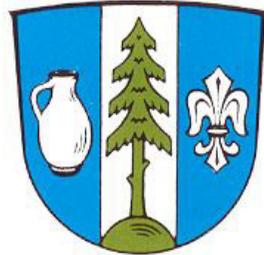


Schulverband Kirchberg



Gemeinde Kröning

Haushaltsplan 2023



Gemeinde Adlkofen

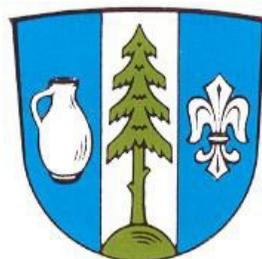


Markt Geisenhausen

Schulverband Kirchberg
Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
Landkreis Landshut

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

SCHULVERBAND KIRCHBERG



FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2023

Beteiligte Gemeinden:

Kröning, Adlkofen, Geisenhausen
Der Schulverband Kirchberg ist Sachaufwandsträger der Grundschule in Kirchberg, Gemeinde Kröning.



Aham



Gerzen

Verwaltungsgemeinschaft

Gerzen



Kröning



Schalkham

Amtliche Bekanntmachung

der Haushaltssatzungen für das Haushaltsjahr 2023

des Schulverbandes Kirchberg

Der oben bezeichnete Mandant hat die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Die Haushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2023 in Kraft.

Dem Landratsamt Landshut, Rechtsaufsichtsbehörde, wurden die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und den Anlagen für das Haushaltsjahr 2023 übermittelt.

Die Haushaltssatzung wird durch Niederlegung in der Geschäftsstelle, Rathausplatz 1, 84175 Gerzen (Zimmernummer 5, Erdgeschoss) amtlich bekanntgemacht. Gleichzeitig mit der Niederlegung der Haushaltssatzung werden auch der Haushaltsplan bis zur nächsten amtlichen Bekanntmachung einer Haushaltssatzung öffentlich zugänglich gemacht, gemäß Art. 65 Abs. 3 GO.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen in der Geschäftsstelle der Verwaltungsgemeinschaft Gerzen, Rathausplatz 1, 84175 Gerzen während der allgemeinen Geschäftsstunden zur Einsicht bereit, gemäß § 4 Satz 1 der Bekanntmachungsverordnung.

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
Gerzen, 21.03.2023

Klaus Hoffmeister
Verwaltungsrat



Im Internet veröffentlicht am: KW 12
Veröffentlichung im Vilstalbote: KW 12
Aushang / Magnetwand: KW 12

**HAUSHALTSSATZUNG DES SCHULVERBANDES KIRCHBERG
HAUSHALTSJAHR 2023**

Aufgrund des Art. 9 Abs. 1 Satz 2 Bayer. Schulfinanzierungsgesetz (BaySchFG) i. V. m. Art. 40 Abs. 1 des Gesetzes über die Kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und Art. 63 ff der Bayer. Gemeindeordnung (GO) erlässt der **Schulverband Kirchberg** folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der Haushaltsplan wird für das **Haushaltsjahr 2023** im **Verwaltungshaushalt** in den Einnahmen und Ausgaben auf

422.000 Euro

und im **Vermögenshaushalt** in den Einnahmen und Ausgaben auf

10.000 Euro

festgesetzt.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben im Verwaltungshaushalt wird für das Haushaltsjahr 2023 auf

317.000 Euro

festgesetzt und nach der Zahl der Verbandsschüler auf die Mitglieder des Schulverbandes umgelegt.

Für die Berechnung der Schulverbandsumlage wird die maßgebende Schülerzahl nach dem Stand vom **1. Oktober 2022** auf **77 Schüler** festgesetzt. Die Schulverbandsumlage wird je Schüler auf

4.116,88 Euro

festgesetzt. Eine Investitionsumlage wird nicht erhoben.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf

70.000 Euro

festgesetzt.

§ 6

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

Schulverband Kirchberg
Gerzen, 22.03.2023

Konrad Hartshauser
1. Bürgermeister
Schulverbandsvorsitzender



VORBERICHT

(§ 3 KOMMHV-K)

ZUM HAUSHALTSPLAN DES SCHULVERBANDES KIRCHBERG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2023

Die Haushaltslage des Schulverbandes Kirchberg bleibt auch im Haushaltsjahr 2023 weitgehend stabil, wenngleich die Energiekrise, der Ukraine-Krieges sowie die Zinswende, Inflation und Rezession das Geschehen erheblich beeinflusst haben. Dennoch ist eine konstante Beständigkeit nicht zuletzt, auf weitsichtige und sparsame sowie auf eine wirtschaftliche Haushaltsführung zurückzuführen. Durch weitblickende Planung und Ausgabenabwägung kann die finanzielle Lage des Schulverbandes Kirchberg, auch in Zeiten einer knappen Finanzausstattung des kommunalen Bereichs und der hohen Inflation, auf einem vertretbaren Niveau gehalten werden. Hierdurch werden die Mitgliedsgemeinden des Schulverbandes Kirchberg nicht über die Gebühr belastet.

1. Entwicklung der Schülerzahlen

Zum Stichtag 01.10.2022 ist eine Steigerung um drei Schüler zu verzeichnen. In den Jahren 2016, 2017 und 2018 lag die Schülerzahl bei, bzw. über 100 Schülern. Absolut besuchten am **Stichtag 01.10.2022 77 Kinder** die Grundschule in Kirchberg. Im Vergleich zum Vorjahr stellt dies einen Anstieg um drei Schüler dar (Stichtag 01.10.2021 74 Kinder).

Seit 2016 ist ein Rückgang um absolut 29 Schüler zu verzeichnen, was den Wegfall einer kompletten Schulklasse darstellt. Eine Schülerzunahme ist erst zum nächsten Schuljahr zu prognostizieren, da dann die Geburtenjahrgänge 2015/2016 eingeschult werden. Wie der Anlage 3 zum Vorbericht zu entnehmen ist, werden ab dem Schuljahr 2022/2023 in den folgenden drei Jahren jeweils über 25 Kinder eingeschult. Ab den geburtenstarken Jahrgängen 2015/2016 bis 2017/2018, die ab nächsten Schuljahr eingeschult

werden, übersteigen die eingeschulten die ausscheidenden Schüler wieder.

Aufgrund der nicht unerheblichen Rückstellungen zum Schuljahr 2021/2022 lässt sich zum geburtenstarken Jahrgang 2015/2016 prognostizieren, dass die ausscheidende Schülerzahl der derzeitigen 4. Klasse durch die voraussichtlich im Schuljahr 2022/2023 einzuschulenden Schüler überschritten wird.

Die Entwicklung der Schülerzahlen ist der Geburtsjahrgangsstatik in Anlage 3 zum Vorbericht zu entnehmen.

2. Umlageentwicklung

Die Schulverbandsumlage im Bereich des Schulverbandes Kirchberg betrug von 2017 bis 2020 konstant 221.000 Euro. Dies war aufgrund sparsamer und wirtschaftlicher Haushaltsführung und der guten Rücklagenausstattung möglich. In den vergangenen Jahren wurde die Rücklage zugunsten der Ausgabendeckung im Verwaltungshaushalt herangezogen. Hierdurch konnte die Schulverbandsumlage über viele Jahre konstant gehalten und die Mitgliedsgemeinden entlastet werden.

Das Abschwächen der Rücklage stellt jedoch keine dauerhafte Finanzierungsmöglichkeit der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes dar und so musste zum Haushaltsjahr 2022 die Umlage auf 259.000 Euro angehoben werden.

Aufgrund des gestiegenen Finanzbedarfs muss auch zum Haushaltsjahr 2023 die **Umlage** repressiv auf **317.000 Euro angepasst werden**.

Dies begründet sich zum einen hierdurch, dass Rücklagenmittel zur Finanzierung des Verwaltungshaushaltes nicht mehr herangezogen werden können und zum anderen durch die steigenden Bewirtschaftungskosten. Zudem mussten die Personalkosten,

basierend auf dem Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes, angehoben werden. Berücksichtigung fanden die regulären Stufensteigerungen und die Anpassungen aufgrund des Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst (betroffene HHST. 2110.4140, 2110.4340, 2110.4440).

Bei 77 Verbandskindern beträgt die Umlage je Schüler damit 4.116,88 Euro, was eine Steigerung je Schüler im Vergleich zum Vorjahr um 708,99 Euro darstellt. Diese Umlageanpassung je Schüler ist durchaus als vertretbar anzusehen.

Die Erhöhung der Schulverbandsumlage ist jedoch nicht nur auf die gestiegenen Ausgaben zurückzuführen, sondern auch auf die seit 2018 rückläufigen Kinderzahlen.

Die Entwicklung der Schulverbandsumlage ist der Anlage 3 zum Vorbericht zu entnehmen.

3. Bewirtschaftung

Der Ansatz für Bewirtschaftungskosten wurde nach oben korrigiert, da dieser nicht auskömmlich war und auch zukünftig höhere Finanzmittel in diesem Bereich benötigt werden. Einerseits ist das auf die Erweiterung des gemeindlichen Kindergartens, der Villa Kunterbunt, und dessen Mitversorgung über Fernwärme und damit auf einen zukünftig auffallend höheren Heizölbedarf zurückzuführen.

Im Rahmen der Erweiterung wurden Zwischenzähler eingebaut, damit eine korrekte Abrechnung zwischen der Gemeinde Kröning und dem Schulverband Kirchberg erfolgen kann. Andererseits fanden die stark steigenden Energiekosten Berücksichtigung. Für die Erstattung seitens der Gemeinde Kröning wurde ab dem

Haushaltsjahr 2022 eine gesonderte Haushaltsstelle angelegt (HHST. 2110.1620).

Die übrigen Ansätze zum direkten Grundschuletat können annähernd auf dem Niveau des Vorjahres gehalten werden. Unabwendbare Anpassungen wurden vorgenommen.

Weiterhin wurden sachlich zusammenhängende Haushaltsstellen zu einem Deckungskreis zusammengefasst und die gegenseitige Deckungsfähigkeit erklärt.¹ Durch die Erklärung der Deckungsfähigkeit können nicht verausgabte Mittel einer Haushaltsstelle, durch Sollübertragung, für Mehrausgaben einer anderen Haushaltsstelle Verwendung finden. Gesamtbetrachtet dürfen die veranschlagten Finanzmittel trotzdem nicht überschritten werden. Der in der kameralen Haushaltsführung erforderliche Haushaltsvermerk zur Erklärung der Deckungsfähigkeit wurde gesetzt.

Deckungsringe dienen dazu, die gegenseitige Deckungsfähigkeit abzubilden. Bei der gegenseitigen Deckungsfähigkeit darf eine Ausgaben-Haushaltsmittelkontierung -HHM-Kontierung- zur Deckung ihrer Mehrausgaben die nicht verbrauchten deckungsfähigen Mittel einer anderen Ausgaben-HHM-Kontierung verwenden und umgekehrt.

4. Schülerbeförderung

Der Ausgabeansatz für die **Schülerbeförderung** beläuft sich auf **80.000 Euro** (HHST. 2900.6390). Bei einer voraussichtlichen **Zuweisung** in Höhe von **40.000 Euro** (HHST. 2900.1710) kann ein Kostendeckungsgrad von etwa 50 Prozent erreicht werden. Die stark steigenden Energiekosten fanden auch hier Berücksichtigung.

¹ (HHST. 2110.5000, 2110.5200, 2110.5400, 2110.5700, 2110.6320, 2110.6325, 2110.6500, 2110.6510, 2110.6520, 2110.6580, 2110.6625).

Nach Abrechnung des Haushaltsjahres wird hier eine Härtefallabrechnung zu prüfen sein.

5. Miete Schulhaus und Turnhalle

Bereits seit dem Haushaltsjahr 2014 ist die Miete abzüglich der anteiligen Nutzung von drei bisherigen Schulräumen durch die Gemeinde Kröning festgesetzt.

Die **Mietberechnung** wurde aufgrund der Investitionsmaßnahmen durch die Gemeinde Kröning zum Haushaltsjahr 2020 überarbeitet. Der Ansatz beläuft sich seitdem auf **73.000 Euro** (HHST. 2110.5300). Die Berechnung ist als Anlage 1 dem Vorbericht beigefügt.

Die Gemeinde Kröning nutzt die Turnhalle und die Aula im Bereich der Grundschule Kirchberg unter anderem für Wahlen und Abstimmungen. Weiterhin steht die Schulturnhalle auch der gemeindlichen Kindertageseinrichtung – Kinderkrippe und Kindergarten – als Bewegungsraum zur Verfügung. Die Turnhalle wird auch durch die örtlichen Vereine genutzt.

Die Nutzung des Grundschulgebäudes durch die Gemeinde Kröning hatte erheblich zugenommen.

Die **pauschale Miete** der Gemeinde Kröning an den Schulverband Kirchberg wurde ab dem Haushaltsjahr 2021 angepasst auf 27.000 Euro (HHST. 2110.1400). Der Kostenanteil der Gemeinde Kröning für die **Schulturnhallennutzung** wird zukünftig jährlich überprüft, damit die Kosten-Nutzen-Analyse übereinstimmt und ein Missverhältnis vermieden wird. Aufgrund unveränderter Bedingungen beläuft sich die pauschale Miete im Haushaltsjahr 2023 unverändert auf 27.000 Euro.

Die Anpassung wurde auch im Hinblick auf die Anstellung des Hausmeisters erforderlich.

Als Basis für die Ermittlung eines realistischen Maßstabes wurde die Nutzung der Gemeinde Kröning (schulfremde, anteilige Nutzung durch die Gemeinde Kröning) auf das Kalenderjahr verteilt und ins Verhältnis zur Mietberechnung gesetzt. Die überwiegende Nutzung verbleibt selbstverständlich beim Schulverband Kirchberg und der Grundschule Kirchberg.

Ausgehend von einer regelmäßigen, wöchentlichen Nutzung der Aula und der Turnhalle durch die Gemeinde Kröning beträgt der Anteil zwischen zwei und drei Tagen je Woche ($365 \text{ Tage} / 6 \times 2,5 = 152,08 / 52 \text{ Wochen} = 2,92$). Eine regelmäßig (zwischen zwei und drei Tagen je Woche) stattfindende Fremdnutzung der Schulräume entspricht näherungsweise der tatsächlichen Nutzung. Deswegen wurde ab dem Haushaltsjahr 2021 die Miete der Gemeinde Kröning an den Schulverband Kirchberg angepasst auf 27.000,00 Euro ($62.000 \text{ Euro Schulhausmiete} / 365 \text{ Tage} = 169,86 \text{ Euro Miete am Tag}$; $\text{Tagesmiete } 169,86 \text{ Euro} \times 152,08 (365 \text{ Tage} / 6 \times 2,5) = 25.833,33 \text{ Euro}$).

Als Ansatz sind gerundet 27.000 Euro vorgesehen, um die Berechnung für die nächsten Jahre konstant zu halten.

6. Mittagsbetreuung an der Grundschule Kirchberg

Für den Bereich der Grundschule Kirchberg wurden zwei Gruppen zur Mittagsbetreuung bis 14:00 Uhr beantragt. Die staatliche Förderung beträgt in der **Mittagsbetreuung 6.000,00 Euro** je Gruppe und Schuljahr. Die Betreuungszeit findet von Montag bis Freitag zwischen 11:00 Uhr und 16:00 Uhr statt. Zum Stichtag 01.10.2022 besuchen 17 Kinder die Mittagsbetreuung an der Grundschule Kirchberg. 6 Kinder besuchen die Mittagsbetreuung bis 16:00 Uhr, die

restlichen Schüler werden bis 14:00 Uhr betreut. Es wird, neben einer Hausaufgabenbetreuung, auch die Möglichkeit zum Mittagessen angeboten.

Die staatliche Förderung deckt die Kosten hierfür nicht annähernd, jedoch ist die Nachmittagsbetreuung essentiell für die Attraktivität und die Stärkung des Grundschulstandortes.

Verwaltungskostenpauschale

Die **Verwaltungskostenpauschale** der Schulverbände Kirchberg und Gerzen an die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen werden jährlich neu berechnet und an die regelmäßigen Steigerungen der Personalkosten angepasst. Die intermittierende Fortschreibung wurde durch die überörtliche Rechnungsprüfung erforderlich. Die Erstattung des Schulverbandes Kirchberg an die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen beträgt zum Haushaltsjahr 2023 **11.100 EUR**.

7. Allgemeine Rücklage – Beschaffungen

Für den Bereich des Schulverbandes Kirchberg wurden im vergangenen Haushaltsjahr 2022 mehrere Förderprogramme umgesetzt.

Das Förderprogramm **Digitalbudget** für das **digitale Klassenzimmer**, das sogenannte **Sonderbudget Leihgeräte (SoLe)**, sowie das **Programm DigitalPaket Schule (Sonderausstattungsprogramm)** wurden bewilligt und realisiert. Zudem wurde die Grundschule Kirchberg per Glasfaser an das Breitbandnetz der Deutschen Telekom angeschlossen. Gefördert wird die Maßnahme durch den Freistaat Bayern, im Rahmen der **Richtlinie „Schulen ans Netz“**. Der Verwendungsnachweis wurde noch in 2021 bei der Förderstelle

eingereicht. Sämtliche Fördermöglichkeiten wurden vollumfänglich in Anspruch genommen.

Im Vermögenshaushalt ist ein Ansatz in Höhe von **10.000 Euro** für die **Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen** vorgesehen.

Mit den Finanzmitteln in Höhe von 10.000 Euro kann unter anderem die Digitalisierung der Grundschule Kirchberg sequentiell fortgeführt werden. Knappe 10.000 Euro sind für die Ausstattung einer Schulklasse im Wege des digitalen Klassenzimmers vorgesehen. Die sogenannten „Tablet-Klassen“ werden hervorragend angenommen, da laut Erfahrungsberichten zufolge, hierdurch der Unterricht offener, forschender und projektbezogener gestaltet werden kann.

Mit dem eingeplanten Budget kann eine Klasse mit einem Tablet-Wagen, bestehend aus einem Aufbewahrungskoffer, den iPads mit Schutzhülle, Eingabestiften und Anschlusskabeln, ausgestattet werden. Die sogenannten „Tablet-Klassen“ sind für den pädagogischen Einsatz in den Unterrichtsräumen vorgesehen. Die Klassenzimmer sind mit einem Beamer, Dokumentenkamera und Laptop ausgestattet. Die Schüler erhalten mobile Geräte. Beamer, Dokumentenkamera und Laptops für die Klassen wurden bereits mittels Sammelbestellung zentral über die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen beschafft. Eine erneute Förderung hierfür ist nach aktuellem Sachstand nicht mehr vorgesehen.

Erwartungskonform bleibt die Entscheidung und Beschlussfassung hierüber der Schulverbandsversammlung des Schulverbandes Kirchberg vorbehalten.

Die übrigen Finanzmittel stehen für weitere Beschaffungen von beweglichem Anlagevermögen im Vermögenshaushalt zur Verfügung.

Der Mindestbetrag der allgemeinen Rücklage bleibt gewahrt.

8. Kassenlage

Die Kassenlage des Schulverbandes Kirchberg war im abgelaufenen Haushaltsjahr geordnet; Kassenkredite wurden nur teilweise in Anspruch genommen. Für Kassenbestandsverstärkungen können Mittel aus der allgemeinen Rücklage in Anspruch genommen werden.

Die Kassenkreditermächtigung wird auf den allgemein gültigen Wert in Höhe von 70.000 EUR fixiert (1/6 der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes).

Schulverband Kirchberg
Gerzen, 14.12.2022



Klaus Hoffmeister
Geschäftsstellenleiter
Verwaltungsgemeinschaft Gerzen

STELLENPLAN

Teil A: Beamte:

Im Schulverband Kirchberg ist ein kommunaler Wahlbeamter (Ehrenbeamter) beschäftigt.

Teil B: Beschäftigte im öffentlichen Dienst nach TVÖD:

Entgeltgruppe		Zahl der Stellen in 2023	Zahl der Stellen in 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Bemerkung
Vollzeit	5	1,00	1,00	1,00	Hausmeister*
Teilzeit	S3	0,31	0,31	0,31	Mittagsbetreuung
Teilzeit / Minijob	S2	0,59	0,59	0,59	
Teilzeit / Minijob	2	0,76	0,65	0,76	Reinigungskräfte
Gesamt		2,66	2,54	2,66	

* Schaffung einer vollen Stelle im Dienst des Schulverbandes Kirchberg seit 2021.

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

Abschnitt bzw. Unterabschnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Entgeltgruppe/ Sonderregelung
2110	Grundschule	EG 5, S3, S2, EG 2

ÜBERSICHT

über den voraussichtlichen Stand der Rücklage
(§ 2 Abs. 2Nr. 3 KommHV-K)

Allgemeine Rücklage

Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2023	im Haushaltsjahr vorgesehene	
		Zuführungen	Entnahmen
34.000,00 €	11.000,00 €	- €	- €
Voraussichtlicher Stand am Ende des Haushaltsjahres 31.12.2023			11.000,00 €

Berechnung des Mindestbetrages der Allgemeinen Rücklage (§ 20 Abs. 2 KommHV-K)

Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Haushaltsjahre nach den Haushaltsansätzen:

2020 303.000 Euro

2021 335.000 Euro

2022 348.000 Euro

Summe 986.000 Euro

Durchschnitt der letzten drei Haushaltsjahre 328.000 Euro hiervon eins von Hundert (1 %)

3.280 Euro = Mindestbetrag der Allgemeinen Rücklage

Der Schulverband Kirchberg ist schuldenfrei.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden					
(§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-K)					
I. Rentierliche und unrentierliche Schulden					
Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Planjahres	Voraussichtlicher		Voraussichtlicher Stand am Ende des Planjahres (31.12.2023)
	(01.01.2022)	(01.01.2023)	Zugang	Abgang	
Schulden aus Krediten vom Kreditmarkt	- €	- €	- €	- €	- €
Schulden gesamt	- €	- €	- €	- €	- €

Anlagen zum Vorbericht:

- Anlage 1: Mietberechnung der Grundschule Kirchberg
- Anlage 2: Schulverbandsumlagen Landkreis Landshut im Vergleich
- Anlage 3: Entwicklung Schülerumlage
Entwicklung Schulverbandsumlage
Entwicklung Schülerzahlen
Geburtsstatistik und Darstellung der Klassenstärken

Mietberechnung der Grundschule Kirchberg Ausführungsverordnung zum Bayer. Schulfinanzierungsgesetz

Die Mietberechnung erfolgt auf Grundlage der Verordnung zur
Ausführung des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes - AVBaySchFG -

1. Kalkulatorische Abschreibung		1,95583	
<u>1.1 Herstellungsaufwand Schulbau</u>			
	Kosten in 1977	1.556.298,35 €	
abzügl.	Zuwendungen	741.373,23 €	
	Δ	814.925,12 €	814.925,12 €
 <u>1.2 Herstellungskosten Turnhalle</u>			
	Kosten in 1977	376.867,62 €	
abzügl.	Zuwendungen	153.387,56 €	
	Δ	223.480,06 €	223.480,06 €
Herstellungskosten gesamt		1.038.405,18	
		€	
 66,6 Jahre Nutzungsdauer entspricht 1,5 % Abschreibungssatz			
(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)		15.576,08 €	15.576,08 €
 neu ab 2014 Abzug für anteilige Nutzung Kinderkrippe			
genutzte Fläche bisher	2.247,20 m ²		
Fläche Umnutzung Kinderkrippe	-292,80 m ²		-2.029,49 €

<u>1.3 Einrichtung Schule</u>			25.344,86 €	
 <u>1.4 Einrichtung Turnhalle</u> abgeschrieben			0,00 €	
Einrichtungskosten gesamt			25.344,86 €	
16,6 Jahre Nutzungsdauer entspricht 6 % Abschreibungssatz (vgl. Nr.: 3.2.1.2 Anlage 1 AV)			1.520,69 €	1.520,69 €
 <u>1.5 Generalsanierung der Grundschule Kirchberg</u>				
	Kosten laut VN	1.076.577,85		
	€			
abzügl.	Zuwendungen	551.746,15 €		
	Δ	524.831,70 €	524.831,70	€
Sanierungskosten gesamt			524.831,70	€

genutzte Fläche neu 1.954,40 m²**2. Kalkulatorische Verzinsung**2.1 Anlagekapital Alt-/Neubau

Schule	814.925,12 €	
Turnhalle	223.480,06 €	
Sanierung	524.831,70 €	
	<u>1.563.236,88 €</u>	1.563.236,88 €

Verzinsung aus vollem Eigenkapital bei

halbem Zinssatz (vgl. Nr. 3.2.2 AV)

Zinssatz 6%, davon 1/2 , 3% 46.897,11 € **46.897,11 €****neu ab 2014 Abzug für anteilige Nutzung Kinderkrippe**

genutzte Fläche bisher	2.247,20 m ²	
Fläche Umnutzung Kinderkrippe	-292,80 m ²	-6.110,48 €
genutzte Fläche neu	1.954,40 m ²	

2.2 Anlagekapital Grundstück

FINr.: 215/0 Gemk. Kröning zu 14.382 m ² a`DM 25/m ²	183.835,00 €
Nebenkosten 3,45%	<u>6.342,31 €</u>
	190.177,30 €

66,6 Jahre Nutzungsdauer
entspricht 1,5 % Abschreibungssatz
(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)7.872,48 € **7.872,48 €**

Verzinsung aus vollem Kapitalwert mit

langfristigem durchschnittlichen kalkulatorischen 190.177,30 €

Zinssatz für Habenzinsen

Zinssatz 5,72 %, abger. 5,00 % 9.508,87 € **9.508,87 €**

(Quelle: Schima / Bosch)

neu ab 2014 Abzug für anteilige Nutzung Kinderkrippe

Grundfläche Umnutzung

Kinderkrippe -318,55 m² **-210,61 €**

Jahresmiete für Schulgebäude ohne Grundstücksansatz

73.024,63 €**Ansatz Haushaltspläne gerundet****73.000,00 €**

HHST. 2110.5300

Schulverbandsumlagen im Landkreis Landshut

Vergleichsdarstellung der Jahre 2016 bis 2023

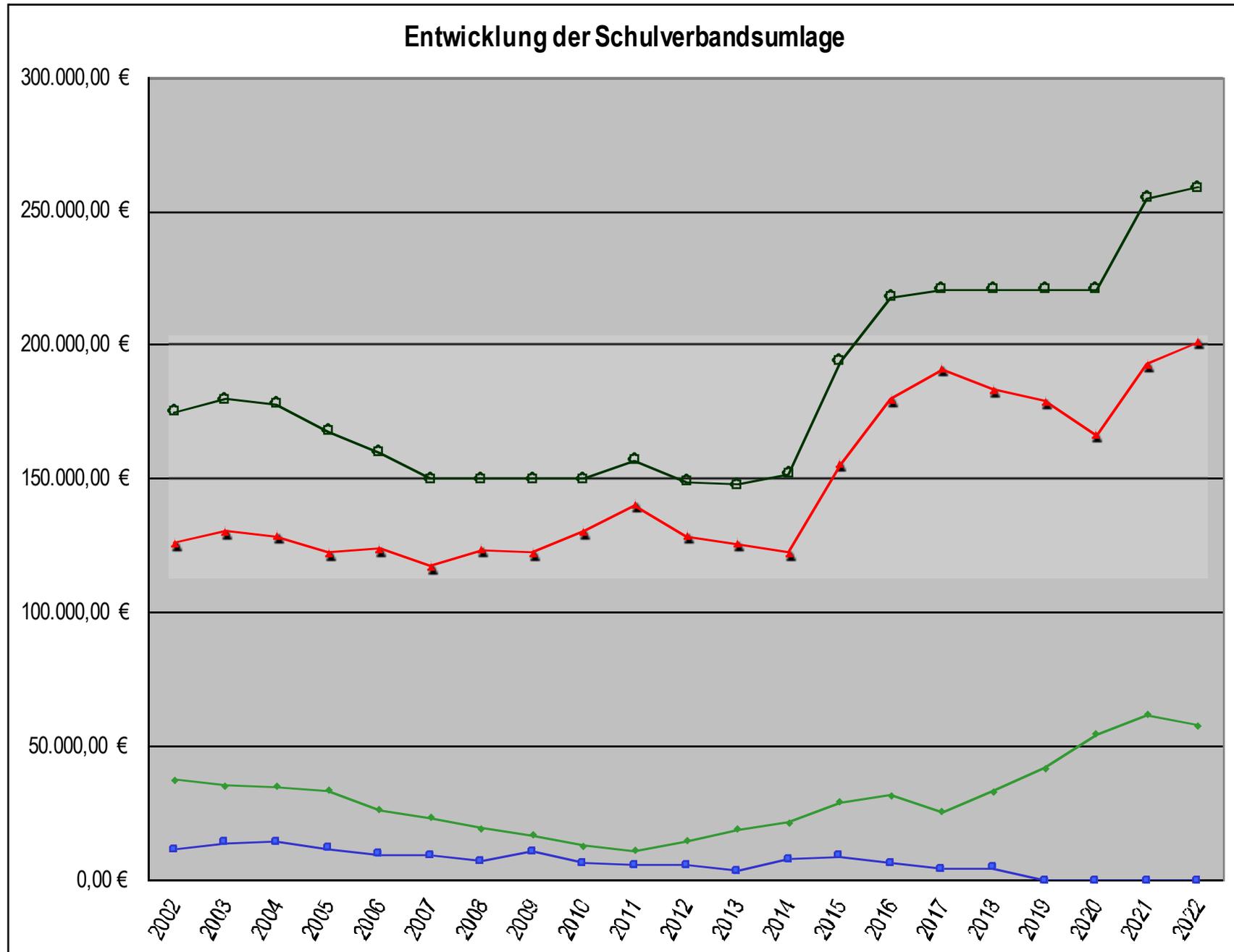
Die Zahlen beziehen sich auf die Pro - Kopf - Umlage je Schüler

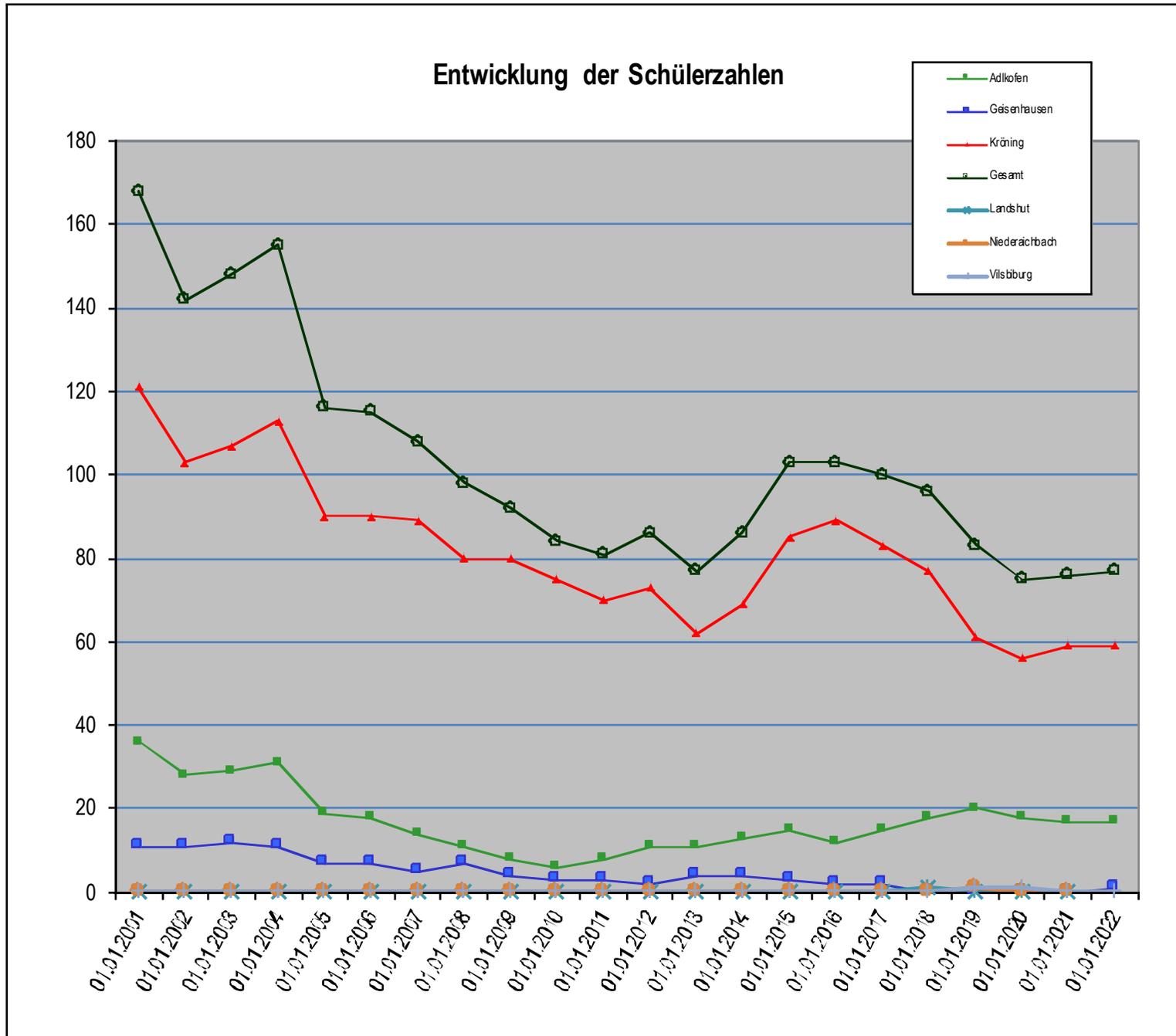
Schulverbände im Landkreis Landshut	2016			2017			2018			2019			2020			2021			2022		
	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage
Altfraunhofen (GS)	205.226 €	107	1.918,00 €	206.790 €	122	1.695,00 €	208.259 €	113	1.843,00 €	211.600 €	115	1.840,00 €	219.600 €	122	1.800,00 €	251.488 €	116	2.168,00 €	251.488 €	116	2.168,00 €
Buch a. E.	412.450 €	211	1.955,00 €	452.300 €	231	1.958,00 €	421.600 €	229	1.841,00 €	557.700 €	234	2.383,33 €	418.000 €	247	1.692,31 €	563.400 €	250	2.253,60 €	563.400 €	250	2.253,60 €
Ergoldsbach	854.864 €	404	2.116,00 €	874.652 €	449	1.948,00 €	881.310 €	435	2.026,00 €	935.874 €	477	1.962,00 €	989.784 €	472	2.097,00 €	963.424 €	506	1.904,00 €	963.424 €	506	1.904,00 €
Furth	337.590 €	198	1.705,00 €	353.110 €	199	1.774,42 €	417.490 €	188	2.220,69 €	385.400 €	206	1.870,87 €	418.650 €	224	1.868,97 €	502.870 €	239	2.104,06 €	502.870 €	239	2.104,06 €
Geisenhausen	907.164 €	452	2.007,00 €	924.534 €	439	2.106,00 €	948.290 €	437	2.170,00 €	995.665 €	421	2.365,00 €	985.266 €	431	2.286,00 €	932.064 €	456	2.044,00 €	932.064 €	456	2.044,00 €
Gerzen	474.000 €	187	2.534,76 €	461.000 €	212	2.174,53 €	461.000 €	198	2.328,28 €	470.000 €	197	2.385,79 €	470.000 €	203	2.315,27 €	513.000 €	183	2.803,28 €	676.000 €	218	3.100,92 €
Kirchberg (GS)	218.000 €	103	2.116,50 €	221.000 €	103	2.145,63 €	221.000 €	100	2.210,00 €	221.000 €	95	2.326,32 €	221.000 €	81	2.728,40 €	259.000 €	74	3.500,00 €	317.000 €	77	4.116,88 €
Kronwinkl	812.812 €	364	2.233,00 €	826.448 €	376	2.198,00 €	825.200 €	400	2.063,00 €	1.156.986 €	404	2.863,83 €	1.210.900 €	401	3.019,70 €	922.200 €	400	2.305,50 €	922.200 €	400	2.305,50 €
Niederaichbach	690.900 €	408	1.707,20 €	847.900 €	396	2.161,61 €	758.400 €	400	2.057,97 €	953.100 €	412	2.326,00 €	894.842 €	400	2.243,78 €	1.060.999 €	427	2.492,51 €	1.060.999 €	427	2.492,51 €
Pauluszell (GS)	135.400 €	61	2.220,00 €	145.500 €	67	2.172,00 €	164.000 €	66	2.485,00 €	171.900 €	65	2.644,62 €	168.200 €	73	2.304,11 €	182.200 €	78	2.336,00 €	182.200 €	78	2.336,00 €
Pfeffenhausen	512.000 €	277	1.848,38 €	521.200 €	292	1.784,93 €	548.000 €	290	1.889,66 €	562.200 €	306	1.837,25 €	577.600 €	291	1.984,88 €	598.700 €	287	2.086,06 €	598.700 €	287	2.086,06 €
Postau (GS)	245.376 €	108	2.272,00 €	240.012 €	118	2.034,00 €	273.470 €	115	2.378,00 €	299.656 €	105	2.853,87 €	292.930 €	110	2.663,00 €	315.350 €	119	2.650,00 €	315.350 €	119	2.650,00 €
Velden	809.410 €	373	2.170,00 €	854.500 €	382	2.237,00 €	835.000 €	357	2.339,00 €	851.900 €	321	2.654,00 €	891.000 €	330	2.700,00 €	879.000 €	316	2.781,65 €	879.000 €	316	2.781,65 €
Gesamtschülerzahl in den Schulverbänden		3253			3386			3328			3.358			3.385			3.451			3.489	
Durchschnitt	508.861 €	250	2.062 €	532.996 €	260	2.030 €	535.617 €	256	2.142 €	597.922 €	258	2.332 €	596.752 €	260	2.285 €	611.053 €	265	2.418 €	628.053 €	268	2.488 €

Entwicklung der Schulverbandsumlage je Schüler

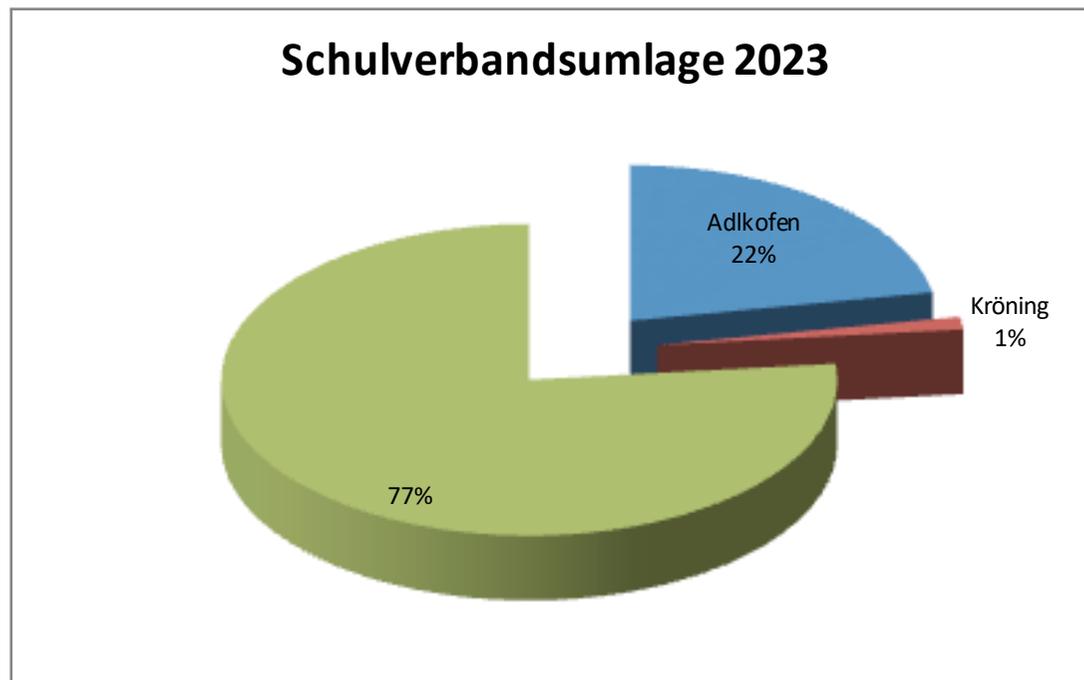
Jahr	Umlage	Schülerzahlen	Pro-Kopf-Umlage	Veränderung	
				in €	in %
1997	153.898,89 €	163	944,16 €		
1998	157.477,89 €	164	960,23 €	16,07 €	1,70%
1999	154.410,14 €	160	965,06 €	4,83 €	0,50%
2000	154.410,15 €	157	983,50 €	18,44 €	1,91%
2001	166.169,72 €	164	1.013,23 €	29,73 €	3,02%
2002	175.000,56 €	168	1.041,67 €	28,44 €	2,81%
2003	180.000,00 €	142	1.267,61 €	225,94 €	21,69%
2004	178.000,00 €	148	1.202,70 €	-64,90 €	-5,12%
2005	168.000,00 €	155	1.083,87 €	-118,83 €	-9,88%
2006	160.000,00 €	116	1.379,31 €	295,44 €	27,26%
2007	150.000,00 €	115	1.304,35 €	-74,96 €	-5,43%
2008	150.000,00 €	108	1.388,89 €	84,54 €	6,48%
2009	150.000,00 €	98	1.530,61 €	141,72 €	10,20%
2010	150.000,00 €	92	1.630,43 €	99,82 €	6,52%
2011	157.000,00 €	84	1.869,05 €	238,61 €	14,63%
2012	149.000,00 €	81	1.839,51 €	-29,54 €	-1,58%
2013	148.000,00 €	86	1.720,93 €	-118,58 €	-6,45%
2014	152.000,00 €	77	1.974,03 €	253,10 €	14,71%
2015	194.000,00 €	86	2.255,81 €	281,79 €	14,27%
2016	218.000,00 €	103	2.116,50 €	-139,31 €	-6,18%
2017	221.000,00 €	103	2.145,63 €	29,13 €	1,38%
2018	221.000,00 €	100	2.210,00 €	64,37 €	0,03%
2019	221.000,00 €	95	2.326,32 €	116,32 €	5,26%
2020	221.000,00 €	81	2.728,40 €	402,08 €	17,28%
2021	255.000,00 €	74	3.445,95 €	717,55 €	26,30%
2022	259.000,00 €	76	3.407,89 €	-38,05 €	-1,10%
2023	317.000,00 €	77	4.116,88 €	708,99 €	20,80%

Schülerzahl am Stichtag 01.10.2021: 74 Schüler; im Schuljahr 2021/2022 sind alle Schüler umlagefähig.





Jahr	VwH	VmH	Σ	Veränderung VwH		Umlage
2019	280.000,00 €	30.000,00 €	310.000,00 €	3.000,00 €	1,08%	221.000,00 €
2020	303.000,00 €	50.000,00 €	353.000,00 €	23.000,00 €	8,21%	255.000,00 €
2021	335.000,00 €	93.000,00 €	428.000,00 €	32.000,00 €	10,56%	259.000,00 €
2022	348.000,00 €	23.000,00 €	371.000,00 €	13.000,00 €	3,88%	259.000,00 €
2023	422.000,00 €	10.000,00 €	432.000,00 €	74.000,00 €	21,26%	321.000,00 €



Entwicklung der Schulverbandsumlage des Schulverbandes Kirchberg

	Adlkofen	Geisenhausen	Kröning	Gesamt
2002	37.500,12 €	11.458,37 €	126.042,07 €	175.000,56 €
2003	35.492,96 €	13.943,66 €	130.563,38 €	180.000,00 €
2004	34.878,38 €	14.432,43 €	128.689,19 €	178.000,00 €
2005	33.600,00 €	11.922,58 €	122.477,42 €	168.000,00 €
2006	26.206,90 €	9.655,17 €	124.137,93 €	160.000,00 €
2007	23.478,26 €	9.130,43 €	117.391,30 €	150.000,00 €
2008	19.444,44 €	6.944,44 €	123.611,11 €	150.000,00 €
2009	16.836,73 €	10.714,29 €	122.448,98 €	150.000,00 €
2010	13.043,48 €	6.521,74 €	130.434,78 €	150.000,00 €
2011	11.214,29 €	5.607,14 €	140.178,57 €	157.000,00 €
2012	14.716,05 €	5.518,52 €	128.765,43 €	149.000,00 €
2013	18.930,23 €	3.441,86 €	125.627,91 €	148.000,00 €
2014	21.714,29 €	7.896,10 €	122.389,61 €	152.000,00 €
2015	29.325,58 €	9.023,26 €	155.651,16 €	194.000,00 €
2016	31.747,57 €	6.349,51 €	179.902,91 €	218.000,00 €
2017	25.747,57 €	4.291,26 €	190.961,17 €	221.000,00 €
2018	33.150,00 €	4.420,00 €	183.430,00 €	221.000,00 €
2019	41.873,68 €	0,00 €	179.126,32 €	221.000,00 €
2020	54.567,90 €	0,00 €	166.432,10 €	221.000,00 €
2021	62.027,03 €	0,00 €	192.972,97 €	255.000,00 €
2022	57.934,21 €	0,00 €	201.065,79 €	259.000,00 €
2023	69.987,01 €	4.116,88 €	242.896,10 €	317.000,00 €
	22,08%	1,30%	76,62%	100,00%

Entwicklung der Schülerzahlen des Schulverbandes Kirchberg

	Adlkofen	Geisenhausen	Kröning	Landshut	Niederaichbach	Vilsbiburg	Gesamt	+/-Vorjahr	Saldo	
01.10.2001	36	11	121	0	0	0	168	168	168	
01.10.2002	28	11	103	0	0	0	142	-26	138	
01.10.2003	29	12	107	0	0	0	148	6	144	
01.10.2004	31	11	113	0	0	0	155	7	151	
01.10.2005	19	7	90	0	0	0	116	-39	112	GS saldiert
01.10.2006	18	7	90	0	0	0	115	-1	111	-1
01.10.2007	14	5	89	0	0	0	108	-7	104	-8
01.10.2008	11	7	80	0	0	0	98	-10	94	-18
01.10.2009	8	4	80	0	0	0	92	-6	88	-24
01.10.2010	6	3	75	0	0	0	84	-8	80	-32
01.10.2011	8	3	70	0	0	0	81	-3	77	-35
01.10.2012	11	2	73	0	0	0	86	5	82	-30
01.10.2013	11	4	62	0	0	0	77	-9	73	-39
01.10.2014	13	4	69	0	0	0	86	9	82	-30
01.10.2015	15	3	85	0	0	0	103	17	99	-13
01.10.2016	12	2	89	0	0	0	103	0	99	-13
01.10.2017	15	2	83	0	0	0	100	-3	96	-16
01.10.2018	18	0	77	1	0	0	96	-4	92	-20
01.10.2019	20	0	61	0	1	1	83	-13	79	-33
01.10.2020	18	0	56	0	0	1	75	-8	71	-41
01.10.2021	17	0	59	0	0	0	76	1	72	-40
01.10.2022	17	1	59	0	0	0	77	1	77	-35

Sitze
SV-Vers. 1 1 2
(nach Art. 9 Abs. 3 BaySchFG)

Schulverband Kirchberg

Verteilung der Schüler nach Gemeinden

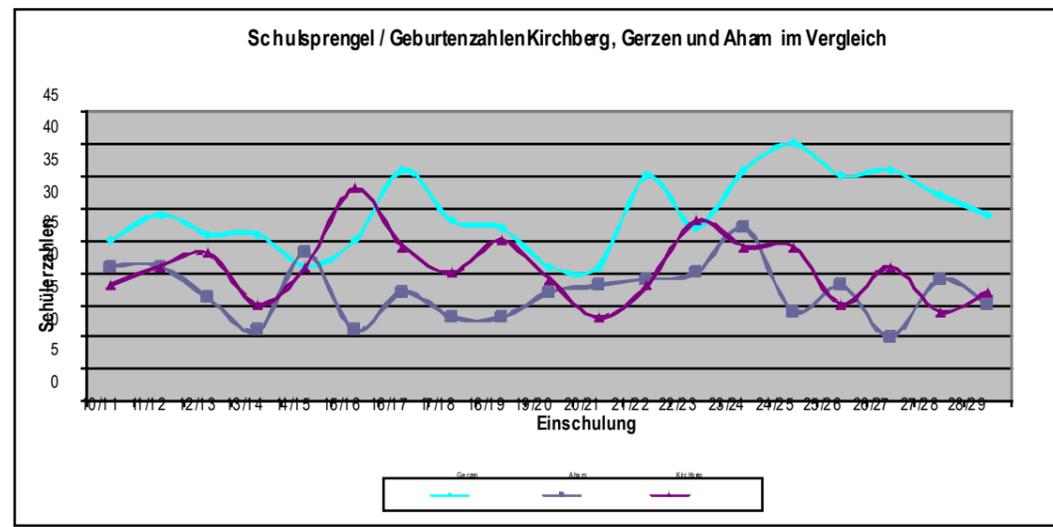
Gemeinde	gesamt	M	W
Kröning	59	27	32
Adlkofen	17	8	9
Geisenhausen	1	0	1
Gesamt	77	35	42

= 77 Kinder Stichtag 01.10.2022; kein Gastkind
 = 77 Umlagekinder

Verteilung der Schüler auf die Klassen

Verteilung der Schüler auf die Klassen

01.10.2015			01.10.2016			01.10.2017			01.10.2018			01.10.2019			01.10.2020			01.10.2021			01.10.2022		
Gemeinde/Klasse	gesamt	m w	Gemeinde/Klasse	gesamt	m w	Gemeinde/Klasse	gesamt	m w	Gemeinde/Klasse	gesamt	m w	Gemeinde/Klasse	gesamt	m w	Gemeinde/Klasse	gesamt	m w	Gemeinde/Klasse	gesamt	m w	Gemeinde/Klasse	gesamt	m w
Adlkofen	6	1 5	Adlkofen	3	1 2	Adlkofen	6	4 2	Adlkofen	5	1 4	Adlkofen	5	4 1	Adlkofen	3	2 1	Adlkofen	2	1 1	Adlkofen	7	2 5
Kröning	29	14 15	Kröning	22	11 11	Vilsbiburg	1	1 0	Kröning	17	11 6	Kröning	14	4 10	Kröning	18	9 9	Kröning	12	8 4	Geisenhausen	1	0 1
1. Klasse gesamt	35	15 20	1. Klasse gesamt	25	12 13	Kröning	8	6 2	1. Klasse gesamt	22	12 10	1. Klasse gesamt	19	8 11	1. Klasse gesamt	21	11 10	1. Klasse gesamt	14	9 5	Kröning	17	7 10
Adlkofen	2	2 0	Adlkofen	5	1 4	Landshut	1	0 1	Adlkofen	7	5 2	Adlkofen	5	3 2	Adlkofen	5	4 1	Adlkofen	3	2 1	1. Klasse gesamt	25	9 16
Geisenhausen	2	2 0	Kröning	30	16 14	1. Klasse gesamt	16	11 5	Kröning	8	6 2	Kröning	17	9 8	Kröning	13	4 9	Kröning	17	9 8	Adlkofen	2	1 1
Kröning	21	12 9	2. Klasse gesamt	35	17 18	Adlkofen	3	1 2	Landshut	1	0 1	2. Klasse gesamt	22	12 10	2. Klasse gesamt	18	8 10	2. Klasse gesamt	20	11 9	Kröning	11	7 4
2. Klasse gesamt	25	16 9	Adlkofen	2	2 0	Kröning	24	11 13	2. Klasse gesamt	16	11 5	Adlkofen	6	4 2	Adlkofen	5	3 2	Adlkofen	6	4 2	2. Klasse gesamt	13	8 5
Adlkofen	2	2 0	Geisenhausen	2	2 0	2. Klasse gesamt	27	12 15	Adlkofen	3	1 2	Adlkofen	9	6 3	Kröning	16	8 8	Kröning	13	4 9	Adlkofen	3	2 1
Kröning	15	7 8	Kröning	21	12 9	Adlkofen	4	1 3	Kröning	23	11 12	Kröning	9	6 3	3. Klasse gesamt	21	11 10	3. Klasse gesamt	19	8 11	Kröning	17	9 8
Vilsbiburg	1	1 0	3. Klasse gesamt	25	16 9	Kröning	30	16 14	3. Klasse gesamt	26	12 14	3. Klasse gesamt	16	11 5	Adlkofen	5	3 2	Adlkofen	5	3 2	3. Klasse gesamt	20	11 9
3. Klasse gesamt	18	10 8	Adlkofen	2	2 0	3. Klasse gesamt	34	17 17	Adlkofen	3	0 3	Adlkofen	4	2 2	Kröning	9	6 3	Kröning	16	8 8	Adlkofen	5	3 2
Adlkofen	5	1 4	Kröning	16	8 8	Adlkofen	2	2 0	Kröning	29	15 14	Kröning	21	9 12	Vilsbiburg	1	1 0	4. Klasse gesamt	21	11 10	Kröning	14	4 10
Geisenhausen	1	0 1	Vilsbiburg	1	1 0	Geisenhausen	2	2 0	4. Klasse gesamt	32	15 17	Niederaichbach	1	1 0	4. Klasse gesamt	15	10 5				4. Klasse gesamt	19	7 12
Kröning	20	7 13	4. Klasse gesamt	19	11 8	Kröning	21	12 9				4. Klasse gesamt	26	12 14									
4. Klasse gesamt	26	8 18				4. Klasse gesamt	25	16 9															
Gesamt	104	49 55	Gesamt	104	56 48	Gesamt	102	56 46	Gesamt	96	50 46	Gesamt	83	43 40	Gesamt	75	40 35	Gesamt	74	39 35	Gesamt	77	35 42



**Geburtsjahrgänge - Grundschule Kirchberg -
im Vergleich GS-Schulsprengel Aham und Gerzen**

Einschulung	Geburtszeitraum	Kirchberg	Gerzen	Aham
10/11	01.10.2003 bis 30.09.2004	18	25	21
11/12	01.10.2004 bis 30.09.2005	21	29	21
12/13	01.10.2005 bis 30.09.2006	23	26	16
13/14	01.10.2006 bis 30.09.2007	15	26	11
14/15	01.10.2007 bis 30.09.2008	21	21	23
15/16	01.10.2008 bis 30.09.2009	33	25	11
16/17	01.10.2009 bis 30.09.2010	24	36	17
17/18	01.10.2010 bis 30.09.2011	20	28	13
18/19	01.10.2011 bis 30.09.2012	25	27	13
19/20	01.10.2012 bis 30.09.2013	19	21	17
20/21	01.10.2013 bis 30.09.2014	13	21	18
21/22	01.10.2014 bis 30.09.2015	18	35	19
22/23	01.10.2015 bis 30.09.2016	28	27	20
23/24	01.10.2016 bis 30.09.2017	24	36	27
24/25	01.10.2017 bis 30.09.2018	24	40	14
25/26	01.10.2018 bis 30.09.2019	15	35	18
26/27	01.10.2019 bis 30.09.2020	21	36	10
27/28	01.10.2020 bis 30.09.2021	14	32	19
28/29	01.10.2021 bis 30.09.2022	17	29	15

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2110 Grundschulen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1180	Gebühren für Schulen Betreuungsgebühren	8.000	8.100	5.560,50				
.1300	Einnahmen aus Verkauf	0	100	0,00				
.1400	Mieten und Pachten Schulturnhallenvermietung	27.000	27.000	27.000,00		ÜVM		
.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinn. Verrechnungen	0	0	0,00				
.1620	Erstattungen von Ausgaben des VWHH Gmd. Kröning Bewirtschaftungskosten <i>Erstattung der Bewirtschaftungskosten seitens der Gemeinde Kröning für die Mitversorgung des Kindergartens mittels Fernwärme</i>	9.000	9.000	0,00				
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke vom Land <i>Zuweisung Lernmittelfreiheit Staatliche Zuweisung zu den Kosten für die Lernmittelfreiheit; pauschalierte Zuweisung nach Art. 22 Abs. 1 Satz 1 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) 2022: 900 Euro</i>	1.000	1.000	928,00		ÜVM		
.1711	Gastschulbeiträge Kinder mit ausländerrechtlichem Status <i>Gastschulbeiträge für Schulkinder mit ausländerrechtlichem Status Stichtag 01.10.2022 - lt. lokale Ausländerbehörde keine Schüler mit diesem Status vorhanden</i>	0	0	0,00				

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2110 Grundschulen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.1715	Zuweisungen für die Mittagsbetreuung <i>Im Schuljahr 2022/2023 wurden eine Gruppe bis 14:00 Uhr genehmigt. Zum Stichtag 01.10.2022 besuchten 30 Kinder die Mittagsbetreuung der GS Kirchberg.</i>	6.000	3.300	3.323,00				
.1720	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Umlage je Kind 3.500,00 Euro bei 74 Kindern zum Stichtag 01.10.2021</i>	317.000	259.000	255.000,00		ÜVM		
.1770	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke vom übrigen Bereich	0	0	0,00				
	Einnahmen	368.000	307.500	291.811,50				
	Ausgaben							
.4000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten <i>inkl. Sitzungsgelder</i>	5.000	5.000	4.358,80		ÜVM		
.4140	Beschäftigtenentgelt <i>inkl. Leistungsentgelt</i>	108.500	99.000	98.524,83		ÜVM		
.4340	Beiträge Zusatzversorgung Beschäftigte	8.500	7.500	7.228,91		ÜVM		
.4440	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Beschäftigte	21.500	22.000	20.496,62		ÜVM		

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2110 Grundschulen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.5000	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	2.800	761,97		ÜVM	G1	
.5200	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonst. Gebrauchsgegenstände	2.000	2.000	767,05		ÜVM	G1	
.5300	Mieten und Pachten <i>Die Miete wurde zum Haushaltsjahr 2020 aufgrund der Sanierung neu berechnet. Die Berechnung ist der Anlage 1 zum Vorbericht zu entnehmen.</i>	73.000	62.000	62.000,00		ÜVM		
.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke, und baulichen Anlagen usw. <i>Der Ansatz wurde aufgrund der gestiegenen Bewirtschaftungskosten angepasst.</i> <i>Strom 18.000 €</i> <i>Sachversicherung 2.600 €</i> <i>Müll 600 €</i> <i>Wasser 1.800 €</i> <i>Kanal 1.400 €</i> <i>Sonstiges 800 €</i> <i>Heizöl nach Bedarf und Verbrauch</i> <i>Im Rahmen der Erweiterung des Kindergartens werden Zwischenzähler installiert, um eine korrekte Abrechnung zwischen dem Schulverband Kirchberg und der Gemeinde Kröning zu ermöglichen. Die erheblichen Kostensteigerung im Energiebereich sind zudem berücksichtigt.</i>	65.000	30.000	6.796,73		ÜVM	G1	

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2110 Grundschulen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6			
		3	4	5				
.5620	Aus- und Fortbildungskosten, Umschulung	0	500	0,00				
.5700	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	500	1.200	53,85		ÜVM	G1	
.5720	Lernmittel - nicht gefördert (evtl. Spiele etc.)	2.500	3.000	1.235,72		ÜVM		
.5725	Lernmittel - nicht gefördert Mittagsbetreuung	500	800	354,02				
.5770	Lernmittel nach Schulfinanzierungsgesetz für Grundschule	1.500	3.000	1.785,71		ÜVM		
.5790	Sonstige schulische Betriebsausgaben	500	500	540,83		ÜVM		
.5795	Sonst. schulische Betriebsausgaben Kopiergerät	3.000	2.000	3.284,60		ÜVM		
.6320	Aufwendungen für Datenverarbeitung Softwarepflege	1.800	1.000	935,34			G1	
.6325	EDV-Beschaffungen, Dienstleistung Soft- und Hardware	3.500	5.000	1.235,77			G1	
.6380	Verwaltungs- und Betriebsausgaben für besondere Abrechnungsverfahren <i>Sonderfahrten im Unterrichtszusammenhang</i>	1.800	1.000	192,60		ÜVM		
.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	700	600	629,04		ÜVM		
.6500	Bürobedarf <i>Kopierpapier und Toner</i>	2.500	2.000	1.539,84		ÜVM	G1	
.6510	Bücher und Zeitschriften	2.500	2.600	2.578,15		ÜVM	G1	
.6520	Post- und Fernmeldegebühren	1.000	1.000	919,67		ÜVM	G1	

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2110 Grundschulen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen Stellenanzeigen	500	500	0,00				
.6540	Dienstreisen	100	200	603,40				
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten <i>Wartung Sicherheitstechnische Überprüfung</i> <i>Sportgeräte</i> <i>Legionellenuntersuchungen</i>	1.000	1.000	816,15				
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	500	300	301,66		ÜVM	G1	
.6600	Verfügungsmittel**	----	0	0,00				
.6625	Vermischte Ausgaben - Corona-Maßnahmen	500	500	0,00			G1	
.6720	Erstattung von Ausgaben des Verw.HH von Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Eine regelmäßige Steigerung der Erstattungen an die VG aufgrund der Personalkostensteigerungen wird durchgeführt.</i> <i>Für das Haushaltjahr 2023 war keine genaue Berechnung möglich, da die Tarifverhandlungen für die nächsten Personalkostensteigerungen erst im Februar 2023 statt finden werden. Verdi verlangt eine Erhöhung von 10,5%, welche mit hoer Wahrscheinlichkeit nicht erreicht werden kann. Die Mandanten der VG Gerzen rechnen dadurch mit einer Erhöhung von 7,5%, um auf der sicheren Seite zu sein.</i> <i>Im Jahr 2024 soll eine Verrechnung mit der tatsächlichen Steigerung erfolgen.</i>	11.100	10.300	10.100,00		ÜVM		

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2110 Grundschulen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.7130	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke Gastschulbeiträge	1.500	1.500	2.950,00				
	Ausgaben	322.000	268.800	230.991,26				
	UAB 2110 Zu-/Überschuss	46.000	38.700	60.820,24				
	Einnahmen	368.000	307.500	291.811,50				
	Ausgaben	322.000	268.800	230.991,26				
	AB 21 Zu-/Überschuss	46.000	38.700	60.820,24				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **29 Sonstiges Schulwesen**
 U-Abschnitt **2900 Schülerbeförderung**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke vom Land (Schülerbeförderung) <i>Schüler/innen mit gesetzlichen Beförderungsanspruch am Stichtag 01.10.2022 51 Schüler/innen (vergleich Vorjahr 49 Schüler/innen)</i>	54.000	40.500	41.263,00		ÜVM		
	Einnahmen	54.000	40.500	41.263,00				
	Ausgaben							
.6390	Kosten der Schülerbeförderung	90.000	79.000	71.968,20		ÜVM		
	Ausgaben	90.000	79.000	71.968,20				
	UAB 2900	Zu-/Überschuss	-36.000	-30.705,20				
	Einnahmen	54.000	40.500	41.263,00				
	Ausgaben	90.000	79.000	71.968,20				
	AB 29	Zu-/Überschuss	-36.000	-30.705,20				
	Einnahmen	422.000	348.000	333.074,50				
	Ausgaben	412.000	347.800	302.959,46				
	EP 2	Zu-/Überschuss	10.000	30.115,04				

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **9 Allgemeine Finanzwirtschaft**
 Abschnitt **91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
 U-Abschnitt **9100 Sonstige allg. Finanzwirtschaft**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2070	Zinseinnahmen Privatbanken z. B. VR, Deutsche Bank, Hypo	0	0	0,00				
.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	0,00		ÜVM		
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben** (Bank-u.Kontoführungsgebühren)	----	200	135,80				
.8070	Zinsausgaben am Kreditmarkt Privatbanken z. B. VR, Deutsche Bank, KfW, Hypo	0	0	3,83				
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	10.000	0	29.975,41		ÜVM		
	Ausgaben	10.000	200	30.115,04				
	UAB 9100	Zu-/Überschuss	-10.000	-200				
		Einnahmen	0	0				
		Ausgaben	10.000	200				
	AB 91	Zu-/Überschuss	-10.000	-200				

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unehnte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **9 Allgemeine Finanzwirtschaft**
 Abschnitt **92 Abwicklung der Vorjahre**
 U-Abschnitt **9200 Abwicklung der Vorjahre**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	2022	2021	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2920	Abschlußtechnische Vorgänge - Sollfehlbetrag Verw.HH -	0	0	0,00		ÜVM		
.2950	Abschlußtechnische Vorgänge - Ist-Überschuß des Verw.HH-	0	0	0,00		ÜVM		
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.8920	Abschlußtechnische Vorgänge - Sollüberschuß Verw.HH -	0	0	0,00		ÜVM		
.8950	Abschlußtechnische Vorgänge - Istfehlbetrag Verw.HH-	0	0	0,00		ÜVM		
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 9200	Zu-/Überschuss	0	0				
		Einnahmen	0	0				
		Ausgaben	0	0				
	AB 92	Zu-/Überschuss	0	0				
		Einnahmen	0	0				
		Ausgaben	10.000	200				
	EP 9	Zu-/Überschuss	-10.000	-200				

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Vermögenshaushalt

- in EUR -

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **6 Schulverband Kirchberg**
 Einzelplan **2 Schulen**
 Abschnitt **21 Grund- und Mittelschulen**
 U-Abschnitt **2110 Grundschulen**

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3610	Zuweisungen und Zuschüsse f. Invest. Digitales Klassenzimmer	0		0	9.524,14				ÜVM		
.3611	Zuwendung Herstellung Glasfaseranschluss Glasfaser/WLAN Richtlinie	----		0	39.922,00						
	Einnahmen	0		0	49.446,14						
	Ausgaben										
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens <i>Ab 2022: Kostenaufwand für die Ausstattung einer Gruppe mit dem "digitale Klassenzimmer". Geplant ist die sukzessive Ausstattung der Grundschule Kirchberg in den folgenden Jahren. Beschaffung für eine Gruppe bestehend aus einem Koffer mit Tablets, inkl. Software und Verkabelung. Kostenaufwand ca. 20.000 Euro. 3.000 Euro für weitere Beschaffungen.</i>	10.000	0	23.000	52.309,17	0	0		ÜVM		

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 6 Schulverband Kirchberg
 Einzelplan 2 Schulen
 Abschnitt 21 Grund- und Mittelschulen
 U-Abschnitt 2110 Grundschulen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.9400	Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9500	Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	49.902,75	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	10.000	0	23.000	102.211,92	0	0				
	UAB 2110	Zu-/Überschuss	-10.000	-23.000	-52.765,78						
	Einnahmen	0	0	0	49.446,14						
	Ausgaben	10.000	0	23.000	102.211,92	0	0				
	AB 21	Zu-/Überschuss	-10.000	-23.000	-52.765,78						
	Einnahmen	0	0	0	49.446,14						
	Ausgaben	10.000	0	23.000	102.211,92	0	0				
	EP 2	Zu-/Überschuss	-10.000	-23.000	-52.765,78						

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx -Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 6 Schulverband Kirchberg
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	10.000		0	29.975,41				ÜVM		
.3100	Entnahmen aus Rücklagen	0		23.000	22.790,37				ÜVM		
	<i>Finanzierung der Investitionsvorhaben und Beschaffungen im Vermögenshaushalt</i>										
	Einnahmen	10.000		23.000	52.765,78						
	Ausgaben										
.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9100	Zuführung an Rücklagen	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9110	Zuführung Sonderrücklage - Büchergeld -	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	10.000		23.000	52.765,78						
	Einnahmen	10.000		23.000	52.765,78						
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	AB 91 Zu-/Überschuss	10.000		23.000	52.765,78						

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 6 Schulverband Kirchberg
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpfl.-Erm. 2023	2022		2021	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3920	Durchbuchung	0		0	0,00				ÜVM		
.3950	- Sollfehlbetrag Verm.HH - Abschlußtechnische Vorgänge	0		0	0,00				ÜVM		
	- Istüberschuß Verm.HH -										
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben										
.9920	Deckung von Fehlbeträgen	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9950	- Soll-Fehlbetrag Verm.HH - Abschlußtechnische Vorgänge	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	- Istfehlbetrag Verm.HH -										
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	UAB 9200	Zu-/Überschuss	0	0	0,00						
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	AB 92	Zu-/Überschuss	0	0	0,00						
	Einnahmen	10.000		23.000	52.765,78						
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	EP 9	Zu-/Überschuss	10.000	23.000	52.765,78						

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

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx -Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)