Deckung von Fehlbeträgen (Fehlbetrag 2013)	61.500	0	0	30.368,37	0	0	13	
.9950	Abschlußtechnische Vorgänge (Istfehlbetrag)	0	0	0	0,00	0	0		
	Ausgaben	61.500	0	0	30.368,37	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuß	-61.500		0	-30.368,37				
	Einnahmen	0		0	0,00				
	Ausgaben	61.500	0	0	30.368,37	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuß	-61.500		0	-30.368,37				
	Einnahmen	91.500		13.250	21.318,77				
	Ausgaben	96.000	0	9.000	39.441,14	0	0		
	EP 9 Zu-/Überschuß	-4.500		4.250	-18.122,37				

Stellenplan für die tariflich Beschäftigten

Entgeltgruppe nach TVöD und Sozial- und Erziehungsdienst	Zahl der Stellen 2015	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Erläuterungen
Vorpraktikantinnen	1	1	1	
Berufspraktikantinnen	1	1	1	
S 16	1	1	1	Leitung
S 15		0		
S 6	4,36	4,93	5,34	Erzieher/innen
S 3	4,67	4,84	4,84	Kinderpfleger/innen
2	0,86	0,86	0,86	Reinigungspersonal
Insgesamt	12,89	13,63	14,04	

Investitionsprogramm
für die Haushaltsjahre 2014 bis 2018

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 2014	Haushaltsjahr 2015	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017	Haushaltsjahr 2018
1	4600	Anschaffung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	40.100 €	12.100 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €
2	4600	Kosten der Gebäude	9.000 €	- €	6.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
4	4604	Generalsanierung des Spitalgebäudes	588.000 €	- €	- €	38.000 €	275.000 €	275.000 €
Summe:			637.100 €	12.100 €	13.000 €	46.000 €	283.000 €	283.000 €

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2014 — 2018

- Tausend EUR -

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Einnahmen des Verwaltungshaushalts							
=====							
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
000,001	Grundsteuern A und B	01	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
003,004	Gewerbsteuer nach Ertrag und Kapital (einschl. Lohnsummensteuer)	02	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	03	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
012	Beteiligung an der Umsatzsteuer	04	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
02,03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	05	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
00-03	Steuern zusammen	06	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	10	80,8	88,0	91,0	95,7	108,1
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	228,5	315,0	300,0	300,0	300,0
162,163,172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	14	340,3	202,9	299,2	271,1	305,4
164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	15	0,0	0,6	0,6	0,6	0,6
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen	16	652,4	609,3	693,6	670,2	716,9

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
(Hauptgruppe 1)							
Sonstige Finanzeinnahmen							
20	Zinseinnahmen	17	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
23	Schuldendiensthilfen	18	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0
21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	19	16,6	41,7	16,2	16,2	16,2
2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	20	18,8	41,7	16,2	16,2	16,2
0-2 Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)							
0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	21	671,2	651,0	709,8	686,4	733,1
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	22	13,3	0,0	44,3	5,8	35,5
31	Entnahmen aus Rücklagen	23	0,0	91,5	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	8,8	17,5	8,8	25,0	0,0
362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	28	0,0	0,0	2,0	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 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
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	275,0	275,0
379	Innere Darlehen	34	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	35	22,1	109,0	55,1	305,8	310,5
=====							
0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	36	693,3	760,0	764,9	992,2	1.043,6
=====							

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	37	570,7	562,5	574,4	585,8	596,9

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	38	50,5	52,8	56,1	55,2	56,4
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	16,3	16,2	16,2	16,2	16,2
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	42	77,1	79,3	82,6	81,7	82,9

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 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							

Sonstige Finanzausgaben

80	Zinsausgaben	51	5,8	5,0	4,3	8,9	13,5
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	13,3	0,0	44,3	5,8	35,5
8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	56	23,3	9,2	52,8	18,9	53,2

4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	57	671,1	651,0	709,8	686,4	733,0
------------	--	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

=====
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	13,0	7,0	7,0	7,0	7,0

Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Nr.	lfd. Haushaltsjahr 2014	Planjahr 2015	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
- Tausend EUR -							
94,95,96	Baumaßnahmen	65	0,0	6,0	39,0	276,0	276,0
92-96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt	66	13,0	13,0	46,0	283,0	283,0
90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	67	0,0	25,5	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	22,8	27,5
979	Rückzahlung von inneren Darlehen	73	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	74	0,0	61,5	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	9,0	96,0	9,0	22,8	27,5
9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	77	22,0	109,0	55,0	305,8	310,5
4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	78	693,1	760,0	764,8	992,2	1.043,5

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	127.600 €	118.700 €	- €	9.000 €	109.700 €
	Summe	127.600 €	118.700 €	- €	9.000 €	109.700 €

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	6.500 €	97.850 €	35 €	91.500 €	6.385 €
Summe	6.500 €	97.850 €	35 €	91.500 €	6.385 €

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	2014	671.000 €
	2013	585.000 €
	2012	562.000 €
	Gesamt	1.818.000 €
	Durchschnitt der letzten 3 Jahre	606.000 €
	Hiervon 1 v. H.	6.060 €

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	<u>Benutzungsgebühren/Betreuungsentgelte:</u> inkl. Spielgelder und Getränkegelder ab 01.09.2015	76.000
2	4600.1101	<u>Spielgelder:</u> ab Kindergartenjahr 2015/2016 im Betreuungsentgelt enthalten	2.200
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	4600.1720	Betriebskostenzuschuss der Stadt Viechtach	165.900
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	25.500
8	4600.3610	2015 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
9	4600.9350	schrittweise Erneuerung der Gruppenausstattung 2015: Gruppe Glücksklee	7.000

zu Vermerk Nr.	zu Haushaltsstelle	Erläuterungen gemäß § 15 KommHV-Kameralistik	Euro
10	4600.9400	Einbau von Akustikelementen im Turnraum im Jahr 2015	6.000
11	9100.9760	Tilgung von Krediten - Kindergartensanierung	7.300
12	9100.9762	Tilgung von Krediten - Spitalkirchenrenovierung	1.700
13	9200.9920	Deckung des Fehlbetrages aus 2013	61.500