

## Vorlage Nr. 498/21

Betreff: **Beratung Ergebnis- und Investitionsplan 2022 - 2025, Sonderbereich 2, Produktgruppe 23 - Bildung**

Status: öffentlich

### Beratungsfolge

|                |            |                          |                |
|----------------|------------|--------------------------|----------------|
| Schulausschuss | 10.11.2021 | Berichterstattung durch: | Herrn Gausmann |
|----------------|------------|--------------------------|----------------|

### Betroffenes Leitprojekt/Betroffenes Produkt

|                  |  |
|------------------|--|
| Leitprojekt 1    | Bildung und Inklusion - die Zukunftssicherung als dauerhafte Aufgabe |
| Leitprojekt 1.1  | Bildung  |
| Produkt 2321     | Volkshochschule  |
| Produkt 2322     | Musikschule  |
| Produkt 2323     | Stadtbibliothek  |
| Produktgruppe 23 | Bildung  |

### Finanzielle Auswirkungen

|  |                                       |  |           |
|--|---------------------------------------|--|-----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Ja | <input type="checkbox"/> Nein         |  |           |
| <input type="checkbox"/> einmalig      | <input type="checkbox"/> jährlich     | <input type="checkbox"/> einmalig + jährlich |           |
| <b>Ergebnisplan</b>                    |                                       | <b>Investitionsplan</b>                      |           |
| Erträge                                | 1.696.400 €                           | Einzahlungen                                 | 0 €       |
| Aufwendungen                           | 4.786.400 €                           | Auszahlungen                                 | 256.000 € |
| Verminderung Eigenkapital              | 3.090.000 €                           | Eigenanteil                                  | 256.000 € |
| <b>Finanzierung gesichert</b>          |                                       |  |           |
| <input checked="" type="checkbox"/> Ja | <input type="checkbox"/> Nein         |  |           |
| durch                                  |                                       |  |           |
| <input type="checkbox"/>               | Haushaltsmittel bei Produkt / Projekt |  |           |
| <input type="checkbox"/>               | sonstiges (siehe Begründung)          |  |           |

**Beschlussvorschlag/Empfehlung:**

Der Schulausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, das Budget des Sonderbereiches 2, Produktgruppe 23 mit den Werten aus dem Haushaltsplanentwurf 2022 in den endgültigen Ergebnis- und Investitionsplan zu übernehmen.

**Begründung:**

Der Entwurf der Haushaltssatzung und des Ergebnis- und Investitionsplanes für das Haushaltsjahr 2022 wurde in der Sitzung des Rates am 28. September 2021 eingebracht.

Der Rat der Stadt hat die Vorlage des Entwurfes der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2022 zur Kenntnis genommen. Die Detailberatung des Entwurfes des Haushaltsplanes (einschl. der Investitionsprojekte) und damit verbunden die Beratung der Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2022 - 2025 wurde den zuständigen Fachausschüssen übertragen.

Grundlage für die Beratung in den Fachausschüssen ist daher das im Entwurf des Haushaltsplanes ausgewiesene Budget im Ergebnis- und Finanzplan 2022 – 2025.

Diesem Ausschuss obliegt die Kompetenz und Verantwortung für die Detailberatung des in seine Zuständigkeit fallenden Sonderbereiches 2. Die Etatberatung hat anhand des Haushaltsplanentwurfes zu erfolgen.

Der vorgelegte Haushaltsentwurf 2022 weist einen Fehlbetrag von 5,312 Mio. EUR aus. In den Folgejahren 2023 – 2025 ist ebenfalls mit Fehlbeträgen zu rechnen.

Insgesamt wird jedoch seit der Umstellung des Rechnungswesens im Jahre 2006 mit einer Eigenkapitalreduzierung in Höhe von 94,574 Mio. EUR bis zum Ende 2022 gerechnet. Das sind 27,15 % des ursprünglichen Eigenkapitals.

Vor diesem Hintergrund muss daher im Rahmen der Beratung dieses Ausschusses folgendes sichergestellt werden:

- **Es dürfen keine weiteren Ergebnisverschlechterungen entstehen.**
- **Mehraufwendungen/Minderträge sollten grundsätzlich nicht zugelassen werden.**
- **Sind sie im Einzelfall unvermeidbar, müssen sie zwingend durch Verbesserungen an anderer Stelle ausgeglichen werden.**

**A) Änderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf:**

**I. Ergebnisplan**

Gegenüber dem Haushaltsplanentwurf ergeben sich für den Sonderbereich 2, Produktgruppe 23 im Ergebnisplan keine Veränderungen.

## **II. Investitionsplan**

Gegenüber dem Haushaltsplanentwurf ergeben sich für den Sonderbereich 2, Produktgruppe 23 im Investitionsplan keine Veränderungen.

### **B) Coronabedingte Belastungen**

Zur Entlastung der Kommunen hat der Landtag im September 2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit (NKF-CIG) beschlossen, wonach eine Isolierung der coronabedingten Belastungen für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 möglich ist.

Zwischenzeitlich hat die Landesregierung für die Verlängerung des NKF-CIG einen entsprechenden Gesetzesentwurf eingebracht. Gemäß § 4 Abs. 3 des Gesetzentwurfes ist die für das Jahr 2021 erstellte Nebenrechnung der coronabedingten Belastungen mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2022 fortzuschreiben. Folglich sind auch in 2022 alle coronabedingten Belastungen zu ermitteln und darzustellen.

Auf Grundlage von Rückmeldungen aus den Fach – und Sonderbereichen ist aktuell ein Betrag von rund 8,526 Mio. EUR (siehe Vorlage 455/21, Anlage 9) als coronabedingte Belastungen für das Haushaltsjahr 2022 ermittelt worden.