

## Sitzungsvorlage

Vorlage Nr.: 015-21

Amt: Finanzverwaltung	Datum: 19.01.2021
Verfasser: Wolf, Caroline	AZ: 206.1211

Gremium	Termin	Ö-Status	Zuständigkeit
Gemeinderat	09.02.2021	Ö	Beschlussfassung

### Beschlussfassung über die Abrechnung des Schulbudgets 2020

#### 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 2020 Mittel von 858.680,71 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 ( <b>Ansatz 2020</b> )	69.900,00	22.400,00	223.000,00	123.900,00	31.400,00
Anteil Sonderausgaben Mediathek	0,00	0,00	1.100,00	4.550,00	0,00
Anteil Sonderausgaben Städtepartnerschaft	0,00	0,00	2.200,00	1.500,00	0,00
Anteil Sonderausgaben	300,00	100,00	750,00	500,00	50,00
<b>konsumtives und investives Budget 2020 (ohne Vorjahresmittel und Sonderausgaben)</b>	<b>69.600,00</b>	<b>22.300,00</b>	<b>218.950,00</b>	<b>117.350,00</b>	<b>31.350,00</b>
Übertrag aus dem Vorjahr konsumtiv	120.889,30	17.238,07	85.808,09	28.249,84	21.145,90
Übertrag aus dem Vorjahr investiv	2.539,57	2.500,00	1.614,22	63,10	0,40
Über- bzw. außerplanmäßige Mittel 2020 konsumtiv inkl. Sofortausstattung	2.673,20	871,95	36.133,65	2.472,26	750,00
Über- bzw. außerplanmäßige Mittel 2020 investiv	0,00	0,00	0,00	19.001,00	3.460,00
Sofortausstattung investiv	5.719,57	7.197,01	26.014,51	39.331,82	3.604,00
Sperren konsumtiv in 2020 für Deckung außerh. d. Budgets (investiv)	-5.060,00	0,00	-422,63	-19.023,00	-3.641,12
<b>Gesamtmittel 2020</b>	<b>196.361,64</b>	<b>50.107,03</b>	<b>368.097,84</b>	<b>187.445,02</b>	<b>56.669,18</b>

Von den Gesamtmitteln 2020 wurden 630.255,07 Euro verbraucht. Dies entspricht einer Verbrauchsquote von rund 73,4%.

Die konsumtiven überplanmäßigen Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

	Grundschule Engen	Grundschule Welschingen	AF Schulverbund	Gymnasium	Hewen--schule
Über- bzw. außerplanmäßige Mittel 2020 konsumtiv	2.673,20	871,95	36.133,65	2.472,26	750,00
davon Sofortausstattung	19.603,23	871,95	36.133,65	2.472,26	0,00
davon zur Deckung außerhalb des Budgets (konsumtiv)	-16.930,03	0,00	0,00	0,00	0,00
davon zusätzliche Erträge / Zuwendungen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00

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	101.526,90	19.665,49	210.484,90	147.676,25	36.217,02
investives Schulbudget RE	10.622,66	7.197,01	26.549,41	60.251,74	10.063,69
Summe RE (ohne Schüleraustausch, Städtepartnerschaften und Schulveranstaltungen)	<b>112.149,56</b>	<b>26.862,50</b>	<b>237.034,31</b>	<b>207.927,99</b>	<b>46.280,71</b>

Die Restmittel in Höhe von 248.908,61 Euro sowie der Vorgriff auf das Schulbudget 2021 des Gymnasiums sollen ins Jahr 2021 übertragen werden. Auf diese Mittel wird die pauschale Kürzung von 5% nicht angewandt.

Ein Teil (rund 69.700 Euro) wird mittels Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2021 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 161.500 Euro) soll überplanmäßig durch die Deckung aus der Deckungsreserve im Budget 201002001 MB Allgemeine Finanzwirtschaften übergeleitet werden. Der Vorgriff auf das konsumtive Schulbudget 2021 des Gymnasiums in Höhe von 21.627,15 Euro wurde im Planansatz 2021 noch nicht berücksichtigt. Diese Mittel dienen ebenfalls zur Deckung des konsumtiven Restbetrags.

Der investive Restbetrag (rund 18.900 Euro) wird durch nicht benötigte Auszahlungen im Bereich der neuen Sporthalle (Betriebsvorrichtungen) Budget 300106002 IB Grundstücke und Gebäude überplanmäßig zur Verfügung gestellt.

	Grundschule Engen	Grundschule Welschingen	Anne-Frank-Schulverbund	Gymnasium	Hewen--schule
<b>Gesamtübertrag aus 2020</b>	<b>84.212,08</b>	<b>23.244,53</b>	<b>131.063,53</b>	<b>-20.482,97</b>	<b>10.388,47</b>

davon wird in den konsumtiven Bereich	82.575,60	18.244,53	119.984,21	-21.627,15	10.387,76
davon wird in den investiven Bereich	1.636,48	5.000,00	11.079,32	1.144,18	0,71

Insgesamt stellt die Stadt Engen den Schulleitern 691.550,64 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 2021	66.215,00	19.570,00	217.170,00	125.590,00	34.580,00
Übertrag aus 2020	84.212,08	23.244,53	131.063,53	-20.482,97	10.388,47
Anteil des Übertrages am Gesamtbudget 2020	43%	46%	36%		18%
Anteil des Übertrages am originären Budget 2021	127%	119%	60%		30%
<b>Gesamtmittel 2021</b>	<b>150.427,08</b>	<b>42.814,53</b>	<b>348.233,53</b>	<b>105.107,03</b>	<b>44.968,47</b>
davon konsumtive Mittel 2021	144.567,60	32.940,53	322.623,21	97.544,85	40.146,76
davon investive Mittel 2021	5.436,48	9.750,00	21.434,32	1.144,18	4.750,71
davon sonstige Mittel (Sonderausgaben)	423,00	124,00	4.176,00	6.418,00	71,00

### **Beschluss:**

1. Der Gemeinderat genehmigt die vorgelegte Budgetabrechnung.
2. Die Bereitstellung der überplanmäßigen Ausgaben (insbesondere Sofortausstattung und zur Deckung außerhalb des Schulbudgets) 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:**