

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

des

Schulverbandes

Hauzenberg

Landkreis Passau

2024

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	1.924.100 €
1.2 Von diesen Ausgaben sind durch sonstige Einnahmen gedeckt	590.735 €
1.3 Nicht gedeckter Bedarf des Verwaltungshaushaltes (Umlagesoll)	1.333.365 €

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 2023	410
---	-----

2.2 Höhe der Verwaltungsumlage je Verbandsschüler im Haushaltsjahr 2024

1.333.365 €	:	410 Schüler	=	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 01.10.2023 Nr. (2.1)	Gesamtbetrag der Schulverbands- umlage
Stadt Hauzenberg	256	832.540 €
Gemeinde Thyrnau	77	250.412 €
Gemeinde Breitenberg	41	133.337 €
Gemeinde Sonnen	36	117.076 €
Summe:	410	1.333.365 €

Haushaltssatzung
des Schulverbandes Hauzenberg
(Landkreis Passau)
für das Haushaltsjahr 2024

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 2024 wird hiermit festgesetzt;
er schließt

im Verwaltungshaushalt	in den Einnahmen und Ausgaben mit	1.924.100 €
und		
im Vermögenshaushalt	in den Einnahmen und Ausgaben	2.143.900 €
ab.		

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **833.830 €** 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 2024 auf **1.333.365 €** 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 2023 auf **410** 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 2024 in Kraft.

Hauzenberg,
SCHULVERBAND HAUZENBERG

Gudrun Donaubauer, Vorsitzende der
Schulverbandsversammlung

Zu § 2:
Aus dem Jahr 2023 ist noch eine nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung in Höhe von 233.800 €
vorhanden.

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 395 auf 410 leicht gestiegen. Die Schulverbandsumlage erhöhte sich in der Summe um 48.780 € gegenüber dem Vorjahr, pro Schüler blieb sie unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Die Verschuldung steigt seit 2009 stetig an und wird sich vor allem bis 2027 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
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
2023/2024	410	+ 15	56	22 Klassen	8	10

Zur Verfügung stehende Schulgebäude und Schulräume

Aktuell wird die Schule saniert, die Klassenzimmer werden nach der Sanierung angepasst.

	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
<hr/>		
	26	21
<hr/>		
Eckmühlstraße 30	1 Dreifachturnhalle (Nutzungsanteil 35,95 %)	

B. Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

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

Gesamteinnahmen und -ausgaben

<u>Haushaltsjahr 2022 (Rechnungsergebnis)</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	1.689.062,33 €	1.454.258,66 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	234.803,67 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	761.756,04	996.559,71
<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 €
<u>Haushaltsjahr 2024 (Haushaltsansatz)</u>		
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	1.924.100,00 €	1.761.030,00 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	163.070,00 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	1.980.830,00 €	2.143.900,00 €

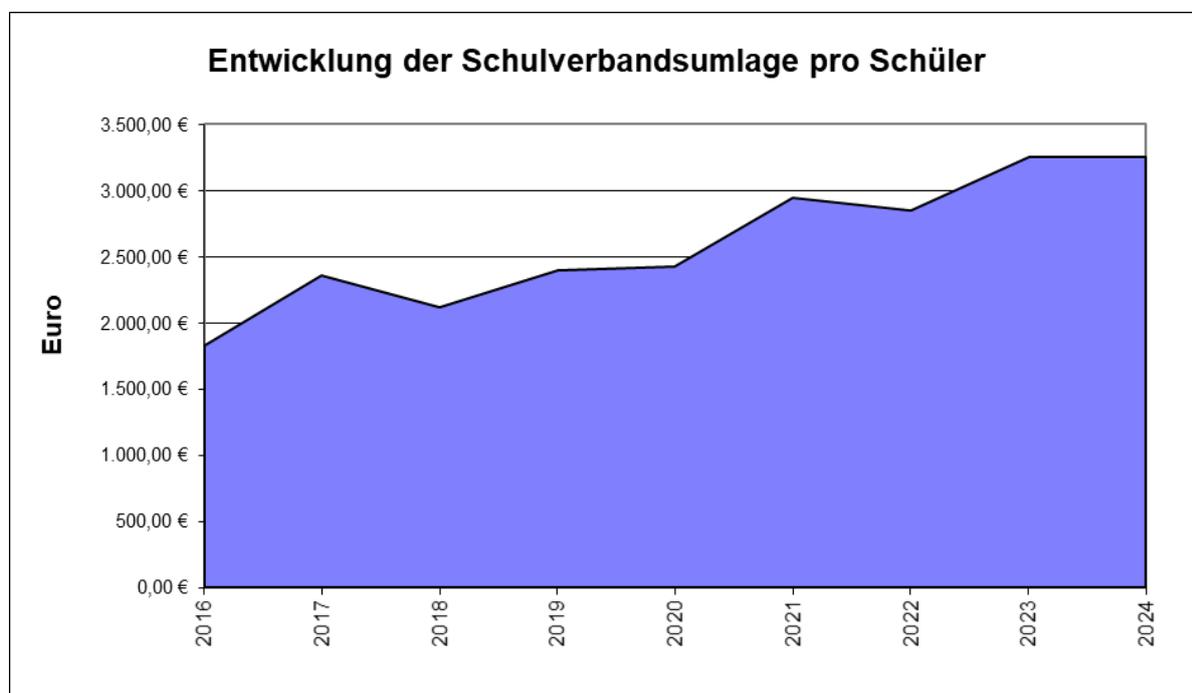
Entwicklung der Umlage beim Schulverband Hauzenberg pro Schüler und in absoluten Zahlen

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Umlage insgesamt	767.110 €	997.440 €	900.240 €	1.008.890 €	991.600 €	1.112.190 €	1.095.390 €	1.284.585 €	1.333.365 €
Schülerzahl	420	423	425	421	408	377	384	395	410
Umlage pro Schüler	1.826,45 €	2.358,01 €	2.118,21 €	2.396,41 €	2.430,39 €	2.950,11 €	2.852,58 €	3.252,11 €	3.252,11 €

Seit dem Haushaltsjahr 2015 wird die Schulverbandsumlage von den vier Mitgliedsgemeinden getragen. Die Schülerzahl stieg dabei von 395 auf aktuell 410 im Schuljahr 2023/2024. Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt steigen stetig an, daher bleibt auch die Schulverbandsumlage auf einem hohen Niveau.

In diesem Jahr erhöhte sich die Schulverbandsumlage in der Summe um 48.780 € oder 3,8 % gegenüber dem Vorjahr. Die Umlage pro Schüler bleibt konstant bei 3.252,11 €.

Im Jahr 2023 musste ein Kredit in Höhe von 2.000.000 € aufgenommen werden für die Generalsanierung an der Mittelschule. Dafür erhielt der Schulverband vom Bund ca. 375.000 €, vom Freistaat kann erst ab 2024 mit Zuwendungen gerechnet werden. Aufgrund der weiteren Generalsanierungsmaßnahme, die sich wohl noch bis 2028 fortsetzen wird, muss in 2024 ein Kredit in Höhe von 1.067.630 € eingeplant werden. Kreditaufnahmen werden auch in den kommenden Jahren unumgänglich sein.



Schuldenstand und Schuldendienst

Der Schuldenstand betrug am

31.12.2020	1.621.507 €
31.12.2021	1.475.214 €
31.12.2022	2.092.830 €
voraussichtlicher Schuldenstand	
31.12.2023	3.964.946 €

Die weitere Entwicklung des Schuldenstandes stellt sich nach dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 bzw. dem Finanzplan bis 2027 wie folgt dar:

- Tilgungsleistungen 2024	160.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2024	1.067.630 €	
voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2024		4.872.576 €
-Tilgungsleistungen 2025	794.070 €	
+ Kreditaufnahmen 2025	0 €	
voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2025		4.078.506 €
- Tilgungsleistungen 2026	200.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2026	1.768.950 €	
Voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2026		5.647.456 €
- Tilgungsleistungen 2027	220.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2027	0 €	
Voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2027		5.427.456 €

Die Schuldendienstbelastung beträgt (Zinsen und Tilgung):

2021 (RE)	128.172 €	je Schüler	339,98 €
2022 (RE)	109.962 €	je Schüler	286,36 €
2023	250.000 €	je Schüler	632,91 €
2024	258.000 €	je Schüler	629,27 €

Der Schuldendienst beläuft sich in 2024 auf 19,35 % der Schulverbandsumlage.

Zusammenstellung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten

1. Einnahmen

Die wichtigste Einnahme im Verwaltungshaushalt stellt die Schulverbandsumlage mit 1.333.365 € dar, gefolgt von den Zuweisungen des Landes mit 318.000 €. An Ersätzen für Bewirtschaftungskosten und Dienstleistungen sowie an Mieteinnahmen werden 66.125 € erwartet.

Der Landkreis Passau nutzt mit Real- und Förderschule vermehrt die Dreifachturnhalle. Der Investitionsanteil beträgt dabei 40 % für den Landkreis, der weitere Anteil ergibt sich aus den unversorgten Sportklassen. Entsprechend diesem Anteil werden die anteiligen kalkulatorischen Kosten vom Landkreis als Miete übernommen. Im Haushaltsplan für 2024 sind hierfür Einnahmen in Höhe von 21.500 € sowie eine Erstattung der Betriebskosten in Höhe von 57.000 € veranschlagt. Der Nutzungsanteil des Landkreises der unversorgten Sportklassen entspricht aktuell 64,05 %.

Die größten Einnahmeposten im Vermögenshaushalt sind die Kreditaufnahme in Höhe von 1.067.630 €, Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 913.200 € und die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt mit 163.070 €.

2. Ausgaben

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

a) Kosten der Schülerbeförderung

Die Kosten der Schülerbeförderung erhöhen sich auf 537.000 €. Hinzu kommen noch 17.000 € 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 290.000 €, 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 30.000 € verbleibt ein Aufwand in Höhe von 239.500 € oder 584,15 € pro Schüler. Für den Schulverband Hauzenberg bedeutet dies eine Erstattungsquote von ca. 57,19 %, 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	7.000 €	17,07 €
Lehr- und Unterrichtsmittel	7.000 €	17,07 €
Lernmittel (nicht zuschussfähig)	1.000 €	2,44 €
Besondere Lehrveranstaltungen	1.500 €	3,66 €
Lernmittel (zuschussfähig)	14.000 €	34,15 €
freiwillige Kosten der Schülerbeförderung	7.300 €	17,80 €
Bürobedarf	5.700 €	13,90 €
Aufwand für Bücher und Zeitschriften	2.000 €	4,88 €
	45.500 €	110,98 €
zum Vergleich dazu im Vorjahr	42.500 €	107,60 €
in dem Vorjahr vorangehenden Jahr (jeweils einschl. Sondermittel für Schulbücher)	41.900 €	109,11 €

Die bereitgestellten Haushaltsmittel entsprechen im Wesentlichen dem von der Schulleitung gemeldeten Bedarf. 2024 sind für die Finanzierung der Schulbücher 14.000 € (Vorjahr 14.000 €), 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 38.000 € trägt der Schulverband Hauzenberg. Dies entspricht 92,68 € pro Schüler.

d) Ganztagsbetreuung

Seit Beginn des Schuljahres 2004/05 wird in Trägerschaft der Arbeiterwohlfahrt an der Mittelschule Hauzenberg eine Ganztagsbetreuung angeboten.

Die staatliche Förderung wird in Form von Pauschalbeträgen direkt an den Träger gewährt und beträgt 35.668 € je Gruppe und Schuljahr.

Der Schulverband muss sich pro Gruppe (derzeit 10 offene Ganztagsgruppen, 10 gebundene Ganztagsgruppen) mit einem Pauschalbetrag in Höhe von 6.703 € jährlich beteiligen.

e) Investitionsausgaben

Für das Jahr 2024 sind im Einzelnen folgende Investitionen geplant:

Mobiliar Rektor/Konrektorzimmer	2.400 €
2 Pflegemaschinen für Boden	6.000 €
Dreifachturnhalle – Turngeräte	2.000 €
Dreifachturnhalle – Sanierung Nebenkosten	20.000 €
EDV-Ausstattung/Digitalisierung	50.000 €
Mobiliar allgemein	2.000 €
Neue Lehrerausstattung Tische, Stühle	50.000 €
Generalsanierung Mittelschule	1.846.500 €
Schulbuswartehäuschen	5.000 €

f) Tilgungsausgaben

Für das Jahr 2024 sind die Tilgungsausgaben mit insgesamt 160.000 € veranschlagt.

Pro Schüler entspricht dies einem Betrag in Höhe von 390,24 €.

II. Entwicklung der Zuführungen vom Verwaltungshaushalt

Haushaltsjahr	Betrag
2022 (RE)	234.804 €
2023	170.000 €
2024	163.070 €
2025	201.070 €
2026	224.050 €
2027	244.050 €

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 31.12.2022	117.416 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	48.410 €
Entnahmen 2024	0 €
Zuführung 2024	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024	48.410 €
Entnahmen 2025	0 €
Zuführung 2025	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025	48.410 €
Entnahmen 2026	0 €
Zuführung 2026	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026	48.410 €
Entnahmen 2027	0 €
Zuführung 2027	107.250 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2027	155.660 €

IV. Entwicklung der Kassenlage

Die Kassenlage war im Jahresverlauf 2023 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).