

Jahresrechnung

2022

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 2022

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 2022 am 26.01.2022.

Haushaltsteil	Plandaten	Ergebnis
Verwaltungshaushalt	583.242 €	597.433,36 €
Vermögenshaushalt	1.052.500 €	1.295.091,93 €
Haushaltsvolumen	1.635.742 €	1.892.525,29 €

2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2022 eine Kreditaufnahme in Höhe von 945.000 € vorgesehen.

Zudem wurden die Haushaltseinnahmeresten in Höhe von 200.000 € verwendet. Somit wurden Kredite in Höhe von 1.145.000 € aufgenommen.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2022 wäre es möglich gewesen, einen Kassenkredit in Höhe von 60.000 € aufzunehmen. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2022 kein Gebrauch gemacht.

3. Rücklagen und Schuldenstand

Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2021:	184.963,56 €
Zuführung 2022:	11.000,16 €
Entnahme 2022:	26.766,15 €
Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2022:	169.197,57 €

Davon	
Auf Sparbuch	111.948,54 €
Bausparkonto	11.000,16 €
Betriebsmittel Kasse	46.248,87 €

Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2021 :	0,00 €
Tilgung 2022 :	0,00 €
Kreditaufnahme 2022 :	1.145.000,00 €
Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2022 :	1.145.000,00 €

4. Planabweichungen (über 1.000 €)

Verwaltungshaushalt					
Haushaltsstelle		Planansatz EUR	Ergebnis EUR	mehr oder weniger gegenüber Planansatz	Bemerkung
0.2151.5780	Weitere Verwaltungs- und Betriebskosten	5.284,44	9.354,97	+4.070,53	Schulbücher, Lehrmittel
0.2151.5800	Weitere Sachausgaben Offene Ganztagschule	2.000,00	3.376,55	+1.376,55	Bastelbedarf, Ausflüge
0.2151.6720	Erstattung Verwaltungs- und Betriebskosten	320.302	295.465,51	-24.836,49	Erstattung Schulaufwand an Markt Isen; Abrechnung nach tatsächlichem Ist
0.2151.7010	Zuschuss für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen	30.300	27.329,08	-2.970,92	Jugendsozialarbeit OGS
0.2151.7110	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Land	8.200	6.604,00	-1.596,00	Offene Ganztagschule, Mitfinanzierung Ganztagesklassen, Zahlung an Regierung
0.2901.1710	Zuweisung Schülerbeförderungskosten	80.000	94.090,00	+14.090	Pauschale Zuweisung nach den Schülerbeförderungskosten
0.2901.6390	Beförderungskosten	160.000	172.959,14	+12.959,14	Schulbusfahrten
0.2901.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u. Ä.	0	8.010,48	+8.010,48	Dieselpreis Anpassung, Ausschreibung
0.9100.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	0	9.160	+9.160	Abschlussgebühr Bausparer
0.9100.8070	Zinsausgaben an private Unternehmen	19.000	3.377,76	-15.622,24	Zinszahlungen
0.9100.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	24.000	48.225,31	+24.225,31	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.2151.3610	Zuweisungen vom Land	16.800	8.000,00	-8.800,00	Zuweisung für Lehrerdienstgeräte
1.2151.9350	Erwerb bewegl. Sachen	29.000	15.578,73	-13.421,27	Lehrerdienstgeräte, 10 Nähmaschinen, Hardware digitales Klassenzimmer
1.2151.9820	Investitionszuweisungen an Gemeinden	999.5000	1.068.511,27	+69.011,27	Erstattung Schulaufwand VmHH an Markt Isen Planungskosten Generalsanierung Grund- und Mittelschule
1.9100.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	24.000	48.225,31	+24.225,31	Überschuss Verwaltungshaushalt
1.9100.3100	Entnahme aus Rücklagen	0	26.766,15	+26.766,15	Entnahme Rücklage
1.9100.9101	Zuführung an Rücklagen	0	11.000,16	+11.000,16	Sparrate Bausparer
1.9100.9770	Kredittilgung an private Unternehmen	24.000	0	-24.000	Noch keine Tilgung in 2022