

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

des

Schulverbandes

Hauzenberg

Landkreis Passau

2026

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	2.325.530 €
1.2 Von diesen Ausgaben sind durch sonstige Einnahmen gedeckt	635.610 €
1.3 Nicht gedeckter Bedarf des Verwaltungshaushaltes (Umlagesoll)	1.689.920 €

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. 5 BaySchFG, § 4 der Haushaltssatzung).

2.1 Zahl der Verbandsschüler am 1. Oktober 2025 423

2.2 Höhe der Verwaltungsumlage je Verbandsschüler im Haushaltsjahr 2026

$$1.689.920 \text{ €} \quad : \quad 423 \text{ Schüler} \quad = \quad 3.995,08 \text{ €}$$

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

3. Ermittlung der Investitionsumlage je Verbandsschüler

Der nicht gedeckte Bedarf wird nach der Zahl der Verbandsschüler auf die Mitglieder des Schulverbandes umgelegt (Art. 9 Abs. 5 BaySchFG, § 4 der Haushaltssatzung).

3.1 Zahl der durchschnittlichen Verbandsschüler der letzten 10 Jahre (2017-2026) zum jeweiligen Stichtag 01.10. 408

3.2 Höhe der Investitionsumlage je Verbandsschüler im Haushaltsjahr 2026

$$350.000 \text{ €} \quad : \quad 408 \text{ Schüler} \quad = \quad 857,84 \text{ €}$$

Nicht gedeckter Bedarf (Umlagesoll)	Gesamtzahl der Verbandsschüler (Nr. 3.1)	Verwaltungsumlage je Verbandsschüler
--	--	---

Berechnung der Schulverbandsumlage für die einzelnen Mitglieder des

Schulverbandes

Bezeichnung der Mitglieder des Schulverbandes (Gemeinden)	Schülerzahl am 01.10.2025 Nr. (2.1)	Gesamtbetrag der Schulverbands- umlage
Stadt Hauzenberg	243	970.805 €
Gemeinde Thyrnau	84	335.587 €
Gemeinde Breitenberg	61	243.700 €
Gemeinde Sonnen	35	139.828 €
Summe:	423	1.689.920 €

Bezeichnung der Mitglieder des Schulverbandes (Gemeinden)	Schülerzahl am 10- jähriges Mittel (2017-2026) Nr. (3.1)	Gesamtbetrag der Investitions- umlage
Stadt Hauzenberg	258	221.323 €
Gemeinde Thyrnau	73	62.623 €
Gemeinde Breitenberg	47	40.319 €
Gemeinde Sonnen	30	25.735 €
Summe:	408	350.000 €

Haushaltssatzung
des Schulverbandes Hauzenberg
(Landkreis Passau)
für das Haushaltsjahr 2026

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 2026 wird hiermit festgesetzt;
er schließt

im Verwaltungshaushalt	in den Einnahmen und Ausgaben mit	2.325.530 €
und		
im Vermögenshaushalt	in den Einnahmen und Ausgaben	4.294.250 €
ab.		

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden in Höhe von **1.365.370 €** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Deckung des Finanzbedarfs

1. Schulverbandsumlage

- a) Der durch Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben im Verwaltungshaushalt wird für das Haushaltsjahr 2026 auf **1.689.920 €** festgesetzt und nach dem Verhältnis der Verbandsschüler der Mitgliedsgemeinden bemessen.
- b) Für die Berechnung der Schulverbandsumlage wird die maßgebende Schülerzahl nach dem Stand vom 01.10.2025 auf **423** Verbandsschüler festgesetzt.
- c) Die Verwaltungsumlage wird je Verbandsschüler auf **3.995,08 €** festgesetzt.

2. Investitionsumlage

- a) Der durch Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt wird für das Haushaltsjahr 2026 auf **350.000 €** festgesetzt und nach dem Verhältnis der Verbandsschüler der Mitgliedsgemeinden bemessen.
- b) Für die Berechnung der Schulverbandsumlage wird die maßgebende Schülerzahl nach dem Durchschnitt der letzten zehn Jahre (2017 bis 2026) jeweils vom 01.10. auf **408** Verbandsschüler festgesetzt.
- c) Die Investitionsumlage wird je Verbandsschüler auf **857,84 €** festgesetzt.

§ 5

Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan werden in Höhe von **385.000 €** festgesetzt.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2026 in Kraft.

Hauzenberg,

Gudrun Donaubauer, Vorsitzende der
Schulverbandsversammlung

Zu § 2:

Aus dem Jahr 2025 ist noch eine nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung in Höhe von 467.630 € 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 415 auf 423 leicht gestiegen. Die Schulverbandsumlage erhöhte sich in der Summe um 237.230 € gegenüber dem Vorjahr, pro Schüler erhöhte sie sich gegenüber dem Vorjahr um 495 €.

Die Verschuldung steigt seit 2009 stetig an und wird sich vor allem bis 2029 wegen der umfangreichen Sanierungsmaßnahmen weiter erhöhen. Im Finanzplanungszeitraum 2026 bis 2028 sind weiteren Kreditaufnahmen eingeplant.

Entwicklung der Zahl der Verbandsschüler:

Jahr	Verbands-schüler	Veränderung gegenüber Vorjahr	andere Gemeinden	Klassen-zahl	M-Klassen	Ganz-tags-klassen
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
2024/2025	415	+ 5	42	22 Klassen	8	10
2025/2026	423	+ 8	32	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
	26	21
<hr/>		
Eckmühlstraße 30	1 Dreifachturnhalle (Nutzungsanteil	
33,56 %)		

B. Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

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

Gesamteinnahmen und -ausgaben

<u>Haushaltsjahr 2024 (Rechnungsergebnis)</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	1.875.776,98 €	1.666.953,32 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	208.823,66 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	2.454.937,42 €	2.663.761,08 €
<u>Haushaltsjahr 2025 (Haushaltsansatz)</u>		
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	2.010.750,00 €	1.770.750,00 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	240.000,00 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	1.585.000,00 €	1.825.000,00 €
<u>Haushaltsjahr 2026 (Haushaltsansatz)</u>		
Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung zum Vermögenshaushalt)	2.325.530,00 €	2.065.530,00 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt	260.000,00 €	
Vermögenshaushalt (ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt)	4.034.250,00 €	4.294.250,00 €

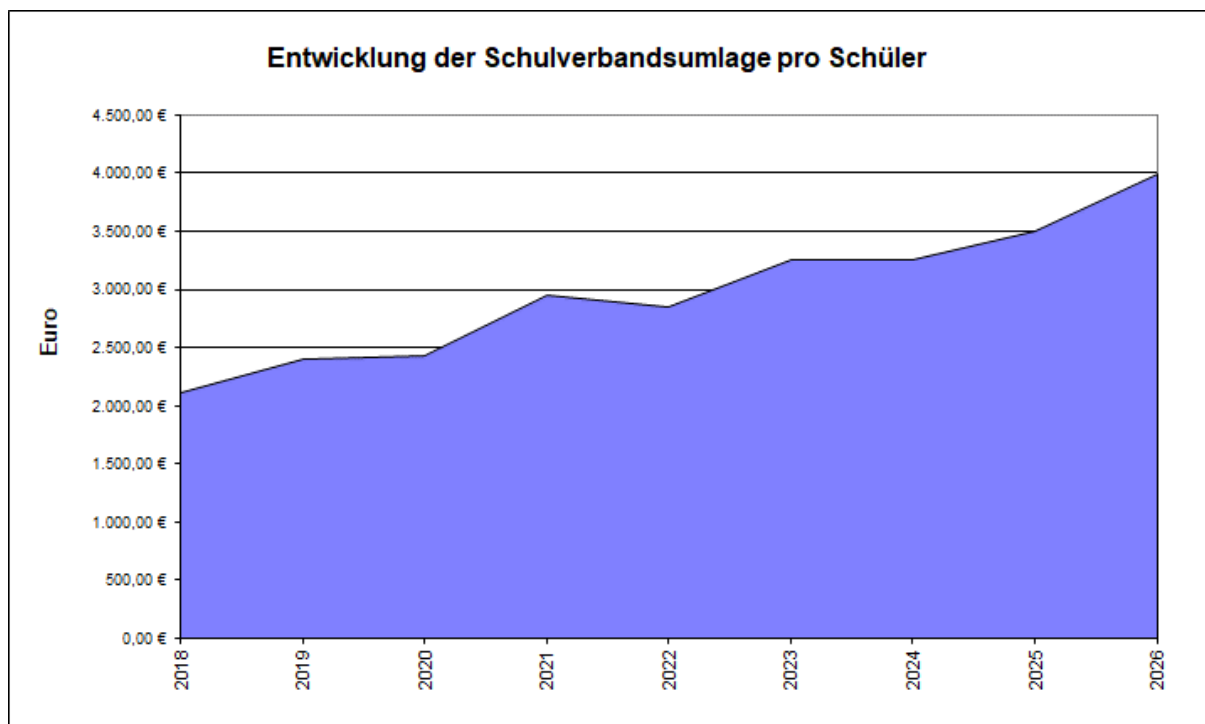
Entwicklung der Umlage beim Schulverband Hauzenberg pro Schüler und in absoluten Zahlen

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Umlage insgesamt	900.240 €	1.008.890 €	991.600 €	1.112.190 €	1.095.390 €	1.284.585 €	1.333.365 €	1.452.690 €	1.689.920 €
Schülerzahl	425	421	408	377	384	395	410	415	423
Umlage pro Schüler	2.118,21 €	2.396,41 €	2.430,39 €	2.950,11 €	2.852,58 €	3.252,11 €	3.252,11 €	3.500,46 €	3.995,08 €

Seit dem Haushaltsjahr 2015 wird die Schulverbandsumlage von den vier Mitgliedsgemeinden getragen. Die Schülerzahl stieg von 415 auf aktuell 423 im Schuljahr 2025/2026. Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt steigen stetig an, daher bleibt auch die Schulverbandsumlage auf einem sehr hohen Niveau.

In diesem Jahr erhöhte sich die Schulverbandsumlage in der Summe um 237.230 € oder 16,33 % gegenüber dem Vorjahr. Die Umlage pro Schüler stieg dabei auf 3.995,08 € an.

Trotz Generalsanierung an der Mittelschule konnte 2025 eine Kreditaufnahme vermieden werden. Dafür erhielt der Schulverband Fördergelder vom Freistaat in Höhe von 200.000 €. Aufgrund der weiteren Generalsanierungsmaßnahme, die sich noch bis 2028 fortsetzen wird, muss in 2026 ein Kredit in Höhe von 1.833.000 € eingeplant werden. Größere Kreditaufnahmen werden auch in den kommenden Jahren unumgänglich sein.



Schuldenstand und Schuldendienst

Der Schuldenstand betrug am

31.12.2022	2.092.830 €
31.12.2023	3.964.946 €
31.12.2024	4.417.353 €
voraussichtlicher Schuldenstand	
31.12.2025	4.197.501 €

Die weitere Entwicklung des Schuldenstandes stellt sich nach dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 bzw. dem Finanzplan bis 2029 wie folgt dar:

- Tilgungsleistungen 2026	260.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2026	1.833.000 €	
voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2026		5.770.501 €
-Tilgungsleistungen 2027	300.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2027	434.000 €	
voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2027		5.904.501 €
- Tilgungsleistungen 2028	350.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2028	1.049.000 €	
Voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2028		6.603.501 €
- Tilgungsleistungen 2029	350.000 €	
+ Kreditaufnahmen 2029	0 €	
Voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2029		6.253.501 €

Die Schuldendienstbelastung beträgt (Zinsen und Tilgung):

2023 (RE)	159.740 €	je Schüler	404,41 €
2024 (RE)	242.704 €	je Schüler	591,96 €
2025	362.800 €	je Schüler	874,22 €
2026	410.000 €	je Schüler	969,27 €

Der Schuldendienst beläuft sich in 2026 auf 24,26 % der Schulverbandsumlage.

Zusammenstellung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten

1. Einnahmen

Die wichtigste Einnahme im Verwaltungshaushalt stellt die Schulverbandsumlage mit 1.689.920 € dar, gefolgt von den Zuweisungen des Landes mit 353.200 €. An Ersätzen für Bewirtschaftungskosten und Dienstleistungen sowie an Mieteinnahmen werden 72.000 € 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 2026 sind hierfür Einnahmen in Höhe von 21.500 € sowie eine Erstattung der Betriebskosten in Höhe von 55.500 € veranschlagt. Der Nutzungsanteil des Landkreises der unversorgten Sportklassen entspricht aktuell 66,44 %.

Die größten Einnahmeposten im Vermögenshaushalt sind die Kreditaufnahme in Höhe von 1.833.000 €, Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 1.901.250 € und die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt mit 260.000 €. Erstmals wird zur Deckung der hohen Ausgaben eine Investitionsumlage in Höhe von 350.000 € angesetzt.

2. Ausgaben

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

a) Kosten der Schülerbeförderung

Die Kosten der Schülerbeförderung blieben unverändert bei 600.000 €. Hinzu kommen noch 18.400 € 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 319.400 €, 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 37.800 € verbleibt ein Aufwand in Höhe von 266.700 € oder 630,50 € pro Schüler. Für den Schulverband Hauzenberg bedeutet dies eine Erstattungsquote von ca. 57,25 %, was knapp 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	3.000 €	7,09 €
Lehr- und Unterrichtsmittel	5.000 €	11,82 €
Lernmittel (nicht zuschussfähig)	1.000 €	2,36 €
Besondere Lehrveranstaltungen	1.500 €	3,55 €
Lernmittel (zuschussfähig)	12.000 €	28,37 €
freiwillige Kosten der Schülerbeförderung	5.000 €	11,82 €
Bürobedarf	5.400 €	12,77 €
Aufwand für Bücher und Zeitschriften	2.000 €	4,73 €
	<hr/>	
	34.900 €	82,51 €
zum Vergleich dazu im Vorjahr	45.000 €	108,43 €
und dem Vorjahr vorangehenden Jahr (jeweils einschl. Sondermittel für Schulbücher)	45.500 €	110,98 €

Die bereitgestellten Haushaltsmittel entsprechen im Wesentlichen dem von der Schulleitung gemeldeten Bedarf. 2026 sind für die Finanzierung der Schulbücher 12.000 € (Vorjahr 14.000 €), veranschlagt. Der Freistaat Bayern beteiligt sich bei der Schulbücherfinanzierung nach Abschaffung des Büchergelds mit pauschal 30 € 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 60.000 € trägt der Schulverband Hauzenberg. Dies entspricht 141,84 € 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 42.931 € je Gruppe und Schuljahr.

Der Schulverband muss sich pro Gruppe (derzeit 9 offene Ganztagsgruppen, 10 gebundene Ganztagsgruppen) mit einem Pauschalbetrag in Höhe von 8.068 € jährlich beteiligen.

Das Defizit der Mensa ist vom Sachaufwandsträger zu tragen, bisher lief es über das Ganztagsbudget der Schule, was nicht richtig ist.

Es ist mit 112.600 € Defizit zu rechnen, dieses wird dann in Stadt und Schulverband je nach Anzahl der Essen der Grund- und Mittelschüler aufgeteilt.

Vom Gesamtdefizit werden von der AWO 50% übernommen.

e) Investitionsausgaben

Für das Jahr 2026 sind im Einzelnen folgende Investitionen geplant:

Mittelschule - Turngeräte	4.000 €
Mittelschule - Verbesserungsbeitrag	28.000 €
Dreifachturnhalle - Turngeräte	2.000 €
Dreifachturnhalle - Reinigungsmaschine	5.250 €
Dreifachturnhalle - Defibrillator	3.000 €
Dreifachturnhalle - Batteriespeicher	50.000 €
Mittelschule - EDV-Ausstattung/Digitalisierung	30.000 €
Mittelschule - Mobiliar allgemein	2.000 €
Mittelschule - Schulausstattung	130.000 €
Mittelschule - Generalsanierung	3.775.000 €
Schulbuswartehäuschen	5.000 €

f) Tilgungsausgaben

Für das Jahr 2026 sind die Tilgungsausgaben mit insgesamt 260.000 € veranschlagt.

Pro Schüler entspricht dies einem Betrag in Höhe von 614,66 €.

II. Entwicklung der Zuführungen vom Verwaltungshaushalt

Haushaltsjahr	Betrag
2024 (RE)	208.824 €
2025	240.000 €
2026	260.000 €
2027	300.000 €
2028	350.000 €
2029	350.000 €

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 31.12.2024	496.592 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025	366.592 €
Entnahmen 2026	300.000 €
Zuführung 2026	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026	66.592 €
Entnahmen 2027	0 €
Zuführung 2027	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2027	66.592 €
Entnahmen 2028	0 €
Zuführung 2028	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2028	66.592 €
Entnahmen 2029	0 €
Zuführung 2029	0 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2029	66.592 €

IV. Entwicklung der Kassenlage

Die Kassenlage war im Jahresverlauf 2025 insgesamt als zufriedenstellend anzusehen. Die Schulverbandsumlage wird jeweils zur Hälfte am 31. März und 30. September eines Jahres zur Zahlung fällig. Die Kassengeschäfte des Schulverbandes Hauzenberg werden seit 01.01.2026 eigenständig mit einem eigenen Bankkonto geführt.

- 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).

Schulverband Hauzenberg

Anlagen

zum

Haushaltsplan

- Stellenplan
- Rücklagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Kreditermächtigungen
- Investitionsprogramm

Schulverband Hauzenberg

Investitionsprogramm

zum

Finanzplan

2025 bis 2029