Haushaltsplan

2026

Markt
Aindling

Gemeinde
Petersdorf

Markt
Pöttmes

Schulverband Willprechtszell

Inhaltsverzeichnis

Haushalt Schulverband Willprechtszell	**Seite**
Haushaltssatzung	1
Schülerzahlen zum 01.10. des Vorjahres	5
Vorbericht	6
Zusammenfassung Einnahmen/Ausgaben/VE	26
Verpflichtungsermächtigungen	29
Einzelplan - Verwaltungshaushalt	32
Einzelplan - Vermögenshaushalt	47
Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	56
Haushaltsquerschnitt	59
Gruppierungsübersicht	64
Finanzplan	79
Investitionsplanung	86
Investitionsprogramm	88
Stellenplan	91
Stand der Rücklagen	97
Stand der Schulden	99
Übersicht über die gültigen Kreditermächtigungen	101
Deckungsringe - gegenseitig	103

Haushaltssatzung

des Schulverbandes Willprechtszell, Landkreis Aichach-Friedberg,

für das Haushaltsjahr **2026**

Aufgrund der Art. 9 BaySchFG i.V.m. Art. 41, 42 KommZG sowie der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt der Schulverband folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2026** wird hiermit festgesetzt.
Er schließt

im **Verwaltungshaushalt**	in den Einnahmen und Ausgaben mit	**433.250,00 €**
und		
im **Vermögenshaushalt**	in den Einnahmen und Ausgaben mit	**110.300,00 €**
ab.		

§ 2

Der Gesamtbetrag der **Kreditaufnahme** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **0,00 €** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigung** im Vermögenshaushalt wird auf **0,00 €** festgesetzt.

§ 4

Der Schulverband erhebt für seinen durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarf von den Verbandsmitgliedern eine Umlage **(Schulverbandsumlage)**.
Diese unterteilt sich in eine **Verwaltungs- und Betriebskostenumlage** zur Deckung des Finanzbedarfes im Verwaltungshaushalt und in eine **Investitionsumlage** zur Deckung des Finanzbedarfes im Vermögenshaushalt.
Beide Umlagen werden nach der Zahl der Verbandsschüler bemessen. Stichtag für die Feststellung der Zahl der Verbandsschüler ist der 1. Oktober eines jeden Jahres für das darauffolgende Jahr.
Die festgestellte Zahl der Verbandsschüler, die die Schule **am 01.10.2025** besuchten, beträgt **125 Verbandsschüler**.

(1) Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts wird auf **284.250,00 €** festgesetzt.

Die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage je Verbandschüler wird auf **2.274,00 €** festgesetzt.

(284.250,00 € : 125 Verbandsschüler = 2.274,00 €)

Die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage verteilt sich auf die Schulverbandsmitglieder wie folgt:

Markt Aindling	bei **39** Verbandsschülern	**88.686,00 €**
Gemeinde Petersdorf	bei **72** Verbandsschülern	**163.728,00 €**
Markt Pöttmes	bei **14** Verbandsschülern	**31.836,00 €**

(2) Investitionsumlage

Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt wird auf **0,00 €** festgesetzt.

Die Investitionsumlage je Verbandschüler wird auf **0,00 €** festgesetzt.

(0,00 € : 125 Verbandsschüler = 0,00 €)

Die Investitionsumlage verteilt sich auf die Schulverbandsmitglieder wie folgt:

Markt Aindling	bei **39** Verbandsschülern	**0,00 €**
Gemeinde Petersdorf	bei **72** Verbandsschülern	**0,00 €**
Markt Pöttmes	bei **14** Verbandsschülern	**0,00 €**

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **72.000,00 €** festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung **tritt mit dem 01. Januar 2026 in Kraft.**

Petersdorf, 23.12.2025

Schulverband Willprechtszell

D. Binder

Dietrich Binder
Schulverbandsvorsitzender

Ermittlung und Berechnung der Schulverbandsumlage
(Verwaltungsumlage und Investitionsumlage)

A. Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

1. **Feststellung des nicht gedeckten Bedarfs**

1.1. Die Gesamtausgaben im Verwaltungshaushalt betragen	433.250,00€
1.2. Von diesen Ausgaben sind durch sonstige Einnahmen gedeckt (ohne Einnahmen der Haushaltsstelle 21.172)	149.000,00 €
1.3. Nicht gedeckter Bedarf des Verwaltungshaushalts (Umlagesoll)	**284.250,00** €

2. Ermittlung der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage je Verbandschüler
Der nicht gedeckte Bedarf wird nach der Zahl der Verbandschüler auf die Mitglieder des Schulverbandes umgelegt (Art. 9 Abs. 7 BaySchFG, § 4 der Haushaltssatzung).

2.1. Zahl der Verbandschüler am **1. Oktober 2025**	**125**

2.2. Höhe der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage je Verbandschüler im Haushaltsjahr **2026**

284.250,00 €	:	125	=	2.274,00 €
Nicht gedeckter Bedarf (Umlagesoll (Nr. 1.3)		Gesamtzahl der Verbandsschüler (Nr. 2.1)		Verwaltungsumlage je Verbandsschüler

3. Sonstige Regelung
(Der Schulverbandsversammlung kann mit Zweidrittelmehrheit eine abweichende Regelung beschließen - Art. 9 Abs.7 Satz 4 BaySchFG)

B Investitionsumlage

4. Feststellung des nicht gedeckten Bedarfs

4.1. Die Gesamtausgaben im Vermögenshaushalt betragen	110.300,00 €
4.2. Von diesen Ausgaben sind durch sonstige Einnahmen gedeckt (ohne die Einnahmen der Haushaltsstellen 21.362 und 290.362)	110.300,00 €
4.3 Nicht gedeckter Bedarf des Vermögenshaushalts (Umlagesoll)	0,00 €

5. Ermittlung der Investitionsumlage je Verbandsschüler

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

5.1. Zahl der Verbandschüler am **1. Oktober 2025**	**125**

5.2. Höhe der Investitionsumlage je Verbandschüler im Haushaltsjahr **2026**

0,00 €	:	125	=	0,00 €
Nicht gedeckter Bedarf (Umlagesoll (Nr. 4.3)		Gesamtzahl der Verbandsschüler (Nr. 5.1)		Investitionsumlage je Verbandsschüler

6. Sonstige Regelung

Der Schulverbandsversammlung kann mit Zweidrittelmehrheit eine abweichende Regelung beschließen (Art. 9 Abs.7 Satz 4 BaySchFG).

C. Berechnung der Schulverbandsumlage für die einzelnen Mitglieder des Schulverbandes

		Verwaltungsumlage		Investitionsumlage		GESAMT	%
Lfd. Nr.	Bezeichnung der Mitglieder des Schulverbandes (Gemeinden)	Zahl der Verbands-schüler am 1. Okt. 2025 (Nr. 2.1)	Betrag für das Haushaltsjahr 2026 **2.274,00 €** (je Verb.-Schüler)	Zahl der Verbands-schüler am 1. Okt. 2025 (Nr. 5.1.)	Betrag für das Haushaltsjahr 2026 **- €** (je Verb.-Schüler)	**Gesamtbetrag der Schulverbands-umlage (Spalte 3 + 5)** **2.274,00 €** (je Verb.-Schüler)	
1	Markt Aindling	39	88.686,00 €	39	0,00 €	**88.686,00 €**	**31,20%**
2	Gemeinde Petersdorf	72	163.728,00 €	72	0,00 €	**163.728,00 €**	**57,60%**
3	Markt Pöttmes	14	31.836,00 €	14	0,00 €	**31.836,00 €**	**11,20%**
	Summe:	**125**	**284.250,00 €**	**125**	**0,00 €**	**284.250,00 €**	**100,00%**

Bemerkungen: ./.

Schülerverteilung nach Gemeinden und Gemeindeteilen

Gemeindeteil / Jg.	1	2	3	4	gesamt
Edenhausen	2	5	4	1	**12**
Eisingersdorf	4	1	3	1	**9**
Pichl	3	2	6	7	**18**
Aindling	9	8	13	9	**39**
Alsmoos	3	6	7	4	**20**
Appertshausen	0	1	0	1	**2**
Axtbrunn	0	0	4	1	**5**
Gebersdorf	1	1	0	0	**2**
Hohenried	0	0	3	3	**6**
Petersdorf	4	3	6	6	**19**
Schönleiten	1	3	1	2	**7**
Willprechtszell	2	1	5	3	**11**
Petersdorf	11	15	26	20	**72**
Ebenried	1	0	1	1	**3**
Osterzhausen	2	1	4	4	**11**
Pöttmes	3	1	5	5	**14**
Todtenweis	0	1	0	0	**1**
Todtenweis	0	1	0	0	**1**
Schülerzahl	23	25	44	34	**126**

Vorbericht

zum Haushaltsplan

2026



Markt
Aindling



Gemeinde
Petersdorf



Markt
Pöttmes

Schulverband Willprechtszell

V

Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht:

1. Allgemeines	Seite VII
2. Gesamtüberblick	Seite VII - VIII
3. Verwaltungshaushalt	Seite IX - XVI
4. Haushaltsausgleich	Seite XVII
5. Vermögenshaushalt	Seite XVIII - XXII
6. Stand der Rücklagen	Seite XXIII
7. Stand der Schulden	Seite XXIII
8. Verpflichtungsermächtigungen	Seite XXIII
9. Kreditaufnahmen	Seite XXIII
10. Finanzplan	Seite XXIV

1. Allgemeines:

Der Vorbericht gibt eine Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft des Schulverband Willprechtszell. Insbesondere enthält er Aussagen über die Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabepositionen, des Vermögens, der Schulden, der Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt und der Rücklagen. Ferner wird dargestellt, welche Investitionen im Haushaltsjahr geplant sind und welche finanziellen Auswirkungen sich hieraus für die folgenden Jahre ergeben.

2. Gesamtüberblick:

Das Gesamt-Haushaltsvolumen 2026 beträgt 543.550 €.

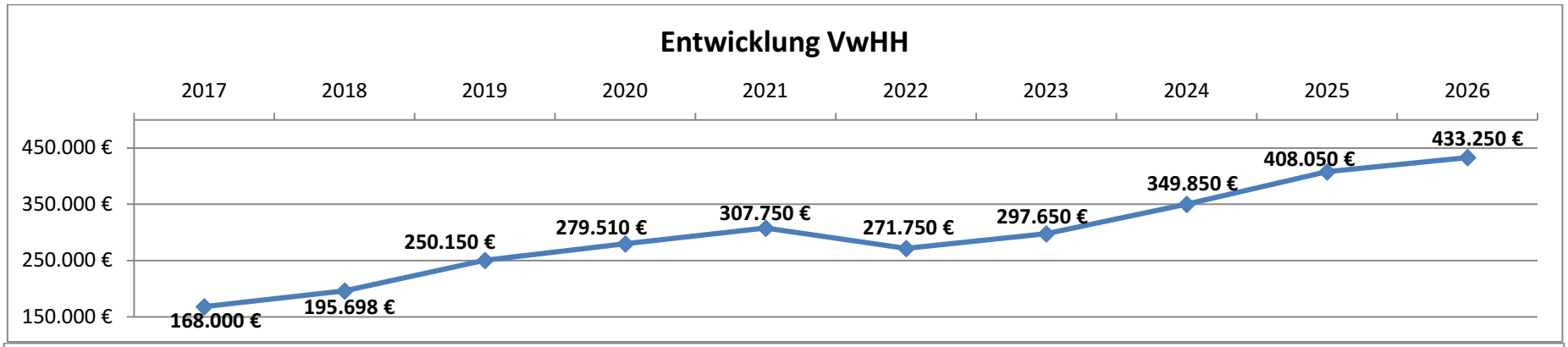
Der Haushalt 2026 schließt in den Einnahmen und Ausgaben

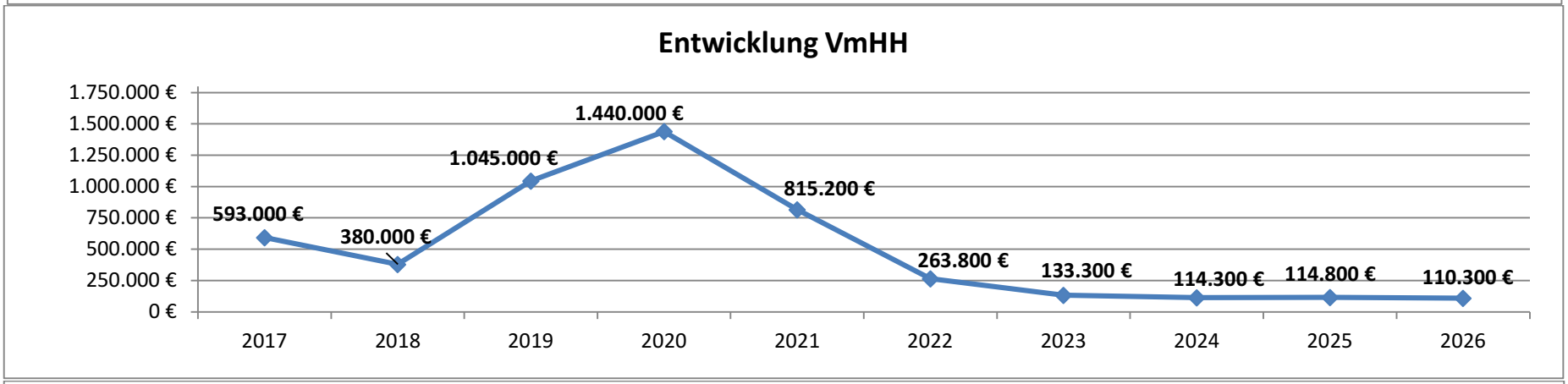
- im Verwaltungshaushalt mit 433.250 € und
- im Vermögenshaushalt mit 110.300 €

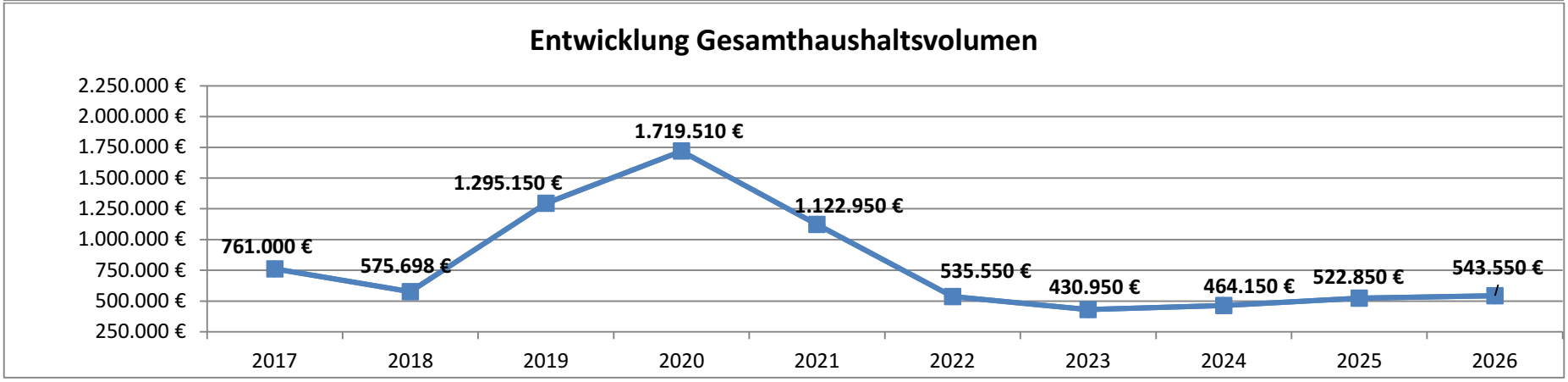
ab.

Rückblick über die Entwicklung der vergangenen Haushaltsjahre einschließlich des aktuellen Planjahres (2017 bis 2026):

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Volumen VwHH	168.000 €	195.698 €	250.150 €	279.510 €	307.750 €	271.750 €	297.650 €	349.850 €	408.050 €	433.250 €
Veränderung (Erhöhung)		16,49%	27,82%	11,74%	10,10%	-11,70%	9,53%	17,54%	16,64%	6,18%
Volumen VmHH	593.000 €	380.000 €	1.045.000 €	1.440.000 €	815.200 €	263.800 €	133.300 €	114.300 €	114.800 €	110.300 €
Veränderung (Erhöhung)		-35,92%	175,00%	37,80%	-43,39%	-67,64%	-49,47%	-14,25%	0,44%	-3,92%
Gesamtvolumen	761.000 €	575.698 €	1.295.150 €	1.719.510 €	1.122.950 €	535.550 €	430.950 €	464.150 €	522.850 €	543.550 €
Veränderung (Erhöhung)		-24,35%	124,97%	32,77%	-34,69%	-52,31%	-19,53%	7,70%	12,65%	3,96%


Entwicklung VwHH
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
450.000 €
350.000 €
250.000 €
150.000 €
168.000 €
195.698 €
250.150 €
279.510 €
307.750 €
271.750 €
297.650 €
349.850 €
408.050 €
433.250 €


Entwicklung VmHH
1.750.000 €
1.500.000 €
1.250.000 €
1.000.000 €
750.000 €
500.000 €
250.000 €
0 €
593.000 €
380.000 €
1.045.000 €
1.440.000 €
815.200 €
263.800 €
133.300 €
114.300 €
114.800 €
110.300 €
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026

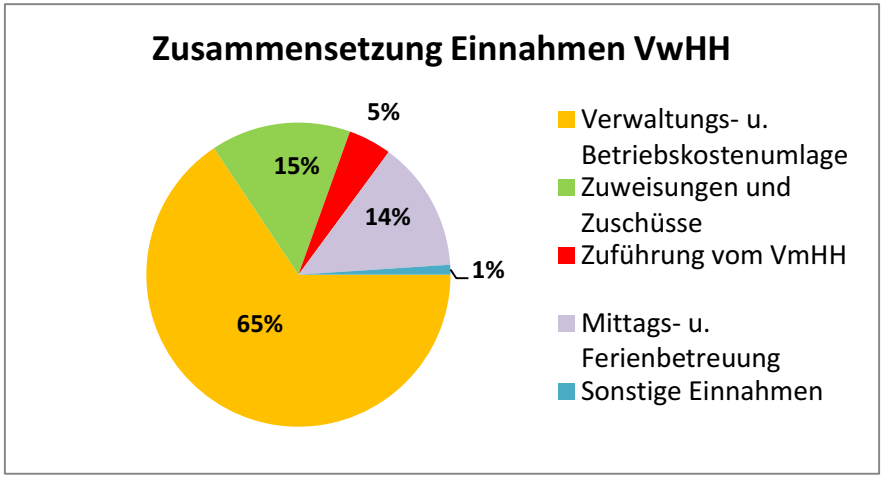

Entwicklung Gesamthaushaltsvolumen
2.250.000 €
2.000.000 €
1.750.000 €
1.500.000 €
1.250.000 €
1.000.000 €
750.000 €
500.000 €
250.000 €
761.000 €
575.698 €
1.295.150 €
1.719.510 €
1.122.950 €
535.550 €
430.950 €
464.150 €
522.850 €
543.550 €
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026

3. Verwaltungshaushalt:

Der Verwaltungshaushalt umfasst die nicht im Vermögenshaushalt erfassten Einnahmen und Ausgaben (§ 1 Abs. 2 KommHV).

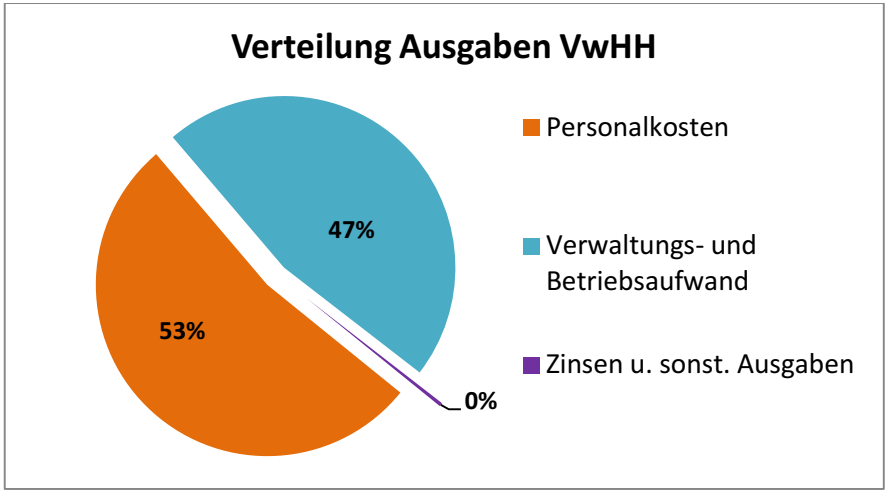
- Die Einnahmen im VwHH setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmeart	Höhe	Anteil in %
Verwaltungs- u. Betriebskostenumlage	284.250 €	65%
Zuweisungen und Zuschüsse	64.450 €	15%
Zuführung vom VmHH	20.000 €	5%
Mittags- u. Ferienbetreuung	60.000 €	14%
Sonstige Einnahmen	4.550 €	1%
Einnahmen insgesamt VwHH	433.250 €	100%



- Die Ausgaben im VwHH verteilen sich wie folgt:

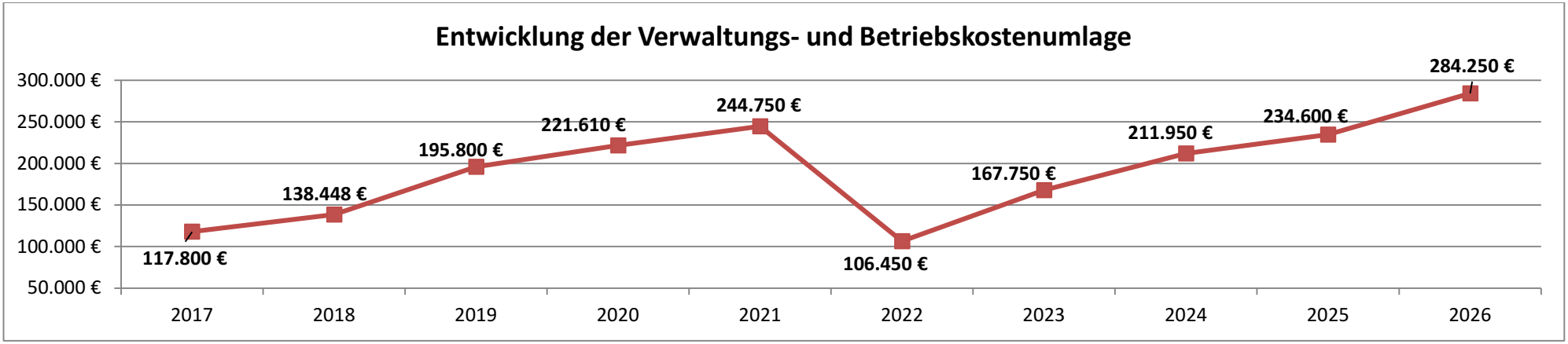
Ausgabeart	Höhe	Anteil in %
Personalkosten	229.300 €	53%
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	202.450 €	47%
Zinsen u. sonst. Ausgaben	1.500 €	0%
Ausgaben insgesamt VwHH	433.250 €	100%



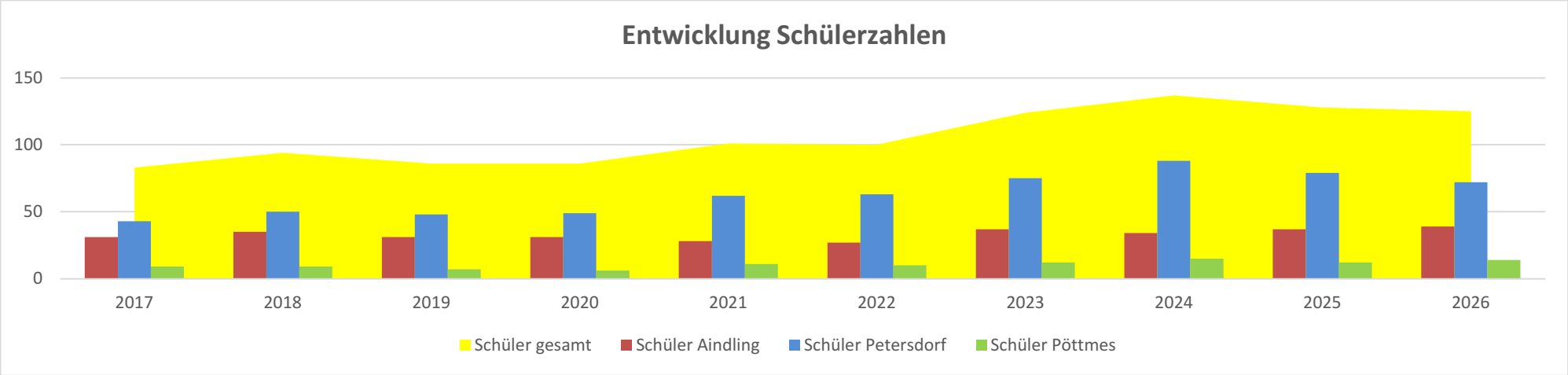
Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen im VwHH:

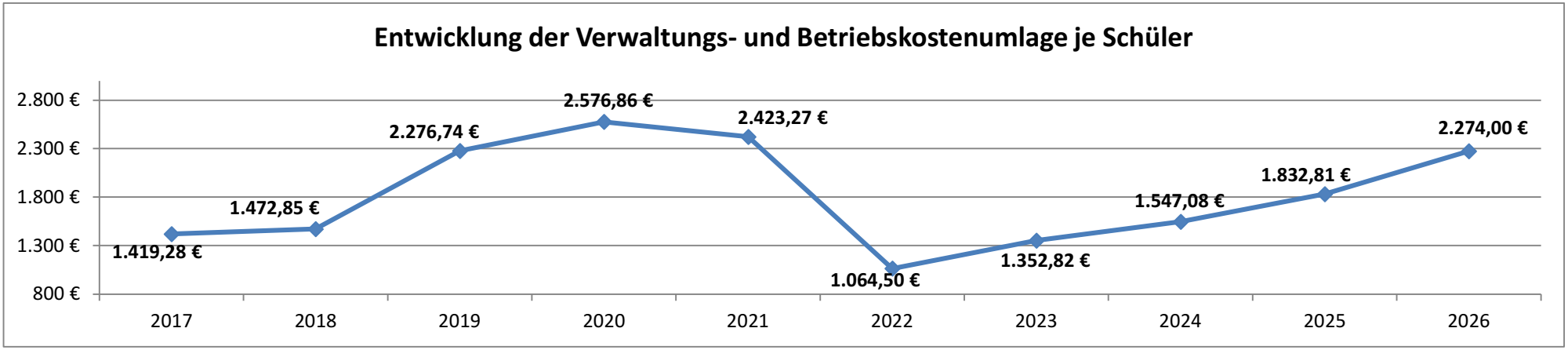
- Verwaltungs- und Betriebskostenumlage der Mitgliedsgemeinden (65 % der Einnahmen im VwHH):

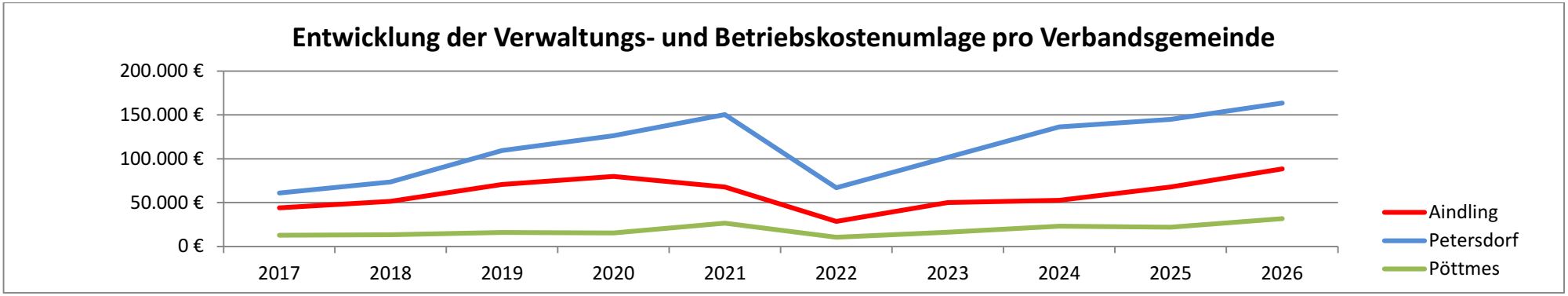
Der Schulverband erhebt für seinen durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarf von den Verbandsmitgliedern eine Umlage (Schulverbandsumlage). Diese unterteilt sich in eine Verwaltungs- und Betriebskostenumlage (siehe nachfolgend) zur Deckung des Finanzbedarfes im Verwaltungshaushalt und in eine Investitionsumlage (siehe Seite XIX-XX) zur Deckung des Finanzbedarfes im Vermögenshaushalt.
Beide Umlagen werden nach der Zahl der Verbandsschüler bemessen. Stichtag für die Feststellung der Zahl der Verbandsschüler ist der 1. Oktober eines jeden Jahres für das darauffolgende Haushaltsjahr.
Die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage stellt stets, so auch im Haushaltsjahr 2026, die größte Einnahme zur Finanzierung des nicht gedeckten Ausgabenbedarfes des Verwaltungshaushaltes dar. Ihr Anstieg gegenüber dem Vorjahr um knapp 50.000 € spiegelt zum einen den Ausgabenanstieg im Verwaltungshaushalt, insbesondere bei den Verwaltungs- und Betriebskosten und den Personalausgaben wider. Zum anderen hat sich die im Vorjahr noch mit 40.000 € veranschlagte Zuführung vom Vermögens- an den Verwaltungshaushalt durch Abschmelzung der Rücklagen und gestiegene Investitionen im Haushaltsjahr 2026 auf 20.000 € reduziert. (siehe 4. Haushaltsausgleich Seite XVII). Unter Berücksichtigung der erneut geringfügig gesunkenen Schülerzahl erhöht sich die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage je Verbandsschüler gegenüber dem Vorjahr hierdurch um 24,07 % auf 2.274,00 €.
Informativ sei in diesem Zusammenhang bemerkt, dass eine Ausgabensteigerung / -minderung von 1.000 € aufgrund der Zahl der Verbandsschüler im Haushaltjahr 2026 mit 8,00 € bei der Umlage je Verbandsschüler zu Buche schlägt.
Die nachfolgenden Diagramme nebst Tabelle geben Aufschluss über die Entwicklung der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage und der Schülerzahlen in den vergangenen Jahren. Ebenso wurde die anteilige Verwaltungs- und Betriebskostenumlage der beteiligten Gemeinden in Abhängigkeit der Schülerzahlen als Vergleichswerte errechnet und dargestellt.



X


Entwicklung Schülerzahlen
150
100
50
0
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
Schüler gesamt
Schüler Aindling
Schüler Petersdorf
Schüler Pöttmes


Entwicklung der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage je Schüler
2.800 €
2.300 €
1.800 €
1.300 €
800 €
1.419,28 €
1.472,85 €
2.276,74 €
2.576,86 €
2.423,27 €
1.064,50 €
1.352,82 €
1.547,08 €
1.832,81 €
2.274,00 €
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026


Entwicklung der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage pro Verbandsgemeinde
200.000 €
150.000 €
100.000 €
50.000 €
0 €
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
Aindling
Petersdorf
Pöttmes

XI

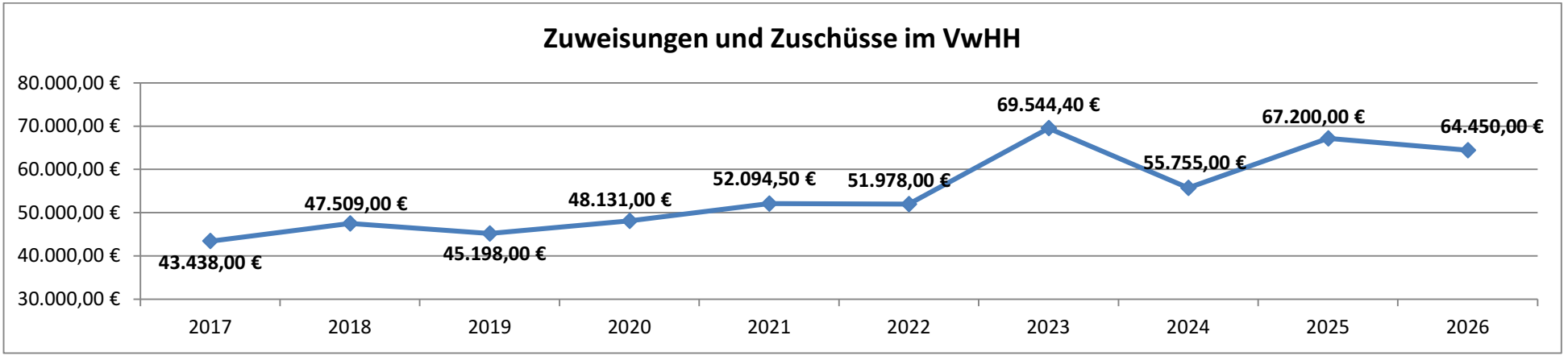
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Schüler gesamt	83	94	86	86	101	100	124	137	128	125
Vw.-u. Betr.Kost.-Umlage	117.800 €	138.448 €	195.800 €	221.610 €	244.750 €	106.450 €	167.750 €	211.950 €	234.600 €	284.250 €
Veränderung Vorjahr		17,53%	41,42%	13,18%	10,44%	-56,51%	57,59%	26,35%	10,69%	21,16%
Umlage pro Schüler	1.419,28 €	1.472,85 €	2.276,74 €	2.576,86 €	2.423,27 €	1.064,50 €	1.352,82 €	1.547,08 €	1.832,81 €	2.274,00 €
Veränderung Vorjahr		3,77%	54,58%	13,18%	-5,96%	-56,07%	27,09%	14,36%	18,47%	24,07%
Aindling	43.998 €	51.550 €	70.579 €	79.883 €	67.851 €	28.742 €	50.054 €	52.601 €	67.814 €	88.686 €
Anteil in %	37%	37,23%	36,05%	36,05%	27,72%	27,00%	29,84%	24,82%	28,91%	31,20%
Schüler Aindling	31	35	31	31	28	27	37	34	37	39
Petersdorf	61.029 €	73.643 €	109.284 €	126.266 €	150.243 €	67.064 €	101.462 €	136.143 €	144.792 €	163.728 €
Anteil in %	52%	53,19%	55,81%	56,98%	61,39%	63,00%	60,48%	64,23%	61,72%	57,60%
Schüler Petersdorf	43	50	48	49	62	63	75	88	79	72
Pöttmes	12.774 €	13.256 €	15.937 €	15.461 €	26.656 €	10.645 €	16.234 €	23.206 €	21.994 €	31.836 €
Anteil in %	11%	9,58%	8,14%	6,98%	10,89%	10,00%	9,68%	10,95%	9,37%	9,37%
Schüler Pöttmes	9	9	7	6	11	10	12	15	12	14

- <u>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (15 % der Einnahmen im VwHH):</u>

Der Gesamtbetrag der im Haushaltsjahr 2026 erwarteten Zuweisungen und Zuschüssen reduziert sich gegenüber der Vorjahresplanung um 2.750 € und untergliedern sich wie folgt:

- Schülerbeförderung: 41.200,00 €
- Mittagsbetreuung: 13.350,00 €
- Gastschulförderung: 7.100,00 €
- Lernmittelfreiheit: 1.500,00 €
- Medien- u. KI-Budget: 600,00 €
- Projektförderung Na(h) gut: 200,00 €
- Spenden 500,00 €

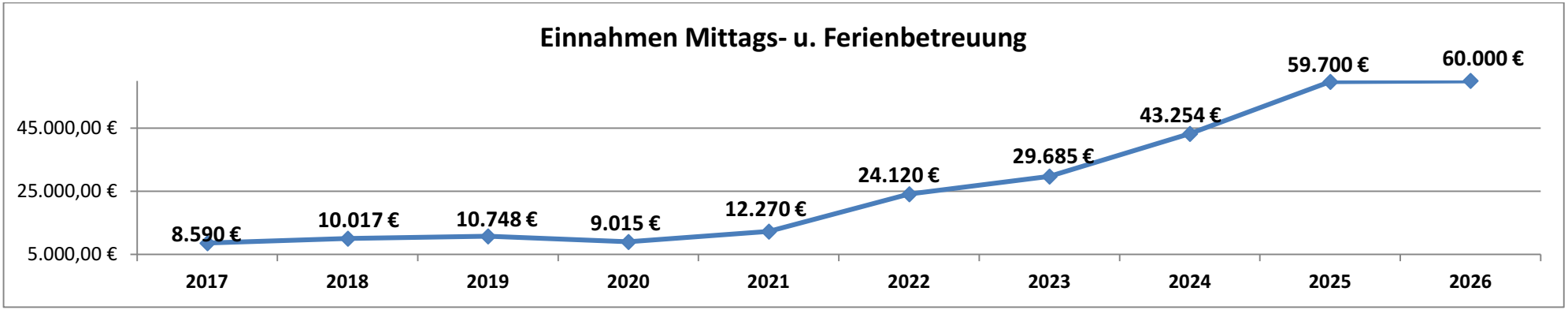
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuweisungen/Zuschüsse	43.438 €	47.509 €	45.198 €	48.131 €	52.095 €	51.978 €	69.544 €	55.755 €	67.200 €	64.450 €
Veränderungen Vorjahr		8,57%	-5,11%	6,09%	7,61%	-0,22%	25,26%	-24,73%	17,03%	-4,27%

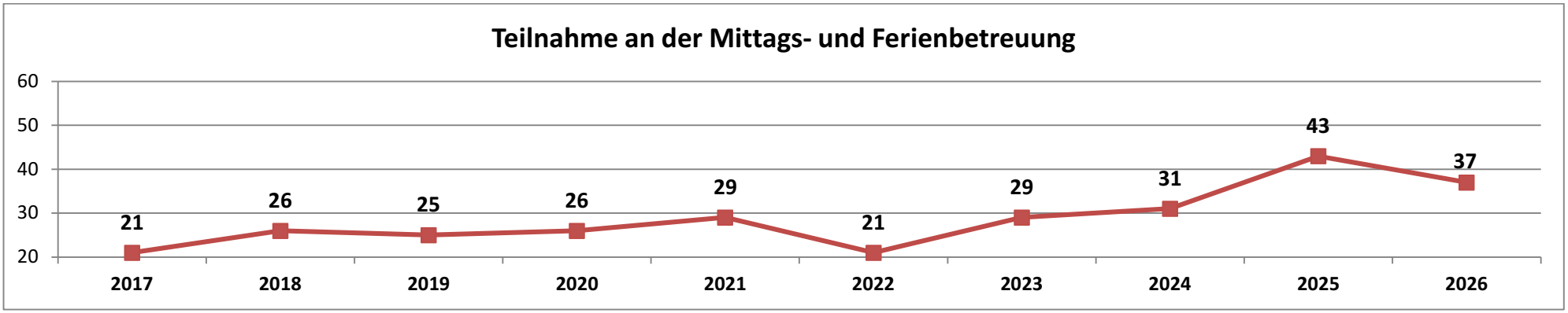


- <u>Einnahmen der Mittags- und Ferienbetreuung (14 % der Einnahmen im VwHH):</u>

Die Einnahmen der Mittags- und Ferienbetreuung untergliedern sich in das von den Eltern erhobene Teilnehmerentgelt und die Essensgelderstattung, wobei diese in Höhe der tatsächlich anfallenden Ausgaben (HHSt. 2110.58000) an die Eltern weiterverrechnet wird und sich im Verwaltungshaushalt somit kostenneutral auswirkt. Wie aus der nachfolgenden Tabelle und den Diagrammen zu erkennen ist, erhöhen sich die Einnahmen der Mittags- und Ferienbetreuung gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 geringfügig um ca. 300 €. Die trotz Erhöhung der Teilnehmerentgelte zum 01.09.2025 beinahe gleichbleibenden Einnahmen sind auf die gesunkene Teilnehmerzahl und reduzierten Buchungszeiten zurückzuführen.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mittags- u. Ferienbetreuung	8.590 €	10.017 €	10.748 €	9.015 €	12.270 €	24.120 €	29.685 €	43.254 €	59.700 €	60.000 €
Veränderung Vorjahr		16,61%	7,29%	-16,12%	36,10%	96,58%	23,07%	45,71%	38,02%	0,50%
betreute Kinder	21	26	25	26	29	21	29	31	43	37





- <u>Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (1% der Einnahmen im VwHH):</u>

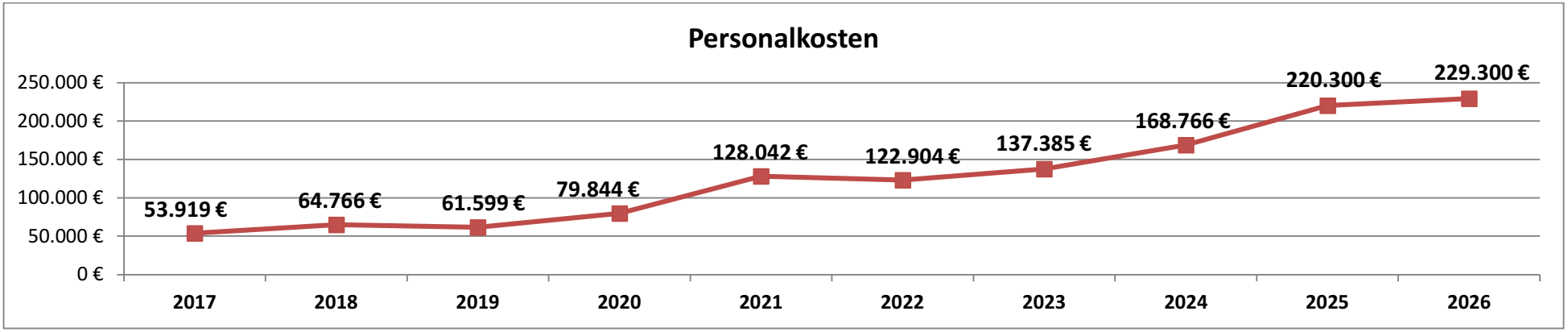
Unter diese Position fallen hauptsächlich die Einnahmen aus Kopiergeld, welche im Haushaltsjahr 2026 mit 4.000 € veranschlagt wurden.

Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen im VwHH:

- Personalausgaben (53 % der Ausgaben im VwHH):

Die nachfolgende Tabelle bzw. das Diagramm zeigen die Entwicklung der Personalkosten über die vergangenen Jahre auf. Die im Jahr 2026 veranschlagten Personalkostenansätze erhöhen sich gegenüber den Vorjahresausgaben um ca. 9.000 € oder 4,09 %. Diese Entwicklung spiegelt die tariflichen Veränderungen, insbesondere im Betreuungssektor, wider.

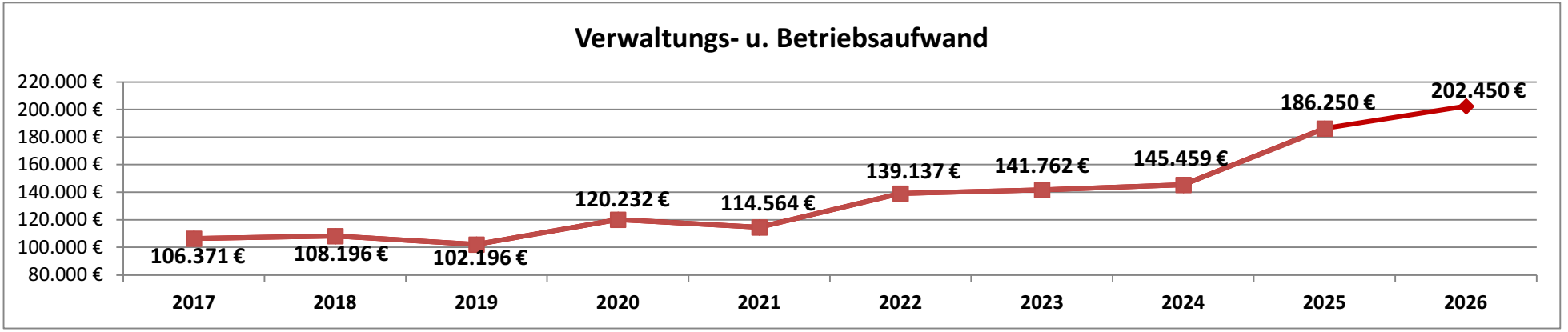
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personalkosten	53.919 €	64.766 €	61.599 €	79.844 €	128.042 €	122.904 €	137.385 €	168.766 €	220.300 €	229.300 €
Veränderung Vorjahr		20,12%	-4,89%	29,62%	60,37%	-4,01%	11,78%	22,84%	30,54%	4,09%



- Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (47 % der Ausgaben im VwHH):

Die Entwicklung der Kosten für den laufenden Verwaltungs- und Betriebsaufwand geht aus der nachfolgenden Tabelle bzw. aus dem Diagramm hervor.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verw./Betriebsaufw.	106.371 €	108.196 €	102.196 €	120.232 €	114.564 €	139.137 €	141.762 €	145.459 €	186.250 €	202.450 €
Veränderung Vorjahr		1,72%	-5,55%	17,65%	-4,71%	21,45%	1,89%	2,61%	28,04%	8,70%



Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Verwaltungs- und Betriebsaufwand im Haushaltsjahr 2026 um ca. 16.200 € und 8,70 %. Dieser Entwicklung liegen insbesondere folgende Ausgabenveränderungen zu Grunde:

- Für die aktuell bereits laufende überörtliche Rechnungsprüfung wurde der Ausgabeansatz um 10.250 € auf nunmehr 14.250 € erhöht. Grund hierfür ist die bei der staatlichen Rechnungsprüfung zwischenzeitlich erfolgte Erhöhung der Rechnungsprüfungsgebühren. (HHSt. 0300.65500).
- Auch der Ausgabeansatz für die Verwaltungsleistung der VG Aindling musste, aufgrund der dortigen Personal- und Verwaltungskostensteigerungen, um 2.500 € nach oben angepasst werden. (HHSt. 2110.67300)
- Die Verwaltungs- und Betriebsausgaben der Grundschule Petersdorf (Gruppierung 57 bis 63) sind aufgrund der allgemeinen Kostensteigerungen gegenüber dem Vorjahr um knapp 4.000 € angestiegen.
- Die Ausgabeansätze für Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände (Gruppierung 52) wurden um ca. 500 € reduziert.

- <u>Zinsen und sonstige Ausgaben (0 % der Ausgaben im VwHH):</u>

Die sonstigen Ausgaben des Verwaltungshaushaltes beziffern sich wie folgt: 500 € Zinsausgaben für Kassenkredite
1.000 € allgemeine Deckungsreserve

4. Haushaltsausgleich:

- Zuführung VOM Vermögenshaushalt (5 % der EINNAHMEN im VwHH):

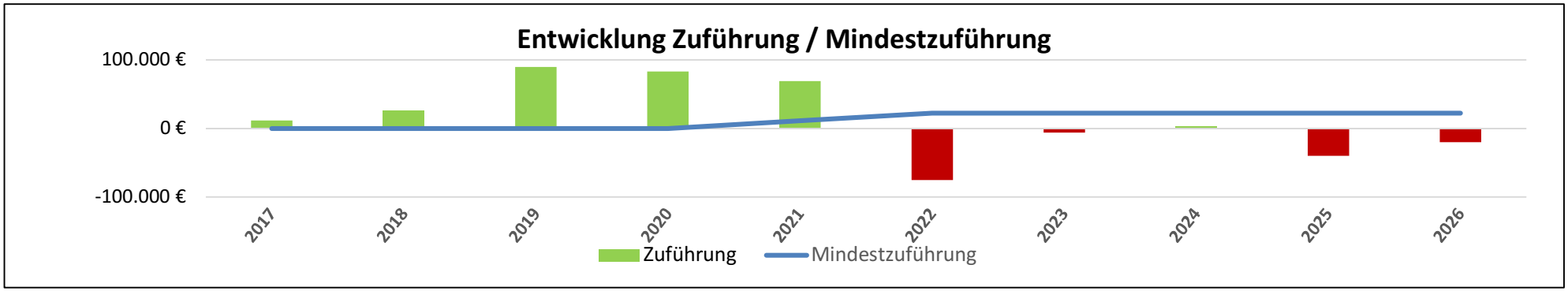
Die zur Deckung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht benötigten Einnahmen (Überschuss des Verwaltungshaushaltes) sind nach den Bestimmungen des Haushaltsrechtes dem Vermögenshaushalt zur Schuldentilgung und für Investitionen zuzuführen.

Gemäß § 22 Abs. 1 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KommHV-Kameralistik) soll die Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die ordentliche Tilgung der laufenden Kredite abgedeckt werden kann, soweit hierfür keine Einnahmen aus der Veränderung des Anlagevermögens, aus Rücklagen oder Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen zur Verfügung stehen.
Der darüber hinaus gehende Betrag (die sog. „freie Finanzspanne“) kann für Investitionen verwendet werden.

Da der Rücklagenstand zum Beginn des Haushaltsjahres 2026 (siehe S. XXIII) für die im Finanzplanungszeitraum 2027 – 2029 aus heutiger Sicht geplanten Investitionen und ordentlichen Tilgungsleistungen ausreichend erscheint, kann von einer weiteren Rücklagenzuführung im Haushaltsjahr 2026 abgesehen werden.
Zudem erhöht sich der Rücklagenstand gemäß dem vorläufigen Jahresergebnis 2025, da die seit 2022 ausstehende Restzuweisung für die Generalsanierung der Grundschule erfreulicherweise im Dezember 2025 zur Auszahlung kam. Diese positive Entwicklung eröffnet erneut die Möglichkeit die zukünftig nicht mehr erforderlichen Rücklagen weiter abzuschmelzen um damit die Mitgliedsgemeinden des Schulverbandes Willprechtszell durch eine Reduzierung der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage zu entlasten. Aus diesem Grund wurde im Haushalt 2026 erneut eine Zuführung vom Vermögens- an den Verwaltungshaushalt in Höhe von 20.000 € veranschlagt.

Das nachfolgende Diagramm gibt einen Überblick über die Entwicklung der Zuführungsrate der vergangenen Jahre:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zuführung	11.618 €	25.439 €	89.757 €	83.074 €	68.908 €	-75.265 €	-5.911 €	2.353 €	-40.000 €
Mindestzuführung	0 €	0 €	0 €	0 €	11.112 €	22.300 €	22.300 €	22.300 €	22.300 €

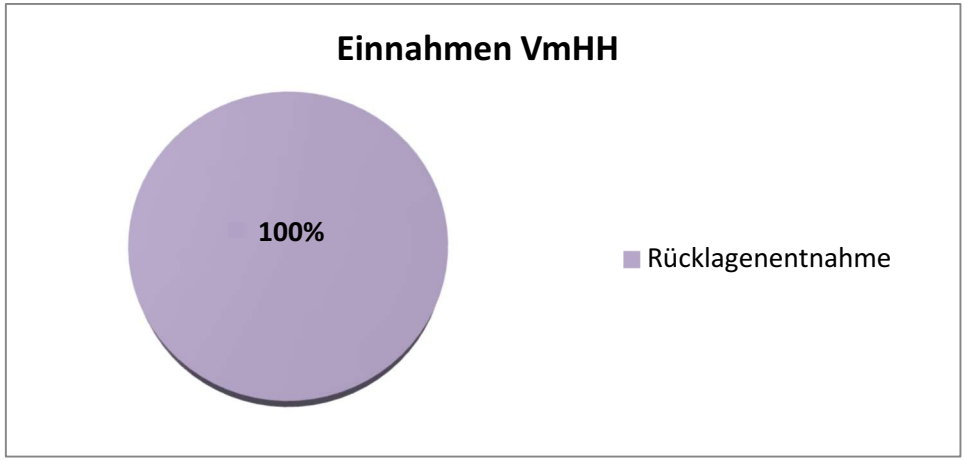


5. Vermögenshaushalt:

Der Vermögenshaushalt beinhaltet in erster Linie die notwendigen Investitionsausgaben und hierfür erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse. Daneben werden noch besondere Finanzierungsvorgänge, wie die Zuführung zur bzw. Entnahme aus der allgemeinen Rücklage, Kreditaufnahmen und Tilgungsleistungen sowie bei Verbandshaushalten die Einnahmen aus der Investitionsumlage dargestellt (§ 1 Abs. 1 KommHV).

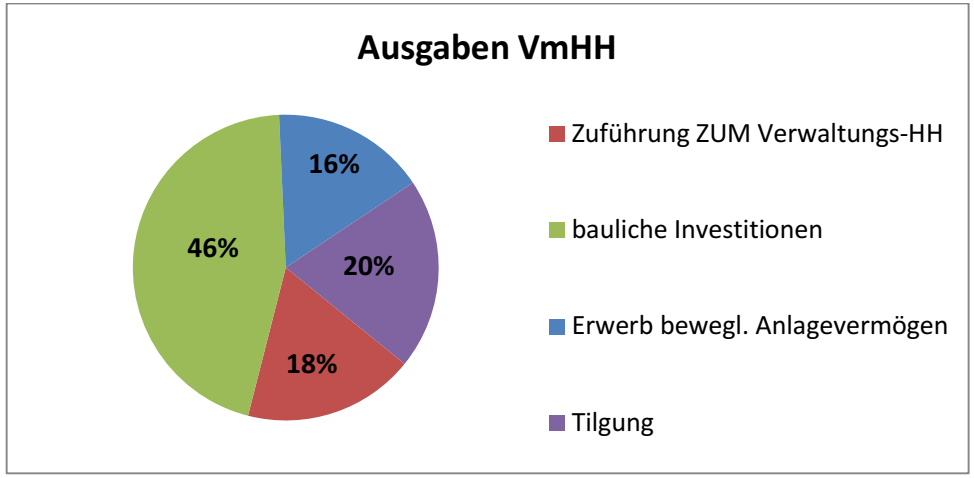
- Die Einnahmen im Vermögenshaushalt untergliedern sich wie folgt:

Einnahmeart	Höhe	Anteil in %
Rücklagenentnahme	110.300 €	100%
Zuweisungen u. Zuschüsse	0 €	0%
Zuführung vom Verwaltungs-HH	0 €	0%
Kreditaufnahme	0 €	0%
Investitionsumlage	0 €	0%
Einnahmen insgesamt VmHH	110.300 €	100%



- Die Ausgaben im Vermögenshaushalt setzten sich wie folgt zusammen:

Ausgabeart	Höhe	Anteil in %
Zuführung ZUM Verwaltungs-HH	20.000 €	18%
bauliche Investitionen	50.000 €	46%
Erwerb bewegl. Anlagevermögen	18.000 €	16%
Tilgung	22.300 €	20%
Ausgaben insgesamt VwHH	110.300 €	100%

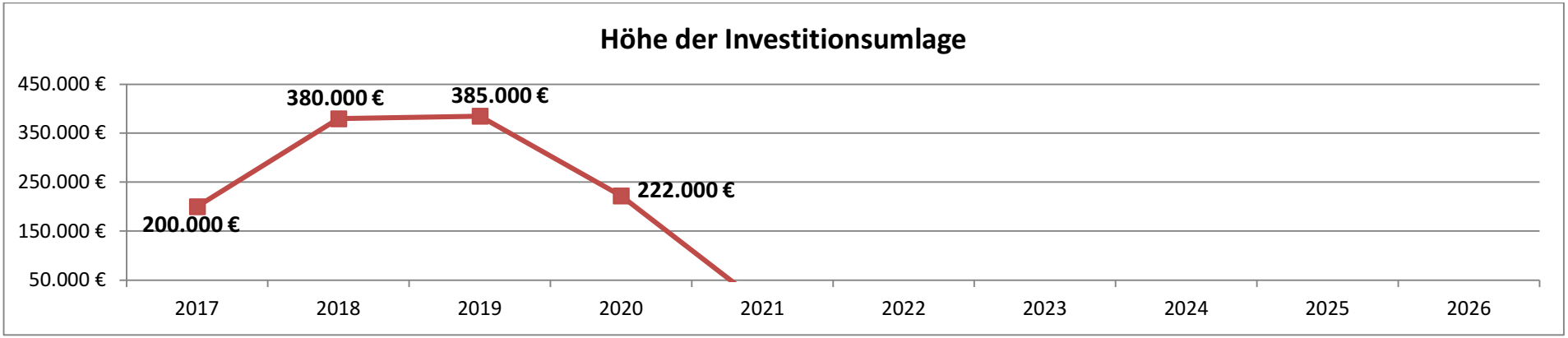


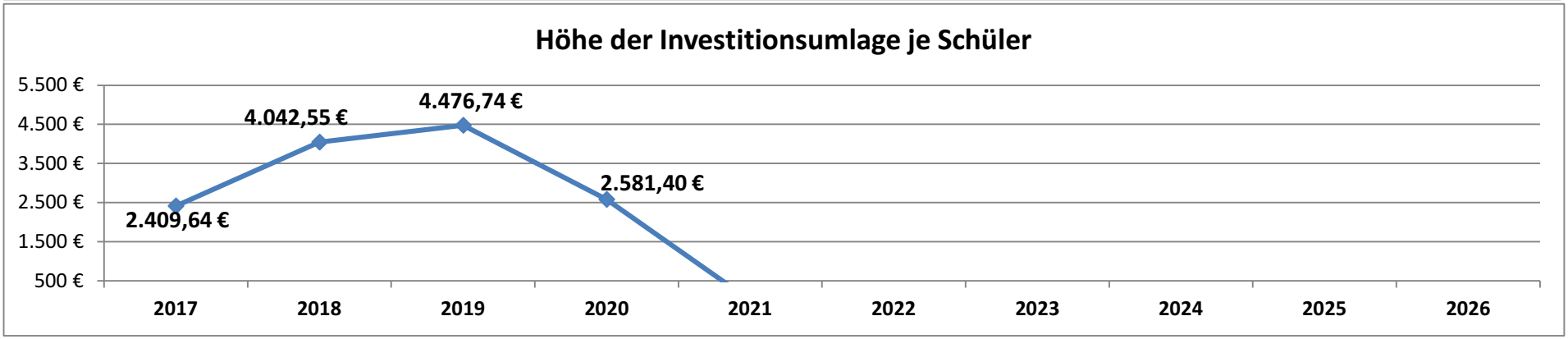
Darstellung der Einnahmepositionen im VmHH:

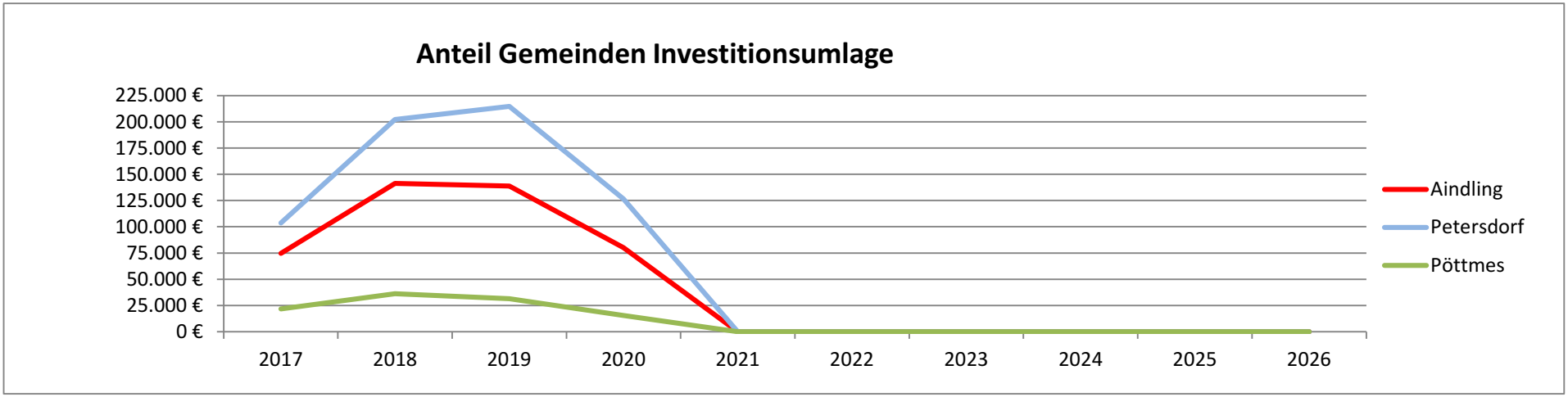
- Investitionsumlage (0 % der Einnahmen im VmHH):

Da sowohl die für 2026 geplanten Investitionen als auch die ordentliche Tilgung des Investitionskredites über eine Entnahme der ausreichend vorhandenen allgemeinen Rücklage finanziert wird, kann im Haushaltsjahr 2026 erneut auf die Erhebung einer Investitionsumlage verzichtet werden.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Schüler gesamt	83	94	86	86	101	100	124	137	128	125
Investitionsumlage	200.000 €	380.000 €	385.000 €	222.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderung Vorjahr		90,00%	1,32%	-42,34%						
Umlage pro Schüler	2.409,64 €	4.042,55 €	4.476,74 €	2.581,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veränderung Vorjahr		67,77%	10,74%	-42,34%						
Aindling	74.699 €	141.489 €	138.779 €	80.023 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Anteil in %	37,35%	37,23%	36,05%	36,05%						
Schüler Aindling	31	35	31	31	28	27	37	34	37	39
Petersdorf	103.614 €	202.128 €	214.884 €	126.488 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Anteil in %	51,81%	53,19%	55,81%	56,98%						
Schüler Petersdorf	43	50	48	49	62	63	75	88	79	72
Pöttmes	21.687 €	36.383 €	31.337 €	15.488 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Anteil in %	10,84%	9,58%	8,14%	6,98%						
Schüler Pöttmes	9	9	7	6	11	10	12	15	12	14
	nicht erhoben!									


Höhe der Investitionsumlage
450.000 €
350.000 €
250.000 €
150.000 €
50.000 €
380.000 €
385.000 €
222.000 €
200.000 €
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026


Höhe der Investitionsumlage je Schüler
5.500 €
4.500 €
3.500 €
2.500 €
1.500 €
500 €
4.042,55 €
4.476,74 €
2.581,40 €
2.409,64 €
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026


Anteil Gemeinden Investitionsumlage
225.000 €
200.000 €
175.000 €
150.000 €
125.000 €
100.000 €
75.000 €
50.000 €
25.000 €
0 €
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
Aindling
Petersdorf
Pöttmes

XX

- Entnahme aus der allgemeinen Rücklage (100 % der Einnahmen im VmHH):

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen, der ordentlichen Tilgungsleistung und der geplanten Zuführung an den Verwaltungshaushalt wurde im Haushaltsjahr 2026 eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 110.300 € veranschlagt. Auf diesem Wege wird die während der Vorjahre durch den Erhalt bereits vorfinanzierter Fördergelder aufgebaute Rücklage kontinuierlich wieder abgebaut und entlastet zugleich die Mitgliedsgemeinden in ihren jährlichen Umlageverpflichtungen.

- Zuführung vom Verwaltungshaushalt (0 % der Einnahmen im VmHH):

Auf eine Zuführung vom Verwaltungshaushalt wird im Haushaltsjahr 2026 verzichtet. (siehe hierzu Ziffer 4. Haushaltsausgleich, S. XVII)

Die Deckung der ordentlichen Tilgung von Krediten ist durch die geplante Entnahme aus der allgemeinen Rücklage gesichert.

Darstellung der Ausgabepositionen im VmHH:

- Zuführung ZUM Verwaltungshaushalt (18 % der Ausgaben im VmHH):

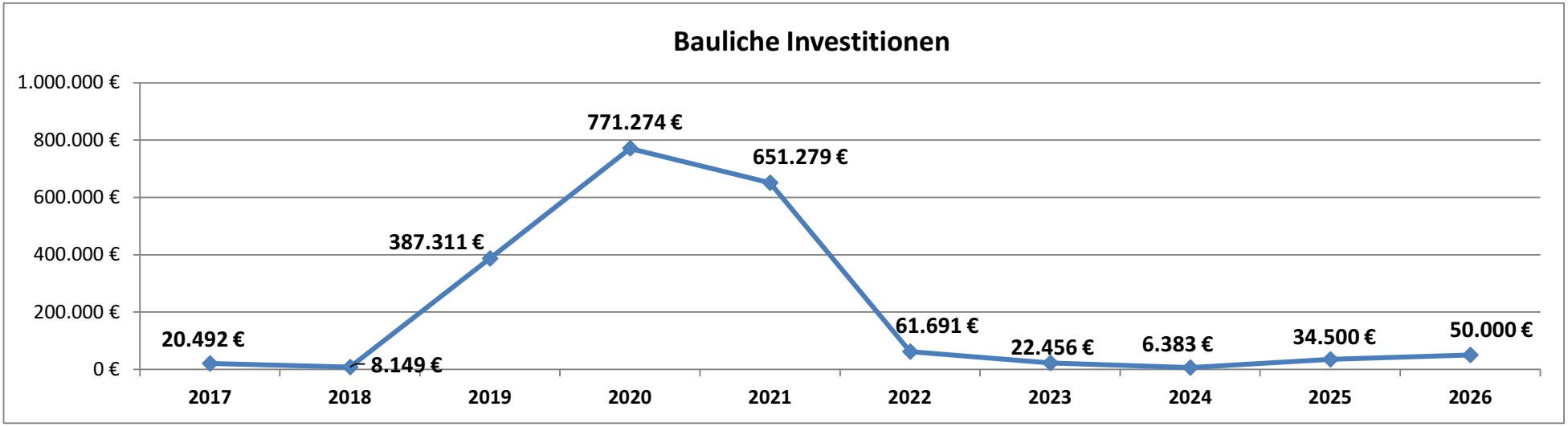
Im Haushaltsjahr 2026 wurde eine Zuführung zum Verwaltungshaushalt in Höhe von 20.000 € vorgesehen.
Siehe Ausführungen unter 4. Haushaltsausgleich (S. XVII)

- Bauliche Investitionen (46 % der Ausgaben im VmHH):

Die Ausgabenansätze für bauliche Investitionen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 15.500 €.
Mit einem Gesamtvolumen von 50.000 € wurden für 2026 unter der Haushaltsstelle 2110.94000 folgende Maßnahmen eingeplant:

- Für die bereits seit 2025 geplante, bisher jedoch nicht realisierte Erneuerung eines Spielplatzgerätes inkl. Montage wurde im Haushalt 2026 erneut ein Ausgabeansatz in Höhe von 31.000 € gebildet.
- Des Weiteren wurden 19.000 € für die erforderliche Dachsanierung vorgesehen.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
bauliche Investitionen	20.492 €	8.149 €	387.311 €	771.274 €	651.279 €	61.691 €	22.456 €	6.383 €	34.500 €	50.000 €
Veränderung Vorjahr		-60,23%	4652,82%	99,14%	-15,56%	-90,53%	-63,60%	-71,58%	440,52%	44,93%



- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (16 % der Ausgaben im VmHH):

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurden im Haushalt 2026 insgesamt 18.000 € vorgesehen.

Hiervon ist die Beschaffung von neuem Klassenzimmer-Mobiliar und die Ausstattung eines Beratungszimmers nebst Gruppenraum vorgesehen.

- Tilgung (20 % der Ausgaben im VmHH):

Für das im Haushaltsjahr 2020 aufgenommene Förderdarlehen der BayernLabo in Höhe von ursprünglich 200.000 € beträgt die Tilgung in 2026 ca. 22.300 €.

6. Stand der Rücklagen:

Die allgemeine Rücklage des Schulverband Willprechtszell weist zum 01.01.2026 einen voraussichtlichen Stand von ca. 230.000 € auf.

Unter Berücksichtigung der für das Haushaltsjahr 2026 veranschlagten Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 110.300 € verbleibt dem Schulverband Willprechtszell zum 31.12.2026 ein voraussichtlicher Rücklagenstand in Höhe von ca. 119.700 €.

Dieser dient sowohl als gesetzliche Mindestrücklage (3.518,50 €) als auch zur Sicherung der Kassenliquidität.

7. Stand der Schulden:

Der Schuldenstand des Schulverbandes Willprechtszell beträgt zum 01.01.2026 99.992,00 € und wird sich, unter Berücksichtigung der für 2026 vereinbarten ordentlichen Tilgungsleistungen von 22.224 €, zum 31.12.2026 auf voraussichtlich 77.768,00 € reduzieren.

8. Verpflichtungsermächtigungen:

Im Haushalt 2026 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

9. Kreditaufnahmen:

Kreditaufnahmen sind im Haushaltsjahr 2026 nicht vorgesehen.

10. Finanzplan:

Das für den Finanzplanungszeitraum, anhand der heute vorliegenden Zahlen, prognostizierte Investitionsvolumen beläuft sich für 2027 bis 2029 auf jährlich ca. 15.000 €. Vorgemerkt sind hierbei überwiegend turnusmäßig erforderliche Teilerneuerungen des Schulmobiliars und kleineren Beschaffungen.

Aindling, 05.12.2026

von Kobyletzki
Finanzverwaltung

Zusammenfassung Einnahmen/Ausgaben/VE

Schulverband Willprechtszell

2026

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

Beträge in EUR

Einzelplan Nr	Bezeichnung	Ansatz 2026 Einnahmen	Ansatz 2026 Ausgaben	Ansatz 2025 Einnahmen	Ansatz 2025 Ausgaben	Ergebnis 2024 Einnahmen	Ergebnis 2024 Ausgaben
1	2	3	4	6	7	8	9
	Verwaltungshaushalt						
0	Allgemeine Verwaltung	50	14.750	0	4.500	9,26	273,68
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-	-	-	-	-	-
2	Schulen	412.700	416.000	367.550	401.050	315.477,95	313.951,73
3	Wissenschaft, Forschung, Kultupflege	-	-	-	-	-	-
4	Soziale Sicherung	-	-	-	-	-	-
5	Gesundheit, Sport, Erholung	-	-	-	-	-	-
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	-	-	-	-	-	-
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	-	-	-	-	-	-
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	20.500	2.500	40.500	2.500	1.091,41	2.353,21
	Summe Verwaltungshaushalt	433.250	433.250	408.050	408.050	316.578,62	316.578,62
	Vermögenshaushalt						
0	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-	-	-	-	-	-
2	Schulen	0	68.000	0	52.500	7.403,20	15.950,67
3	Wissenschaft, Forschung, Kultupflege	-	-	-	-	-	-
4	Soziale Sicherung	-	-	-	-	-	-
5	Gesundheit, Sport, Erholung	-	-	-	-	-	-
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	-	-	-	-	-	-
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	-	-	-	-	-	-
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	110.300	42.300	114.800	62.300	82.353,21	73.805,74
	Summe Vermögenshaushalt	110.300	110.300	114.800	114.800	89.756,41	89.756,41
	Gesamthaushalt	543.550	543.550	522.850	522.850	406.335,03	406.335,03

Nr	Bezeichnung	Verpflichtungsermächtigungen 5
0	Allgemeine Verwaltung	-
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-
2	Schulen	-
3	Wissenschaft, Forschung, Kultupflege	-
4	Soziale Sicherung	-
5	Gesundheit, Sport, Erholung	-
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	-
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	-
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	-
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	-
	Summe Verpflichtungsermächt.	-

Verpflichtungsermächtigungen

Schulverband Willprechtszell

2026

Einzelübersicht Verpflichtungsermächtigungen 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahre — Beträge in EUR

Jahr	Haushalts-stelle	Voraussichtlich fällige Ausgaben 2027	2028	2029	2030	2031	2032	Folgejahre
Summe gesamt		-	-	-	-	-	-	-

Einzelplan - Verwaltungshaushalt

Schulverband Willprechtszell

2026

Abkürzung	Bedeutung
Budg.	Budget
ED	Einseitige Deckung
einm.	einmalige Einnahmen/Ausgaben
FL	Freiwillige Leistung
GD	Gegenseitige Deckung
KE	Kostenrechnende Einrichtung
Maßn.	Maßnahme
Prod.	Produkt
SN	Sammelnachweis
SNgeg	Sammelnachweis mit gegenseitiger Deckung
übtr.	übertragbarer Ansatz
uD-Me	Unechte Deckung, Mehreinnahmen
uD-MeMi	Unechte Deckung, Mehr- und Mindereinnahmen
uD-Mi	Unechte Deckung, Mindereinnahmen
ZoD-Me	Zweckbindung ohne unechte Deckung, Mehreinnahmen
ZoD-MeMi	Zweckbindung ohne unechte Deckung, Mehr- und Mindereinnahmen
ZoD-Mi	Zweckbindung ohne unechte Deckung, Mindereinnahmen
ZuD-Me	Zweckbindung mit unechter Deckung, Mehreinnahmen
ZuD-Me	Unechte mit echter, gegens. Deckung, Mehreinnahmen
ZuD-MeMi	Zweckbindung mit unechter Deckung, Mehr- und Mindereinnahmen
ZuD-MeMi	Unechte mit echter gegens. Deckung, Mehr/Mindereinn.
ZuD-Mi	Zweckbindung mit unechter Deckung, Mindereinnahmen
ZuD-Mi	Unechte mit echter, gegens. Deckung, Mindereinnahmen
ZueD-Me	Zweckb.: unechte und echte, gegens. Deckung, Mehreinn.
ZueDMeMi	Zweckb.: unechte und echte gegens. Deckung, Mehr/Mindereinn.
ZueD-Mi	Zweckb.: unechte und echte, gegens. Deckung, Mindereinn.
ZW	Zweckbindung

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 0 Allgemeine Verwaltung
Unterabschnitt: 0300 Finanzverwaltung

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
10000	Verwaltungsgebühren Mahngebühren/-auslagen	0	-	5,00	
15990	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Ersatz Rücklastschriftgebühren	50	-	4,26	
26100	Weitere Finanzeinnahmen Nebenforderungen der Kasse *u.a. Verzugszinsen / Säumniszuschläge Stundungszinsen Vollstreckungs- u. Gerichtskosten	0	-	-	
	Einnahmen UA 0300	50	-	9,26	
	A u s g a b e n				
65500	Geschäftsausgaben Sachverst.-, Gerichts- u. ähnliche Kosten *u.a. überörtliche Rechnungsprüfung 475,00 €/Prüfungstag bei Verbänden 5 Prüfungstage/Prüfungsjahr 2019-2024 = 6 Prüfungsjahre	14.250	4.000	-	
65800	Geschäftsausgaben Kontoführungs- u. Bankgebühren *(RLS-Geb. ab 2025 unter 0300.65900)	450	400	273,68	
65900	Geschäftsausgaben Rücklastschriftgebühren	50	100	-	
	Ausgaben UA 0300	14.750	4.500	273,68	
	Abgleich Unterabschnitt 0300				
	Einnahmen	50	-	9,26	
	Ausgaben	14.750	4.500	273,68	
	Abgleich	14.700-	4.500-	264,42-	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
Abgleich der Abschnitte und des Einzelplanes
Einzelplan: 0 Allgemeine Verwaltung

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
03	Einnahmen	50	-	9,26
	Ausgaben	14.750	4.500	273,68
	Abgleich	14.700-	4.500-	264,42-
0	Einnahmen	50	-	9,26
	Ausgaben	14.750	4.500	273,68
	Abgleich	14.700-	4.500-	264,42-

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2110 Grundschulen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Kopiergeld u.a. *Ansatzreduzierung aufgrund sinkender Schülerzahlen und vermehrte Digitalisierung.	4.000	4.500	4.518,95	
15001	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Mittagsbetreuung Teilnehmerbeiträge *Schuljahr 2015/2016 30 Kinder Schuljahr 2016/2017 21 Kinder Schuljahr 2017/2018 26 Kinder Schuljahr 2018/2019 25 Kinder Schuljahr 2019/2020 26 Kinder Schuljahr 2020/2021 29 Kinder Schuljahr 2021/2022 21 Kinder Schuljahr 2022/2023 29 Kinder Schuljahr 2023/2024 31 Kinder Schuljahr 2024/2025 43 Kinder Schuljahr 2025/2026 37 Kinder	40.000	40.000	28.843,00	
15002	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Essensgeld *Ausgaben bei 0.2110.58000.0	15.000	13.000	12.831,00	
15003	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Ferienbetreuung Teilnehmerentgelte	5.000	6.700	1.580,00	
15004	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Frühbetreuung Teilnehmerentgelte *nur im 1 Schulhalbjahr 2024/2025 befristet bis 14.02.2025	0	250	-	
16200	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts von Gemeinden/Gv	0	1.300	-	
17100	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Lernmittelfreiheit *Schuljahr 2016/17 83 Schüler Schuljahr 2017/18 84 Schüler Schuljahr 2018/19 87 Schüler Schuljahr 2019/20 87 Schüler Schuljahr 2020/21 102 Schüler Schuljahr 2021/22 102 Schüler Schuljahr 2022/23 125 Schüler Schuljahr 2023/24 138 Schüler Schuljahr 2024/25 130 Schüler Schuljahr 2025/26 126 Schüler á 12,00 € je Schüler	1.500	1.500	1.604,00	
17101	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Mittagsbetreuung *Schuljahr 2017/18 2 Gruppen Schuljahr 2018/19 1 Gruppe Schuljahr 2019/20 2 Gruppen Schuljahr 2020/21 2 Gruppen Schuljahr 2021/22 1 Gruppe Schuljahr 2022/23 2 Gruppen Schuljahr 2023/24 2 Gruppen Schuljahr 2024/25 3 Gruppen Schuljahr 2025/26 3 Gruppen	13.350	11.250	10.190,00	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2110 Grundschulen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
17102	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Gastschulförderung *für Schüler mit ausländerrechtlichem Status: 1.425 € / Schüler / Jahr	7.100	5.900	8.850,00	
17103	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Adminförderung *Restzuwendung in 2025 erhalten	0	1.200	-	
17104	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Medien- und KI-Budget *Ausgabe unter 2110.57801 4,67 € je Schüler vom 01.10. d. VVJ. (für 2026 aus 2024 = 130 Schüler) Förderung befristet bis 31.12.2026	600	550	-	
17200	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gv Verw.- u. Betriebskostenumlage *der Mitgliedsgemeinden	284.250	234.600	211.950,00	
17201	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden u.a.BNE-Förderung Lkr. AIC-FDB	0	-	-	
17700	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen Spenden *Ausgaben unter 0.2110.62700	500	-	-	
17800	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen *Projektförderung Na(h)gut des Wittelsbacher Land e.V. für Bustransport z. Direktvermarkter-besuch	200	200	-	
	Einnahmen UA 2110	371.500	320.950	280.366,95	
	A u s g a b e n				
40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit Aufwandsentschädigung Vorsitzender u. Sitzungsgeld	800	750	623,67	GD=1
41400	Dienstbezüge u. dgl. Tariflich Beschäftigte Mittags- u. Ferienbetreuung	102.500	96.500	67.621,60	GD=1
41401	Dienstbezüge u. dgl. Tariflich Beschäftigte Hausmeister und Reinigungspersonal	69.000	68.250	60.765,16	GD=1
41402	Dienstbezüge u. dgl. Tariflich Beschäftigte Leistungsentgelt nach TVöD	3.000	2.800	1.874,66	GD=1
43400	Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte Mittags- u. Ferienbetreuung	7.750	7.500	4.380,79	GD=1

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2110 Grundschulen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
43401	Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte Hausmeister u. Reinigungs- personal	5.500	5.500	3.886,99	GD=1
44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte Mittags- u. Ferienbetreuung	24.500	22.500	15.645,93	GD=1
44401	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte Hausmeister und Reinigungspersonal	15.250	15.500	13.967,24	GD=1
50000	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen Schulgebäude, Schulgrundstück *u.a. - Elektroarbeiten f. Notruf- weiterschaltung ca. 4.000 € - Wartung Aufzugsanlage, Brandmeldeanlage mit Aufschal- tung, Heizung usw. ca. 4.000 € - sonstiges ca. 4.000 €	12.000	12.000	7.267,90	GD=2
51000	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens Sportanlage *u.a. Rep. Hartplatz/Laufbahn 1.500 € Sportgeräteprüfung 500 € Sonstiges 1.000 €	3.000	3.000	-	GD=2
52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Schulverwaltung und -betrieb *Schulverwaltung allg. ca. 2.000 € neue Weichbodenmatte, Bälle, sukzessiver Austausch der Turnmatten je ca. 2.500 €	4.500	4.500	1.902,42	
52001	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Mittags- u. Ferienbetreuung	3.000	3.000	2.697,36	
52002	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Schulgebäude und Hausmeister *Werkzeug/Ausstattung ca. 1.000 € Sonstiges 2.000 €	3.000	3.500	3.382,73	
54000	Bewirtschaftung d. Grundstücke und baulichen Anlagen *u.a. Strom, Müll, Wasser-/Kanal, Kaminkehrer, Pellets, Wartung Feuerlöscher, Reinigungs- und Desinfektionsmittel usw.	20.000	20.000	12.433,59	
55000	Haltung von Fahrzeugen *Fahrzeugunterhalt, Reparaturen, Sprit, usw.	400	600	324,19	
56000	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Dienst- und Schutzkleidung	1.000	1.000	304,38	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2110 Grundschulen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
56200	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Aus- und Fortbildung *inkl. ärztl. Untersuchungen und Bescheinigungen	2.000	1.000	971,19	
56900	Besondere Aufwendungen für Bedienstete *u.a. Arbeitssicherheit Gefährdungsbeurteilungen und daraus resultierende Maßnahmen	1.000	2.000	-	
57000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben Schulischer Betriebsaufwand	8.000	8.000	7.182,74	GD=3
57001	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben Schülerbücherei	500	500	520,05	
57190	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben Lehr- und Unterrichtsmittel	1.000	1.000	1.463,66	GD=3
57191	Weiterer Verwaltungs- und Betriebsaufwand Lehr- und Unterrichtsmittel Werken und Gestalten	500	500	-	GD=3
57400	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben Besondere Lehrveranstaltungen *Ansatzerhöhung wg. Anstieg der Busbeförderungskosten	12.500	11.000	9.101,63	GD=3
57800	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben Staatlich geförderte Lernmittel	2.000	2.000	1.173,31	GD=3
57801	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben staatlich gefördertes Medien- und KI-Budget *Einnahme unter 2110.17104 4,67 € je Schüler vom 01.10. d. VVJ. (für 2026 aus 2024 = 130 Schüler) Förderung befristet bis 31.12.2026	600	650	295,90	GD=3
58000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben Essensgeld *Einnahmen bei 2110.15002	15.000	13.000	12.831,00	
60000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben EDV-Kosten (IT-Kosten) *IT-Betreuung ca. 6.000 € webhosting ca. 500 € EDV-Personalwesen ca. 1.000 € Sonstiges ca. 1.000 €	8.500	9.000	7.402,85	
62700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben Verwendung div. Spenden und Zuwendungen *u.a. aus VR-Gewinnsparen 2025+2026 für Musikprojekt Trommelzauber (Einnahme unter 0.2110.17700)	1.000	-	-	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2110 Grundschulen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle *Kostenanstieg Sachversicherung	8.600	8.500	8.203,42	
65000	Geschäftsausgaben Bürobedarf *inkl. Toner und Aktenvernichtung	2.000	2.000	1.162,58	
65001	Geschäftsausgaben Kopierkosten *Ende Kopierer-Mietvertrag 31.05.2026	2.500	2.500	1.945,61	
65100	Geschäftsausgaben Bücher, Zeitschriften u.ä.	500	500	556,02	
65200	Geschäftsausgaben Post-, Fernmeldegebühren u.ä. *und Internetkosten	2.000	2.400	2.314,39	
65400	Geschäftsausgaben Dienstreisen *RK (km-Entschädigung) Hausmeister	600	600	189,20	
65500	Geschäftsausgaben Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten *u.a. E-Check (Beauftragung 2025)	1.500	1.500	-	
65800	Geschäftsausgaben Ehrungen und Feierlichkeiten *(bis 2022 unter 2110.66000)	2.000	1.500	800,41	
67200	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Gemeinden/Gv *Kostenersatz f. Bauhofleistungen	2.500	2.500	2.111,96	
67300	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Zweckverbände u. dgl. Kostenersatz f. Verw.-Aufgaben an VG Aindling gem. ZV *(VE vom 01.02.2017)	22.000	19.500	17.374,00	
	Ausgaben UA 2110	372.000	357.050	272.678,53	
	Abgleich Unterabschnitt 2110				
	Einnahmen	371.500	320.950	280.366,95	
	Ausgaben	372.000	357.050	272.678,53	
	Abgleich	500-	36.100-	7.688,42	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2900 Sonstiges Schulwesen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
17100	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Schülerbeförderungszuschüsse	41.200	46.600	35.111,00	
	Einnahmen UA 2900	41.200	46.600	35.111,00	
	A u s g a b e n				
63900	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	44.000	44.000	41.273,20	
	Ausgaben UA 2900	44.000	44.000	41.273,20	
	Abgleich Unterabschnitt 2900				
	Einnahmen	41.200	46.600	35.111,00	
	Ausgaben	44.000	44.000	41.273,20	
	Abgleich	2.800-	2.600	6.162,20-	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
Abgleich der Abschnitte und des Einzelplanes
Einzelplan: 2 Schulen

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
21	Einnahmen	371.500	320.950	280.366,95
	Ausgaben	372.000	357.050	272.678,53
	Abgleich	500-	36.100-	7.688,42
29	Einnahmen	41.200	46.600	35.111,00
	Ausgaben	44.000	44.000	41.273,20
	Abgleich	2.800-	2.600	6.162,20-
2	Einnahmen	412.700	367.550	315.477,95
	Ausgaben	416.000	401.050	313.951,73
	Abgleich	3.300-	33.500-	1.526,22

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Unterabschnitt: 9100 Sonstige allgemeine Finanzwirt schaft

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
20700	Zinseinnahmen von privaten Unt ernehmen sowie von Kreditinst. (einschl. Sparkassen)	500	500	1.091,41	
28000	Zuführung v. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen) *Reduzierung der Verwaltungsumlage durch schrittweise Rückgabe der vorfinanzierten staatl. Zuwendungen und angesparten Rücklagen an die Mitgliedsgemeinden.	20.000	40.000	-	
	Einnahmen UA 9100	20.500	40.500	1.091,41	
	A u s g a b e n				
47000	Deckungsreserve für Personalausgaben § 11 KommHV-K	1.000	1.000	-	
80700	Zinsausgaben an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen) Zinsausgaben für Kredite, Darlehen u. Kassenkredit	500	500	-	
85000	Deckungsreserve (§ 11 KommHV-K)	1.000	1.000	-	
86000	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen) *Mindestzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgung 2022 - 2029 jährlich 22.300 € 2030 Resttilgung 11.096 €	0	-	2.353,21	
	Ausgaben UA 9100	2.500	2.500	2.353,21	
	Abgleich Unterabschnitt 9100				
	Einnahmen	20.500	40.500	1.091,41	
	Ausgaben	2.500	2.500	2.353,21	
	Abgleich	18.000	38.000	1.261,80-	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Unterabschnitt: 9200 Abwicklung der Vorjahre

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
29500	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des VerwHH)	0	-	-	
	Einnahmen UA 9200	0	-	-	
	A u s g a b e n				
89500	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VerwHH)	0	-	-	
	Ausgaben UA 9200	0	-	-	
	Abgleich Unterabschnitt 9200				
	Einnahmen	0	-	-	
	Ausgaben	0	-	-	
	Abgleich	0	-	-	

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
Abgleich der Abschnitte und des Einzelplanes
Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
91	Einnahmen	20.500	40.500	1.091,41
	Ausgaben	2.500	2.500	2.353,21
	Abgleich	18.000	38.000	1.261,80-
92	Einnahmen	0	-	-
	Ausgaben	0	-	-
	Abgleich	0	-	-
9	Einnahmen	20.500	40.500	1.091,41
	Ausgaben	2.500	2.500	2.353,21
	Abgleich	18.000	38.000	1.261,80-

Einzelplan - Vermögenshaushalt

Schulverband Willprechtszell

2026

Abkürzung	Bedeutung
Budg.	Budget
ED	Einseitige Deckung
einm.	einmalige Einnahmen/Ausgaben
FL	Freiwillige Leistung
GD	Gegenseitige Deckung
KE	Kostenrechnende Einrichtung
Maßn.	Maßnahme
Prod.	Produkt
SN	Sammelnachweis
SNgeg	Sammelnachweis mit gegenseitiger Deckung
übtr.	übertragbarer Ansatz
uD-Me	Unechte Deckung, Mehreinnahmen
uD-MeMi	Unechte Deckung, Mehr- und Mindereinnahmen
uD-Mi	Unechte Deckung, Mindereinnahmen
ZoD-Me	Zweckbindung ohne unechte Deckung, Mehreinnahmen
ZoD-MeMi	Zweckbindung ohne unechte Deckung, Mehr- und Mindereinnahmen
ZoD-Mi	Zweckbindung ohne unechte Deckung, Mindereinnahmen
ZuD-Me	Zweckbindung mit unechter Deckung, Mehreinnahmen
ZuD-Me	Unechte mit echter, gegens. Deckung, Mehreinnahmen
ZuD-MeMi	Zweckbindung mit unechter Deckung, Mehr- und Mindereinnahmen
ZuD-MeMi	Unechte mit echter gegens. Deckung, Mehr/Mindereinn.
ZuD-Mi	Zweckbindung mit unechter Deckung, Mindereinnahmen
ZuD-Mi	Unechte mit echter, gegens. Deckung, Mindereinnahmen
ZueD-Me	Zweckb.: unechte und echte, gegens. Deckung, Mehreinn.
ZueDMeMi	Zweckb.: unechte und echte gegens. Deckung, Mehr/Mindereinn.
ZueD-Mi	Zweckb.: unechte und echte, gegens. Deckung, Mindereinn.
ZW	Zweckbindung

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2110 Grundschulen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
36000	Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen u. Inv-Fördermaßnahmen vom Bund Barrierefreie Erschließung *90 % KIP-S-Förderung 200.800 € in 2021/2022	0	-	-	
36100	Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen u. Inv-Fördermaßnahmen vom Land Generalsanierung *56% FAG-Förderung (641.000 €) 398.000 € in 2020 115.000 € in 2021 (KER, da Ausz. in 2022) 128.000 € Restförderung Auszahlung 2025	0	-	-	
36102	Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen u. Inv-Fördermaßnahmen vom Land für EDV- u. Digitalausstattung *- SB Leihgeräte in 2023 - SB Lehrerdienstgeräte in 2023 - Digitalpakt in 2024	0	-	7.403,20	
36200	Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen u. Inv-Fördermaßnahmen von Gemeinden/Gv Investitionsumlage der Mitgliedsgemeinden	0	-	-	
	Einnahmen UA 2110	0	-	7.403,20	
	A u s g a b e n				
93200	Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen *u.a. auch Verbesserungs- und Erneuerungsbeiträge der Wasserversorgung	0	-	-	
93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens *2026 Neues Mobiliar Klassenzimmer (30 Schülereinzeltische+Stühle) Ausstattung Beratungszimmer u. Gruppenraum Vormerkung Finanzplan: 2027 ca. 15.000 € für Neues Mobiliar (Schülertische) 2028 ca. 15.000 € für Neues Mobiliar (Schülertische, Lehrerzimmer) 2029 ca. 15.000 € für Neues Mobiliar (Schülertische, Büro, Garderobe)	18.000	18.000	9.567,95	
93501	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Ganztagsbetreuung	0	-	-	

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 2 Schulen
Unterabschnitt: 2110 Grundschulen

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
94000	Baumaßnahmen Hochbaumaßnahmen *- neues Spielplatzgeräte 24.000 € - Montage ca. 7.000 € - Dachsanierung 19.000 €	50.000	34.500	5.926,20	
94001	Baumaßnahmen Gebäudesanierung *lt. Kostenberechnung 1.357.010,04 € 2015 = 7.300 € 2016 = 21.200 € 2017 = 20.500 € 2018 = 4.800 € 2019 = 376.100 € 2020 = 597.900 € 2021 = 439.400 € 2022 = 3.8000 € inkl. Projektbetreuung durch das Bauamt der VG Aindling	0	-	-	
94002	Baumaßnahmen Barrierefreie Erschließung *lt. Kostenberechnung 237.835 € (ohne Projektbetreuung durch das Bauamt der VG) 2018 = 3.400 € 2019 = 11.300 € 2020 = 171.900 € 2021 = 110.500 € 2022 = 1.000 €	0	-	456,52	
	Ausgaben UA 2110	68.000	52.500	15.950,67	
	Abgleich Unterabschnitt 2110				
	Einnahmen	0	-	7.403,20	
	Ausgaben	68.000	52.500	15.950,67	
	Abgleich	68.000-	52.500-	8.547,47-	

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
Abgleich der Abschnitte und des Einzelplanes
Einzelplan: 2 Schulen

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
21	Einnahmen	0	-	7.403,20
	Ausgaben	68.000	52.500	15.950,67
	Abgleich	68.000-	52.500-	8.547,47-
2	Einnahmen	0	-	7.403,20
	Ausgaben	68.000	52.500	15.950,67
	Abgleich	68.000-	52.500-	8.547,47-

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Unterabschnitt: 9100 Sonstige allgemeine Finanzwirt schaft

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
30000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen) *Mindestzuführung in Höhe der geplanten Tilgung	0	-	2.353,21	
31000	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	110.300	114.800	80.000,00	
37710	Einnahm.a. Krediten u. inner. Darlehen von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	0	-	-	
	Einnahmen UA 9100	110.300	114.800	82.353,21	
	A u s g a b e n				
90000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen) *Reduzierung der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage durch schrittweise Rückgabe der vorfinanzierten staatl. Zuwendungen und angesparten Rücklagen an die Mitgliedsgemeinden.	20.000	40.000	-	
91000	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	-	51.581,74	
97710	Tilgung v. Krediten u. inneren Darlehen an Kreditinstitute u. Spk. ordentliche Tilgung *Schuldenstand zum 31.12.2025: 99.992 €	22.300	22.300	22.224,00	
	Ausgaben UA 9100	42.300	62.300	73.805,74	
	Abgleich Unterabschnitt 9100				
	Einnahmen	110.300	114.800	82.353,21	
	Ausgaben	42.300	62.300	73.805,74	
	Abgleich	68.000	52.500	8.547,47	

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR

Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Unterabschnitt: 9200 Abwicklung der Vorjahre

Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke
	E i n n a h m e n				
39500	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des VermHH)	0	-	-	
	Einnahmen UA 9200	0	-	-	
	A u s g a b e n				
99200	Deckung von Sollfehl-beträgen	0	-	-	
99500	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VermHH)	0	-	-	
	Ausgaben UA 9200	0	-	-	
	Abgleich Unterabschnitt 9200				
	Einnahmen	0	-	-	
	Ausgaben	0	-	-	
	Abgleich	0	-	-	

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
Abgleich der Abschnitte und des Einzelplanes
Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
91	Einnahmen	110.300	114.800	82.353,21
	Ausgaben	42.300	62.300	73.805,74
	Abgleich	68.000	52.500	8.547,47
92	Einnahmen	0	-	-
	Ausgaben	0	-	-
	Abgleich	0	-	-
9	Einnahmen	110.300	114.800	82.353,21
	Ausgaben	42.300	62.300	73.805,74
	Abgleich	68.000	52.500	8.547,47

Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Schulverband Willprechtszell

2026

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
4. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Beträge in EUR (Tausend)

	Rech.erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	FPL-Werte 2027	FPL-Werte 2028	FPL-Werte 2029
1. Zuführung zum Vermögenshaushalt (Gr. 86)	2	0	0	0	0	0
abzüglich						
1.1 Zuführung zum Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen	-	-	-	-	-	-
1.2 Bedarfszuweisungen (Ugr. 051)	-	-	-	-	-	-
1.3 Zuführung vom Vermögenshaushalt (Haushaltsstelle 91.280)	0	40	20	0	0	0
1.4 Ordentliche Tilgung von Krediten	22	22	22	22	22	22
zuzüglich						
1.5 Rückflüsse von Darlehen (Gr. 32)	-	-	-	-	-	-
1.6 Investitionspauschalen nach Art. 12 FAG (Haushaltsstelle 90.361)	-	-	-	-	-	-
1.7 Jährliche pauschale, zweckgebundene Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer Nach Art. 3 BayFwg	-	-	-	-	-	-
2 Bereinigtes Ergebnis	20-	62-	42-	22-	22-	22-
Ergänzende Angaben zum Verwaltungshaushalt						
3. Einmalige Einnahmen	-	-	-	-	-	-
4. Einmalige Ausgaben	-	-	-	-	-	-
Nachrichtliche Angaben						
5. Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (934, 935)	10	18	18	15	15	15
6. Ausgaben für Baumaßnahmen an Straßen (Nr. 2.42 AllgZVKommGrPl; Gr. 94-96)	-	-	-	-	-	-
7. Außerordentliche Tilgung von Krediten	-	-	-	-	-	-
8. Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken (9330, 9334)	-	-	-	-	-	-
9. Leasingraten (Gr. 930, 9335)	-	-	-	-	-	-
10. Kalkulatorische Abschreibungen kostenrechnender Einrichtungen (Ugr. 680)	-	-	-	-	-	-

Haushaltsquerschnitt

Schulverband Willprechtszell

2026

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert — Beträge in EUR
2. Haushaltsquerschnitt - A: Einzelpläne 0-8

Gl	Einnahmen aus Verw. u.Betrieb	sonstige Finanz-einnahmen	Personal-ausgaben	sächl. Verw. u. Betriebs-aufwand	Zuwei-sungen u. Zuschüsse	Zuschuß-bedarf (Sp. 3+4 - 5,6,7)	obj.bez. Einn. des Vermögens haushalts	Baumaß-nahmen	sonstige Investi-tions-ausgaben	Verpfl.-ermäch-tigungen
	10-17,19	20-22 24-26,28	40-46	50-68 84,86,69	70-79	-	30-36	94-96	90-93 98,991	-
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	Allgemeine Verwaltung									
03	Finanzverwaltung									
	50	0	0	14.750	0	14.700-	0	0	0	0
0	50	0	0	14.750	0	14.700-	0	0	0	0
2	Schulen									
21	Grund- und Mittelschulen									
	371.500	0	228.300	143.700	0	500-	0	50.000	18.000	0
29	Sonstiges Schulwesen									
	41.200	0	0	44.000	0	2.800-	0	0	0	0
2	412.700	0	228.300	187.700	0	3.300-	0	50.000	18.000	0
0-8	412.750	0	228.300	202.450	0	18.000-	0	50.000	18.000	0

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
2. Haushaltsquerschnitt - B: Einzelplan 9

Beträge in EUR

Gl	Aufgabenbereich	Steuern und allg. Zuweisungen	sonstige Finanzeinnahmen	Deckungsreserve für Personalausgaben	sonstige Finanzausgaben	Überschuß (Sp. 3+4 - 5+6)	sonstige Einnahmen Vermöge haushalt	sonstige Ausgaben Vermöge haushalt
	Gruppierungsnummer	00-08,09	20,21,23 26-28	47,85	80-84 86	-	30,31, 36 u. 37	90,91,97, 990,992
1	2	3	4	5	6	7	8	9
9	Allgemeine Finanzwirtschaft							
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	20.500	2.000	500	18.000	110.300	42.300
92	Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0	0	0
	Summe Einzelplan 9	0	20.500	2.000	500	18.000	110.300	42.300

Gruppierungsübersicht

Schulverband Willprechtszell

2026

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert — Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht - Hauptgruppen und prozentuale Veränderung gegenüber Vorjahr

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	+-Vorj.	Ansatz 2025	+-Vorj.	Ergebnis 2024
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	412.750	+12,30 %	367.550	+16,50 %	315.487,21
2	Sonstige Finanzeinnahmen	20.500	-49,38 %	40.500	*3610.8* %	1.091,41
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts	110.300	-3,92 %	114.800	+27,90 %	89.756,41
	Summe Einnahmen	543.550	+3,96 %	522.850	+28,67 %	406.335,03
4	Personalausgaben	229.300	+4,09 %	220.300	+30,54 %	168.766,04
5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	90.000	+3,15 %	87.250	+41,06 %	61.852,05
6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	112.450	+13,59 %	99.000	+18,41 %	83.607,32
8	Sonstige Finanzausgaben	1.500	+0,00 %	1.500	-36,26 %	2.353,21
9	Ausgaben des Vermögenshaushalts	110.300	-3,92 %	114.800	+27,90 %	89.756,41
	Summe Ausgaben	543.550	+3,96 %	522.850	+28,67 %	406.335,03

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Einnahmen			
	Realsteuern			
000	Grundsteuer A	-	-	-
001	Grundsteuer B	-	-	-
003	Gewerbesteuer (brutto)	-	-	-
	Summe Gruppe 00	-	-	-
01	Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern	-	-	-
02	andere Steuern	-	-	-
03	Sonst. steuerähnl. Einnahmen	-	-	-
04	Schlüsselzuweisungen			
041	vom Land	-	-	-
	Summe Gruppe 04	-	-	-
05	Bedarfszuweisungen			
051	Bedarfszuweisungen	-	-	-
	Summe Gruppe 05	-	-	-
06	sonstige allg. Zuweisungen			
060	vom Bund	-	-	-
061	vom Land	-	-	-
062	von Gemeinden und GV	-	-	-
063	von Verwaltungsgemeinschaften	-	-	-
	Summe Gruppe 06	-	-	-
07	Allgemeine Umlagen			
071	Solidarumlage	-	-	-
072	von Gemeinden und GV	-	-	-
	Summe Gruppe 07	-	-	-
08	Allgemeine Zuweisungen aus besonderen Abrechnungs-verfahren			
081	Allgemeine Zuweisungen aus besonderen Abrechnungs-verfahren vom Land	-	-	-
08	Summe Gruppe 08			
09	Leistgn.d.Landes a.d.Umsetzung d. Vierten Gesetzes f. moderne Dienstleistgn. am Arbeitsmarkt			
092	Leistgn.d.Landes a.d.Umsetzung d. Vierten Gesetzes f. moderne Dienstleistgn. am Arbeitsmarkt	-	-	-
	Summe Gruppe 09	-	-	-
	Summe Hauptgruppe 0	-	-	-
1	Einn. aus Verw. und Betrieb			
10	Verwaltungsgebühren	0	0	5,00
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-	-	-
12	Zweckgebundene Abgaben	-	-	-
	Summe Gruppen 10 - 12	0	0	5,00
13	Einnahmen aus Verkauf	-	-	-
14	Mieten und Pachten	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
15	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	64.050	64.450	47.777,21
	Summe Gruppen 13 - 15	64.050	64.450	47.777,21
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes			
160	von Bund,ERP-Sondervermögen	-	-	-
161	vom Land	-	-	-
162	von Gemeinden/Gemeindeverb.	0	1.300	-
163	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
164	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
165	von kommunalen Sonderrechnungen	-	-	-
166	von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	-	-	-
167	von privaten Unternehmen	-	-	-
168	von übrigen Bereichen	-	-	-
169	Innere Verrechnungen	-	-	-
	Summe Gruppe 16	0	1.300	-
17	Zuweisungen und Zuschüsse laufende Zwecke			
170	von Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
171	vom Land	63.750	67.000	55.755,00
172	von Gemeinden/Gemeindeverb.	284.250	234.600	211.950,00
173	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
174	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
175	von kommunalen Sonderrechnungen	-	-	-
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-	-	-
177	von privaten Unternehmen	500	0	-
178	von übrigen Bereichen	200	200	0,00
	Summe Gruppe 17	348.700	301.800	267.705,00
19	Aufgabenbez. Leist.Beteiligung			
191	f.Unterk.u.Heizg.a.Arbeitssuch	-	-	-
192	zur Sicherung des Lebensunterhalts nach SGB II	-	-	-
193	bei der Eingliederung von Arbeitssuchenden nach SGB II	-	-	-
	Summe Gruppe 19	-	-	-
	Summe Hauptgruppe 1	412.750	367.550	315.487,21
2	sonstige Finanzeinnahmen			
20	Zinseinnahmen			
200	vom Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
201	vom Land	-	-	-
202	von Gemeinden/GV	-	-	-
203	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
204	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
205	v. sonst.öffentl. Bereich	-	-	0,00
206	v.sonst.öffentl.Sonderrechngn.	-	-	-
207	von privaten Unternehmen	500	500	1.091,41
208	von übrigen Bereichen	-	-	-
209	aus inneren Darlehen	-	-	-
	Summe Gruppe 20	500	500	1.091,41
21	Gewinnanteile v. wirtschaftl. Untern. u. a. Beteiligungen	-	-	-
22	Konzessionsabgaben	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert — Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Summe Gruppen 21 - 22	-	-	-
23	Schuldendiensthilfen			
230	von Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
231	vom Land	-	-	-
232	von Gemeinden/GV	-	-	-
233	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
234	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
235	v. komm. Sonderrechnungen	-	-	-
236	v.sonst.öff.Sonderrechnungen	-	-	-
237	von priv. Unternehmen	-	-	-
238	von übrigen Bereichen	-	-	-
	Summe Gruppe 23	-	-	-
24	Ersatz sozial.Leistgn. a.v.E.			
240	Kostenbeitr.,Aufwendungsers.;Kosteners.;überörtl.Tr.	-	-	-
241	Kostenbeitr.,Aufwendungsers.;Kosteners.;Örtl.Träger	-	-	-
242	Unterh.-anspr.geg.bgl.-rechtl. Unterh.-verpfl.;Überörtl.Träg.	-	-	-
243	Unterh.-anspr.geg.bgl.-rechtl. Unterh.-verpfl.;Örtl.Träger	-	-	-
244	Leistgn.v.Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	-	-	-
245	Leistgn.v.Sozialleistungsträgern - Örtlicher Träger	-	-	-
246	Sonstige Ersatzleistungen - überörtlicher Träger	-	-	-
247	Sonstige Ersatzleistungen - Örtlicher Träger	-	-	-
248	Rückzahlg.gewährt.Hilfen - überörtlicher Träger	-	-	-
249	Rückzahlg.gewährt.Hilfen - Örtlicher Träger	-	-	-
	Summe Gruppe 24	-	-	-
25	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	-	-	-
250	Kostenbeitr.,Aufwendungsers.;Kosteners.;überörtl.Tr.	-	-	-
251	Kostenbeitr.,Aufwendungsers.;Kosteners.;Örtl.Träger	-	-	-
252	Unterh.-anspr.geg.bgl.-rechtl. Unterh.-verpfl.;Überörtl.Träg.	-	-	-
253	Unterh.-anspr.geg.bgl.-rechtl. Unterh.-verpfl.;Örtl.Träger	-	-	-
254	Leistgn.v.Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	-	-	-
255	Leistgn.v.Sozialleistungsträgern - Örtlicher Träger	-	-	-
256	Sonstige Ersatzleistungen - überörtlicher Träger	-	-	-
257	Sonstige Ersatzleistungen - Örtlicher Träger	-	-	-
258	Rückzahlg.gewährt.Hilfen - überörtlicher Träger	-	-	-
259	Rückzahlg.gewährt.Hilfen - Örtlicher Träger	-	-	-
	Summe Gruppe 25	-	-	-
26	Weitere Finanzeinnahmen	0	0	0,00
27	Kalkulatorische Einnahmen			
270	Abschreibungen	-	-	-
271	Abschreibungen zuw.finanziert	-	-	-
272	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	-	-	-
275	Verzinsung des Anlagekapitals	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
3. Gruppierungsübersicht

Beträge in EUR

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Summe Gruppe 27	-	-	-
28	Zuführung vom Verm.-Haushalt			
280	Zuführung vom Verm.-Haushalt	20.000	40.000	0,00
281	Zuführung VermHH	-	-	-
282	Zuführung VermHH	-	-	-
283	Zuführung VermHH	-	-	-
284	Zuführung VermHH	-	-	-
285	Zuführung VermHH	-	-	-
286	Zuführung VermHH	-	-	-
287	Zuführung VermHH	-	-	-
288	Zuführung VermHH	-	-	-
289	Zuführung VermHH	-	-	-
	Summe Gruppe 28	20.000	40.000	0,00
295	Istüberschuss des VerwHH	0	0	0,00
	Summe Hauptgruppe 2	20.500	40.500	1.091,41
	Summe der Einnahmen des Verwaltungshaushaltes	433.250	408.050	316.578,62
3	Einn. des Vermögenshaushaltes			
30	Zuführung vom Verw.-Haushalt			
300	Zuführung vom Verw.-Haushalt	0	0	2.353,21
301	Zuführung VerwHH	-	-	-
302	Zuführung VerwHH	-	-	-
303	Zuführung VerwHH	-	-	-
304	Zuführung VerwHH	-	-	-
305	Zuführung VerwHH	-	-	-
306	Zuführung VerwHH	-	-	-
307	Zuführung VerwHH	-	-	-
308	Zuführung VerwHH	-	-	-
309	Zuführung VerwHH	-	-	-
	Summe Gruppe 30	0	0	2.353,21
31	Entnahmen aus Rücklagen			
310	Entnahmen aus Rücklagen	110.300	114.800	80.000,00
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
312	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
313	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
314	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
315	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
316	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
317	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
318	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
319	Entnahmen aus Sonderrücklagen	-	-	-
	Summe Gruppe 31	110.300	114.800	80.000,00
32	Rückflüsse von Darlehen			
320	vom Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
321	vom Land	-	-	-
322	von Gemeinden/GV	-	-	-
323	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
324	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
325	von sonstigen Bereichen	-	-	-
326	von sonstigen Bereichen	-	-	-
327	von sonstigen Bereichen	-	-	-
328	von sonstigen Bereichen	-	-	-
	Summe Gruppe 32	-	-	-
33	Einnahmen aus der Veräußerung v. Beteiligungen u Rückflüsse von Kapitalanlagen	-	-	-
34	Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlageverm.	-	-	-
35	Beiträge und ähnl. Entgelte	-	-	-
36	Zuschüsse für Investitionen/Investitions-fördermaßnahmen			
360	von Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0,00
361	vom Land	0	0	7.403,20
362	von Gemeinden/GV	0	0	0,00
363	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
364	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
365	von kommun. Sonderrechnungen	-	-	-
366	v.sonst.öffentl.Sonderrechngn.	-	-	-
367	von privaten Unternehmen	-	-	-
368	von Übrigen Bereichen	-	-	-
	Summe Gruppe 36	0	0	7.403,20
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen			
370	von Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
371	vom Land	-	-	-
372	von Gemeinden/GV	-	-	-
373	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
374	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
375	von kommun. Sonderrechnungen	-	-	-
376	v.sonst.öff.Sonderrechnungen	-	-	-
377	von Kreditinst. (einschl.Spk.)	0	0	0,00
378	von übrigen Bereichen	-	-	-
379	Innere Darlehen	-	-	-
	Summe Gruppe 37	0	0	0,00
392	Sollfehlbetrag	-	-	-
395	Istüberschuss des VmH	0	0	0,00
	Summe der Einnahmen des Vermögenshaushaltes	110.300	114.800	89.756,41

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Summe der Gesamteinnahmen	543.550	522.850	406.335,03

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert — Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Ausgaben			
4	Personalausgaben			
40	Aufwendung für ehrenamtliche Tätigkeiten	800	750	623,67
41	Dienstbezüge und dgl.	174.500	167.550	130.261,42
42	Versorgungsbezüge und dgl.	-	-	-
43	Beiträge zu Versorgungskassen	13.250	13.000	8.267,78
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	39.750	38.000	29.613,17
45	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	-	-	-
46	Personal - Nebenausgaben	-	-	-
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	1.000	1.000	0,00
	Summe Hauptgruppe 4	229.300	220.300	168.766,04
5-6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand			
50	Unterhaltung d. Grundstücke und baulichen Anlagen	12.000	12.000	7.267,90
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.000	3.000	0,00
	Summe Gruppe 50, 51	15.000	15.000	7.267,90
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände,sonst. Gebrauchsgegenstände	10.500	11.000	7.982,51
53	Mieten und Pachten	-	-	0,00
54	Bewirtschaftg d. Grundstücke baulichen Anlagen usw.	20.000	20.000	12.433,59
55	Haltung von Fahrzeugen	400	600	324,19
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	4.000	4.000	1.275,57
57-63	Weiter Verwaltungs- und Betriebsausgaben	93.600	89.650	81.244,34
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.600	8.500	8.203,42
65	Geschäftsausgaben	25.850	15.500	7.241,89
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	-	-	0,00
	Summe Gruppen 64 - 66	34.450	24.000	15.445,31
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes			
670	an Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
671	an Land	-	-	-
672	an Gemeinden/GV	2.500	2.500	2.111,96
673	an Zweckverbände und dgl.	22.000	19.500	17.374,00
674	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
675	an kommun.Sonderrechnungen	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
676	an sonst.öff.Sonderrechnungen	-	-	-
677	an private Unternehmen	-	-	-
678	an übrige Bereiche	-	-	-
679	Innere Verrechnungen	-	-	-
	Summe Gruppe 67	24.500	22.000	19.485,96
68	Kalkulatorische Kosten			
680	Abschreibungen	-	-	-
681	Abschreibungen zuw.finanziert	-	-	-
682	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	-	-	-
685	Verzinsung des Anlagekapitals	-	-	-
	Summe Gruppe 68	-	-	-
69	Aufgabenbezog. Leist.Beteilig.			
690	bei Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II	-	-	-
691	bei Leistungen f. Wohnbeschaff./Umzugsko. nach SGB II	-	-	-
692	b. Leist. zur Einglied. v. Arbeitssuchenden nach SGB II	-	-	-
693	bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende SGB II	-	-	-
694	Arbeitslosengeld II nach SGB II ohne Unterkunft/Heizung	-	-	-
695	bei der Eingliederung Arbeitssuchender nach SGB II	-	-	-
696	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II im Rahmen einer gemeinsamen Einrichtung	-	-	-
	Summe Gruppe 69	-	-	-
	Summe Hauptgruppen 5 - 6	202.450	186.250	145.459,37
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)			
70	Zuschüsse für laufende Zwecke soz. oder ähnl. Einrichtungen	-	-	-
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke			
710	an Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
711	an Land	-	-	-
712	an Gemeinden/GV	-	-	-
713	an Zweckverbände und dgl.	-	-	-
714	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
715	an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-
716	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-
717	an private Unternehmen	-	-	-
718	an übrige Bereiche	-	-	-
	Summe Gruppe 71	-	-	-
72	Schuldendiensthilfen			
722	an Gemeinden/GV	-	-	-
723	an Zweckverbände und dgl.	-	-	-
724	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
725	an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-
726	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-
727	an private Unternehmen	-	-	-
728	an übrige Bereiche	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Summe Gruppe 72	-	-	-
73	Leistungen d. Sozialhilfe an nat. Personen (a.v.E.)			
730	SH einschl.Grundsicher.i.Alter u.bei Erwerbsmind. a.v.E. - Überörtlicher Träger	-	-	-
735	SH einschl.Grundsich.i.Alter u.b.Erwerbsminderg. a. v. E. - Örtlicher Träger	-	-	-
739	Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen a.v.E.	-	-	-
	Summe Gruppe 73	-	-	-
74	Leistungen d. Sozialhilfe an nat. Personen (i.E.)			
740	SH einschl.Grundsich.i.Alter u.b.Erwerbsminderung - Überörtlicher Träger	-	-	-
745	SH einschl.Grundsich. im Alter u.b. Erwerbsminderung - Örtlicher Träger	-	-	-
749	Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen i.E.	-	-	-
	Summe Gruppe 74	-	-	-
75	Leistungen an Kriegsopfer und ähnliche Anspruchsberechtigte	-	-	-
76	Leistungen der Jugendhilfe ausserhalb von Einrichtungen	-	-	-
77	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	-	-	-
78	Sonstige soziale Leistungen			
781	Bildung und Teilhabe nach Bundeskindergeldgesetz	-	-	-
782	Originäre Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II	-	-	-
783	für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende SGB II	-	-	-
784	zur Eingliederung von Arbeitssuchenden nach SGB II	-	-	-
785	Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende nach SGB II	-	-	-
786	Arbeitslosengeld nach SGB II	-	-	-
787	Leistungen zur Eingliederung Arbeitssuchender nach SGB II	-	-	-
788	Weitere soziale Leistungen	-	-	-
	Summe Gruppe 78	-	-	-
79	Asylbewerberleistungsgesetz	-	-	-
	Summe der Gruppen 73 - 79	-	-	-
	Summe Hauptgruppe 7	-	-	-
8	Sonstige Finanzausgaben			
80	Zinsausgaben			
800	an Bund	-	-	-
801	an Land	-	-	-
802	an Gemeinden/GV	-	-	-
803	an Zweckverbände und dgl.	-	-	-
804	an Träger der gesetzlichen	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert — Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Sozialversicherung			
805	an kommunale Sonderrechnungen	-	-	0,00
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-
807	an Kreditinstit.(einschl.Spk.)	500	500	0,00
808	an übrige Bereiche	-	-	0,00
809	für innere Darlehen	-	-	-
	Summe Gruppe 80	500	500	0,00
81	Steuerbeteiligungen			
810	Gewerbesteuerumlage	-	-	-
	Summe Gruppe 81	-	-	-
82	Allgemeine Zuweisungen			
821	an Land	-	-	-
822	an Gemeinden und Gemeindeverb.	-	-	-
	Summe Gruppe 82	-	-	-
83	Allgemeine Umlagen			
831	an Land (Solidarumlage)	-	-	-
832	an Gemeinden/Gemeindeverbände	-	-	-
833	an Verwaltungsgemeinschaften	-	-	-
	Summe Gruppe 83	-	-	-
84	Weitere Finanzausgaben	-	-	-
85	Deckungsreserve	1.000	1.000	0,00
86	Zuführung zum Verm.-Haushalt			
860	Zuführung zum Verm.-Haushalt	0	0	2.353,21
861	Zuführung VermHH	-	-	-
862	Zuführung VermHH	-	-	-
863	Zuführung VermHH	-	-	-
864	Zuführung VermHH	-	-	-
865	Zuführung VermHH	-	-	-
866	Zuführung VermHH	-	-	-
867	Zuführung VermHH	-	-	-
868	Zuführung VermHH	-	-	-
869	Zuführung VermHH	-	-	-
	Summe Gruppe 86	0	0	2.353,21
895	Istfehlbetrag	0	0	0,00
	Summe Hauptgruppe 8	1.500	1.500	2.353,21
	Ausgaben des Verw.-Haushalts	433.250	408.050	316.578,62
9	Ausgaben des Verm.-Haushaltes			
90	Zuführung zum Verw.-Haushalt			
900	Zuführung zum Verw.-Haushalt	20.000	40.000	0,00

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
901	Zuführung VerwHH	-	-	-
902	Zuführung VerwHH	-	-	-
903	Zuführung VerwHH	-	-	-
904	Zuführung VerwHH	-	-	-
905	Zuführung VerwHH	-	-	-
906	Zuführung VerwHH	-	-	-
907	Zuführung VerwHH	-	-	-
908	Zuführung VerwHH	-	-	-
909	Zuführung VerwHH	-	-	-
	Summe Gruppe 90	20.000	40.000	0,00
91	Zuführung an Rücklagen			
910	Zuführung an Rücklagen	0	0	51.581,74
911	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
912	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
913	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
914	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
915	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
916	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
917	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
918	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
919	Zuführung an Sonderrücklagen	-	-	-
	Summe Gruppe 91	0	0	51.581,74
92	Gewährung von Darlehen			
920	an Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
921	an Land	-	-	-
922	an Gemeinden/GV	-	-	-
923	an Zweckverbände und dgl.	-	-	-
924	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
925	an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-
926	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-
927	an private Unternehmen	-	-	-
928	an übrige Bereiche	-	-	-
	Summe Gruppe 92	-	-	-
93	Vermögenserwerb			
931	Wertpapiere ohne Anteilsrechte	-	-	-
932	Erwerb von Grundstücken	0	0	0,00
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	18.000	18.000	9.567,95
936	Anteilsrechte	-	-	-
937	Investmentzertifikate	-	-	-
938	Kauf von Finanzderivaten	-	-	-
939	Sonstige Ausgaben	-	-	-
	Summe Gruppe 93	18.000	18.000	9.567,95
	Baumaßnahmen			

Gesamtplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
94	Hochbaumaßnahmen	50.000	34.500	6.382,72
95	Tiefbaumaßnahmen	-	-	0,00
96	Betriebs.-u.sonst.techn.Anlg.	-	-	-
	Summe Baumaßnahmen	50.000	34.500	6.382,72
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlg. innerer Darlehen			
970	an Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
971	an Land	-	-	-
972	an Gemeinden/GV	-	-	-
973	an Zweckverbände und dgl.	-	-	-
974	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
975	an kommun.Sonderrechnungen	-	-	-
976	an sonst.öff. Sonderrechnungen	-	-	-
977	an Kreditinstit.(einschl.Spk.)	22.300	22.300	22.224,00
978	an übrige Bereiche	-	-	-
979	Rückzahlung innerer Darlehen	-	-	-
	Summe Gruppe 97	22.300	22.300	22.224,00
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen			
980	an Bund, ERP-Sondervermögen	-	-	-
981	an Land	-	-	-
982	an Gemeinden/GV	-	-	-
983	an Zweckverbände und dgl.	-	-	-
984	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	-	-	-
985	an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-
986	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-
987	an Kreditinstit.(einschl.Spk.)	-	-	-
988	an übrige Bereiche	-	-	-
	Summe Gruppe 98	-	-	-
99	Sonst. Ausg. Verm.-Haushalt			
990	Kreditbeschaffungskosten	-	-	-
991	Ablösung von Dauerlasten	-	-	-
992	Deckung von Sollfehlbeträgen	0	0	0,00
995	Istfehlbetrag	0	0	-
	Summe Gruppe 99	0	0	0,00
	Ausgaben des Verm.-Haushaltes	110.300	114.800	89.756,41
	Summe der Ausgaben	543.550	522.850	406.335,03

Finanzplan

Schulverband Willprechtszell

2026

Finanzplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

Beträge in EUR (Tausend)

			2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi.Rest 9
		Einnahmen des Verwaltungshaushalts						
		Steuern,allg.Zuweisungen u. Umlagen						
01	000,001	Grundsteuern A und B	-	-	-	-	-	-
02	003,004	Gewerbesteuer nach Ertrag u.Kapital (einschl. Lohnsummensteuer)	-	-	-	-	-	-
03	01	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	-	-	-	-	-	-
04	02,03	Andere Steuern u. steuerähnl. Einn.	-	-	-	-	-	-
05	00 - 03	Steuern zusammen	-	-	-	-	-	-
06	04-06,08,09	Allgemeine Zuweisungen	-	-	-	-	-	-
07	07	Allgemeine Umlagen	-	-	-	-	-	-
08	0	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)	-	-	-	-	-	-
		Einnahmen aus Verwaltung u. Betrieb						
09	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	-	-	-	-	-	-
10	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	64	64	64	64	64	-
	16,17,19	Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke						
11	160,170,19	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
12	161,171	vom Land	67	64	59	59	59	-
13	162,163, 172,173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden Zweckverbänden	236	284	297	304	313	-
14	164-168, 169, 174-178	von sonstigen Bereichen	-	1	1	1	1	-
15	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	368	413	420	428	437	-
		Sonstige Finanzeinnahmen						
16	20	Zinseinnahmen	1	1	1	1	1	-
17	23	Schuldendiensthilfen	-	-	-	-	-	-
18	21,22, 24-28	übrige Finanzeinnahmen	40	20	-	-	-	-
19	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	41	21	1	1	1	-
20	0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	408	433	421	428	437	-

Finanzplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

Beträge in EUR (Tausend)

			2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi.Rest 9
		Einnahmen des Vermögenshaushalts						
		Einnahmen des Vermögenshaushalts						
21	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	-	-	-	-	-	-
22	31	Entnahmen aus Rücklagen	115	110	37	37	37	-
23	32,33,34	Rückfl.v.Darlehen u.Kapitaleinl., Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	-	-	-	-	-	-
24	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	-	-	-	-	-	-
	36	Zuweisungen, Zuschüsse für Invest. und Invest.förderungsmaßnahmen						
25	360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
26	361	vom Land	-	-	-	-	-	-
27	362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden, Zweckverbänden und dgl.	-	-	-	-	-	-
28	364-368	von sonstigen Bereichen	-	-	-	-	-	-
	37	Einnahmen aus Krediten und Inneren Darlehen						
29	370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
30	371	vom Land	-	-	-	-	-	-
31	372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden, Zweckverbänden und dgl.	-	-	-	-	-	-
32	374-378	vom sonst. öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	-	-	-	-	-	-
33	379	Innere Darlehen	-	-	-	-	-	-
34	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	115	110	37	37	37	-
35	0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	523	544	458	465	475	-

Finanzplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

Beträge in EUR (Tausend)

			2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi.Rest 9
		Ausgaben des Verwaltungshaushalts						
36	40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	220	229	237	245	253	-
		Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand						
37	50-66,69	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	164	178	157	156	157	-
38	670-678	Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	22	25	26	26	27	-
39	679	Innere Verrechnungen	-	-	-	-	-	-
40	68	Kalkulatorische Kosten	-	-	-	-	-	-
41	5/6	Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	186	202	182	182	183	-
		Zuweisungen u.Zuschüsse						
42	70	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	-	-	-	-	-	-
	71,72	Zuweisungen u. sonstige Zuschüsse für lfd.Zwecke, Schuldendiensthilfe						
43	710,720	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
44	711,721	an Land	-	-	-	-	-	-
45	712,713, 722,723	an Gemeinden, Gemeindeverbände Zweckverbände und dgl.	-	-	-	-	-	-
46	715,716 725,726	an kommunale u. sonstige öffentl. Sonderrechnungen	-	-	-	-	-	-
47	714,717 718,724, 727,728	an sonstige Bereiche	-	-	-	-	-	-
48	73-78	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	-	-	-	-	-	-
49	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	-	-	-	-	-	-
		Sonstige Finanzausgaben						
50	80	Zinsausgaben	1	1	1	1	1	-
51	81	Gewerbesteuerumlage	-	-	-	-	-	-
52	82,83	Allgem. Zuweisungen und Umlagen	-	-	-	-	-	-
53	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	1	1	1	1	1	-
54	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	-	-	-	-	-	-
55	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	2	2	2	2	2	-
56	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 4-8)	408	433	421	428	437	-

Finanzplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

Beträge in EUR (Tausend)

			2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi.Rest 9
		Ausgaben des Vermögenshaushalts						
	92,98	Gewährung von Darlehen,Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen						
57	920,980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
58	921,981	an Land	-	-	-	-	-	-
59	922,982, 923,983	an Gemeinden, Gemeindeverbände Zweckverbände und dgl.	-	-	-	-	-	-
60	924-928, 984-988	an sonstige Bereiche	-	-	-	-	-	-
	93	Vermögenserwerb						
61	930	von Beteiligungen,Kapiteinlag.	-	-	-	-	-	-
62	932	von Grundstücken	-	-	-	-	-	-
63	935-939	von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	18	18	15	15	15	-
64	94,95,96	Baumaßnahmen	35	50	-	-	-	-
65	92,93,94, 95,96,98	Investitionen u.Invest.-Förderungsmaßnahmen zusammen	53	68	15	15	15	-
66	90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	40	20	-	-	-	-
67	91	Zuführungen an Rücklagen	-	-	-	-	-	-
	97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von Inneren Darlehen						
68	970	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
69	971	an Land	-	-	-	-	-	-
70	972,973	an Gemeinden, Gemeindeverbände Zweckverbände und dgl.	-	-	-	-	-	-
71	974 - 978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	22	22	22	22	22	-
72	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	-	-	-	-	-	-
73	992	Deckung von Fehlbeträgen	-	-	-	-	-	-
74	990,991	übrige Ausg. d. Vermögenshaushalts	-	-	-	-	-	-
75	90,91,97, 99	sonst. Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	62	42	22	22	22	-
76	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	115	110	37	37	37	-
77	4-9	Summe d. Ausgaben (Hauptgruppe 4-9)	523	544	458	465	475	-

Finanzplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
2. Investitionen und Inv.förderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen
- Ausgaben -

Beträge in EUR (Tausend)

			2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi.Rest 9
01	00 - 08	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
02	10 - 16	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-	-	-	-	-	-
		Schulen						
03	21	Grund- und Hauptschulen	53	68	15	15	15	-
04	22	Realschulen	-	-	-	-	-	-
05	23	Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)	-	-	-	-	-	-
06	24 - 26	Berufsbildende Schulen	-	-	-	-	-	-
07	27	Förderschulen	-	-	-	-	-	-
08	28	Gesamtschulen, Schulzentren	-	-	-	-	-	-
09	20, 29	Übriges	-	-	-	-	-	-
10	2	Einzelplan -2- Zusammen	53	68	15	15	15	-
		Wissenschaft,Forschung,Kulturpflege						
11	31	Wissenschaft, Forschung	-	-	-	-	-	-
12	35	Volksbildung	-	-	-	-	-	-
13	30,32-34 36,37	Übriges	-	-	-	-	-	-
14	3	Einzelplan -3- Zusammen	-	-	-	-	-	-
		Soziale Sicherung						
15	43, 46	Einrichtungen d. Sozialhilfe, Kriegsopferfürsorge u. Jugendhilfe	-	-	-	-	-	-
16	40-42,44, 45,47-49	Übriges	-	-	-	-	-	-
17	4	Einzelplan -4- zusammen	-	-	-	-	-	-
		Gesundheit, Sport, Erholung						
18	51	Krankenhäuser	-	-	-	-	-	-
19	50, 54	Sonst.Einricht.d.Gesundheitswesens	-	-	-	-	-	-
20	55 - 57	Sport, Badeanstalten	-	-	-	-	-	-
11	58, 59	Übriges	-	-	-	-	-	-
22	5	Einzelplan -5- zusammen	-	-	-	-	-	-

Finanzplan 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert
2. Investitionen und Inv.förderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen
- Ausgaben -

Beträge in EUR (Tausend)

			2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi.Rest 9
		Bau und Wohnungswesen, Verkehr						
23	63 - 66	Straßen	-	-	-	-	-	-
24	60-62, 67-69	Übriges	-	-	-	-	-	-
25	6	Einzelplan -6- zusammen	-	-	-	-	-	-
		Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung						
26	70,71	Abwasserbeseitigung	-	-	-	-	-	-
27	72	Abfallbeseitigung	-	-	-	-	-	-
28	73 - 79	Übriges	-	-	-	-	-	-
29	7	Einzelplan -7- zusammen	-	-	-	-	-	-
		Wirtschaftliche Unternehmen, Allg. Grund- und Sondervermögen						
30	80 - 87	Wirtschaftliche Unternehmen	-	-	-	-	-	-
31	88, 89	Allg. Grund- und Sondervermögen	-	-	-	-	-	-
32	8	Einzelplan -8- zusammen	-	-	-	-	-	-
		Gesamtzusammenstellung						
33	0 - 8	Invest. und Invest.förderungs-maßnahmen (siehe lfd.Nr.65 Teil 1)	53	68	15	15	15	-

Investitionsplanung

Schulverband Willprechtszell

2026

Investitionsplanung 2026 bis 2030

Für: **Schulverband Willprechtzell**

Bereich / Maßnahmenbezeichnung	Bekannte/ Geschätzte Gesamtkosten	Priorität	Ausgaben im Jahr 2026	Ausgaben im Jahr 2027	Ausgaben im Jahr 2028	Ausgaben im Jahr 2029	Ausgaben im Jahr 2030	Förderungs-fähig ?	(Geplanter) Abschluss der Maßnahme
Anschaffung von beweglichen Anlagevermögen (2110.93500)									
Mobiliar Klassenzimmer/Beratungszimmer/Gruppenraum	54.000,00 €	1-4	18.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	8.000,00 €	- €	nein	2029
Mobiliar Büro, Garderobe, usw.	7.000,00 €	4	- €	- €	- €	7.000,00 €	- €	nein	2029
Hochbau (2110.94000)									
Erneuerung Spielplatzgeräte	31.000,00 €	1	31.000,00 €	- €	- €	- €	- €	nein	2026
Dachsanierung	19.000,00 €	1	19.000,00 €	-	-	-	-	nein	2026
Geplante Investitionen insgesamt pro Jahr			**68.000,00 €**	**15.000,00 €**	**15.000,00 €**	**15.000,00 €**	**- €**		

Investitionsprogramm

Schulverband Willprechtszell

2026

Investitionsprogramm 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
Einzelplan des Vermögenshaushaltes

Einzelplan: 2 Schulen

Gr	Gruppierung/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	2027	FPL-Werte 2028	2029
Unterabschnitt: 2110	Grundschulen						
	A u s g a b e n						
93200	Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0	0
93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	9.568	18.000	18.000	15.000	15.000	15.000
93501	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Ganztagsbetreuung	0	0	0	0	0	0
94000	Baumaßnahmen Hochbaumaßnahmen	5.926	34.500	50.000	0	0	0
94001	Baumaßnahmen Gebäudesanierung	0	0	0	0	0	0
94002	Baumaßnahmen Barrierefreie Erschließung	457	0	0	0	0	0
	Ausgaben UA 2110	15.951	52.500	68.000	15.000	15.000	15.000
	A b g l e i c h UA						
	Einnahmen	0	0	0	0	0	0
	Ausgaben	15.951	52.500	68.000	15.000	15.000	15.000
	Abgleich UA 2110	15.951-	52.500-	68.000-	15.000-	15.000-	15.000-

Investitionsprogramm 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjahreswerten kopiert Beträge in EUR
Einzelpläne des Vermögenshaushaltes

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	2027	FPL-Werte 2028	2029
G e s a m t a b g l e i c h (Einzelplan 2)						
Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Ausgaben	15.951	52.500	68.000	15.000	15.000	15.000
Gesamtabgleich	15.951-	52.500-	68.000-	15.000-	15.000-	15.000-

Stellenplan

Schulverband Willprechtszell

2026

Anlage 12
Muster zu § 5 KommHV-Doppik
und zu § 6 KommHV-Kameralistik[10]

I. Stellenplan

Schulverband Willprechtszell

1. Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte (Amts-bezeichnungen[2])	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen[5]			Zahl der Stellen 2026[6]	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025[6]	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage[3]	bei Stellenober-grenzen nicht berücksichtigt[4]			
1	2	3	4	5	6	7	8
Wahlbeamte	A…/B…	1			1	1	
sonstige Beamte	B						
	A 16						
	A 15						
	A 14						
	A 13[9])						
	A 13[9])						
	A 12						
	A 11						
	A 10						
	A 9[9])						
	A 9[9])						
	A 8						
	A 7						
	A 6[9])						
Insgesamt		1			1	1	

2. Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2026[5)]	Zahl der Stellen 2025[6)]	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025[6)]	Erläuterungen
1	2	3	4	5
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9c				
9b				
9a				
8				
7				
6				
5[8)]	1	1	1	
4				
3				
2	3	4	3	
1				
Insgesamt	4	5	4	

3. Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2026[5)]	Zahl der Stellen 2025[6)]	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025[6)]	Erläuterungen
1	2	3	4	5
S 17				
S 16				
S 15				
S 14				
S 13				
S 12				
S 11				
S 10				
S 9				
S 8				
S 7				
S 6				
S 5				
S 4				
S 3	1	0	0	
S 2	7	8	6	
Insgesamt	8	8	6	

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben

Teilhaushalte (Doppik)/Abschnitte bzw. Unterabschnitte (Kameralistik)

Teilhaushalt (Doppik)/ Abschnitt bzw. Unterabschnitt (Kameralistik)	Hauptproduktbereich Produktbereich Produkt Produktgruppe[1)]	Beamte[7)]					
		Wahl-beamte	Einteilung der Kopfspalte nach den Besoldungsgruppen				Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
2110.40000.		1					
Insgesamt		1					
		Arbeitnehmer					
		Einteilung der Kopfspalte nach den Entgeltgruppen					Erläuterungen
		EG 2	EG 3	EG 5	EG S2	EG S3	
2110.41400					7	1	
2110.41401		3	0	1			
Insgesamt		3	0	1	7	1	

III Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026[5)]	beschäftigt 30. Juni 2025[6)]	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Anwärter	Anwärterbezüge	0	0	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung ……. ……. …….	0	0	
Insgesamt		0	0	

[1)] Die Stellen bei Unternehmen, auf die die Vorschriften der EBV über Wirtschaftsführung und Rechnungswesen angewendet werden, die Stellen bei Krankenhäusern und Pflegeeinrichtungen mit kaufmännischem Rechnungswesen und die Stellen, die nach § 44k SGB II der **gemeinsamen Einrichtung** zur Bewirtschaftung zugewiesen sind, sind jeweils in besonderen Abschnitten auszuweisen.

[2)] Die Angabe der Amtsbezeichnungen wird freigestellt.

[3)] Zahl der Stellen, die mit einer Amtszulage nach Anlage 4 zum BayBesG ausgestattet sind.

[4)] Zahl der Stellen, die nach Art. 26 Abs. 2 oder 3 BayBesG bei der Stellenobergrenzenberechnung unberücksichtigt bleiben..

[5)] Einzusetzen ist das Haushaltsjahr.

[6)] Einzusetzen ist das Vorjahr.

[7)] In den Laufbahnspalten sind die entsprechenden Besoldungsgruppen nach Bedarf anzugeben.

[8)] Arbeitnehmerstellen der Entgeltgruppen 1 bis 5 können in einer Summe ausgewiesen werden.

[9)] Da es für die Stellenbewirtschaftung hilfreich sein kann, in den BesGr A 6, A 9 und A 13 zwischen Einstiegsämtern und Beförderungsämtern zu unterscheiden, können diese getrennt ausgewiesen werden.

[10)] Teil II Nr. 1 ist bei Haushaltsführung nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung nach Teilhaushalten, bei Haushaltsführung nach den Grundsätzen der Kameralistik nach Abschnitten und Unterabschnitten zu gliedern.

Stand der Rücklagen

Schulverband Willprechtszell

2026

Schulverband Willprechtszell

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zum 01.01.2026 voraussichtlich	im Haushaltsjahr vorgesehene		Stand zum 31.12.2026 voraussichtlich
			Zuführungen HHSt. 9100.91000	Entnahmen HHSt. 9100.31000	
1. Allgemeine Rücklage					
1.1 Betriebsmittel der Kasse (§ 20 Abs. 2 KommHV)					
Geldmarktkonto	51.284,48 €	119.700,00 €			119.700,00 €
1.2 Mittel zur Deckung des Ausgabenbedarfs im Vermögenshaushalt künftiger Jahre entsprechend dem Investitionsprogramm (§ 20 Abs. 3 KommHV)	114.800,00 €	110.300,00 €	0,00 €	110.300,00 €	
Übertrag aus dem Vorjahr					
Gesamtrücklage:	**166.084,48 €**	**230.000,00 €**	**0,00 €**	**110.300,00 €**	**119.700,00 €**

Berechnung Mindestbetrag:	2023	297.650,00 €	Durchschnitt der letzten	
	2024	349.850,00 €	3 Haushaltsjahre:	351.850,00 €
	2025	408.050,00 €	***davon 1 v. H. Mindestbe-***	
	Summe:	*1.055.550,00 €*	***trag der allgem.Rücklage:***	***3.518,50 €***

Stand der Schulden

Schulverband Willprechtszell

2026

Schulverband Willprechtszell

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Schulden

§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zum 01.01.2026	voraussichtlicher		
			Zugang	Abgang	Stand zum 31.12.2026
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1. Schulden aus Krediten von/vom					
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2 Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4 Zweckverbände und dgl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.6 Kreditmarkt	122.216,00 €	99.992,00 €	0,00 €	22.224,00 €	77.768,00 €
Zwischensumme:	**122.216,00 €**	**99.992,00 €**	**0,00 €**	**22.224,00 €**	**77.768,00 €**
2. Innere Darlehen		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Äußere Kassenkredite		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme Schulden:	**122.216,00 €**	**99.992,00 €**	**0,00 €**	**22.224,00 €**	**77.768,00 €**

Anlage zum Haushaltsplan

Übersicht über die gültigen Kreditermächtigungen

Schulverband Willprechtszell

2026

Übersicht über die im Finanzplanungszeitraum gültigen Kreditermächtigungen aus den Vorjahren und deren Inanspruchnahmen - *in 1.000 Euro* -

	Kredit-ermächtigung lt. HH-Satzung[1]	Vorjahre: tatsächliche Inanspruchnahme[2] HHJ -3	HHJ -2	HHJ -1	nicht in Anspruch genommene, gültige Kreditermächtigungen aus Vorjahren[3]	aktuelles HHJ: Kredit-ermächtigung insgesamt[4]	geplante Inanspruch-nahme	Folgejahre: geplante Inanspruchnahme[5] HHJ +1	HHJ +2	HHJ +3	endgültig verfallend nach Ablauf der Gültigkeits-dauer[6]
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2023	0	0	0	0	0		0				0
2024	0		0	0	0		0	0			0
2025	0			0	0	**0**	0	0	0		0
2026	0						0	[5]			
2027	0							0	[5]		
2028	0								0	[5]	
2029	0									0	
Summen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Hinweis: Bei den für den Finanzplanungszeitraum 2027-2029 genannten Zahlen handelt es sich NICHT um Kreditermächtigungen lt. HH-Satzung sondern um, für die Finanzplanungsjahre prognostizierte Haushaltsfehlbeträge, deren Ausgleich unter Umständen durch zusätzliche Kreditaufnahmen erfolgen könnte.
Des Weiteren umfasst die gemäß § 2 Abs. 2 Ziffer 5 KommHV-Kameralistik geforderte Übersicht über die im Finanzplanungszeitraum gültigen Kreditermächtigungen aus den Vorjahren und deren Inanspruchnahme allein den Bereich für die HH-Jahre 2023-2026.

Nachrichtlich:

Übersicht über die aus Vorjahren übertragenen Haushaltsreste für Einnahmen aus der Aufnahme von Krediten - *in 1.000 Euro* -

Nr.	Unterabschnitt	Untergruppe	Übertrag aus Vorjahren auf das aktuelle Haushaltsjahr[7]
			-
			-
			-
			-
			-
			-
		Summe:	-

Erläuterungen:

[1] Festsetzung gemäß jeweiliger Haushaltssatzung bzw. geplante satzungsmäßige Festsetzungen gemäß mittelfristiger Finanzplanung

[2] tatsächliche Inanspruchnahme der Kreditermächtigung mit Abschluss eine Kreditvertrages; in welchem Umfang die Kreditermächtigung durch den Abschluss des Kreditvertrages in Anspruch genommen wird, bestimmt sich nach der Höhe des Geldbetrags, den der Kreditgeber nach dem abgeschlossenen Kreditvertrag verpflichtet ist, dem Kreditnehmer zur Verfügung zu stellen (Valuta)

[3] = Delta aus Sp. 1 und den Summen der Sp. 2 bis 4

[4] = Summe aus Kreditermächtigung gemäß Haushaltssatzung für das aktuelle Haushaltsjahr (vgl. Sp. 1) und noch nicht in Anspruch genommenen, gültigen Kreditermächtigungen aus Vorjahren (vgl. Summe aus Sp. 5)

[5] Die hier eingetragenen Werte müssen mit der Kreditermächtigung gemäß Haushaltssatzung für das aktuelle Haushaltsjahr bzw. den geplanten Festsetzungen gemäß mittelfristiger Finanzplanung (vgl. Sp. 1) übereinstimmen.

[6] = Delta aus Sp. 1 und den Summen aus Sp. 2 bis 4, 7 und 8 bis 10

[7] Die Summe der Überträge aus Vorjahren darf grundsätzlich nicht höher als die noch nicht in Anspruch genommenen, gültigen Kreditermächtigungen aus Vorjahren (vgl. Summe aus Sp. 5) sein.

Deckungsringe - gegenseitig

Schulverband Willprechtszell

2026

Verzeichnis der gegenseitigen Deckungsringe 2026 - Modell 1 aus den rechtskräftigen Vorjah — Beträge in EUR

Deckungsring: 1 Personalkosten — Verwaltungshaushalt

HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026
2110 .40000	800	2110 .41400	102.500	2110 .41401	69.000
2110 .41402	3.000	2110 .43400	7.750	2110 .43401	5.500
2110 .44400	24.500	2110 .44401	15.250		
Summe	228.300				

Deckungsring: 2 Grundstücks- und Gebäude- Unterhalt Schule / Sportanlage — Verwaltungshaushalt

HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026
2110 .50000	12.000	2110 .51000	3.000		
Summe	15.000				

Deckungsring: 3 Verwaltungs- und Betriebsausgaben — Verwaltungshaushalt

HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026
2110 .57000	8.000	2110 .57190	1.000	2110 .57191	500
2110 .57400	12.500	2110 .57800	2.000	2110 .57801	600
Summe	24.600				