

Gemeinde Gerzen



Gemeinde Aham

Schulverband Gerzen

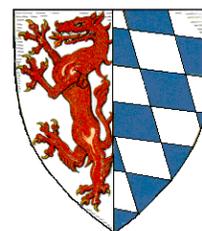


Gemeinde Kröning

Haushaltsjahr 2024



Gemeinde Schalkham

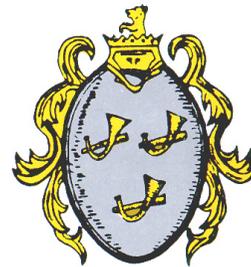


Stadt Vilsbiburg

Schulverband Gerzen
Verwaltungsgemeinschaft Gerzen
Landkreis Landshut

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

SCHULVERBAND GERZEN



FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2024

Beteiligte Gemeinden:

Aham, Gerzen, Kröning, Schalkham und Stadt Vilsbiburg

Der Schulverband ist Sachaufwandsträger der Grund- und Mittelschule Gerzen.

HAUSHALTSSATZUNG DES SCHULVERBANDES GERZEN HAUSHALTSJAHR 2024

Aufgrund des Art. 9 Abs. 1 Satz 2, Art. 9 Abs. 5 des Bayer. Schulfinanzierungsgesetz (BaySchFG) i. V. m. Art. 40 Abs. 1 des Gesetzes über die Kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und Art. 63 ff der Bayer. Gemeindeordnung (GO) erlässt der **Schulverband Gerzen** folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der Haushaltsplan wird für das Haushaltsjahr 2024 im **Verwaltungshaushalt** in den Einnahmen und Ausgaben auf

997.000 Euro

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

103.000 Euro

festgesetzt.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) zur Finanzierung von Ausgaben im Verwaltungshaushalt wird für das Haushaltsjahr 2024 auf

770.000 Euro

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

Für die Berechnung der Schulverbandsumlage wird die maßgebende Schülerzahl nach dem Stand **vom 1. Oktober 2023** auf **229 Schüler** festgesetzt. Die Schulverbandsumlage wird je Schüler auf

3.362,45 Euro

festgesetzt.

Eine Investitionsumlage wird nicht erhoben.

§ 5

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

166.000 Euro

festgesetzt.

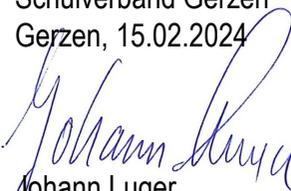
§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2024 in Kraft.

Schulverband Gerzen
Gerzen, 15.02.2024


Johann Luger
Schulverbandsvorsitzender
1. Bürgermeister



VORBERICHT

(§ 2 Abs. 2 Nr. 1 und § 3 KommHV)

zum Haushaltsplan des Schulverbandes Gerzen

für das Haushaltsjahr 2024

Im Bildungsbereich erweist sich der konsequente Ausbau der Digitalisierung als besonders bedeutend. Im Bereich des Schulverbandes Gerzen kann - auch wenn hoffentlich zukünftig vermeidbare, staatliche Schulschließungen erfolgen sollten - die Beschulung auch weitestgehend digital erfolgen.

Die Haushaltslage des Schulverbandes Gerzen bleibt auch im Haushaltsjahr 2024 stabil, was auf eine sparsame Haushaltsführung und vorausschauende Planung, sowie die zeitliche Entzerrung der Investitionsvorhaben zurückzuführen ist.

Hierdurch kann die finanzielle Lage des Schulverbandes Gerzen auf einem vertretbaren Niveau gehalten werden, ohne die Mitgliedsgemeinden mit einer erheblichen Gebühr zu belasten.

1. Entwicklung der Schülerzahlen

Die Schulstruktur der Grund- und Mittelschule Gerzen ist von kleinen Klassen geprägt. Seit Beginn des Schuljahres 2023/2024 sind die Klassen 1 bis 3 zweizügig. Die 4. bis 9. Klasse der Grund- und Mittelschule Gerzen können nur noch einzügig gefahren werden. Erfreulicherweise lässt sich hier aufgrund der Geburtenzahlen eine positive Entwicklung abzeichnen. Voraussichtlich wird auch die künftige Jahrgangsstufe 1 zweizügig starten, was die digitale Ausstattung eines weiteren Klassenzimmers erfordert, was bereits heute umgesetzt ist.

Hinsichtlich der absoluten Schülerzahlen sei auf die Anlage zum Vorbericht verwiesen.

Die geburtenstarken Jahrgänge (ab 2017/2018) werden, beginnend ab dem Schuljahr 2023/2024, eingeschult und lassen einen

kontinuierlichen Anstieg erwarten. Diese positive Entwicklung setzt sich – nach aktuellen Geburtenjahrgängen – in den nächsten 5 Jahren fort und die Grundschule ist – voraussichtlich sogar wieder zweizügig – gesichert. Auf eine zweizügige Mittelschule kann jedoch nicht gehofft werden, da etwa ein Viertel der Grundschüler einen Schulwechsel, aufgrund des Übertritts in eine weiterführende Schule (Gymnasium oder Realschule), vollzieht.

Zum Stichtag 01.10.2023 ist eine Zunahme um 12 Schüler zu verzeichnen. Es besuchten zum Stichtag **231 Kinder** die Schule in Gerzen, verteilt auf den Grundschulbereich mit 133 Kindern und 98 Kindern in der Mittelschule.

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

Schülerzahlen Stichtag 01.10.2023

	GS	MS	Gesamt
Aham	2	26	28
Gerzen	88	26	114
Kröning	6	24	30
Schalkham	35	18	53
Vilsbiburg	2	2	4
Adlkofen	0	1	1
Bruckberg	0	1	1
	133	98	231

2. Umlageentwicklung

Die Schulverbandsumlagen im Landkreis Landshut sind der Anlage 2 zum Vorbericht zu entnehmen, wobei hier festzustellen ist, dass die Umlagen nur bedingt vergleichbar sind, da die Verhältnisse in den einzelnen Schulverbänden oftmals sehr unterschiedlich sind. Zur Umlageentwicklung verweisen wir auf die Anlage 3 zum Vorbericht.

Trotz sparsamer und wirtschaftlicher Haushaltsführung und Ausschöpfung sämtlicher Einsparungspotenziale kann die Umlage zum Haushaltsjahr 2024 nicht mehr auf dem Niveau des Jahres 2023 gehalten werden. Mehrausgaben bei den Personal-, Sach- und Bewirtschaftungskosten sind unumgänglich.

Die Mitgliedsgemeinden finanzieren über die **Umlage** den nicht gedeckten Finanzbedarf in Höhe von **770.000 Euro**. Die Umlage je Schüler beträgt bei **229 Schülern** der Mitgliedsgemeinden, **3.362,45°Euro**.

Schülerbeförderung

Der Ansatz für die **Busbeförderungskosten** wurde zum Haushaltsjahr 2024 auf **240.000 Euro** angehoben. Da über viele Jahre keine Preisanpassungen in diesem Bereich stattgefunden haben, wurde beginnend ab dem Schuljahr 2022/2023 das Budget in diesem Bereich kontinuierlich geprüft und angepasst. Die **Förderung** wurde ebenfalls zum Haushaltsjahr 2024 angehoben und beträgt nunmehr **150.000 Euro**.

Zum Stichtag 01.10.2023 bestand bei 187 Schülern ein Beförderungsanspruch (Vergleich 2022 152 Schüler).

3. Schulhausmiete

Die Schulhausmiete wird seit 1998 auf Basis der Verordnung zur Ausführung des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes

(AVBaySchFG) umgesetzt. Auf die in Anlage beigefügte Mietberechnung darf verwiesen werden.

Die Mietberechnung wurde aufgrund der Investitionsmaßnahmen durch die Gemeinde Gerzen (Freisportanlagen, Fluchtwegtreppenhaus, Sprechanlage) erneut zum Haushaltsjahr 2024 angepasst. Die **Miete** beläuft sich auf **198.200 Euro**.

Die **Sanierung der Freiportanlagen** wurde in den Jahren 2018 und 2019 durch die Gemeinde Gerzen, als Grundstückseigentümer, durchgeführt. Der finanzielle, nicht durch Zuwendungen gedeckte Aufwand wird langfristig über die Miete vom Schulverband Gerzen rückfinanziert. Mit den bewilligten Zuwendungen für die Erneuerung der Freisportanlagen an der Grund- und Mittelschule Gerzen wurden der Allwetterplatz, mit angebauten Hoch- und Weitsprunganlagen, die Lauf- und Kugelstoßbahn erneuert und um ein Beachvolleyballfeld ergänzt. Die Gesamtaufwendungen belaufen sich hier auf 525.695,98 Euro. Gefördert wird diese Maßnahme mit 227.000,00 Euro; ausgezahlt wurden bisher 177.000,00 Euro. Ergänzend hierzu fand die Gemeinde Gerzen Berücksichtigung im Sonderförderprogramm Kommunales Investitionsprogramm (KIP) mit der Maßnahme „Abbau von Barrieren, Grund- und Mittelschule Gerzen“ (Barrierefreie Pausenhofanbindung). Der ungedeckte Finanzaufwand der Gemeinde Gerzen findet ebenfalls bei der Mietberechnung Berücksichtigung. Selbstverständlich bleibt der geförderte Investitionsanteil unberücksichtigt.

Die Straßenbau- und -pflasterarbeiten des **Lehrerparkplatzes** wurden seitens der Gemeinde Gerzen in 2020 vollständig abgeschlossen; die Schlussrechnung wurde im ersten Quartal des Jahres 2021 beglichen. Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde Gerzen belaufen sich hier auf 65.085,72 Euro. Die Investitionskosten seitens der Gemeinde Gerzen fanden bei der Mietberechnung ab dem Haushaltsjahr 2022 Berücksichtigung.

Der Neubau des **Fluchtwegtreppenhauses an der Nordseite** der Grund- und Mittelschule Gerzen wurde in den Jahren 2022 und 2023

durchgeführt. Der finanzielle Aufwand wird langfristig über die Miete vom Schulverband Gerzen rückfinanziert. Bei dem Neubau sind Kosten in Höhe von 142.808,99 Euro angefallen.

Diese Investitionskosten wurden bei der Mietberechnung ab dem Haushaltsjahr 2024 berücksichtigt.

Ebenfalls wurden in den Jahren 2022 und 2023 einige **elektronische Maßnahmen** umgesetzt (Briefkastenanlage, Klingelanlage, Videosprechanlage). Diese Aufwendungen belaufen sich auf 21.639,48 Euro.

4. Personalkosten

Die Personalkosten sind mit einem Gesamtaufwand von rund **236.000 Euro**, inklusive aller Nebenleistungen eingestellt. Hierbei handelt es sich um die Personalkosten für den Hausmeister, die Beschäftigten der offenen Ganztagschule, sowie zu geringen Anteilen die Aufwandsentschädigung für die Schulverbandsvorsitzenden, inklusive Sitzungsgelder des Gremiums. Die Tarifanpassung, Stufensteigerungen, der Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst und die Bezügeanpassung für die Bayerischen Beamten, bzw. Ehrenbeamten gemäß KWBG, fanden Berücksichtigung.

Im Schulverband Gerzen sind für den Bereich der offenen Ganztagschule aktuell sechs Kräfte beschäftigt, sowie eine Kraft im Rahmen der Jugendsozialarbeit. Weiterhin ist ein Hausmeister in Vollzeit im Dienst des Schulverbandes Gerzen tätig.

Auf die Kostenübersicht hierzu darf verwiesen werden.

5. Offene Ganztagschule

Zum Schuljahr 2023/2024 konnte aufgrund der Kinderzahlen zwei Gruppen der offenen Ganztagschule, für den Bereich der Grundschule, Jahrgangsstufe 1 bis 4, gebildet werden. Die Fördermittel wurden entsprechend in Ansatz gebracht.

Zum **Stichtag 01.10.2023 besuchten 32 Kinder**, die Offene Ganztagschule. 21 Grundschul Kinder bilden eine Gruppe, eine weitere 11 Kinder der Mittelschule Gerzen.

Bei der Offenen Ganztagschule handelt es sich um ein schulisches Angebot der ganztätigen Förderung und Betreuung der Schüler. Neben dem gemeinsamen Mittagessen und der Hausaufgabenbetreuung ist die Nachmittagsbetreuung von Freizeitgestaltung mit Förderung der sportlichen, gestalterischen und musisch-kreativen Fähigkeiten geprägt.

Das Angebot des Offenen Ganztags ist eine wichtige und unerlässliche Ergänzung für die Grund- und Mittelschule Gerzen. Hierdurch wird der Schulstandort Gerzen – vor allem in Anbetracht der Entwicklung der Kinderzahlen – nachhaltig gestärkt.

6. Verwaltungskostenpauschale

Die **Verwaltungskostenpauschalen** der Schulverbände Gerzen und Kirchberg an die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen werden jährlich neu berechnet und an die regelmäßigen Steigerungen der Personalkosten angepasst. Die turnusmäßige Fortschreibung wurde durch die überörtliche Rechnungsprüfung gefordert. Die Erstattung des Schulverbandes Gerzen an die Verwaltungsgemeinschaft Gerzen beträgt zum Haushaltsjahr 2024 **22.600 Euro**.

Bei der Neuberechnung der Verwaltungskostenpauschale wurden unter anderem die Personalkosten (Kasse, Kämmeri usw.), Büromaterial, Softwarekosten und Bewirtschaftungskosten berücksichtigt. Um eine höhere Verteilungsgerechtigkeit zu erreichen, wurde der Verteilungsmaßstab umgestellt, von Kinderzahlen auf Zeitbuchnummern im Buchungsverfahren im Verhältnis aller betreuten Mandanten.

7. Gastschulverhältnisse - Gastschulbeiträge

Seit dem Schuljahr 2019/2020 besucht eine nicht unerhebliche Anzahl von Schülern die Mittelschule Vilsbiburg. In den Vorjahren handelte es sich um 1 bis 2 Schüler – beginnend ab dem Schuljahr 2019/2020 stieg die Zahl der Gastschüler erheblich an. Der Anstieg ist überwiegend auf die Zuweisung zum gebundenen Ganztags der Mittelschule Vilsbiburg zurückzuführen.

Im früheren **Schuljahr 2020/2021** besuchten **9 Kinder** aus dem Schulsprengel des Schulverbandes Gerzen die Mittelschule Vilsbiburg. Im **Schuljahr 2021/2022** besuchten **6 Kinder** aus dem Bereich des Schulverbandes Gerzen die Mittelschule Vilsbiburg und partizipieren an der Ganztagsbetreuung und dem M-Zug. Diese Zahl ist im **Schuljahr 2022/2023** gleichgeblieben. Im **Schuljahr 2023/2024** besuchten aus dem Bereich des Schulverbandes Gerzen **19 Kinder** die Mittelschule Vilsbiburg. Laut der bestehenden Vereinbarung zum Schulverbund (§ 6 Abs. 2 Kooperationsvertrag Schulverbund) sind die gesetzlichen Ausgleichszahlungen zu leisten.

Die Aufwendungen für die Gastschulbeiträge gemäß Art. 10 Abs. 1 BaySchFG in Höhe von **29.000 Euro** sind im Haushaltsjahr 2024 berücksichtigt (HHST. 2150.7130).

Der Verlust der Schüler wirkt sich negativ auf den Schulverband Gerzen und die Grund- und Mittelschule Gerzen aus. Nicht nur, weil die Abwanderung von Schülern den Schulstandort Gerzen schwächt, sondern auch, weil die Kinder, die am gebundenen Ganztags der Stadt Vilsbiburg partizipieren, einen erheblichen Kostenaufwand für den Schulverband Gerzen erzeugen.

8. Bildung von Deckungskreisen im Verwaltungshaushalt

Zum Haushaltsjahr 2023 wurden im Verwaltungshaushalt sachlich zusammenhängende Haushaltsstellen zu einem Deckungskreis zusammengefasst und die gegenseitige Deckungsfähigkeit erklärt.

Durch die Erklärung der Deckungsfähigkeit können nicht verausgabte Mittel einer Haushaltsstelle, durch Sollübertragung, für Mehrausgaben einer anderen Haushaltsstelle Verwendung finden. Gesamtbetrachtet dürfen die veranschlagten Finanzmittel trotzdem nicht überschritten werden. Der in der kameralen Haushaltsführung erforderliche Haushaltsvermerk zur Erklärung der Deckungsfähigkeit wurde gesetzt.

9. Beschaffungen und Maßnahmen Vermögenshaushaltes

Im Vermögenshaushalt sind bei der Haushaltsstelle 2150.9350 insgesamt 25.000 Euro an Ausgabemitteln für die Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen vorgesehen.

Aufgrund der zunehmenden Geburtenzahlen wird die Grundschule Gerzen durchgehend zweizügig gefahren werden, weshalb ein weiteres Klassenzimmer ausgestattet werden muss. Für die Anschaffung von 30 Stühlen und 30 Tischen wurden entsprechende Mittel veranschlagt. Neben dem Mobiliar ist auch die Anschaffung eines Rechners sowie eines Bildschirms notwendig.

Für eine Neuanschaffung von Lehrerschreibtischen sowie neuem Mobiliar für die Ganztagsbetreuung in der Mittelschule wurden für das Jahr 2024 keine Mittel eingeplant. Vorrangig muss der im Haushaltsjahr 2022 des Schulverbandes Gerzen entstandene Fehlbetrag in Höhe von 78.000 Euro gedeckt werden. Ein Fehlbetrag muss nach § 23 Satz 1 KommHV-Kameralistik spätestens im zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr veranschlagt werden. Somit wurde im Haushaltsjahr 2024 ein Ansatz i. H. von 78.000 Euro veranschlagt.

Eine Zuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe von 73.000 Euro ist eingeplant.

10. Allgemeine Rücklage

Im Haushaltsjahr 2024 ist eine **Rücklagenentnahme** zur Ausgabendeckung im Vermögenshaushalt in Höhe von 15.000 Euro vorgesehen.

Der Schulverband Gerzen ist schuldenfrei.

1. Kassenlage

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

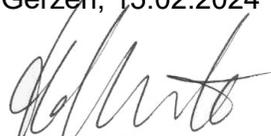
Die **Kassenkreditermächtigung** wird auf den allgemein gültigen Wert in Höhe von **166.000 Euro** fixiert (1/6 der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes).

Für die Fehlbetragsdeckung ist es erforderlich die Umlage frühzeitig einzufordern, was in den Umlagebescheiden genau festgelegt werden wird.

Die Rücklage kann zur internen Kassenbestandsverstärkung herangezogen werden.

Schulverband Gerzen

Gerzen, 15.02.2024



Klaus Hoffmeister

Geschäftsstellenleiter

Verwaltungsgemeinschaft Gerzen

STELLENPLAN

Teil A: Beamte nach KWBG:

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

Teil B: Beschäftigte nach TVÖD:

Im Schulverband Gerzen sind 8 Beschäftigte tätig.

Entgeltgruppe		Zahl der Stellen in 2024	Zahl der Stellen in 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Bemerkung
Vollzeit	3	0,00	1,00	0,00	Hausmeister
Vollzeit	5	1,00	0,00	1,00	
Teilzeit	S11b	0,51	0,51	0,51	OGTS
Teilzeit	S4	0,00	0,41	0,41	
Teilzeit	S2	1,36	0,75	0,74	
Minijob	S2	0,36	0,17	0,17	
Teilzeit	S11b	0,51	0,44	0,26	Soziale Arbeit
Gesamt		3,74	3,28	3,09	

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

Abschnitt bzw. Unterabschnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Entgeltgruppe/Sonderregelung
2150	Grund- und Mittelschule	EG 5
2150	Offene Ganztagschule	S 11b, S4, S2,
2150	Soziale Arbeit an Schulen	S11b

ÜBERSICHT

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

Allgemeine Rücklage

Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2024	im Haushaltsjahr vorgesehene	
		Zuführungen	Entnahmen
7.000,00 €	22.000,00 €	- €	15.000,00 €
Voraussichtlicher Stand am Ende des Haushaltsjahres 31.12.2024			7.000,00 €

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

Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Haushaltsjahre nach den Haushaltsansätzen:

2021	Euro	662.000
2022	Euro	676.000
2023	Euro	776.000

Summe Euro **2.114.000**

Durchschnitt der letzten drei Haushaltsjahre rd. Euro 705.000

hiervon eins von Hundert (1 %) Euro 7.050

= Mindestbetrag der Allgemeinen Rücklage

Der Schulverband Gerzen ist schuldenfrei.

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2023)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Planjahres (01.01.2024)	Voraussichtlicher		Voraussichtlicher Stand am Ende des Planjahres (31.12.2024)
			Zugang	Abgang	
Schulden aus Krediten vom Kreditmarkt	- €	- €	- €	- €	- €
Schulden gesamt	- €	- €	- €	- €	- €

Anlagen zum Vorbericht:

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

Mietberechnung Grund- und Mittelschule Gerzen
Ausführungsverordnung zum Bayer. Schulfinanzierungsgesetz

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

1. Kalkulatorische Abschreibung

	<u>1.1 Herstellungsaufwand Altbau</u>		1972	
	Kosten in 1972	1.826.467,69 €		
./.	Zuwendungen	1.094.061,86 €		
		<u>732.405,83 €</u>	<u>732.405,83 €</u>	
	 <u>1.2 Herstellungskosten Neubau</u>		1993	
	Aufwand lt. VN gepr.	2.116.828,61 €		
./.	Zuwendungen			
./.	Stand 1999	<u>1.101.322,71 €</u>		
	Endstand	<u>1.015.505,90 €</u>	<u>1.015.505,90 €</u>	
	 <u>1.3 Sanierungskosten Generalsanierung</u>		1999	
	Kostenansatz 2003	1.085.513,44 €		
	Überdachung der			
	Notausgänge/Kellerabgang	<u>15.412,58 €</u>	<u>1.100.926,02 €</u>	
	 <u>1.4 Herstellungskosten Kanal</u>		2011	
	Verbesserungsbeitrag Kanal	113.832,31 €	<u>113.832,31 €</u>	
	 <u>Herstellungskosten gesamt</u>		<u>2.962.670,06 €</u>	
	 66,6 Jahre Nutzungsdauer seit 1972			
	entspricht 1,5 % Abschreibungssatz	1,5%	44.440,05 €	44.440,05 €
	(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)			
	 <u>1.5 Einrichtung Neubau (Einrichtung Altbau bereits abgeschrieben)</u>			
	Aufwand lt. VN gepr.	121.090,38 €		
	Aufwand lt. JR 94	<u>17.056,30 €</u>		
		<u>138.146,68 €</u>		
	 Einrichtungskosten gesamt		138.146,68 €	
	 16,6 Jahre Nutzungsdauer		abgeschrieben	
	entspricht 6 % Abschreibungssatz	6%	8.288,80 €	0,00 €
	(vgl. Nr.: 3.2.1.2 Anlage 1 AVSchFG)			

<u>1.10 Erneuerung der Freisportanlagen</u>			
Durchführung der Maßnahme in 2018 & 2019			
Kosten lt. Zusammenstellung	525.692,98 €		
Zuwendungen	<u>177.000,00 €</u>		
	<u>348.692,98 €</u>	<u>348.692,98 €</u>	
 30 Jahre Nutzungsdauer			
entspricht 3,33 % Abschreibungssatz	3,33%	11.611,48 €	11.611,48 €
 <u>1.11 Beleuchtung Lehrerparkplatz</u>			
Erneuerung 2019			
Kosten laut Rechnung	5.634,65 €		
 voraus. Nutzungsdauer 19 Jahre		296,56 €	296,56 €
 <u>1.12 Sanierung Lehrerparkplatz</u>			
Erneuerung 2019 & 2020			
Kosten laut Schlussrechnung vom 15.01.2021		<u>65.085,72 €</u>	
 voraus. Nutzungsdauer 66,6 Jahre			
entspricht 1,5 % Abschreibungssatz	1,5%	976,29 €	976,29 €
(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)			
 <u>1.13 Neubau Fluchtwegtreppenhaus</u>			
Durchführung der Maßnahme 2022/2023			
Kosten laut Kostenberechnung		<u>142.808,99 €</u>	
 voraus. Nutzungsdauer 66,6 Jahre			
entspricht 1,5 % Abschreibungssatz	1,5%	2.142,13 €	2.142,13 €
(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)			
 <u>1.14 Videosprechanlage</u>			
Durchführung der Maßnahme 2022			
Elektroinstallations-Kanal Schließenanlage		84,00 €	
Fluchttürsteuerung, Briefkastenanlage, Klingelanlage		12.949,83 €	
Videosprechanlage mit IP-Anbindung		<u>8.605,65 €</u>	
		<u>21.639,48 €</u>	
 voraus. Nutzungsdauer 16,6 Jahre			
entspricht 6 % Abschreibungssatz	6%	1.298,37 €	1.298,37 €

Aufgrund des Neubaus sind die Kosten gänzlich entfallen - Sportanlagen sh. 1.9

1.6 Hartplatzsanierung (Sportanlagen)

Durchführung der Maßnahme Ende 2004/Anfang 2005

Kosten lt. Zusammenstellung		<u>10.510,12 €</u>	
30 Jahre Nutzungsdauer			
entspricht 3,33 % Abschreibungssatz	3,33%	349,99 €	0,00 €

1.7 Gebäudegeneralsanierung

Notüberläufe

Kosten lt. Zusammenstellung		<u>21.897,07 €</u>	
voraus. Nutzungsdauer 66,6 Jahre			
entspricht 1,5 % Abschreibungssatz	1,5%	328,46 €	328,46 €
(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)			

1.8 Aulasanierung

2013

Durchführung der Maßnahme Sommer / Herbst 2013

Kosten lt. Rechnung		<u>84.222,10 €</u>	
voraus. Nutzungsdauer 66,6 Jahre			
entspricht 1,5 % Abschreibungssatz	1,5%	1.263,33 €	1.263,33 €
(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)			

1.9 Barrierefreie Pausenhofanbindung

Durchführung der Maßnahme in 2017 & 2018

Kosten lt. Zusammenstellung		305.811,56 €	
Zuwendungen KIP		<u>259.800,00 €</u>	
		<u>46.011,56 €</u>	
voraus. Nutzungsdauer 66,6 Jahre			
entspricht 1,5 % Abschreibungssatz	1,5%	690,17 €	690,17 €
(vgl. Nr.: 3.2.1.1 Anlage 1 AV)			

2. Kalkulatorische Verzinsung

2.1 Anlagekapital Alt-/Neubau und Sanierung

1.1 Herstellungsaufwand Altbau	732.405,83 €
1.2 Herstellungskosten Neubau	1.015.505,90 €
1.3 Sanierungskosten Generalsanierung	1.100.926,02 €
1.4 Herstellungskosten Kanal	113.832,31 €
1.7 Gebäudegeneralsanierung	21.897,07 €
1.8 Aulasanierung	84.222,10 €
1.9 Barrierefreie Pausenhofanbindung	46.011,56 €
1.10 Erneuerung der Freisportanlagen	348.692,98 €
1.11 Beleuchtung Lehrerparkplatz	5.634,65 €
1.12 Sanierung Lehrerparkplatz	65.085,72 €
1.13 Neubau Fluchtwegtreppenhaus	142.808,99 €
1.14 Videosprechanlage	21.639,48 €
	<u>3.698.662,61 €</u>

Verzinsung aus vollem Eigenkapital bei halbem Zinssatz (vgl. Nr. 3.2.2 AVSchFG)		<u>3.698.662,61 €</u>	
Zinssatz 6%, davon 1/2, 3%	3%	110.959,88 €	110.959,88 €

2.2 Anlagekapital Grundstück

FINr.: 639/1 Gmk. Gerzen zu 15256 m² bei DM 60 / m² Kaufpreis (DM 915.360,00)	468.016,14 €
Nebenkosten 3,45 %	<u>16.146,56 €</u>
	<u>484.162,70 €</u>

Verzinsung aus vollem Kapitalwert mit langfristigem durchschnittlichen kalkulatorischen Zinssatz für Habenzinsen		<u>484.162,70 €</u>	
Zinssatz 5,72 %, abger. 5,00 %; (Quelle: Schima / Bosch)		24.208,13 €	24.208,13 €

Jahresmiete für Schulgebäude zugunsten Gemeinde Gerzen		198.214,85 €
Haushaltsansatz HHST. 2150.5300	gerundet	198.200,00 €

Schulverbandsumlagen im Landkreis Landshut

Vergleichsdarstellung der Jahre 2016 bis 2024

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

Schulverbände im Landkreis Landshut	2020			2021			2022			2023			2024		
	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage	Gesamt- umlage	Schüler	Pro-Kopf- Umlage									
Altfraunhofen (GS)	219.600 €	122	1.800,00 €	251.488 €	116	2.168,00 €	251.488 €	116	2.168,00 €	323.125 €	125	2.585,00 €	770.000 €	229	3.362,45 €
Buch a. E.	418.000 €	247	1.692,31 €	563.400 €	250	2.253,60 €	563.400 €	250	2.253,60 €	567.400 €	250	2.269,60 €			
Ergoldsbach	989.784 €	472	2.097,00 €	963.424 €	506	1.904,00 €	963.424 €	506	1.904,00 €	1.238.000 €	575	2.153,04 €			
Furth	418.650 €	224	1.868,97 €	502.870 €	239	2.104,06 €	502.870 €	239	2.104,06 €	627.440 €	238	2.636,30 €			
Geisenhausen	985.266 €	431	2.286,00 €	932.064 €	456	2.044,00 €	932.064 €	456	2.044,00 €	1.244.686 €	466	2.671,00 €			
Gerzen	470.000 €	203	2.315,27 €	513.000 €	183	2.803,28 €	602.000 €	218	2.761,47 €	602.000 €	218	2.761,47 €			
Kirchberg (GS)	221.000 €	81	2.728,40 €	255.000 €	74	3.445,95 €	335.000 €	77	4.350,65 €	317.000 €	77	4.116,88 €			
Kronwinkl	1.210.900 €	401	3.019,70 €	922.200 €	400	2.305,50 €	922.200 €	400	2.305,50 €	705.500 €	411	1.716,55 €			
Niederaichbach	894.842 €	400	2.243,78 €	1.060.999 €	427	2.492,51 €	1.060.999 €	427	2.492,51 €	1.211.784 €	410	2.984,68 €			
Pauluszell (GS)	168.200 €	73	2.304,11 €	182.200 €	78	2.336,00 €	182.200 €	78	2.336,00 €	220.200 €	93	2.368,00 €			
Pfeffenhausen	577.600 €	291	1.984,88 €	598.700 €	287	2.086,06 €	598.700 €	287	2.086,06 €	620.800 €	311	1.996,14 €			
Postau (GS)	292.930 €	110	2.663,00 €	315.350 €	119	2.650,00 €	315.350 €	119	2.650,00 €	1.087.784 €	410	2.653,13 €			
Velden	891.000 €	330	2.700,00 €	879.000 €	316	2.781,65 €	879.000 €	316	2.781,65 €	968.600 €	334	2.900,00 €			
Gesamtschülerzahl in den Schulverbänden	3.385			3.451			3.489			3.918					
Durchschnitt	596.752 €	260	2.285 €	610.746 €	265	2.413 €	623.746 €	268	2.480 €	748.794 €		2.601 €			

Entwicklung der Schulverbandsumlage je Schüler

Jahr	Gesamtumlage	Schülerzahlen	Umlage je Schüler	Veränderung	
2008	365.000,00 €	307	1.188,93 €	4,16%	47,45 €
2009	382.000,00 €	278	1.374,10 €	15,58%	185,18 €
2010	439.000,00 €	273	1.608,06 €	17,03%	233,96 €
2011	384.000,00 €	246	1.560,98 €	-2,93%	-47,08 €
2012	447.000,00 €	219	2.041,10 €	30,76%	480,12 €
2013	447.000,00 €	217	2.059,91 €	0,92%	18,81 €
2014	447.000,00 €	211	2.118,48 €	2,84%	58,58 €
2015	437.000,00 €	182	2.401,10 €	13,34%	282,62 €
2016	474.000,00 €	187	2.534,76 €	5,57%	133,66 €
2017	461.000,00 €	212	2.174,53 €	-14,21%	-360,23 €
2018	461.000,00 €	198	2.328,28 €	7,07%	153,75 €
2019	470.000,00 €	197	2.385,79 €	2,47%	57,50 €
2020	470.000,00 €	203	2.315,27 €	-2,96%	-70,52 €
2021	513.000,00 €	183	2.803,28 €	21,08%	488,01 €
2022	513.000,00 €	197	2.604,06 €	-7,11%	-199,22 €
2023	602.000,00 €	218	2.761,47 €	6,04%	157,41 €
2024	770.000,00 €	229	3.362,45 €	21,76%	600,98 €

(Gesamtschülerzahl 2023 231, 2 Gast Schüler)

Die Gast- und Verbundschüler bleiben bei der Verteilung der Schulverbandsumlage auf die Mitgliedsgemeinden unberücksichtigt.

Entwicklung der Schulverbandsumlage des Schulverbandes Gerzen - Gemeindeanteile

Jahr	Aham	Gerzen	Kröning	Schalkham	Vilsbiburg	Umlage gesamt	Veränderung	
							in %	in €
2010	91.659,34 €	192.967,03 €	56.282,05 €	90.051,28 €	8.040,29 €	439.000,00 €	14,92%	57.000,00 €
2011	78.048,78 €	156.097,56 €	53.073,17 €	85.853,66 €	10.926,83 €	384.000,00 €	-12,53%	-55.000,00 €
2012	77.561,64 €	191.863,01 €	61.232,88 €	106.136,99 €	10.205,48 €	447.000,00 €	16,41%	63.000,00 €
2013	94.755,76 €	158.612,90 €	63.857,14 €	121.534,56 €	8.239,63 €	447.000,00 €	0,00%	0,00 €
2014	84.739,34 €	154.649,29 €	69.909,95 €	129.227,49 €	8.473,93 €	447.000,00 €	0,00%	0,00 €
2015	76.835,16 €	165.675,82 €	62.428,57 €	122.456,04 €	9.604,40 €	437.000,00 €	-2,24%	-10.000,00 €
2016	91.251,34 €	187.572,19 €	68.438,50 €	114.064,17 €	12.673,80 €	474.000,00 €	8,47%	37.000,00 €
2017	95.679,25 €	171.787,74 €	67.410,38 €	113.075,47 €	13.047,17 €	461.000,00 €	-2,74%	-13.000,00 €
2018	65.191,92 €	174.621,21 €	76.833,33 €	118.742,42 €	25.611,11 €	461.000,00 €	0,00%	0,00 €
2019	76.345,18 €	178.934,01 €	66.802,03 €	133.604,06 €	14.314,72 €	470.000,00 €	1,95%	9.000,00 €
2020	71.773,40 €	187.536,95 €	81.034,48 €	120.394,09 €	9.261,08 €	470.000,00 €	0,00%	0,00 €
2021	56.065,57 €	235.475,41 €	86.901,64 €	126.147,54 €	8.409,84 €	513.000,00 €	9,15%	43.000,00 €
2022	65.101,52 €	255.197,97 €	67.705,58 €	119.786,80 €	5.208,12 €	513.000,00 €	0,00%	0,00 €
2023	82.844,04 €	306.522,94 €	77.321,10 €	129.788,99 €	5.522,94 €	602.000,00 €	17,35%	89.000,00 €
2024	94.148,47 €	383.318,78 €	100.873,36 €	178.209,61 €	13.449,78 €	770.000,00 €	27,91%	168.000,00 €
	28 12,23%	114 49,78%	30 13,10%	53 23,14%	4 1,75%	229 100%	Schüler	

Entwicklung der Schülerzahlen

Stand 01.10.	Aham	Gerzen	Kröning	Schalkham	Vilsbiburg	Gast/Verbund	Gesamt	Veränderung
2010	50	100	34	55	7	2	248	-27
2011	38	94	30	52	5	10	229	-19
2012	46	77	31	59	4	13	230	1
2013	40	73	33	61	4	6	217	-13
2014	32	69	26	51	4	16	198	-19
2015	36	74	27	45	5	7	194	-4
2016	44	79	31	52	6	15	227	33
2017	28	75	33	51	11	6	204	-23
2018	32	75	28	56	6	1	198	-6
2019	31	81	35	52	4	1	204	6
2020	20	84	31	45	3	1	184	-20
2021	25	98	26	46	2	0	197	13
2022	30	111	28	47	2	1	219	22
2023	28	114	30	53	4	2	231	12
Sitze SV-Versammlung	1	3	1	2	1 (gemäß Art. 9 Abs. 3 BaySchFG)			

Schülerzahlen Stichtag 01.10.2023

	GS	MS	Gesamt
Aham	2	26	28
Gerzen	88	26	114
Kröning	6	24	30
Schalkham	35	18	53
Vilsbiburg	2	2	4
Adlkofen	0	1	1
Bruckberg	0	1	1
	133	98	231

Verteilung der Schüler auf die Klassen

01.10.2020				01.10.2021				01.10.2022				01.10.2023			
Klasse	ges.	m	w	Klasse	ges.	m	w	Klasse	ges.	m	w	Klasse	ges.	m	w
1	24	13	11	1a	20	10	10	1a	17	8	9	1a	18	12	6
				1b	22	10	12	1b	16	8	8	1b	17	11	6
1. Klasse	24	13	11	1. Klasse	42	20	22	1. Klasse	33	16	17	1. Klasse	35	23	12
2	26	12	14	2	26	14	12	2a	19	10	9	2a	19	9	10
				2b	22	10	12	2b	22	10	12	2b	15	6	9
2. Klasse	26	12	14	2. Klasse	26	14	12	2. Klasse	41	20	21	2. Klasse	34	15	19
3	20	9	11	3	26	13	13	3	26	14	12	3a	18	9	9
				3b	20	9	11	3b	21	9	12	3b	21	9	12
3. Klasse	20	9	11	3. Klasse	26	13	13	3. Klasse	26	14	12	3. Klasse	39	18	21
4a	16	10	6	4	20	9	11	4	24	12	12	4	25	14	11
4b	16	5	11	4	20	9	11	4	24	12	12	4	25	14	11
4. Klasse	32	15	17	4. Klasse	20	9	11	4. Klasse	24	12	12	4. Klasse	25	14	11
5	14	9	5	5	18	9	9	5	22	15	7	5	20	10	10
				5	18	9	9	5	22	15	7	5	20	10	10
5. Klasse	14	9	5	5. Klasse	18	9	9	5. Klasse	22	15	7	5. Klasse	20	10	10
6	23	13	10	6	15	9	6	6	21	11	10	6	22	13	9
				6	15	9	6	6	21	11	10	6	22	13	9
6. Klasse	23	13	10	6. Klasse	15	9	6	6. Klasse	21	11	10	6. Klasse	22	13	9
7	15	8	7	7	20	11	9	7	15	8	7	7	18	10	8
				7	20	11	9	7	15	8	7	7	18	10	8
7. Klasse	15	8	7	7. Klasse	20	11	9	7. Klasse	15	8	7	7. Klasse	18	10	8
8	14	9	5	8	16	9	7	8	21	12	9	8	17	10	7
				8	16	9	7	8	21	12	9	8	17	10	7
8. Klasse	14	9	5	8. Klasse	16	9	7	8. Klasse	21	12	9	8. Klasse	17	10	7
9	16	12	4	9	14	9	5	9	16	9	7	9	21	12	9
				9	14	9	5	9	16	9	7	9	21	12	9
9. Klasse	16	12	4	9. Klasse	14	9	5	9. Klasse	16	9	7	9. Klasse	21	12	9
Gesamt	184	100	84	Gesamt	197	103	94	Gesamt	219	117	102	Gesamt	231	125	106

	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
1. Klasse	24	42	33	35	102	114	124	133
2. Klasse	26	26	41	34				
3. Klasse	20	26	26	39				
4. Klasse	32	20	24	25				
5. Klasse	14	18	22	20	82	83	95	98
6. Klasse	23	15	21	22				
7. Klasse	15	20	15	18				
8. Klasse	14	16	21	17				
9. Klasse	16	14	16	21				
Gesamt	184	197	219	231	184	197	219	231

Aufteilung nach Gemeinde	Σ	Gastkind/er
Aham	28	
Gerzen	114	
Kröning	30	
Schalkham	53	
Vilsbiburg	4	
Adlkofen	1	1
Bruckberg	1	1
Gesamt	231	2