

Jahresrechnung

2025

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 2025

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 2025 am 20.05.2025.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	941.470 €	939.824,64 €
Vermögenshaushalt	1.511.730 €	1.525.196,23 €
Haushaltsvolumen	2.453.200 €	2.465.020,87 €

2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2025 eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.200.000 € vorgesehen.

Im Haushaltsjahr 2025 wurden insgesamt Kredite in Höhe von 1.500.000 € aufgenommen. Davon 1.500.000 € aus der Kreditermächtigung 2024. Zudem wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.200.000 € in das Haushaltsjahr 2026 übertragen.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2025 wäre es möglich gewesen, einen Kassenkredit in Höhe von 60.000 € aufzunehmen. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2025 kein Gebrauch gemacht.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2024:	695.786,25 €
Zuführung 2025:	813.926,24 €
Entnahme 2025:	0,00 €
Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2025:	1.509.712,49 €

Davon	
Auf Tagesgeldkonto	111.948,54 €
Bausparkonten	229.035,93 €
Betriebsmittel Kasse	1.168.728,02 €

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2024 :	4.109.667,96 €
Tilgung 2025 :	39.376,93 €
Kreditaufnahme 2025 :	1.500.000,00 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2025 :	5.570.291,03 €

4. Planabweichungen (über 1.000 €)

Verwaltungshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz EUR	Ergebnis EUR	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
0.2151.1300	Einnahmen aus Verkauf	15.000	12.744,50	-3.329,50	Mittagessen OGTS
0.2151.1500	Ersätze	2.000	0,00	-2.000,00	Papiergeld
0.2151.1711	Zuweisungen u. Zuschüsse	4.400	5.999,00	+1.599,00	Lernmittelfreiheit
0.2151.5780	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	7.400	1.978,96	-5.421,04	Schulbücher
0.2151.5800	Sachausgaben OGTS	2.700	790,80	-1.909,20	Auslagen Bastelmaterial, Busfahrt
0.2151.5810	Verwaltungs- u. Betriebsausgaben Mittagessen	15.500	11.267,22	-4.232,78	Caterer Mittagessen OGTS
0.2151.6200	Sonstige Verwaltungsausgaben; Schulveranstaltungen	2.500	856,46	-1.643,54	Schülerfahrten
0.2151.6720	Erstattung Verwaltungs- und Betriebskosten	358.270	366.665,89	+8.395,89	Erstattung Schulaufwand an Markt Isen; Abrechnung nach tatsächlichem Ist
0.2901.6390	Beförderungskosten	205.000	277.631,55	+72.631,55	Schulbusfahrten
0.9100.2070	Zinsen v. privaten Unternehmen	0	1.159,47	+1.159,47	Zinseinnahmen f. allgemeine Rücklage, Bausparkonto
0.9100.8070	Zinsausgaben an private Unternehmen	194.000	112.789,63	-81.210,37	Zinszahlungen, Kreditaufnahmen später als geplant
0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	102.500	115.966,24	+13.466,24	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.2151.9350	Erwerb bewegl. Sachen	3.000	0,00	-3.000	Erwerb bewegliches Vermögen über Markt Isen
1.2151.9820	Investitionszuweisungen an Gemeinden	1.331.220	671.890,00	-659.330,00	Erstattung Schulaufwand VmHH an Markt Isen Erwerb bewegliches Vermögen; Digitalpakt, Hochbaumaßnahme Höhere FAG Zuwendung
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	102.500	115.966,24	+13.466,24	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.9100.3770	Kreditaufnahmen	1.200.000	1.500.000	-1.200.000	HAR aus 2024 1.500.000,00 € HER 2026 1.200.000,00 €
1.9100.9100	Zuführung an Rücklagen	0,00	738.906,81	+738.906,81	Überschuss Vermögenshaushalt
1.9100.9770	Kredittilgung an private Unternehmen	102.500	39.376,93	-63.123,07	spätere Kreditaufnahmen als geplant und Bildung HER