

Jahresrechnung 2024 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 2024

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 2024 am 16.01.2024.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	848.306 €	895.327,27 €
Vermögenshaushalt	2.755.247 €	2.529.909,45 €
Haushaltsvolumen	3.639.553 €	3.425.236,72 €

2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2024 eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.400.000 € vorgesehen.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden insgesamt Kredite in Höhe von 3.000.000 € aufgenommen. Davon 2.500.000 € aus der Kreditermächtigung 2023 und 500.000 € aus der Kreditermächtigung 2024. Zudem wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.500.000 € in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2024 wäre es möglich gewesen, einen Kassenkredit in Höhe von 60.000 € aufzunehmen. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2024 kein Gebrauch gemacht.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2023:	429.530,29 €
Zuführung 2024:	266.255,96 €
Entnahme 2024:	0,00 €
Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2024:	695.786,25 €

Davon	
Auf Tagesgeldkonto	111.948,54 €
Bausparkonten	154.016,50 €
Betriebsmittel Kasse	429.821,21 €

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2023 :	1.145.000,00 €
Tilgung 2024 :	35.332,04 €
Kreditaufnahme 2024 :	3.000.000,00 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2024 :	4.109.667,96 €

4. Planabweichungen (über 1.000 €)

Verwaltungshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz EUR	Ergebnis EUR	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
0.2151.1300	Einnahmen aus Verkauf	10.000,00	8.563,60	-1.436,40	Mittagessen OGTS
0.2151.1612	Erstattungen des Landes,	0,00	4.425,00	+4.425,00	Gastschulbeiträge für Ausländerkinder
0.2151.6200	Sonstige Verwaltungsausgaben; Schulveranstaltungen	5.000,00	498,20	-4.501,80	Schülerfahrten
0.2151.6720	Erstattung Verwaltungs- und Betriebskosten	288.828,00	261.370,06	-27.457,94	Erstattung Schulaufwand an Markt Isen; Abrechnung nach tatsächlichem Ist
0.2151.7010	Zuschuss für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen	41.000,00	31.697,50	-9.302,50	Jugendsozialarbeit
0.2151.7110	Zuweisungen für lfd. Zwecke	6.703,00	7.910,00	+1.207,00	Mitfinanzierung OGTS
0.2901.1710	Zuweisung und Zuschüsse Schülerbeförderung	95.000,00	103.093,00	+8.093,00	Pauschale Zuweisung Schülerbeförderungskosten und Härteausgleich 2022
0.2901.6390	Beförderungskosten	200.000,00	196.812,70	-3.187,30	Schulbusfahrten
0.9100.8070	Zinsausgaben an private Unternehmen	190.000,00	73.184,52	-116.815,48	Zinszahlungen, Kreditaufnahmen später als geplant
0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	122.500,00	297.162,46	-174.662,46	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.2151.9350	Erwerb bewegl. Sachen	10.000,00	0,00	-10.000,00	Erwerb bewegliches Vermögen über Markt Isen
1.2151.9820	Investitionszuweisungen an Gemeinden	2.542.747,00	2.228.318,47	-314.428,53	Erstattung Schulaufwand VmHH an Markt Isen Erwerb bewegliches Vermögen; Digitalpakt, Hochbaumaßnahme Höhere FAG Zuwendung
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	122.500,00	297.162,46	-174.662,46	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.9100.3770	Kreditaufnahmen	2.400.000,00	2.000.000,00	-400.000,00	Zahlungseingang 2. Abschlagszahlung FAG Förderung im HH-Markt Isen HAR 1.500.000,00 €
1.9100.9100	Zuführung an Rücklagen	0,00	194.244,06	+194.244,06	Überschuss Vermögenshaushalt
1.9100.9101	Zuführung an Rücklagen	80.000,00	75.011,90	-4.988,10	Sparrate Bausparer
1.9100.9770	Kredittilgung an private Unternehmen	122.500,00	35.332,04	-87.167,96	spätere Kreditaufnahmen als geplant und Bildung HER