

Beschlussvorlage FV/532/2024

Aufgabenbereich		Sachbearbeiter	
Finanzverwaltung		Hobmaier	
Beratung		Datum	
Mittelschulverbandsversammlung		18.07.2024	
		öffentlich	
Betreff			
Genehmigung der überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben des Mittelschulverbandes Isen im Haushaltsjahr 2023			

Sachverhalt:

Im Haushaltsjahr 2023 ist für folgende überplanmäßige Ausgabe die Genehmigung durch die Mittelschulverbandsversammlung erforderlich:

HHSt			Bezeichnung	Ansatz €	Ausgaben €	Überschreitung €
0	2901	6390	Beförderungskosten	180.000	226.934,04	46.934,04
Bemerkung: Die vertraglich vereinbarten Dieselpreisaneinandersetzungen im 2. Schulhalbjahr 2022/2023 und die gestiegenen Beförderungskosten nach erfolgter Ausschreibung insbesondere eines Busunternehmens führten zu den Überschreitungen.						
0	9100	8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	62.500	161.740,99	99.240,99
Bemerkung: Der Mittelschulverband hat im Jahr 2023 keine Kredite aufgenommen. Die Kreditermächtigungen in Höhe von 2.500.000 € wurden in das Jahr 2024 übertragen. Hiervon wurden im Januar 2024 bereits ein Kredit mit 1.000.000 € aufgenommen. Die Kreditaufnahmen werden dem Baufortschritt entsprechend angepasst. Der Verwaltungshaushalt wurde daher mit geringeren Zinsausgaben mit fast 80.000 € weniger und einer geringeren Erstattung des Schulaufwandes an den Markt Isen belastet. Hieraus ergibt sich u.a. das bessere Ergebnis des Verwaltungshaushaltes.						
1	2151	9820	Investitionszuweisung an Gemeinden	2.512.800	2.524.206,44	11.406,44
Bemerkung: Die Erstattung des Schulaufwandes für den investiven Bereich wurde mit 11.400 € mehr abgerechnet, da mehr bewegliches Vermögen angeschafft wurde als geplant. Hier wurde das Honorar für die digitalen Tafeln fällig, zudem wurden ein Laptop, Office Lizenzen, ein Arbeitsschrank, ein Handy und Musikinstrumente gekauft.						
1	9100	9100	Zuführung an Rücklagen	0	192.328,28	192.328,28
Bemerkung: Die höhere Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt, sowie die fehlenden Ausgaben bei dem Erwerb an beweglichem Vermögen (dieses wurde im Haushalt des Marktes Isen gebucht und über den Schulaufwand abgerechnet) ergab sich ein Überschuss des Haushaltes 2024. Dieser wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt.						

Vorschlag zum Beschluss:

Die Mittelschulverbandsversammlung genehmigt die genannten über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Haushaltsjahr 2023.

