

Jahresrechnung

2021

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 2021

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 2021 am 15.02.2021.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	559.260 €	575.706,20 €
Vermögenshaushalt	1.071.320 €	352.479,95 €
Haushaltsvolumen	1.630.580 €	928.186,15 €

2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2021 eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.000.000 € vorgesehen.

Die Kreditermächtigung wurde mit der Übertragung von Haushaltseinnahmeresten in Höhe von 200.000 € in das Jahr 2022 übertragen. Der Rest wurde mit dem Eingang von Fördermitteln in Höhe von 852.832,54 € (1. Auszahlungsrate FAG) gedeckt.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2021 wäre es möglich gewesen, einen Kassenkredit in Höhe von 60.000 € aufzunehmen. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2021 kein Gebrauch gemacht.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2020:	197.783,10 €
Zuführung 2021:	0,00 €
Entnahme 2021:	12.819,54 €
Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2021:	184.963,56 €

Davon	
Auf Sparbuch :	111.948,54 €
Betriebsmittel Kasse	73.015,02 €

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2020 :	0,00 €
Tilgung 2021 :	0,00 €
Kreditaufnahme 2021 :	0,00 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2021 :	0,00 €

4. Planabweichungen (über 1.000 €)

Verwaltungshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz EUR	Ergebnis EUR	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
0.2151.1400	Mieten und Pachten	1.900	859,64	-1.040,36	Nutzungszeit 2020 wurde in 2021 gebucht. Weniger Stunden aufgrund Corona
0.2151.5780	Weitere Verwaltungs- und Betriebskosten	9.500	2.149,41	-7.350,59	Schulbücher, Lehrmittel
0.2151.6200	Sonstige Verwaltungsausgaben, Schulveranstaltungen	4.000	1.196,25	-2.803,75	Schulfahrten
0.2151.6720	Erstattung Verwaltungs- und Betriebskosten	286.710	272.548,89	-14.161,11	Erstattung Schulaufwand an Markt Isen; Abrechnung nach tatsächlichem Ist
0.2151.7010	Zuschuss für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen	30.000	24.028,98	-5.971,02	Jugendsozialarbeit OGS
0.2151.7110	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Land	11.000	6.487,00	-4.513,00	Offene Ganztagschule, Mitfinanzierung Ganztagesklassen, Zahlung an Regierung
0.2901.1710	Zuweisung Schülerbeförderungskosten	80.000	97.249,00	+17.249,00	Pauschale Zuweisung nach den Schülerbeförderungskosten
0.9100.8070	Zinsausgaben an private Unternehmen	20.000	0	-20.000,00	Kredit wird in 2022 abgerufen
0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	25.000	98.769,13	+73.769,13	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.2151.3610	Zuweisungen vom Land	16.829	11.000	-5.829	Zuweisung für Lehrerdienstgeräte
1.2151.9350	Erwerb bewegl. Sachen	29.000	18.818,05	-10.181,95	12 Notebooks Lehrerdienstgeräte, 5 Nähmaschinen, 4 Beamer
1.2151.9820	Investitionszuweisungen an Gemeinden	1.017.320	333.659,12	-683.660,88	Erstattung Schulaufwand VmHH an Markt Isen Planungskosten Generalsanierung Grund- und Mittelschule
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	25.000	98.769,13	+73.769,13	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.9100.3100	Entnahme aus Rücklagen	0	12.819,54	+12.819,54	Entnahme Rücklage
1.9100.3770	Kreditaufnahmen von privaten Unternehmen	1.000.000	0	-1.000.000	Kredit wird in 2022 abgerufen
1.9100.9770	Kredittilgung an private Unternehmen	25.000	0	-25.000	Kredit wird in 2022 abgerufen