

Beschlussvorlage FV/632/2026

Aufgabenbereich	Sachbearbeiter	
Finanzverwaltung	Steinkirchner	
Beratung	Datum	
Mittelschulverbandsversammlung	23.04.2026	öffentlich
Betreff	Beratung des Haushaltsplanes für den Mittelschulverband Isen für das Haushaltsjahr 2026	

Sachverhalt:

Der Haushalt für das Jahr 2026 beinhaltet die laufenden Kosten des Schulbetriebes und die Betriebs- und Verwaltungskosten des Schulgebäudes. Im Bereich der Investitionen werden bei den beweglichen Sachen die für den laufenden Schulbetrieb notwendigen Beschaffungen getätigt, die nicht im Rahmen der Generalsanierung beschafft werden. Ansonsten ist der Haushalt 2026 und die Finanzierungsplanung von der Generalsanierung der Schule Isen geprägt.

Für die Generalsanierung der Schule Isen wurde im Jahr 2015 ein VOF-Verfahren für die Architektenleistung durchgeführt. Die Planung erfolgt in den Jahren 2016 bis 2020. Für die Jahre 2019 bis 2021 sind Eingabeplanung und Ausschreibung erfolgt. Baubeginn war im Jahr 2021. Im Jahr 2021 erfolgte die Gründung, die Tiefbaumaßnahmen und die Baumeisterarbeiten für den Anbau an die Grund- und Mittelschule Isen. Im Jahr 2022 erfolgt die Sanierung der Turnhalle und der Holzbau für den Anbau an die Grund- und Mittelschule, sowie die Arbeiten des BA I. Im Jahr 2023 erfolgten Restarbeiten des BA I und Beginn des BA II (Nordtrakt Bestand). Im Jahr 2024 erfolgten die Restarbeiten des BA II und Beginn des BA III und BA IV (Zentraltrakt). Im Jahr 2025 werden die Arbeiten im BA III und IV fortgeführt. Die Kostenberechnung vom 03.07.2020 ergibt Gesamtkosten in Höhe von 25.600.714,62 €. Bis zum Haushaltsjahr 2025 waren im Haushalt des Marktes Isen 30.000.000 € für die Generalsanierung der Grund- und Mittelschule Isen eingeplant, um mögliche Kostensteigerungen abzudecken. Im Herbst 2025 erfolgte eine Nachberechnung der Gesamtkosten. Diese ergab eine Kostenschätzung von 34.500.000 €. Die ursprünglich im Haushalt des Marktes Isen eingeplanten 30.000.000 € wurden erhöht.

Entsprechend wurde beim Freistaat Bayern eine Erhöhung der Förderung beantragt. Laut Förderbescheid erhält der Markt Isen derzeit eine Förderung in Höhe von 59,83 %, maximal 12.005.000 €. Die Förderung nach dem FAG wurde nun nochmals um 850.000 € erhöht. Eine mögliche Erhöhung der Förderung bis zu 2.400.000 € ist nachträglich möglich. Zusätzlich erhält der Markt Isen eine Förderung aus dem Programm KIP-S in Höhe von maximal 400.000 € für die Sanierung der Turnhalle. Außerdem erhält der Markt Isen eine zusätzliche KfW Förderung in Höhe von 1.760.000 €.

Die Differenz aus den höheren Ausgaben und Einnahmen für die Generalsanierung der Grund- und Mittelschule Isen muss aus weiteren Kreditaufnahmen finanziert werden.

Die Aufteilung der Kosten für die Investition erfolgt gemäß dem Vertrag anteilig nach den Zahlen der Grund- und Mittelschüler. Die Kostenerstattung erfolgt durch den Mittelschulverband anhand der jährlichen Abrechnung des Schulaufwandes.

Der Mittelschulverband plant im Jahr 2026 mit 900.000 € neuen Kreditaufnahmen. Diese teilt sich in 400.000 € noch gültiger Kreditermächtigung aus 2024 und 500.000 € neuer Kreditermächtigung aus der Haushaltssatzung 2026. Zudem wird ein Kredit aus 2025 in Höhe von 1.500.000 € abgerufen. Außerdem bestehen noch Haushaltseinnahmereste aus 2025 in Höhe von 1.200.000 €. Der voraussichtliche Schuldenstand zum 31.12.2026 beträgt 7.570.291,03 €.

Der voraussichtliche Stand der Rücklagen beträgt zum 31.12.2026 1.605.712,49 €. Ab 2026 wird ein weiterer Bausparvertrag angespart.

Die Verwaltungsumlage im Haushaltsjahr 2026 beträgt für die Mittelschule 941.350 €, die Investiti-

onsumlage im Haushaltsjahr 2026 beträgt für die Mittelschule 105.510 €.

Weitergehende Erläuterungen sind im Vorbericht zum Haushaltsplan 2026 enthalten.

Vorschlag zum Beschluss:

Die Mittelschulverbandsversammlung stimmt dem vorgelegten Haushaltsplan des Mittelschulverbandes Isen für das Haushaltsjahr 2026 zu.

Anlagen:

Anlagen Vorbericht Schulverband_endgültig

HH-Muster_Kameralistik_neu_Übersicht_Kreditermächtigungen_MSV_2026_endgültig

Kopie von Schulaufwand Mittelschule inklusive FPL_Stand 25.02.2026

MSV_Gesamtdruck_endgültig nach Vorbesprechung

Schulverbandsumlage Haushalt 2026_endgültig

Übersicht Schulden Mittelschulverband 2026_endgültig

Übersicht über Rücklagen Schulverband 2026_endgültig

Vorbericht Mittelschulverband 2026_endgültig