

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Mittelschulverbandes Isen

für das Haushaltsjahr 2022

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 2022 (in Klammern die Schülerzahlen aus 2021) maßgeblichen Schülerzahlen betragen:

| | |
|---------------|-----------|
| Grundschule: | 239 (235) |
| Mittelschule: | 179 (183) |

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2022

Das Volumen für den Gesamthaushalt beträgt: 1.635.742 € (Vorjahr 1.630.580 €)
Für den Verwaltungshaushalt sind 583.242 € (Vorjahr 559.260 €)
und für den Vermögenshaushalt sind 1.052.500 € (Vorjahr 1.071.320 €)
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 1.000 €.

Zuweisungen und Zuschüsse

An staatlichen Zuschüssen zu den Kosten der Lehrmittelfreiheit erhält der Mittelschulverband Isen für das Haushaltsjahr 2022 insgesamt 4.800 €.

Verbandsumlage

Die Verwaltungsumlage im Haushaltsjahr 2022 beträgt für die Mittelschule 495.542 €, für das Jahr 2023 beträgt sie 579.050 €, für das Jahr 2024 beträgt sie 678.225 € und für das Jahr 2025 beträgt sie 733.025 €.

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 2023 bis 2025 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 34.640 € eingeplant. Der Anteil des Mittelschulverbandes hieran beträgt 17.640 €. Die Kosten wurden

in den Haushalt des Marktes Isen eingestellt und die tatsächlichen Kosten 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 38.500 € eingeplant.

Der Ansatz für den Strom- und Wasserbezug und die Abwasserentsorgung wurde auf 14.000 € festgesetzt.

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 (lehrmittelfreie Bücher)

In diesem Bereich benötigt die Mittelschule für Anschaffungen in 2022 Mittel in Höhe von 4.000 €.

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 30.300 € in den Haushalt eingeplant.

Mitfinanzierung Ganztagesklassen (OGS)

Pro Ganztagesklasse ist ein Betrag von 6.487 € als Mitfinanzierung an die Regierung von Oberbayern zu bezahlen. Zusätzlich wird an die Brücke Erding ein Zuschuss in Höhe von ca. 1.700 € bezahlt. Der Ansatz beträgt 8.200 €.

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 19.000 €. Im Jahr 2022 werden Kredite in Höhe von 945.000,00 € 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 2023 auf 61.500 €, im Jahr 2024 auf 103.000 € und im Jahr 2025 auf 126.100 €.

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 2022 folgende Beschaffungen zu tätigen:

| | |
|--|----------|
| <u>Erwerb von beweglichen Sachen</u> gesamt | 82.500 € |
| davon für | |
| Digitalpakt Schule | 41.000 € |
| Digitales Klassenzimmer | 19.000 € |
| Nähmaschinen | 7.000 € |
| Test- und Fördermaterial für Förderlehrer | 1.000 € |
| Musikinstrumente | 1.500 € |
| Laptop und Beamer für Klassenzimmer | 3.000 € |
| Regale für Klassenzimmer | 500€ |
| Ersatzbeschaffung Schülertische/Schülerstühle | 2.000 € |
| Sportgeräte Ergänzung/Ersatzbeschaffung | 1.000 € |
| Ersatzbeschaffung Schulküche/Werken/textiles Gestalten | 2.000 € |
| Ergänzung/Ersatzbeschaffung Veranstaltungstechnik | 500 € |
| Diverse Programme/Tools für Digitalisierung | 4.000 € |

Davon werden die Kosten für das Digitale Klassenzimmer, Nähmaschinen, 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 53.500 €) 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 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 2023 erfolgt die Sanierung der Turnhalle und der Holzbau für den Anbau an die Grund- und Mittelschule, sowie die Restarbeiten des BA I. Die Kostenberechnung vom 03.07.2020 ergibt Gesamtkosten in Höhe von 25.600.714,62 €.

Im Haushalt des Marktes Isen und im Finanzplan wurden nun insgesamt 30.000.000 € eingeplant (inkl. der bereits geleisteten Ausgaben für Planung und Bauarbeiten der Vorjahre), um Kostensteigerungen finanziell im Haushalt bereits zu berücksichtigen. Dies bedeutet nicht, dass die Gesamtkosten die Kostenberechnung übersteigen werden/sollen, sondern dies soll nur das finanzielle Risiko für den Mittelschulverband abfedern.

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 Mittelschülern. Dies gilt auch für die Aufteilung der Förderung. Die Kostenerstattung erfolgt durch den Mittelschulverband anhand der jährlichen Abrechnung des Schulaufwandes.

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

| | Gesamtkosten | Förderung | Anteil GS Gesamtkosten | Anteil GS Förderung | Anteil MS Gesamtkosten | Anteil MS Förderung |
|------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 2017 | 231.726,28 € | | 139.258,66 € | | 92.467,62 € | |
| 2018 | 430.167,53 € | - € | 260.591,95 € | - € | 169.575,58 € | - € |
| 2019 | 327.086,42 € | - € | 177.604,18 € | - € | 149.482,24 € | - € |
| 2020 | 440.719,05 € | - € | 246.802,66 € | - € | 193.916,39 € | - € |
| 2021 | 2.653.000,00 € | 1.948.000,00 € | 1.485.680,00 € | 1.095.167,46 € | 1.167.320,00 € | 852.832,54 € |
| 2022 | 4.600.000,00 € | 2.400.000,00 € | 2.622.000,00 € | 1.368.000,00 € | 1.978.000,00 € | 1.032.000,00 € |
| 2023 | 7.000.000,00 € | 2.000.000,00 € | 3.990.000,00 € | 1.140.000,00 € | 3.010.000,00 € | 860.000,00 € |
| 2024 | 7.000.000,00 € | 2.000.000,00 € | 3.990.000,00 € | 1.140.000,00 € | 3.010.000,00 € | 860.000,00 € |
| 2025 | 5.000.000,00 € | 2.000.000,00 € | 2.850.000,00 € | 1.140.000,00 € | 2.150.000,00 € | 860.000,00 € |
| 2026 | 2.317.300,72 € | 1.140.654,08 € | 1.320.861,41 € | 650.172,83 € | 996.439,31 € | 490.481,25 € |
| | 30.000.000,00 € | 11.488.654,08 € | 17.082.798,86 € | 6.533.340,29 € | 12.917.201,14 € | 4.955.313,79 € |

Die Investitionskosten werden über die jährlichen Kosten des Schulaufwandes abgerechnet. Hierfür sind im Jahr 2022 999.500 € veranschlagt, im Haushaltsjahr 2023 2.160.000 €, im Haushaltsjahr 2024 2.160.000 € und im Haushaltsjahr 2025 1.300.000 €.

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 | - € | 150.000,00 € | - € | 150.000,00 € |
| 2021 | - € | - € | 852.832,54 € | 852.832,54 € |
| 2022 | 945.000,00 € | - € | 1.032.000,00 € | 1.977.000,00 € |
| 2023 | 2.150.000,00 € | - € | 860.000,00 € | 3.010.000,00 € |
| 2024 | 2.150.000,00 € | - € | 860.000,00 € | 3.010.000,00 € |
| 2025 | 1.290.000,00 € | | 860.000,00 € | 2.150.000,00 € |
| 2026 | 500.000,00 € | | 490.481,25 € | 990.481,25 € |
| | 7.035.000,00 € | 150.000,00 € | 4.955.313,79 € | |

Die langfristigen Kredite in Höhe von insgesamt 7.035.000 € werden vom Mittelschulverband aufgenommen.

Verbandsumlage

Die Investitionsumlage beträgt im Haushaltsjahr 2022 für die Mittelschule 66.700 €.

Allgemeine Finanzwirtschaft

Der Ansatz für die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt 24.000 €.

In den Finanzplanjahren 2023, 2024 und 2025 sind Kreditaufnahmen aufgrund der Generalsanierung der Schule vorgesehen. Im Jahr 2023 sind 2.150.000 €, im Jahr 2024 sind 2.150.000 € und im Jahr 2025 sind 1.290.000 € veranschlagt. Die Kredite sollen voraussichtlich auf 40 Jahre refinanziert werden.

Die Tilgungen steigen in den Finanzplanjahren 2023 bis 2025 aufgrund der eingeplanten Kreditaufnahmen für die Generalsanierung der Schule Isen. Im Jahr 2023 ist eine Tilgung in Höhe von 77.500€, im Jahr 2024 in Höhe von 131.500 € und im Jahr 2025 in Höhe von 163.500 € veranschlagt.

Schulden

| | |
|---|-----------|
| Der Stand der Schulden beträgt zum 01.01.2022 | 0 € |
| Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2022 | 945.000 € |
| Tilgungen im Haushaltsjahr 2022 | 24.000 € |
| Voraussichtlicher Stand am 31.12.2022 | 921.000 € |

Allgemeine Rücklage

| | |
|---|--------------|
| Rücklagenbestand am 01.01.2022 | 197.783,10 € |
| Rücklagenentnahme im Haushaltsjahr 2022 | 0,00 € |
| Voraussichtlicher Stand am 31.12.2022 | 197.783,10 € |