

# Vorbericht zum Haushaltsplan

# 2018

**Schulverband  
Lonnerstadt - Weisachgrund**

## Inhalt

1	Der Schulverband Lonnerstadt - Weisachgrund .....	3
1.1	Allgemeines .....	3
1.2	Schülerzahlen .....	4
1.2.1	Mittelschule.....	4
1.2.2	Grundschule .....	5
2	Rückblick auf das Haushaltsjahr 2016 .....	6
2.1	Ergebnis .....	6
2.2	Verwaltungshaushalt.....	7
2.2.1	Einnahmen.....	7
2.2.2	Ausgaben .....	7
2.2.3	Schülerbeförderung.....	7
2.2.4	Verlängerte Mittagsbetreuung.....	8
2.3	Vermögenshaushalt.....	8
2.3.1	Einnahmen.....	8
2.3.2	Ausgaben .....	8
2.3.3	Investitionsausgaben.....	8
2.4	Haushaltsreste.....	9
2.5	Schulden .....	9
2.6	Rücklagen .....	9
2.7	Liquiditätslage .....	10
3	Überblick über das Haushaltsjahr 2017 .....	11
3.1	Ergebnis .....	11
3.2	Verwaltungshaushalt.....	12
3.2.1	Einnahmen.....	12
3.2.2	Ausgaben .....	12
3.2.3	Schülerbeförderung.....	12
3.2.4	Verlängerte Mittagsbetreuung.....	13
3.3	Vermögenshaushalt.....	13
3.3.1	Einnahmen.....	13
3.3.2	Ausgaben .....	13
3.3.3	Investitionsausgaben.....	13
3.4	Haushaltsreste.....	14
3.5	Schulden .....	14

3.6	Rücklagen .....	14
3.7	Liquiditätslage .....	15
4	Der Haushaltsplan 2018 .....	16
4.1	Allgemeines .....	16
4.2	Verwaltungshaushalt.....	16
4.2.1	Einnahmen.....	16
4.2.2	Ausgaben .....	18
4.3	Vermögenshaushalt.....	20
4.3.1	Einnahmen.....	20
4.3.2	Ausgaben .....	20
5	Schulden .....	20
6	Rücklagen .....	20
7	Verpflichtungsermächtigungen.....	20
8	Finanzplan und Investitionsprogramm.....	21
9	Stellenplan.....	21
10	Kassenführung, Haushaltsreste .....	21
10.1	Kassenführung.....	21
10.2	Haushaltsreste.....	21
11	Künftige Entwicklung.....	21
11.1	Chancen .....	21
11.2	Risiken .....	21
11.3	Dauernde Leistungsfähigkeit.....	22

# 1 Der Schulverband Lonnerstadt - Weisachgrund

## 1.1 Allgemeines

Der Schulverband Lonnerstadt - Weisachgrund in seiner heutigen Form wurde zum 01. August 1973 durch Verordnung der Regierung von Mittelfranken, (RABl. 23/1973), gebildet. Er umfasst die Bereiche Grund- und Hauptschule. Nach Abschluss der Gebietsreform besteht er heute aus den Mitgliedsgemeinden Markt Lonnerstadt und Markt Vestenbergsgreuth. Die Mitgliedsgemeinden haben zusammen eine Fläche von 55 km<sup>2</sup>; ihre Einwohnerzahl beträgt zusammen 3.541 (Stand 31.12.2016).

Durch gemeinsame Rechtsverordnung der Regierungen von Mittelfranken und von Oberfranken vom 30. Juli 2010 und vom 10. August 2010 wurde die bisher vom Schulverband Lonnerstadt - Weisachgrund betriebene kombinierte Grund- und Hauptschule getrennt und in eine Hauptschule Lonnerstadt - Weisachgrund mit den Jahrgangsstufen 5 mit 9 umgewandelt (§ 3) und als Mittelschule Lonnerstadt - Weisachgrund neu bezeichnet (§ 12 Abs. 3). Mit § 4 wurde eine Grundschule Lonnerstadt - Weisachgrund errichtet. Mit öffentlich-rechtlichem Vertrag wurden Verwaltung und Betrieb der Grundschule Lonnerstadt - Weisachgrund auf den Schulverband Lonnerstadt - Weisachgrund übertragen.

Der Schulverband wird derzeit vom Schulverbandsvorsitzenden, Erster Bürgermeister des Marktes Lonnerstadt, Stefan Himpel geführt.

Der Schulverband wird aufgrund einer Verwaltungsvereinbarung von der Verwaltungsgemeinschaft Höchststadt a. d. Aisch verwaltet.

Ab dem Schuljahr 2013/14 werden wieder Klassen in Vestenbergsgreuth unterrichtet. Die erforderlichen Räumlichkeiten wurden im Rahmen des Umbaus neu erstellt und werden vom Markt Vestenbergsgreuth zur Verfügung gestellt. Seit dem Schuljahr 2011/12 sind keine Klassen der Mittelschule mehr vorhanden. Die Schüler besuchen im Rahmen des Schulverbundes die Ritter-von-Spix-Schule in Höchststadt. Hierfür sind Verbundbeiträge zu entrichten.

Ab Beginn des Schuljahres 2008/2009 wird in der Schule Lonnerstadt die verlängerte Mittagsbetreuung angeboten. Hierfür wurde Personal eingestellt und die erforderliche Verpflegung sichergestellt. Es werden Beiträge für die Schüler erhoben. Die Maßnahme wird aus Mitteln des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus über einen Festbetrag aus der Projektförderung bezuschusst.

Das Vermögen des Schulverbandes bestand bisher aus den Schulanlagen in Lonnerstadt und in Vestenbergsgreuth. Die Schule Vestenbergsgreuth wird nicht mehr benötigt. Sie wurde an den Markt Vestenbergsgreuth zurückgegeben. Eine Vermögensauseinandersetzung findet nicht statt. Bei einer evtl. späteren Auflösung des Schulverbandes ist diese Rückgabe zu berücksichtigen.

Für das unbewegliche Vermögen wurde folgendes Beteiligungsverhältnis vereinbart:

Markt Lonnerstadt	61 %
Markt Vestenbergsgreuth	39 %

Für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen wird das Verhältnis der Schülerzahlen im jeweiligen Haushaltsjahr angewendet, soweit keine Investitionsumlage festgesetzt ist.

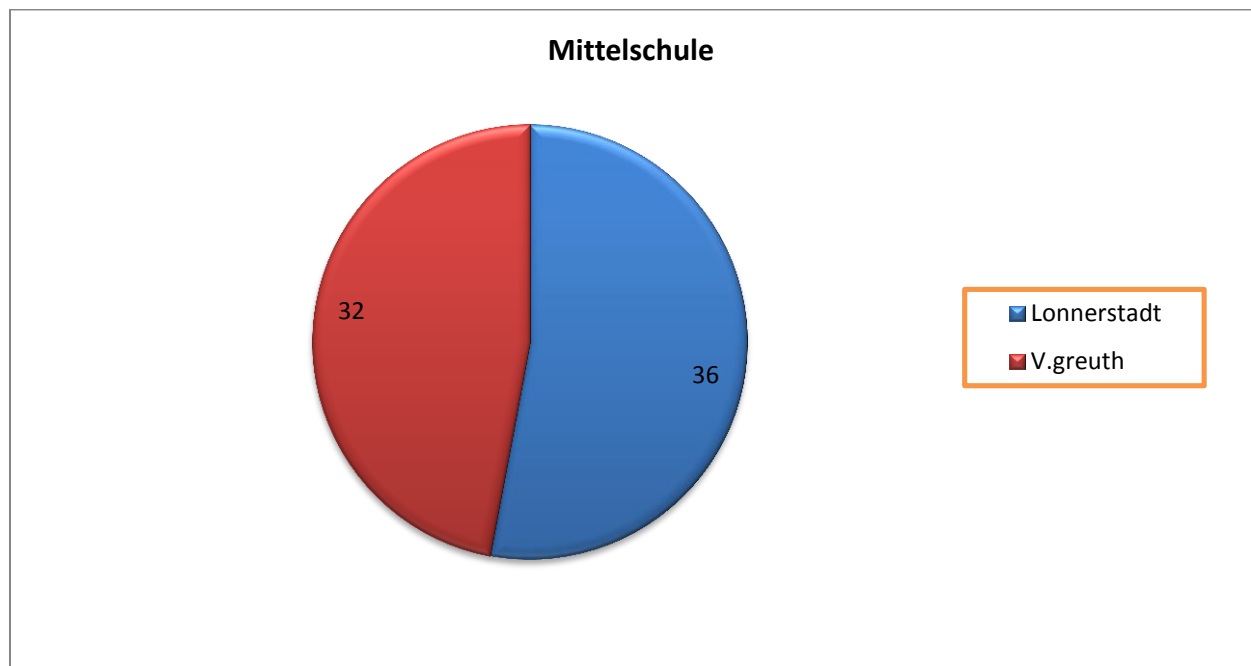
Die Schülerbeförderung erfolgt seit Beginn des Schuljahres 1996/97 weitgehend im öffentlichen Personennahverkehr. Zur besseren Anbindung wird ab dem Schuljahr 2012/13 zusätzlich im freigestellten Schülerverkehr befördert.

## 1.2 Schülerzahlen

Die Schülerzahlen zum 01.10.2017 sind für diesen Haushalt maßgebend. Die Schülerzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

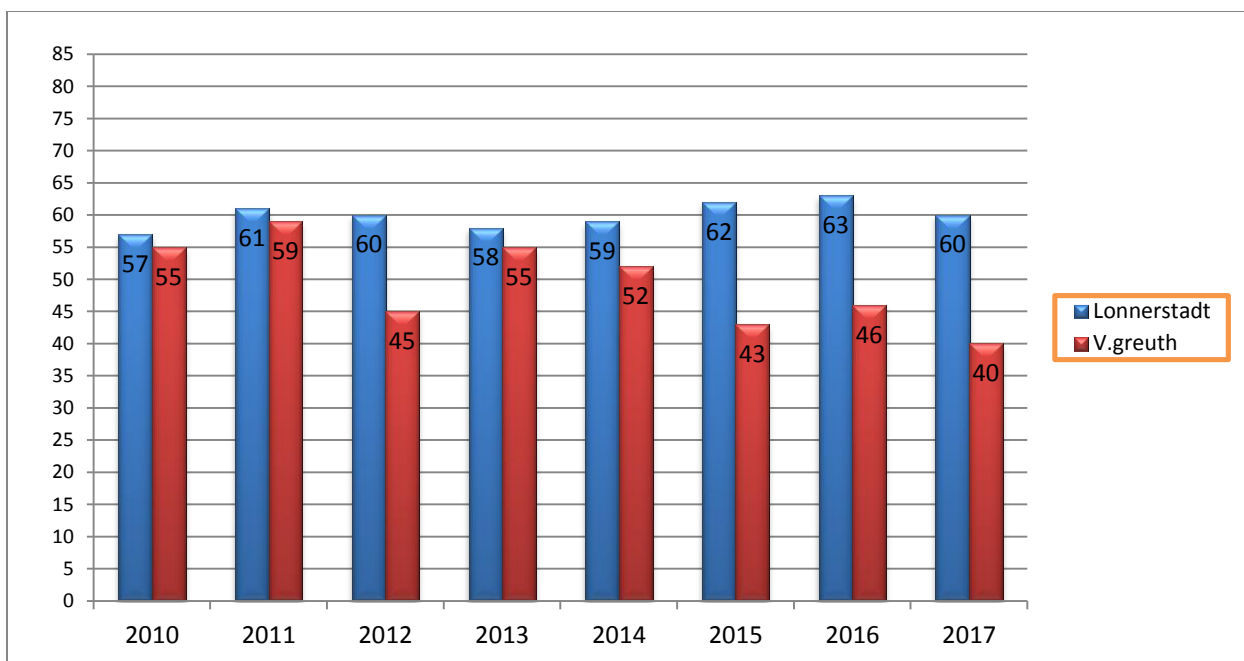
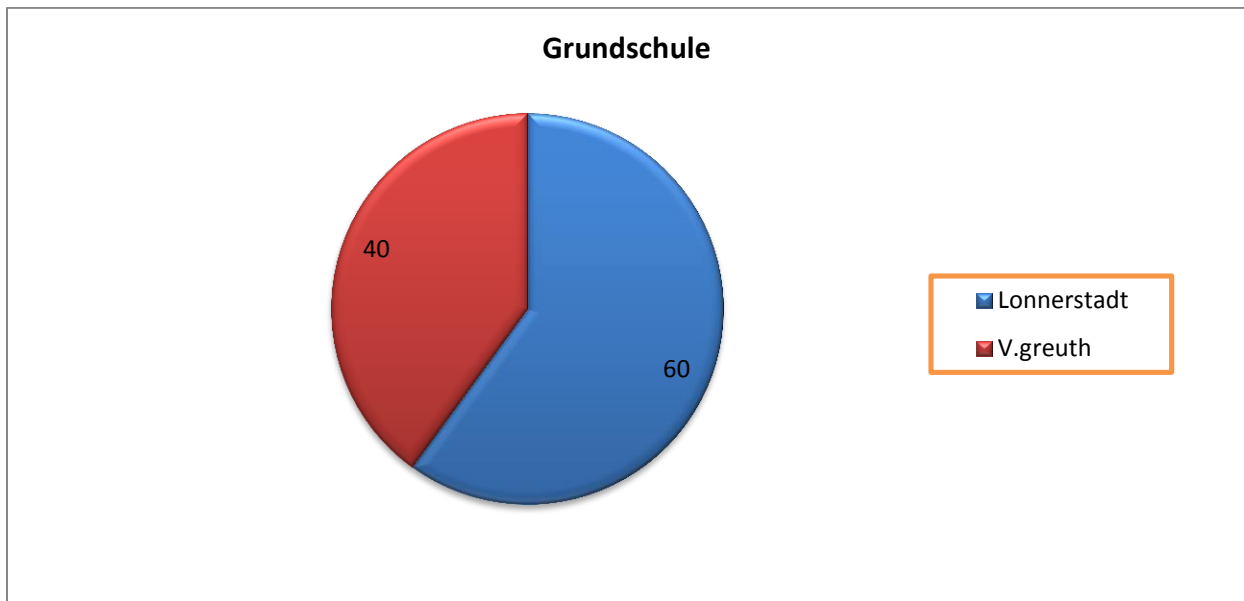
### 1.2.1 Mittelschule

01.10.	Lonnerstadt	V.greuth	Gastschüler	Gesamt
2010	21	15	5	41
2011	40	28		68
2012	39	27		66
2013	33	27		60
2014	29	28		57
2015	34	21		55
2016	30	29		59
2017	36	32		68



## 1.2.2 Grundschule

01.10.	Lonnerstadt	V.greuth	Gastschüler	Gesamt
2010	57	55	1	113
2011	61	59	2	122
2012	60	45	2	107
2013	58	55	2	115
2014	59	52		111
2015	62	43		105
2016	63	46		109
2017	60	40	1	101



## 2 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2016

### 2.1 Ergebnis

Die Jahresrechnung 2016 wurde am 16.01.2017 erstellt. Das Ergebnis stellt sich wie folgt dar:

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt
<b>Solleinnahmen</b>	557.001,06 €	424,33 €
<b>Zuführung</b>		94.210,56 €
<b>Haushaltseinnahmereste neu</b>		
<b>Abgang Haushaltseinnahmereste</b>		
<b>Abgang Kasseneinnahmereste</b>		
<b>Ber. Solleinnahmen</b>	557.001,06 €	94.634,89 €
<b>Sollausgaben</b>	462.790,50 €	94.634,89 €
<b>Haushaltsausgabereste neu</b>		
<b>Abgang Haushaltsausgabereste</b>		
<b>Abgang Kassenausgabereste</b>		
<b>Ber. Sollausgaben</b>	462.790,50 €	94.634,89 €
<b>Zuführung zwischen VWH-VMH</b>	94.210,56 €	0,00 €
<b>Rechnungsergebnis</b>		0,00 €
<b>Endsummen:</b>		
<b>Einnahmen</b>	557.001,06 €	94.634,89 €
<b>Ausgaben</b>	557.001,06 €	94.634,89 €
<b>Differenz</b>		0,00 €

## 2.2 Verwaltungshaushalt

Bei den Zuweisungen sind Mehreinnahmen zu verzeichnen. Diese sind hauptsächlich bei der Schülerbeförderung angefallen. Die Umlagen haben sich durch die Abrechnung der Kostenbeiträge für die Grundschüler für das vorhergehende Haushaltsjahr vermindert. Auf der Ausgabenseite sind nahezu bei allen Ansätzen Minderausgaben zu verzeichnen. Auf Grund der Mehreinnahmen und Minderausgaben war eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 94.210,56 € möglich.

Insgesamt zeigt der Verwaltungshaushalt folgenden Abschluss und Planvergleich:

### 2.2.1 Einnahmen

	Haushaltsansatz	Solleinnahmen	mehr / weniger	in %
Zuweisungen	86.100 €	111.202 €	25.102 €	29,15%
Umlage	426.660 €	425.005 €	-1.655 €	-0,39%
Sonstige	15.822 €	20.794 €	4.972 €	31,43%
Summe	528.582 €	557.001 €	28.419 €	5,38%

### 2.2.2 Ausgaben

	Haushaltsansatz	Sollausgaben	mehr / weniger	in %
Personal	179.200 €	179.633 €	433 €	0,24%
Unterhalt	24.156 €	20.119 €	-4.037 €	-16,71%
Bewirtschaftung	50.500 €	22.385 €	-28.115 €	-55,67%
Betrieb	38.700 €	31.286 €	-7.414 €	-19,16%
Beförderung	105.000 €	91.349 €	-13.651 €	-13,00%
Erstattungen	131.026 €	118.020 €	-13.006 €	-9,93%
Zuführung	0 €	94.211 €	94.211 €	100,00%
Summe	528.582 €	557.001 €	28.419 €	5,38%

### 2.2.3 Schülerbeförderung

Die Schülerbeförderung erfolgte wie in den Vorjahren weitgehend im öffentlichen Personennahverkehr. Ab dem Schuljahr 2012/13 fahren zusätzlich Busse im Auftrag des Schulverbandes um die Beförderungszeiten zu verkürzen. Im Rahmen des Schulverbundes bleibt die Beförderung beim Aufwandsträger der abgebenden Schule.

Kosten der Beförderung	91.348,73 €
Kosten der Beaufsichtigung	4.893,28 €
Gesamtkosten	96.242,01 €
Pauschalierte Zuweisungen für die Schülerbeförderung	88.304,00 €

Mit den Zuweisungen wurde 2016 ein Kostendeckungsgrad von 91,75 % erreicht.



## 2.2.4 Verlängerte Mittagsbetreuung

Mit Beginn des Schuljahres 2008/2009 wurde die verlängerte Mittagsbetreuung eingeführt. Es werden Kostenbeiträge je Schüler erhoben. Die verlängerte Mittagsbetreuung wird aus Mitteln des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus mit einer Zuwendung gefördert.

Einnahmen aus Kostenbeiträgen	13.332,36 €
Einnahmen aus Zuwendung	19.889,70 €
Gesamteinnahmen:	33.222,06 €
Personalkosten	53.588,97 €
Sachkosten	12.330,13 €
Gesamtausgaben:	65.919,10 €

## 2.3 Vermögenshaushalt

Vorgesehen waren 5.000,00 € für vermögenswirksame Anschaffungen und 100.000,00 € für die Dachsanierung. Ausgaben sind lediglich in Höhe von 94.634,89 € angefallen. Durch die hohe Zuführung vom Verwaltungshaushalt und einer geringen Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage, konnte der Vermögenshaushalt ausgeglichen werden, sodass die geplante Investitionsumlage nicht erhoben werden musste.

### 2.3.1 Einnahmen

	Haushaltsansatz	Solleinnahmen	mehr / weniger
Zuführung	0 €	94.211 €	94.211 €
Umlage	65.000 €	0 €	-65.000 €
Rücklagenentnahme	40.000 €	424 €	-39.576 €
Summe	105.000 €	94.635 €	-10.365 €

### 2.3.2 Ausgaben

	Haushaltsansatz	Sollausgaben	mehr / weniger
Zuführung zum VWH	0 €	0 €	0 €
Vermögenserwerb	105.000 €	94.635 €	-10.365 €
Rücklagenzuführung	0 €	0 €	0 €
Summe	105.000 €	94.635 €	-10.365 €

### 2.3.3 Investitionsausgaben

Schulausstattung	3.141,62 €
Dachsanierung	91.493,27 €

## 2.4 Haushaltsreste

Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Einnahmen darauf	0,00 €
in Abgang gestellt	0,00 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Haushaltsausgabereste	0,00 €
Ausgaben darauf	0,00 €
in Abgang gestellt	0,00 €
weiter übertragen	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
Haushaltsausgabereste insgesamt	0,00 €

## 2.5 Schulden

Der Schulverband ist schuldenfrei.

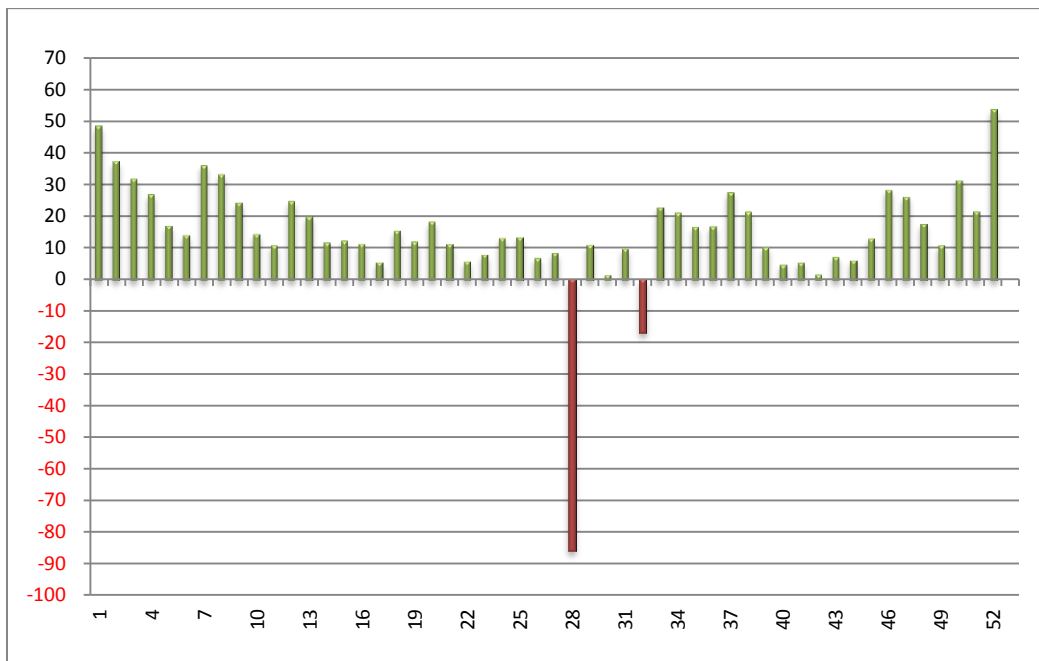
## 2.6 Rücklagen

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	53.602,41 €
Entnahme 2016	424,33 €
Stand zum Ende des Haushaltsjahres	53.178,08 €
Mindestbetrag nach § 20 Abs. 2 KommHV für 2016	5.226,00 €

## 2.7 Liquiditätslage

Liquiditätsprobleme sind nicht entstanden. Für Kassenkredite wurden 2016 keine Zinsen gezahlt (Vorjahr: 11,61 €). Die unten dargestellten „Minusbeträge“ resultieren aus in den Tagesabschlüssen bereits berücksichtigten zukünftigen Abbuchungen. Bis zu diesen Abbuchungen konnte das Konto entsprechend ausgeglichen werden, sodass der Kassenkredit nicht in Anspruch genommen werden musste.

Die Liquiditätslage hat sich 2016 wie folgt entwickelt:



### 3 Überblick über das Haushaltsjahr 2017

#### 3.1 Ergebnis

Die Jahresrechnung 2017 wurde am 17.01.2018 erstellt. Das Ergebnis stellt sich wie folgt dar:

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt
<b>Solleinnahmen</b>	546.596,51 €	
<b>Zuführung</b>		47.266,32 €
<b>Haushaltseinnahmereste neu</b>		
<b>Abgang Haushaltseinnahmereste</b>		
<b>Abgang Kasseneinnahmereste</b>		
<b>Ber. Solleinnahmen</b>	546.596,51 €	47.266,32 €
<b>Sollausgaben</b>	499.330,19 €	12.372,78 €
<b>Haushaltsausgabereste neu</b>		
<b>Abgang Haushaltsausgabereste</b>		
<b>Abgang Kassenausgabereste</b>		
<b>Ber. Sollausgaben</b>	499.330,19 €	12.372,78 €
<b>Zuführung zwischen VWH-VMH</b>	47.266,32 €	0,00 €
<b>Rechnungsergebnis</b>		34.893,54 €
<b>Endsummen:</b>		
<b>Einnahmen</b>	546.596,51 €	47.266,32 €
<b>Ausgaben</b>	546.596,51 €	12.372,78 €
<b>Differenz</b>		34.893,54 €

## 3.2 Verwaltungshaushalt

Die Zuweisungen sind planmäßig eingegangen. Die Umlagen haben sich durch die Abrechnung der Kostenbeiträge für die Grundschüler für das vorhergehende Haushaltsjahr vermindert. Auf der Ausgabenseite sind, mit Ausnahme bei der Beförderung, nahezu bei allen Ansätzen Minderausgaben zu verzeichnen. Die Mindereinnahmen konnten durch die Minderausgaben mehr als kompensiert werden, sodass eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 47.266,32 € möglich war.

Insgesamt zeigt der Verwaltungshaushalt folgenden Abschluss und Planvergleich:

### 3.2.1 Einnahmen

	Haushaltsansatz	Solleinnahmen	mehr / weniger	in %
Zuweisungen	89.900 €	89.881 €	-19 €	-0,02%
Umlage	464.680 €	442.706 €	-21.974 €	-4,73%
Sonstige	17.300 €	14.009 €	-3.291 €	-19,02%
Summe	571.880 €	546.597 €	-25.283 €	-4,42%

### 3.2.2 Ausgaben

	Haushaltsansatz	Sollausgaben	mehr / weniger	in %
Personal	175.600 €	170.553 €	-5.047 €	-2,87%
Unterhalt	25.500 €	27.840 €	2.340 €	9,18%
Bewirtschaftung	63.000 €	37.738 €	-25.262 €	-40,10%
Betrieb	48.688 €	32.442 €	-16.246 €	-33,37%
Beförderung	93.000 €	104.317 €	11.317 €	12,17%
Erstattungen	166.092 €	126.440 €	-39.652 €	-23,87%
Zuführung	0 €	47.266 €	47.266 €	100,00%
Summe	571.880 €	546.597 €	-25.283 €	-4,42%

### 3.2.3 Schülerbeförderung

Die Schülerbeförderung erfolgte wie in den Vorjahren weitgehend im öffentlichen Personennahverkehr. Ab dem Schuljahr 2012/13 fahren zusätzlich Busse im Auftrag des Schulverbandes um die Beförderungszeiten zu verkürzen. Im Rahmen des Schulverbundes bleibt die Beförderung beim Aufwandsträger der abgebenden Schule.

Kosten der Beförderung	104.317,07 €
Kosten der Beaufsichtigung	6.044,52 €
Gesamtkosten	110.361,59 €
Pauschalierte Zuweisungen für die Schülerbeförderung	69.581,00 €

Mit den Zuweisungen wurde 2017 ein Kostendeckungsgrad von 63,05 % erreicht.

### 3.2.4 Verlängerte Mittagsbetreuung

Mit Beginn des Schuljahres 2008/2009 wurde die verlängerte Mittagsbetreuung eingeführt. Es werden Kostenbeiträge je Schüler erhoben. Die verlängerte Mittagsbetreuung wird aus Mitteln des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus mit einer Zuwendung gefördert.

Einnahmen aus Kostenbeiträgen	10.020,18 €
Einnahmen aus Zuwendung	18.657,76 €
Gesamteinnahmen:	28.677,94 €
Personalkosten	55.625,95 €
Sachkosten	12.809,78 €
Gesamtausgaben:	68.435,73 €

### 3.3 Vermögenshaushalt

Vorgesehen waren 5.000,00 € für vermögenswirksame Anschaffungen und 12.000,00 € für den Verbesserungsbeitrag zur Kläranlage. Es sind lediglich die Ausgaben zum Verbesserungsbeitrag und Rückzahlungen von Gewährleistungseinbehalten angefallen. Durch die hohe Zuführung vom Verwaltungshaushalt brauchte keine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage erfolgen und im Gegenzug konnten der Allgemeinen Rücklage noch 34.893,54 € zugeführt werden.

#### 3.3.1 Einnahmen

	Haushaltsansatz	Solleinnahmen	mehr / weniger
Zuführung	0 €	47.266 €	47.266 €
Umlage	0 €	0 €	0 €
Rücklagenentnahme	17.000 €	0 €	-17.000 €
Summe	17.000 €	47.266 €	30.266 €

#### 3.3.2 Ausgaben

	Haushaltsansatz	Sollausgaben	mehr / weniger
Zuführung zum VWH	0 €	0 €	0 €
Vermögenserwerb	17.000 €	12.373 €	-4.627 €
Rücklagenzuführung	0 €	34.894 €	34.894 €
Summe	17.000 €	47.266 €	30.266 €

#### 3.3.3 Investitionsausgaben

Verbesserungsbeitrag	11.993,86 €
Rückzahlung Gewährleistungseinbehalte	378,92 €

### 3.4 Haushaltsreste

Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Einnahmen darauf	0,00 €
in Abgang gestellt	0,00 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Haushaltsausgabereste	0,00 €
Ausgaben darauf	0,00 €
in Abgang gestellt	0,00 €
weiter übertragen	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
Haushaltsausgabereste insgesamt	0,00 €

### 3.5 Schulden

Der Schulverband ist schuldenfrei.

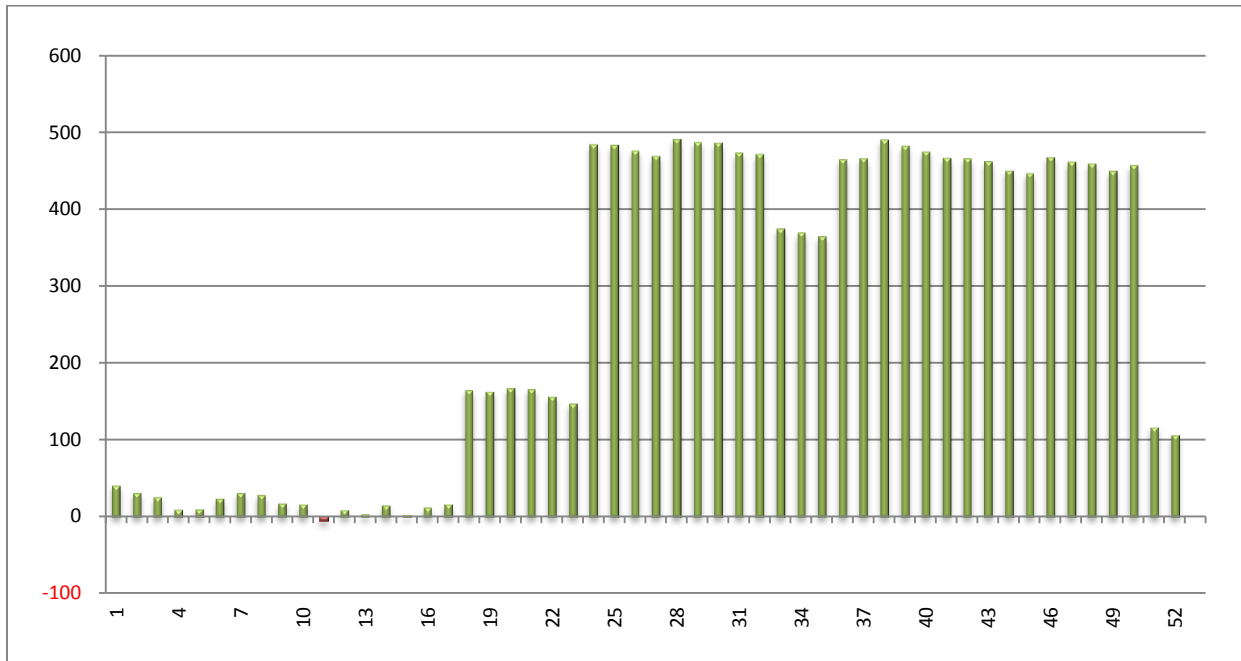
### 3.6 Rücklagen

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	53.178,08 €
Zuführung 2017	34.893,54 €
Stand zum Ende des Haushaltsjahres	88.071,62 €
Mindestbetrag nach § 20 Abs. 2 KommHV für 2017	5.382,00 €

### 3.7 Liquiditätslage

Liquiditätsprobleme sind nicht entstanden. Für Kassenkredite wurden 2017 keine Zinsen gezahlt. Zinseinnahmen lagen ebenfalls nicht vor.

Die Liquiditätslage hat sich 2017 wie folgt entwickelt:





## 4 Der Haushaltsplan 2018

### 4.1 Allgemeines

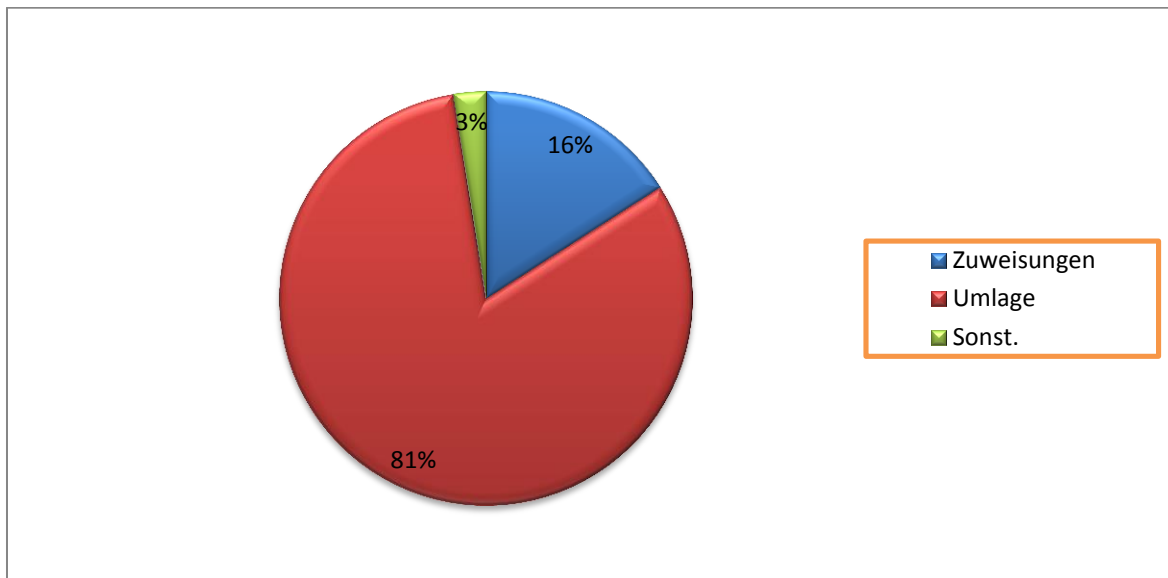
Der Haushaltsplan 2018 stellt den Betrieb des Schulverbandes sicher. Es werden im laufenden Schuljahr keine Klassen der Mittelschule in Lonnerstadt unterrichtet. Die Schüler besuchen die Ritter-von-Spix-Mittelschule Höchststadt im Zuge des Schulverbundes. Der Schulverband muss hierfür Verbund- und Gastschulbeiträge leisten und bleibt Aufwandsträger für die Beförderung im Schulverbund.

Im Vergleich zum Vorjahr zeigt der Haushaltsplan 2018 folgende Entwicklung:

	2018	2017	Veränderung	in %
Verwaltungshaushalt	564.328 €	571.880 €	-7.552 €	-1,32%
Vermögenshaushalt	7.000 €	17.000 €	-10.000 €	-58,82%
Gesamthaushalt	571.328 €	588.880 €	-17.552 €	-2,98%

### 4.2 Verwaltungshaushalt

#### 4.2.1 Einnahmen



Jahr	2018	2017	Veränderung	in %
Zuweisungen	90.100 €	89.900 €	200 €	0,22%
Umlage	459.928 €	464.680 €	-4.752 €	-1,02%
Sonst.	14.300 €	17.300 €	-3.000 €	-17,34%
Summe	564.328 €	571.880 €	-7.552 €	-1,32%

#### 4.2.1.1 Zuweisungen

Die Zuweisungen für die Kosten der Lernmittelfreiheit wurden mit 500,00 € veranschlagt. Die Zuweisungen für die Schülerbeförderung wurden mit 70.000,00 € angesetzt. Vom Landkreis erhält der Schulverband eine Zuweisung von jährlich 1.500,00 € für den Unterhalt der Jugendverkehrsschule. Im Unterabschnitt 2952 für die erweiterte Mittagsbetreuung wurden 18.000,00 € angesetzt.

#### 4.2.1.2 Sonstige Einnahmen

Bei den sonstigen Einnahmen handelt es sich um die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb. Dazu gehören die Miete für die Hausmeisterwohnung sowie Kostenersatz für Lehr- und Unterrichtsmittel und die Mittagsbetreuung.

#### 4.2.1.3 Umlagen

##### Feststellung des nicht gedeckten Bedarfs:

Ausgaben Grundschule	382.578,57 €
abzüglich anteilige Einnahmen	75.378,57 €
umzulegen	307.200,00 €

Ausgaben Mittelschule	181.749,43 €
abzüglich anteilige Einnahmen	29.021,43 €
umzulegen	152.728,00 €

##### Kostenbeitrag je Grundschüler:

Zahl der Grundschüler am 01.10.2017:	100	3.072,00 €
Beitrag je Grundschüler gerundet		3.072,00 €

##### Umlage je Mittelschüler:

Zahl der Mittelschüler am 01.10.2017:	68	2.246,00 €
Umlage je Mittelschüler gerundet		2.246,00 €

##### Aufteilung auf die Mitgliedsgemeinden:

##### a) Grundschule

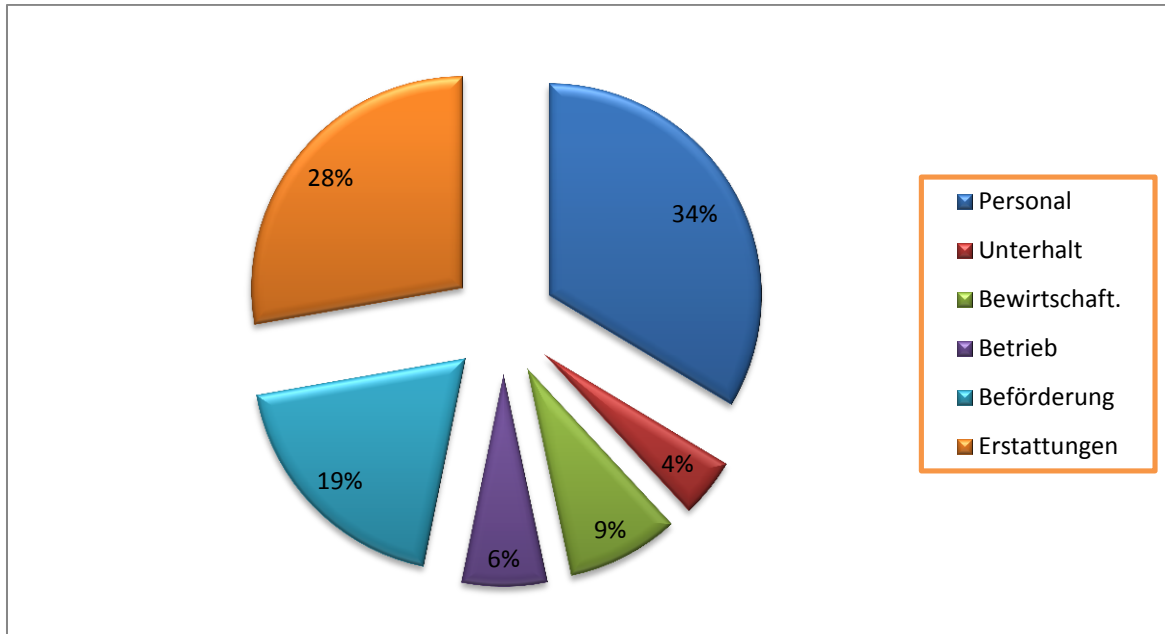
Gemeinde	Schüler	Umlage	Raten	4
Lonnerstadt	60	184.320,00 €	46.080,00 €	
Vestenbergsreuth	40	122.880,00 €	30.720,00 €	
Gesamt	100	307.200,00 €	76.800,00 €	

##### b) Mittelschule

Gemeinde	Schüler	Umlage	Raten	4
Lonnerstadt	36	80.856,00 €	20.214,00 €	
Vestenbergsreuth	32	71.872,00 €	17.968,00 €	
Gesamt	68	152.728,00 €	38.182,00 €	

## 4.2.2 Ausgaben

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes setzen sich wie folgt zusammen:



Jahr	2018	2017	Veränderung	in %
Personal	189.600 €	175.600 €	14.000 €	7,97%
Unterhalt	25.500 €	25.500 €	0 €	0,00%
Bewirtschaftung	48.300 €	63.000 €	-14.700 €	-23,33%
Betrieb	36.720 €	48.688 €	-11.968 €	-24,58%
Beförderung	107.500 €	93.000 €	14.500 €	15,59%
Erstattungen	156.708 €	166.092 €	-9.384 €	-5,65%
Zuführung	0 €	0 €	0 €	0,00%
Summe	564.328 €	571.880 €	-7.552 €	-1,32%

#### **4.2.2.1 Personalkosten**

Die Kosten für das planmäßige Personal wurden auf der Basis des aktuellen Tarifabschlusses angesetzt.

#### **4.2.2.2 Unterhalt**

Für Gebäudeunterhalt wurden 12.500,00 € und für den Unterhalt der Schulausstattung 13.000,00 € angesetzt.

#### **4.2.2.3 Bewirtschaftungskosten**

Für Bewirtschaftungskosten wurden 48.300,00 € angesetzt. Hier ist auch die Miete für die Räume in der Schule Vestenbergsgreuth enthalten (HHSt. 2101.5300).

#### **4.2.2.4 Sachaufwand**

Die Haushaltsansätze für den schulischen Sachaufwand und die Schulverwaltung wurden den Schülerzahlen und den aktuellen Kosten angepasst. Hier sind auch die Kosten für die Mittagsbetreuung enthalten.

#### **4.2.2.5 Beförderung**

Ab Beginn des Schuljahres 1996/97 erfolgt die Schülerbeförderung weitgehend im öffentlichen Personennahverkehr. Die Kostensituation für den Schulverband hat sich hierdurch enorm verbessert. Ab dem Schuljahr 2012/13 werden zusätzliche Busse zur Verbesserung der Beförderung der Schüler aus Vestenbergsgreuth zur Schule Lonnerstadt eingesetzt. Dies führt dazu dass die Kosten wieder deutlich höher liegen.

Der Schulverband ist auch verpflichtet, die Beförderungskosten der im Rahmen des Schulverbundes (Mittelschule) an andere Schulen zugewiesenen Schüler zu tragen.

Durch die pauschalierten Zuwendungen werden im Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich ca. 61 % der Kosten gedeckt.

#### **4.2.2.6 Erstattungen**

Für den Schulverbundbeitrag für die Mittelschüler wurden 134.708,00 € angesetzt. Die Verwaltungskosten für die Verwaltung des Schulverbandes an die VG werden mit 22.000,00 € fällig.

## 4.3 Vermögenshaushalt

### 4.3.1 Einnahmen

Der Vermögenshaushalt benötigt zum Ausgleich Einnahmen in Höhe von 7.000,000 €. Diese werden durch Entnahmen aus der Allgemeinen Rücklage finanziert.

#### Feststellung des nicht gedeckten Bedarfs:

Gesamtausgaben im Vermögenshaushalt	7.000,00 €
durch sonstige Einnahmen gedeckt sind	7.000,00 €
	-
nicht gedeckter Bedarf somit	€

### 4.3.2 Ausgaben

Für vermögenswirksame Anschaffungen sind 7.000,00 € eingeplant.

## 5 Schulden

Der Schulverband Lonnerstadt - Weisachgrund ist schuldenfrei.

## 6 Rücklagen

Der Stand der Allgemeinen Rücklage hat sich wie folgt entwickelt:

31.12.2010	13.510,52 €
31.12.2011	40.402,12 €
31.12.2012	46.737,67 €
31.12.2013	18.663,42 €
31.12.2014	9.461,81 €
31.12.2015	53.602,41 €
31.12.2016	53.178,08 €
31.12.2017	88.071,62 €
31.12.2018 (voraussichtlich)	81.071,62 €
Gesetzliche Mindestrücklage im Haushaltsjahr 2018	5.485,00 €

## 7 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

## **8 Finanzplan und Investitionsprogramm**

Der Finanzplan und das zugrunde liegende Investitionsprogramm sind auf den Seiten 67 ff abgedruckt.

Die Einnahme- und Ausgabeansätze des Verwaltungshaushaltes wurden gemäß den Empfehlungen der Finanzplanungsrichtlinien hochgerechnet.

Im Vermögenshaushalt sind neben den Ausgaben für 2018 auch für die Finanzplanungsjahre je 5.000,00 € für Anschaffungen enthalten; dies stellt derzeit das gesamte Investitionsprogramm dar.

## **9 Stellenplan**

Der Schulverband ist nicht Dienstherr von Beamten. Bei den tariflich Beschäftigten hat sich im Vergleich zum Vorjahr kaum eine Veränderung ergeben. Eine Stelle EG 1 mit 0,2 Zeitanteilen ist in die EG 2 mit 0,4 Zeitanteilen höhergruppiert worden.

## **10 Kassenführung, Haushaltsreste**

### **10.1 Kassenführung**

Liquiditätsprobleme sind nicht zu erwarten. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird deshalb wie im Vorjahr auf 100.000,00 € festgesetzt. Eine größere Inanspruchnahme ist nicht zu erwarten.

### **10.2 Haushaltsreste**

Es werden keine Haushaltsreste ins Haushaltsjahr 2018 übertragen.

## **11 Künftige Entwicklung**

### **11.1 Chancen**

Durch den Wegfall des Schulgebäudes Vestenbergsgreuth ist nur die Schule Lonnerstadt weiter zu betreiben. Es sind derzeit keine größeren Unterhaltsmaßnahmen bekannt.

### **11.2 Risiken**

Ein weiterer Rückgang der Schülerzahlen könnte die Existenz des Schulverbandes gefährden. Der Zuschussbedarf für die Erweiterte Mittagsbetreuung bedingt eine hohe Umlage.

### **11.3 Dauernde Leistungsfähigkeit**

Die Refinanzierung des Schulverbandes erfolgt durch Schulverbandsumlage und Kostenbeiträge die von den Mitgliedsgemeinden aufzubringen sind. Die dauernde Leistungsfähigkeit ist hierdurch gewährleistet.

Höchstadt a. d. Aisch, 12. Februar 2018

VERWALTUNGSGEMEINSCHAFT HÖCHSTADT

Weiß