

Vorbericht

(§ 2 Abs. 2 Nr. 1 § 3 KommHV)

Der Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Insbesondere soll dargestellt werden,

1. wie sich die wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangehenden beiden Haushaltsjahren entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln werden,
2. inwieweit die im Haushaltsplan vorgesehene Zuführung vom Verwaltungshaushalt § 22 Abs. 1 KommHV entspricht und wie sie sich voraussichtlich in den folgenden drei Jahren entwickeln wird,
3. welche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche finanziellen Auswirkungen hieraus sich für die folgenden Jahre ergeben,
4. wie sich die Rücklagen im Haushaltsjahr und in den folgenden drei Jahren entwickeln werden,
5. wie sich die Kassenlage im Vorjahr entwickelt hat und in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind,

zum Haushaltsplan 2025 des Schulverbandes Mittelschule Wassertrüdingen

1. Haushaltsvolumen 2025

Der Haushaltsplan 2025 hat ein Gesamtvolumen von insgesamt 1.220.700 €. Gegenüber dem Haushalt 2024 (Gesamtvolumen 1.002.400 €) ist dies ein Anstieg um 218.300 € (2021 lag er bereits schon mal bei 1.133.300 €).

Der Verwaltungshaushalt 2025 hat ein Volumen von 1.120.700 €. Gegenüber dem Haushalt 2024 (Volumen 958.600 €) ist dies ein Anstieg um 162.100 €.

Der Vermögenshaushalt 2025 hat ein Volumen von 100.000 €. Gegenüber dem Haushalt 2024 (Volumen 43.800 €) ist dies ein Anstieg um 56.200 €.

Entwicklung der Haushaltsvolumina (nach Ansätzen):

	Verwaltungs-HH	Vermögens-HH	Gesamt-HH
2021	960.200	173.100	1.133.300
2022	857.000	170.700	1.027.700
2023	888.600	31.200	919.800
2024	958.600	43.800	1.002.400
2025	1.120.700	100.000	1.220.700

2. Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten

<u>Einnahmen</u>	<u>2023 (Ergebnis)</u>	<u>2024 (Ansatz)</u>	<u>2025 (Ansatz)</u>
Essengeld Mensa (2122.1182)	72.766,00	73.000,00	76.000,00
Mieten aus Gebäuden (Untervermietung Mensa an Grundschule – 2122.1410)	55.500,05	55.500,00	55.500,00
Zuweisung Schüler- beförderung (2901.1716)	75.191,00	75.100,00	73.200,00
Schulverbandsumlage (2121.1720)	676.500,00	732.800,00	801.350,00
Zuweisung Digitalisierung (1.2121.3610)	0,00	0,00	0,00
<u>Gesamt:</u>	<u>879.957,05</u>	<u>936.400,00</u>	<u>1.006.050,00</u>
<u>Ausgaben</u>	<u>2023 (Ergebnis)</u>	<u>2024 (Ansatz)</u>	<u>2025 (Ansatz)</u>
Personal (4140/4340/4440)	246.464,99	246.500,00	309.700,00
Miete Schulgebäude, Mensa, Sportanlagen (5300/5310)	261.516,27	258.000,00	258.000,00
Bewirtschaftung/Unterhalt Grundstücke u. Gebäude (5000/5400-5405)	81.037,30	114.000,00	150.100,00
Badbenutzung, Schwimm- unterricht (2121.5741)	13.832,00	55.600,00	23.200,00
Kommunale Mitfinanzierung Ganztagesschule (2121.6710)	40.218,00	42.400,00	47.500,00
Verwaltungskostenbeitrag Stadt Wassertrüdingen (2121.6729)	53.361,92	41.800,00	41.800,00
Schülerbeförderung (2901.6390)	97.054,53	100.000,00	174.100,00
Investitionen (1.2121+2122)	0,00	35.000,00	57.000,00
<u>Gesamt:</u>	<u>793.485,01</u>	<u>893.300,00</u>	<u>1.061.400,00</u>

Nach den Corona-Jahren war die Mensa wieder voll in Betrieb - deshalb wurde der Ansatz bereits ab 2023 nach oben korrigiert.

Die Zuweisungen für Digitalisierungsmaßnahmen konnten 2022 vereinnahmt werden. Im Jahr 2025 sind keine Zuweisungen zu erwarten.

Die Verbandsumlage steigt gegenüber dem HH-Jahr 2024 deutlich (um 68.550 €), u. a. wg. gestiegenen Personalkosten (um 63.200 € zum Vorjahr), der Bewirtschaftung/Unterhalt der Grundstücke und Gebäude (Steigerung ca. 33.500 € zum Vorjahr wg. Nachzahlungen BHKW Strom+Gas 2020-2025), Steigerung der Schülerbeförderung (ca. 75.000 € zum Vorjahr) und höheren Investitionen (Dienst-Laptops, kaskadierte Fritzboxen inkl. Dienstleistungen, Ersatzbeschaffungen Großgeräte Mensa-Küche, usw.).

Im HH-Jahr 2025 erhalten wir keine Zuweisungen.

Bei 296 Schülern aus den Verbandsgemeinden (Vorjahr: 292 Schüler) steigt die Umlage pro Schüler deutlich auf 2.707,26 € (Vorjahr: 2.509,59 €).

Die Mietaufwendungen für das Schulgebäude wurden ab 2024 neu kalkuliert.

Aufgrund der nicht getätigten Gas- und Stromabrechnungen an die Mensa 2020-2025 musste der Ansatz für die Bewirtschaftung in 2025 erhöht werden – ab 2026 befindet sich die Belastung wieder auf einem normalen Niveau.

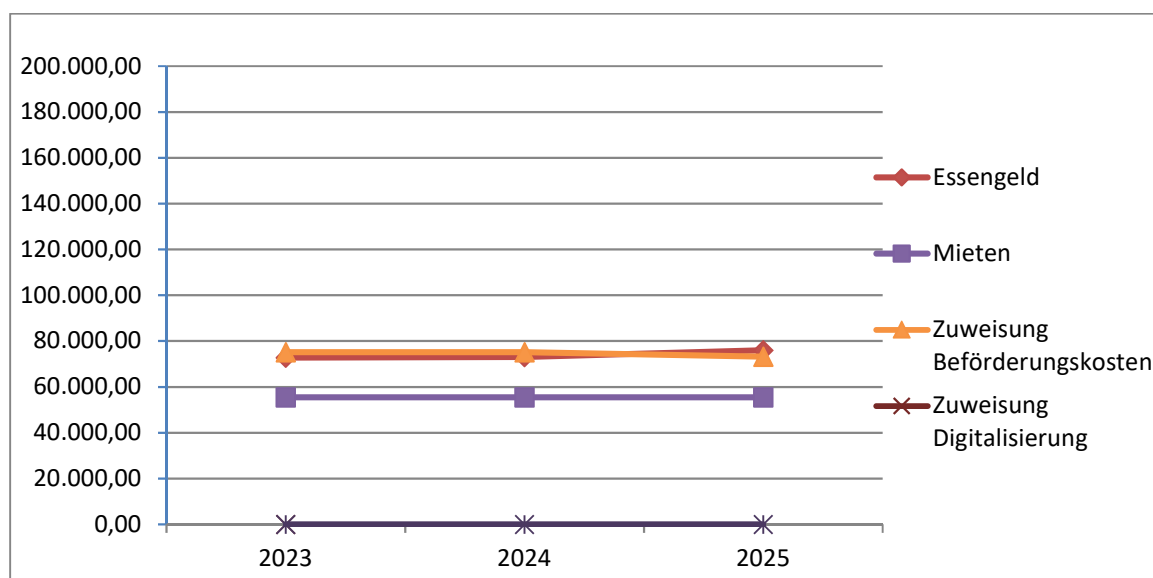
Beim Personal gibt es in der Mensa ab 02/2025 eine neue Stelle, da Mehraufwand wg. Umstellung auf Regionalität und Zubereitung mehr Essen/Tag.
(2016 Ø130 Essen/Tag → 2024 Ø220 Essen/Tag, jedoch seit 2016/2017 keine personelle Anpassung)

Strom wird komplett von der Mittelschule bezogen und bezahlt – hier müssen dann die anteiligen Mensa-Stromkosten zu 50% an die Mensa-Mittelschule 2122.5403 und zu 50% an die Mensa-Grundschule verrechnet werden → **Korrektur und Nachzahlung Anteil Mensa-Mittelschule 2021-2025 = ca. 3.500 € x 5 Jahre = 17.500 €.**

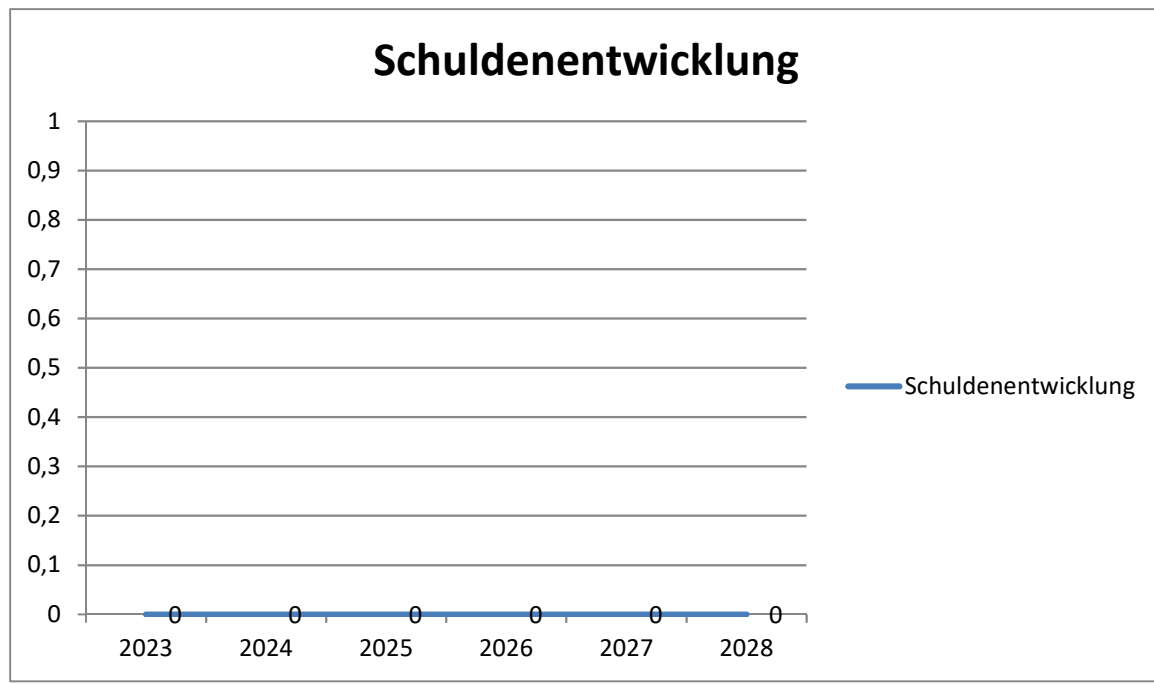
Gas wird komplett vom BHKW der Grundschule bezogen – hier müssen die anteiligen Mensa-Gaskosten zu 50% an die Mensa-Mittelschule 2122.5401 und zu 50% an die Mensa-Grundschule verrechnet werden → **Korrektur und Nachzahlung Anteil Mensa-Mittelschule 2020-2025 = ca. 2.600 € x 6 Jahre = 15.600 (~ 16.000 € wg. evtl. Preissteigerungen).**

Die Schülerbeförderung steigt 2025 von 100.000 € auf ca. 107.000 €.

Die zusätzlich notwendige Schülerbeförderung zum Lückenschluss = freigestellter Schülerverkehr wurde lt. vorhandenen Angeboten auf ca. 67.100 € hochgerechnet/geschätzt. Somit ergibt sich für 2025 ein Gesamtansatz über 174.100 €.



wichtigste Einnahmen



Zum Ende des Jahres 2023 sind alle Darlehen planmäßig getilgt.

5. Zuführung zum Vermögenshaushalt in den Jahren 2025 bis 2028

Die Mindestzuführung nach § 22 Abs. 1 KommHV kommt bei Schulverbänden nicht zur Anwendung.

6. Investitionen im Haushaltsjahr 2025 und finanzielle Auswirkungen auf die Folgejahre

Im Vermögenshaushalt sind bei HH-Stelle 2121.9356 die Ersatzbeschaffung von Fritz-Box-Routern durch 2 kaskadierte Router für die Umsetzung der digitalen Schule der Zukunft über 10.000 € (Router zzgl. Dienstleistungen zur Installation/Einrichtung) und 7.000 € für 7 Dienst-Laptops, welche letztes Jahr nicht angeschafft wurden, eingeplant (insgesamt 17.000 €). Für die Installation Neuaufbau Bienenhaus wurde ein HAR über 2.500 € gebildet.

Bei der HH-Stelle 2121.9357 sind die Anschaffung von Schüler- und Lehrerdienstgeräten mit 20.000 € veranschlagt.

In der Mensa wird bei HH-Stelle 2122.9356 ein Ansatz über 20.000 € für evtl. benötigte Ersatzbeschaffungen Großgeräte Küche gebildet, da die Mensa heuer 10 Jahre alt wird und immer wieder ein Gerät ausfällt/defekt ist.

Folgekosten auf Grund dieser Investitionen werden in einigen Jahren für Reparaturen und Ersatzbeschaffungen im üblichen Rahmen anfallen.

7. Entwicklung der Rücklagen im Haushaltsjahr und den 3 folgenden Jahren

	2024	2025	2026	2027	2028
Stand zum Jahresanfang	83.430	128.797	28.797	28.797	28.797
Zuführung	45.367	0	0	0	0
Entnahme	0	-100.000	0	0	0
Stand zum Jahresende	128.797	28.797	28.797	28.797	28.797

Das HH-Jahr 2024 schließt voraussichtlich mit einem Überschuss ab, der in die allgemeine Rücklage fließt. Im Haushaltsjahr 2025 werden davon 100.000 € zur Verringerung der Verbandsumlage entnommen.

Die Mindestrücklage ist im Haushaltsjahr und in allen Planjahren vorhanden (vgl. Anlage 5, Übersicht über die Rücklagen).

8. Kassenlage im Vorjahr und Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Die Kassenlage war im Haushaltsjahr geordnet.

Der Kassenkredit wurde nur an einem Tag bei der Sparkasse Ansbach (16.01.2024) in Anspruch genommen und durch Mittelum Buchung sofort wieder bereinigt.

Der Höchstbetrag im Haushaltsjahr 2025 liegt laut Satzung nun bei 185.000 €.

9. Allgemeine Ausführungen zur Haushaltswirtschaft

Eine „Übersicht über die im Finanzplan gültigen Kreditermächtigungen aus Vorjahren und deren Inanspruchnahme“ nach § 2 Abs. 2 Nr. 5 KommHV wurde nicht erstellt, da weder im Haushaltsjahr 2024, noch in den Vorjahren 2021 bis 2023 Kreditermächtigungen beansprucht wurden, noch in den Planjahren welche vorgesehen sind.

Wassertrüdingen, den 16. Januar 2025

Carolin Membarth, stellv. Stadtkämmerin