

Jahresrechnung

2023

des

Mittelschulverbandes

Isen

Inhalt

I. Rechenschaftsbericht

1. Vorbericht
2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage
3. Rücklagenbestand und Entwicklung Schuldenstand
4. Planabweichungen

II. Vorlage der Jahresrechnung

I. Rechenschaftsbericht 2023

1. Vorbericht

Die Vorlage der Jahresrechnung dient der Mittelschulverbandsversammlung zur Kenntnisnahme. Die Gemeindeordnung, deren Vorschriften gem. Art. 9 Abs. 9 BaySchFG i.V.m. Art. 40 Abs. 1, Art. 26 Abs. 1 Satz 1 KommZG für den Mittelschulverband entsprechend gelten, knüpft daran keine weiteren Tätigkeiten der Mittelschulverbandsversammlung. Es ist also zunächst weder ein Beschluss über die Feststellung noch über die Entlastung zu fassen.

Haushaltsvolumen

Die Mittelschulverbandsversammlung beschloss den Haushalt 2023 am 17.04.2023.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	747.890 €	763.273,18 €
Vermögenshaushalt	2.685.300 €	2.784.540,98 €
Haushaltsvolumen	3.433.190 €	3.547.814,16 €

2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2023 eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.500.000 € vorgesehen.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine Kredite aufgenommen. Die Kreditermächtigungen in Höhe von 2.500.000 € wurden in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2023 wäre es möglich gewesen, einen Kassenkredit in Höhe von 60.000 € aufzunehmen. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2023 kein Gebrauch gemacht.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2022:	169.197,57 €
Zuführung 2023:	260.332,72 €
Entnahme 2023:	0,00 €
Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2023:	429.530,29 €

Davon	
Auf Sparbuch	111.948,54 €
Bausparkonto	79.004,60 €
Betriebsmittel Kasse	238.577,15 €

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2022 :	1.145.000,00 €
Tilgung 2023 :	0,00 €
Kreditaufnahme 2023 :	0,00 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2023 :	1.145.000,00 €

4. Planabweichungen (über 1.000 €)

Verwaltungshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz EUR	Ergebnis EUR	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
0.2151.1300	Einnahmen aus Verkauf	4.500,00	10.276,60	+5.776,60	Mittagessen OGTS
0.2151.1612	Erstattungen des Landes,	0,00	8.850,00	+8.850,00	Gastschulbeiträge für Ausländerkinder
0.2151.5800	Weitere Sachausgaben Offene Ganztagschule	2.350,95	1.162,80	-1.188,15	Bastelbedarf, Ausflüge
0.2151.6200	Sonstige Verwaltungsausgaben; Schulveranstaltungen	5.000,00	1.640,35	-3.359,65	Schülerfahrten
0.2151.6720	Erstattung Verwaltungs- und Betriebskosten	311.470,00	275.799,08	-35.670,92	Erstattung Schulaufwand an Markt Isen; Abrechnung nach tatsächlichem Ist
0.2151.7010	Zuschuss für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen	34.300,00	32.096,53	-2.203,47	Jugendsozialarbeit OGTS
0.2901.6390	Beförderungskosten	180.000,00	226.934,04	+46.934,04	Schulbusfahrten
0.2901.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u. Ä.	10.000,00	2.381,80	-7.618,20	Dieselpreisanpassung jetzt auf Beförderungskosten gebucht; Kosten Ausschreibung Schülerbeförderung
0.9100.8070	Zinsausgaben an private Unternehmen	100.000,00	20.266,56	-79.733,44	Zinszahlungen, Kreditaufnahmen erst 2024
0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	62.500,00	161.740,99	+99.240,99	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.2151.9350	Erwerb bewegl. Sachen	30.000,00	0,00	-30.000,00	Erwerb bewegliches Vermögen über Markt Isen
1.2151.9820	Investitionszuweisungen an Gemeinden	2.512.800,00	2.524.206,44	+11.406,44	Erstattung Schulaufwand VmHH an Markt Isen Erwerb bewegliches Vermögen; Musikinstrumente, Digitalpakt Planungskosten, Arbeitsschrank, Tablet
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	62.500,00	161.740,99	+99.240,99	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.9100.9100	Zuführung an Rücklagen	0	192.328,28	+192.328,28	Überschuss Vermögenshaushalt
1.9100.9101	Zuführung an Rücklagen	80.000,00	68.004,44	-11.995,56	Sparrate Bausparer
1.9100.9770	Kredittilgung an private Unternehmen	62.500,00	0,00	-62.500,00	Noch keine Tilgung in 2023, Tilgung Kredit über Ansparung Bausparer