

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

des

Schulverbandes

Hauzenberg

Landkreis Passau

2023

Beteiligte Gemeinden:

1. Stadt Hauzenberg
2. Gemeinde Thyrnau
3. Gemeinde Sonnen
4. Gemeinde Breitenberg

Ermittlung und Berechnung der Schulverbandsumlage

1. Feststellung des nicht gedeckten Bedarfs

1.1 Die Gesamtausgaben im Verwaltungshaushalt betragen	1.791.970 €
1.2 Von diesen Ausgaben sind durch sonstige Einnahmen gedeckt	507.385 €
1.3 Nicht gedeckter Bedarf des Verwaltungshaushaltes (Umlagesoll)	1.284.585 €

2. Ermittlung der Schulverbandsumlage je Verbandsschüler

Der nicht gedeckte Bedarf wird nach der Zahl der Verbandsschüler auf die Mitglieder des Schulverbandes umgelegt (Art. 9 Abs. 7 BaySchFG, § 4 der Haushaltssatzung).

2.1 Zahl der Verbandsschüler am 1. Oktober 2022	395
---	-----

2.2 Höhe der Verwaltungsumlage je Verbandsschüler im Haushaltsjahr 2023

1.284.585 €	:	395	=	3.252,11 €
-------------	---	-----	---	------------

Nicht gedeckter Bedarf (Umlagesoll) (Nr. 1.3)	Gesamtzahl der Verbandsschüler (Nr. 2.1)	Verwaltungsumlage je Verbandsschüler
---	--	--------------------------------------

**Berechnung der Schulverbandsumlage für die einzelnen Mitglieder
des
Schulverbandes**

Bezeichnung der Mitglieder des Schulverbandes (Gemeinden)	Schülerzahl am 01.10.2022 Nr. (2.1)	Gesamtbetrag der Schulverbands- umlage
Stadt Hauzenberg	247	803.272 €
Gemeinde Thyrnau	70	227.648 €
Gemeinde Breitenberg	43	139.841 €
Gemeinde Sonnen	35	113.824 €
Summe:	395	1.284.585 €

Haushaltssatzung
des Schulverbandes Hauzenberg
(Landkreis Passau)
für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der Art. 9 des Bayer. Schulfinanzierungsgesetzes - BaySchFG -, Art. 40 KommZG sowie der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt der Schulverband folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit festgesetzt;
er schließt

im Verwaltungshaushalt	in den Einnahmen und Ausgaben mit	1.791.970 €
und		
im Vermögenshaushalt	in den Einnahmen und Ausgaben mit	3.864.800 €
ab.		

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **2.233.800 €** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Schulverbandsumlage

1. Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben wird für das Haushaltsjahr 2023 auf **1.284.585 €** festgesetzt und nach der Zahl der Verbandsschüler auf die Mitglieder des Schulverbandes umgelegt.
2. Für die Berechnung der Schulverbandsumlage wird die maßgebende Schülerzahl nach dem Stand vom 1. Oktober 2022 auf **395** Verbandsschüler festgesetzt.
3. Die Umlage wird je Verbandsschüler auf **3.252,11 €** festgesetzt.

§ 5

Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan werden nicht beansprucht.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2023 in Kraft.

Hauzenberg,
SCHULVERBAND HAUZENBERG

Gudrun Donaubauer, Vorsitzende der
Schulverbandsversammlung

Vorbericht (§ 2 Abs. 2 Nr. 1, § 3 Komm HV)

Der Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft, insbesondere soll dargestellt werden,

1. wie sich die wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangehenden beiden Haushaltsjahren entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln werden,
2. inwieweit die im Haushaltsplan vorgesehene Zuführung vom Verwaltungshaushalt § 22 Abs. 1 entspricht und wie sie sich voraussichtlich in den folgenden drei Jahren entwickeln wird,
3. welche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche finanziellen Auswirkungen hieraus sich für die folgenden Jahre ergeben,
4. wie sich die Rücklagen im Haushaltsjahr und in den folgenden drei Jahren entwickeln werden,
5. wie sich die Kassenlage im Vorjahr entwickelt hat und in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind,

A. Allgemeiner Teil

Die Schülerzahlen des Schulverbandes Hauzenberg sind gegenüber dem Vorjahr von 384 auf 395 leicht gestiegen. Die Schulverbandsumlage erhöhte sich in der Summe um 189.195 € gegenüber dem Vorjahr, pro Schüler steigt sie um 399,53 €.

Die Verschuldung steigt seit 2009 stetig an und wird sich vor allem in den Jahren 2023 bis 2026 wegen der umfangreichen Sanierungsmaßnahmen weiter erhöhen. Im Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2026 sind weiteren Kreditaufnahmen eingeplant.

Entwicklung der Zahl der Verbandsschüler:

Jahr	Verbands- schüler	Veränderung gegenüber Vorjahr	andere Gemeinden	Klassenzahl	M-Klassen	Ganztags- klassen
2010/2011	361	+ 52	68	20 Klassen	8	5
2011/2012	332	- 29	77	21 Klassen	9	5
2012/2013	342	+ 10	104	23 Klassen	9	5
2013/2014	345	+ 3	117	23 Klassen	9	5
2014/2015	431	+ 86	38	23 Klassen	9	5
2015/2016	420	-11	54	23 Klassen	9	6
2016/2017	423	+3	56	23 Klassen	9	7
2017/2018	425	+2	48	24 Klassen	10	5
2018/2019	421	-4	54	24 Klassen	10	8
2019/2020	408	-13	61	22 Klassen	10	5
2020/2021	377	-31	64	23 Klassen	9	14
2021/2022	384	+7	72	23 Klassen	9	14
2022/2023	395	+11	60	22 Klassen	8	14

Zur Verfügung stehende Schulgebäude und Schulräume

	Klassenzimmer	Fachunterrichtsräume
Schulhaus Eckmühlstraße 4:		
Klassenzimmer	2	
Textilarbeit		1
Hauswirtschaftsraum		1
Schulküche		1
Gemeinschaftsraum		1
Eckmühlstraße 8 (Verwaltungstrakt)		
Medienraum		1
Silentiumraum		1
Elternsprechzimmer		1
Eckmühlstraße 10 (Altbau):		
Klassenzimmer	9	
Werkräume		2
Intensivierungsräume	2	
Informatikraum		1
Leseraum		1
Maschinenraum		1
Eckmühlstraße 10 (Neubau):		
Klassenzimmer	13	
Physik-Chemiesaal		1
Schulbibliothek		1
ZBV-Räume		3
Informatikräume		2
Musiksaal		1
Eckmühlstraße 12:		
Turnhalle		1
	26	21
<hr/>		
Eckmühlstraße	1 Dreifachturnhalle (Nutzungsanteil 26 %)	

B. Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

I. Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, des Vermögens und der Schulden

Gesamteinnahmen und -ausgaben

<u>Haushaltsjahr 2021 (Rechnungsergebnis)</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	1.718.710,22 €	1.416.365,81 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	302.344,41 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	489.755,77 €	792.100,18 €
<u>Haushaltsjahr 2022 (Haushaltsansatz)</u>		
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	1.723.425,00 €	1.556.425,00 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	167.000,00 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	846.500,00 €	1.013.500 €
<u>Haushaltsjahr 2023 (Haushaltsansatz)</u>		
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	1.791.970,00 €	1.621.970,00 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	170.000,00 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	3.694.800,00 €	3.864.800,00 €

Entwicklung der Umlage beim Schulverband Hauzenberg pro Schüler und in absoluten Zahlen

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Umlage insgesamt	758.000 €	767.110 €	997.440 €	900.240 €	1.008.890 €	991.600 €	1.112.190 €	1.095.390 €	1.284.585 €
Schülerzahl	431	420	423	425	421	408	377	384	395
Umlage pro Schüler	1.758,70 €	1.826,45 €	2.358,01 €	2.118,21 €	2.396,41 €	2.430,39 €	2.950,11 €	2.852,58 €	3.252,11 €

Seit dem Haushaltsjahr 2015 wird die Schulverbandsumlage von den vier Mitgliedsgemeinden getragen. Die Schülerzahl ging dabei von 431 auf aktuell 395 zurück. Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt steigen stetig an, daher bleibt auch die Schulverbandsumlage auf einem hohen Niveau.

In diesem Jahr musste die Schulverbandsumlage in der Summe um 189.195 € oder 17,27 % gegenüber dem Vorjahr erhöht werden. Obwohl die Anzahl der Schüler gegenüber 2022 leicht gestiegen ist, erhöhte sich die Umlage pro Schüler trotzdem auf 3.252,11 €. Dies entspricht einer Steigerung um 399,53 € oder 14,01 % gegenüber dem Vorjahr.

Im Jahr 2022 musste ein Kredit in Höhe von 725.500 € aufgenommen werden. Zuschüsse vom Freistaat wurden für den Glasfaseranschluss, die Sanierung von WC-Trakt und Schulküche sowie der Digitalisierung gewährt, deren Auszahlung zeitversetzt erfolgten. Aufgrund der umfassenden Generalsanierungsmaßnahmen, die in 2020 begonnen wurden und die bis ca. Ende 2026 fortgesetzt werden, muss in 2023 ein Kredit in Höhe von 2.233.800 € eingeplant werden. Kreditaufnahmen werden auch in den kommenden Jahren unumgänglich sein.

Schuldenstand und Schuldendienst

Der Schuldenstand betrug am

31.12.2019	1.384.674 €
31.12.2020	1.621.507 €
31.12.2021	1.475.214 €
voraussichtlicher Schuldenstand	
31.12.2022	2.092.830 €

Die weitere Entwicklung des Schuldenstandes stellt sich nach dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 bzw. dem Finanzplan bis 2026 wie folgt dar:

- Tilgungsleistungen 2023	170.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2023	2.233.800 €	
voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2023		4.156.630 €
- Tilgungsleistungen 2024	190.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2024	1.304.000 €	
voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2024		5.270.630 €
-Tilgungsleistungen 2025	220.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2025	1.919.000 €	
voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2025		6.969.630 €
- Tilgungsleistungen 2026	250.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2026	0 €	
Voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2026		6.719.630 €

Die Schuldendienstbelastung beträgt (Zinsen und Tilgung):

2020 (RE)	128.575 €	je Schüler	315,13 €
2021 (RE)	128.172 €	je Schüler	339,98 €
2022	122.600 €	je Schüler	319,27 €
2023	250.000 €	je Schüler	632,91 €

Der Schuldendienst beläuft sich in 2023 auf 19,46 % der Schulverbandsumlage.

Zusammenstellung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten

1. Einnahmen

Die wichtigste Einnahme im Verwaltungshaushalt stellt die Schulverbandsumlage mit 1.284.585 € dar, gefolgt von den Zuweisungen des Landes mit 270.700 €. An Ersätzen für Bewirtschaftungskosten und Dienstleistungen sowie an Mieteinnahmen werden 70.325 € erwartet.

Mit Einführung der R 6 an der Realschule Hauzenberg hat sich auch der Nutzungsanteil des Landkreises an der Dreifachturnhalle deutlich erhöht. Entsprechend diesem Anteil werden die anteiligen kalkulatorischen Kosten vom Landkreis als Miete übernommen. Im Haushaltsplan für 2023 sind hierfür Einnahmen in Höhe von 21.500 € sowie eine Erstattung der Betriebskosten in Höhe von 45.000 € veranschlagt. Der Nutzungsanteil des Landratsamtes entspricht 78,95 %.

Die größten Einnahmeposten im Vermögenshaushalt sind die Kreditaufnahme in Höhe von 2.233.800 €, Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 1.311.000 € und die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt mit 170.000 €.

2. Ausgaben

Die für den Unterrichtsbetrieb wichtigsten Ausgaben stellen sich wie folgt dar:

a) Kosten der Schülerbeförderung

Die Kosten der Schülerbeförderung verringern sich auf 480.000 €. Hinzu kommen noch 16.650 € für die Schülerbeaufsichtigung während der Wartezeiten in der Schulanlage. Für den Unterhalt der wettergeschützten Wartestellen sind Kosten in Höhe von 2.000 €, für Abschreibungen sind 3.500 € veranschlagt.

Nach Abzug des Staatszuschusses in Höhe von 255.000 €, einer Erstattung des Landkreises Passau für die Mitbenützung der Schulbusse durch Schüler der Real- und Förderschule und Kostenersatz der Gemeinden von zugewiesenen Schülern in Höhe von insgesamt 35.000 € verbleibt ein Aufwand in Höhe von 212.150 € oder 537,09 € pro Schüler. Für den Schulverband Hauzenberg bedeutet dies eine Erstattungsquote von ca. 57,75 %, was unter dem Landesdurchschnitt von 60 % liegt.

b) Ausstattung der Schule mit Geräten, Lehr- und Unterrichtsmitteln

Für die Ausstattung der Schulen mit Geräten, Lehr- und Lernmitteln, Bürobedarf, usw. sind folgende Beträge vorgesehen

		pro Schüler
Schulausstattung	9.000 €	22,78 €
Lehr- und Unterrichtsmittel	6.000 €	15,19 €
Lernmittel (nicht zuschussfähig)	3.200 €	8,10 €
Besondere Lehrveranstaltungen	900 €	2,28 €
Lernmittel (zuschussfähig)	14.000 €	35,44 €
freiwillige Kosten der Schülerbeförderung	4.400 €	11,14 €
Bürobedarf	3.000 €	7,59 €
Aufwand für Bücher und Zeitschriften	2.000 €	5,06 €
	42.500 €	107,60 €
zum Vergleich dazu im Vorjahr	41.900 €	109,11 €
in dem Vorjahr vorangehenden Jahr (jeweils einschl. Sondermittel für Schulbücher)	40.400 €	107,16 €

Die bereitgestellten Haushaltsmittel entsprechen im Wesentlichen dem von der Schulleitung gemeldeten Bedarf. 2023 sind für die Finanzierung der Schulbücher 14.000 € (Vorjahr 13.100 €), veranschlagt. Der Freistaat Bayern beteiligt sich bei der Schulbücherfinanzierung nach Abschaffung des Büchergelds nun mit pauschal 26,67 € pro Schüler.

c) Schulsozialarbeit

Seit Frühjahr 2003 wird im Rahmen der Schulsozialarbeit an der Mittelschule ein Sozialpädagoge beschäftigt. Die Trägerschaft dafür hat die Arbeiterwohlfahrt übernommen. Den nach Abzug des Staatszuschusses verbleibenden Fehlbetrag in Höhe von 29.000 € trägt der Schulverband Hauzenberg. Dies entspricht 73,41 € pro Schüler.

d) Ganztagsbetreuung

Seit Beginn des Schuljahres 2004/05 wird in Trägerschaft der Arbeiterwohlfahrt an der Sportmittelschule Hauzenberg eine Ganztagsbetreuung angeboten. Die staatliche Förderung wird in Form von Pauschalbeträgen direkt an den Träger (AWO) gewährt und beträgt 35.140 € je Gruppe und Schuljahr. Der Schulverband muss sich pro Gruppe (derzeit 12 offene Ganztagsgruppen, 10 gebundene Ganztagsgruppen) mit einem Pauschalbetrag in Höhe von 6.604 € jährlich beteiligen.

e) Investitionsausgaben

Für das Jahr 2023 sind im Einzelnen folgende Investitionen geplant:

Mobiliar für Beratungslehrerin	2.000 €
Gefrierschrank Mensa	3.000 €
Dreifachturnhalle – Turngeräte	2.000 €
Dreifachturnhalle – Sanierung Nebenkosten	25.000 €
EDV-Ausstattung/Digitalisierung	64.000 €
Mobiliar allgemein	2.000 €
Sanierung WC-Trakt+Schulküche Restkosten	2.600 €
Generalsanierung Mittelschule	3.585.200 €
Schulbuswartehäuschen	5.000 €

f) Tilgungsausgaben

Für das Jahr 2023 sind die Tilgungsausgaben mit insgesamt 170.000 € veranschlagt. Pro Schüler entspricht dies einem Betrag in Höhe von 430,38 €.

II. Entwicklung der Zuführungen vom Verwaltungshaushalt

Haushaltsjahr	Betrag
2021 (RE)	302.344 €
2022	167.000 €
2023	170.000 €
2024	190.000 €
2025	220.000 €
2026	250.000 €

Die Zuführungen zum Vermögenshaushalt müssen mindestens so hoch sein, dass damit die ordentliche Tilgung von Krediten gedeckt werden kann (§ 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV). Dabei können die im Vermögenshaushalt veranschlagten Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage in Abzug gebracht werden. In den kommenden Jahren wird die Mindestzuführung jeweils erreicht.

III. Entwicklung der Rücklagen

Stand zum 31.12.2021	19.249 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2022	219.249 €
Entnahmen 2023	150.000 €
Zuführung 2023	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	69.249 €
Entnahmen 2024	0 €
Zuführung 2024	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024	69.249 €
Entnahmen 2025	0 €
Zuführung 2025	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025	69.249 €
Entnahmen 2026	0 €
Zuführung 2026	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026	69.249 €

IV. Entwicklung der Kassenlage

Die Kassenlage war im Jahresverlauf 2022 insgesamt als zufriedenstellend anzusehen. Die Schulverbandsumlage wird jeweils zur Hälfte am 31. März und 30. September eines Jahres zur Zahlung fällig. Da die Kassengeschäfte des Schulverbandes Hauzenberg zusammen mit denen der Stadt Hauzenberg geführt werden, ist eine genauere Aussage dazu nur eingeschränkt möglich.

- C.** Für die Ausführung des Haushaltsplanes des Schulverbandes gelten die für die Stadt Hauzenberg getroffenen Bestimmungen sinngemäß.
- D.** Ansprüche und Verbindlichkeiten Dritter werden durch den Haushaltsplan weder begründet noch aufgehoben (Art. 10 Abs. 9 BaySchFG, Art. 41 Abs. 1 KommZG, Art. 64 Abs. 3 Satz 3 GO).