

Sitzungsvorlage

Vorlage Nr.: 074-20

Amt: Finanzverwaltung	Datum: 04.04.2020
Verfasser: Muscheler, Katja	AZ: 206.1211

Gremium	Termin	Ö-Status	Zuständigkeit
Gemeinderat	21.04.2020	Ö	Beschlussfassung

Beschlussfassung über die Abrechnung des Schulbudgets 2019

Sachverhalt:

Bereits im Jahr 2006 wurde bei den Schulen, die in der Trägerschaft der Stadt Engen stehen, die Budgetierung eingeführt. Durch die Budgetierung ist es den Schulleitern möglich, innerhalb des Budgets über die Ansätze frei zu verfügen. Die innerhalb eines Haushaltsjahres nicht verbrauchten Mittel werden in das Folgejahr übertragen. Die Budgetierung bringt daher für die Schulen den Anreiz, Haushaltsmittel flexibel einzusetzen und in den Folgejahren dann davon zu profitieren.

Insgesamt standen den Schulen im Jahr 2019 Mittel von 881.551,84 Euro zur Verfügung. Diese setzten sich wie folgt dargestellt zusammen.

	Grund- schule Engen	Grund- schule Wel- schingen	AF Schulver- bund	Gym- nasium	Hewen- schule
Schulbudget (Ansatz 2019)	71.600,00	23.400,00	211.350,00	126.900,00	24.950,00
Anteil Sonderausgaben Mediathek	0,00	0,00	2.200,00	1.500,00	0,00
Anteil Sonderausgaben Städtepartnerschaft	0,00	0,00	1.100,00	4.050,00	0,00
Anteil Sonderausgaben	300,00	100,00	700,00	500,00	50,00
konsumtives und investives Budget 2019 (ohne Vorjahresmittel und Sonderausgaben)	71.300,00	23.300,00	207.350	120.850	24.900
Übertrag aus dem Vorjahr konsumtiv	145.177,83	10.561,43	37.486,42	14.694,61	17.107,28
Übertrag aus dem Vorjahr investiv	0,00	0,00	0,00	5.506,67	0,00
Über- bzw. außerplanmäßige Mittel 2019 konsumtiv	35.820,48	11.645,84	85.463,65	62.463,46	4.523,59
Über- bzw. außerplanmäßige Mittel 2019 investiv	7.503,00	0,00	0,00	58.394,63	602,00
Sperren konsumtiv in 2019 für Deckung außerhalb des Budgets	12.283,05	0,00	0,00	58.394,63	602,00
Vorgriff auf 2020 (wurde beim Planansatz berücksichtigt)	0,00	0,00	0,00	8.180,63	0,00
Gesamtmittel 2019	247.518,26	45.507,27	330.300,07	211.695,37	46.530,87

Von den Gesamtmitteln 2019 wurden 601.503,35 Euro verbraucht. Dies entspricht einer Verbrauchsquote von rund 68%.

Die konsumtiven überplanmäßigen Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

	Grundschule Engen	Grundschule Welschingen	AF Schulverbund	Gymnasium	Hewen--schule
Über- bzw. außerplanmäßige Mittel 2019 konsumtiv	35.820,48	11.645,84	85.463,65	62.463,46	4.523,59
davon Digitalpakt	35.760,98	11.645,84	85.463,65	58.699,76	4.356,44
davon zusätzliche Erträge / Zuwendungen Dritter	59,50	0,00	0,00	3.763,70	167,15

Bei den investiven überplanmäßigen Mittel handelt es sich um Budgetüberträge aus dem Vorjahr oder Überträge aus dem konsumtiven Schulbudget.

Folgende Budgetverbräuche sind in den einzelnen Schulbudgets verbucht.

	Grundschule Engen	Grundschule Welschingen	Anne-Frank-Schulverbund	Gymnasium	Hewen--schule
konsumtives Schulbudget RE	115.075,96	25.769,20	234.491,98	117.544,23	21.782,97
investives Schulbudget RE	9.013,43	0,00	8.385,78	65.838,20	3.601,60
Summe RE (ohne Schüleraustausch, Städtepartnerschaften und Schulveranstaltungen)	124.089,39	25.769,20	242.877,76	183.382,43	25.384,57

Die Restmittel in Höhe von 280.048,49 Euro sollen ins Jahr 2020 übertragen bzw. den Budgets weiterhin zur Verfügung gestellt werden.

Ein Teil (rund 68.500 Euro) wird mittels Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2020 übergeleitet. In diesem speziellen Fall kann die Übergabe durch die Ermächtigungsübertragung vollzogen werden. Da die Budgetabrechnungen jährlich dem Gemeinderat vorgestellt werden, bleibt die Transparenz erhalten.

Der konsumtive Restbetrag (rund 209.000 Euro) soll überplanmäßig durch die Deckung aus dem Budget 201002001 MB Allgemeine Finanzwirtschaften übergeleitet werden.

Der investive Restbetrag (rund 2.500 Euro) wird durch nicht benötigte Auszahlungen im Bereich des Breitbandes Budget 300701001 IB DSL Versorgung überplanmäßig zur Verfügung gestellt.

	Grundschule Engen	Grundschule Welschingen	Anne-Frank-Schulverbund	Gymnasium	Hewen--schule
Gesamtübertrag aus 2019	123.428,87	19.738,07	87.422,31	28.312,94	21.146,30
davon wird in den konsumtiven Bereich	120.889,30	17.238,07	85.808,09	28.249,84	21.145,90
davon wird in den investiven Bereich	2.539,57	2.500,00	1.614,22	63,10	0,40

Insgesamt stellt die Stadt Engen den Schulleitern 750.648,49 Euro über die Schulbudgets zur Verfügung. Im Bedarfsfalle können die konsumtiven Budgetmittel in den investiven Bereich

übertragen werden. Die Verteilung ist folgender Übersicht zu entnehmen.

	Grundschule Engen	Grundschule Welschingen	Anne-Frank-Schulverbund	Gymnasium	Hewenschule
Haushaltsansätze für die Schulbudgets im Plan 2020	69.900,00	22.400,00	223.000,00	123.900,00	31.400,00
Übertrag aus 2019	123.428,87	19.738,07	87.422,31	28.312,94	21.146,30
Anteil des Übertrages am Gesamtbudget 2019	50%	43%	26%	13%	45%
Anteil des Übertrages am originären Budget 2020	177%	88%	39%	23%	67%
Gesamtmittel 2020	193.328,87	42.138,07	310.422,31	152.212,94	52.546,30
davon konsumtive Mittel 2020	186.489,30	37.038,07	294.758,09	142.599,84	49.495,90
davon investive Mittel 2020	6.539,57	5.000,00	11.614,22	3.063,10	3.000,40
davon sonstige Mittel (Sonderausgaben)	300,00	100,00	4.050,00	6.550,00	50,00

Beschluss:

1. Der Gemeinderat genehmigt die vorgelegte Budgetabrechnung.
2. Die Bereitstellung der überplanmäßigen Ausgaben (insbesondere Digitalpakt) wird genehmigt.
3. Der Gemeinderat stimmt der Übertragung der Schulbudgets wie dargestellt zu. Die Mittel werden den jeweiligen Budgets als Ermächtigungsübertragungen bzw. überplanmäßige Ausgabe zur Verfügung gestellt.

Anlagen:

keine