

# Jahresrechnung

## 2023

### 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 2023

## 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 2023 am 17.04.2023.

| Haushaltsteil       | Plandaten   | Ergebnis       |
|---------------------|-------------|----------------|
| Verwaltungshaushalt | 747.890 €   | 763.273,18 €   |
| Vermögenshaushalt   | 2.685.300 € | 2.784.540,98 € |
| Haushaltsvolumen    | 3.433.190 € | 3.547.814,16 € |

## 2. Deckungskredit/Kassenkredit/Kassenlage

In der Haushaltssatzung war für das Jahr 2023 eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.500.000 € vorgesehen.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine Kredite aufgenommen. Die Kreditermächtigungen in Höhe von 2.500.000 € wurden in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Im Gegensatz zu einem Deckungskredit kann ein Kassenkredit dazu dienen, kurzfristige Liquiditätsprobleme der Kasse zu lösen. Nach der Haushaltssatzung des Jahres 2023 wäre es möglich gewesen, einen Kassenkredit in Höhe von 60.000 € aufzunehmen. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2023 kein Gebrauch gemacht.

## 3. Rücklagen und Schuldenstand

|  |              |
|--|--------------|
| Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2022: | 169.197,57 € |
| Zuführung 2023:                              | 260.332,72 € |
| Entnahme 2023:                               | 0,00 €       |
| Der Rücklagenbestand beträgt zum 31.12.2023: | 429.530,29 € |

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Davon                |              |
| Auf Sparbuch         | 111.948,54 € |
| Bausparkonto         | 79.004,60 €  |
| Betriebsmittel Kasse | 238.577,15 € |

|   |                |
|---|----------------|
| Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2022 : | 1.145.000,00 € |
| Tilgung 2023 :                            | 0,00 €         |
| Kreditaufnahme 2023 :                     | 0,00 €         |
| Der Schuldenstand betrug zum 31.12.2023 : | 1.145.000,00 € |

## 4. Planabweichungen (über 1.000 €)

| Verwaltungshaushalt |  |                   |              |   |  |
|---------------------|--|-------------------|--------------|---|--|
| Haushaltsstelle     |  | Planansatz<br>EUR | Ergebnis EUR | mehr oder<br>weniger<br>gegenüber<br>Planansatz | Bemerkung  |
| 0.2151.1300         | Einnahmen aus Verkauf                                    | 4.500,00          | 10.276,60    | +5.776,60                                       | Mittagessen OGTS   |
| 0.2151.1612         | Erstattungen des<br>Landes,                              | 0,00              | 8.850,00     | +8.850,00                                       | Gastschulbeiträge für<br>Ausländerkinder   |
| 0.2151.5800         | Weitere Sachausgaben<br>Offene Ganztagschule             | 2.350,95          | 1.162,80     | -1.188,15                                       | Bastelbedarf, Ausflüge   |
| 0.2151.6200         | Sonstige<br>Verwaltungsausgaben;<br>Schulveranstaltungen | 5.000,00          | 1.640,35     | -3.359,65                                       | Schülerfahrten   |
| 0.2151.6720         | Erstattung Verwaltungs-<br>und Betriebskosten            | 311.470,00        | 275.799,08   | -35.670,92                                      | Erstattung<br>Schulaufwand an Markt<br>Isen; Abrechnung nach<br>tatsächlichem Ist  |
| 0.2151.7010         | Zuschuss für lfd. Zwecke<br>an Soziale Einrichtungen     | 34.300,00         | 32.096,53    | -2.203,47                                       | Jugendsozialarbeit<br>OGTS   |
| 0.2901.6390         | Beförderungskosten                                       | 180.000,00        | 226.934,04   | +46.934,04                                      | Schulbusfahrten  |
| 0.2901.6550         | Sachverständigenkosten,<br>Gerichtskosten u. Ä.          | 10.000,00         | 2.381,80     | -7.618,20                                       | Dieselpreisanpassung<br>jetzt auf<br>Beförderungskosten<br>gebucht; Kosten<br>Ausschreibung<br>Schülerbeförderung  |
| 0.9100.8070         | Zinsausgaben an private<br>Unternehmen                   | 100.000,00        | 20.266,56    | -79.733,44                                      | Zinszahlungen,<br>Kreditaufnahmen erst<br>2024   |
| 0.9100.8600         | Zuführung zum<br>Vermögenshaushalt                       | 62.500,00         | 161.740,99   | +99.240,99                                      | Überschuss<br>Verwaltungshaushalt  |
| 1.2151.9350         | Erwerb bewegl. Sachen                                    | 30.000,00         | 0,00         | -30.000,00                                      | Erwerb bewegliches<br>Vermögen über Markt<br>Isen  |
| 1.2151.9820         | Investitionszuweisungen<br>an Gemeinden                  | 2.512.800,00      | 2.524.206,44 | +11.406,44                                      | Erstattung<br>Schulaufwand VmHH an<br>Markt Isen<br>Erwerb bewegliches<br>Vermögen;<br>Musikinstrumente,<br>Digitalpakt<br>Planungskosten,<br>Arbeitsschrank, Tablet |
| 1.9100.3000         | Zuführung vom<br>Verwaltungshaushalt                     | 62.500,00         | 161.740,99   | +99.240,99                                      | Überschuss<br>Verwaltungshaushalt  |
| 1.9100.9100         | Zuführung an Rücklagen                                   | 0                 | 192.328,28   | +192.328,28                                     | Überschuss<br>Vermögenshaushalt  |
| 1.9100.9101         | Zuführung an Rücklagen                                   | 80.000,00         | 68.004,44    | -11.995,56                                      | Sparrate Bausparer   |
| 1.9100.9770         | Kredittilgung an private<br>Unternehmen                  | 62.500,00         | 0,00         | -62.500,00                                      | Noch keine Tilgung in<br>2023, Tilgung Kredit<br>über Ansparung<br>Bausparer   |