

Haushaltsplan 2023



Markt
Aindling



Gemeinde
Petersdorf



Gemeinde
Todtenweis



Gemeinde
Rehling



Gemeinde
Affing

Schulverband Aindling

HAUSHALTSPLAN 2023
SCHULVERBAND AINDLING

INHALTSVERZEICHNIS

- 1. Haushaltssatzung**
- 2. Umlagenberechnung**
- 3. Vorbericht zum Haushalt**
4. Gesamtplan: Zusammenfassung Einnahmen, Ausgaben u Verpflichtungserm.
- 5. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne mit Finanzplanwerte 2024 bis 2026**
- 6. Vermögenshaushalt - Einzelpläne mit Finanzplanwerte 2024 bis 2026**
7. Gesamtplan – Gruppierungsübersicht

Anhang

- 8. Stellenplan**

Haushaltssatzung

des Schulverbandes Aindling (Landkreis Aichach-Friedberg)
für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der Art. 9 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG), Art. 41 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und Art. 63 ff. der Gemeindeordnung (GO) erlässt der Schulverband folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2023** wird hiermit festgesetzt;

er schließt

im **Verwaltungshaushalt** in den **Einnahmen und Ausgaben mit 1.501.400 €**

und

im **Vermögenshaushalt** in den **Einnahmen und Ausgaben mit 3.942.600 €**

ab.

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **1.000.000 €** festgesetzt.

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögenshaushalt wird auf **400.000 €** festgesetzt.

§ 4

Der Schulverband erhebt für seinen durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarf von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, um seinen Finanzbedarf zu decken (**Schulverbandsumlage**). Die Schulverbandsumlage teilt sich in eine **Betriebskostenumlage** und in eine **Investitionskostenumlage**.

Die Umlage wird nach der Zahl der Verbandsschüler bemessen. Stichtag für die Feststellung der Zahl der Verbandsschüler ist der 1. Oktober 2022. **Die Zahl der Verbandsschüler wird auf 234 festgesetzt.**

(1) Betriebskostenumlage

Der **durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben im Verwaltungshaushalt (Umlagesoll)** wird auf **1.290.900 €** festgesetzt und nach der Anzahl an Verbandsschülern auf die Mitglieder des Schulverbandes umgelegt:

$1.290.900 \text{ €} / 234 \text{ Schüler} = 5.516,67 \text{ € Betriebskostenumlage je Schüler}$

Daraus ergeben sich folgende **Anteile an der Betriebskostenumlage**:

Markt Aindling	408.233,33 €	bei 74 Schülern
Gemeinde Petersdorf	66.200,00 €	bei 12 Schülern
Gemeinde Todtenweis	126.883,33 €	bei 23 Schülern
Gemeinde Affing	430.300,00 €	bei 78 Schülern
Gemeinde Rehling	259.283,33 €	bei 47 Schülern

(2) Investitionskostenumlage

Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (Umlagesoll) wird auf 45.100 € festgesetzt und nach der Anzahl an Verbandsschülern auf die Mitglieder des Schulverbandes umgelegt:

45.100 € / 234 Schüler = 192,74 € Investitionskostenumlage je Schüler

Daraus ergeben sich folgende Anteile an der Investitionskostenumlage:

Markt Aindling	14.262,39 €	bei 74 Schülern
Gemeinde Petersdorf	2.312,82 €	bei 12 Schülern
Gemeinde Todtenweis	4.432,91 €	bei 23 Schülern
Gemeinde Affing	15.033,33 €	bei 78 Schülern
Gemeinde Rehling	9.058,55 €	bei 47 Schülern

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 1.000.000 € festgesetzt.

§ 6

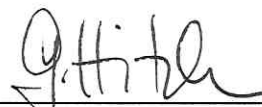
Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2023 in Kraft.

Aindling, den 19.04.2023

Schulverband Aindling



Gertrud Hitzler
Vorsitzende des Schulverbandes

Schulverband Aindling - Haushalt 2023

Verteilung der Betriebskostenumlage auf die Mitgliedsgemeinden

Berechnung Betriebskostenumlage pro Schüler		
1.290.900,00 € :	234	= 5.516,67 €
Betriebskostenumlage :	Verbandsschüler	= Betriebskostenumlage pro Schüler

Markt Aindling		
74 x	5.516,67 €	= <u>408.233,33 €</u>
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	= Anteil Aindling
		31,62%

Gemeinde Petersdorf		
12 x	5.516,67 €	= <u>66.200,00 €</u>
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	= Anteil Petersdorf
		5,13%

Gemeinde Todtenweis		
23 x	5.516,67 €	= <u>126.883,33 €</u>
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	= Anteil Todtenweis
		9,83%

Gemeinde Affing		
78 x	5.516,67 €	= <u>430.300,00 €</u>
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	= Anteil Affing
		33,33%

Gemeinde Rehling		
47 x	5.516,67 €	= <u>259.283,33 €</u>
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	= Anteil Rehling
		20,09%

=	<u>1.290.900,00 €</u>	100,00%
=	Betriebskostenumlage gesamt	

Verbandsschüler (für die eine Umlage erhoben wird):	234	85,71%
Nicht-Verbandsschüler (für die keine Umlage erhoben wird):	39	14,29%
Schüler, welche die Mittelschule Aindling besuchen:	273	100,00%

Schulverband Aindling - Haushalt 2023

Verteilung der Investitionskostenumlage auf die Mitgliedsgemeinden

Berechnung Investitionskostenumlage pro Schüler			
45.100,00 €	:	234	= 192,74 €
Investitionskostenumlage	:	Verbandsschüler	= Investitionskostenumlage pro Schüler

Markt Aindling			
74 x	192,74 €	=	<u>14.262,39 €</u> 31,62%
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	=	Anteil Aindling

Gemeinde Petersdorf			
12 x	192,74 €	=	<u>2.312,82 €</u> 5,13%
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	=	Anteil Petersdorf

Gemeinde Todtenweis			
23 x	192,74 €	=	<u>4.432,91 €</u> 9,83%
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	=	Anteil Todtenweis

Gemeinde Affing			
78 x	192,74 €	=	<u>15.033,33 €</u> 33,33%
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	=	Anteil Affing

Gemeinde Rehling			
47 x	192,74 €	=	<u>9.058,55 €</u> 20,09%
Anzahl Schüler x	Umlage pro Schüler	=	Anteil Rehling

=	<u>45.100,00 €</u>	100,00%
=	Investitionskostenumlage gesamt	

Verbandsschüler (für die eine Umlage erhoben wird):	234	85,71%
Nicht-Verbandsschüler (für die keine Umlage erhoben wird):	39	14,29%
Schüler, welche die Mittelschule Aindling besuchen:	273	100,00%

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023



Markt
Aindling



Gemeinde
Petersdorf



Gemeinde
Todtenweis



Gemeinde
Rehling



Gemeinde
Affing

Schulverband Aindling

Inhaltsverzeichnis Vorbericht:

	Seite
1. Allgemeines	3
2. Gesamtüberblick Verwaltungs- und Vermögenshaushalt	3 - 4
3. Verwaltungshaushalt	
• Übersicht Einnahmen und Ausgaben	5
• Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen	
➤ Betriebskostenumlage 2023 und 2024 bis 2026	6 - 9
➤ Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9 - 10
➤ Benutzungsgebühren, ähnliche Entgelte, sonstige Einnahmen	10
• Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen	
➤ Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	11
➤ Personalausgaben	11 - 12
4. Vermögenshaushalt	
• Übersicht Einnahmen und Ausgaben	13
• Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen	
➤ Kreditaufnahmen	14
➤ Entnahme aus der Rücklage	14 - 15
➤ Zuweisungen und Zuschüsse Investitionen	15 - 16
➤ Zuführung vom Verwaltungshaushalt	16
➤ Investitionskostenumlage 2023 und 2024 bis 2026	16 - 18
• Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen	
➤ Investitionen	18
5. Stand der Rücklagen	19
6. Stand der Schulden	19 - 20
7. Verpflichtungsermächtigungen	20 - 21
8. Kreditaufnahmen, Tilgungsraten, Zinsaufwendungen	21 - 24

1. Allgemeines:

Der Vorbericht soll eine Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft des Schulverbandes Aindling über die letzten Jahre bis hin zum Haushaltsplanjahr 2023 aufzeigen. Er enthält insbesondere Aussagen über die Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabepositionen, des Vermögens, der Schulden, der Zuführung zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt und der Rücklagenstände. Ferner wird dargestellt, wie die Ausgaben im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt finanziert werden, welche Anteile davon durch Einnahmen aus dem laufenden Betrieb des Schulverbandes gedeckt werden, und welche Umlagewerte sich daraus für die Mitgliedsgemeinden ergeben.

2. Gesamtüberblick:

Das gesamte Haushaltsvolumen 2023 des Schulverbandes Aindling beträgt 5.444.000 €.

Der Haushalt 2023 schließt in den Einnahmen und Ausgaben

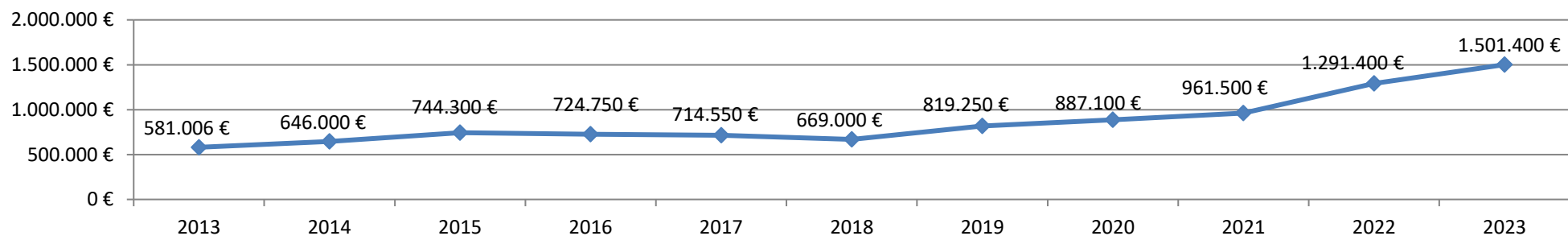
- im Verwaltungshaushalt mit 1.501.400 € und
- im Vermögenshaushalt mit 3.942.600 €

ab.

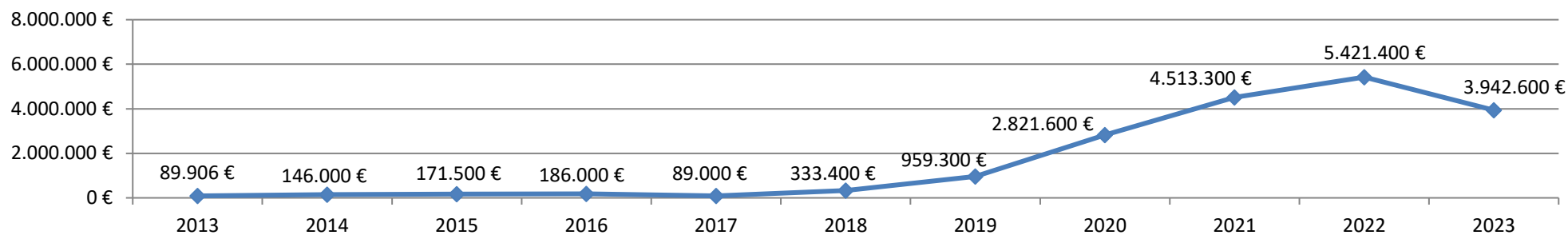
Rückblick über die Entwicklung des Haushaltsvolumens in den vergangenen Haushaltsjahren (2013 bis 2023):

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Verwaltungshaushalt	581.006 €	646.000 €	744.300 €	724.750 €	714.550 €	669.000 €	819.250 €	887.100 €	961.500 €	1.291.400 €	1.501.400 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 11,19 %	(+) 15,17 %	(-) 2,63 %	(-) 1,41 %	(-) 6,37 %	(+) 22,46 %	(+) 8,28 %	(+) 8,39 %	(+) 34,31 %	(+) 16,26 %
Vermögenshaushalt	89.906 €	146.000 €	171.500 €	186.000 €	89.000 €	333.400 €	959.300 €	2.821.600 €	4.513.300 €	5.421.400 €	3.942.600 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 62,39 %	(+) 17,47 %	(+) 8,45 %	(-) 52,15 %	(+) 274,61 %	(+) 187,73 %	(+) 194,13 %	(+) 59,96 %	(+) 20,12 %	(-) 27,28 %
Gesamtvolumen	670.912 €	792.000 €	915.800 €	910.750 €	803.550 €	1.002.400 €	1.778.550 €	3.708.700 €	5.474.800 €	6.712.800 €	5.444.000 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 18,05 %	(+) 15,63 %	(-) 0,55 %	(-) 11,77 %	(+) 24,75 %	(+) 77,43 %	(+) 108,52 %	(+) 47,62 %	(+) 22,61 %	(-) 18,90 %

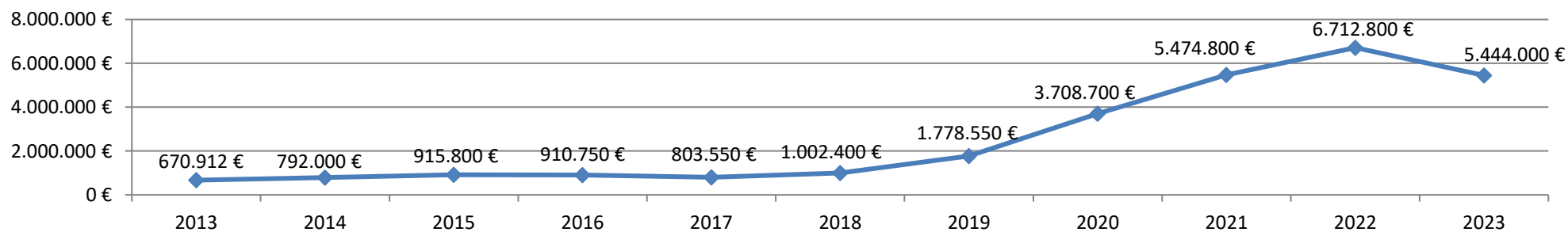
Entwicklung Verwaltungshaushalt



Entwicklung Vermögenshaushalt



Entwicklung Gesamtvolumen

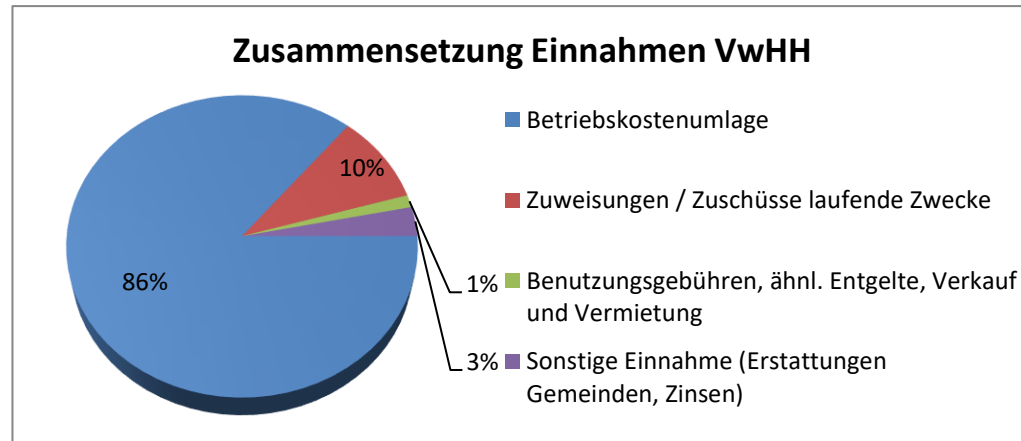


3. Verwaltungshaushalt:

Der Verwaltungshaushalt enthält die laufenden Einnahmen und Ausgaben des Schulverbandes Aindling:

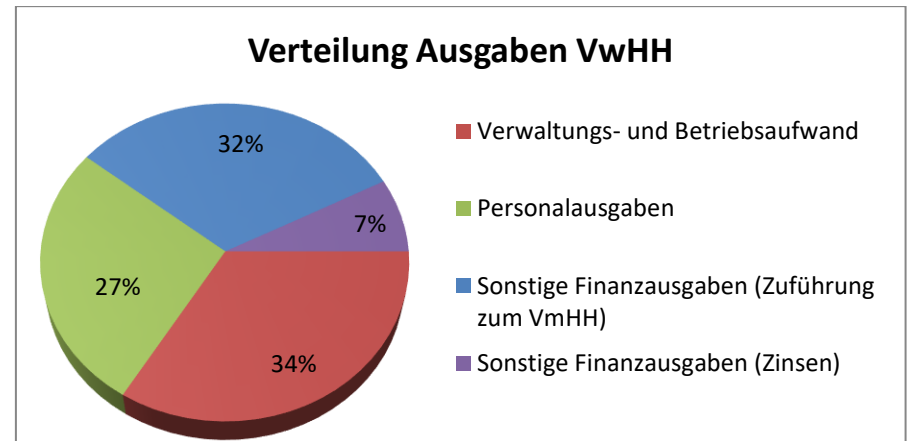
Die **Einnahmen** im **Verwaltungshaushalt** setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmeart	Höhe	Anteil in %
Betriebskostenumlage	1.290.900 €	86%
Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke	143.500 €	10%
Benutzungsgebühren, ähnl. Entgelte, Verkauf und Vermietung	19.900 €	1%
Sonstige Einnahme (Erstattungen Gemeinden, Zinsen)	47.100 €	3%
Einnahmen insgesamt VwHH	1.501.400 €	100%



Die **Ausgaben** im **Verwaltungshaushalt** verteilen sich wie folgt:

Ausgabeart	Höhe	Anteil in %
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	506.500 €	34%
Personalausgaben	404.400 €	27%
Sonstige Finanzausgaben (Zuführung zum VmHH)	477.200 €	32%
Sonstige Finanzausgaben (Zinsen)	113.300 €	8%
Ausgaben insgesamt VwHH	1.501.400 €	100%



Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen im Verwaltungshaushalt:

- Betriebskostenumlage der Mitgliedsgemeinden:

Nach den Bestimmungen des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes erhebt der Schulverband Aindling für seinen durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarf von den Verbandsmitgliedern eine Umlage (= Schulverbandsumlage). Die Schulverbandsumlage wurde beim Schulverband Aindling bis 2017 ausschließlich über die Betriebskostenumlage erhoben. Seit dem Jahr 2018 wird neben der Betriebskostenumlage im Verwaltungshaushalt (siehe nachfolgend) auch eine Investitionskostenumlage im Vermögenshaushalt (siehe Seite 16-18) festgesetzt. Beide Umlagen werden nach dem Maßstab „Zahl der Verbandsschüler aus der jeweiligen Mitgliedsgemeinde“ bemessen. Stichtag für die Feststellung der Zahl der Verbandsschüler ist der 1. Oktober eines jeden Jahres für das darauffolgende Jahr.

Die Tabelle auf Seite 8 zeigt die Anzahl der „umlagererelevanten“ Schüler an der Mittelschule Aindling und die aus den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts resultierende Betriebskostenumlage, im Vergleich zu den Vorjahren. Ebenso wurde die anteilige Betriebskostenumlage der jeweiligen Gemeinde in Abhängigkeit der Schülerzahlen sowie die Betriebskostenumlage je Schüler als Orientierungswert dargestellt.

Dabei sei erwähnt, dass an der Mittelschule Aindling nicht nur Schüler aus den Mitgliedsgemeinden des Schulverbandes unterrichtet werden, sondern auch Schüler aus den Gemeinden Hollenbach, Inchenhofen und Pöttmes. Ermöglicht wird dies durch einen Kooperationsvertrag zwischen dem Schulverband Aindling, Hollenbach und dem Markt Pöttmes zum „Mittelschulverbund Wittelsbacher Land Nord“. Finanzielle Ausgleichszahlungen wurden von den „Vertragspartnern“ des Schulverbundes bisher nicht erhoben, wobei auf Grundlage des bestehenden Kooperationsvertrages eine Kostenbeteiligung möglich wäre.

Die nachfolgende Tabelle gibt Aufschluss über die tatsächliche Gesamtschülerzahl an der Mittelschule und die Anzahl der Schüler aus den jeweiligen Gemeinden:

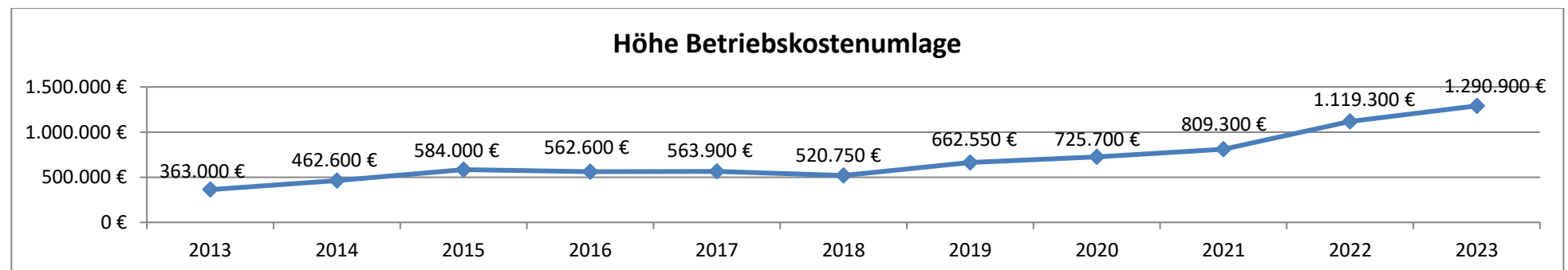
Schuljahr	Gesamtschüler	Mitglied SV		Mitglied SV		-		-		Mitglied SV		-		Mitglied SV		Mitglied SV		-	
		Affing		Aindling		Hollenbach		Inchenhofen		Petersdorf		Pöttmes		Rehling		Todtenweis		Sonstige	
2015/2016	260	88	34%	72	28%	6	2%	8	3%	17	7%	12	5%	38	15%	19	7%	-	-
2016/2017	248	84	34%	75	30%	3	1%	6	2%	13	5%	11	4%	38	15%	18	7%	-	-
2017/2018	243	75	31%	73	30%	3	1%	5	2%	14	6%	12	5%	44	18%	17	7%	-	-
2018/2019	274	75	27%	71	26%	5	2%	6	2%	18	7%	21	8%	59	22%	19	7%	-	-
2019/2020	271	79	29%	69	25%	6	2%	3	1%	15	6%	26	10%	52	19%	21	8%	-	-
2020/2021	273	74	27%	70	26%	9	3%	5	2%	17	6%	27	10%	49	18%	19	7%	3	1%
2021/2022	272	75	28%	70	26%	12	4%	8	3%	15	6%	23	8%	49	18%	19	7%	1	0%
2022/2023	273	78	29%	74	27%	10	4%	7	3%	12	4%	15	5%	47	17%	23	8%	7	3%

Die Betriebskostenumlage macht im Jahr 2023 86 % der Einnahmen im Verwaltungshaushalt aus und ist damit - wie bei umlagefinanzierten Schulverbandshaushalten mangels anderer Einnahmemöglichkeiten die Regel - die wichtigste Einnahmeposition zur Finanzierung der laufenden Ausgaben. Festzustellen ist außerdem, dass die Betriebskostenumlage in den letzten Jahren kontinuierlich steigt (im Vergleich zum Vorjahr 2022 um 15,33 %), was auf folgende, nennenswerte Kostensteigerungen bzw. auf den Wegfall von Einnahmepositionen im Verwaltungshaushalt zurückzuführen ist:

- **Anstieg der Pflichtzuführung vom Verwaltungs- an Vermögenshaushalt** parallel dem Anstieg der Kredittilgungen (+ 164.700 €, HH-Stelle 9100.86000),
- höhere Ausgaben für **Darlehenszinsen**, aufgrund der Kreditaufnahmen in den letzten Jahren (+ 42.300 €, HH-Stelle 9100.80700),
- Wegfall der **Zuweisungen für Corona bedingte Schulbusverstärkerfahrten**, welche eingestellt wurden (- 42.800 €, HH-Stelle 2130.17100),
- Höhere Kosten **Erdgasversorgung**, verursacht durch Schulhauserweiterung (Flächenmehrung) und Anstieg Energiekosten (+ 40.000 €, HH-Stelle 2130.54001),
- **Anstieg Personalkosten** (+ 12.100 €, siehe Gruppierungsnummern 4 in den Unterabschnitten 2130 und 2900, näheres zur Entwicklung der Personalkosten auf Seite 11-12 des Vorberichts),
- Höhere Ausgaben für den **laufenden Gebäudeunterhalt**, verursacht durch **Wartungsverträge** z. B. für Rauch- und Wärmeabzugsanlage, Lüftungsanlage, Jalousien, usw. (+11.900 €, HH-Stelle 2130.50000),
- Anstieg der **Bewirtschaftungskosten**, insbesondere der Ausgaben für **Wasser- und Kanalgebühren** (+ 5.800 €, HH-Stelle 2130.54003),
- Berücksichtigung eines höheren Ausgabeansatzes für die **Betriebskosten der Schwimmhalle** (+ 4.700 €, HH-Stelle 2130.58000),
- **Höhere Versicherungsbeiträge**, insbesondere **aufgrund des neu zu versichernden Erweiterungsbaus** (+ 8.000 €, HH-Stelle 2130.64000).

Positiv auf die Höhe der Betriebskostenumlage hingegen wirken sich folgende Sachverhalte aus:

- **Einstellung der Corona bedingte Schulbusverstärkerfahrten** (- 42.800 €, HH-Stelle 2130.63800),
- Berücksichtigung von **Erstattungszahlungen der Mitgliedsgemeinden für EDV-Dienstleistungen an den Grundschulen durch den beim Schulverband angestellten IT-Administrator** (+ 28.300 €, HH-Stelle 2130.16200),
- Berücksichtigung von **Zuweisungen des Bundes und Freistaates für allgemeine IT-Administration** (+ 20.900 €, HH-Stelle 2130.17100),
- Berücksichtigung von **Gastschulbeiträgen des Freistaates für Schüler mit ausländerrechtlichem Status** (+ 16.200 €, HH-Stelle 2130.16200),
- Anstieg der **Einnahmen im Hallenbad nach Wegfall der Corona bedingten Betriebseinschränkungen** (+ 10.000 €, HH-Stelle 2130.11000).



	2013*	2014*	2015*	2016*	2017*	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Umlagerelevante Schüler	255	242	237	234	228	223	242	236	229	228	234
Betriebskostenumlage	363.000 €	462.600 €	584.000 €	562.600 €	563.900 €	520.750 €	662.550 €	725.700 €	809.300 €	1.119.300 €	1.290.900 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-	(+) 27,44 %	(+) 26,24 %	(-) 3,66 %	(+) 0,23 %	(-) 7,65 %	(+) 27,23 %	(+) 9,53 %	(+) 11,52 %	(+) 38,30 %	(+) 15,33 %
Umlage pro Schüler	1.423,53 €	1.911,57 €	2.464,14 €	2.404,27 €	2.473,25 €	2.335,20 €	2.737,81 €	3.075,00 €	3.534,06 €	4.909,21 €	5.516,67 €
Veränderung Vorjahr	-	(+) 34,28 %	(+) 28,91 %	(-) 2,43 %	(+) 2,87 %	(-) 5,58 %	(+) 17,24 %	(+) 12,32 %	(+) 14,93 %	(+) 38,91 %	(+) 12,37 %
Anteil Aindling	133.812 €	158.660 €	194.666 €	173.108 €	185.493 €	170.470 €	194.385 €	212.175 €	247.384 €	343.645 €	408.233 €
Anteil in %	37%	34%	34%	31%	33%	33%	29%	29%	31%	31%	32%
Schüler Aindling	94	83	79	72	75	73	71	69	70	70	74
Anteil Petersdorf	21.353 €	32.497 €	36.962 €	40.873 €	32.152 €	32.693 €	49.281 €	46.125 €	60.079 €	73.638 €	66.200 €
Anteil in %	6%	7%	6%	7%	6%	6%	7%	6%	7%	7%	5%
Schüler Petersdorf	15	17	15	17	13	14	18	15	17	15	12
Anteil Todtenweis	25.624 €	36.320 €	36.962 €	45.681 €	44.518 €	39.698 €	52.018 €	64.575 €	67.147 €	93.275 €	126.883 €
Anteil in %	7%	8%	6%	8%	7%	7%	8%	9%	8%	8%	10%
Schüler Todtenweis	18	19	15	19	18	17	19	21	19	19	23
Anteil Affing	136.659 €	175.864 €	221.773 €	211.576 €	207.753 €	175.140 €	205.336 €	242.925 €	261.521 €	368.191 €	430.300 €
Anteil in %	38%	38%	38%	38%	37%	34%	31%	34%	32%	33%	33%
Schüler Affing	96	92	90	88	84	75	75	79	74	75	78
Anteil Rehling	45.553 €	59.259 €	93.637 €	91.362 €	93.984 €	102.749 €	161.531 €	159.900 €	173.169 €	240.551 €	259.283 €
Anteil in %	13%	13%	16%	16%	17%	20%	24%	22%	21%	21%	20%
Schüler Rehling	32	31	38	38	38	44	59	52	49	49	47

*Vergleich der Betriebskostenumlage mit den Vorjahreswerten 2013 bis 2017:

Bis 2017 wurde beim Schulverband Aindling von der Erhebung einer Investitionskostenumlage im Vermögenshaushalt abgesehen. Bis zu diesem Jahr wurden die Investitionen im Vermögenshaushalts über die Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt und einer jährlich veranschlagten Rücklagenentnahme finanziert. Für die Zuführung an den Vermögenshaushalt musste deshalb im Verwaltungshaushalt eine entsprechend höhere Betriebskostenumlage erhoben werden. Ein Vergleich der Umlagewerte ab 2018 ff. mit den Vorjahreswerten 2013 bis 2017 ist aus diesem Grund nicht aussagekräftig.

Betriebskostenumlage der Mitgliedsgemeinden in den Folgejahren 2024 bis 2026:

Nach den im Finanzplan hinterlegten Finanzplanwerten für die Jahre 2024 bis 2026 wurde auch die Betriebskostenumlage des Schulverbandes für die künftigen Jahre berechnet. Auch wenn diese Werte heute sicher noch mit „Unsicherheiten“ verbunden sind und derzeit noch einige große Positionen der Klärung im

Schulverband bedürfen (z. B. Umfang Sanierung Turn- und Schwimmhalle und Fördergelder für diesen Bauabschnitt, Auswirkung dieser Entscheidung auf weitere Kreditaufnahmen und damit auf die Höhe der Pflichtzuführung an den Vermögenshaushalt, Höhe des Zinsaufkommens), kann daraus zumindest eine Tendenz für die Zukunft abgeleitet werden (=weiterer, deutlicher Anstieg bei der finanziellen Beteiligung der Schulverband-Mitgliedsgemeinden), die sich spürbar auf die Haushalte der Mitgliedsgemeinden auswirken wird.

	2024	2025	2026	Durchschnittliche Beteiligung in % (gerundet)*
Betriebskostenumlage	1.341.800,00 €	1.352.900,00 €	1.416.900,00 €	
Aindling	429.376,00 €	432.928,00 €	453.408,00 €	32%
Petersdorf	80.508,00 €	81.174,00 €	85.014,00 €	6%
Todtenweis	107.344,00 €	108.232,00 €	113.352,00 €	8%
Affing	469.630,00 €	473.515,00 €	495.915,00 €	35%
Rehling	254.942,00 €	257.051,00 €	269.211,00 €	19%

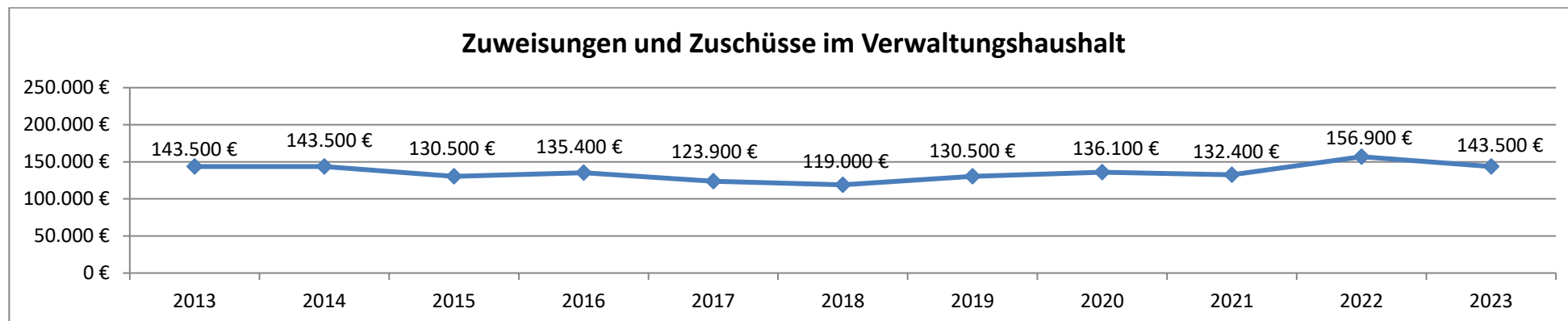
*Die Umlagenanteile wurden anhand der durchschnittlichen Schülerzahlen aus jeder Mitgliedsgemeinde im Zeitraum 2013 bis 2023 errechnet (gerundet).

- Einnahmen durch Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Verwaltungshaushalt:

Die zu erwartenden Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke machen im Verwaltungshaushalt 10 % der Einnahmen aus (143.500 €). Diese stammen aus nachfolgend genannten Bereichen:

	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ansatz 2021
➤ (Regel)-Schülerbeförderung (HH-Stelle 2900.17100):	115.300 €	106.200 €	108.700 €
➤ Schulbus-Verstärkerfahrten während Corona (HH-Stelle 2130.17100):	0 €	42.800 €	0 €
➤ IT-Administrationsförderung (HH-Stelle 2130.17100):	20.900 €	0 €	0 €
➤ Lernmittelfreiheit (HH-Stelle 2130.17100):	7.300 €	7.300 €	7.200 €
➤ Spenden (HH-Stelle 2130.17700):	0 €	600 €	800 €
➤ Berufsorientierung (HH-Stelle 2130.17100):	0 €	0 €	15.600 €

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zuweisungen / Zuschüsse	143.500 €	143.500 €	130.500 €	135.400 €	123.900 €	119.000 €	130.500 €	136.100 €	132.400 €	156.900 €	143.500 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-	(+/-) 0,00 %	(-) 9,06 %	(+) 3,75 %	(-) 8,49 %	(-) 3,95 %	(+) 9,66 %	(+) 4,29 %	(-) 2,72 %	(+) 18,50 %	(-) 8,54 %



- Einnahmen durch Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, sonstige Einnahmen:

Unter die „**Benutzungsgebühren, ähnlichen Entgelte, Verkauf und Vermietung**“ (19.900 €) fallen die Einnahmen des Schulverbandes erzielt durch

- **Eintrittsgelder der Schwimmhalle** (12.500 €),
- Einnahmen aus der **Überlassung der Schulturnhalle an Vereine** (2.200 €),
- Einnahmen durch **Kopiergelder der Schule** (5.000 €),
- sonstige **Vermietungen** (z. B. an Rotes Kreuz, 200 €).

Unter den „**sonstigen Einnahmen**“ (47.100 €) wird

- die **Personalkostenerstattung** des Marktes Aindling **für im Gemeindebauhof eingesetztes Personal des Schulverbandes** (1.100 €),
- die **Personalkostenerstattung** für diverse **IT-Dienstleistungen (EDV-Admin des Schulverbandes) an den Grundschulen der Mitgliedsgemeinden** (28.300 €),
- die **Gastschulbeiträge** des Freistaates für Schüler mit ausländerrechtlichem Status (16.200 €) sowie
- die **Zinseinnahmen** von Kreditinstituten (1.500 €)

veranschlagt.

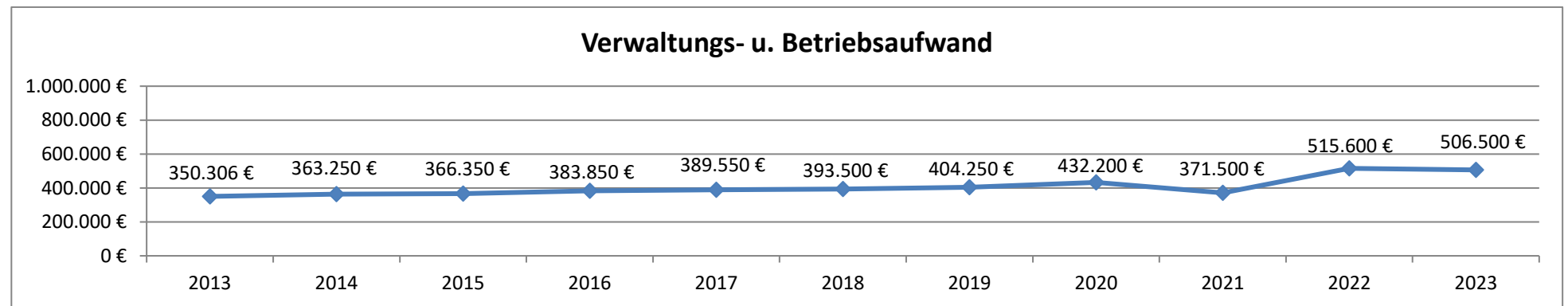
In Summe machen die Benutzungsgebühren, ähnliche Entgelte sowie die sonstigen Einnahmen gerade 4 % der Einnahmen im Verwaltungshaushalt aus. Aufgrund der geringen Bedeutung wird auf eine weitere Darstellung dieser Positionen im Vorbericht verzichtet. Trotz geringer Auswirkung aus finanzieller Sicht sollten nach Abschluss der Baumaßnahmen und Festlegung der Nutzungszwecke (Schwimmhalle) auch über diese Einnahmepositionen im Schulverband beraten werden. So bedarf es z. B. einer Anpassung der Gebührenstruktur bei den Eintrittsgeldern der Schwimmhalle.

Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen im Verwaltungshaushalt:

- Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand:

Die Entwicklung der Kosten für den laufenden Verwaltungs- und Betriebsaufwand gehen aus der nachfolgenden Tabelle bzw. aus dem Diagramm hervor:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Verwaltungs- u Betriebsaufwand	350.306 €	363.250 €	366.350 €	383.850 €	389.550 €	393.500 €	404.250 €	432.200 €	371.500 €	515.600 €	506.500 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-	(+) 3,70 %	(+) 0,85 %	(+) 4,78 %	(+) 1,48 %	(+) 1,01 %	(+) 2,73 %	(+) 6,91 %	(-) 14,04 %	(+) 38,79 %	(-) 1,76 %



Unter den **Verwaltungs- und Betriebsaufwand** fallen folgende Ausgabepositionen:

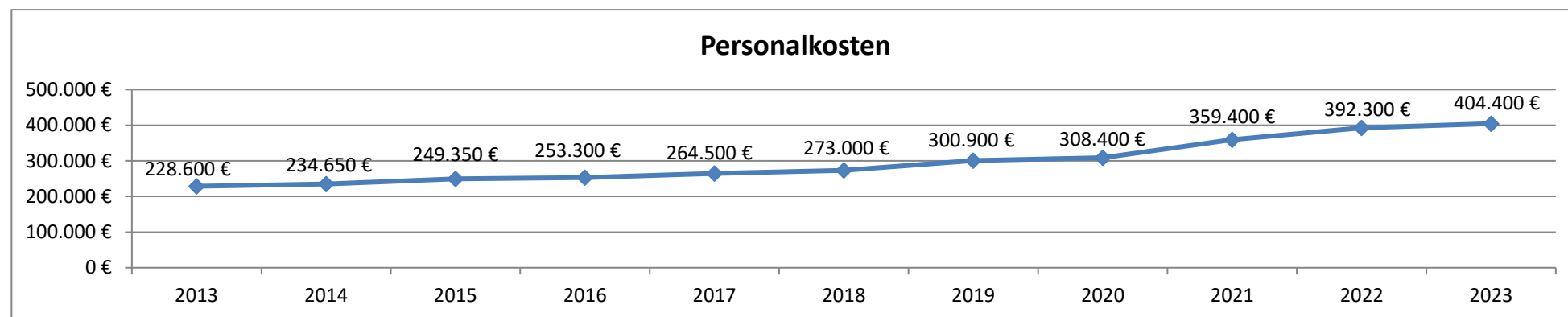
- **Bewirtschaftungskosten für Schule und Schwimmhalle** (Strom-, Gas- und Wasserversorgung, Reinigungsmittel, Verbrauchsmaterial in Sanitäranlagen),
- Kosten für die **(Regel)-Schülerbeförderung**,
- Kosten für laufende Ausgaben und Beschaffungen im **Schul- und Verwaltungsbetrieb** (z. B. Lehr-/Unterrichtsmittel, Geräte, Ausstattung, EDV, Software, usw.),
- Kosten für **Gebäudeunterhalt (Schule und Turn- und Schwimmhalle)** und **Fahrzeugunterhalt**.

- Personalausgaben:

Eigenes Personal beschäftigt der Schulverband in den Bereichen **IT-Administration, Reinigungskräfte, Hausmeister, Haltestellenaufsicht, Bäderaufsicht** sowie **Kasse Schwimmhalle**.

In die Summe der nachfolgend aufgeführten Personalkosten fließen weiter auch die Personalkostenerstattungen für die Kooperationen mit der **gfi gGmbH (Bereich Jugendsozialarbeit, HH-Stelle 2130.41405: 14.000 €)** und der **KJF (Bereich Berufsorientierung, HH-Stelle 2130.41403: 43.300 €, Gutschrift aus 2022: 12.700 €)** mit ein. Bei diesen Kosten handelt es sich allerdings nicht um direkte Personalkosten des Schulverbandes, sondern vielmehr um eine vom Schulverband zu leistende Kostenerstattung für das vom externen Träger eingesetzte Personal an der Mittelschule vor Ort.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personalkosten	228.600 €	234.650 €	249.350 €	253.300 €	264.500 €	273.000 €	300.900 €	308.400 €	359.400 €	392.300 €	404.400 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr		(+) 2,65 %	(+) 6,26 %	(+) 1,58 %	(+) 4,42 %	(+) 3,21 %	(+) 10,22 %	(+) 2,49 %	(+) 16,54 %	(+) 9,15 %	(+) 3,08 %



Folgende Veränderungen führen im Jahr 2023 zu einer Erhöhung der Personalkosten (+ 12.100 € im Vergleich zum Vorjahr 2022):

- Berücksichtigung **einer zusätzlichen Reinigungskraft** in Teilzeit (15 Wochenstunden),
- Berücksichtigung von **zwei Kassenkräften in Teilzeit für die Schwimmhalle** (jeweils 2,5 Wochenstunden),
- Berücksichtigung von **zwei Stufenaufstiegen** nach den Vorgaben des Tarifvertrags beim vorhandenen Personal,
- Berücksichtigung einer allgemeinen **tariflichen Entgelterhöhung in Höhe von 5,00 %** beim gesamten Personal,
- **Gutschrift der KJF (12.700 €)** für die im Jahr 2022 nicht besetzten Zeiten auf der Stelle der **Berufsorientierungsmaßnahme**.

4. Vermögenshaushalt:

Der Vermögenshaushalt umfasst die Einnahmen und Ausgaben, die das Vermögen oder die Schulden des Schulverbandes verändern. Daneben werden im Vermögenshaushalt besondere Finanzierungsvorgänge, wie die Entnahme aus der Rücklage, dargestellt:

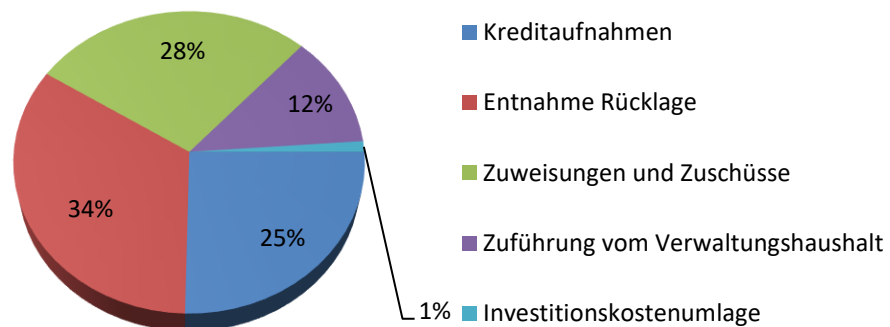
Die **Einnahmen** im **Vermögenshaushalt** setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmeart	Höhe	Anteil in %
Kreditaufnahmen	1.000.000 €	25%
Entnahme Rücklage	1.327.300 €	34%
Zuweisungen und Zuschüsse	1.093.000 €	28%
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	477.200 €	12%
Investitionskostenumlage	45.100 €	1%
Einnahmen insgesamt VmHH	3.942.600 €	100%

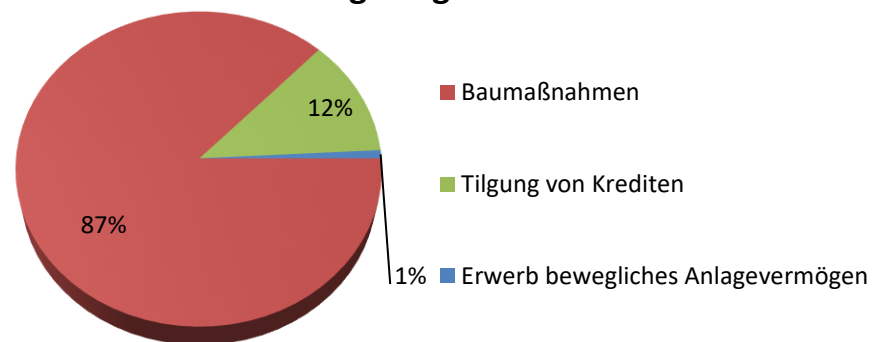
Die **Ausgaben** im **Vermögenshaushalt** verteilen sich wie folgt:

Ausgabeart	Höhe	Anteil in %
Baumaßnahmen	3.432.300 €	87%
Tilgung von Krediten	477.200 €	12%
Erwerb bewegliches Anlagevermögen	33.100 €	1%
Ausgaben insgesamt VmHH	3.942.600 €	100%

Zusammensetzung Einnahmen VmHH



Verteilung Ausgaben VmHH



Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen im Vermögenshaushalt:

- Einnahmen durch Kreditaufnahme (1.000.000 €):

Um die Kosten für die Schulhauserweiterung und –sanierung ohne „massive“ Belastung der Gemeindehaushalte der Mitgliedsgemeinden finanzieren zu können, ist im Jahr 2023 eine weitere Kreditaufnahme in Höhe von 1.000.000 € notwendig (bisher aufgenommene Kredite für den Erweiterungsbau und die Schulhaussanierung: 2018: 300.000 €, 2020: 2.500.000 €, 2021: 3.269.000 €, 2022: 2.639.700 €). Die Verwaltung folgt damit dem Beschluss des Schulverbandes vom 01.03.2018, bei dem sich das Gremium für eine Fremd-Finanzierung der Baumaßnahmen zu 100 % ausgesprochen hatte.

Im Vergleich zu den langfristigen Kreditaufnahmen in den Vorjahren (2020 bis 2022, jeweils finanziert über 20 Jahre) schlägt die Verwaltung im Jahr 2023 vor, den Kredit nur als Zwischenfinanzierung über eine Laufzeit von ca. 2 Jahre aufzunehmen, bis dem Schulverband im Jahr 2024 die noch ausstehenden Fördergelder aus den Baumaßnahmen zugehen (Erweiterungsbau: 430.000 € ausstehend, Generalsanierung: 993.000 € ausstehend, Einnahmen im Jahr 2024 veranschlagt, siehe Finanzplanwerte 2024).

Nicht berücksichtigt bei dieser Zwischenfinanzierung sind die Kosten für die noch ausstehenden Bauabschnitte „Außenanlagen Schulsport“ (HH-Stelle 2130.94008) und „Sanierung der Turn- und Schwimmhalle“ (HH-Stelle 2130.94002). Für diese Bauabschnitte wurden im Haushalt 2023 erneut lediglich Planungskosten veranschlagt. Der tatsächliche Umfang der Maßnahmen und die damit verbundenen Kosten sind derzeit jedoch völlig offen, weshalb die Höhe des Finanzierungsbedarfs in den kommenden Jahren nur grob geschätzt werden kann (siehe Finanzplanwerte). Gleiches gilt für die Höhe der Einnahmen aus Fördergeldern für diese beiden Bauabschnitte, die aus vorgenannten Gründen aktuell nicht beziffert werden können (diese sind wiederum abhängig vom Umfang der Maßnahmen). Letztendlich stehen die Entscheidungen im Schulverband für oder gegen konkrete Umsetzungsvarianten noch aus.

Aufgrund der heute noch unbekannten Faktoren (welche der Varianten werden umgesetzt?, Höhe der Baukosten?, Umfang der Einnahmen durch Fördergelder?, Zeitachse der Umsetzung?) schlägt die Verwaltung vor, bei der Höhe und der Laufzeit der Kreditaufnahme 2023 die noch ausstehenden Baumaßnahmen nicht zu berücksichtigen. Eine kurzfristige Zwischenfinanzierung, bis zum Erhalt der Fördergelder in 2024, ist die Folge.

- Einnahmen aus der Entnahme von Rücklagen (1.327.300 €):

In der Vergangenheit war es beim Schulverband üblich, das positive Rechnungsergebnis des Vorjahres in das neue Haushaltsjahr in Form einer Rücklagenentnahme zu „übertragen“. Dadurch konnten die Umlagen an den Schulverband gesenkt werden, was die Mitgliedsgemeinden bei ihrer Umlagenbeteiligung wiederum entlastete.

Auch das Jahr 2022 schließt beim Schulverband mit einem positiven Ergebnis ab (voraussichtlich +1.613.011,85 €), was allerdings nicht auf Einsparungen in dieser Größenordnung zurückzuführen ist. In diesem Ergebnis sind größtenteils unverbrauchte Mittel aus der Kreditaufnahme 2022 enthalten (1.018.900 €), für die zum Haushalt 2022 Ausgaben angemeldet wurden, die jedoch aufgrund des Baufortschritts im Jahr 2022 nicht mehr zur Auszahlung kamen.

Die Verwaltung schlägt für 2023 vor, den Rücklagen insgesamt 1.327.300 € zu entnehmen. Damit verbleibt beim Schulverband ein voraussichtlicher Rücklagenstand von ca. 286.000 €, der zur Kassenliquidität vorgehalten werden soll.

Zum allgemeinen Rücklagenstand des Schulverbandes siehe Ziffer 5 auf Seite 19.

- Einnahmen durch Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (1.093.000 €):

Im Haushaltsplan 2023 sowie im Finanzplan 2024 bis 2026 sind Fördergelder für diverse Investitionen des Schulverbandes in Höhe von insgesamt 3.173.000 € eingeplant. Diese teilen sich in den nächsten Jahren wie folgt auf folgende Baumaßnahmen / Beschaffungen auf:

➤ Schultrakt – Generalsanierung Bestand:	3.286.000 €* Ansatz 2023: 1.064.000 € Ansätze 2024-2026 (Summe): 1.643.000 € Bis 2022 abgerufen: 579.000 €
➤ Schultrakt - Erweiterungsbau:	2.148.000 €* Ansatz 2023: 0 € Ansätze 2024-2026 (Summe): 430.000 € Bis 2022 abgerufen: 1.718.000 €
➤ Turn- und Schwimmhalle:	Förderfähigkeit/-programm offen, Detailplanung steht aus, Entscheidung offen Ansatz 2023: 0 € Ansätze 2024-2026 (Summe): 0 € Bis 2022 abgerufen: 0 €
➤ Außenanlagen Schulsport:	Förderfähigkeit/-programm offen, Detailplanung steht aus, Entscheidung offen Ansatz 2023: 0 € Ansätze 2024-2026 (Summe): 0 € Bis 2022 abgerufen: 0 €

➤ Digitale Bildungsinfrastruktur Bayern:	110.200 €
Ansatz 2023:	29.000 €
Ansätze 2024-2026 (Summe):	0 €
Bis 2022 abgerufen:	81.200 €
➤ Sonderbudget Lehrerdienstgeräte:	24.000 €
Ansatz 2023:	0 €
Ansätze 2024-2026 (Summe):	7.000 €
Bis 2022 abgerufen:	17.000 €

*Anmerkung zur „Förderquote“ für die Baumaßnahmen Erweiterungsbau Schule und Bestandssanierung Schulgebäude:

Betrachtet man die bisher aufgelaufenen Kosten für die Generalsanierung und den Erweiterungsbau (nach derzeitige Berechnung insgesamt: 13.678.400 €, nicht enthalten sind hier die Sanierung der Turn- und Schwimmhalle sowie die Herstellung der Außenanlagen Schulsport) und setzt die zu erwartenden Fördergelder für die beiden Maßnahmen (insgesamt 5.434.000 €) ins Verhältnis, wird schnell deutlich, dass man von dem ursprünglich angenommenen Fördersatz in Höhe von ca. 50 % der Gesamtbaukosten, bereits weit entfernt ist (aktuell: ca. 40 % Förderung der Gesamtkosten für Erweiterungsbau und Bestandssanierung Schulgebäude).

- Zuführung vom Verwaltungshaushalt (477.200 €):

Die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt wurde auch 2023 in Höhe der Pflichtzuführung veranschlagt (477.200 €). Die Pflichtzuführung entspricht der Summe an veranschlagten Kredittilgungen (477.200 €), die im Haushaltsjahr 2023 geleistet werden müssen. An dieser Stelle wird auf die Darstellung der Tilgungsleistungen auf Seite 23 verwiesen.

Es wird darauf aufmerksam gemacht, dass sich durch die jährlich veranschlagte Kreditaufnahme (Beschluss zur 100 %-Finanzierung der Baumaßnahmen) auch der jährliche Tilgungsbedarf deutlich erhöht, was wiederum eine steigende Pflichtzuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zur Folge hat. Im Ergebnis wird in den Folgejahren die Betriebskostenumlage im Verwaltungshaushalt, welche über den Verwaltungshaushalt der Mitgliedsgemeinden erwirtschaftet werden muss, weiter ansteigen. Näheres hierzu wird unter Ziffer 8 (Seite 21) erläutert.

- Investitionskostenumlage der Mitgliedsgemeinden:

Neben der Betriebskostenumlage (siehe Seite 6 bis 9) wird beim Schulverband seit 2018 auch eine Investitionskostenumlage zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögenshaushalt erhoben. In den Jahren vor 2018 wurde auf die Erhebung einer Investitionskostenumlage verzichtet: Die Finanzierung der Ausgaben im Vermögenshaushalt erfolgte bis 2017 über die Zuführung vom Verwaltungshaushalt, was eine höhere Betriebskostenumlage zur Folge hatte.

Wie bei der Betriebskostenumlage auch, wird die Höhe der Beteiligung an der Investitionskostenumlage nach der Zahl der Verbandsschüler aus der jeweiligen Mitgliedsgemeinden bemessen. Auch hier erfolgt der Hinweis der Verwaltung, dass die „Vertragspartner“ des Mittelschulverbundes Wittelsbacher Land Nord ebenfalls Schüler an die Mittelschule Aindling entsenden, finanziell jedoch nicht an den Investitionen beteiligt werden (siehe hierzu die Erläuterungen zur Betriebskostenumlage auf Seite 6).

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Umlagerelevante Schüler	255	242	237	234	228	223	242	236	229	228	234
Investitionskostenumlage	-	-	-	-	-	59.900 €	37.100 €	101.000 €	102.200 €	10.200 €	45.100 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-	-	-	-	-	-	(-) 38,06 %	(+) 172,24 %	(+) 1,19 %	(-) 90,02 %	(+) 342,16 %
Umlage pro Schüler	-	-	-	-	-	268,61 €	153,31 €	427,97 €	446,29 €	44,74 €	192,74 €
Veränderung Vorjahr	-	-	-	-	-	-	(-) 42,92 %	(+) 179,15 %	(+) 4,28 %	(-) 89,98 %	(+) 330,80 %
Anteil Aindling	-	-	-	-	-	19.609 €	10.885 €	29.530 €	31.240 €	3.132 €	14.262 €
Anteil in %	-	-	-	-	-	33%	29%	29%	31%	31%	32%
Schüler Aindling	94	83	79	72	75	73	71	69	70	70	74
Anteil Petersdorf	-	-	-	-	-	3.761 €	2.760 €	6.419 €	7.587 €	671 €	2.313 €
Anteil in %	-	-	-	-	-	6%	7%	6%	7%	7%	5%
Schüler Petersdorf	15	17	15	17	13	14	18	15	17	15	12
Anteil Todtenweis	-	-	-	-	-	4.566 €	2.913 €	8.987 €	8.479 €	850 €	4.433 €
Anteil in %	-	-	-	-	-	8%	8%	9%	8%	8%	10%
Schüler Todtenweis	18	19	15	19	18	17	19	21	19	19	23
Anteil Affing	-	-	-	-	-	20.146 €	11.498 €	33.809 €	33.025 €	3.355 €	15.033 €
Anteil in %	-	-	-	-	-	34%	31%	34%	32%	33%	33%
Schüler Affing	96	92	90	88	84	75	75	79	74	75	78
Anteil Rehling	-	-	-	-	-	11.819 €	9.045 €	22.254 €	21.868 €	2.192 €	9.059 €
Anteil in %	-	-	-	-	-	20%	24%	22%	21%	21%	20%
Schüler Rehling	32	31	38	38	38	44	59	52	49	49	47

Investitionskostenumlage der Mitgliedsgemeinden in den Folgejahren 2024 bis 2026:

Nach den im Finanzplan hinterlegten Finanzplanwerten für die Jahre 2024 bis 2026 wurde auch die Investitionskostenumlage des Schulverbandes für die künftigen Jahre berechnet.

	2024	2025	2026	Durchschnittliche Beteiligung in % (gerundet)*
Investitionskostenumlage	18.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	
Aindling	5.760,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	32%
Petersdorf	1.080,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	6%
Todtenweis	1.440,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	8%
Affing	6.300,00 €	8.750,00 €	8.750,00 €	35%
Rehling	3.420,00 €	4.750,00 €	4.750,00 €	19%

*Die Umlagenanteile wurden anhand der durchschnittlichen Schülerzahlen im Zeitraum 2013 bis 2023 aus jeder Mitgliedsgemeinde (gerundet) errechnet.

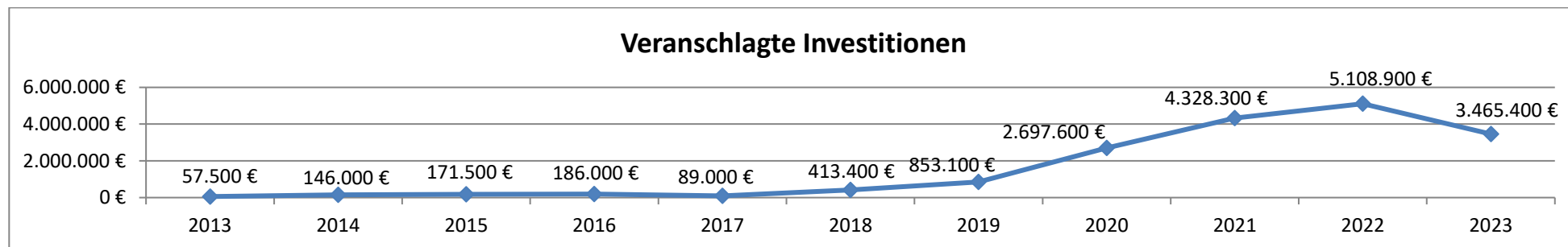
Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen im Vermögenshaushalt:

• Investitionen:

Aufgrund der laufenden Baumaßnahmen ist das Investitionsvolumen des Schulverbandes nach wie vor hoch. Als Investitionen sind im Jahr 2023 vorgesehen:

- **Schultrakt - Generalsanierung Bestand:** 3.156.300 € Gesamtkosten: 8.063.844 € (Stand 03/2023)
- **Schultrakt - Erweiterungsbau:** 235.000 € Gesamtkosten: 5.614.513 € (Stand 03/2023)
- **San. Turn/Schwimmhalle, Planungskosten:** 25.000 € Gesamtkosten: ungeklärt (im Finanzplan Kostenschätzung 10/2020 berücksichtigt: 1.926.400 €)
- **Außenanlagen Schulsport, Planungskosten:** 15.000 € Gesamtkosten: ungeklärt (im Finanzplan Kostenschätzung 01/2023 berücksichtigt: 1.320.000 €)
- **Beschaffung bewegliches Anlagevermögen:** 33.100 €
- **Restarbeiten Breitbandanschluss:** 1.000 €

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Veranschlagte Investitionen	57.500 €	146.000 €	171.500 €	186.000 €	89.000 €	413.400 €	853.100 €	2.697.600 €	4.328.300 €	5.108.900 €	3.465.400 €
Veränderung Vorjahr	-	(+) 153,91 %	(+) 17,47 %	(+) 8,45 %	(-) 52,15 %	(+) 364,49 %	(+) 106,36 %	(+) 216,21 %	(+) 60,45 %	(+) 18,03 %	(-) 32,17 %



5. Stand der Rücklagen:

Der Rücklagenstand des Schulverbandes beträgt zum 31.12.2022 voraussichtlich 1.613.011,85 €.

Eine Rücklagenentnahme soll in 2023 zunächst in Höhe des nicht in Anspruch genommenen Fremdkapitals aus der Kreditaufnahme 2022 erfolgen (1.018.900 €, siehe hierzu die Erläuterungen unter Ziffer 4 auf Seite 14-15). Geplant ist außerdem, weitere 308.400 € zur Reduzierung des Kreditaufnahmevermögens 2023 zu entnehmen. Die verbleibenden Restmittel in Höhe von 285.711,85 € sollen der Kasse für Liquiditätszwecke zur Verfügung stehen und in der Rücklage verbleiben.

6. Stand der Schulden:

Der Schuldenstand des Schulverbandes beträgt zum 01.01.2023 insgesamt 8.076.200 €. Dieser resultiert aus vier offenen Krediten:

- Kreditaufnahme aus dem Jahr 2018:
 - **Ursprüngliche Kreditsumme:** 300.000 €
 - **Restschuld im Januar 2023:** 45.000 €
 - Ordentliche Tilgung im Jahr 2023: 45.000 €
 - Sondertilgung im Jahr 2023: Sondertilgungen vertraglich nicht möglich (auch nicht beabsichtigt)
 - Zinssatz: 0,27 %, Zinsbindung über gesamte Laufzeit
 - Zinsen im Jahr 2023: 60,76 €
 - Laufzeit: 5 Jahre
 - Vollständige Rückzahlung: 30.09.2023

- Kreditaufnahme aus dem Jahr 2020:
 - **Ursprüngliche Kreditsumme:** 2.500.000 €
 - **Restschuld im Januar 2023:** 2.250.000 €
 - Ordentliche Tilgung im Jahr 2023: 125.000 €
 - Sondertilgung im Jahr 2023: Sondertilgungen vertraglich nicht möglich (auch nicht beabsichtigt)
 - Zinssatz: 0,84 %, Zinsbindung über gesamte Laufzeit
 - Zinsen im Jahr 2023: 18.506,26 €
 - Laufzeit: 20 Jahre
 - Vollständige Rückzahlung: 15.11.2040

- Kreditaufnahme aus dem Jahr 2021:
 - **Ursprüngliche Kreditsumme:** 3.269.000 €
 - **Restschuld im Januar 2023:** 3.141.500 €
 - **Ordentliche Tilgung im Jahr 2023:** 170.000 €
 - **Sondertilgung im Jahr 2023:** Sondertilgungen vertraglich nicht möglich (auch nicht beabsichtigt)
 - **Zinssatz:** 0,64 %, Zinsbindung über gesamte Laufzeit
 - **Zinsen im Jahr 2023:** 19.697,60 €
 - **Laufzeit:** 20 Jahre
 - **Vollständige Rückzahlung:** 15.04.2041

- Kreditaufnahme aus dem Jahr 2022
 - **Ursprüngliche Kreditsumme:** 2.639.700 €
 - **Restschuld im Januar 2023:** 2.639.700 €
 - **Ordentliche Tilgung im Jahr 2023:** 137.200 €
 - **Sondertilgung im Jahr 2023:** Sondertilgungen vertraglich nicht möglich (auch nicht beabsichtigt)
 - **Zinssatz:** 1,49 %, Zinsbindung über gesamte Laufzeit
 - **Zinsen im Jahr 2023:** 38.565,32 €
 - **Laufzeit:** 20 Jahre
 - **Vollständige Rückzahlung:** 15.02.2042

7. Verpflichtungsermächtigungen:

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2023 in Höhe von insgesamt 400.000 € vorgesehen. Sie stehen im Zusammenhang mit den in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Baumaßnahmen:

	Verpflichtungsermächtigung im Haushalt 2023	Ausgaben werden kassenwirksam in den Jahren		
		2024	2025	2026
Sanierung Turn- und Schwimmhalle:	100.000 €	50.000 €	25.000 €	25.000 €

Generalsanierung Schulbestand:	200.000 €	200.000 €	0 €	0 €
Außenanlagen Schulsport:	100.000 €	100.000 €	0 €	0 €
Summe Verpflichtungsermächtigungen:	400.000 €			

8. Kreditaufnahmen, Tilgungsraten, Zinsaufwendungen:

Die Mitgliedsgemeinden des Schulverbandes haben sich in der Sitzung am 01.03.2018 dafür ausgesprochen, dass die anstehenden Baumaßnahmen an der Mittelschule zu 100 % über Kreditaufnahmen finanziert werden sollen. Die Intension der Gemeindevertreter für diese Entscheidung war, dass durch die Fremdfinanzierung die Investitionskostenumlage in den Jahren der Bauphase erheblich gesenkt werden kann, was zunächst zur Entlastung der Haushalte auf Gemeindeebene in diesen Jahren führt. In diesem Zusammenhang muss jedoch erwähnt werden, dass sich durch die jährlichen Kreditaufnahmen auch die Summe an jährlichen Tilgungsraten erhöht, was wiederum einen Anstieg der Pflichtzuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zur Folge hat. Im Ergebnis wird in den Folgejahren die Betriebskostenumlage im Verwaltungshaushalt durch die dort veranschlagte Pflichtzuführung (in Höhe der Kredittilgungen) ansteigen und damit die Verwaltungshaushalte der Mitgliedsgemeinden entsprechend belasten.

Insgesamt wird im Jahr 2023 durch die Baumaßnahmen (Generalsanierung Schule, Erweiterungsbau Schule, Sanierung Turn- und Schwimmhalle und Außenanlagen Schulsport) ein Investitionsvolumen von 3.431.300 € aufgerufen, welches nach Abzug der zu erwartenden Fördergelder (1.064.000 €) und der eingeplanten Rücklagenentnahme (1.327.300 €) nach der Beschlusslage vom 01.03.2018 fremdfinanziert werden soll.

Die Verwaltung schlägt vor, zumindest die im Haushalt 2023 veranschlagten Planungskosten für die Sanierung der Turn- und Schwimmhalle (25.000 €) sowie die Planungskosten für die Außenanlagen Schulsport (15.000 €) über die Investitionskostenumlage der Mitgliedsgemeinden einzuheben und von einer Fremdfinanzierung dieser Planungskosten abzusehen (in der Tabelle unten deshalb mit „nicht kreditfinanziert“ vermerkt). Daraus ergibt sich im Jahr 2023 eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.000.000 € (Ausgaben für Baumaßnahmen in Höhe von 3.431.300 € - 1.064.000 € Fördergelder – 1.327.300 € Rücklagenentnahme – 40.000 € Planungskosten aus Umlage finanziert = 1.000.000 € Kreditaufnahme).

Ausblick in die Zukunft: Kreditaufnahmen, Tilgungen und Zinsen in den künftigen Jahren - auf Grundlage der aktuellen Kostenprognosen:

Auf Grundlage der aktuellen Kostenprognose der beauftragten Architekten und Planungsbüros werden in den Folgejahren Kreditaufnahmen wie in der nachfolgenden Tabelle aufgezeigt notwendig. Bei der Ermittlung des Aufnahmevermögens wurden die derzeit in Aussicht gestellten Fördergelder im Jahr der voraussichtlichen Bewilligung in der heute bekannten Höhe in Abzug gebracht. Nachdem die Förderungen für die Sanierung der Turn- und Schwimmhalle und für die Außenanlagen Schulsport aktuell noch völlig offen sind, wurden hierfür keine Einnahmen in Abzug gebracht.

- Ermittlung des Kreditbedarfs:

Investitionen in den Bereichen (im Bereich Schulturnhalle / Schulschwimmhalle und Außenanlagen Schulsport in Höhe der Kostenschätzungen berücksichtigt)					Summe an Investitionen im jeweiligen Jahr
HH-Jahr	Schulturnhalle / Schulschwimmhalle	Generalsanierung Schulbestand	Erweiterungsbau Schule	Außenanlagen Schulsport	
2023	(nicht kreditfinanziert) 25.000 €	3.156.300 €	235.000 €	(nicht kreditfinanziert) 15.000 €	3.431.300 €
2024	440.000 €	209.800 €	0 €	1.305.000 €	1.954.800 €
2025	880.000 €	0 €	0 €	0 €	880.000 €
2026	581.400 €	0 €	0 €	0 €	581.400 €
	1.926.400 €	3.366.100 €	235.000 €	1.320.000 €	6.847.500 €
2017-2022	1.006 €	4.697.733 €	5.379.565 €	0 €	10.078.304 €
Insgesamt	1.927.406 €	8.063.833 €	5.614.565 €	1.320.000 €	16.925.804 €

zu erwartende Förderung (in den Bereichen Schulturnhalle / Schulschwimmhalle und Außenanlagen Schulsport ungeklärt, deshalb mit 0 € berücksichtigt)					Summe an Förderung im jeweiligen Jahr
HH-Jahr	Schulturnhalle / Schulschwimmhalle	Generalsanierung Schulbestand	Erweiterungsbau Schule	Außenanlagen Schulsport	
2023	0 €	1.064.000 €	0 €	0 €	1.064.000 €
2024	0 €	993.000 €	430.000 €	0 €	*1.423.000 €
2025	0 €	650.000 €	0 €	0 €	650.000 €
2026	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	0 €	2.707.000 €	430.000 €	0 €	3.137.000 €
2017-2022	0 €	579.000 €	1.718.000 €	0 €	2.297.000 €
Insgesamt	0 €	3.286.000 €	2.148.000 €	0 €	5.434.000 €

* nach dem Vorschlag der Verwaltung sollen davon 1.000.000 € zur Rückzahlung der Zwischenfinanzierung 2023 verwendet werden.

HH-Jahr	Rücklagenentnahme im Zusammenhang mit den Baumaßnahmen
2023	1.327.300 €
2024	0 €
2025	0 €
2026	0 €
	1.327.300 €

HH-Jahr	ermittelter Kreditbedarf bei 100 % Finanzierung
2023	*1.040.000 €
2024	1.531.800 €
2025	230.000 €
2026	581.400 €
	3.383.200 €
2017-2022	8.708.700 €
Insgesamt	12.091.900 €

* nach dem Vorschlag der Verwaltung sollen davon 40.000 € (= Planungskosten 2023 für Sanierung Turn- und Schwimmhalle und Außenanlagen Schulsport) über die Investitionskostenumlage finanziert werden.

- Ermittlung der Tilgungsraten:

HH-Jahr	anfallende Tilgungen zu den Kreditaufnahmen aus den Jahren									Summe an Tilgungen
	2018 (5 J)	2019	2020 (20 J)	2021 (20 J)	2022 (20 J)	2023 (2 J)	2024 (20 J)	2025 (5 J)	2026 (5 J)	
2019	60.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60.000 €
2020	60.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60.000 €
2021	60.000 €	0 €	125.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	185.000 €
2022	60.000 €	0 €	125.000 €	127.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	312.500 €
2023	45.000 €	0 €	125.000 €	170.000 €	137.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	477.200 €
2024	0 €	0 €	125.000 €	170.000 €	137.200 €	1.000.000 €	0 €	0 €	0 €	1.432.200 €
2025	0 €	0 €	125.000 €	170.000 €	137.200 €	0 €	76.600 €	0 €	0 €	508.800 €
2026	0 €	0 €	125.000 €	170.000 €	137.200 €	0 €	76.600 €	46.000 €	0 €	554.800 €
2027	0 €	0 €	125.000 €	170.000 €	137.200 €	0 €	76.600 €	46.000 €	116.300 €	671.100 €

- Ermittlung der Zinsaufwendungen:

Zinsen aus der										jährliche Zinslast
	Kreditaufnahme 2018 (0,27 %)	Kreditaufnahme 2019 hinfällig	Kreditaufnahme 2020 (0,84 %)	Kreditaufnahme 2021 (0,64 %)	Kreditaufnahme 2022 (1,49 %)	Kreditaufnahme 2023 (3,65 %)	Kreditaufnahme 2024 (3,50 %)	Kreditaufnahme 2025 (3,50 %)	Kreditaufnahme 2026 (3,50 %)	
2019	709 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	709 €
2020	547 €	0 €	3.855 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4.402 €
2021	385 €	0 €	20.606 €	4.329 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25.320 €
2022	223 €	0 €	19.556 €	20.718 €	8.939 €	0 €	0 €	0 €	0 €	49.436 €
2023	61 €	0 €	18.506 €	19.698 €	38.565 €	36.500 €	0 €	0 €	0 €	113.330 €
2024	0 €	0 €	17.456 €	18.610 €	36.522 €	36.500 €	53.613 €	0 €	0 €	162.701 €
2025	0 €	0 €	16.406 €	17.522 €	34.479 €	0 €	53.613 €	8.050 €	0 €	130.070 €
2026	0 €	0 €	15.356 €	16.434 €	32.436 €	0 €	53.613 €	8.050 €	20.349 €	146.238 €
2027	0 €	0 €	14.306 €	15.346 €	30.393 €	0 €	53.613 €	8.050 €	20.349 €	142.056 €

Anmerkung:

Die Verringerung der Zinslast, die durch laufende Tilgungen entsteht, wurde in den Jahren 2023 bis 2026 nicht berücksichtigt. Ebenso wird in dieser Darstellung in den Jahren 2023 ff. davon ausgegangen, dass die Kreditsumme jeweils zum 01.01. eines jeden Jahres vollständig ausgezahlt wird.

Aindling, 13.03.2023

gez.
Andreas Grägel,
Finanzverwaltung

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2023			Vorjahr 2022		2021	
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	300		0	3.500	0,00	2.371,10
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0		0	0	0,00	0,00
2	Schulen	1.499.900	910.600		1.291.400	904.400	960.782,53	685.042,33
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0		0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0		0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0		0	0	0,00	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0		0	0	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.500	590.500		0	383.500	0,00	273.369,10
0-9	Zusammen	1.501.400	1.501.400		1.291.400	1.291.400	960.782,53	960.782,53

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2023			Vorjahr 2022		2021	
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	1.138.100	3.465.400	400.000	2.272.400	5.108.900	374.021,16	4.009.393,11
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0	0	0	0	0,00	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	2.804.500	477.200	0	3.149.000	312.500	4.049.913,46	414.541,51
0-9	Zusammen	3.942.600	3.942.600	400.000	5.421.400	5.421.400	4.423.934,62	4.423.934,62
	Gesamthaushalt	5.444.000	5.444.000	400.000	6.712.800	6.712.800	5.384.717,15	5.384.717,15

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 5 Schulverband Aindling
Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
Abschnitt 03 Finanzverwaltung
U-Abschnitt 0300 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
	Einnahmen									
.10000	Verwaltungsgebühren	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Mahngebühren									
.26100	Weitere Finanzeinnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Säumniszuschläge, Verzugszinsen									
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben									
.65800	Geschäftsausgaben	300	3.500	2.505,46	2.371,10	300	300	300		
	Kontoführungsgebühren, Verwarentgelte									
	Verwarentgelte (Stand 01/2023):									
	-Bank 1: 0 %,									
	-Bank 2: 0 %									
	Ausgaben	300	3.500	2.505,46	2.371,10	300	300	300		
	UAB 0300 Zu-/Überschuss	-300	-3.500	-2.505,46	-2.371,10	-300	-300	-300		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	300	3.500	2.505,46	2.371,10	300	300	300		
	AB 03 Zu-/Überschuss	-300	-3.500	-2.505,46	-2.371,10	-300	-300	-300		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	300	3.500	2.505,46	2.371,10	300	300	300		
	EP 0 Zu-/Überschuss	-300	-3.500	-2.505,46	-2.371,10	-300	-300	-300		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	Einnahmen									
.11000	Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte Hallenbadeinnahmen <i>-Einschränkungen Vorjahre wg. Pandemie,</i> <i>-Einschränkungen 2025 ff. wg. Sanierung</i>	12.500	2.500	7.042,84	961,50	8.000	0	5.000		
.11001	Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte Kopiergeld, sonstige Einnahmen	5.000	6.000	4.944,05	4.818,00	5.000	5.000	5.000		
.11004	Benutzungsentgelte Turnhalleneinnahmen <i>Abrechnung für 2022</i> <i>(Nutzung 2022: TSV Ai, SSV Alsmoos)</i>	2.200	1.200	1.160,00	1.470,00	3.500	1.500	0		
.13000	Einnahmen aus Verkauf <i>u. a. Jahresbericht</i>	0	800	0,00	268,00	0	0	0		
.14001	Mieten und Pachten	200	200	100,00	50,00	200	200	200		
.15001	Sonstige Verw.- und Betriebseinnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.16200	Erstattungen von Ausgaben des VwHH von Gemeinden <i>-Personalk für Bauhof Ai 2022 (1.100),</i> <i>-IT-Admin Grundschulen 2023 (28.300),</i> <i>-Gastschulbeiträge Schüler ausländerrechtlichem</i> <i>Status (1.475 €/Kind): 11 Kinder (16.200)</i>	45.600	4.500	24.018,19	4.906,84	31.000	32.000	33.000		
.17100	Zuweisungen u. Zuschüsse laufende Zwecke vom Land <i>-Lernmittelfreiheit (7.300),</i> <i>-IT-Administrationsförderung Land 2021 (3.000),</i> <i>-IT-Administrationsförderung Land 2022 (5.000),</i> <i>-IT-Administrationsförderung Bund (12.900),</i> <i>-Berufsorientierungsmaßnahme (0),</i> <i>-Schulbus-Verstärkerfahrten Corona (0)</i>	28.200	50.100	22.029,00	30.320,18	12.300	12.300	12.300		
.17200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden Betriebskostenumlage <i>-Ai (74): 408.233,33 € (31,62 %),</i> <i>-Pe (12): 66.200,00 € (5,13 %),</i> <i>-To (23): 126.883,33 € (9,83 %),</i> <i>-Af (78): 430.300,00 € (33,33 %),</i> <i>-Re (47): 259.283,33 € (20,09 %)</i>	1.290.900	1.119.300	1.119.302,01	809.300,01	1.341.800	1.352.900	1.416.900		
.17700	Zuweisungen u. Zuschüsse laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0	600	2.500,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	1.384.600	1.185.200	1.181.096,09	852.094,53	1.401.800	1.403.900	1.472.400		
	Ausgaben									
.40000	Verbandsvorsitzender u. Mitglieder Aufwandsentsch. Vorsitz, Sitzungsgelder <i>gem. Verbandssatzung vom 19.08.2020</i>	1.900	1.900	1.765,53	1.801,84	1.900	1.900	1.900	DK 1	
.41400	Dienstbezüge und dergleichen Tariflich Beschäftigte - IT-Admin <i>ab 03/2021</i>	52.000	46.500	46.055,60	37.842,98	53.500	55.200	57.000	DK 1	
.41401	Dienstbezüge und dergleichen Tariflich Besch - Reinigung, Hausmeister	216.000	208.000	198.081,62	172.081,52	222.500	229.500	236.500	DK 1	
.41402	Leistungsentgelt nach TVÖD	4.900	3.600	3.951,37	3.133,64	5.200	5.500	5.700	DK 1	

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.41403	Personalausgaben für Berufsorientierung -Vereinbarung KJF: 27 Std/Schulwoche, -2023: Gutschrift aus 2022 für Zeitraum Stelle unbesetzt (12.700)	30.600	42.000	42.008,43	28.651,10	44.600	45.900	47.200		
.41405	Personalausgaben Jugendsozialarbeit -10 % Eigenanteil gfi gGmbH, -1/3 Schulverband Aindling, -1/3 Landkreis AIC-FDB, -1/3 Freistaat Bayern (Stelle ab 2021 über lange Zeiträume unbesetzt)	14.000	14.500	9.141,39	3.271,98	17.000	17.500	18.000		
.41406	Dienstbezüge und dergleichen Tarifl Besch - Kassenkraft Schwimmhalle 2 Mitarbeiter, jeweils 2,5 Std/Woche	4.200	0	663,84	0	4.500	4.700	5.000		
.43400	Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte - IT-Admin	4.500	4.000	3.824,58	2.996,14	4.500	4.700	4.700	DK 1	
.43401	Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Besch - Reinigung, Hausmeister	17.000	16.500	15.277,93	12.714,22	17.500	18.200	18.700	DK 1	
.43406	Beiträge zu Versorgungskassen Tarifl Besch - Kassenkraft Schwimmhalle	300	0	51,42	0	300	400	400		
.44400	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte - IT-Admin	11.000	10.000	9.893,19	7.982,77	11.500	11.700	12.200	DK 1	
.44401	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung Tariflich Besch - Reinigung, Hausmeister	45.000	43.500	42.264,47	35.833,63	46.500	48.000	49.500	DK 1	
.44406	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung Tarifl Besch - Kassenkraft Schwimmhalle	1.200	0	202,24	0	1.300	1.300	1.400		
.50000	Unterhalt Grundstücke u bauliche Anlagen Schulgebäude und Turnhalle -Aufschaltung BMA (1.700), -Wartung u Instandhaltung BMA (1.700), -Notruf-Dienstleistungsvertrag (400), -Wartung Feststellanlagen (600), -Wartung RWA/Lüftungsanlage/Jalousien (7.500), -diverser Unterhalt (7.500)	19.400	7.500	14.116,78	2.241,51	20.000	20.000	20.000	DK 2	
.50001	Unterhalt Grundstücke u bauliche Anlagen Schwimmhalle inkl. Anlagentechnik	7.500	7.500	8.843,72	5.562,61	7.500	2.500	2.500	DK 2	
.51001	Unterhalt sonst. unbewegliches Vermögen Sportanlagen/-einrichtungen Freigelände	0	0	0,00	0,00	0	1.000	1.000	DK 2	
.52000	Geräte, Ausst- u Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Schul- und Verwaltungsbetrieb: -div Zimmer- u Schulausstattung, -E-Check ortsveränd. Geräte (0 €, erst ab 2024)	5.000	5.000	3.646,87	6.580,43	8.000	8.000	8.000	DK 3	
.52002	Geräte, Ausst- u Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Schwimmhalle: -Werkzeug/Ausstattung Aufsicht (300), -diverse Gerätschaften (500)	800	800	545,53	19,65	800	0	1.500	DK 3	
.52003	Geräte, Ausst- u Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Schulgebäude: -Werkzeug/Ausstattung Hausmeister (1.000), -Gerätschaften neue Werkstatt KG (1.000)	2.000	1.900	1.301,84	1.952,39	1.000	1.000	1.000	DK 3	

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen, usw. -Reinigungsmittel, -kleine Reinigungsgegenstände, -Verbrauchsmaterial	6.000	8.500	4.257,28	9.176,23	7.000	7.500	8.000	DK	4
.54001	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen, hier: Erdgas -Zähler 220776: ca. 925.000 kWh, -Zähler 7ELS2540814618: ca. 52.000 kWh € (Ansatz 2023: Berücksichtigung Gaspreisbremse, max. 12 ct/kWh für 80 % Jahresverbrauch, über Kontingent: 16,33 ct/kWh Arbeitspreis netto, Stand 02/2023)	140.000	100.000	102.667,73	48.162,50	115.000	90.000	70.000	DK	4
.54002	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen, hier: Strom -Zähler 1ELS0000522655, 2022: 187.000 kWh (PV-Anlage ab 05/22, aber Flächenerweiterung), -vereinbarter Arbeitspreis mit Preisgarantie: 2021: 4,393 ct/kWh, 2022: 4,788 ct/kWh, 2023: 5,008 ct/kWh -Annahme 2024: Berücksichtigung Strompreisbremse Industriekunden, max. 13,000 ct/kWh netto (ca. 29,280 ct/kWh brutto) für 70 % Jahresverbrauch	40.000	44.400	41.171,44	45.113,87	60.000	50.000	50.000	DK	4
.54003	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen, usw. -Wasser- u Kanalgebühren (13.800), -Müllgebühren (3.600), -Kaminkehrer (200)	17.600	11.800	14.573,10	9.129,01	17.600	17.600	17.600	DK	4
.55000	Haltung von Fahrzeugen -ISEKI Traktor (AIC-P254), -Pkw-Anhänger (AIC-2331), -Kraftstoffverbrauch (200)	1.500	1.300	1.038,43	693,79	1.600	1.700	1.800		
.56000	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Dienst- und Schutzkleidung	500	500	614,01	318,50	500	500	500		
.56200	Besondere Aufwendungen Bedienstete Aus- und Fortbildung IT-Admin (400), sonstige (100)	500	500	353,93	355,81	500	500	500		
.57000	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Schule Betriebsaufwand -Software Schulmanager (1.000), -Leasing Schulkopierer (1.200), -Wartung Schulkopierer (1.100), -Aktenvernichtung (300), -Kopierpapier, Toner (4.000), -diverser schulischer Betriebsaufwand (1.400)	9.000	9.500	8.574,64	8.020,38	9.200	9.400	9.600	DK	5
.57190	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Lehr-, Unterrichts- u Verbrauchsmittel Schulküche (Kleinausstattung, Lebensmittel): -diverse Ausgaben (2.000)	2.000	2.200	1.561,15	1.533,52	2.100	2.200	2.300	DK	5

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.57191	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Lehr-, Unterrichts- u Verbrauchsmittel <i>Handarbeit, Werken, Kunst:</i> <i>-diverse Ausgaben (1.600)</i>	1.600	1.800	1.445,13	1.077,20	1.700	1.800	1.900	DK 5	
.57192	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Lehr-, Unterrichts- u Verbrauchsmittel <i>EDV:</i> <i>-diverse Ausgaben (800)</i>	800	800	700,55	0,00	800	800	800	DK 5	
.57193	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Lehr-, Unterrichts- u Verbrauchsmittel <i>Physik, Chemie, Biologie:</i> <i>-diverse Ausgaben (500)</i>	500	500	505,60	242,97	600	600	600	DK 5	
.57194	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Lehr- und Unterrichtsmittel <i>Musik:</i> <i>-diverse Ausgaben (600)</i>	600	600	94,50	679,00	600	600	600	DK 5	
.57195	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Lehr- und Unterrichtsmittel <i>Sport:</i> <i>-Sicherheitsprüfung/Wartung Geräte (2.500),</i> <i>-diverse Ausgaben (1.000)</i>	3.500	4.500	1.798,73	3.680,33	3.500	3.500	3.500	DK 5	
.57196	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Lehr- und Unterrichtsmittel <i>Schulschwimmen:</i> <i>-diverse Ausgaben (300)</i>	300	300	317,42	0,00	300	0	0	DK 5	
.57400	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Besondere Lehrveranstaltungen <i>Beförderungskosten auf Unterrichtswegen:</i> <i>-Betriebserkundungen,</i> <i>-Verkehrsunterricht</i>	2.500	1.500	3.475,26	419,71	2.500	2.500	2.500	DK 5	
.57700	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben staatl. nicht geförderte Lernmittel <i>Analog (900):</i> <i>-nicht geförderte Fachbücher Unterricht,</i> <i>-unterrichtsbegleitende Medien</i> <i>Digital (900):</i> <i>-digitale Lern- und Lehrmittel,</i> <i>-Schullizenzen Software Unterricht</i>	1.800	2.500	1.196,41	1.781,17	1.900	1.900	2.000	DK 5	
.57800	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben staatlich geförderte Lernmittel <i>Schulbücher Umsetzung neuer Lehrplan</i>	8.000	12.000	9.407,45	10.826,84	8.000	8.000	8.000	DK 5	
.58000	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben Schwimmhalle Betriebsaufwand <i>-Badewasseruntersuchungen (3.000),</i> <i>-Chemikalien Wasseraufbereitung (8.000),</i> <i>-diverser Betriebsaufwand (200)</i> <i>(bis 2021 unter 2130.54000)</i>	11.200	6.500	10.737,96	0,00	8.000	0	8.000	DK 5	
.60000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben EDV-Anlagen, Netzwerk, Server, Homepage <i>-EDV-Kleinteile,</i> <i>-Homepage / Domain,</i> <i>-Abrechnung AKDB (1.000),</i>	5.000	7.500	4.261,88	9.043,79	5.000	5.000	5.000	DK 3	

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	-anteilig Microsoft Rahmenvertrag Windows, Clients, Server (2.500)									
.63100	Weitere Verw. u. Betriebsausgaben diverse Schulveranstaltungen Feierlichkeiten, Ehrungen, Wettbewerbe, Infoabende	1.500	2.000	1.049,07	459,51	5.000	1.500	1.500		
.63800	Kosten f v Dritten übern Arbeiten Weitere Verw.-u Betriebsausgaben 2020 bis 2022: pandemiebedingte Schulbus-Verstärkerfahrten, Förderung 2130.17100	0	42.800	18.676,85	27.772,70	0	0	0	DK 6	
.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	18.000	10.000	17.505,49	8.412,71	18.500	19.000	19.500		
.65000	Geschäftsausgaben Bürobedarf	600	600	495,74	254,52	600	600	600		
.65100	Geschäftsausgaben Bücher, Zeitschriften bisher u. a. Jahresberichte (nur noch digital)	500	1.900	446,30	434,90	500	600	600		
.65200	Geschäftsausgaben Post- u Telekommunikationsgebühren, GEZ Umstellung auf Tarif Glasfaser nach Abschluss Bestandssanierung	1.900	1.600	1.456,59	1.431,39	2.400	2.400	2.400		
.65300	Geschäftsausgaben Öffentliche Bekanntm, Stellenanzeigen	800	700	0,00	1.513,92	800	900	900		
.65400	Geschäftsausgaben Fahrtkosten- u Auslagenersätze Dienstgän	300	100	210,07	0,00	300	300	300		
.65500	Geschäftsausgaben Sachverständige, Gerichts u. ähnl. Kosten 2023: Ausschreibung Strom (700), 2024: überörtliche Rechnungsprüfung (3.500)	700	0	0,00	0,00	3.500	0	0	DK 2	
.66000	Weitere allgemeine sächl. Ausgaben Verfügungsmittel	500	500	134,20	259,96	500	500	500		
.66200	Weitere allgemeine sächl. Ausgaben Vermischte Ausgaben	200	300	0,00	113,30	200	200	200		
.66201	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben Vermischte Ausgaben diverse Ausgaben Jugendsozialarbeit und Berufsorientierung (Personal der KJF/GFI)	200	300	104,10	71,31	200	200	200		
.67190	Erstattungen an das Land Mitfinanzierungsanteil offener Ganzttag	6.800	6.600	6.604,00	6.487,00	6.800	6.800	7.000		
.67200	Erstattungen von Ausgaben des VwHH an Gemeinden -div Leistungen Gemeindebauhöfe für SV, -Unterhalt Ausgleichsfläche Erweiterungsbau (960 m², FlurNr. 1073/1, 1073/3, 1073/4 Gem. Ai)	5.500	4.000	3.251,39	1.689,60	3.500	2.000	2.000		
.67300	Erstattungen von Ausgaben des VwHH an Zweckverbände und dergleichen an VG Ai für Übernahme Verwaltungsaufgaben, gem. Vereinbarung aus 12/2016 (tech Bauamt VG unter Maßnahme im VmHH)	25.200	24.000	23.969,00	23.431,00	26.500	27.800	29.200		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 5 Schulverband Aindling
Einzelplan 2 Schulen
Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
U-Abschnitt 2130 Mittelschulen

Nr.	Bezeichnung		Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
			2023	2022	2022	2021	2024	2025	2026		
			EUR	EUR	(vorläufig)		EUR	EUR	EUR		
		Ausgaben	752.900	725.800	684.291,75	545.252,85	783.800	743.900	750.300		
	UAB 2130	Zu-/Überschuss	631.700	459.400	496.804,34	306.841,68	618.000	660.000	722.100		
		Einnahmen	1.384.600	1.185.200	1.181.096,09	852.094,53	1.401.800	1.403.900	1.472.400		
		Ausgaben	752.900	725.800	684.291,75	545.252,85	783.800	743.900	750.300		
	AB 21	Zu-/Überschuss	631.700	459.400	496.804,34	306.841,68	618.000	660.000	722.100		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	Einnahmen									
.17100	Zuweisungen u Zuschüsse laufende Zwecke vom Land <i>pauschale Zuweisung Schülerbeförderung gem. Art. 4 SchKfrG und Art. 10a BayFAG, Grundlage Berechnung Zuweisung: -332,40963 € (Zuweisungsbetrag) x 190 (Anzahl Schüler mit Beförderungsanspruch), -37,330 % der Aufwendungen Schülerbeförderung und Haltestellenaufsicht aus 2021</i>	115.300	106.200	108.043,00	108.688,00	118.000	120.000	120.000		
	Einnahmen	115.300	106.200	108.043,00	108.688,00	118.000	120.000	120.000		
	Ausgaben									
.41400	Dienstbezüge und dergleichen Tariflich Beschäftigte <i>Bushaltestellenaufsicht vor Schulgebäude nach Unterrichtsende</i>	1.300	1.300	1.227,12	1.227,12	1.300	1.300	1.300	DK 1	
.43400	Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	200	200	99,72	99,39	200	200	200	DK 1	
.44400	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	300	300	260,54	259,24	300	300	300	DK 1	
.63900	Kosten für von Dritten übernomm. Arbeiten Schülerbeförderung durch Dritte <i>-AVV (Linienverkehr), -Betzmeir Reisen (Schulbus), -DB Regio (Schulbus, Ganztagsbetreuung), -DB Regio Nachzahlung für 09/2022-12/2022, -Beratungskosten</i>	155.900	176.800	102.272,81	138.203,73	140.500	140.500	140.500	DK 6	
.63901	Schülerbeförderungskosten im Mittelschulverbund <i>Kosten der Schülerbeförderung für Schüler aus dem Schulverbund, die nicht aus dem eigenen Einzugsgebiet stammen</i>	0	0	0,00	0,00	0	0	0	DK 6	
	Ausgaben	157.700	178.600	103.860,19	139.789,48	142.300	142.300	142.300		
	UAB 2900 Zu-/Überschuss	-42.400	-72.400	4.182,81	-31.101,48	-24.300	-22.300	-22.300		
	Einnahmen	115.300	106.200	108.043,00	108.688,00	118.000	120.000	120.000		
	Ausgaben	157.700	178.600	103.860,19	139.789,48	142.300	142.300	142.300		
	AB 29 Zu-/Überschuss	-42.400	-72.400	4.182,81	-31.101,48	-24.300	-22.300	-22.300		
	Einnahmen	1.499.900	1.291.400	1.289.139,09	960.782,53	1.519.800	1.523.900	1.592.400		
	Ausgaben	910.600	904.400	788.151,94	685.042,33	926.100	886.200	892.600		
	EP 2 Zu-/Überschuss	589.300	387.000	500.987,15	275.740,20	593.700	637.700	699.800		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 5 Schulverband Aindling
Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
U-Abschnitt 9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
	Einnahmen									
.20700	Zinseinnahmen von Kreditinstituten	1.500	0	0,00	0,00	1.500	1.500	1.500		
.28000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	1.500	0	0,00	0,00	1.500	1.500	1.500		
	Ausgaben									
.47000	Deckungsreserve für Personalausgaben gem. § 11 KommHV	0	0	0,00	0,00	0	0	0	DK 1	
.80700	Zinsausgaben 2023: -Finanzierung aus 2018 mit 0,27 %: 60,76 €, -Finanzierung aus 2020 mit 0,84 %: 18.506,26 €, -Finanzierung aus 2021 mit 0,64 %: 19.697,60 €, -Finanzierung aus 2022 mit 1,49 %: 38.565,32 €, -Finanzierung aus 2023 mit 3,65 %: 36.500,00 € (Zinsen aus Finanzierung 2023 mit Auszahlung zu 100 % am 01.01.2023 eingerechnet) 2024 ff: -Finanzierung in 2024 mit 3,50 %: 53.613,00 €, -Finanzierung in 2025 mit 3,50 %: 8.050,00 €, -Finanzierung in 2026 mit 3,50 %: 20.349,00 €	113.300	71.000	60.339,36	29.029,00	162.700	130.100	146.200		
.85000	Deckungsreserve für übrige Zwecke gem. § 11 KommHV	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.86000	Zuführung zum Vermögenshaushalt Ansatz in Höhe der Pflichtzuführung in Höhe der Kredittilgungen (siehe 9100.97710), ohne Berücksichtigung der Zwischenfinanzierung aus 2023	477.200	312.500	438.142,33	244.340,10	432.200	508.800	554.800		
	Ausgaben	590.500	383.500	498.481,69	273.369,10	594.900	638.900	701.000		
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	-589.000	-383.500	-498.481,69	-273.369,10	-593.400	-637.400	-699.500		
	Einnahmen	1.500	0	0,00	0,00	1.500	1.500	1.500		
	Ausgaben	590.500	383.500	498.481,69	273.369,10	594.900	638.900	701.000		
	AB 91 Zu-/Überschuss	-589.000	-383.500	-498.481,69	-273.369,10	-593.400	-637.400	-699.500		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 5 Schulverband Aindling
Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	Einnahmen									
.29200	Soll-Fehlbetrag VwHH	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.29500	Übertragungs- u. Abschlussbuchungen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Abschlusstechn. Vorg. (Ist-Übersch.)									
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben									
.89200	Deckung von Soll-Fehlbetrag VwHH	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.89500	Übertragungs- u. Abschlussbuchungen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Abschlusstechn. Vorg. (Ist-Fehlbetrag)									
	Ausgaben	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0		0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	1.500	0	0,00	0,00	1.500	1.500	1.500		
	Ausgaben	590.500	383.500	498.481,69	273.369,10	594.900	638.900	701.000		
	EP 9 Zu-/Überschuss	-589.000	-383.500	-498.481,69	-273.369,10	-593.400	-637.400	-699.500		
	Einnahmen	1.501.400	1.291.400	1.289.139,09	960.782,53	1.521.300	1.525.400	1.593.900		
	Ausgaben	1.501.400	1.291.400	1.289.139,09	960.782,53	1.521.300	1.525.400	1.593.900		
	EP 0 - 9 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Vermögenshaushalt

- in EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	-Mittelabruf 2022 (81.200 €), -Mittelabruf 2023 (29.000 €)									
.36109	Zuweisungen u Zuschüsse Investitionen Richtl infektionsschutzgerechtes Lüften -Maßnahme 2021/2022 abgeschlossen, -Förderung 2021/2022 abgerufen	0	30.900	30.909,06	2.688,16	0	0	0		
.36110	Zuweisungen u Zuschüsse Investitionen Außenanlagen Schulsport Umfang Sanierung nicht geklärt, Fördermöglichkeiten deshalb offen, Fördergelder im Haushalt 2023/Finanzplan 2024-2026 nicht berücksichtigt	0	0	0	0	0	0	0		
.36200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden Investitionskostenumlage -Ai (74): 14.262,39 € (31,62 %), -Pe (12): 2.312,82 € (5,13 %), -To (23): 4.432,91 € (9,83 %), -Af (78): 15.033,33 € (33,33 %), -Re (47): 9.058,55 € (20,09 %)	45.100	10.200	10.200,00	102.200,00	18.000	25.000	25.000		
	Einnahmen	1.138.100	2.272.400	2.249.484,06	374.021,16	1.448.000	675.000	25.000		
	Ausgaben									
.93500	Vermögenserwerb bewgl. Anlagevermögen - Schulbetrieb -Lehrerdienstgeräte Vollausrundung (5.300), -Reinigungsgerät Toiletten (2.800), -restliche Beschaffungen Digitalpakt (15.000), -diverse Beschaffungen (10.000) (HH-Stelle ab 2023 für einseitig deckungsfähig mit 2130.94004 und 2130.94006 erklärt)	33.100	134.400	221.179,07	179.841,77	25.000	25.000	25.000		
.93510	Vermögenserwerb bewgl. Anlagevermögen - Verwaltung (HH-Stelle ab 2023 für einseitig deckungsfähig mit 2130.94004 und 2130.94006 erklärt)	0	0	0,00	2.162,89	0	0	0		
.93520	Vermögenserwerb bewgl. Anlagevermögen - Schwimmhalle	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.94001	Baumaßnahmen Diverse Hoch- oder Tiefbaumaßnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.94002	Hochbaumaßnahmen Turn- und Schwimmhalle Zahlungsstand am 31.12.2022: 1.000 €, Kostenschätzung Vorplanung (Stand 10/2020): -Var 1 San. Sanitär/Umkleidebereich: 1.785.000 €, -Var 2 Generalsanierung: 5.465.500 € (Berücksichtigung Finanzplan: Var 1, aber: Sanierung Gebäudehülle/Schwimmbadtechnik offen) -2026: Außenanlagen wie Rigole, Zugänge und Parkplatz (141.400), -VE 100.000 €: 50.000 € in 2024, 25.000 € in 2025, 25.000 € in 2026	25.000	25.000	0,00	1.006,30	440.000	880.000	581.400		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.94003	Hochbaumaßnahmen Brandschutzertüchtigung 1. OG <i>Maßnahme in 2019 abgeschlossen</i>	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.94004	Hochbaumaßnahmen Schultrakt - Generalsanierung Bestand <i>-Zahlungsstand am 31.12.2022: 4.697.700 €, -Gesamtkosten: ca. 8.063.800 € (HH-Stelle ab 2023 für einseitig deckungsfähig mit 2130.93500 und 2130.93510 erklärt), -VE 200.000 €: 200.000 € in 2024, 0 € in 2025, 0 € in 2026</i>	3.156.300	3.991.200	3.071.529,89	1.202.939,75	209.800	0	0		
.94006	Hochbaumaßnahmen Schultrakt - Erweiterungsbau <i>-Zahlungsstand am 31.12.2022: 5.379.600 €, -Gesamtkosten ca. 5.614.500 € (HH-Stelle ab 2023 für einseitig deckungsfähig mit 2130.93500 und 2130.93510 erklärt)</i>	235.000	948.300	635.969,90	2.568.278,91	0	0	0		
.94007	Tiefbaumaßnahmen Breitbanderschließung Schulgebäude <i>-baulich in 2021 umgesetzt, -Verkabelung/Anschluss zum Zeitpunkt Generalsanierung</i>	1.000	0	0,00	55.163,49	0	0	0		
.94008	Tiefbaumaßnahmen Außenanlagen Schulsport <i>Neubau Gesamtanlage gem. Kostenschätzung Stand 01/2023: 1.320.000 €, u. a. -100-Meter-Laufbahn, -Allwetterplatz mit Hoch-/Weitsprunganlage, -Kugelstoßanlage, -zwei Kleinfeld der Fußball (Umfang, Zeitachse, Kostenberechnung, etc. offen), -VE 100.000 €: 100.000 € in 2024, 0 € in 2025, 0 € in 2026</i>	15.000	10.000	0,00	0	1.305.000	0	0		
	Ausgaben	3.465.400	5.108.900	3.928.678,86	4.009.393,11	1.979.800	905.000	606.400		
	UAB 2130 Zu-/Überschuss	-2.327.300	-2.836.500	-1.679.194,80	-3.635.371,95	-531.800	-230.000	-581.400		
	Einnahmen	1.138.100	2.272.400	2.249.484,06	374.021,16	1.448.000	675.000	25.000		
	Ausgaben	3.465.400	5.108.900	3.928.678,86	4.009.393,11	1.979.800	905.000	606.400		
	AB 21 Zu-/Überschuss	-2.327.300	-2.836.500	-1.679.194,80	-3.635.371,95	-531.800	-230.000	-581.400		
	Einnahmen	1.138.100	2.272.400	2.249.484,06	374.021,16	1.448.000	675.000	25.000		
	Ausgaben	3.465.400	5.108.900	3.928.678,86	4.009.393,11	1.979.800	905.000	606.400		
	EP 2 Zu-/Überschuss	-2.327.300	-2.836.500	-1.679.194,80	-3.635.371,95	-531.800	-230.000	-581.400		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 5 Schulverband Aindling
Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
U-Abschnitt 9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
						EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.30000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt <i>Ansatz in Höhe der Pflichtzuführung in Höhe der Kreditrückstellungen (siehe 9100.97710), ohne Berücksichtigung der Zwischenfinanzierung aus 2023</i>	477.200	312.500	438.142,33	244.340,10	432.200	508.800	554.800		
.31000	Entnahmen aus Rücklagen <i>-Ansatz 2021: nicht in Anspruch genommene Mittel aus Kreditaufnahme 2020, -Ansatz 2022: nicht in Anspruch genommene Mittel aus Kreditaufnahme 2021, -Ansatz 2023: nicht in Anspruch genommene Mittel aus Kreditaufnahme 2022 + 308.400 €</i>	1.327.300	196.800	196.800,00	536.573,36	0	0	0		
.37700	Einnahme aus Krediten u inneren Darlehen von Kreditinstituten einschl. Sparkassen <i>bisherige Kreditaufnahmen für -Generalsanierung Schule, -Erweiterungsbau Schule zum Stand 31.12.2022: 8.708.700 €</i>	1.000.000	2.639.700	2.639.700,00	3.269.000,00	1.531.800	230.000	581.400		
	Einnahmen	2.804.500	3.149.000	3.274.642,33	4.049.913,46	1.964.000	738.800	1.136.200		
	Ausgaben									
.90000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.91000	Zuführung an Rücklagen	0	0	1.282.947,53	229.541,51	0	0	0		
.97710	Tilgung von Krediten ordentliche Tilgung <i>1. Finanzierung aus 2018: 300.000 € finanziert über 5 Jahre, 45.000 € Resttilgung in 2023 ----- 2. Finanzierung aus 2020: 2.500.000 € finanziert über 20 Jahre, 125.000 € Tilgung / Jahr ----- 3. Finanzierung aus 2021: 3.269.000 € finanziert über 20 Jahre, 170.000 € Tilgung / Jahr ----- 4. Finanzierung aus 2022: 2.639.700 € finanziert über 20 Jahre, 137.200 € Tilgung / Jahr ----- 5. Zwischenfinanzierung aus 2023: 1.000.000 € finanziert über 2 Jahre, 2023: 0 € tilgungsfrei 2024: 1.000.000 € vollständige Tilgung nach Zugang Fördergelder</i>	477.200	312.500	312.500,00	185.000,00	1.432.200	508.800	554.800		
	Ausgaben	477.200	312.500	1.595.447,53	414.541,51	1.432.200	508.800	554.800		
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	2.327.300	2.836.500	1.679.194,80	3.635.371,95	531.800	230.000	581.400		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 5 Schulverband Aindling
Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
U-Abschnitt 9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2023	2022	2022	2021	2024	2025	2026		
		EUR	EUR	(vorläufig)						
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen	2.804.500	3.149.000	3.274.642,33	4.049.913,46	1.964.000	738.800	1.136.200		
	Ausgaben	477.200	312.500	1.595.447,53	414.541,51	1.432.200	508.800	554.800		
AB 91	Zu-/Überschuss	2.327.300	2.836.500	1.679.194,80	3.635.371,95	531.800	230.000	581.400		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 5 Schulverband Aindling
Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
	Einnahmen									
.39500	Übertragungs- u Abschlussbuchungen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Abschlusstechn Vorgänge (Ist-Übersch)									
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben									
.99500	Ist-Fehlbetrag VmHH	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	2.804.500	3.149.000	3.274.642,33	4.049.913,46	1.964.000	738.800	1.136.200		
	Ausgaben	477.200	312.500	1.595.447,53	414.541,51	1.432.200	508.800	554.800		
	EP 9 Zu-/Überschuss	2.327.300	2.836.500	1.679.194,80	3.635.371,95	531.800	230.000	581.400		
	Einnahmen	3.942.600	5.421.400	5.524.126,39	4.423.934,62	3.412.000	1.413.800	1.161.200		
	Ausgaben	3.942.600	5.421.400	5.524.126,39	4.423.934,62	3.412.000	1.413.800	1.161.200		
	EP 0 - 9 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2023 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2022 EUR	Rechnungs.-Erg. 2021 EUR
Einnahmen					
	E I N N A H M E N D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S				
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.700	*** ***,**	9.700	7.249,50
13	Einnahmen aus Verkauf	0	0,00	800	268,00
14	Mieten und Pachten	200	*** ***,**	200	50,00
10-15	ZWISCHENSUMME	19.900	*** ***,**	10.700	7.567,50
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes				
162	von Gemeinden/Gv	45.600	*** ***,**	4.500	4.906,84
16	ZWISCHENSUMME	45.600	*** ***,**	4.500	4.906,84
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
171	vom Land	143.500	*** ***,**	156.300	139.008,18
172	von Gemeinden/Gv	1.290.900	*** ***,**	1.119.300	809.300,01
177	von privaten Unternehmen	0	0,00	600	0,00
17	ZWISCHENSUMME	1.434.400	*** ***,**	1.276.200	948.308,19
1	Z W I S C H E N S U M M E	1.499.900	0,00	1.291.400	960.782,53
	E I N N A H M E N A U S V E R W A L T U N G U N D B E T R I E B				
	ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN				
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	1.500	*** ***,**	0	0,00
20	ZWISCHENSUMME	1.500	*** ***,**	0	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E	1.500	*** ***,**	0	0,00
	SONSTIGE FINANZEINNAHMEN				
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N	1.501.400	0,00	1.291.400	960.782,53
	DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
3	E I N N A H M E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S				
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	477.200	*** ***,**	312.500	244.340,10
30	ZWISCHENSUMME	477.200	*** ***,**	312.500	244.340,10
31	Entnahmen aus Rücklagen				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	1.327.300	*** ***,**	196.800	536.573,36
31	ZWISCHENSUMME	1.327.300	*** ***,**	196.800	536.573,36
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
361	vom Land	1.093.000	*** ***,**	2.262.200	271.821,16
362	von Gemeinden/Gv	45.100	*** ***,**	10.200	102.200,00
36	ZWISCHENSUMME	1.138.100	*** ***,**	2.272.400	374.021,16

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2023	je Einwohner in	Ansatz 2022	Rechnungs.-Erg. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR
E i n n a h m e n					
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen				
377	von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	1.000.000	*** .*** **,	2.639.700	3.269.000,00
37	ZWISCHENSUMME	1.000.000	*** .*** **,	2.639.700	3.269.000,00
3	GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	3.942.600	*** .*** **,	5.421.400	4.423.934,62
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	5.444.000	0,00	6.712.800	5.384.717,15

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2023 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2022 EUR	Rechnungs.-Erg. 2021 EUR
A u s g a b e n					
	A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1.900	*** ***,**	1.900	1.801,84
41	Dienstbezüge und dgl.				
414	Tariflich Beschäftigte	323.000	*** ***,**	315.900	246.208,34
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
434	Tariflich Beschäftigte	22.000	*** ***,**	20.700	15.809,75
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
444	Tariflich Beschäftigte	57.500	*** ***,**	53.800	44.075,64
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	404.400	*** ***,**	392.300	307.895,57
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.900	*** ***,**	15.000	7.804,12
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	7.800	*** ***,**	7.700	8.552,47
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	203.600	*** ***,**	164.700	111.581,61
55	Haltung von Fahrzeugen	1.500	*** ***,**	1.300	693,79
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	1.000	*** ***,**	1.000	674,31
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	48.300	*** ***,**	95.000	65.537,12
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	155.900	*** ***,**	176.800	138.203,73
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	18.000	*** ***,**	10.000	8.412,71
65	Geschäftsausgaben	5.100	*** ***,**	8.400	6.005,83
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
660	Verfügun gsmittel	500	*** ***,**	500	259,96
662	Vermischte Ausgaben	400	*** ***,**	600	184,61
5-66	ZWISCHENSUMME	469.000	*** ***,**	481.000	347.910,26
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
671	an Land	6.800	*** ***,**	6.600	6.487,00
672	an Gemeinden/Gv	5.500	*** ***,**	4.000	1.689,60
673	an Zweckverbände und dgl.	25.200	*** ***,**	24.000	23.431,00
67	ZWISCHENSUMME	37.500	*** ***,**	34.600	31.607,60
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	506.500	*** ***,**	515.600	379.517,86
	SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND				
8	Sonstige Finanzausgaben				
80	Zinsausgaben				
807	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	113.300	*** ***,**	71.000	29.029,00
80	ZWISCHENSUMME	113.300	*** ***,**	71.000	29.029,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	477.200	*** ***,**	312.500	244.340,10

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2023 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2022 EUR	Rechnungs.-Erg. 2021 EUR
Ausgaben					
86	ZWISCHENSUMME	477.200	***.***.***, **	312.500	244.340,10
8	ZWISCHENSUMME SONSTIGE FINANZAUSGABEN	590.500	***.***.***, **	383.500	273.369,10
4-8999	GESAMTAUSGABEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	1.501.400	***.***.***, **	1.291.400	960.782,53
9	AUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES -----				
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	229.541,51
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	229.541,51
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	33.100	***.***.***, **	134.400	182.004,66
93	ZWISCHENSUMME	33.100	***.***.***, **	134.400	182.004,66
94,95,96	Baumaßnahmen	3.432.300	***.***.***, **	4.974.500	3.827.388,45
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen				
977	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	477.200	***.***.***, **	312.500	185.000,00
97	ZWISCHENSUMME	477.200	***.***.***, **	312.500	185.000,00
9	GESAMTAUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	3.942.600	0,00	5.421.400	4.423.934,62
	GESAMTAUSGABEN DES VWHH UND VMHH	5.444.000	0,00	6.712.800	5.384.717,15

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

I. Stellenplan

Schulverband Aindling

1. Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte (Amtsbezeichnungen ²⁾)	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen ⁵⁾			Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2022	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage ³⁾	bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt ⁴⁾			
1	2	3	4	5	6	7	8
Wahlbeamte sonstige Beamte	A.../B...	1	0	0	1	1	
	B	0	0	0	0	0	
	A 16	0	0	0	0	0	
	A 15	0	0	0	0	0	
	A 14	0	0	0	0	0	
	A 13 ⁹⁾	0	0	0	0	0	
	A 13 ⁹⁾	0	0	0	0	0	
	A 12	0	0	0	0	0	
	A 11	0	0	0	0	0	
	A 10	0	0	0	0	0	
	A 9 ⁹⁾	0	0	0	0	0	
	A 9 ⁹⁾	0	0	0	0	0	
	A 8	0	0	0	0	0	
	A 7	0	0	0	0	0	
	A 6 ⁹⁾	0	0	0	0	0	
	Insgesamt		1	0	0	1	

2. Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
15	0	0	0	
14	0	0	0	
13	0	0	0	
12	0	0	0	
11	0	0	0	
10	0	0	0	
9c	1	1	1	
9b	0	0	0	
9a	0	0	0	
8	0	0	0	
7	0	0	0	
6	0	0	0	
5 ⁸⁾	2	2	2	
4	0	0	0	
3	2	0	0	
2	11	10	10	
1	0	0	0	
<u>Insgesamt</u>	16	13	13	

3. Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
S 18	0	0	0	
S 17	0	0	0	
S 16	0	0	0	
S 15	0	0	0	
S 14	0	0	0	
S 13	0	0	0	
S 12	0	0	0	
S 11	0	0	0	
S 10	0	0	0	
S 9	0	0	0	
S 8	0	0	0	
S 7	0	0	0	
S 6	0	0	0	
S 5	0	0	0	
S 4	0	0	0	
S 3	0	0	0	
<u>Insgesamt</u>	0	0	0	

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben

Teilhaushalte (Doppik)/Abschnitte bzw. Unterabschnitte (Kameralistik)

Teilhaushalt (Doppik)/ Abschnitt bzw. Unterabschnitt (Kameralistik)	Hauptproduktbereich Produktbereich Produkt Produktgruppe¹⁾	Beamte⁷⁾					Erläuterungen
		Wahl- beamte	Einteilung der Kopfspalte nach den Besoldungsgruppen				
1	2	3	4	5	6	7	8
2130.40000		1					
Insgesamt		1					
		Arbeitnehmer					Erläuterungen
		Einteilung der Kopfspalte nach den Entgeltgruppen					
		EG 2	EG 3	EG 5	EG 9c	EG	
		11	0	2	0	0	
2130.41401		0	0	0	1	0	
2130.41400		0	2	0	0	0	
2130.41406							
Insgesamt		11	2	2	1	0	

III Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2023	beschäftigt 30. Juni 2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Anwärter	Anwärterbezüge	0	0	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	0	0	
				
				
				
<u>Insgesamt</u>		0	0	

-
- ¹⁾ Die Stellen bei Unternehmen, auf die die Vorschriften der EBV über Wirtschaftsführung und Rechnungswesen angewendet werden, die Stellen bei Krankenhäusern und Pflegeeinrichtungen mit kaufmännischem Rechnungswesen und die Stellen, die nach § 44k SGB II der **gemeinsamen Einrichtung** zur Bewirtschaftung zugewiesen sind, sind jeweils in besonderen Abschnitten auszuweisen.
- ²⁾ Die Angabe der Amtsbezeichnungen wird freigestellt.
- ³⁾ Zahl der Stellen, die mit einer Amtszulage nach Anlage 4 zum BayBesG ausgestattet sind.
- ⁴⁾ Zahl der Stellen, die nach Art. 26 Abs. 2 oder 3 BayBesG bei der Stellenobergrenzenberechnung unberücksichtigt bleiben.
- ⁵⁾ Einzusetzen ist das Haushaltsjahr.
- ⁶⁾ Einzusetzen ist das Vorjahr.
- ⁷⁾ In den Laufbahnspalten sind die entsprechenden Besoldungsgruppen nach Bedarf anzugeben.
- ⁸⁾ Arbeitnehmerstellen der Entgeltgruppen 1 bis 5 können in einer Summe ausgewiesen werden.
- ⁹⁾ Da es für die Stellenbewirtschaftung hilfreich sein kann, in den BesGr A 6, A 9 und A 13 zwischen Einstiegsämtern und Beförderungsämtern zu unterscheiden, können diese getrennt ausgewiesen werden.
- ¹⁰⁾ Teil II Nr. 1 ist bei Haushaltsführung nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung nach Teilhaushalten, bei Haushaltsführung nach den Grundsätzen der Kameralistik nach Abschnitten und Unterabschnitten zu gliedern.