Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

(gem. § 3 KommHV-K)

Der Haushaltsplan des Schulverbandes Volksschule Ochsenfurt (Mittelschule) wurde in der Schulverbandsversammlung am 17. Dezember 2025 beraten.

Der Verwaltungshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 1.146.100 €, der Vermögenshaushalt mit 164.000 € ab. Das Haushaltsvolumen erreicht somit einen Betrag in Höhe von 1.310.100 €.

I. Überblick über die Finanzwirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres 2024

Die Schulverbandsversammlung hat in der Sitzung vom 26. März 2024 den Haushalt verabschiedet.

Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes waren mit je 1.058.500 € veranschlagt. Nach Legung der Jahresrechnung ergibt sich ein Rechnungsergebnis nach den bereinigten Sollbeträgen mit 964.751,58 €. Der entstandene Finanzierungssaldo -50.844,48 € wurde vom Vermögenshaushalt dem Verwaltungshaushalt zugeführt (geplant 194.600 €).

Vermögenshaushalt

Mit je 200.000 € waren die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes veranschlagt. Nach Legung der Jahresrechnung ergibt sich in den Einnahmen und Ausgaben ein bereinigter Sollbetrag von 85.741,52 €.

Es wurden Zuwendungen für die Beschaffung im Rahmen des Förderprogramms Digitalpakt i. H. v. 84.903,99 € eingenommen.

Für Beschaffungen der Schule wurden insgesamt 1.396,59 € (Ansatz 5.400 €) ausgegeben. Zudem wurden Ersatzbildschirme (383,99 €) und ein höhenverstellbarer Schreibtisch (1.012,60 €) beschafft.

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes sollten u. a. durch die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (Ansatz 100.000 €) und Zuschüssen finanziert werden. Durch die geringe Zuführung vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt i. H. v. 50.844,48 € (Ansatz 194.600 €), war keine Rücklagenentnahme notwendig. Der entstandene Überschuss im Vermögenshaushalt (32.662,92 €) konnte der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Die Zinseinnahmen für die Allgemeinen Rücklage (837,53 €) wurden im Haushalt durchgebucht.

II. Überblick über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2025

Die Schulverbandsversammlung hat in der Sitzung vom 16. Dezember 2025 den Haushalt verabschiedet.

Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes sind mit je 1.066.100 € veranschlagt. Das vorläufige Rechnungsergebnis liegt aktuell bei rd. 100.000 €. Somit ist eine Zuführung vom Vermögenshaushalt in geplanter Höhe von 91.200 € nicht erforderlich.

Vermögenshaushalt

Mit je 100.000 € waren die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes veranschlagt. Durch das vorläufige Rechnungsergebnis Verwaltungshaushalt wird voraussichtlich die geplante Rücklagenentnahme in Höhe von 100.000 € nicht erforderlich sein.

III. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsjahres 2026

1. Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 1.146.100 € ab. Er liegt somit um 80.000 € über der Gesamtsumme des Verwaltungshaushaltes 2025.

Durch den Schulverbund mit dem Schulverband Gaukönigshofen sind für 24 Schüler Einnahmen von 73.400 € zu erwarten (HHSt. 2120.1725).

Ein wesentlicher Kostenfaktor sind die Gebäudekosten für die Mittelschule. Hier wurde die Miete in Höhe von 288.000 € berücksichtigt (HHSt. 2120.5300/5310).

Die Miete für das Hallenbad der Realschule wird mit 16.000 € für die Benutzung eingestellt (HHSt. 2120.5741).

Ebenfalls mit aufgenommen sind die Zuschüsse an die Regierung von Unterfranken für die offene Ganztagsbetreuung mit 30.000 € und die Jugendsozialarbeit mit 62.000 € (HHSt. 2120.7180/7181).

a) Ermittlung und Berechnung der Verwaltungsumlage:

Gesamtausgaben des Verwaltungshaushaltes		1.146.100 €
davon durch sonstige Einnahmen gedeckt		258.700 €
nicht gedeckter Bedarf des Verwaltungshaushaltes		887.400 €
: Schülerzahl (Stichtag 01. Oktober 2025)	**290**	
= Verwaltungsumlage pro Schüler		**3.060,00 €**

b) Berechnung der Schulverbandsumlage für die einzelnen Mitglieder

Mitglied	***Schülerzahl zum 01. Oktober 2025***	***Gesamtbetrag***
Stadt Ochsenfurt	181	553.860,00 €
Stadt Eibelstadt	31	94.860,00 €
Markt Winterhausen	20	61.200,00 €
Markt Frickenhausen	25	76.500,00 €
Markt Sommerhausen	9	27.540,00 €
Summe	266	813.960,00 €

c) Berechnung der Schulverbundsumlage für die einzelnen Mitglieder

Mittelschulverband Gaukönigshofen	***Schülerzahl zum 01. Oktober 2025***	***Gesamtbetrag***
Stadt Aub	0	0,00 €
Gem. Gaukönigshofen	5	15.300,00 €
Markt Giebelstadt	16	48.960,00 €
Gem. Sonderhofen	2	6.120,00 €
Gem. Gelchsheim	0	0,00 €
Markt Bütthard	1	3.060,00 €
Gem. Tauberrettersheim	0	0,00 €
Summe	**24**	**73.440,00 €**

2. Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 164.000 € ab.

Als Einnahme ist eine Rücklagenentnahme i. H. v. 150.000 € eingeplant.

Im Rahmen des Förderprogrammes SchulMobE werden Schülerleihgeräte und Lehrerdienstgeräte beschafft (HHSt. 1.2120.9356 und HHSt. 1.2120.3610).

Geplant ist auch die Beschaffung von Ladekoffer und ein neuer Schulserver (HHSt. 1.2120.9356) sowie eine Sitzgarnitur für den Innenbereich OGS (HHSt. 1.2120.9350).

An Ersatzbeschaffungen ist eine Kühlgefrierkombination, eine Spülmaschine und eine Mikrowelle vorgesehen (HHSt. 1.2120.9359).

Ermittlung und Berechnung der Investitionsumlage:

Eine Investitionsumlage wird nicht erhoben. Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes werden durch Einnahmen des Vermögenshaushaltes finanziert.

IV. Entwicklung der Schulverbandsumlage

1. Verwaltungsumlage

Haushaltsjahr	*Schüler*	*Umlage*
2003 (5 Monate)	396	523,74 €
2004	396	1.036,37 €
2005	378	1.154,77 €
2006	362	1.208,56 €
2007	341	1.338,12 €
2008	329	1.640,12 €
2009	299	1.337,79 €
2010	253	1.581,03 €
2011	233	1.838,20 €
2012	230	1.922,17 €
2013	211	1.965,88 €
2014	204	2.078,43 €
2015	199	2.642,21 €
2016	207	2.605,80 €
2017	221	2.825,79 €
2018	228	3.156,58 €
2019	221	2.885,77 €
2020	217	2.427.52 €
2021	238	2.942,44 €
2022	235	3.764,57 €
2023	227	3.671,81 €

2024	253	2.996,05 €
2025	277	3.073,65 €
2026	290	3.060,00 €

2. Investitionsumlage

Haushaltsjahr	*Schüler*	*Umlage*
2003 (5 Monate)	396	6,31 €
2004	396	22,73 €
2005	378	0,00 €
2006	362	131,22 €
2007	341	58,65 €
2008	329	0,00 €
2009	299	0,00 €
2010	253	0,00 €
2011	271	194,83 €
2012	230	0,00 €
2013	211	0,00 €
2014	204	0,00 €
2015	199	515,58 €
2016	207	477,78 €
2017	221	0,00 €
2018	228	375,88 €
2019	221	0,00 €
2020	217	0,00 €
2021	238	0,00 €
2022	188	0,00 €
2023	190	0,00 €
2024	224	0,00 €
2025	253	0,00 €
2026	266	0,00 €

III. Personalkosten

Der Schulverband beschäftigt kein eigenes Personal.
Der Betrieb der Geschäftsstelle erfolgt durch die Stadt Ochsenfurt. Hier ist eine Personalkostenerstattung für Verwaltung und Hausmeistertätigkeit in Höhe von 60.000 € geplant.

VI. Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung umfasst die Haushaltsjahre 2025 und 2026, sowie die Vorschau auf die drei kommenden Jahre 2027 bis 2029.

Der Finanzplan schließt im Verwaltungshaushalt mit folgenden Endzahlen ab:

2025	1.066.100 €
2026	1.146.100 €
2027	1.150.500 €
2028	1.149.600 €
2029	1.152.200 €

Der Vermögenshaushalt schließt mit folgenden Endzahlen ab:

2025	100.000 €
2026	164.000 €
2027	50.500 €
2028	50.500 €
2029	50.500 €

VII. Verschuldung

Der Schulverband ist schuldenfrei.

VIII. Rücklagen

voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres 2026	313.293,27 €
voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres 2026	163.293,27 €

In der Finanzplanung sind folgende Entnahmen enthalten:

2025	100.000 €
2026	150.000 €
2027	50.000 €
2028	50.000 €
2029	50.000 €