

# **Vorbericht**

## **zum Haushaltsplan des Mittelschulverbandes Isen**

### **für das Haushaltsjahr 2021**

#### **Allgemeines**

Am 01. August 2011 wurde kraft Gesetzes der bisherige Schulverband Isen aufgelöst und daraus sind die Grundschule Isen und der Mittelschulverband Isen mit den Mitgliedsgemeinden Sankt Wolfgang, Lengdorf, Buch a. Buchrain und Isen entstanden.

Am 23. Mai 2012 beschloss die Mittelschulverbandsversammlung, dass das Vermögen und das bisherige Personal zum 01.01.2013 an den Markt Isen übergehen. Die allgemeine Rücklage und die bisherigen Darlehen mit Stand 01.01.2013 verbleiben bis zur endgültigen Tilgung beim Mittelschulverband.

Mit Vertrag zwischen dem Markt Isen und dem Mittelschulverband Isen wurde die Kostenerstattung des Schulaufwandes der Mittelschule ab dem 01.01.2013 neu geregelt. Alle Sachaufwandskosten und Kosten für Investitionsmaßnahmen werden demnach nach Schülerzahlen der Mitgliedsgemeinden aufgeteilt und der Mittelschulverband erstattet die Kosten als Ganzes dem Markt Isen gemäß dem Vertrag.

Sachaufwandskosten und Kosten für Investitionsmaßnahmen, die nur den Mittelschulverband betreffen, werden direkt im Haushalt des Mittelschulverbandes verbucht.

Alle bisherigen Darlehen wurden zum 31.12.2019 getilgt.

Die für die Aufteilung im Haushaltsjahr 2021 (in Klammern die Schülerzahlen aus 2020) maßgeblichen Schülerzahlen betragen:

Grundschule:	235 (238)
Mittelschule:	183 (187)

## Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2021

Das Volumen für den Gesamthaushalt beträgt:	1.630.580 €	(Vorjahr	517.700 €)
Für den Verwaltungshaushalt sind	559.260 €	(Vorjahr	497.700 €)
und für den Vermögenshaushalt sind	1.071.320 €	(Vorjahr	20.000 €)

in Einnahmen und Ausgaben vorgesehen.

### Verwaltungshaushalt:

#### Einnahmen

##### Ersätze

Hier werden die Einnahmen aus dem sog. Papiergeld vereinnahmt. Als Papiergeld werden 5 € verlangt. Die gesamten Einnahmen betragen für die Mittelschule 1.500 €.

##### Zuweisungen und Zuschüsse

An staatlichen Zuschüssen zu den Kosten der Lehrmittelfreiheit erhält der Mittelschulverband Isen für das Haushaltsjahr 2021 insgesamt 4.900 €.

##### Verbandsumlage

Die Verwaltungsumlage im Haushaltsjahr 2021 beträgt für die Mittelschule 470.955 €, für das Jahr 2022 beträgt sie 560.763 €, für das Jahr 2023 beträgt sie 662.016 € und für das Jahr 2024 beträgt sie 740.284 €.

Die Tilgung wird über eine Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt (Mindestzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgung) finanziert, daher steigt die Verwaltungsumlage in den Finanzplanjahren 2022 bis 2024 an.

#### Ausgaben

##### Personal

Die Personalkosten werden seit dem Haushaltsjahr 2013 komplett im Haushalt des Marktes Isen eingestellt. Der Mittelschulverband hat kein eigenes Personal mehr. Der Anteil für die Mittelschule wird über die jährlichen Kosten des Schulaufwandes mit dem Markt Isen abgerechnet.

##### Unterhalt der baulichen Anlagen

Für den baulichen Unterhalt des Gebäudes und der Anlagen wurden insgesamt 31.000 € eingeplant. Der Anteil des Mittelschulverbandes hieran beträgt 14.000 €. Die Kosten wurden

in den Haushalt des Marktes Isen eingestellt und werden mit dem Schulaufwand abgerechnet.

#### Mieten und Pachten

Mietkosten fallen an für die Kopierer der Schule in Höhe von 9.310 € (Anteil Mittelschule). Die Kosten werden in den Haushalt des Marktes Isen eingestellt und der Anteil für die Mittelschule wird über die jährlichen Kosten des Schulaufwandes mit dem Markt Isen abgerechnet.

#### Bewirtschaftungskosten

Die größten Posten innerhalb der Bewirtschaftungskosten sind die Kosten für Gas und Strom. Bei den Heizungskosten sind Kosten in Höhe von 19.306 € eingeplant.

Der Ansatz für den Strom- und Wasserbezug und die Abwasserentsorgung wurde auf 17.640 € belassen.

Die Ansätze betreffen jeweils den Anteil für die Mittelschule. Sie werden über die jährlichen Kosten des Schulaufwandes mit dem Markt Isen abgerechnet.

#### Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Lehrmittel)

In diesem Bereich benötigt die Mittelschule für die Anschaffungen von Lehrmitteln 8.000 €. Im Haushalt des Mittelschulverbandes wurden hiervon 6.000 € eingestellt, im Haushalt des Marktes Isen 2.000 €. Der Anteil der Mittelschule wird über die jährlichen Kosten des Schulaufwandes mit dem Markt Isen abgerechnet.

#### Bücherbeschaffung

In diesem Bereich benötigt die Mittelschule für Anschaffungen in 2021 Mittel in Höhe von 9.500 €.

#### Zuschüsse für lfd. Zwecke

Hierunter werden die Zuschüsse für Rasenpflege durch den TSV Isen und an die Pfarrbücherei Isen mit insgesamt 1.400 € verbucht. Die Kosten hierfür werden in den Haushalt des Marktes Isen eingestellt und über die jährlichen Kosten des Schulaufwandes mit dem Markt Isen abgerechnet.

#### Jugendsozialarbeit an Schulen

Für die Weiterführung der Jugendsozialarbeit an der Mittelschule Isen wurde ein Ansatz in Höhe von 30.000 € in den Haushalt eingeplant.

### Mitfinanzierung Ganztagesklassen (OGS)

Pro Ganztagesklasse ist ein Betrag von 6.150 € als Mitfinanzierung an die Regierung von Oberbayern zu bezahlen. Der Ansatz beträgt 11.000 €. Zusätzlich wird an die Brücke Erding ein Zuschuss in Höhe von ca. 3.400 € bezahlt.

### Schülerbeförderung

Der Ansatz für die Kosten der Schülerbeförderung wird auf 160.000 € festgesetzt und die Einnahmen aus der Bezuschussung der Schülerbeförderungskosten in Höhe von 80.000 € eingeplant.

### Allgemeine Finanzwirtschaft

Der Ansatz für die Zinsausgaben beträgt 20.000 €. Im Jahr 2021 werden Kredite in Höhe von 1.000.000,00 € aufgenommen. Der bisherige Kredit wurde zum 31.12.2019 getilgt.

Im Finanzplan wurden die Zinsausgaben entsprechend der Kreditaufnahmen für die Generalsanierung der Schule Isen veranschlagt. Die Zinsausgaben steigen im Jahr 2022 auf 56.700 €, im Jahr 2023 auf 99.270 € und im Jahr 2024 auf 131.940 €.

Die Kredite für die Zwischenfinanzierung bis zum Eingang der Fördermittel werden vom Markt Isen aufgenommen. Der Mittelschulverband trägt die Kreditkosten über die Abrechnung des Schulaufwandes.

## **Vermögenshaushalt**

Die Schule beabsichtigt für das Haushaltsjahr 2021 folgende Beschaffungen zu tätigen:

<u>Erwerb von beweglichen Sachen</u> gesamt	36.000 €
davon für	
Digitales Klassenzimmer	19.000 €
Test- und Fördermaterial für Förderlehrer	1.000 €
Musikinstrumente	1.000 €
Laptop und Beamer für Klassenzimmer	3.000 €
Regale für Klassenzimmer	2.000 €
Ersatzbeschaffung Schülertische/Schülerstühle	2.000 €
Sportgeräte Ergänzung/Ersatzbeschaffung	1.000 €
Ersatzbeschaffung Schulküche/Werken/textiles Gestalten	2.000 €
Ergänzung/Ersatzbeschaffung Veranstaltungstechnik	1.000 €
Diverse Programme/Tools für Digitalisierung	4.000 €

Davon werden die Kosten für das Digitale Klassenzimmer, Test- und Fördermaterial für die Förderlehrer, den Laptop und Beamer, die Regale für die Klassenzimmer, die Schülertische/Schülerstühle und die Veranstaltungstechnik in den Haushalt des Mittelschulverbandes eingestellt.

Die restlichen Anschaffungen werden im Haushalt des Marktes Isen eingeplant (Ansatz 10.000 €) und vom Mittelschulverband aufgrund der gemeinsamen Verwendung erstattet.

### Hochbaumaßnahmen

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 Eingabepfung und Ausschreibung vorgesehen. Baubeginn wird im Jahr 2021 (Gründungen) sein. Im Jahr 2021 erfolgt die Sanierung der Turnhalle und der Anbau an die Grund- und Mittelschule. Die Kostenberechnung vom 03.07.2020 ergibt Gesamtkosten in Höhe von 25.600.714,62 €. In den Finanzierungsplan des Marktes Isen wurden Kostensteigerungen von 3 % eingerechnet (immer ausgehend von den noch zu zahlenden Kosten), daher ergeben sich Gesamtkosten in Höhe von voraussichtlich 28.084.769,18 €. Diese wurden nun auch so in den Haushalt des Marktes Isen eingeplant. Der Markt Isen erhält laut Förderbescheid eine Förderung in Höhe von 59,83 % der förderfähigen Kosten, maximal 11.100.000 €. Zusätzlich erhält der Markt Isen eine Förderung aus dem Programm KIP-S in Höhe von maximal 400.000 € für die Sanierung der Turnhalle.

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.

Die Maßnahme wurde wie folgt im Haushaltsplan des Marktes Isen veranschlagt:

	<b>Gesamtkosten</b>	<b>Anteil GS Gesamtkosten</b>	<b>Anteil MS Gesamtkosten</b>
2017	231.726,28 €	139.258,66 €	92.467,62 €
2018	430.167,53 €	260.591,95 €	169.575,58 €
2019	400.000,00 €	177.604,18 €	149.482,24 €
2020	500.000,00 €	280.000,00 €	220.000,00 €
2021	2.653.000,00 €	1.485.680,00 €	1.167.320,00 €
2022	5.432.000,00 €	3.041.920,00 €	2.390.080,00 €
2023	7.000.000,00 €	3.920.000,00 €	3.080.000,00 €
2024	7.000.000,00 €	3.920.000,00 €	3.080.000,00 €
2025	3.500.000,00 €	1.960.000,00 €	1.540.000,00 €
2026	950.000,00 €	532.000,00 €	418.000,00 €
	<b>28.096.893,81 €</b>	<b>15.717.054,79 €</b>	<b>12.306.925,44 €</b>

	Förderung	Anteil GS Förderung	Anteil MS Förderung
2017			
2018	- €	- €	- €
2019	- €	- €	- €
2020	- €	- €	- €
2021	- €	- €	- €
2022	1.000.000,00 €	560.000,00 €	440.000,00 €
2023	2.000.000,00 €	1.120.000,00 €	880.000,00 €
2024	3.000.000,00 €	1.680.000,00 €	1.320.000,00 €
2025	3.000.000,00 €	1.680.000,00 €	1.320.000,00 €
2026	2.488.654,00 €	1.393.646,24 €	1.095.007,76 €
	<b>11.488.654,00 €</b>	<b>6.433.646,24 €</b>	<b>5.055.007,76 €</b>

Die Investitionskosten werden über die jährlichen Kosten des Schulaufwandes abgerechnet. Hierfür sind im Jahr 2021 1.017.320 € veranschlagt, im Haushaltsjahr 2022 1.870.080 €, im Haushaltsjahr 2023 2.210.000 € und im Haushaltsjahr 2024 1.770.000 €.

Der Anteil der Mittelschule an der Förderung für die Generalsanierung der Schule Isen soll durch kurzfristige Kredite im Haushalt des Marktes Isen zwischenfinanziert werden. Die Förderung wird im Haushalt des Marktes Isen entsprechend angesetzt. Die Finanzierungskosten der kurzfristigen Kredite werden vom Mittelschulverband Isen an den Markt Isen erstattet.

Der Finanzierungsplan für die Generalsanierung für den Anteil des Mittelschulverbandes Isen wurde wie folgt aufgestellt:

	Kreditaufnahmen Mittelschulverband Isen			Summe
	langfristig	kurzfristig	Förderung	
2017				
2018				
2019	- €	- €	- €	- €
2020	- €	220.000,00 €	- €	220.000,00 €
2021	1.000.000,00 €	160.000,00 €	- €	1.160.000,00 €
2022	1.860.000,00 €	90.000,00 €	440.000,00 €	2.390.000,00 €
2023	2.200.000,00 €	- €	880.000,00 €	3.080.000,00 €
2024	1.760.000,00 €	- €	1.320.000,00 €	3.080.000,00 €
2025	- €		1.320.000,00 €	1.320.000,00 €
2026			1.095.007,76 €	1.095.007,76 €
	<b>6.820.000,00 €</b>	<b>470.000,00 €</b>	<b>5.055.007,76 €</b>	
Die kurzfristigen Kredite in Höhe von 470.000 € werden im HHJ 2026 getilgt.				

Die langfristigen Kredite in Höhe von insgesamt 6.820.000 € werden vom Mittelschulverband aufgenommen.

### Verbandsumlage

Die Investitionsumlage beträgt im Haushaltsjahr 2021 für die Mittelschule 1.017.320 €.

### Allgemeine Finanzwirtschaft

Der Ansatz für die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt 25.000 €.

In den Finanzplanjahren 2022, 2023 und 2024 sind Kreditaufnahmen aufgrund der Generalsanierung der Schule vorgesehen. Im Jahr 2022 sind 1.860.000 €, im Jahr 2023 sind 2.200.000 € und im Jahr 2024 sind 1.760.000€ veranschlagt. Die Kredite sollen voraussichtlich auf 40 Jahre refinanziert werden.

Die Tilgungen steigen in den Finanzplanjahren 2022 bis 2024 aufgrund der eingeplanten Kreditaufnahmen für die Generalsanierung der Schule Isen. Im Jahr 2022 ist eine Tilgung in Höhe von 71.500 €, im Jahr 2023 in Höhe von 126.500 € und im Jahr 2024 in Höhe von 170.500 € veranschlagt.

## **Schulden**

Der Stand der Schulden beträgt zum 01.01.2021	0 €
Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2021	1.000.000 €
Tilgungen im Haushaltsjahr 2021	25.000 €
Voraussichtlicher Stand am 31.12.2021	975.000 €

## **Allgemeine Rücklage**

Rücklagenbestand am 01.01.2021	259.302,32 €
Rücklagenentnahme im Haushaltsjahr 2021	0,00 €
Voraussichtlicher Stand am 31.12.2021	259.302,32 €