

Vorbericht zum Haushaltsplan 2022

§ 2 Abs. 2 Nr. 1, § 3 KommHV



Benedikt euern
Grund- und Mittelschule

Der Schulverband Benediktbeuern besteht aus insgesamt 6 Mitgliedsgemeinden. Der Standort der Grund- und Mittelschule ist in Benediktbeuern.

Allgemeiner Überblick

Der Haushaltsplan 2022 weist in Einnahmen und Ausgaben ein

Gesamtvolumen in Höhe von 1.346.700 € (im Vorjahr 1.367.000 €) auf.

Dies entspricht eine Minderung des Volumens um 20.300 € bzw. 1,48 %.

Davon entfallen auf den

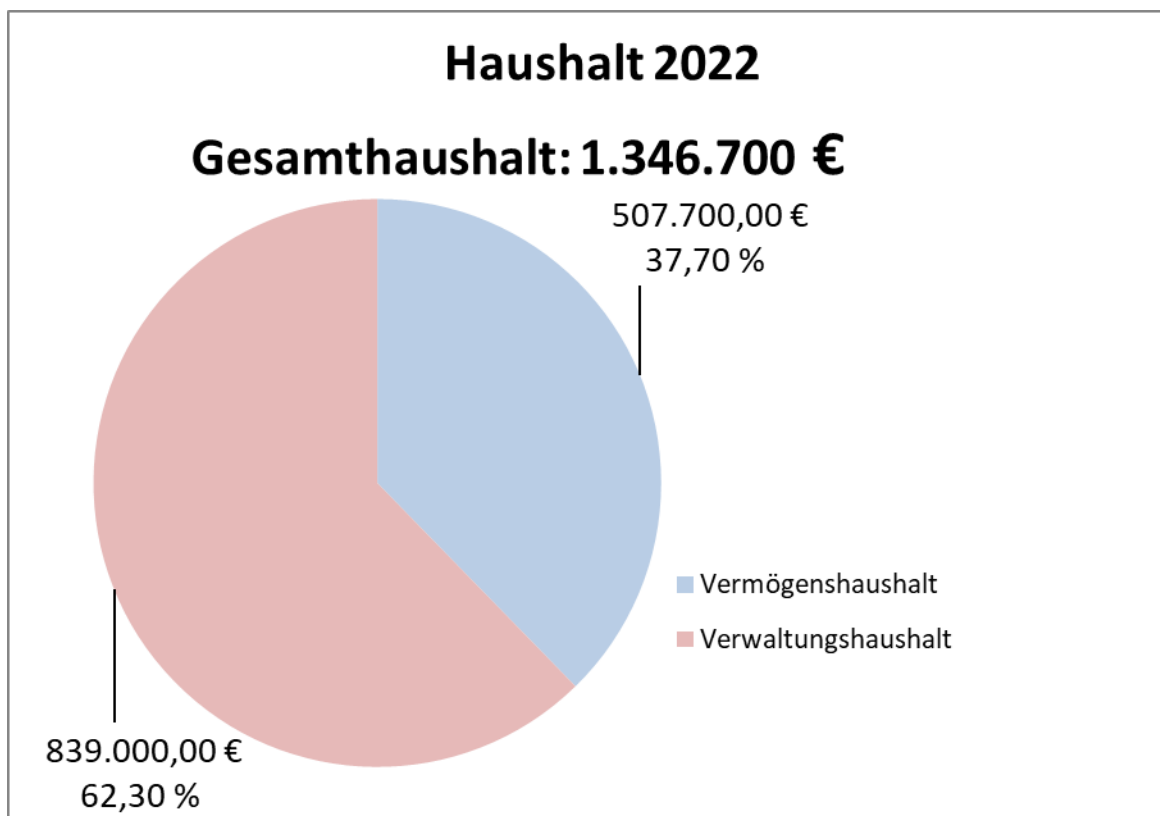
Verwaltungshaushalt 839.000 € (im Vorjahr 850.000 €)

und auf den

Vermögenshaushalt 507.700 € (im Vorjahr 517.000 €).

Der Ausgleich ist im Haushaltsplan 2022 und in den Finanzplanungsjahren 2023 – 2025 gegeben.

Die Mindestzuführung gem. § 22 KommHV wird im Planjahr und in den Finanzplanungsjahren erreicht und ist so hoch, wie die ordentliche Tilgung.



Verwaltungshaushalt:

Der Verwaltungshaushalt, wie oben aufgeführt, beläuft sich auf 839.000 €. Dies bedeutet einen Rückgang des Volumens um 11.000 € oder 1,29 %.

In der Folge werden die wesentlichen Veränderungen zu den Vorjahresansätzen (+/- 5.000 €) der Einnahmen und Ausgaben geschildert.

Einnahmen:

- a) **Zuweisungen vom Land „gemeinsam.Brücken.bauen“** + 8.000 €
- Der Freistaat Bayern hat o.g. Förderprogramm aufgelegt, welches pandemiebedingte Nachteile für Schüler/innen ausgleichen soll. Hierbei soll der Chancengleichheit und Bildungsgerechtigkeit Rechnung getragen werden. Das Budget, welches der Mittelschule zur Verfügung gestellt worden ist, ist 1:1 mit den Ausgaben deckungsgleich.

Ausgaben:

- a) **Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen** - 20.000 €
- Aufgrund der Ergebnisse der letzten Jahre kann der Ansatz angepasst und damit deutlich reduziert werden. U.a. wirken sich hierbei die Heizungswartungen aus, welche nun direkt in der Wärmeabrechnung des Contractors verankert sind.
- b) **Anschaffung und laufender Unterhalt von Geräten** + 5.000 €
- Durch die Digitalisierung der Schulen (mit den Förderprogrammen der letzten Jahre und den aktuellen Förderprogrammen) steigt der Bedarf an externen Dienstleistungen für die steigende Anzahl an Geräten und der Technik dahinter. Der Bund und Freistaat wollen sich in den nächsten Jahren durch Förderprogramme an diesen gestiegenen Kosten beteiligen. Der Freistaat hat nach diesem Zeitraum, eine jährliche Pauschale angekündigt.
- c) **Kosten für Heizung und Wärmelieferung** + 5.000 €
- Mit der ersten Gesamtjahresabrechnung der neuen Heizung wurde der komplette Wärmebedarf aufgezeigt und die Abschläge dadurch angepasst. Somit musste dieser Ansatz erhöht werden.
- d) **Kosten für die Maßnahme „gemeinsam.Brücken.bauen“** + 8.000 €
- Ausführungen s.o. (unter Einnahmen). Die Einnahmen und Ausgaben sind deckungsgleich.
- e) **Erstattungen an private Unternehmen (Mittagsbetreuung)** + 5.000 €
- Für die neue Mittagsbetreuung der Grundschule ist mit dem Träger eine Defizitvereinbarung geschlossen worden. Somit hat der Schulverband Benediktbeuern ein etwaiges Defizit gegenüber des Trägers auszugleichen.

f) Kosten der Schülerbeförderung - 8.000 €

Neben einer inneren Verrechnung für die Schulbusaufsicht werden hier weitere anteilige Schülerbeförderungskosten getragen (u.a. Kooperation mit der Mittelschule Penzberg). Der Ansatz konnte aufgrund der letzten Jahre angepasst werden.

Zusammenfassung:

Durch die aufgezeigte Entwicklung sinkt der durch die Mitgliedsgemeinden aufzubringende ungedeckte Bedarf auf

668.000 €.

Der Rückgang der umlagepflichtigen Schüler/innen um 13 auf insgesamt 298 Schüler/innen lässt die Verwaltungsumlage je Schüler/innen von 2.199,36 € auf

2.241,61 € steigen.

Vermögenshaushalt:

Der Vermögenshaushalt liegt im Haushaltsjahr 2022 bei insgesamt **507.700 €**

Folgende Investitionen sind geplant (Investitionsvolumen 356.000 €):

bewegl. Anlagevermögen		126.000 €
2 x Pausenkisten	1.000 €	
Ersatzbeschaffungen EDV	5.000 €	
Möbel/Ausstattung für Klassenräume	20.000 €	
Digitalpakt 2019-2024	100.000 €	
Hochbaumaßnahmen		230.000 €
Dachsanierung (Dämmung)	50.000 €	
Lichtanlage Aula	20.000 €	
Geländer (Fluchtweg Dach)	30.000 €	
Umbau Bushaltestelle (barrierefrei)	30.000 €	
PV Anlage/Beleuchtung Schulgebäude	100.000 €	
Tilgung Kredite		68.700 €
Außerordentliche Tilgung		83.000 €
Gesamt		507.700 €

Die Finanzierung erfolgt wie folgt:

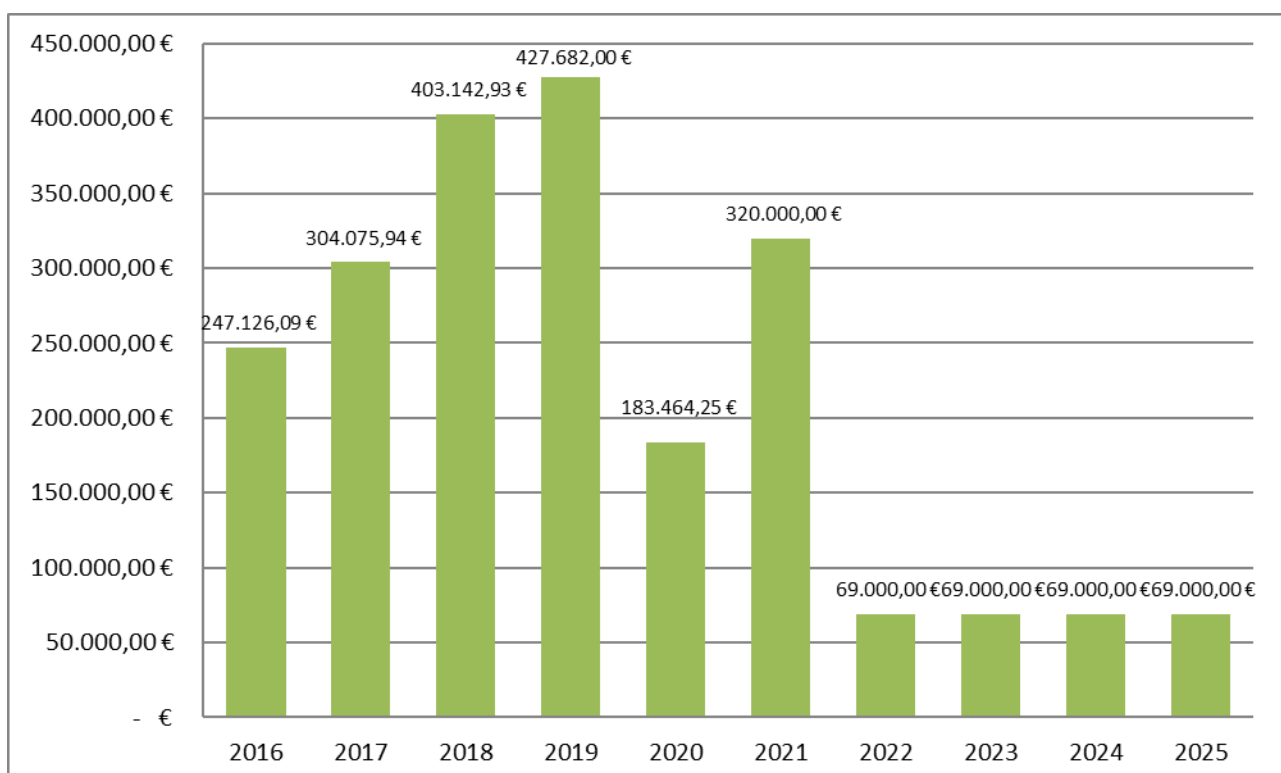
Zuwendung Digitalpakt	90.000 €
Zuwendung Bushaltestelle	15.000 €
allg. Investitionsumlage außerordentl. Tilgung	83.000 €
Zuführung Verwaltungshaushalt	68.700 €
Rücklagenentnahme	251.000 €
Gesamt	507.700 €

Rücklagenstand:

Ein Großteil der Rücklage ergibt sich aus nicht verbrauchten Mitteln des letzten Haushaltsjahres. Die hieraus erhöhte Rücklage wird im Haushaltsjahr 2022 verwendet um die geplanten Investitionen zu tragen. Damit werden die Mitgliedsgemeinden bei der Investitionsumlage entlastet.

Durch die diesjährigen Investitionen werden 251.000 € der Rücklage entnommen, so dass am Jahresende noch rund 69.000 € (Stand 31.12.2021: rund 320.000 €) übrig sind.

Im Finanzplanungszeitraum bis zum 31.12.2025 würde der Rücklagenstand nach heutigem Stand auf rund 69.000 € verbleiben. Beim Schulverband Benediktbeuern handelt es sich um einen Zweckverband der sich aus den Umlagen seiner Mitgliedsgemeinden finanziert, wodurch keine Mindestrücklage vorgehalten werden muss und dies auch nicht für notwendig erachtet wird.



(Bei den Rücklagenständen handelt es sich um die jeweilige IST-Rücklage zum 31.12. des Jahres. Der Rücklagenstand 2021 ist kalkuliert und stellt noch kein Ergebnis dar.)

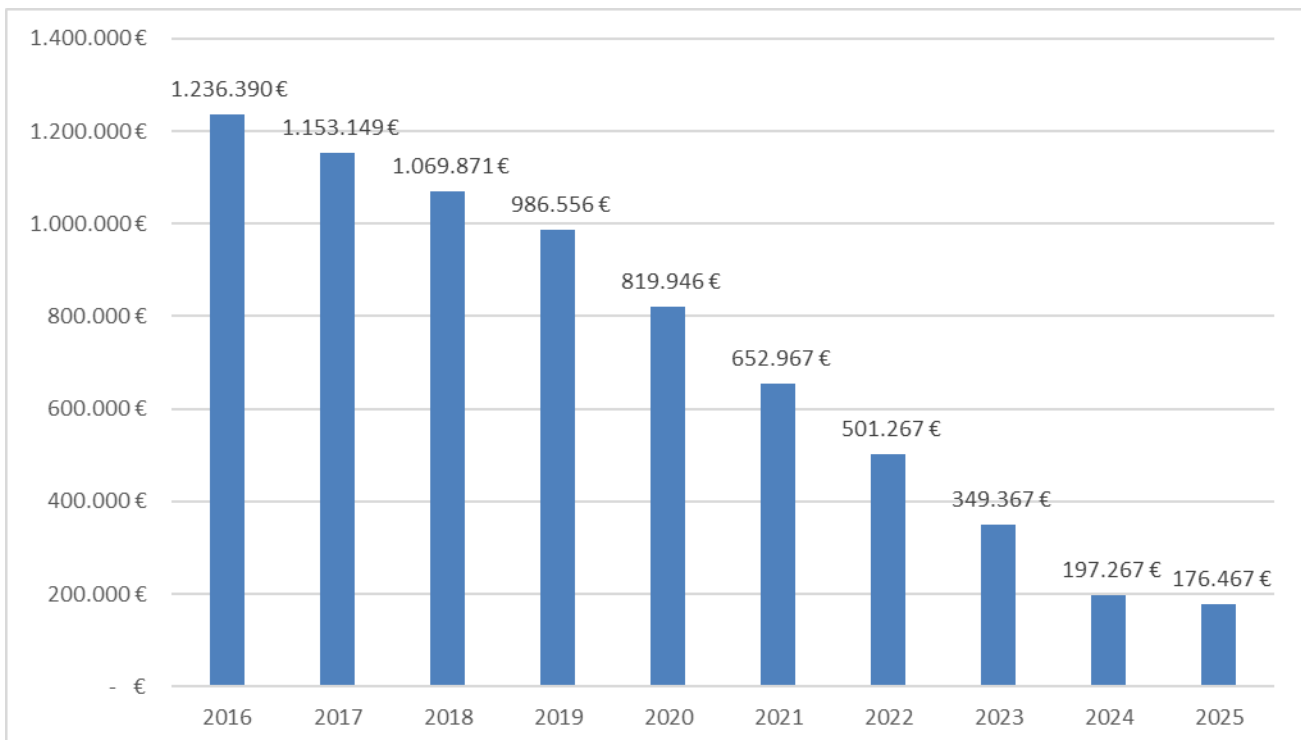
In Anbetracht dessen und der sorgfältigen Kassenführung, ist zur Sicherung der Kassenlage der Eintrag des Höchstbetrages für Kassenkredite in die Haushaltssatzung notwendig. Der Höchstbetrag ist im Haushaltsjahr 2022 aufgrund der allgemeinen Geld- und Finanzpolitik bei 100.000 € zu belassen.

Schuldenstand:

Der Schulverband hat beschlossen die Schuldentilgung voranzutreiben. Daher werden in fünf Jahren (2020-2024) die zwei variablen Darlehen mit je 83.000 € pro Jahr außerordentlich getilgt. Somit werden diese, Ende des Jahres 2024 vollständig abbezahlt sein.

Somit ergibt sich aufgrund der außerordentlichen Tilgung i. H. v. 83.000 € zzgl. der ordentlichen Tilgungen i. H. v. rund 68.700 € (Vorjahr 84.000 €) ein Schuldenstand zum Jahresende 2022 von rund 501.267 €.

Im Finanzplanungszeitraum bis zum 31.12.2025 würde der Schuldenstand daher nach heutigem Stand auf rund 176.467 € sinken.



Umlagen Verteilung:

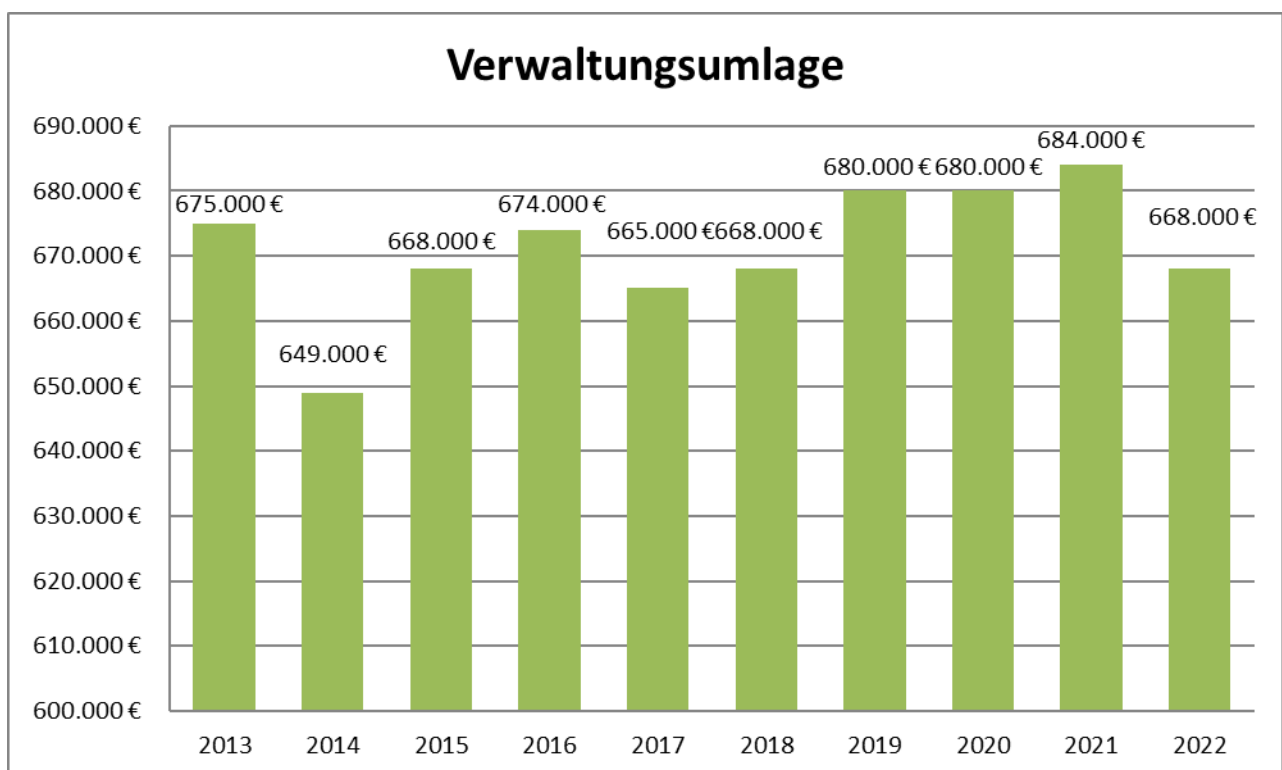
Im laufenden Schuljahr besuchten zum Stichtag 01.10.2021 insgesamt 310 Schüler/innen die Verbandsschule in Benediktbeuern. In dieser Schülerzahl enthalten sind 8 umlagefreie Gastschüler/innen, sowie 4 umlagepflichtige Gastschüler/innen (gesonderter Gastschulbeitrag) woraus sich die für die Verwaltungsumlage maßgebliche Zahl von 298 Schüler/innen erklärt.

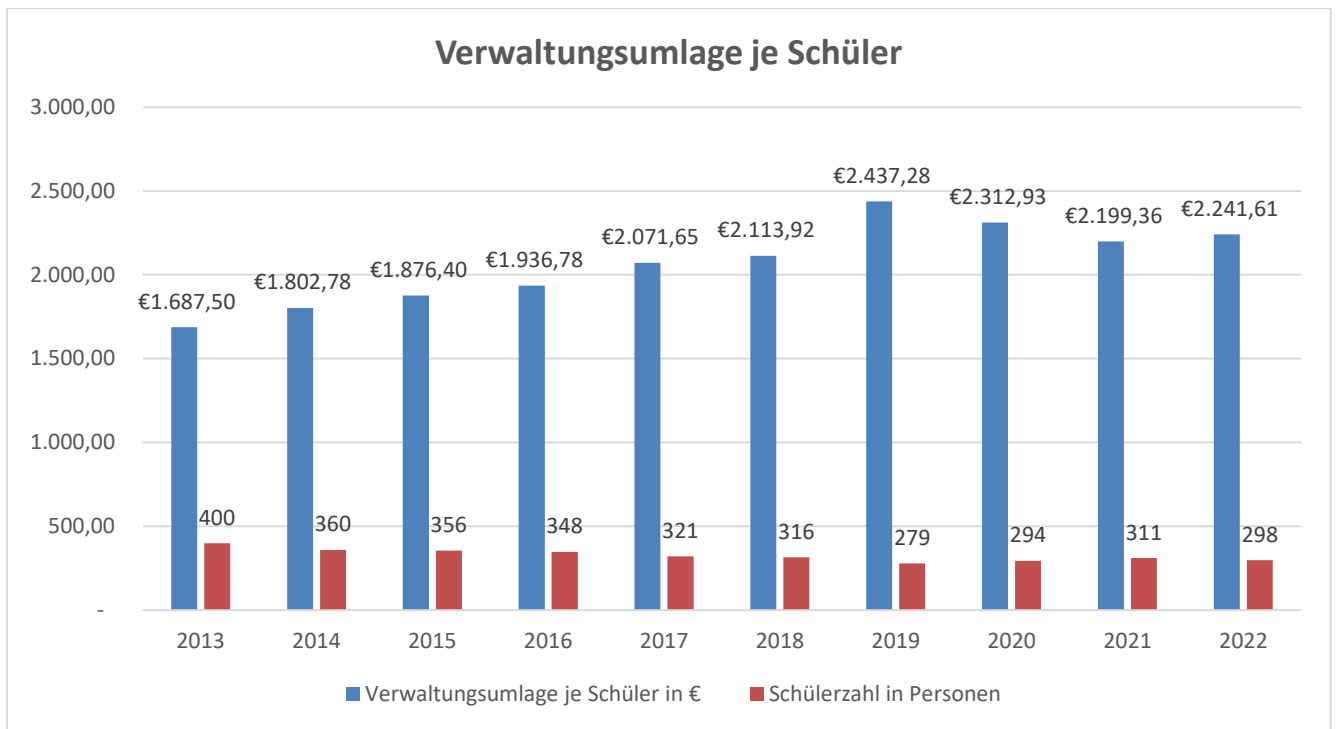
Die Umlagen verteilen sich wie folgt auf die Gemeinden:

Gemeinden	Schülerzahl			Verwaltungsumlage in Euro				Investitionsumlage in Euro		
	01.10.2021	01.10.2021 (G*)	01.10.21 (M*)	01.10.2020	2022	2022 (G*)	2022 (M*)	2021	2022	2021
Benediktbeuern	120	104	16	112	257.315,44	2.561,58	4.042,11	246.327,97	33.422,82	64.686,49
Bichl	92	79	13	100	197.275,17	1.945,81	3.284,21	219.935,69	25.624,16	57.800,23
Kochel a. See	45	17	28	51	96.493,29	418,72	7.073,68	112.167,20	12.533,56	23.172,15
Bad Heilbrunn	30	0	30	37	64.328,86	0,00	7.578,95	81.376,21	8.355,70	13.562,70
Schlehdorf	8	0	8	8	17.154,36	0,00	2.021,05	17.594,86	2.228,19	2.932,48
Penzberg	3	3	0	3	6.432,89	73,89	0,00	6.598,07	835,57	1.845,95
Gesamt	298	203	95	311	639.000,00	5.000,00	24.000,00	684.000,00	83.000,00	164.000,00
G* = Grundschule						668.000,00		684.000,00	83.000,00	164.000,00
M* = Mittelschule										
				pro Schüler/in		2.241,61		2.199,36		

Die 10-Jahre-Entwicklung der Schüler- und Umlagezahlen:

Jahr	Schülerzahl	Verwaltungsumlage		Investitionsumlage
		insgesamt:	je Schüler:	
2013	400	675.000 €	1.687,50 €	
2014	360	649.000 €	1.802,78 €	
2015	356	668.000 €	1.876,40 €	
2016	348	674.000 €	1.936,78 €	
2017	321	665.000 €	2.071,65 €	
2018	316	668.000 €	2.113,92 €	
2019	279	680.000 €	2.437,28 €	
2020	294	680.000 €	2.312,93 €	239.500 €
2021	311	684.000 €	2.199,36 €	164.000 €
2022	298	668.000 €	2.241,61 €	83.000 €





Schlussbemerkung:

Die Einnahmen und Ausgaben wurden sorgfältig berechnet bzw. geschätzt und wurden in der Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich zu leistenden Beträgen veranschlagt.

Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt sind gekennzeichnet von den notwendigen Personalausgaben, sowie den Unterhaltskosten für das Schulgebäude und dessen Grundstück. Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beschränkt sich auf die sog. Mindestzuführung, damit die ordentliche Tilgung bedient werden kann.

Der Vermögenshaushalt ist gekennzeichnet durch die geplante PV Anlage mit Nutzung der Energieeinsparpotenziale (Beleuchtung) im Schulgebäude, durch Beschaffungen im Zuge des Digitalpakt, sowie durch die außerordentliche Tilgung. Aufgrund des Beschlusses des Schulverbands kann mit diesen außerordentlichen Tilgungen die Schuldentilgung noch entschiedener vorangetrieben werden.

Zusätzlich muss beachtet werden, dass die gesamte Haushalts- und Finanzplanung lediglich als Ausgabeermächtigung und nicht als Ausgabeverpflichtung zu sehen ist. Alle Ausgaben sind zu gegebener Zeit nochmals zu überprüfen.

Benediktbeuern, 07.02.2022

(Hlawatsch)

Kämmerer