

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2026



ZWECKVERBAND
Gymnasium Pullach

**Schulsitzgemeinde:
Pullach i. Isartal**

Verbandsmitglieder



**Landkreis
München**



**Gemeinde
Pullach i. Isartal**



**Landeshauptstadt
München**

Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

Bezeichnung	Seite
Haushaltssatzung	3
Vorbericht zum Haushaltsplan mit	
• Entwicklung der Schülerzahlen und des Haushalts	5
• Zusammenstellung der Einnahmen und Ausgaben	16
• Berechnung der Verbandsumlagen	18
Einzelpläne des Verwaltungshaushalts	21
Einzelpläne des Vermögenshaushalts	33
Verzeichnis der Deckungsringe	41
Gesamtplan mit	
• Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben	45
• Haushaltsquerschnitt	49
• Gruppierungsübersicht	53
• Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit nach § 4 Nr. 4 KommHV	65
Finanzplan mit	
• Einnahmen und Ausgaben nach Arten (Finanzplanung)	69
• Investitionsprogramm	75
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	79
Rücklagenübersicht	83
Schuldenübersicht	87
Stellenplan	91

HAUSHALTSSATZUNG

des Zweckverbands Gymnasium Pullach für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des Art. 63 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern und der Art. 41 Abs. 1 und Art. 42 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit sowie § 13 der Verbandssatzung erlässt der Zweckverband Gymnasium Pullach 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 2.840.100 Euro

und im Vermögenshaushalt
in den Einnahmen und Ausgaben mit 165.000 Euro ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden nicht festgesetzt.

§ 4

Das Umlage-Soll der Verbandsumlagen wird gem. §§ 15 und 16 der Verbandssatzung für

den Landkreis München auf 1.853.344,80 Euro,
die Landeshauptstadt München auf 868.155,20 Euro und
die Gemeinde Pullach i. Isartal auf 62.300,00 Euro festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 250.000 Euro festgesetzt.

§ 6

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2026 in Kraft.

Pullach i. Isartal, den (Datum der Ausfertigung)

Susanna Tausendfreund
Verbandsvorsitzende

**Vorbericht
zum Haushaltsplan**

Vorbericht

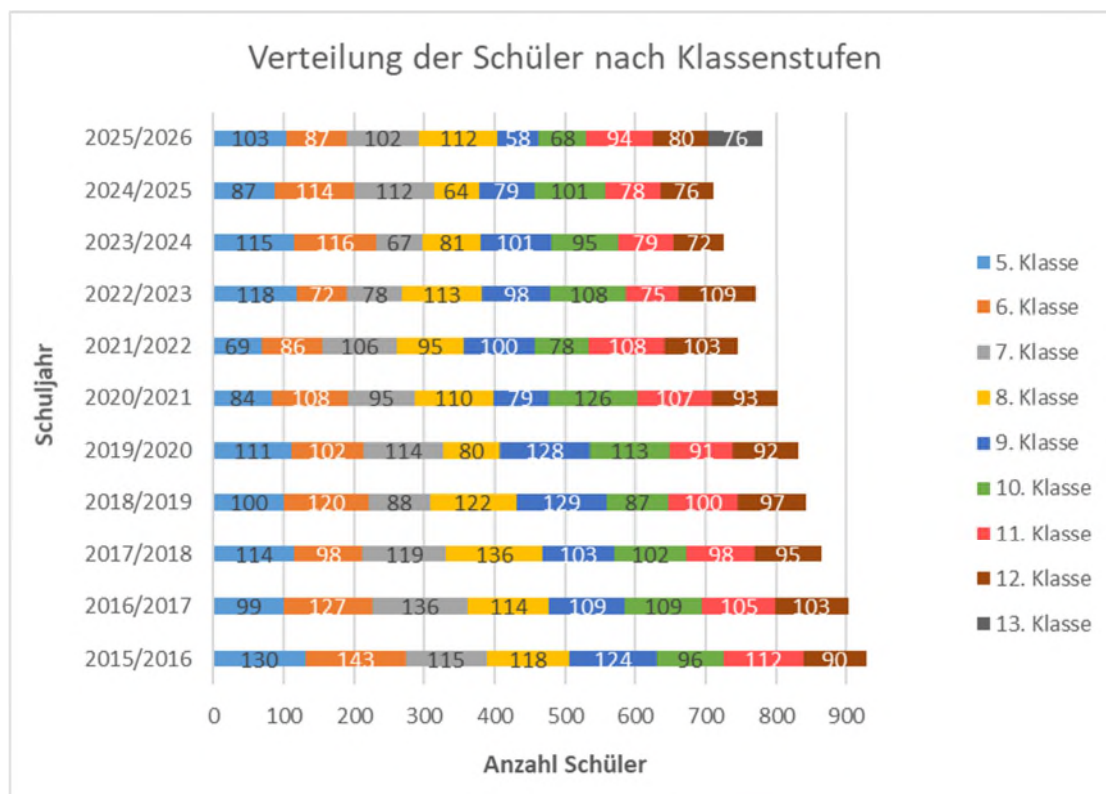
zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

(gem. § 3 KommHV)

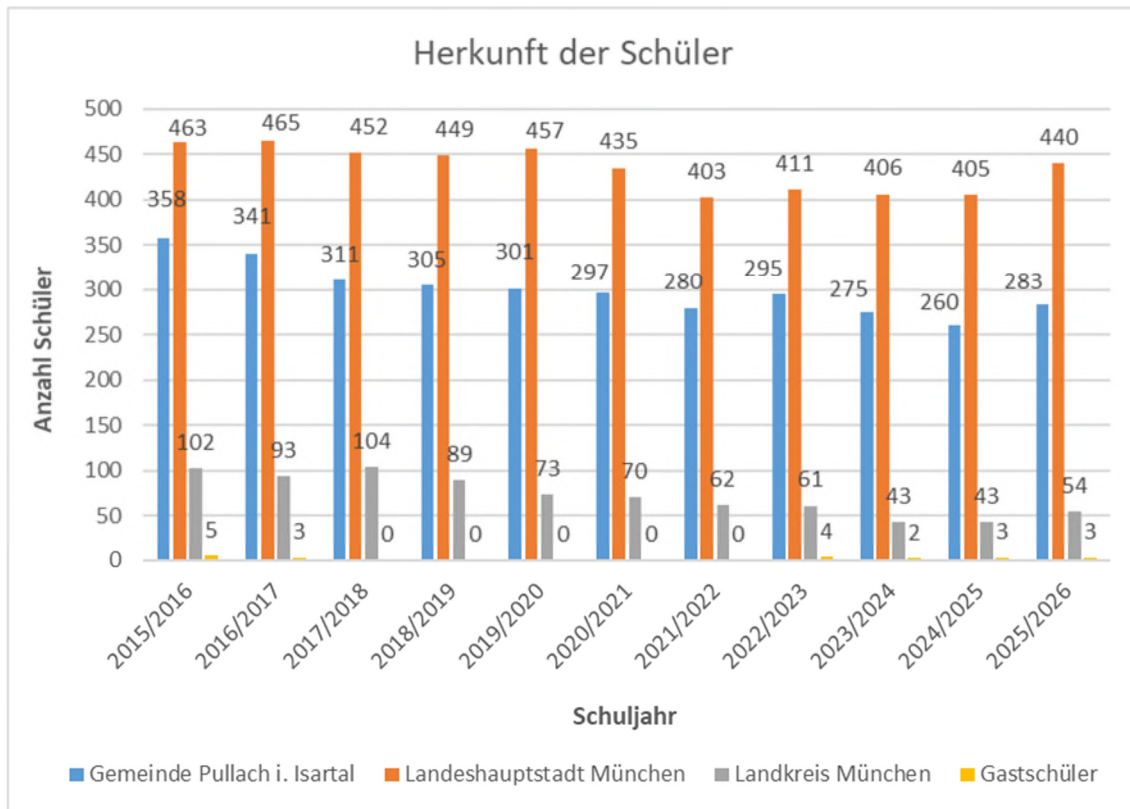
Im Schuljahr **2025/2026** beträgt die Gesamtzahl der Schülerinnen und Schüler 780 gemäß Planung vom 01.10.2025 (Vorjahr: 732 Schülerinnen und Schüler).

Das Gymnasium hat derzeit folgende Klassenstärken:

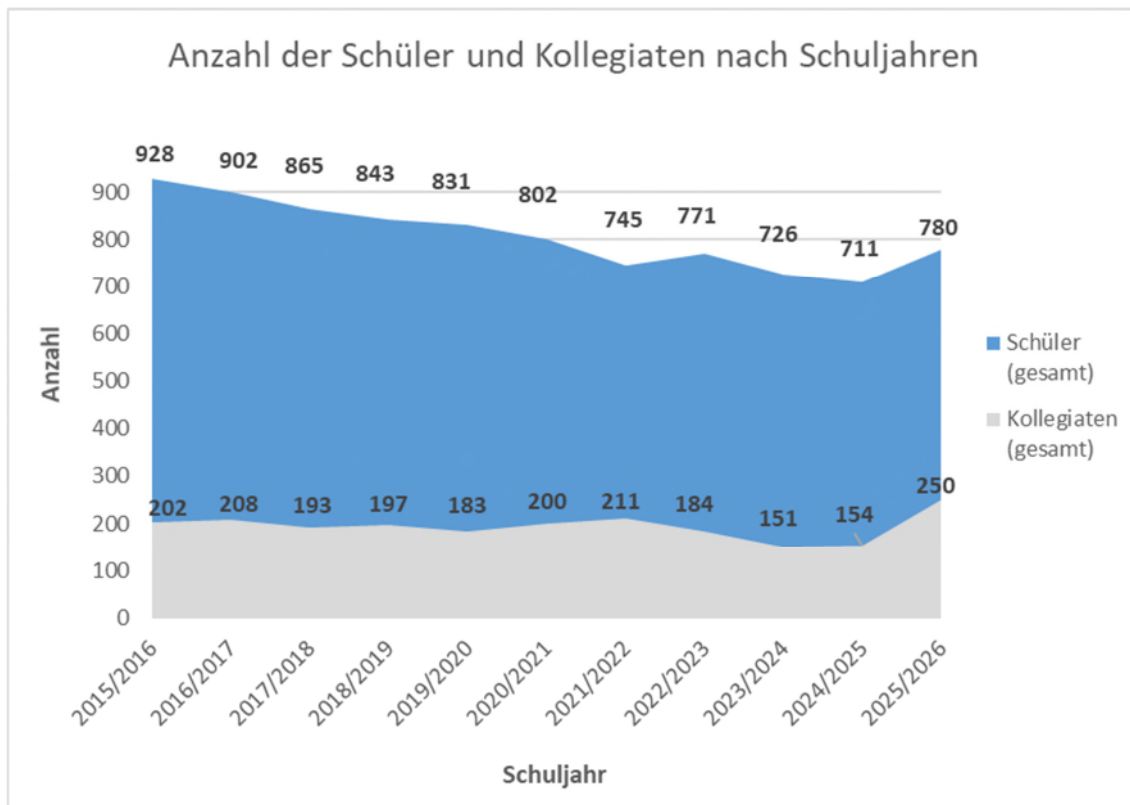
5.	Jahrgangsstufe	4 Züge	mit	103	Schülern	25,75 Schüler/Klasse
6.	Jahrgangsstufe	3 Züge	mit	87	Schülern	29,00 Schüler/Klasse
7.	Jahrgangsstufe	4 Züge	mit	102	Schülern	25,50 Schüler/Klasse
8.	Jahrgangsstufe	4 Züge	mit	112	Schülern	28,00 Schüler/Klasse
9.	Jahrgangsstufe	2 Züge	mit	58	Schülern	29,00 Schüler/Klasse
10.	Jahrgangsstufe	3 Züge	mit	68	Schülern	22,67 Schüler/Klasse
11.	Jahrgangsstufe (Kurssystem)			94	Schüler	
12.	Jahrgangsstufe (Kurssystem)			80	Schüler	
13.	Jahrgangsstufe (Kurssystem)			76	Schüler	
Summe				780	Schüler	



Die Anzahl der Schüler und Schülerinnen aus München ist im Mehrjahresverlauf konstant. Gastschüler bilden die Ausnahme.



Im Mehrjahresverlauf ist die Schülerzahl insgesamt leicht rückläufig. Im Schuljahr 2025/2026 resultiert der Anstieg der Schülerzahlen aus der Einführung der 13. Klassenstufe.



Entwicklung des Haushaltsvolumens

HH-Jahr	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
2026	2.840.100 EUR	165.000 EUR	3.005.100 EUR
2025	2.481.300 EUR	160.000 EUR	2.641.300 EUR
2024	2.028.500 EUR	210.000 EUR	2.238.500 EUR
2023	2.146.600 EUR	240.000 EUR	2.386.600 EUR
2022	2.141.400 EUR	1.022.000 EUR	3.163.400 EUR
2021	2.161.000 EUR	670.000 EUR	2.831.000 EUR
2020	2.007.300 EUR	870.000 EUR	2.877.300 EUR
2019	2.684.900 EUR	830.000 EUR	3.514.900 EUR
2018	3.549.800 EUR	397.000 EUR	3.946.800 EUR
2017	2.537.500 EUR	300.000 EUR	2.837.500 EUR
2016	2.347.700 EUR	250.000 EUR	2.597.700 EUR

Entwicklung der Rechnungsergebnisse

HH-Jahr	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
2024	1.593.148,11 EUR	1.440.148,55 EUR	3.033.296,66 EUR
2023	2.072.863,92 EUR	1.557.100,00 EUR	3.629.963,92 EUR
2022	1.768.793,40 EUR	1.570.418,12 EUR	3.339.211,52 EUR
2021	1.440.356,47 EUR	1.705.147,75 EUR	3.145.504,22 EUR
2020	1.222.807,83 EUR	1.991.937,67 EUR	3.214.745,50 EUR
2019	2.287.922,81 EUR	2.205.290,31 EUR	4.493.213,12 EUR
2018	3.034.705,14 EUR	1.134.245,16 EUR	4.168.950,30 EUR
2017	1.949.343,11 EUR	1.518.930,56 EUR	3.468.273,67 EUR
2016	1.827.816,29 EUR	1.669.508,45 EUR	3.497.324,74 EUR
2015	1.454.952,50 EUR	964.380,41 EUR	2.419.332,91 EUR
2014	1.138.937,49 EUR	399.225,77 EUR	1.538.163,26 EUR

Ergänzende Erläuterungen

zum Haushaltsplan

(gem. § 15 KommHV)

Die Einzelpläne des Verwaltungs- und Vermögenshaushalts sind mit umfassenden Erläuterungen versehen. An dieser Stelle finden sich darüber hinaus weiterführende Erläuterungen zu einzelnen Haushaltsstellen.

EINNAHMEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTS

Haushaltsstelle	Ergänzende Erläuterung
0.2301.1620	Gastschulbeiträge 3 Gastschüler im Schuljahr 2025/2026
0.2301.1718	Lernmittelfreiheit <ul style="list-style-type: none">• Zuschuss der Regierung von Oberbayern über 30,00 EUR/Schüler für zuschussfähige Lernmittel• Für 2026: 780 Schüler (Stand 01.10.2025)• Maßgeblich für das neue Schuljahr ist jeweils die Schülerzahl zum 01.10. des Vorjahres

AUSGABEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTS

Haushaltsstelle	Ergänzende Erläuterung
0.2301.4090	Aufwandsentschädigung, Sitzungsgelder, Reisekosten <ul style="list-style-type: none">• Verbandsvorsitz 1.296 EUR p.a. (108 EUR mtl.)• Stellv. Verbandsvorsitz 636 EUR p.a. (53 EUR mtl.)• Geschäftsleitung 960 EUR p.a. (80 EUR mtl.)• Verbandsversammlung 1.260 EUR (3 Sitzungen à 45 EUR x 7 Personen, zzgl. Fahrtkosten)• Rechnungsprüfung 270 EUR (2 Sitzungen à 45 EUR x 3 Personen)
0.2301.5010	Kleiner Bauunterhalt <p><u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Alle laufenden Wartungs- und Unterhaltsverträge für Bestandteile, die baulich bzw. niet- und nagelfest mit dem Gebäude verbunden sind, z.B. Heizungs- und Klimaanlage, Turnhalleneinrichtungen, Feuerlöscher, Uhren- und Klingelanlagen, Alarmeinrichtungen, Blitz- und Brandschutzanlagen, Kücheneinrichtung, Schultafeln. – Regelmäßige kleinere Unterhaltsmaßnahmen, z. B. Fensteranstriche, Wandanstriche, Bodenbeläge unter einer Wertgrenze von 10.000 EUR – Ausstattung die fest mit dem Gebäude verbunden ist, wie der Ersatz von Schultafeln, bauliche Vorrichtung für Whiteboards, Vitrinen, Vorhangschiene n o.ä. - Kosten des Materials für den laufenden Unterhalt, jedoch keine Verbrauchsgüter, wie z.B. Mülleimerbeutel etc.</p>
0.2301.50111	Großer Bauunterhalt
0.2301.50113	<u>Hinweise des Landratsamts München:</u>
0.2301.50114	Auflistung aller größeren Einzelbaumaßnahmen, die nicht im
0.2301.50115	Vermögenshaushalt verbucht werden und eine Wertgrenze von
0.2301.50116	10.000 EUR übersteigen, z. B. Fenster-, Dach- und
0.2301.50117	Toilettensanierungen, Erneuerung der Heizanlagen oder des Sonnenschutzes
0.2301.5012	Außenanlagen <p><u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Laufende Unterhalts- und Pflegemaßnahmen, sowie die Sanierung der Sportplätze, Zaunanlagen, Garagen, Pausenhöfe, Mauern usw.</p>
0.2301.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung <p><u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Laufende Unterhaltung (Reparaturen) sowie Erneuerung und Ergänzung von Schulausstattungsgegenständen und Geräten, die nicht im Vermögenshaushalt verbucht werden (bis 800 EUR netto); Wartung bewegliches Anlagevermögen, z. B. Sportgeräte</p>
0.2301.5320	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte <p><u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Kopierer, Drucker (Wartung soweit mit im Mietvertrag)</p>

Haushaltsstelle	Ergänzende Erläuterung
0.2301.5410	Haus- u. Grundstückslasten (Grundsteuer, Abfallentsorgung) <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Abgaben und Entgelte für Abwasser, Müllbeseitigung, Straßenreinigung, Kaminreinigung
0.2301.5430	Reinigungskosten <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Unterhaltsreinigung, Vorhangreinigung, Reinigungsmittel, Sanitärbehälter
0.2301.5490	Verbrauchsmittel Hausmeister <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> z. B. Geräte und Werkzeug, Glühlampen, Batterien, Schrauben, Dübel, Lack, Farben
0.2301.5500	Haltung von Fahrzeugen <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Kleintraktoren, Fahrräder, Anhänger, Ersatzteile, Reparaturen
0.2301.5710	Lehr- und Unterrichtsmittel <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Sachmittel, die der Lehrer im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verbraucht oder benutzt, z.B. Anschauungsmaterial, Experimentiermaterial, Kreide, Farben, Papier, Arbeitsmaterial, Zusatzkopien und sonstige Verbrauchsmittel für Werk-, Handarbeits- und Hauswirtschaftsunterricht
0.2301.5740	Schulswimmen im Freizeitbad <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Kosten für Schwimmunterricht, Benutzung von Bädern, Beförderung auf Unterrichtswegen, Ehrungen und Preise für Schulveranstaltungen, Zuschuss für Kosten der Jahresberichte - Nicht: Beförderung zum Wahlpflichtunterricht
0.2301.5750	Verbrauchsmaterial Schulsanitäter <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> medizinischer Sachbedarf, Eltern- und Schülermitwirkung
0.2301.5770	Lernmittelfreiheit Kosten der zuschussfähigen Lernmittel, die von der Regierung von Oberbayern gefördert werden, maßgeblich für das neue Schuljahr ist jeweils die Schülerzahl zum 01.10. des Vorjahres <ul style="list-style-type: none">• 2025: 780 Schüler (Stand: 01.10.2025) x 40,00 EUR
0.2301.5790	Freiwillige Kostenübernahme außerhalb des SchulFinG <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Fahrten, Schulferien, Prämien, Wettbewerbe, GEMA <ul style="list-style-type: none">• 2025: 780 Schüler (Stand: 01.10.2025) x 4,30 EUR

Haushaltsstelle	Ergänzende Erläuterung
0.2301.6322	EDV-Kosten an Dritte <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Wartungskosten, Schulverwaltungsprogramm, Leitungsgebühren, Providergebühren (z. B. Homepage, Email), Lizenzgebühren, Versicherung, Reparaturen und Kleinmaterial; <ul style="list-style-type: none">• laufende Kosten durch Digitalisierungsprojekt (Neuanschaffung von Tablets mit Mobile Device Management, neue Server mit Firewall, Schulcloud, Homeschooling Software wie z. B. Microsoft Teams), externe Serverwartung, Servicevertrag für interaktive Tafeln, UNTIS Eltern- und Schülerprogramm für Stundenplan; 2021-2025: Externer Wartungsvertrag für IT-Landschaft
0.2301.6329	Betriebsmittel Hausmeister <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Aufwendungen für Verbrauchsmittel, die nicht anderen Gruppen zuzuordnen sind; Schutzkleidung/-ausrüstung für Hausmeister, Papierhandtücher, Toilettenpapier, Müllsäcke, Desinfektionsmittel etc.
0.2301.6360	Dienstleistungen durch Dritte Mensabetrieb durch ext. Dienstleister
0.2301.6400	Steuern, Versicherungen, nichtversicherte Schäden <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Hier auch Eigenschadenversicherung ➔ Nicht: Gebäude, Grundstücke (HHST. 0.2301.5460) oder Fahrzeuge (HHST. 0.2301.5500)
0.2301.6520	Post- und Telekommunikationsgebühren, Internetanbindung <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Wartungskosten, Internetgebühren, Kabelanschluss, GEZ
0.2301.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u. ä. <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Überörtliche Kassen- und Rechnungsprüfung (auch technische Prüfung durch BKPV), Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten
0.2301.6580	Sonstige Geschäftsausgaben <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Trinkgelder, Kassenfehlbeträge, Transportkosten, Umzüge, Kranzspenden und Nachrufe (nur für Zweckverbandspersonal), Verabschiedung Schulleiter (Budget 5.000 EUR), Einweihungsfeiern (keine Grundsteinlegung, Spatenstich oder Richtfest, da Bestandteil der Investition) u. ä.
0.2301.6620	Vermischte Ausgaben <u>Hinweise des Landratsamts München:</u> Unvorhersehbare, nicht zuordenbare Ausgaben

Haushaltsstelle**Ergänzende Erläuterung**

0.2301.67101
0.2301.67102

Offene Ganztagschule (OGS) durch den Kreisjugendring

Das Gymnasium betreibt eine OGS mit **3 Gruppen**. Die OGS gliedert sich in Personalkosten und Sachkosten.

- Die Regierung von Oberbayern fördert die PERSONAL-Kosten mit **37.250 EUR/Gruppe**, die direkt von der Regierung an den KJR (Kreisjugendring) gezahlt werden
→ nicht im HH-Plan enthalten
- Der Zweckverband muss dazu jedoch einen Eigenanteil von **8.068 EUR/Gruppe** an die Regierung erstatten, der über die Verbandsumlage wiederum übernommen wird
→ HH-Stelle 0.2301.67101
- Die verbliebenen PERSONAL-Kosten entfallen je hälftig auf die Verbandsgemeinden München und Pullach
→ HH-Stelle 0.2301.67102
- Im Rahmen der Verbandsumlage werden zudem die ungedeckten SACH-Kosten umgelegt.
→ HH-Stelle 0.2301.67101
- Mittelanforderung: **122.500 EUR**
(ungedeckte PERSONAL-Kosten **112.067 EUR**, SACH-Kosten **10.432 EUR**)

0.2301.6720

Personal- und Verwaltungskosten Gemeinde Pullach

Paragraf 14 Abs. 4 der Verbandssatzung: "*Als Entschädigung [...] erhält die Gemeinde Pullach [...] einen Betrag, dessen Höhe im Rahmen der Haushaltssatzung von der Versammlung bestimmt wird.*" Die Kostenpauschale wird vom Landkreis München vorgegeben und erhöht sich jährlich um 2 Prozent.

Zusammenstellung der Einnahmen und Ausgaben (Verwaltungshaushalt)

HHStelle	Bezeichnung	Einnahmen	HHStelle	Bezeichnung	Ausgaben
0331 1010	Verwaltungskosten (KG, VwKostG)	0 €	0331 6581	Bankgebühren u. ä.	100 €
0331 1040	Gerichtskosten u. ä.	0 €	2301 4090	Ehrenamtliche Tätigkeit	5.000 €
0331 2610	Mahngebühren	0 €	2301 4140	Vergütungen tariflich Beschäftigte	120.000 €
0331 2612	Stundungszinsen	0 €	2301 4300	Bayer. Versorgungsverband	15.000 €
2301 1198	Umsatzsteuer Dienstwohnung	0 €	2301 4340	ZVK tarifl. Beschäftigte	10.000 €
2301 1412	Mieten aus Dienstwohnungen	9.200 €	2301 4440	Sozialvers. tarifl. Beschäftigte	25.000 €
2301 1414	Mieten aus Räumen	0 €	2301 4590	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	8.200 €
2301 1416	Mieten aus gewerblicher Nutzung	700 €	2301 5010	Unterhalt eigener Gebäude	400.000 €
2301 1510	Ersätze für sächliche Ausgaben	15.000 €	2301 50113	Unterhalt eigener Gebäude	190.000 €
2301 1525	Umsatzsteuer Erstattung	0 €	2301 50114	Unterhalt eigener Gebäude	80.000 €
2301 1550	Versicherungen, Schadenfälle	0 €	2301 50115	Unterhalt eigener Gebäude	80.000 €
2301 1622	Gastschulbeiträge	3.000 €	2301 50116	Unterhalt eigener Gebäude	200.000 €
2301 1718	Lernmittelfreiheit (vom Land)	23.400 €	2301 50117	Unterhalt eigener Gebäude	200.000 €
9181 2070	Zinsen	5.000 €	2301 5012	Unterhalt eigener Gebäude	10.000 €
	Zwischensumme	56.300 €	2301 5200	Verwaltungs-/Zweckausstattung	15.000 €
			2301 5320	Mieten für Maschinen und Geräte	12.000 €
			2301 5410	Haus- u. Grundstückslasten	35.000 €
			2301 5420	Heizungskosten	220.000 €
			2301 5430	Reinigungskosten	350.000 €
			2301 5440	Strom, Gas u.ä	120.000 €
			2301 5450	Wasserversorgung, Entwässerung	12.000 €
			2301 5460	Versicherungen	24.000 €
			2301 5490	Bewirtschaft. Grundst./Gebäude	1.000 €
			2301 5500	Haltung von Fahrzeugen	5.000 €
			2301 5620	Aus- und Fortbildung	2.500 €
			2301 5710	Lehr- und Unterrichtsmittel	35.000 €
			2301 5720	Lernmittel (nicht zuschussfähig)	1.000 €
			2301 5740	Besondere Lehrveranstaltungen	3.000 €
			2301 5750	Verschiedene Schulaufwendungen	1.500 €
			2301 5770	Kosten d. zuschussf. Lernmittel	31.200 €
			2301 5790	Sonst. Schul. Betriebsaufwand	3.300 €
			2301 6322	EDV-Kosten an Dritte	145.000 €
			2301 6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	2.000 €
			2301 6360	Dienstleistungen durch Dritte	2.000 €
			2301 6400	Steuern, Versicherungen	6.000 €
			2301 6415	Umsatzsteuer Zahllast	0 €
			2301 6500	Bürobedarf	8.000 €
			2301 6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	3.000 €
			2301 6520	Post, Telekommunikation, Internet	17.000 €
			2301 6530	Öffentliche Bekanntmachungen	0 €
			2301 6540	Dienstreisen	500 €
			2301 6550	Sachverständige, Gerichtskosten	10.000 €
			2301 6580	Sonstige Geschäftsausgaben	5.000 €
			2301 6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände	2.000 €
			2301 6620	Vermischte Ausgaben	500 €
			2301 67101	Erstattungen von Ausgaben	39.500 €
			2301 67102	Erstattungen von Ausgaben	115.000 €
			2301 6720	Kostenerstattung überörtl. Träger	100.000 €
			2301 7180	Zuschüsse an übrige Bereiche	4.800 €
				Summe Verwaltungshaushalt	2.675.100 €
				Summe Verwaltungshaushalt	2.840.100 €

Hinweis:

Die Umlagen für Investitionen sind im Vermögenshaushalt aufgeführt

Zusammenstellung der Einnahmen und Ausgaben (Vermögenshaushalt)

HStelle	Bezeichnung	Einnahmen	HHStelle	Bezeichnung	Ausgaben
2301 3454	Verkauf Fahrzeuge/Zubehör	0 €	2301 9350	Bewegl. Anlageverm. Erstausrüstung	0 €
2301 3610	Investitionszuweisung vom Land	0 €	2301 9351	EDV Erstausrüstung	0 €
			2301 9352	Bewegl. Anlageverm. Ersatzbeschaffung	70.000 €
			2301 9353	EDV Ersatzbeschaffung/Ergänzung	95.000 €
				Zwischensumme bewegl. Vermögen	165.000 €
Umlageanteile Vermögenshaushalt					
2301 3620	Investitionsumlage Lkr. München	0 €	2301 9400	Neu-, Ersatzneu-, Erweiterungsbauten	0 €
2301 3621	Investitionsumlage LH München	0 €	2301 9410	Hochbau; Generalsanierung	0 €
2301 3622	Investitionsumlage Gde. Pullach	0 €	2301 9450	Hochbau; Erweiterung, Um- und Ausbau	0 €
				Zwischensumme Hochbau	0 €
Rücklagenentnahme			Rücklagenzuführung		
9101 3100	Rücklagenentnahme	0 €	9101 9100	Rücklagenzuführung	0 €
	Summe VermögHH	0 €		Summe VermögHH	165.000 €

Haushaltsausgleich (Gesamthaushalt)

HStelle	Bezeichnung	Einnahmen	HHStelle	Bezeichnung	Ausgaben
	Einnahmen Verwaltungshaushalt	2.840.100 €		Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.675.100 €
	Einnahmen Vermögenshaushalt	0 €		Ausgaben Vermögenshaushalt	165.000 €
9161 2800	Zuführung vom Vermögenshaush.	0 €	9161 8600	Zuführung an Vermögenshaushalt	165.000 €
9161 3000	Zuführung vom Verwaltungshaush.	165.000 €	9101 9100	Zuführung an Verwaltungshaushalt	0 €
	Gesamtsumme	3.005.100 €		Gesamtsumme	3.005.100 €

**Berechnung der vorläufigen Verbandsumlage
für den Landkreis München**

lfd. Personal- und Sachaufwand Verwaltungshaushalt (Ausgaben im VwHH, ohne Haushaltsausgleich)			2.675.100,00 €
zzgl. EDV-Ausstattung und bewegliches Anlagevermögen (HHST 1.2301.9352 und 1.2301.9353)			165.000,00 €
abzgl. ungedeckte <u>Personalkosten</u> der Offenen Ganztagschule (HHST. 0.2301.67102)			-115.000,00 €
abzgl. sonstige Einnahmen des Verwaltungshaushalts (Einnahmen im VwHH, ohne Verbandsumlage)			-56.300,00 €
abzgl. sonstige Einnahmen des Vermögenshaushalts (Einnahmen im VmHH, ohne Verbandsumlage)			0,00 €
abzgl. Zuschuss der Gemeinde Pullach für Schüleraustausch (HHST. 0.2301.7180)			-4.800,00 €
Ungedeckter Aufwand			2.664.000,00 €
50% Landkreisanteil am ungedeckten Aufwand gemäß § 16 Abs. 1 S. 1 Verbandssatzung			1.332.000,00 €
verbleibender ungedeckter Aufwand		1.332.000,00 €	
Aufteilung entsprechend dem Verhältnis der Schülerzahlen Pullach/München gemäß § 16 Abs. 1 S. 2 Verbandssatzung			
Schüler aus Pullach	283	39,14%	521.344,80 €
Schüler aus München	440	60,86%	
	<u>723</u>	<u>100%</u>	
Verbandsumlage für laufenden Bedarf (ohne Investitionszuweisung)			1.853.344,80 €
Investitionszuweisung vom Landkreis (HHST. 1.2301.9400)			0,00 €
vorläufige Verbandsumlage Landkreis München inkl. Investitionszuweisung			<u>1.853.344,80 €</u>

**Berechnung der vorläufigen Verbandsumlage
für die Landeshauptstadt München**

lfd. Personal- und Sachaufwand Verwaltungshaushalt (Ausgaben im VwHH, ohne Haushaltsausgleich)			2.675.100,00 €
zzgl. EDV-Ausstattung und bewegliches Anlagevermögen (HHST 1.2301.9352 und 1.2301.9353)			165.000,00 €
abzgl. ungedeckte <u>Personalkosten</u> der Offenen Ganztagschule (HHST. 0.2301.67102)			-115.000,00 €
abzgl. sonstige Einnahmen des Verwaltungshaushalts (Einnahmen im VwHH, ohne Verbandsumlage)			-56.300,00 €
abzgl. sonstige Einnahmen des Vermögenshaushalts (Einnahmen im VmHH, ohne Verbandsumlage)			0,00 €
abzgl. Zuschuss der Gemeinde Pullach für Schüleraustausch (HHST. 0.2301.7180)			-4.800,00 €
Ungedeckter Aufwand			2.664.000,00 €
abzgl. 50% Landkreisanteil am ungedeckten Aufwand gemäß § 16 Abs. 1 S. 1 Verbandssatzung			-1.332.000,00 €
verbleibender ungedeckter Aufwand			1.332.000,00 €
Aufteilung entsprechend dem Verhältnis der Schülerzahlen Pullach/München gemäß § 16 Abs. 1 S. 2 Verbandssatzung			
Schüler aus Pullach	283	39,14%	
Schüler aus München	440	60,86%	810.655,20 €
	<u>723</u>	<u>100%</u>	
zzgl. 50 Prozent des ungedeckten <u>Personalaufwands</u> Offene Ganztagschule (50 % von: HHST. 0.2301.67102)			57.500,00 €
Verbandsumlage für laufenden Bedarf (ohne Investitionszuweisung)			868.155,20 €
Investitionszuweisung der Landeshauptstadt München (50% der Kosten der HHST. 1.2301.9350 und 1.2301.9351)			0,00 €
vorläufige Verbandsumlage Landeshauptstadt München inkl. Investitionszuweisung			<u>868.155,20 €</u>

**Berechnung der vorläufigen Verbandsumlage
für die Gemeinde Pullach i. Isartal**

Freiwilliger Zuschuss für Schüleraustausch mit Pauillac (HHST 0.2301.7180)	4.800,00 €
zzgl. 50 Prozent des ungedeckten <u>Personalaufwands</u> Offene Ganztagschule (50 % von: HHST. 0.2301.67102)	57.500,00 €
Verbandsumlage für laufenden Bedarf (ohne Investitionszuweisung)	62.300,00 €
Investitionszuweisung der Gemeinde Pullach i. Isartal (50% der Kosten der HHST. 1.2301.9350 und 1.2301.9351)	0,00 €
vorläufige Verbandsumlage Gemeinde Pullach i. Isartal inkl. Investitionszuweisung	<u>62.300,00 €</u>

**Einzelpläne des
Verwaltungshaushalts
gem. § 5 KommHV**

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 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 0		Allgemeine Verwaltung				
Unterabschnitt: 0331		Kassenverwaltung				
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
E i n n a h m e n						
1010	Verwaltungskosten (KG, VwKostG)	0	-	-		21
1040	Gerichtskosten u. ä.	0	-	-		21
2610	Säumniszuschläge (Mahngebühren)	0	-	-		21
2612	Stundungszinsen	0	-	-		21
	Einnahmen UA 0331	0	-	-		
A u s g a b e n						
6581	Bankgebühren u. ä. *Bankgebühren, Verwarentgelte für Bankguthaben, Kassenfehlbeträge	100	100	-	GD=1	21
	Ausgaben UA 0331	100	100	-		
Abgleich Unterabschnitt 0331						
	Einnahmen	0	-	-		
	Ausgaben	100	100	-		
	Abgleich	100-	100-	-		

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 2 Schulen						
Unterabschnitt: 2301 Otfried-Preußler-Gymnasium						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
E i n n a h m e n						
1198	Umsatzsteuer aus steuerpflichtigen Entgelten	0	-	-		21
1412	Mieten aus Dienstwohnungen *Hausmeisterwohnung (Miete wird vom Gehalt einbehalten)	9.200	9.200	7.615,38		21
1414	Mieten aus Gebäuden und Grundstücken *Mieten aus Hallen und Sälen, z. B. Turnhalle	0	-	-		21
1416	Mieten aus gewerblich genutzten Räumen *Verpachtung Mensa und Pausenverkauf 60 EUR mtl.	700	700	720,00		21
1510	Ersätze für allgemeine sächliche Ausgaben *"Mediengeld" wird am Jahresanfang von Schülern eingesammelt für Lernmittel und Kopien; Beglaubigte Kopien für Zeugnisse; Erhebung ausgesetzt für Schuljahr 2020/2021	15.000	14.000	13.292,00		21
1525	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Umsatzsteuer Erstattungsanspruch	0	-	5.497,29		21
1550	Versicherungen, Schadensfälle u.ä.	0	-	-		21
1622	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Gastschulbeiträge *Gastschulbeitrag nach Art. 10 BaySchFG, 975 EUR/Schüler, 01.10.2025: 3 Gastschüler	3.000	1.900	-		21
1718	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land - Lernmittelfreiheit *Lernmittelfreiheit (30 EUR/Schüler) Zuschuss nach Art. 22 Abs. 1 BaySchFG (vgl. Ausgabe bei HHST. 2301.5770), 2025/2026: 780 Schüler (Stand 01.10.2025)	23.400	21.900	44.391,08		21
1720	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden *Verbandsumlage Lkr. München	1.853.400	1.607.600	658.362,32		21
1726	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden *Verbandsumlage LH München	868.100	763.800	333.589,70		21
1727	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden *Verbandsumlage Gemeinde Pullach	62.300	62.200	46.727,68		21
Einnahmen UA 2301		2.835.100	2.481.300	1.110.195,45		

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 2 Schulen						
Unterabschnitt: 2301 Otfried-Preußler-Gymnasium						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
	A u s g a b e n					
4090	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit *Aufwandsentschädigung, Sitzungsgelder, Reisekosten	5.000	5.000	3.320,40	GD=4	21
4140	Vergütungen für tariflich Beschäftigte	120.000	115.000	111.454,27	GD=4	21
4300	Umlagen zum Bayerischen Versorgungsverband für Beamte	15.000	15.000	10.806,67	GD=4	21
4340	Beiträge z. Zusatzversorgungskasse der bay. Gemeinden für tariflich Beschäftigte	10.000	9.000	8.788,81	GD=4	21
4440	Sozialversicherungsbeiträge für tariflich Beschäftigte	25.000	24.000	23.920,86	GD=4	21
4590	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl. *Beihilfeablöseversicherung	8.200	8.000	7.827,51	GD=4	21
5010	Unterhalt eigener Gebäude *kleiner Bauunterhalt	400.000	350.000	356.393,95	GD=5	600
50113	Großer Bauunterhalt *Ersatz alter Deckensysteme, Sanierung Dach inkl. Wärmeschutz 100.000 EUR je Bauteil	190.000	130.000	-	GD=5	600
50114	Großer Bauunterhalt *Sanierung Fenster Turnhalle	80.000	80.000	-	GD=5	600
50115	Großer Bauunterhalt *Instandsetzung Fachräume, Entscheidung über die Maßnahme Haushaltsanmeldung 2027	80.000	40.000	-	GD=5	600
50116	Großer Bauunterhalt *Fenstersanierung je Bauteil	200.000	25.000	13.458,19	GD=5	600
50117	Großer Bauunterhalt *Erneuerung Elektroverteilung	200.000	200.000	-	GD=5	600
5012	Unterhalt der Außenanlagen	10.000	10.000	9.061,56	GD=5	600
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	15.000	10.000	10.726,00	GD=1	230
5320	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte *Kopierer, Drucker, Telefonanlage	12.000	12.000	9.771,04	GD=1	21
5410	Haus- u. Grundstückslasten (Grundsteuer, Abfallents.) *inkl. Chemikalienentsorgung u. Aktenvernichtung	35.000	35.000	27.773,68	GD=2	21
5420	Heizungskosten	220.000	220.000	150.203,43	GD=2	21

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 2 Schulen						
Unterabschnitt: 2301 Otfried-Preußler-Gymnasium						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
5430	Reinigungskosten *Unterhalts- und Grundreinigung: 292.000 EUR, Glasreinigung 20.000 EUR, Schmutzfangmatten 2.500 EUR, Verbrauchsmaterial 15.000 EUR, Schädlingsbekämpfung 7.500 EUR, Sonderreinigung 15.000 EUR	350.000	320.000	268.800,57	GD=2	600
5440	Strom, Gas u.ä	120.000	130.000	104.779,22	GD=2	21
5450	Wasserversorgung, Entwässerung *Abschläge und Abrechnung Wasser (VBS)	12.000	10.000	6.572,45	GD=2	21
5460	Versicherungen von Gebäuden u. Grundstücken	24.000	23.000	21.625,29	GD=2	21
5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude *Verbrauchsmittel Hausmeister	1.000	1.000	-	GD=2	21
5500	Haltung von Fahrzeugen *Reparatur und Wartung, z.B. Anhänger, Rasenmäher	5.000	5.000	7.954,74	GD=2	600
5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung *Fortbildung Hausmeister	2.500	2.500	803,25	GD=4	21
5710	Lehr- und Unterrichtsmittel *Unterrichtsmaterial für Fachschaften	35.000	35.000	17.100,05	GD=1	230
5720	Lernmittel (nicht zuschussfähig) *Schülerbücherei	1.000	1.000	964,84	GD=1	230
5740	Besondere Lehrveranstaltungen *Schulschwimmen im Freizeitbad, Förderung begabter Schüler durch besondere Lehrveranstaltungen	3.000	3.000	381,59	GD=1	230
5750	Verschiedene Schulaufwendungen *Verbrauchsmaterial Schulsanitäter	1.500	1.500	2.923,83	GD=1	230
5770	Kosten der zuschussfähigen Lernmittel *Lernmittelfreiheit (staatlich geförderte Lernmittel) 40 EUR/Schüler, 2025/2026: 780 Schüler (Stand 01.10.2025)	31.200	29.400	40.621,75	GD=1	230
5790	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand *Freiwillige Kostenübernahme außerhalb des SchulFinG (freiwilliger Zuschuss des Landkreises, nicht der Verbandsgemeinden) 4,30 EUR/Schüler gem. Beschluss des Kreistags vom 26.11.1979 und entsprechender Fortschreibung, 2025/2026: 780 Schüler (Stand 01.10.2025)	3.300	2.600	2.350,61	GD=1	230

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 2 Schulen						
Unterabschnitt: 2301 Otfried-Preußler-Gymnasium						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
6322	EDV-Kosten an Dritte *Allg. EDV-Budget: 75.000 EUR, ext. Systembetreuung inkl. EDV-Tickets 30.000 EUR p.a., 2025: Beschaffung Manage Engine (Update-Verwaltung) 10.000 EUR, Ersatzbeschaffung Drucker 30.000 EUR	145.000	145.000	108.865,90	GD=1	230
6329	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand *Betriebsmittel Hausmeister	2.000	2.000	1.440,74	GD=1	21
6360	Dienstleistungen durch Dritte	2.000	15.900	-	GD=1	21
6400	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nichtversicherten Schäden	6.000	5.000	4.775,90	GD=1	21
6415	Umsatzsteuer und dgl. Umsatzsteuer Zahllast	0	-	-		21
6500	Bürobedarf	8.000	8.000	4.180,36	GD=1	230
6510	Bücher, Zeitschriften u.ä. *Pädagogische Zeitschriften	3.000	4.000	2.092,78	GD=1	230
6520	Post- und Telekommunikations- gebühren, Kosten für die Bereitst. d. Internetanbindung	17.000	15.000	13.427,53	GD=1	240
6530	Öffentliche Bekanntmachungen *Stellenausschreibungen	0	-	-	GD=1	21
6540	Dienstreisen *Dienstreisen Hausmeister	500	500	-	GD=4	21
6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	10.000	10.000	6.794,62	GD=1	21
6580	Sonstige Geschäftsausgaben *regulärer Ansatz 1.000 EUR für Verabschiedungen, Jubiläen, Feiern, 2026: Fr. Guter, 2027: Hr. Fischbach	5.000	2.000	2.118,70	GD=1	230
6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. *Mitgliedschaft im BKPV (Bayerischer Kommunalen Prüfungsverband)	2.000	2.000	1.597,70	GD=1	21
6620	Vermischte Ausgaben *Bewirtung Sitzungen	500	500	495,12	GD=1	21
67101	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts *Offene Ganztagschule durch d. Kreisjugendring (Freistaat) - hier: Sachkosten und Eigenanteil des ZV an Personalkosten	39.500	39.500	32.401,71	GD=1	21
67102	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts *Offene Ganztagschule durch d. Kreisjugendring (Freistaat) - hier: verbliebene ungedeckte Personalkosten	115.000	115.000	96.572,49	GD=1	21

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 2 Schulen						
Unterabschnitt: 2301 Otfried-Preußler-Gymnasium						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
6720	Kostenerstattungen an den überörtlichen Träger *Personal- und Verwaltungskostenpauschale an Gemeinde Pullach (Haupt-/Personalverwaltung 10%, Finanzabteilung 50%, Bautechnik 40%), Bauverwaltungspauschale, Entschädigung für Geschäftsleitung	100.000	100.000	100.000,00	GD=1	21
7180	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche *Schüleraustausch Pauillac (max. 30 Teilnehmer x 160 EUR)	4.800	4.800	-		230
	Ausgaben UA 2301	2.675.000	2.321.200	1.593.148,11		
	Abgleich Unterabschnitt 2301					
	Einnahmen	2.835.100	2.481.300	1.110.195,45		
	Ausgaben	2.675.000	2.321.200	1.593.148,11		
	Abgleich	160.100	160.100	482.952,66-		

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Unterabschnitt: 9161 Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
E i n n a h m e n						
2800	Zuführung v. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	-	472.310,57		21
	Einnahmen UA 9161	0	-	472.310,57		
A u s g a b e n						
8600	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	165.000	160.000	-		21
	Ausgaben UA 9161	165.000	160.000	-		
Abgleich Unterabschnitt 9161						
	Einnahmen	0	-	472.310,57		
	Ausgaben	165.000	160.000	-		
	Abgleich	165.000-	160.000-	472.310,57		

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Unterabschnitt: 9181 Zinsen aus der Anlage des Kassenbestandes einschließlich Kontokorrentverkehr						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
	E i n n a h m e n					
2070	Zinsen v. privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten einschl. Sparkassen	5.000	-	10.642,09		21
	Einnahmen UA 9181	5.000	-	10.642,09		
	A u s g a b e n					
	kein Konto vorhanden					
	Abgleich Unterabschnitt 9181					
	Einnahmen	5.000	-	10.642,09		
	Ausgaben	-	-	-		
	Abgleich	5.000	-	10.642,09		

A. Verwaltungshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 9		Allgemeine Finanzwirtschaft				
Unterabschnitt: 9200		Abwicklung der Vorjahre				
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
	E i n n a h m e n					
2950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des VerWHH)	0	-	-		21
	Einnahmen UA 9200	0	-	-		
	A u s g a b e n					
8950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VerWHH)	0	-	-		21
	Ausgaben UA 9200	0	-	-		
	Abgleich Unterabschnitt 9200					
	Einnahmen	0	-	-		
	Ausgaben	0	-	-		
	Abgleich	0	-	-		

**Einzelpläne des
Vermögenshaushalts
gem. § 5 KommHV**

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025						Beträge in EUR
Einzelplan: 2 Schulen						
Unterabschnitt: 2301 Otfried-Preußler-Gymnasium						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
E i n n a h m e n						
3454	Verkauf von Fahrzeugen und Zubehör	0	-	-		21
3610	Investitionszuweisung vom Land *Haushaltsvermerk: Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 1.2301.3610 dienen zur Deckung von Mehrausgaben auf den Haushaltsstellen 1.2301.9352 und 1.2301.9353	0	-	-		21
3620	Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverb. *Investitionsumlage Landkreis München	0	-	30.000,00		21
3621	Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverb. *Investitionsumlage Landeshauptstadt München	0	-	-		21
3622	Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverb. *Investitionsumlage Gemeinde Pullach	0	-	-		21
Einnahmen UA 2301		0	-	30.000,00		
A u s g a b e n						
9350	Erwerb bewegliches Anlageverm. ERSTAUSSTATTUNG	0	-	-		21
9351	Erwerb bewegliches Anlageverm. ERSTAUSSTATTUNG EDV	0	-	-		21
9352	Erwerb bewegliches Anlageverm. ERSATZBESCHAFFUNG / ERGÄNZUNG *Haushaltsvermerk: Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 1.2301.3610 dienen zur Deckung von Mehrausgaben auf den Haushaltsstellen 1.2301.9352 und 1.2301.9353	70.000	70.000	60.595,67		230
9353	Erwerb bewegliches Anlageverm. ERSATZBESCHAFF. / ERGÄNZ. EDV *Haushaltsvermerk: Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 1.2301.3610 dienen zur Deckung von Mehrausgaben auf den Haushaltsstellen 1.2301.9352 und 1.2301.9353	95.000	90.000	49.311,34		240
9400	Hochbaumaßnahmen Neu-, Ersatz-, Erweiterungsbau *gegebenenfalls Beratung zur Begleitung eines VgV-Verfahrens nach Abschluss Machbarkeitsstudie Schulcampus	0	-	-		600
9410	Generalsanierungen inkl. energetischer Baumaßnahmen	0	-	-		600

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 2 Schulen						
Unterabschnitt: 2301 Otfried-Preußler-Gymnasium						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
9450	Erweiterungs-, Um- und Ausbauten	0	-	-		600
	Ausgaben UA 2301	165.000	160.000	109.907,01		
	Abgleich Unterabschnitt 2301					
	Einnahmen	0	-	30.000,00		
	Ausgaben	165.000	160.000	109.907,01		
	Abgleich	165.000-	160.000-	79.907,01-		

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Unterabschnitt: 9101 Allgemeine Rücklage						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
E i n n a h m e n						
3100	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) *Übertrag Sollüberschuss des Vorjahres	0	-	1.410.148,55		21
	Einnahmen UA 9101	0	-	1.410.148,55		
A u s g a b e n						
9100	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) *Übertrag Sollüberschuss ins Folgejahr	0	-	857.930,97		21
	Ausgaben UA 9101	0	-	857.930,97		
Abgleich Unterabschnitt 9101						
	Einnahmen	0	-	1.410.148,55		
	Ausgaben	0	-	857.930,97		
	Abgleich	0	-	552.217,58		

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 9 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Unterabschnitt: 9161 Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt						
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
	E i n n a h m e n					
3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	165.000	160.000	-		21
	Einnahmen UA 9161	165.000	160.000	-		
	A u s g a b e n					
9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	-	472.310,57		21
	Ausgaben UA 9161	0	-	472.310,57		
	Abgleich Unterabschnitt 9161					
	Einnahmen	165.000	160.000	-		
	Ausgaben	0	-	472.310,57		
	Abgleich	165.000	160.000	472.310,57-		

B. Vermögenshaushalt 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025					Beträge in EUR	
Einzelplan: 9		Allgemeine Finanzwirtschaft				
Unterabschnitt: 9200		Abwicklung der Vorjahre				
Gr	Bezeichnung/*Erläuterungen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Vermerke	FB
E i n n a h m e n						
3920	Durchbuchung von Sollfehlbeträgen	0	-	-		21
3950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des VermHH)	0	-	-		21
	Einnahmen UA 9200	0	-	-		
A u s g a b e n						
9920	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträge)	0	-	-		21
9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VermHH)	0	-	-		21
	Ausgaben UA 9200	0	-	-		
Abgleich Unterabschnitt 9200						
	Einnahmen	0	-	-		
	Ausgaben	0	-	-		
	Abgleich	0	-	-		

Verzeichnis der Deckungsringe

Verzeichnis der gegenseitigen Deckungsringe 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025

Beträge in EUR

Deckungsring: 1 Sachaufwand				Verwaltungshaushalt				
HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	
0331	.6581	100	2301	.5200	15.000	2301	.5320	12.000
2301	.5710	35.000	2301	.5720	1.000	2301	.5740	3.000
2301	.5750	1.500	2301	.5770	31.200	2301	.5790	3.300
2301	.6322	145.000	2301	.6329	2.000	2301	.6360	2.000
2301	.6400	6.000	2301	.6500	8.000	2301	.6510	3.000
2301	.6520	17.000	2301	.6530	0	2301	.6550	10.000
2301	.6580	5.000	2301	.6610	2.000	2301	.6620	500
2301	.67101	39.500	2301	.67102	115.000	2301	.6720	100.000
Summe		557.100						
Deckungsring: 2 Gebäudebewirtschaftung				Verwaltungshaushalt				
HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	
2301	.5410	35.000	2301	.5420	220.000	2301	.5430	350.000
2301	.5440	120.000	2301	.5450	12.000	2301	.5460	24.000
2301	.5490	1.000	2301	.5500	5.000			
Summe		767.000						
Deckungsring: 4 Personalausgaben				Verwaltungshaushalt				
HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	
2301	.4090	5.000	2301	.4140	120.000	2301	.4300	15.000
2301	.4340	10.000	2301	.4440	25.000	2301	.4590	8.200
2301	.5620	2.500	2301	.6540	500			
Summe		186.200						
Deckungsring: 5 Bauunterhalt				Verwaltungshaushalt				
HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	HHST	Ansatz 2026	
2301	.5010	400.000	2301	.50113	190.000	2301	.50114	80.000
2301	.50115	80.000	2301	.50116	200.000	2301	.50117	200.000
2301	.5012	10.000						
Summe		1.160.000						

**Zusammenfassung
der Einnahmen und
Ausgaben
gem. § 4 Nr. 1 KommHV**

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025						Beträge in EUR	
1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen							
Nr 1	Einzelplan Bezeichnung 2	Ansatz 2026		Ansatz 2025		Ergebnis 2024	
		Einnahmen 3	Ausgaben 4	Einnahmen 6	Ausgaben 7	Einnahmen 8	Ausgaben 9
Verwaltungshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	100	0	100	0,00	0,00
2	Schulen	2.835.100	2.675.000	2.481.300	2.321.200	1.110.195,45	1.593.148,11
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	5.000	165.000	0	160.000	482.952,66	0,00
Summe Verwaltungshaushalt		2.840.100	2.840.100	2.481.300	2.481.300	1.593.148,11	1.593.148,11
Vermögenshaushalt							
2	Schulen	0	165.000	0	160.000	30.000,00	109.907,01
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	165.000	0	160.000	0	1.410.148,55	1.330.241,54
Summe Vermögenshaushalt		165.000	165.000	160.000	160.000	1.440.148,55	1.440.148,55
Gesamthaushalt		3.005.100	3.005.100	2.641.300	2.641.300	3.033.296,66	3.033.296,66
		Verpflichtungs- ermächtigungen 5					
2	Schulen		-				
9	Allgemeine Finanzwirtschaft		-				
Summe Verpflichtungsermächt.			-				

**Haushaltsquerschnitt
gem. § 4 Nr. 2 KommHV**

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025										Beträge in EUR
2. Haushaltsquerschnitt - A: Einzelpläne 0-8										
G1	Einnahmen aus Verw. u. Betrieb	sonstige Finanzeinnahmen	Personalausgaben	sächl. Verw. u. Betriebsaufwand	Zuweisungen u. Zuschüsse	Zuschußbedarf (Sp. 3+4 - 5,6,7)	obj.bez. Einn. des Vermögenshaushalts	Baumaßnahmen	sonstige Investitionsausgaben	Verpfl.-ermächtigungen
	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									
033	0	0	0	100	0	100-	0	0	0	0
03	0	0	0	100	0	100-	0	0	0	0
0	0	0	0	100	0	100-	0	0	0	0
2	Schulen									
23	Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)									
230	2.835.100	0	183.200	2.487.000	4.800	160.100	0	0	165.000	0
23	2.835.100	0	183.200	2.487.000	4.800	160.100	0	0	165.000	0
2	2.835.100	0	183.200	2.487.000	4.800	160.100	0	0	165.000	0
0-8	2.835.100	0	183.200	2.487.100	4.800	160.000	0	0	165.000	0

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 2. Haushaltsquerschnitt - B: Einzelplan 9							Beträge in EUR	
G1	Aufgabenbereich	Steuern und allg. Zuweisungen	sonstige Finanzeinnahmen	Deckungsreserve für Personalausgaben	sonstige Finanzausgaben	Überschuß (Sp. 3+4 - 5+6)	sonstige Einnahmen Vermögehaushält	sonstige Ausgaben Vermögehaushält
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							
910		0	0	0	0	0	0	0
916		0	0	0	165.000	165.000-	165.000	0
918		0	5.000	0	0	5.000	0	0
91		0	5.000	0	165.000	160.000-	165.000	0
92	Abwicklung der Vorjahre							
920		0	0	0	0	0	0	0
92		0	0	0	0	0	0	0
Summe Einzelplan 9		0	5.000	0	165.000	160.000-	165.000	0

**Gruppierungsübersicht
gem. § 4 Nr. 3 KommHV**

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025						Beträge in EUR
3. Gruppierungsübersicht - Hauptgruppen und prozentuale Veränderung gegenüber Vorjahr						
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	+/-Vorj.	Ansatz 2025	+/-Vorj.	Ergebnis 2024	
1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	2.835.100,00	+14,26 %	2.481.300,00	+123,50 %	1.110.195,45	
2 Sonstige Finanzeinnahmen	5.000,00		0,00	-100,00 %	482.952,66	
3 Einnahmen des Vermögenshaushalts	165.000,00	+3,13 %	160.000,00	-88,89 %	1.440.148,55	
Summe Einnahmen	3.005.100,00	+13,77 %	2.641.300,00	-12,92 %	3.033.296,66	
4 Personalausgaben	183.200,00	+4,09 %	176.000,00	+5,95 %	166.118,52	
5 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.031.500,00	+21,21 %	1.676.000,00	+59,28 %	1.052.266,04	
6 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	455.600,00	-1,92 %	464.500,00	+23,94 %	374.763,55	
7 Zuweisungen und Zuschüsse	4.800,00	+0,00 %	4.800,00		0,00	
8 Sonstige Finanzausgaben	165.000,00	+3,13 %	160.000,00		0,00	
9 Ausgaben des Vermögenshaushalts	165.000,00	+3,13 %	160.000,00	-88,89 %	1.440.148,55	
Summe Ausgaben	3.005.100,00	+13,77 %	2.641.300,00	-12,92 %	3.033.296,66	

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht		Beträge in EUR		
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
E I N N A H M E N				
0 Steuern, allg. Zuweisungen				
000 Grundsteuer A	-	-	-	
001 Grundsteuer B	-	-	-	
003 Gewerbesteuer (brutto)	-	-	-	
01 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-	-	-	
02 Andere Steuern	-	-	-	
03 steuerähnliche Einnahmen	-	-	-	
04 Schlüsselzuweisungen				
041 vom Land	-	-	-	
05 Bedarfszuweisungen				
051 vom Land	-	-	-	
06-09 Sonstige allgemeine Zuweisungen				
060 vom Bund	-	-	-	
061 vom Land	-	-	-	
081 vom Land	-	-	-	
062 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	-	-	
092 Leistgn. d. Landes aus der Umsetzg. d. Viert. Gesetzes f. mod. Dienstleistungen am am Arbeitsmarkt	-	-	-	
07 Allgemeine Umlagen				
071 Solidarumlage	-	-	-	
072 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	-	-	
1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
10,11,12 Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00	0,00	
13,14,15 Einnahmen aus Verkauf, Mieten u. Pachten, sonstige verw. u. Betriebseinnahmen	24.900,00	23.900,00	27.124,67	
16 Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
160 von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
161 vom Land	-	-	-	
162 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,00	1.900,00	0,00	
163 von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-	
164 vom sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
165 von kommunalen Sonderrechnungen	-	-	-	
166 von privaten Unternehmen	-	-	-	
167 von privaten Unternehmen	-	-	-	
168 von übrigen Bereichen	-	-	-	
169 Innere Verrechnungen	-	-	-	
17 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht		Beträge in EUR		
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
170 von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
171 vom Land	23.400,00	21.900,00	44.391,08	
172 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.783.800,00	2.433.600,00	1.038.679,70	
173 von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-	
174 vom sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
175 von kommunalen Sonderrechnungen	-	-	-	
176 von sonstigen Sonderrechnungen	-	-	-	
177 von privaten Unternehmen	-	-	-	
178 von übrigen Bereichen	-	-	-	
191 Beteil.b.Leistgn.f.Unterk. u.Heizg.an Arbeitssuchende	-	-	-	
192 Beteil.b.Leistgn.z.Sicher. d.Leb.unterh.n.§§19ff SGBII	-	-	-	
193 Beteil.b.d.Einglied.v. Arbeitssuch. n.§ 16 Abs.1/2 Satz 2 Nr.5/6,Abs.3/4 SGBII	-	-	-	
2 Sonstige Finanzeinnahmen				
20 Zinseinnahmen				
200 Vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
201 vom Land	-	-	-	
202 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	-	-	
203 von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-	
204 vom sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
205 v.kommun.Sonderrechnungen	-	-	-	
206 v.sonst.öff.Sonderrechnng.	-	-	-	
207 von privaten Unternehmen	5.000,00	0,00	10.642,09	
208 von übrigen Bereichen	-	-	-	
209 aus inneren Darlehen	-	-	-	
21,22 Gewinnanteile v. wirtsch. Unternehmen u. aus Beteili- gungen, Konzessionsabgaben	-	-	-	
23 Schuldendiensthilfen				
230 von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
231 vom Land	-	-	-	
232 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	-	-	
233 von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-	
234 vom sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
235 v.kommun. Sonderrechnungen	-	-	-	
236 v. sonst. öff. Sonderrechn.	-	-	-	
237 von privaten Unternehmen	-	-	-	
238 von übrigen Bereichen	-	-	-	
24,25 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und in Einrichtungen	-	-	-	

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht		Beträge in EUR		
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
26	weitere Finanzeinnahmen	0,00	0,00	0,00
27	kalkulatorische Einnahmen			
270	Abschreibungen	-	-	-
271	Abschreibungen zuw. finanziert	-	-	-
275	Verzinsg. d. Anlagekapitals	-	-	-
280	Zuführung vom VermHH	0,00	0,00	472.310,57
281	Zuführung vom VermHH	-	-	-
282	Zuführung vom VermHH	-	-	-
282	Zuführung vom VermHH	-	-	-
283	Zuführung vom VermHH	-	-	-
284	Zuführung vom VermHH	-	-	-
285	Zuführung vom VermHH	-	-	-
286	Zuführung vom VermHH	-	-	-
287	Zuführung vom VermHH	-	-	-
288	Zuführung vom VermHH	-	-	-
289	Zuführung vom VermHH	-	-	-
295	Istüberschuß	0,00	0,00	0,00
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts			
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	165.000,00	160.000,00	0,00
31	Entnahmen aus Rücklagen	0,00	0,00	1.410.148,55
32	Rückflüsse von Darlehen			
320	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-
321	vom Land	-	-	-
322	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	-	-
323	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
324	von sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-
325	von sonstigen Bereichen	-	-	-
326	von sonstigen Bereichen	-	-	-
327	von sonstigen Bereichen	-	-	-
328	von sonstigen Bereichen	-	-	-
33	Einnahmen aus d. Veräußerg. von Beteiligungen und Rück- flüsse von Kapitaleinlagen	-	-	-
34	Einnahmen aus d. Veräußerg. v. Sachen d. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	-	-	-
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen			
360	von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-
361	vom Land	0,00	0,00	0,00
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	30.000,00
363	von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
364	von sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht		Beträge in EUR		
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
365 von sonstigen Bereichen	-	-	-	
366 von sonstigen Bereichen	-	-	-	
367 von sonstigen Bereichen	-	-	-	
368 von sonstigen Bereichen	-	-	-	
37 Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen				
370 von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
371 vom Land	-	-	-	
372 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	-	-	
373 von Zweckverbänden und dgl.	-	-	-	
374 vom sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
375 von sonstigen Bereichen (Ugr. s. 3.4. AllgZV)	-	-	-	
376 von sonstigen Bereichen (Ugr. s. 3.4. AllgZV)	-	-	-	
377 von sonstigen Bereichen (Ugr. s. 3.4. AllgZV)	-	-	-	
378 von sonstigen Bereichen (Ugr. s. 3.4. AllgZV)	-	-	-	
379 Innere Darlehen	-	-	-	
392 Sollfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	
395 Istüberschuß	0,00	0,00	0,00	
Gesamteinnahmen	3.005.100,00	2.641.300,00	3.033.296,66	

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht			Beträge in EUR	
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
A U S G A B E N				
4 Personalausgaben				
40 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	5.000,00	5.000,00	3.320,40	
41 Dienstbezüge und dgl.	120.000,00	115.000,00	111.454,27	
42 Versorgungsbezüge und dgl.	-	-	-	
43 Beiträge zu Versorgungskassen	25.000,00	24.000,00	19.595,48	
44 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	25.000,00	24.000,00	23.920,86	
45 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	8.200,00	8.000,00	7.827,51	
46 Personalnebenausgaben	-	-	-	
47 Deckungsreserve für Personalausgaben	-	-	-	
5/6 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50,51 U.haltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen u. des sonst. unbewegl. Vermögens	1.160.000,00	835.000,00	378.913,70	
52 Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonst. Gebrauchsgegenstände	15.000,00	10.000,00	10.726,00	
53 Mieten und Pachten	12.000,00	12.000,00	9.771,04	
54 Bewirtschaftung der Grundstücke, baul. Anlagen usw.	762.000,00	739.000,00	579.754,64	
55 Haltung von Fahrzeugen	5.000,00	5.000,00	7.954,74	
56,57-63 Besondere Aufwendungen f. Bedienstete, weitere Verw. und Betriebsausgaben	226.500,00	237.900,00	175.452,56	
64,65,66 Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	52.100,00	47.100,00	35.482,71	
67 Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
670 an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
671 an Land	154.500,00	154.500,00	128.974,20	
672 an Gemeinden und Gemeindeverbände	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
673 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	
674 an sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
675 an sonstige Bereiche	-	-	-	
676 an sonstige Bereiche	-	-	-	
677 an sonstige Bereiche	-	-	-	
678 an sonstige Bereiche	-	-	-	
679 Innere Verrechnungen	-	-	-	
68 kalkulatorische Kosten				

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht		Beträge in EUR		
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
680 Abschreibungen	-	-	-	
681 Abschreibungen zuw. finanziert	-	-	-	
685 Verzinsg. d. Anlagekapitals	-	-	-	
69 Aufgabenbezogene Leistungs- teiligungen	-	-	-	
7 Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				
70 Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	-	-	-	
71 Zuweisungen und sonst. Zu- schüsse f. laufende Zwecke				
710 an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
711 an Land	-	-	-	
712 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	
713 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	
714 an sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
715 an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-	
716 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-	
717 an private Unternehmen	-	-	-	
718 an übrige Bereiche	4.800,00	4.800,00	0,00	
72 Schuldendiensthilfen				
722 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	
723 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	
725 an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-	
726 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-	
727 an private Unternehmen	-	-	-	
728 an übrige Bereiche	-	-	-	
73 Sozialhilfe einschl.Grund- sicherung im Alter und bei Erwerbsminderung a.v.E. Überörtl.u.örtl. Träger	-	-	-	
74 SH einschl.Grundsicherung im Alter u.bei Erwerbsmind. i. E. örtl.u.überörtl.Träg.	-	-	-	
75 Leistungen an Kriegsopfer und ähnliche Anspruchsberechtigte	-	-	-	
76 Leistungen der Jugendhilfe ausserhalb v. Einrichtungen	-	-	-	
77 Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	-	-	-	
78 Sonst.soz.Leistungn.SGBII	-	-	-	
789 Leistgn.a.jüd.Emigr.a.d. ehemal. Sowjetunion	-	-	-	
79 Asylbewerberleistungsgesetz	-	-	-	
8 Sonstige Finanzausgaben				

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht		Beträge in EUR		
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
80 Zinsausgaben				
800 an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-
801 an Land	-	-	-	-
802 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	-
803 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	-
804 an sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	-
805 an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-	-
806 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-	-
807 an private Unternehmen	-	-	-	-
808 an übrige Bereiche	-	-	-	-
809 für innere Darlehen	-	-	-	-
81 Steuerbeteiligungen				
810 Gewerbesteuerumlage	-	-	-	-
82 Allgemeine Zuweisungen				
821 an Land	-	-	-	-
822 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	-
83 Allgemeine Umlagen				
831 an Land	-	-	-	-
832 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	-
833 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	-
84 weitere Finanzausgaben	-	-	-	-
85 Deckungsreserve	-	-	-	-
86 Zuführung zum Vermögenshaushalt	165.000,00	160.000,00		0,00
895 Istfehlbetrag VWHH	0,00	0,00		0,00
9 Ausgaben des Vermögenshaushalts				
90 Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00		472.310,57
91 Zuführung an Rücklagen	0,00	0,00		857.930,97
92 Gewährung von Darlehen				
920 an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-
921 an Land	-	-	-	-
922 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	-
923 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	-
924 an sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	-
925 an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-	-
926 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-	-
927 an private Unternehmen	-	-	-	-
928 an übrige Bereiche	-	-	-	-
93 vermögenserwerb				

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 3. Gruppierungsübersicht		Beträge in EUR		
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
930 Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	-	-	-	
932 Erwerb von Grundstücken	-	-	-	
935 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	165.000,00	160.000,00	109.907,01	
936 Erwerb v. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	-	-	-	
-Ersatzbeschaffung- 94,95,96 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	
97 Tilgung von Krediten, Rück- zahlung v. inneren Darlehen	-	-	-	
970 an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
971 an Land	-	-	-	
972 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	
973 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	
974 an sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
975 an kommun.Sonderrechnungen	-	-	-	
976 an sonst.öff.Sonderrechngn.	-	-	-	
977 an private Unternehmen	-	-	-	
978 an übrige Bereiche	-	-	-	
979 Rückzahlg. Innerer Darlehen	-	-	-	
98 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	-	-	-	
980 an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	
981 an Land	-	-	-	
982 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	
983 an Zweckverbände und dgl.	-	-	-	
984 an sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	
985 an kommunale Sonderrechnungen	-	-	-	
986 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-	-	
987 an private Unternehmen	-	-	-	
988 an übrige Bereiche	-	-	-	
99 Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts	-	-	-	
990 Kreditbeschaffungskosten	-	-	-	
991 Ablösung von Dauerlasten	-	-	-	
992 Deckung von Soll-Fehlbeträ- gen des Vermögenshaushalts	0,00	0,00	0,00	
995 Istfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	
Gesamtausgaben	3.005.100,00	2.641.300,00	3.033.296,66	

**Übersicht zur
Beurteilung der dauernden
Leistungsfähigkeit
gem. § 4 Nr. 4 KommHV**

Gesamtplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025						Beträge in EUR
4. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit						(Tausend)
	Rech.erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	2027	FPL-Werte 2028	2029
1. Zuführung zum Vermögenshaushalt (Gr. 86)	0	160	165	165	165	165
abzüglich						
1.1 Zuführung zum Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen	-	-	-	-	-	-
1.2 Bedarfszuweisungen (Ugr. 051)	-	-	-	-	-	-
1.3 Zuführung vom Vermögenshaushalt (Haushaltsstelle 91.280)	472	0	0	0	0	0
1.4 Ordentliche Tilgung von Krediten 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	472-	160	165	165	165	165
Ergänzende Angaben zum Verwaltungshaushalt						
3. Einmalige Einnahmen	-	-	-	-	-	-
4. Einmalige Ausgaben	-	-	-	-	-	-
Nachrichtliche Angaben						
5. Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (934, 935)	110	160	165	165	165	165
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 kosten- rechnender Einrichtungen (Ugr. 680)	-	-	-	-	-	-

**Finanzplan
gem. § 24 Abs. 1 KommHV:
Einnahmen und Ausgaben
nach Arten**

Finanzplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten					Beträge in EUR (Tausend)		
		2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi. Rest 9
		<u>Ausgaben des Verwaltungshaushalts</u>					
36	40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	176	183	183	183	-
		<u>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</u>					
37	50-66,69	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.886	2.233	2.233	2.233	-
38	670-678	Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	255	255	255	255	-
39	679	Innere Verrechnungen	-	-	-	-	-
40	68	Kalkulatorische Kosten	-	-	-	-	-
41	5/6	Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	2.141	2.487	2.487	2.487	-
		<u>Zuweisungen u. Zuschüsse</u>					
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	715,716725,726	an kommunale u. sonstige öffentl. Sonderrechnungen	-	-	-	-	-
47	714,717718,724,727,728	an sonstige Bereiche Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	5	5	5	5	-
48	73-78		-	-	-	-	-
49	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	5	5	5	5	-
		<u>Sonstige Finanzausgaben</u>					
50	80	Zinsausgaben	-	-	-	-	-
51	81	Gewerbsteuerumlage	-	-	-	-	-
52	82,83	Allgem. Zuweisungen und Umlagen	-	-	-	-	-
53	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	-	-	-	-	-
54	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	160	165	165	165	-
55	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	160	165	165	165	-
56	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 4-8)	2.481	2.840	2.840	2.840	-

Finanzplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025 1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten					Beträge in EUR (Tausend)		
		2025 4	2026 5	2027 6	2028 7	2029 8	Fi.Rest 9
<u>Ausgaben des Vermögenshaushalts</u>							
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	160	165	165	165	165	-
64 94,95,96	Baumaßnahmen	-	-	-	-	-	-
65 92,93,94, 95,96,98	Investitionen u. Invest.-Förderungsmaßnahmen zusammen	160	165	165	165	165	-
66 90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
76 9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	160	165	165	165	165	-
77 4-9	Summe d. Ausgaben (Hauptgruppe 4-9)	2.641	3.005	3.005	3.005	3.005	-

**Finanzplan gem. § 24 Abs. 1 KommHV:
Investitionen und
Investitionsförderungsmaßnahmen
nach Aufgabenbereichen**

Finanzplan 2026 - Modell 1 Verbandsversammlung 11/2025			Beträge in EUR					
2. Investitionen und Inv.förderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen			(Tausend)					
- Ausgaben -			2025	2026	2027	2028	2029	Fi.Rest
			4	5	6	7	8	9
01	00 - 08	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
02	10 - 16	öffentliche Sicherheit und Ordnung	-	-	-	-	-	-
		<u>Schulen</u>						
03	21	Grund- und Hauptschulen	-	-	-	-	-	-
04	22	Realschulen	-	-	-	-	-	-
05	23	Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)	160	165	165	165	165	-
06	24 - 26	Berufsbildende Schulen	-	-	-	-	-	-
07	27	Förderschulen	-	-	-	-	-	-
08	28	Gesamtschulen, Schulzentren	-	-	-	-	-	-
09	20, 29	Übriges	-	-	-	-	-	-
10	2	Einzelplan -2- Zusammen	160	165	165	165	165	-
		<u>Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege</u>						
11	31	Wissenschaft, Forschung	-	-	-	-	-	-
12	35	Volksbildung	-	-	-	-	-	-
13	30, 32-34 36, 37	Übriges	-	-	-	-	-	-
14	3	Einzelplan -3- Zusammen	-	-	-	-	-	-
		<u>Soziale Sicherung</u>						
15	43, 46	Einrichtungen d. Sozialhilfe, Kriegsopferfürsorge u. Jugendhilfe	-	-	-	-	-	-
16	40-42, 44, 45, 47-49	Übriges	-	-	-	-	-	-
17	4	Einzelplan -4- Zusammen	-	-	-	-	-	-
		<u>Gesundheit, Sport, Erholung</u>						
18	51	Krankenhäuser	-	-	-	-	-	-
19	50, 54	Sonst. Einricht. d. Gesundheitswesens	-	-	-	-	-	-
20	55 - 57	Sport, Badeanstalten	-	-	-	-	-	-
11	58, 59	Übriges	-	-	-	-	-	-
22	5	Einzelplan -5- Zusammen	-	-	-	-	-	-

**Verpflichtungs-
ermächtigungen**



Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2026

Art der Rücklage	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2025)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2026)	Voraus- sichtlicher Zugang	Voraus- sichtlicher Abgang	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres (31.12.2026)
1	2	3	4	5	6
1. Allgemeine Rücklage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. Sonderrücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtrücklagen (Summe 1 und 2):	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Nachrichtlich:

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

(nach den Haushaltsansätzen der Ausgaben des VerwHH der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre)

2023	2.146.600 €
2024	2.028.500 €
2025	2.481.300 €
Gesamt	6.656.400 €
Durchschnitt der letzten 3 Jahre	2.218.800 €
Hiervon 1 v. H.	22.188 €

Hinweis:

Für den Zweckverband existiert keine allgemeine Rücklage. Der Finanzbedarf wird über die Verbandsumlagen der Mitgliedsgemeinden gedeckt und jährlich abgerechnet. In den Jahresrechnungen ausgewiesene Zuführungen an die allgemeine Rücklage (Haushaltsstelle 1.9100.9100) bilden lediglich den Übertrag von Soll-Überschüssen in das Folgejahr ab. Diese werden erst im Folgejahr mit den Verbandsgemeinden abgerechnet. In den Jahresrechnungen ausgewiesene Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage (Haushaltsstelle 1.9100.3100) bilden den Übertrag des Soll-Überschusses aus dem Vorjahr ab.

Schuldenstand

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 2026

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2025)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2026)	Voraussicht. Zugang	Voraussicht. Abgang	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres (31.12.2026)
1	2	3	4	5	6
1. Schulden aus Krediten von/vom	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen					
1.2 Land					
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden					
1.4 Zweckverbänden u. dgl.					
1.5 sonstigen öffentlichen Bereichen					
1.6 Kreditmarkt einschließlich Anleihen (Bereiche 5 bis 8, siehe Nr. 1.1 AllgZVKommGrPI)					
davon entfallen auf Maßnahmen, die überwiegend aus Entgelten Dritter finanziert werden (Anlage 4 zu § 5 KommHV-Kameralistik – AllgZVKommGrPI-Nr. 3.3)					
2. Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. Äußere Kassenkredite	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4. Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Art. 72 Abs. 1 GO)	Zahlungen im Vorjahr	Voraussichtl. Zahlungen im HHJahr			
	0 €	0 €			

**Stellenplan/Stellenübersicht für
Beamte und tariflich Beschäftigte
gem. § 6 KommHV**

I. Stellenplan Beamte

Laufbahngruppe und Amts- bezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Vermerke, Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Zulage	ausgesondert			
Wahlbeamte	A / B						
	B						
	A 16						
	A 15						
	A 14						
	A 13						
	A 13						
	A 12						
sonstige Beamte	A 11						
	A 10						
	A 9						
	A 9						
	A 8						
	A 7						
	A 6						
	A 5						
	A						
	Insgesamt		0	0	0	0	0

I. Stellenplan Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen
15 Ü				
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8				
7	1,0	1,0	1,0	
6				
5	1,0	1,0	1,0	
4				
3				
2 Ü				
2				
Insgesamt	2,0	2,0	2,0	

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben Arbeitnehmer

Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Abschnitt bzw. Unter- abschnitt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Entgeltgruppen nach TVöD															
		15 Ü	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2 Ü	2
0300	Kassenverwaltung																
2301	Gymnasium									1,0		1,0					2,0
Insgesamt										1,0		1,0					2,0