



Haushaltsplan 2022

VHS-Zweckverband Diemel-Egge-Weser

Haushalt lt. Entwurfsfassung

Stand: 02.11.2021

Inhalt:

<i>Haushaltssatzung des VHS Zweckverbandes „Diemel – Egge – Weser“ für das Haushaltsjahr 2022</i>	3
<i>Vorbericht zum Haushaltsplan des VHS Zweckverbandes „Diemel – Egge – Weser“</i>	5
<i>1. Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans; Entwicklung und aktuelle Lage des VHS Zweckverbandes anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten</i>	5
<i>1.1. Gesamtergebnisplan:</i>	5
<i>1.2. Gesamtfinanzplan:</i>	5
<i>2. Wesentliche Ziele und Strategien des VHS-Zweckverbandes; Änderungen gegenüber dem Vorjahr</i>	7
<i>2.1. Wesentliche Entwicklungen</i>	8
<i>2.1.1. Wesentliche Erträge</i>	8
<i>2.2.1. Wesentliche Aufwendungen</i>	11
<i>2.2.2. Wesentliche Einzahlungen und Auszahlungen</i>	13
<i>2.2.3. Das Vermögen</i>	13
<i>2.2.4. Wesentliche Verbindlichkeiten</i>	15
<i>2.2.5. Wesentliche Zinsbelastungen</i>	16
<i>2.2.5. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen; sonstige Informationen</i>	16
<i>2.3 Entwicklung des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals im HHJ und Folgejahre</i>	16
<i>2.3.1 Entwicklung der Jahresergebnisse</i>	16
<i>2.3.2 Entwicklung des Eigenkapitals</i>	18
<i>2.4.1. Wesentliche Investitionen mit Auswirkungen auf das HHJ und Folgejahre</i>	20
<i>2.5.1. Entwicklung Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit unter besonderer Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung inklusive eines darzustellenden Abbaupfades</i>	20
<i>2.6. Haushaltssicherungskonzept</i>	21
<i>2.7. Weitere andere haushaltswirtschaftlichen Belastungen insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen u.a.</i>	21
<i>2.8. Weitere Regelungsinhalte</i>	21
<i>2.8.1 Deckungsfähigkeit und Zweckbindung</i>	21
<i>3 Schlussbemerkung</i>	22
<i>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</i>	23
<i>Übersicht über Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden</i>	23
<i>Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen</i>	23
<i>Anlagen:</i>	24
<i>Produktplan des VHS Zweckverbandes:</i>	24
<i>Stellenplan 2022</i>	25
<i>Stellenübersicht 2022</i>	25
<i>Lehrgangsbeschreibungen (aktive Lehrgänge in 2020)</i>	26
<i>Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt</i>	28
<i>Sachkonten je Kostenstelle</i>	
<i>Haushaltsquerschnitt</i>	

Haushaltssatzung des VHS Zweckverbandes „Diemel – Egge – Weser“ für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 78 ff der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), in der zurzeit gültigen Fassung – in Verbindung mit §§ 8 Abs. 1 und 18 Abs. 1. des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 01.10.1979 (GV.NW S. 621) in der zurzeit gültigen Fassung – sowie der §§ 7 Abs. 2 Buchst. c) und 22 Abs. 4 der Satzung des VHS-Zweckverbandes "Diemel - Egge - Weser" vom 18.11.1975 zuletzt geändert durch Beschluss vom 25.11.2019 hat die Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes mit Beschluss vom 24.11.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2022, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	841.370 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	841.370 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	841.300 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	839.120 €

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0 €
--	-----

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	2.500 €
--	---------

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

§ 4

Eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals soll nicht erfolgen.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 400.000 € festgesetzt.

§ 6

Die Verbandsumlage zur Deckung der nicht durch sonstige Erträge gedeckten Aufwendungen, die für jedes Haushaltsjahr neu festzulegen ist, wird auf 35,37547161 € je Unterrichtsstunde festgesetzt. Die Verbandsumlage wird in zwei Teilbeträgen zum 01.04. und 01.10. des betreffenden Haushaltsjahres von den Mitgliedsstädten abgerufen.

§ 7

Haushaltssicherungskonzept entfällt.

§ 8

1. Nach § 83 I GO NRW entscheidet der Kämmerer über die Leistung unerheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Als unerheblich gelten:

1.1. über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bis zu einer Höhe von 15.000 € im Einzelfall,

1.2. über- und außerplanmäßige Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit bis zu einer Höhe von 10.000 € im Einzelfall,

1.3. über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit - unabhängig von ihrer Höhe – wenn sie aufgrund rechtlicher oder vertraglicher Verpflichtungen zu leisten, wirtschaftlich durchlaufend oder durch zweckgebundene Spenden, Zuweisungen oder Zuschüsse gedeckt sind.

1.4. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen für im Zuge des Jahresabschlusses erforderliche Abschlussbuchungen fallen unabhängig von der Größenordnung in die Zuständigkeit des Kämmerers.

2. Soweit im Laufe des Haushaltsjahres über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen erteilt werden müssen, entscheidet im Rahmen der Vorschriften nach § 85 GO NRW der Kämmerer:

2.1. in unbegrenzter Höhe, wenn in den Jahren, zu deren Lasten die Verpflichtungsermächtigung erteilt wird, Auszahlungen in mindestens gleicher Höhe in der mittelfristigen Finanzplanung enthalten sind,

2.2. bis zu einer Höhe von 50.000 €, soweit in den Jahren, zu deren Lasten die Verpflichtungsermächtigung erteilt werden soll, Auszahlungen nicht in mindestens gleicher Höhe in der mittelfristigen Finanzplanung enthalten sind.

3. Die Wertgrenzen beziehen sich bei zuwendungsfinanzierten Aufwendungen und Auszahlungen nur auf den Eigenanteil des Zweckverbandes.

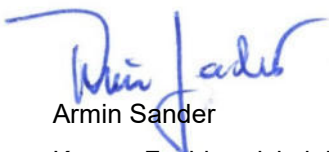
4. Investitionen sind oberhalb der Wertgrenze von 10.000 € als Einzelmaßnahme gem. § 4 Abs. 4 GemHVO NRW (Gemeindehaushaltsverordnung NRW) in den Teilfinanzplänen auszuweisen.

§ 9

Die Aufwendungen des Ergebnisplanes sind gegenseitig deckungsfähig. Die investiven Auszahlungen des Finanzplanes sind gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen. Entsprechendes gilt auch für Mehreinzahlungen zugunsten von Mehrauszahlungen.

Aufgestellt gem. § 80 Abs. 1 GO NRW

Warburg, den 02.11.2021



Armin Sander

Komm. Fachbereichsleiter I.II Finanzen und Forst + Stadtkämmerer

Festgestellt gem. § 80 Abs. 1 GO NRW

Warburg, den 03.11.2021



Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Haushaltsplan des VHS Zweckverbandes „Diemel – Egge – Weser“

- Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans; Entwicklung und aktuelle Lage des VHS Zweckverbands anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten

1.1. Gesamtergebnisplan:

Pos.	Name	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-551.858	-676.710	-662.070
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.954	-144.000	-170.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-121.769	-31.300	-9.300
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5		
8	+ Aktivierte Eigenleistung			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Summe Ordentliche Erträge	-751.588	-852.010	-841.370
11	- Personalaufwendungen	431.211	510.850	494.140
12	- Versorgungsaufwendungen		100	100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.036	274.620	288.980
14	- Bilanzielle Abschreibung	50.289	1.400	2.250
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.051	64.940	55.800
17	= Summe Ordentliche Aufwendungen	751.588	851.910	841.270
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 + 17)		-100	-100
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		100	100
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 + 20)		100	100
22	=Ergebnis der lfd. Verwalt.tätigkeit (=Z 18 + 21)			
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 + 24)			
26	= Jahres-/Ergebnis (=Zeilen 22 + 25)			
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen			
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)			
30				
39	Gesamtbetrag der Erträge	-751.588	-852.010	-841.370
40	Gesamtbetrag der Aufwendungen	751.588	852.010	841.370
41	Differenz			

1.2. Gesamtfinanplan:

Pos	Name	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	526.518	676.640	662.000
3	Sonstige Transfereinzahlungen			
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.795	144.000	170.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3		

Pos	Name	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	123.329	31.300	9.300
7	Sonstige Einzahlungen			
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	728.645	851.940	841.300
10	Personalauszahlungen	-439.598	-510.850	-494.140
11	Versorgungsauszahlungen		-100	-100
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-195.314	-274.620	-288.980
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-100	-100
14	Transferauszahlungen			
15	Sonstige Auszahlungen	-70.081	-64.940	-55.800
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-704.994	-850.610	-839.120
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Z 9+16)	23.652	1.330	2.180
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.356		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten			
22	Sonstige Investitionseinzahlungen			
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.356		
24	Auszahlungen Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	Auszahlungen Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-42.944	-2.500	-2.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			
30	Auszahlungen aus Investitionen	-42.944	-2.500	-2.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (=Z 23+30)	8.413	-2.500	-2.500
32	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (=Z 17+31)	32.064	-1.170	-320
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen			
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen			
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit			
38	Änderung Bestand an eigen. Finanzmitteln (=Z 32+37)	32.064	-1.170	-320
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	177.330	417.476	
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln			
41	Liquide Mittel (=Z 38,39+40)	209.395	416.306	-320
42				
43	Nachrichtlich:			
44	Gesamtbetrag Einzahl. lfd. Verwaltungstätigkeit	728.645	851.940	841.300
45	Gesamtbetrag Auszahl. lfd. Verwaltungstätigkeit	-704.994	-850.610	-839.120
46	Gesamtbetrag Einzahlungen Investitionstätigkeit	51.356		
47	Gesamtbetrag Auszahlungen Investitionstätigkeit	-42.944	-2.500	-2.500
48	Gesamtbetrag Einzahlungen Finanzierungstätigkeit			
49	Gesamtbetrag Auszahlungen Finanzierungstätigkeit			
50	Gesamteinzahlungen	780.002	851.940	841.300
51	Gesamtauszahlungen	-747.937	-853.110	-841.620
52	Änderung Finanzmittelbestand	32.064	-1.170	-320

*) Angaben gerundet

Im Haushaltsjahr 2022 wird planmäßig der Fehlbetrag über eine Verbandsumlage i.H.v. 152.550 € abgedeckt. Dementsprechend wird insgesamt ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen. Die Erträge aus Zuweisungen von Bundes- und Landesmitteln werden weiterhin vom Angebot im Drittmittelmarkt z.B. durch Leistungen für verschiedene Landes- und Bundesbehörden profitieren.

2. Wesentliche Ziele und Strategien des VHS-Zweckverbands; Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Wie schon in 2020 legte die Corona-Pandemie auch in 2021 ein wesentliches Schlaglicht auf die Entwicklung der VHS-Arbeit. Allerdings konnte die VHS im 1. Semester wesentlich besser reagieren, indem nicht stattfindende Präsenzangebote durch digitale Veranstaltungen ersetzt wurden, wenn Dozenten /Dozentinnen und Teilnehmer/Teilnehmerinnen sich damit einverstanden erklärten.

Das war zwar in nur relativ geringem Maß der Fall, zeigte jedoch auf der grundsätzlichen Ebene die Reaktionsfähigkeit und -geschwindigkeit des Zweckverbandes.

Das 2. Semester 2021 konnte nahezu wieder unter regulären Bedingungen stattfinden, wobei sich jedoch noch eine gewisse Zurückhaltung bei den Dozenten /Dozentinnen sowie den Teilnehmer/Teilnehmerinnen zeigte.

Finanziell konnten Einbrüche durch die Inanspruchnahme von Kurzarbeitergeld, Billigkeitsleistungen des Landes („Notfonds Weiterbildung“) und Leistungen nach dem Sozialdienstleister-Einsatzgesetz (SodEG) vermieden werden. Eine endgültige Aufstellung über die Höhe der Zuschüsse liegt noch nicht vor.

Für die nähere Zukunft liegt das Hauptaugenmerk des Zweckverbandes darauf, den Status ante Corona zurück zu erlangen – wohl wissend, dass das vermutlich ein mittelfristiger Prozess werden dürfte.

2.1. Wesentliche Entwicklungen ...

2.1.1. Wesentliche Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Sach-konto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
4131000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	-163.808,09	-167.100	-170.400
4140500	Zuweisungen vom Bund	-149.730,91	-236.500	-215.150
4141000	Zuweisungen vom Land	-87.999,75	-119.000	-117.700
4144000	Zuweisungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	-13.999,10		
4148000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-20.869,00	-8.200	-6.200
4161000	Erträge Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	-45.974,21	-70	-70
4189000	Zweckverbandsumlage; Umlage nach § 19 GkG	-69.476,92	-145.840	-152.550
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-551.857,98	-676.710	-662.070

Bundes- und Landeszuweisungen

Die Weiterbildungsarbeit der VHS Diemel - Egge - Weser wird vom Land Nordrhein-Westfalen im Rahmen des Weiterbildungsgesetzes NRW (WbG NRW) gefördert. Die Förderung wird im kommenden Jahr mit einem Betrag i.H.v. 170.400 € verplant. Die jetzigen Erkenntnisse gehen von einer jährlichen Dynamisierung von 2% aus.

Neben dem Pflichtangebot nach dem Weiterbildungsgesetz (WbG) des Landes betrachtet es der Zweckverband als seine Aufgabe, zur Qualifizierung seiner Bürger beizutragen. Dafür werden Drittmittel diverser Geldgeber eingeworben, die zur Vertiefung beruflicher und/oder sprachlicher Fähigkeiten und Fertigkeiten dienen. Die Mittel werden jeweils befristet gewährt und sind mehr oder weniger dauerhaft.

Die Erstellung des Haushaltes für 2022 war gerade in der Zeit der Corona-Pandemie von extremen Unsicherheiten nicht nur für den Bereich der Drittmittel geprägt. Bei einigen Maßnahmen erfolgen Neuanträge bzw. sind solche erfolgt, über die endgültig in 2022 entschieden wird.

Folgende Maßnahmen wurden berücksichtigt:

Maßnahmen	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
92412 Lehrgang "Alltagskompetenz"	5.700,00 €	5.000,00 €	700,00 €
92425 Lehrgang "e-learning"	1.200,00 €	1.000,00 €	200,00 €
92426 Lehrgang "Dorfdigital"	110.000,00 €	67.020,00 €	42.980,00 €
92427 Lehrgang "Dorf.Gesund.Digital"	75.000,00 €	69.000,00 €	6.000,00 €
92470 Lehrgang "Integrationskurse nach ZuwanderungsG"	145.000,00 €	132.510,00 €	12.490,00 €
92480 Lehrgang "Bildungsscheck"	2.000,00 €	0	2.000,00 €
92570 Lehrgang "Prämiengutscheine"	150,00 €	0,00 €	150,00 €

Da für jede einzelne Maßnahme eine eigene Kostenstelle gebildet wurde, ergeben sich Änderungen in der Zusammensetzung der Kostenstellenübersichten, die diesem Haushaltsplan beigelegt sind.

Verbandsumlage (Kostenstelle 92010 SK 4189000)

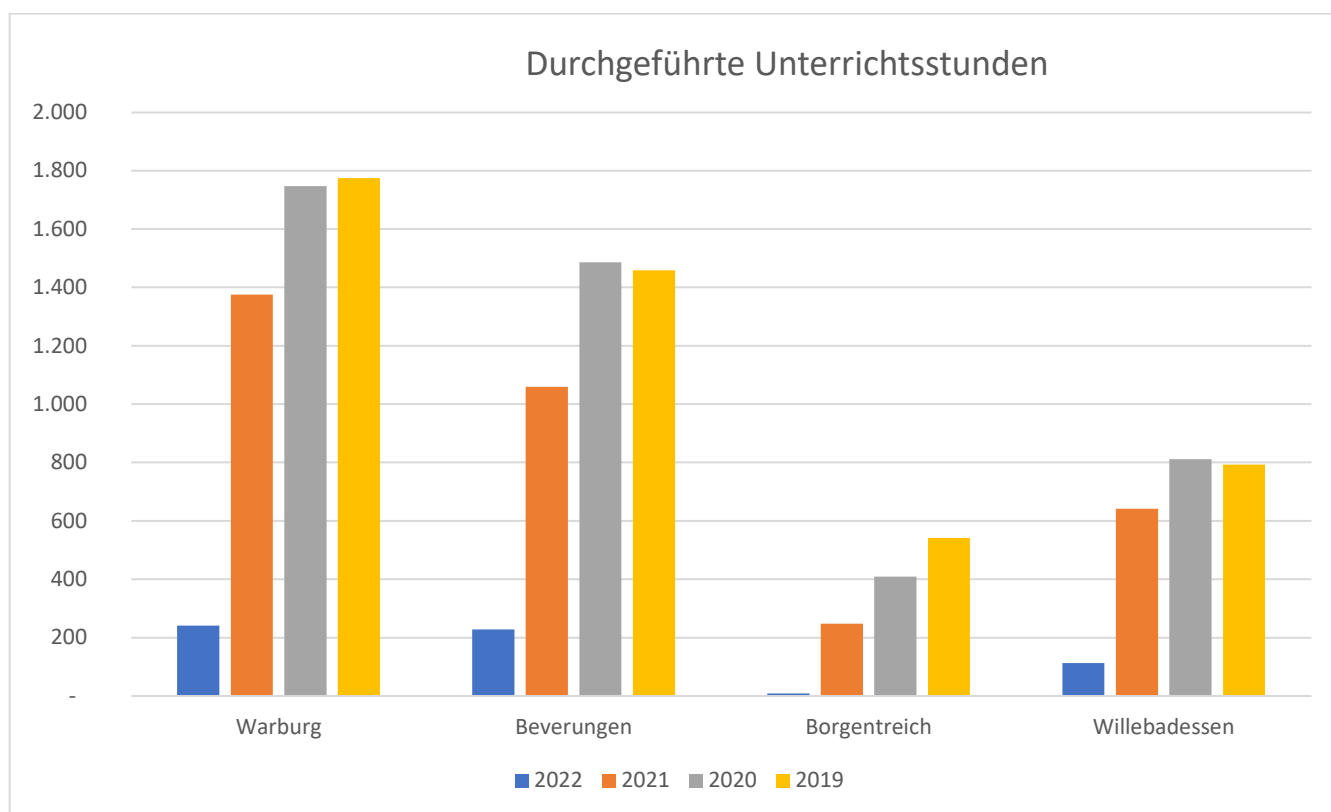
Die Gesamtumlage beträgt für 2022 insgesamt = 152.550 €: Danach ergibt sich ein Umlagebetrag in Höhe von 35,37547161 € je Unterrichtsstunde.

Umlageberechnung:					
Ausgleichender Aufwand im Ergebnisplan					152.550,00
Umlagemaßstab:	-	-	-	-	-
Mittelwert der 4 Vorjahresplanungen für 2022/2021/2020/2019 der durchgeführten Unterrichtsstunden in den jeweils beiden Vorsemestern =					4.312
umlagefähiger Aufwand / durchgeführte Unterrichtsstunden:					35,37547161

Auf die Mitgliedsstädte entfällt folgender Anteil unter Berücksichtigung der durchgeführten Unterrichtsstunden / %:					
Stadt					
	2022	2022	2021	2020	2019
Semester	Mittelwert der 4 Vorjahresplanungen für 2022/2021/2020/2019	2/2020+1/2021	2/2019+1/2020	2/2018+1/2019	2/2017+1/2018
Warburg	1.713	241	1.375	1.747	1.775
Beverungen	1.411	228	1.059	1.486	1.459
Borgentreich	403	9	248	409	542
Willebadessen	787	113	642	812	793
insgesamt:	4.312	590	3.324	4.455	4.568
Stadt					
	2022	2022	2021	2020	2019
Warburg	39,7	40,9	41,4	39,2	38,8
Beverungen	32,7	38,6	31,9	33,4	31,9
Borgentreich	9,3	1,5	7,5	9,2	11,9
Willebadessen	18,2	19,1	19,3	18,2	17,4
insgesamt:	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Umlageschlüssel *)					
Stadt	2022		2021	2020	2019
Warburg	35,375472		43,874850	28,685084	26,392294
Umlagebetrag*)					
Stadt	2022		2021	2020	2019
Warburg	60.587,22		60.327,92	50.122,31	46.838,67
Beverungen	49.898,16		46.463,47	42.634,35	38.496,59
Borgentreich	14.239,92		10.880,96	11.740,80	14.295,12
Willebadessen	27.824,70		28.167,65	23.282,54	20.938,06
insgesamt:	152.550,00		145.840,00	127.780,00	120.568,45

*) Daten der Umlagenberechnung mit Rundungsdifferenzen



Es liegen alle Jahresabschlüsse bis einschließlich 2020 vor. Bis zum 31.12.2020 haben sich mittlerweile Verbindlichkeiten aus den Überzahlungen der Verbandsumlage der Vorjahre zum Stand 31.12.2020 i.H.v. 133.366,92 € ergeben.

Angesichts dieser Verbindlichkeiten der Mitgliedsstädte gegenüber dem VHS-Zweckverband wurde erst zum 24.09.2021 ein Teilbetrag von insgesamt 109.200 € von den Städten für 2021 angefordert.

Verb.(+)/Ford.(-) VHS gegenüber..		31.12.2020
Stadt Borgentreich		-52.313,81
Stadt Beverungen		-44.498,45
Stadtkasse Warburg		-12.254,14
Stadt Willebadessen		-24.300,52
Gesamt		-133.366,92

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für das HHJ 2022 wurde erneut **keine Gebührenerhöhung** berücksichtigt (KSt: 92110). Die letzte Gebührenerhöhung erfolgte zum HHJ 2011, womit die Kursgebühr von 1,60 € auf 1,70 € pro UE erhöht wurde.

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
432102*	Teilnehmergebühren VHS	-77.953,50	-144.000	-170.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.953,50	-144.000	-170.000

Für das HHJ 2022 wird aufgrund der erwarteten weiteren Zurückhaltung mit etwas geringeren Gebühreneinnahmen (gegenüber den Zeiten vor Corona) gerechnet. Korrespondierend dazu werden auch die Honorare geringer veranschlagt.

Kostenerstattungen und Umlagen

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
4481000	Erstattungen vom Land	-94.664,77		
4482000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-139,00	-300	-300
4486000	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnung	-587,22		
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-4.883,00	-9.000	-9.000
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-21.494,60	-22.000	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-121.768,59	-31.300	-9.300

2.2.1. Wesentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
5011010	Dienstaufwand Rückstellungen für nicht gen. Urlaub	-3.628,11		
5011020	Dienstaufwand Rückstell. für geleistete Überstunden	-48,39		
5012000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	325.614,51	395.700	385.770
5012040	Dienstaufwand Rückstell. Leistungsentgelt §18 TVöD	6.030,04		
5019000	Dienstaufwand - Sonstige Beschäftigte	808,20	3.900	1.000
5022000	Beiträge Versorgungskasse - Tariflich Beschäftigte	29.784,00	30.530	29.770
5032000	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	72.412,92	79.270	77.100
5039000	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung. - Sonst. Beschäftigte	238,24	1.200	250
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte		250	250
11	- Personalaufwendungen	431.211,41	510.850	494.140

Folgende Faktoren wurden bei dem Personalaufwand berücksichtigt:

- Erhöhung der Vergütung ab 01.04.2022 um 1,8 %
- Weiterführung der Maßnahme " Integrationskurs" mit 2 Stellen je 0,7 Stellenanteil
- Weiterführung Dorf Digital mit Reduzierung des Stellenanteils von 1 auf 0,5

- Schaffung einer Stelle Dorf Digital mit Stellenanteil 0,45 EG 6, St. 3

Die Beiträge für **Versorgungsaufwendungen** werden unter dem Konto 5139000 verplant:

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
5139000	VA - BzgS - sonstige Beschäftigte		100,00	100,00
12	- Versorgungsaufwendungen		100,00	100,00

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
5232000	Erstattung für Aufwand von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden	58.120,00	58.120	59.280
5255000	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen		200	100
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	9.527,75	33.300	16.500
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	128.388,31	183.000	213.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.036,06	274.620	288.980

Die Kontenart 529 **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen** stellt eine Sammelposition für die Aufwendungen für Dienstleistungen dar, die keiner der zuvor erläuterten Kontenarten zugeordnet werden können (Zertifizierungs-, Gutachter-, Prüfungskosten u.a.). Hinzu kommen die Aufwendungen der Honorarkräfte / Dozenten honorare externe Mitarbeiter, Aufwendungen für Studienfahrten, aber auch Kostenerstattungen an Dritte.

Bilanzielle Abschreibungen

Ru- brikenr.	Beschreibung	2020		2021	2022
		VVJ Sachposten	VJ Finanzbudget	HHJahr Finanzbudget	
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Sopo):				
4161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	-45.974,21	-70	-70	
0001	Summe:	-45.974,21	-70	-70	
	Abschreibungen:				
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	11.538,89	800	1.650	
5712000	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	1.999,20			
5713000	Abschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter	36.751,05	600	600	
0002	Summe:	50.289,14	1.400	2.250	
	Differenz:	4.314,93	1.330	2.180	

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
5412010	Aufw. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung		850	1.800
5412020	Aufw. f. Reisekosten	3.700,70	9.500	5.500

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
5421010	Aufwendungen für Rat, Ausschüsse, Ortsvorsteher, Bezirksverwaltungsstellenleiter	109,81	300	300
5422000	Mieten, Pachten	7.193,25	22.100	18.000
5431000	Büro-, Schreib- Verbrauchsmaterial, EDV-Material	1.513,35	2.100	1.800
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	2.423,73	7.850	6.250
5431030	Post- u. Telekommunikation, MAN, Rundfunkbeitrag	2.148,69	350	750
5431040	Öffentliche Bekanntmachungen	3.858,96	4.000	4.000
5431050	Konto-, Depotgebühren, Rücklastschriften	554,71	1.200	1.200
5431090	sonstige Geschäftsaufwendungen	51.682,27	15.600	15.100
5446000	Versicherungen; 2018..	865,99	990	1.000
5491000	Verfügungsmittel		100	100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.051,46	64.940	55.800

Finanzerträge/Zinsaufwand und sonst. Finanzaufwendungen

Sachkonto	Beschreibung	Saldo 2020	Budget 2021	Budget 2022
5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute		100	100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		100	100

Covid-Haushaltsbelastungen

Bei analoger Anwendung des § 4 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wäre die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastung durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu prognostizieren.

Der VHS-Zweckverband verzeichnet keine entspr. Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen, sodass sich eine Darstellung erübrigt.

2.2.2. Wesentliche Einzahlungen und Auszahlungen

Abweichungen des Finanzplans zum Ergebnisplan

Der Finanzplan weicht lediglich bei den auszahlungsneutralen Abschreibungen von den entsprechenden Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnisplans ab. Die Investitionen werden in der Bilanz aktiviert und im Abschnitt „Investitionen“ näher behandelt.

2.2.3. Das Vermögen

Bezüglich des Vermögensdarstellung wird auf den Jahresabschluss 2020 verwiesen. Gravierende Änderungen in der Vermögensstruktur werden für die Folgejahre nicht erwartet. Die Bilanz- sowie die Ergebnispositionen in Verbindung mit dem NKF-Kennzahlenset zum 31. Dezember 2020 des VHS-Zweckverbandes stellen sich in verkürzter Form nachfolgend dar:

Bilanzstichtag		31.12.2020	31.12.2019
Bilanzsumme	TEUR	260	256
Anlagevermögen	TEUR	49	47
Umlaufvermögen	TEUR	211	208
davon kurzfristige Forderungen	TEUR	2	31
Eigenkapital	TEUR	84	84
Sonderposten	TEUR	35	29
Rückstellungen	TEUR	25	28
Verbindlichkeiten	TEUR	117	114
		Ist-Ergebnis	fortgeschr.
		per 2020	Ansatz des HHJ
Ordentliche Erträge	TEUR	752	850
davon Zuwend. und allg. Umlagen	TEUR	552	640
Ordentliche Aufwendungen	TEUR	-752	-850
davon Personalaufwendungen	TEUR	-431	-487
davon Bilanzielle Abschreibungen	TEUR	-50	-1
davon Aufw. für Sach- und Dienstl.	TEUR	-196	-296
Jahresergebnis	TEUR	0	0
		31.12.2020	31.12.2019
Anlagenintensität	%	18,8%	18,4%
Anlagendeckungsgrad I	%	171,4%	178,7%
Anlagendeckungsgrad II	%	242,9%	240,4%
Eigenkapitalquote I	%	32,3%	32,8%
Eigenkapitalquote II	%	45,8%	44,1%
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	%	45,0%	44,5%
Liquidität 2. Grades	%	180,1%	182,7%
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,0%	100,0%
Abschreibungsintensität	%	6,6%	1,7%
Zuwendungsquote	%	73,4%	73,8%
Personalintensität	%	57,3%	53,2%
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	26,1%	39,5%

Finanzrechnung in TEUR

	Ist-Ergebnis	fortgeschr.
	2020	Ansatz des HHJ
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	728	850
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	705	848
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	23	1
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43	63
Saldo aus Investitionstätigkeit	8	-63
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	31	-61

2.2.4. Wesentliche Verbindlichkeiten

Im Haushaltsjahr 2020 wurde zunächst ein Fehlbetrag von T€ 5 erwirtschaftet. Damit die Verluste aus dem pandemiebedingten Haushaltsjahr zu kompensieren, wurden 50% der im Haushaltsjahr geplanten Verbandsumlage von den Mitgliedstädten angefordert. Im Vorjahr wurde ein Fehlbetrag von T€ 178 erwirtschaftet; wobei die Verbandsumlage 2019 nicht eingefordert wurde, um den Verbindlichkeitenbestand gegenüber den Verbandsmitgliedern abzubauen.

Der Fehlbetrag von T€ 6 wurde den Konten der Verbandsmitglieder zugeschrieben und mit den Verbindlichkeiten gegenüber den Verbandsmitgliedern verrechnet. Dementsprechend wird insgesamt für 2020 ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen. Zum Stichtag valutieren die Verbindlichkeiten nach Verrechnung der Forderungen aus diesem Jahr bzw. aus Vorjahren mit einem Betrag i.H.v. T€ 85 gegenüber den Mitgliedsstädten.

Die Übersicht über die Verbindlichkeiten zeigt folgende Entwicklung:

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

HHJahr

2022

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	31.12.2020	01.01.2022	31.12.2022
	T€	T€	T€
1	2	3	4
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-	-	
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-	-
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-	-	-
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten			
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	-
3.1 vom öffentlichen Bereich	-	-	-
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25	20	20
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			

7. Sonstige Verbindlichkeiten	92	92	92
8. Erhaltene Anzahlungen			
8. Summe aller Verbindlichkeiten	117	112	112
ohne PRAP			
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung			
von Sicherheiten:			
Bürgschaften u.a.			
insgesamt	-	-	-

2.2.5. Wesentliche Zinsbelastungen

Es bestehen beim VHS-Zweckverband „Diemel-Egge-Weser“ **keine** Zinsbelastungen.

2.2.5. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen; sonstige Informationen

Verpflichtungen...

Es bestehen beim VHS-Zweckverband „Diemel-Egge-Weser“ **keine** Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen.

2.3 Entwicklung des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals im HHJ und Folgejahre

2.3.1 Entwicklung der Jahresergebnisse

Chronologie

HH-Jahr	Haushaltsbeschluss der Verbandsversammlung	Antragsdatum an den Kreis HX	Genehmigung Kreis HX	Bekanntmachung	Verringerung allgem. Rücklage	Jahresabschluss
2017	30.11.2016	01.12.2016	12.12.2016	21.12.2016	Nein	11.12.2018
2018	27.11.2017	28.11.2017	19.12.2017	06.01.2018	Nein	25.11.2019
2019	11.12.2018	07.01.2019	21.01.2019	30.01.2019	Nein	1. HJ 2021
2020	25.11.2019	04.12.2019	19.12.2019	15.01.2020	Nein	24.11.2021
2021	16.02.2021	24.02.2021 / 11.03.2021	15.03.2021	16.04.2021	Nein	
2022	24.11.2021					

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Bilanz VHS-Zweckverband „Diemel-Egge Weser 2020

VHS-Zweckverband Diemel - Egge - Weser, Warburg					
Bilanz zum 31. Dezember 2020					
Aktiva			Passiva		
	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019
	€	€		€	€
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.354,76	6.805,36	1.1 Allgemeine Rücklage	56.064,03	56.064,03
1.2 Sachanlagen			1.2 Ausgleichsrücklage	28.032,02	28.032,02
1.2.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.584,30	40.360,92		84.096,05	84.096,05
			2. Sonderposten		
	48.939,06	47.166,28	2.1 für Zuwendungen	34.786,56	29.404,32
				34.786,56	29.404,32
2. Umlaufvermögen			3. Rückstellungen		
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3.1 Sonstige Rückstellungen	24.623,69	28.169,03
2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.652,50	28.451,15		24.623,69	28.169,03
2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	653,84	0,00			
2.1.2 Sonstige Vermögensgegenstände	94,04	2.097,00			
	2.400,38	30.548,15	4. Verbindlichkeiten		
2.2. Liquide Mittel	208.737,78	177.330,25	4.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.716,42	16.794,30
			4.2 Sonstige Verbindlichkeiten	91.854,50	97.062,48
				116.570,92	113.856,78
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	481,50			
	260.077,22	255.526,18		260.077,22	255.526,18

Ergebnisrechnung VHS-Zweckverband „Diemel-Egge Weser 2020

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist
		€	€	€	€
1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	596.629,46	640.350,00	551.857,98	-88.492,02
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.060,00	178.000,00	77.953,50	-100.046,50
3	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	0,00	3,00	3,00
4	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.931,00	31.300,00	121.768,59	90.468,59
5	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.135,15	0,00	5,00	5,00
6	= Ordentliche Erträge	808.555,61	849.650,00	751.588,07	-98.061,93
7	- Personalaufwendungen	429.837,07	486.710,00	431.211,41	-55.498,59
8	- Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
9	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.303,22	296.400,00	196.036,06	-100.363,94
10	- Bilanzielle Abschreibungen	13.527,75	1.400,00	50.289,14	48.889,14
11	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.807,97	64.940,00	74.051,46	9.111,46
12	= Ordentliche Aufwendungen	808.476,01	849.550,00	751.588,07	-97.961,93
13	= Ordentliches Ergebnis	79,60	100,00	0,00	-100,00
14	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	79,60	100,00	0,00	-100,00
16	= Finanzergebnis	-79,60	-100,00	0,00	100,00
17	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung VHS-Zweckverband „Diemel-Egge Weser 2020

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist
		€	€	€	€
1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	451.681,57	640.280,00	526.518,00	-113.762,00
2 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.549,50	178.000,00	78.795,00	-99.205,00
3 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	0,00	3,00	3,00
4 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.131,00	31.300,00	123.329,25	92.029,25
5 +	Sonstige ordentliche Einzahlungen	16,72	0,00	0,00	0,00
6 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-266,96	0,00	-656,84	-656,84
7 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661.911,83	849.580,00	727.988,41	-121.591,59
8 -	Personalauszahlungen	428.924,92	486.710,00	439.597,82	-47.112,18
9 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
10 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	266.161,71	296.400,00	195.314,35	-101.085,65
11 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	79,60	100,00	0,00	-100,00
12 -	Transferauszahlungen	56.640,00	0,00	0,00	0,00
13 -	Sonstige Auszahlungen	42.285,38	64.940,00	70.081,48	5.141,48
14 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	794.091,61	848.250,00	704.993,65	-143.256,35
15 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.179,78	1.330,00	22.994,76	21.664,76
16 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	60.000,00	51.356,45	-8.643,55
17 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	51.356,45	-8.643,55
18 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.619,28	62.500,00	42.943,68	-19.556,32
19 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.619,28	62.500,00	42.943,68	-19.556,32
20 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.619,28	-2.500,00	8.412,77	10.912,77
21 =	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-138.799,06	-1.170,00	31.407,53	32.577,53
22 =	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-138.799,06	-1.170,00	31.407,53	32.577,53
23 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	316.129,31	177.330,25	177.330,25	0,00
24 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
25 =	Liquide Mittel	177.330,25	176.160,25	208.737,78	32.577,53

Haushaltsjahr 2020

Unter den extremen Pandemie-Bedingungen konnte der VHS-Betrieb nur bis Mitte März 2020 planmäßig aufrechterhalten werden. Ein Zwischenstart gelang mit der Beendigung zweier unterbrochener Integrationskurse von Ende Mai bis Ende Juni; das 2. Semester 2020 verlief aufgrund der Corona-Bedingungen zurückhaltend.

Insgesamt lässt sich zum abgelaufenen Haushaltsjahr die Aussage treffen, dass trotz der pandemiebedingten Umstände ein annähernd ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen werden konnte. Nicht zuletzt auch deswegen, weil die Landeszuschüsse nach dem WbG komplett ausbezahlt worden sind, obwohl die Mindestanzahl an Stunden nicht erreicht worden ist. Darüber hinaus sind rund T€ 85 an Landesmitteln zur Deckung von Corona bedingten Ausfällen abgerufen worden, um die Verluste des Haushaltsjahres zu kompensieren.

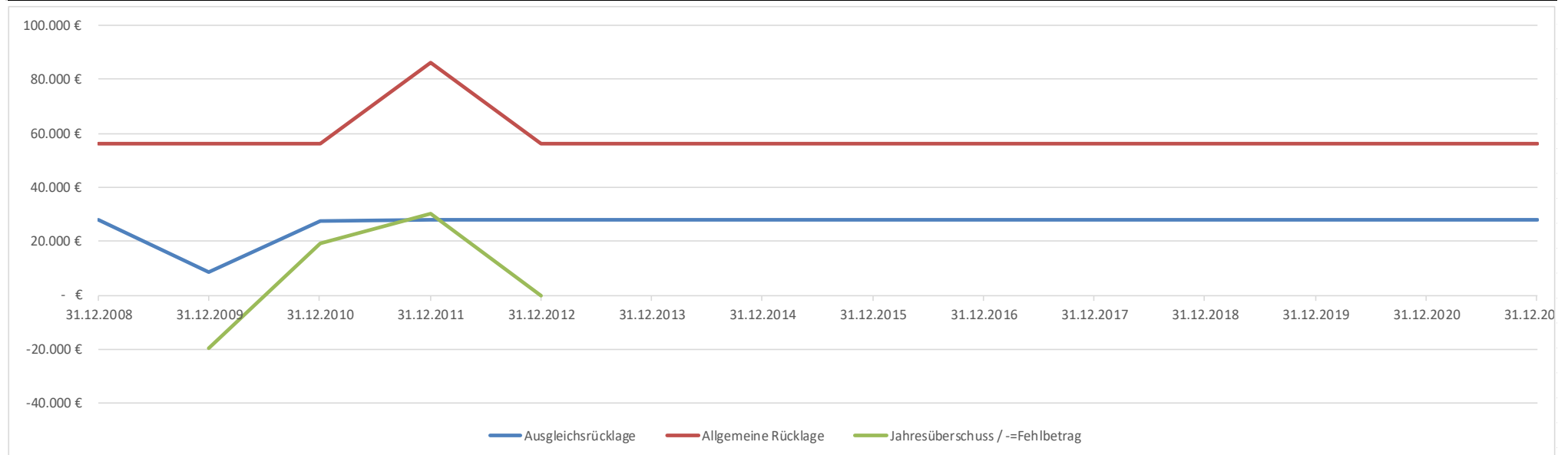
Die Rückgänge der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte korrespondieren mit dem Rückgang der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, da durch den Rückgang des Kursangebotes auch entsprechend geringere Kosten für die Durchführung der Kurse verursacht worden sind.

2.3.2 Entwicklung des Eigenkapitals

Die Entwicklung des Eigenkapitals gestaltet sich wie folgt:

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

	voraussichtlicher Stand am														
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022
Ausgleichsrücklage	28.032 €	8.594 €	27.692 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €	28.032 €
Allgemeine Rücklage	56.064 €	56.064 €	56.064 €	86.048 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €	56.064 €
Jahresüberschuss / - =Fehlbetrag		- 19.438 €	19.098 €	30.324 €	- €										



Die allgemeine Rücklage weist den in der Eröffnungsbilanz ermittelten Wert aus.

Die Ausgleichsrücklage dient im Bedarfsfall dazu, einen Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung zu decken, um den Haushalt fiktiv auszugleichen. Der damalige Jahresüberschuss 2012 von T€ 10 wurde nicht wie in den Vorjahren der Ausgleichsrücklage, sondern den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgliedsstätten zugeführt. In späteren Jahren wird dieser Betrag bei der Bemessung der Verbandsumlage verrechnet. Des Weiteren wurde die Ausgleichsrücklage um die Ergebnisse der Vorjahre, die hier verrechnet worden sind, wieder korrigiert, sodass die Ausgleichsrücklage wieder den Wert aus der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 ausweist.

Der erwirtschaftete Überschuss 2017 in Höhe von T€ 62 wurde den Konten der Verbandsmitglieder zugeschrieben. Dementsprechend wird insgesamt ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen. Zum Stichtag valutieren die Verbindlichkeiten nach Verrechnung der Forderungen aus Vorjahren mit einem Betrag i. H. v. T€ 144 gegenüber den Mitgliedsstätten.

Nachrichtlich:

Eigenkapitalspiegel 31.12.2020

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ¹
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	56.064,03	0,00			56.064,03
1.2 Ausgleichsrücklage	28.032,02	0,00			28.032,02
Summe Eigenkapital	84.096,05	0,00			84.096,05

¹ Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses.

² Inkl. etwaiger Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW.

2.4.1. Wesentliche Investitionen mit Auswirkungen auf das HHJ und Folgejahre

Investitionen

Folgende Investitionen werden veranschlagt.

Teil-Erneuerung der EDV-Anlage sowie Mittel für Ersatzbeschaffungen im Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung.

Nr.	Name	Planansatz	Investitionsgruppe	Kostenstelle Code	Kostenträger Code
192010-001	VHS: Erwerb von bewegl. Sachen des AV	2.500 €	UW:	92010	227101

Darüber hinaus tätigt der VHS-Zweckverband „Diemel-Egge-Weser“ **keine** wesentlichen Investitionen.

Wesentliche Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen mit Auswirkungen auf das HHJ und Folgejahre

Der VHS-Zweckverband „Diemel-Egge-Weser“ plant **keine** wesentlichen Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen.

2.5.1. Entwicklung Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit unter besonderer Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung inklusive eines darzustellenden Abbaupfades

Entwicklung Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der VHS-Zweckverband „Diemel-Egge-Weser“ hat **keine** Schulden.

Entwicklung Saldo aus Finanzierungstätigkeit

s.o.

Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung/Abbaupfad

Der VHS-Zweckverband „Diemel-Egge-Weser“ benötigt **keine** Kredite zur Liquiditätssicherung.

Auch im Bereich der kurzfristigen Liquiditätskredite ist die VHS derzeit gut aufgestellt. Bisher war aufgrund des guten Kassenbestandes die Aufnahme von Liquiditätskrediten nicht erforderlich.

Er betrug am 15.10.2021 = 218.678,85 €.

Dementsprechend mussten bisher auch keine Sollzinsen für die Aufnahme von Liquiditätskrediten gezahlt werden. Der Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung wurde in der Haushaltssatzung auf 400.000 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden **nicht** veranschlagt.

Schulden

Der Zweckverband hat *keine* Schulden. Eine Kreditaufnahme ist nicht vorgesehen.

2.6. Haushaltssicherungskonzept

Entfällt

2.7. Weitere andere haushaltswirtschaftlichen Belastungen insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen u.a.

Entfällt

2.8. Weitere Regelungsinhalte

2.8.1 Deckungsfähigkeit und Zweckbindung

Die Haushaltsansätze innerhalb des Produktes VHS sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig, d. h. dass im Teilergebnisplan grundsätzlich alle Aufwendungsansätze innerhalb eines Produktes gegenseitig deckungsfähig sind und zugleich den verfügbaren Finanzrahmen bilden.

Da sich alle Erträge und Aufwendungen in einem Produkt befinden, wird die gegenseitige Deckungsfähigkeit festgestellt.

Darüber hinaus sind im Teilfinanzplan B alle Auszahlungsansätze innerhalb einer Investitionsmaßnahme gegenseitig deckungsfähig.

Nach § 21 Abs. 2 GemHVO kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen erhöhen und Mindererträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen vermindern. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten danach nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen.

Alle Aufwendungen innerhalb des Produktes sind gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen.

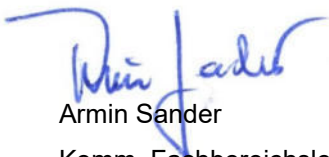
3 Schlussbemerkung

Die Corona-Pandemie hat und hatte erhebliche Auswirkungen auf die Arbeit der VHS; allerdings ist die Geschäftsführung positiv gestimmt, dass sich die Geschäftsfelder in 2022 deutlich stabilisieren werden.

Der Haushalt des VHS Zweckverbandes „Diemel – Egge – Weser für das Jahr 2022 präsentiert sich in Erträgen und Aufwendungen weiterhin ausgeglichen.

Der Finanzplan 2022, der die Darstellung der Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit enthält, verzeichnet einen leicht negativen Mittelabfluss. Aufgrund des positiven Kassenbestandes ist die Liquidität d.h. der Bestand an eigenen Finanzmitteln nicht gefährdet und bewegt sich in zulässigem Rahmen.

Warburg, den 02.11.2021



Armin Sander

Komm. Fachbereichsleiter I.II Finanzen und Forst +
Stadtkämmerer der Hansestadt Warburg

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Entfällt.

Übersicht über Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden

Entfällt.

Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen

Entfällt.

Anlagen:

Produktplan des VHS Zweckverbandes:

Produktplan VHS Diemel - Egge - Weser

Produktbereich: „2 25“

VHS: Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe: „2271“

VHS

Produkt: „227101“

VHS Zweckverband Diemel – Egge - Weser

Leiter: Dr. Andreas Knoblauch-Flach

Stellvertretender Leiter: Ulrich Wille

Produkt: „111060“ *)

Finanz- und Beteiligungscontrolling, Finanzbuchhaltung

Leiter: Armin Sander

**) Programmbedingt werden die Säumniszuschläge sowie die Konto- und Depotgebühren über die Gemeinde Nr. 02 = VHS Zweckverband“ und den Kostenträger 111060 dargestellt. Insofern werden die Erträge und Aufwendungen hiermit separat unter dem Produkt 111060 ausgewiesen und der Vollständigkeit halber hier dargestellt.*

<https://vhs-diemel-egge-weser.de/>

Bankdaten des VHS-Zweckverbandes Diemel – Egge – Weser:

Sparkasse Höxter

BLZ 472 515 50

Kto. Nr. 25 031 352

IBAN: DE96472515500025031352

BIC: WELADED1HXB

(Konto aktiv seit 2011)

Stellenplan 2022

Tariflich Beschäftigte des VHS Zweckverbandes "Diemel - Egge - Weser"

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6.2021	Erläuterungen
EG 14	1	1	1	
EG 12	1	1	1	
EG 11	2	2,5	1,4	Maßnahme bezogen
EG 10	1	1	0,94	LEADER
EG 9	0	0	0	
EG 8	2	2	1,6	
EG 5	1	1	0,5	
Insgesamt:	8,0	8,5	7,2	

Stellenübersicht 2022

Aufteilung nach der Haushaltsgliederung des VHS Zweckverbandes "Diemel - Egge - Weser" - Tariflich Beschäftigte

Produktbereich	Bezeichnung	Geschäftsverteilung	Entgeltgruppe	Bemerkungen
25	VHS	1 pädagogischer Leiter	EG 14	
		1 stellv. pädagogischer Leiter	EG 12	
		2 pädagogische Mitarbeiter/innen (Teilzeitarbeitskräfte)	EG 11	Sprachkurs (Integration) Maßnahme bezogen
		2 Mitarbeiterin Projekt LEADER (Teilzeitkräfte)	EG 10	Maßnahme bezogen
		0 pädagogische Mitarbeiter	EG 9	
		1 Sachbearbeiterin	EG 8	
		1 Sachbearbeiterin (Teilzeitarbeitskraft)	EG 8	
		1 Schreibkraft (Teilzeitarbeitskraft)	EG 5	
		Außenstellenleiter		
		1. Borgentreich 2. Willebadessen 3. Peckelsheim	pauschal	-

Lehrgangsbeschreibungen (aktive Lehrgänge in 2020)

92412 „Alltagskompetenz“

Die Maßnahme dient der Grundbildung im Bereich des Lernens von Lesen und Schreiben.

92425 "e-learning"

Bundeseinheitliches Kurs- und Zertifikatssystem für die kaufmännische Weiterbildung an Volkshochschulen.

92426 "Lehrgang "Dorfdigital"

Nach dem Projekt „Digitale Kompetenz für Bürger*innen im ländlichen Raum von 2018-2019, das begleitend und ergänzend zu Smart Country Side der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH durchgeführt wurde, beschäftigt sich auch das Projekt „Dorf.Zukunft.Digital“ mit der Ertüchtigung von insgesamt 30 Dorfgemeinschaften im gesamten Kreis Höxter mithilfe digitaler Anwendungen. Dazu werden seit September 2019 bis Ende August 2022 erstens in den beteiligten Dörfern Lern- und Medienecken eingerichtet, in denen geschulte Dorfbewohner*innen ihr EDV-Wissen an die Dorfbevölkerung weitergeben. Zweitens erhalten die Ortschaften eine neue Website zur Information über das Dorfleben sowie eine damit verbundene App zur Information. Drittens werden sogenannte „Dorf-Digital-Lotsen“ geschult, deren Aufgabe es ist, die Dorfentwicklung unter Maßgabe digitaler Möglichkeiten zu unterstützen.

Die Maßnahme wird gefördert aus Mitteln des Landes NRW und des Europäischen Fonds für ländliche Entwicklung (ELER).

92427 "Lehrgang "Dorf.Gesund.Digital "

Die Gesellschaft vollzieht durch die Corona-Pandemie im Zeitraffer einen digitalen Wandel. Die digitale Kommunikation und dazugehörige Anwendungen prägen zunehmend den Alltag der Menschen. Das Vorhaben „Smarte Gesundheits- und Pflegeversorgung für den ländlichen Raum“ fördert die Bereitschaft der Menschen aus 30 Dorfgemeinschaften, digitale Gesundheits- und Pflegedienste genau zum richtigen Zeitpunkt zu erproben, um gut durch diese Krise zu kommen und sich für den gesellschaftlichen Wandel fit zu machen. Der Kreis Höxter konnte durch drei erfolgreich bearbeitete oder noch laufende Projekte vielfältige Erfahrungen im Bereich der Fragestellungen zur Digitalisierung ländlicher Räume machen. Hierauf baut der vorliegende Zuwendungsantrag im Rahmen des Modellvorhabens "Heimat 2.0" auf. Im Zielfokus stehen die Menschen im ländlichen Raum mit ihren vielfältigen Fragen zur Digitalisierung. Gerade der Gesundheits- und Pflegesektor stellt als Daseinsvorsorge relevante Struktur alle Seiten vor große Herausforderungen. Der gewählte Ansatz im Modellvorhaben soll hierfür Antworten liefern, Dinge und Systeme erproben und die Menschen im ländlichen Raum mitnehmen. Hierbei setzen der Kreis Höxter und die weiteren Kooperations- und Netzwerkpartner klar auf die Vermittlung von Wissen um die aktuellen Digitalisierungsfragen und die Verortung von digitaler Technik in 30 Dörfern im gesamten Kreisgebiet. Am Ende stehen Projektergebnisse, die Potenzial für einen Transfer in andere ländliche Regionen haben.

92470 Integrationskurse nach dem Zuwanderungsgesetz

Das Zuwanderungsgesetz bietet Migranten seit 2005 die Möglichkeit, Sprachkurse zu absolvieren, die einen Umfang von 600 bis 900 Unterrichtsstunden haben und mit einer lizenzierten Prüfung enden. Ein Kurs dauert etwa 7 Monate. Ziel ist die Verständigung bei Verwendung klarer Standardsprache mit vertrauten Dingen aus Arbeit, Schule und Freizeit. Für die Durchführung der Kurse hat die VHS eine Lizenz des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF).

92480 Bildungsscheck

Mit dem Bildungsscheck wird die Arbeitnehmerfortbildung aus Mitteln des Landes und der EU gefördert. Die VHS ist dabei anerkannte Beratungsstelle.

92570 Prämiengutscheine

Analog zu den Bildungsschecks dienen Prämiengutscheine der Förderung der Arbeitnehmerweiterbildung. Prämiengutscheine werden aus Mitteln des Bundes finanziert. Die VHS ist anerkannte Beratungsstelle.

100000 Fachbereich 1

Programmbedingt werden die Säumniszuschläge sowie die Konto- und Depotgebühren über die Gemeinde Nr. 02 = VHS Zweckverband“ und dem Kostenträger 111060 sowie der Kostenstelle 10000 dargestellt. Insofern werden die Erträge und Aufwendungen hiermit separat ausgewiesen und der Vollständigkeit halber hier dargestellt.

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Gesamtergebnishaushalt

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-551.857,98	-676.710,00	-662.070,00	-534.300,00	-540.310,00	-547.450,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.953,50	-144.000,00	-170.000,00	-174.000,00	-180.000,00	-185.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-121.768,59	-31.300,00	-9.300,00	-9.300,00	-9.300,00	-9.300,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe Ordentliche Erträge	-751.588,07	-852.010,00	-841.370,00	-717.600,00	-729.610,00	-741.750,00
11	- Personalaufwendungen	431.211,41	510.850,00	494.140,00	440.580,00	449.380,00	458.290,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.036,06	274.620,00	288.980,00	233.670,00	236.880,00	240.110,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	50.289,14	1.400,00	2.250,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.051,46	64.940,00	55.800,00	41.750,00	41.750,00	41.750,00
17	= Summe Ordentliche Aufwendungen	751.588,07	851.910,00	841.270,00	717.500,00	729.510,00	741.650,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 + 17)	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 + 20)	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
22	=Ergebnis der lfd Verwalt.tätigkeit (=Z 18 + 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 + 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahres-/Ergebnis (=Zeilen 22 + 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Gesamtbetrag der Erträge	-751.588,07	-852.010,00	-841.370,00	-717.600,00	-729.610,00	-741.750,00
40	Gesamtbetrag der Aufwendungen	751.588,07	852.010,00	841.370,00	717.600,00	729.610,00	741.750,00
41	Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Gesamtfinanzhaushalt

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	526.518,00	676.640,00	662.000,00	534.230,00	540.240,00	547.380,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.795,00	144.000,00	170.000,00	174.000,00	180.000,00	185.000,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	123.329,25	31.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
07	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-656,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	727.988,41	851.940,00	841.300,00	717.530,00	729.540,00	741.680,00
10	Personalauszahlungen	-439.597,82	-510.850,00	-494.140,00	-440.580,00	-449.380,00	-458.290,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-195.314,35	-274.620,00	-288.980,00	-233.670,00	-236.880,00	-240.110,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	-70.081,48	-64.940,00	-55.800,00	-41.750,00	-41.750,00	-41.750,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-704.993,65	-850.610,00	-839.120,00	-716.200,00	-728.210,00	-740.350,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Z 9+16)	22.994,76	1.330,00	2.180,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.356,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.356,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-42.943,68	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionen	-42.943,68	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (=Z 23+30)	8.412,77	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
32	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (=Z 17+31)	31.407,53	-1.170,00	-320,00	-1.170,00	-1.170,00	-1.170,00
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Änder. Bestand an eigen. Finanzmitteln (=Z 32+37)	31.407,53	-1.170,00	-320,00	-1.170,00	-1.170,00	-1.170,00
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	177.330,25	417.475,56	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Liquide Mittel (=Z 38,39+40)	208.737,78	416.305,56	-320,00	-1.170,00	-1.170,00	-1.170,00
43	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Gesamtbetrag Einzahl. lfd. Verwaltungstätigkeit	727.988,41	851.940,00	841.300,00	717.530,00	729.540,00	741.680,00
45	Gesamtbetrag Auszahl. lfd. Verwaltungstätigkeit	-704.993,65	-850.610,00	-839.120,00	-716.200,00	-728.210,00	-740.350,00
46	Gesamtbetrag Einzahlungen Investitionstätigkeit	51.356,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Gesamtbetrag Auszahlungen Investitionstätigkeit	-42.943,68	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
48	Gesamtbetrag Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Gesamtbetrag Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Gesamteinzahlungen	779.344,86	851.940,00	841.300,00	717.530,00	729.540,00	741.680,00
51	Gesamtauszahlungen	-747.937,33	-853.110,00	-841.620,00	-718.700,00	-730.710,00	-742.850,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Gesamtfinanzhaushalt

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
52	Änderung Finanzmittelbestand	31.407,53	-1.170,00	-320,00	-1.170,00	-1.170,00	-1.170,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Produktbeschreibung Produkt 2271010 VHS Zweckverband Diemel - Egge - Weser	
VHS Zweckverband Diemel Egge Weser	
Produktbereich 25 Produktgruppe 2271 Produkt 2271010	Kultur und Wissenschaft Volkshochschulen VHS Zweckverband Diemel - Egge - Weser
Verantwortliche Organisationseinheit Fachbereich 1	Verantwortliche Person(en) Armin Sander Thorsten Kriwet (Vertretung)
Kurzbeschreibung	Verwaltung der VHS: Unterstützung der operativen Einheiten bei ihrer Leistungserbringung durch die Leitungs- und Steuerungsfunktion; Erfüllung externer Aufgaben: Dazu gehören insbesondere: Geschäftsführung, Bewirtschaftung der Finanzmittel, Buchführung Personalwirtschaft, Materialwirtschaft, zentrale Ausweisung der Aufwendungen und Erträge aus der Verbandsumlage, Geldanlagen und sonst. Finanzgeschäfte. Veranstaltungen nach dem WbG: Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen und kundenorientierten Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert. Besondere Dienstleistungen: Qualifizierungsmaßnahmen / Firmenschulungen; Maßnahmen im Auftrag oder nach Zuschlag von Drittmittelgebern und Schulungen im Auftrag von Firmen und Behörden; Beratung von Unternehmen, Beschäftigten und Beschäftigungssuchenden.
Allgemeine Ziele	Verwaltung der VHS: Im Rahmen der Verwaltung soll darauf hingewirkt werden, das die Verwaltung der VHS unter Beachtung von wirtschaftlichen Gesichtspunkten erfolgt. Die Höhe der Verbandsumlage soll sich dabei an der Leistungsfähigkeit der allgemeinen Haushaltslage orientieren. Veranstaltungen nach dem WbG: Erteilung von mind. 3.200 Unterrichtsstunden jährl. Durchführung von 70 % aller verplanten Veranstaltungen Durchschnittlich 11 TN / Veranstaltung Durchschnittlich 11 TN / Studienfahrt Besondere Dienstleistungen: Vertiefung und Ergänzung vorhandener sowie Erwerb neuer beruflich verwertbarer Kenntnisse, Fertigkeiten, Fähigkeiten und Qualifikationen der Teilnehmer, Förderung sozialer und persönlicher Kompetenzen, Steigerung der Vermittlungsfähigkeit, Einmündung in weitere Qualifizierung oder auf den Arbeitsmarkt.
Zielgruppe	Verbandsgemeinden, Verbandsgremien, Teilnehmer (Erwachsene und Jugendliche ab 16 Jahre), Dozenten. Unternehmer/Innen, Institutionen, Schulen, sonst. Kooperationspartner. Arbeitslose oder von Arbeitslosigkeit bedrohte Erwachsene und Jugendliche, zum Teil nach Zuweisung Betriebsangehörige, Unternehmen und Beschäftigungssuchende.
Erläuterungen	Verwaltung der VHS: Organisatorische Planung, Auswertung von Maßnahmen, finanztechnische Abwicklung. Veranstaltungen nach dem WbG: Entwicklung von inhaltlichen und pädagogischen Konzepten auf Anfrage oder aus eigenem Antrieb, inhaltliche und organisatorische Planung, begleitende Durchführung und Auswertung von Schulungen. Besondere Dienstleistungen: Entwicklung von inhaltlichen und pädagogischen Konzepten, u.U. Beteiligung an Ausschreibungen, inhaltliche und organisatorische Planung, begleitende Durchführung und Auswertung von Maßnahmen.
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land DRW (WbG), Beschlüsse der Verbandsversammlung. Sonstige Gesetze und Verordnungen, Entscheidungen des Vorstandsvorstehers, Entscheidungen der VHS-Leitung, Vertragliche Regelungen.

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Teilergebnishaushalt Produkt 2271010 VHS Zweckverband Diemel - Egge - Weser

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-551.857,98	-676.710,00	-662.070,00	-534.300,00	-540.310,00	-547.450,00
4131000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	-163.808,09	-167.100,00	-170.400,00	-173.800,00	-175.000,00	-177.000,00
4140500	Zuweisungen vom Bund	-149.730,91	-236.500,00	-215.150,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
4141000	Zuweisungen vom Land	-87.999,75	-119.000,00	-117.700,00	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00
4144000	Zuweisungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	-13.999,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4148000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-20.869,00	-8.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
4161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-45.974,21	-70,00	-70,00	-70,00	-70,00	-70,00
4189000	Zweckverbandsumlage; Umlage nach § 19 GkG	-69.476,92	-145.840,00	-152.550,00	-206.530,00	-211.340,00	-216.480,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.953,50	-144.000,00	-170.000,00	-174.000,00	-180.000,00	-185.000,00
4321020	Teilnehmergebühren VHS Warburg	-78.800,50	-50.000,00	-170.000,00	-174.000,00	-180.000,00	-185.000,00
4321030	Teilnehmergebühren VHS Beverungen	847,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4321040	Teilnehmergebühren VHS Borgentreich	0,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4321050	Teilnehmergebühren VHS Willebadessen	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4321060	Teilnehmergebühren VHS Peckelsheim	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4461000	Sonst. privatr. Leistungsentgelte	-3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-121.768,59	-31.300,00	-9.300,00	-9.300,00	-9.300,00	-9.300,00
4481000	Erstattungen vom Land	-94.664,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4482000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-139,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
4486000	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-587,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-4.883,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-21.494,60	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-751.583,07	-852.010,00	-841.370,00	-717.600,00	-729.610,00	-741.750,00
11	- Personalaufwendungen	431.211,41	510.850,00	494.140,00	440.580,00	449.380,00	458.290,00
5011010	DA Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.628,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5011020	DA Rückstellungen für geleistete Überstunden	-48,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5012000	DA - Tariflich Beschäftigte	325.614,51	395.700,00	385.770,00	344.240,00	351.130,00	358.140,00
5012040	DA Rückstellungen für Leistungsentgelt § 18 TVöD	6.030,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5019000	DA - Sonstige Beschäftigte	808,20	3.900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5022000	BzV - Tariflich Beschäftigte	29.784,00	30.530,00	29.770,00	26.540,00	27.080,00	27.590,00
5032000	BzGS - Tariflich Beschäftigte	72.412,92	79.270,00	77.100,00	68.300,00	69.670,00	71.060,00
5039000	BzGS - Sonstige Beschäftigte	238,24	1.200,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5139000	VA - BzGS - sonstige Beschäftigte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.036,06	274.620,00	288.980,00	233.670,00	236.880,00	240.110,00
5232000	Erst. f. Aufw. v. Dritte a. lfd. Verwalt. an Gemeinden	58.120,00	58.120,00	59.280,00	60.470,00	61.680,00	62.910,00
5255000	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	0,00	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	9.527,75	33.300,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	128.388,31	183.000,00	213.100,00	156.600,00	158.600,00	160.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	50.289,14	1.400,00	2.250,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	11.538,89	800,00	1.650,00	800,00	800,00	800,00
5712000	Abschreibungen auf. immat. Vermögen.	1.999,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5713000	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	36.751,05	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.889,21	64.940,00	55.800,00	41.750,00	41.750,00	41.750,00
5412010	Aufwendungen für Aus- u. Fortbildung, Umschulung	0,00	850,00	1.800,00	750,00	750,00	750,00
5412020	Aufwendungen für Reisekosten	3.680,90	9.500,00	5.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5421010	Aufwendungen für Rat, Ausschüsse, Ortsvorsteher, Bez.verw.stellenleiter	38,40	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5422000	Mieten, Pachten	7.193,25	22.100,00	18.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Teilergebnishaushalt Produkt 2271010 VHS Zweckverband Diemel - Egge - Weser

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
5431000	Büro-, Schreib- Verbrauchsmaterial, EDV-Material	1.513,35	2.100,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	2.423,73	7.850,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00
5431030	Post- u. Telekommunikationsgebühr, GEZ	2.148,69	350,00	750,00	250,00	250,00	250,00
5431040	Öffentliche Bekanntmachungen	3.858,96	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5431050	Konto-, Depotgebühren, Rücklastschriften	483,67	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
5431090	sonstige Geschäftsaufwendungen	51.682,27	15.600,00	15.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
5441000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle (bis 2017)	784,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5446000	Versicherungen (ab 2018)	81,40	990,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5491000	Verfüugungsmittel	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	751.425,82	851.910,00	841.270,00	717.500,00	729.510,00	741.650,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-157,25	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-157,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-157,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-157,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen

KSt 92010 SK 5291000 Sonstige Dienstleistungen

Jahresabschluss-Prüfungskosten Wirtschaftsprüfer sowie Überwachungsaudit

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Teilfinanzhaushalt Produkt 2271010 VHS Zweckverband Diemel - Egge - Weser

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.356,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.356,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-42.943,68	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionen	-42.943,68	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (=Z 23+30)	8.412,77	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Produktbeschreibung Produkt 111060 Finanz- und Beteiligungscontrolling, Finanzbuchhaltung, Steuerverwaltung VHS Zweckverband Diemel Egge Weser		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	111060	Finanz- und Beteiligungscontrolling, Finanzbuchhaltung, Steuerverwaltung
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
Fachbereich 1		Armin Sander
Kurzbeschreibung	Planung, Aufstellung, Überwachung und Dokumentierung der Ausführung des Haushaltsplans, Vorbereitung und Durchführung erforderlicher Maßnahmen zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, Angelegenheiten der Stadt als Steuerschuldner (Umsatzsteuer) Organsiation der zentralen Buchführung und Zahlungsabwicklung mit Auftrags- und Budgetkontrolle Abwicklung der Kassengeschäfte und Liquiditätsplanung. Jahresabschluss mit Bilanzierung und allen notwendigen Anlagen und Berichten. Aufbau und Durchführung des zentralen Controllings, einer zentralen Kosten- und Leistungsrechnung. Organsiation der überörtl. Prüfungen durch das GPA NRW Aufbau und Überwachung eines einheitlichen Berichtswesen. Vermögenserfassung und Bewertung, zentrale Anlagenbuchhaltung. Schuldenmanagement, Rücklagenbewirtschaftung, Beteiligungsmanagement, Zuschusswesen. Wahrnehmung und Durchführung der Aufgaben als gemeindliche Vollstreckungsbehörde: Sollstreckung eingener Forderungen und Forderungen für Externe. Stundung, Niederschlagung, Erlass (alle Angelegenheiten der Stadtkasse). Ermittlung der Internen Verrechnungen sowie der Verwaltungskostenbeiträge. Ermittlung der Anteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, Gewerbesteuerumlage	
Allgemeine Ziele	Schaffung einer umfassenden Grundlage für eine sparsame, wirtschaftliche und ausgeglichenen Haushaltsführung. Umfassende Darstellung des Ressourcenverbrauchs für die Produkterstellung. Rechtzeitige Beschaffung und Bereitstellung von Finanzierungsmitteln. Sicherstellung einer sach- und fristgerechten Abgabenerhebung, Erarbeitung steuerungsrelevanter Informationen. Sicherstellung der Rechtmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit des gesamten Verwaltungshandelns pünktliche Leistung der Auszahlungen, zeitnahe und möglichst vollständige Einziehung der städt. Forderungen	
Zielgruppe	Einwohner/-innen, Ratsmitglieder, Verwaltungsvorstand, Fachbereiche, Mitarbeiter/-innen, Aufsichtsbehörden Zahlungspflichtige und -empfänger, öffentl.-rechtl. Körperschaften, Banken	
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Gesetzeswerk zum NKF, Spezialgesetzliche Regelungen z.B. GFG, Vollstreckungsrecht, Zuschussrichtlinien AbgabenO, KommunalabgabenG, GrundsteuerG, GewerbesteuerG, Ortsrecht	

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Teilergebnishaushalt Produkt 111060 Finanz- und Beteiligungscontrolling, Finanzbuchhaltung, Steuerverwaltung

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4562000	Säumniszuschläge und dgl. (öffentlich rechtl.)	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5431050	Konto-, Depotgebühren, Rücklastschriften	71,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	71,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	66,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	66,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (=Zeilen 22 und 25)	66,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	66,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Teilfinanzhaushalt Produkt 111060 Finanz- und Beteiligungscontrolling, Finanzbuchhaltung, Steuerverwaltung

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

[illegible]

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92010 Verwaltung VHS

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuw		-70,00		-70,00
4189000	Zweckverbandsumlage	-109.200,00	-145.840,00		-152.550,00
4411000	Mieten (allgemein)	-259,63			
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen		-2.000,00		
10	= Ordentliche Erträge	-109.459,63	-147.910,00		-152.620,00
5012000	DA - Tariflich Beschäftigte	186.816,76	249.000,00		253.490,00
5019000	DA - Sonstige Beschäftigte	390,45	3.900,00		1.000,00
5022000	BzV - Tariflich Beschäftigte	14.913,71	19.150,00		19.490,00
5032000	BzgS - Tariflich Beschäftigte	38.481,70	48.970,00		49.630,00
5039000	BzgS - Sonstige Beschäftigte	115,66	1.200,00		250,00
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.		250,00		250,00
5232000	Erst. f. Aufw. v. Dritte a. lfd. Verwalt. an Gem.	55.250,00	58.120,00		59.280,00
5255000	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen		100,00		
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	104,18	500,00		500,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	9.143,80	4.500,00		9.250,00
5412010	Aufw. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung		750,00		1.800,00
5412020	Aufw. f. Reisekosten		1.000,00		1.500,00
5421010	Aufwendungen für Rat, Ausschüsse, OV	260,08	300,00		300,00
5422000	Mieten, Pachten	99,54			100,00
5431000	Büro-, Schreib- Verbrauchsmaterial, EDV-Material	343,40	600,00		500,00
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	464,40	750,00		750,00
5431030	Post- u. Telekommunikationsgebühr, GEZ		100,00		100,00
5431040	Öffentliche Bekanntmachungen	2.781,17	4.000,00		4.000,00
5431050	Konto-, Depotgebühren, Rücklastschriften	254,88	1.200,00		1.200,00
5431090	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.108,21	8.500,00		2.500,00
5491000	Verfüungsmittel		100,00		100,00
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen		800,00		800,00
5713000	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter		600,00		600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	310.708,49	404.730,00		407.740,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	201.248,86	256.820,00		255.120,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100,00		100,00
5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute		100,00		100,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)		100,00		100,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	201.248,86	256.920,00		255.220,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	201.248,86	256.920,00		255.220,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	201.248,86	256.920,00		255.220,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92110 Fort- und Weiterbildung nach dem WBG

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4131000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	-167.084,25	-167.100,00		-170.400,00
4141000	Zuweisungen vom Land	-20.553,31			
4148000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-2.135,00			
4321020	Teilnehmergebühren VHS Warburg	-65.817,50	-50.000,00		-170.000,00
4321030	Teilnehmergebühren VHS Beverungen		-55.000,00		
4321040	Teilnehmergebühren VHS Borgentreich		-13.000,00		
4321050	Teilnehmergebühren VHS Willebadessen		-16.000,00		
4321060	Teilnehmergebühren VHS Peckelsheim	48,00	-10.000,00		
4482000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-139,00	-300,00		-300,00
4487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-4.402,00	-9.000,00		-9.000,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-2.584,00			
10	= Ordentliche Erträge	-262.667,06	-320.400,00		-349.700,00
5139000	VA - BzgS - sonstige Beschäftigte		100,00		100,00
5255000	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen		100,00		100,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	5.756,62	12.000,00		12.000,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	43.435,84	101.000,00		128.000,00
5412010	Aufw. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung		100,00		
5412020	Aufw. f. Reisekosten		1.500,00		1.000,00
5422000	Mieten, Pachten	70,00	13.000,00		12.000,00
5431000	Büro-, Schreib- Verbrauchsmaterial, EDV-Material	39,99	800,00		800,00
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	103,40	200,00		250,00
5431090	sonstige Geschäftsaufwendungen	253,74	4.100,00		4.100,00
5441000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	685,44			
17	= Ordentliche Aufwendungen	50.345,03	133.550,00		159.000,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-212.322,03	-186.850,00		-190.700,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-212.322,03	-186.850,00		-190.700,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-212.322,03	-186.850,00		-190.700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	-212.322,03	-186.850,00		-190.700,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92412 Lehrgang "Alltagskompetenz"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4141000	Zuweisungen vom Land		-17.000,00		-5.700,00
10	= Ordentliche Erträge		-17.000,00		-5.700,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		7.000,00		4.350,00
5422000	Mieten, Pachten		500,00		400,00
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur		500,00		250,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		8.000,00		5.000,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-9.000,00		-700,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)		-9.000,00		-700,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)		-9.000,00		-700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis		-9.000,00		-700,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92421 Lehrgang "Sprachkurse Agentur"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4140500	Zuweisungen vom Bund		-45.000,00		
10	= Ordentliche Erträge		-45.000,00		
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		800,00		
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		28.000,00		
5412020	Aufw. f. Reisekosten		4.000,00		
5422000	Mieten, Pachten		600,00		
5431000	Büro-, Schreib- Verbrauchsmaterial, EDV-Material		200,00		
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur		800,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen		34.400,00		
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-10.600,00		
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)		-10.600,00		
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)		-10.600,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis		-10.600,00		

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92424 Lehrgang "Lernunterstützung"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4148000	Zuschüsse von übrigen Bereichen		-2.000,00		
10	= Ordentliche Erträge		-2.000,00		
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		1.500,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen		1.500,00		
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-500,00		
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)		-500,00		
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)		-500,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis		-500,00		

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92425 Lehrgang "e-learning"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4141000	Zuweisungen vom Land	-149,50			
4148000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-608,50	-1.200,00		-1.200,00
10	= Ordentliche Erträge	-758,00	-1.200,00		-1.200,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	287,50	1.000,00		1.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	287,50	1.000,00		1.000,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-470,50	-200,00		-200,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-470,50	-200,00		-200,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-470,50	-200,00		-200,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	-470,50	-200,00		-200,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92426 Lehrgang "Dorfdigital"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4141000	Zuweisungen vom Land		-100.000,00		-110.000,00
4461000	Sonst. privatr. Leistungsentgelte	-189,21			
4481000	Erstattungen vom Land	-98.271,73			
4542000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Verm.	-62,69			
10	= Ordentliche Erträge	-98.523,63	-100.000,00		-110.000,00
5012000	DA - Tariflich Beschäftigte	45.073,52	55.700,00		48.280,00
5022000	BzV - Tariflich Beschäftigte	3.492,67	4.320,00		3.760,00
5032000	BzgS - Tariflich Beschäftigte	9.394,49	11.500,00		10.130,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	466,60			500,00
5412020	Aufw. f. Reisekosten	214,80	2.500,00		1.000,00
5431030	Post- u. Telekommunikationsgebühr, GEZ	311,10	100,00		500,00
5431090	sonstige Geschäftsaufwendungen	231,50	2.500,00		2.000,00
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	725,12			850,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	59.909,80	76.620,00		67.020,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-38.613,83	-23.380,00		-42.980,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-38.613,83	-23.380,00		-42.980,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-38.613,83	-23.380,00		-42.980,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	-38.613,83	-23.380,00		-42.980,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92427 Lehrgang "Dorf.Gesund.Digital"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4140500	Zuweisungen vom Bund				-75.000,00
10	= Ordentliche Erträge				-75.000,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen				60.000,00
5422000	Mieten, Pachten				3.000,00
5431090	sonstige Geschäftsaufwendungen				6.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen				69.000,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit				-6.000,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)				-6.000,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)				-6.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis				-6.000,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92470 Lehrgang "Integrationskurse nach ZuwanderungsG"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4140500	Zuweisungen vom Bund	-87.433,40	-190.000,00		-140.000,00
4148000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-3.016,00	-5.000,00		-5.000,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-7.737,00	-20.000,00		
10	= Ordentliche Erträge	-98.186,40	-215.000,00		-145.000,00
5012000	DA - Tariflich Beschäftigte	35.577,74	91.000,00		84.000,00
5022000	BzV - Tariflich Beschäftigte	2.802,07	7.060,00		6.520,00
5032000	BzgS - Tariflich Beschäftigte	16.179,44	18.800,00		17.340,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		20.000,00		4.000,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	9.836,82	40.000,00		10.000,00
5412020	Aufw. f. Reisekosten	6.049,70	500,00		2.000,00
5422000	Mieten, Pachten	10.250,00	8.000,00		2.500,00
5431000	Büro-, Schreib- Verbrauchsmaterial, EDV-Material	113,29	500,00		500,00
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	2.120,85	5.000,00		5.000,00
5431030	Post- u. Telekommunikationsgebühr, GEZ	40,00	150,00		150,00
5431090	sonstige Geschäftsaufwendungen		500,00		500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	82.969,91	191.510,00		132.510,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.216,49	-23.490,00		-12.490,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-15.216,49	-23.490,00		-12.490,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-15.216,49	-23.490,00		-12.490,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	-15.216,49	-23.490,00		-12.490,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92480 Lehrgang "Bildungsscheck"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4141000	Zuweisungen vom Land	-1.017,00	-2.000,00		-2.000,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.017,00	-2.000,00		-2.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen				
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.017,00	-2.000,00		-2.000,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.017,00	-2.000,00		-2.000,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.017,00	-2.000,00		-2.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	-1.017,00	-2.000,00		-2.000,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 92570 Lehrgang "Prämiengutscheine"

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4140500	Zuweisungen vom Bund	-240,00	-1.500,00		-150,00
10	= Ordentliche Erträge	-240,00	-1.500,00		-150,00
5431020	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur		600,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen		600,00		
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-240,00	-900,00		-150,00
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-240,00	-900,00		-150,00
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-240,00	-900,00		-150,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	-240,00	-900,00		-150,00

VHS HH 2022 mit KST-Aufteilung

Sachkonten je Kostenstelle Kostenstelle 10000 Fachbereich 1

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Nr.	Bezeichnung	Bewegungen	Vorjahr		HHJahr
4562000	Säumniszuschläge und dgl. (öffentlich rechtl.)	-3,50			
10	= Ordentliche Erträge	-3,50			
5431050	Konto-, Depotgebühren, Rücklastschriften	16,63			
17	= Ordentliche Aufwendungen	16,63			
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	13,13			
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)				
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	13,13			
23	+ außerordentliche Erträge				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	13,13			
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis	13,13			

Haushaltsquerschnitt VHS Zweckverband Warburg

Querschnitt Ergebnishaushalt

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Produkt		= Summe Ordentliche Erträge	= Summe Ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 + 17)	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 + 20)	=Ergebnis der lfd Verwalt.tätigkeit (=Z 18 + 21)	= Außerordentlich es Ergebnis (=Zeilen 23 + 24)	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)
2271010	VHS Zweckverband Diemel - Egge - Weser	-841.370,00	841.270,00	-100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsquerschnitt VHS Zweckverband Warburg

Querschnitt Finanzhaushalt

VHS Zweckverband Diemel Egge Weser

Produkt		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	Saldo aus laufender Verwaltungstätig keit (=Z 9+16)	Einzahlungen aus Investitionstätigk eit	Auszahlungen aus Investitionen	Saldo aus Investitionstätigk eit (=Z 23+30)	Finanzmittelüber schuss/- fehlbetrag (=Z 17+31)	Saldo aus Finanzierungstäti gkeit	Änder. Bestand an eigen. Finanzmitteln (=Z 32+37)	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
2271010	VHS Zweckverband Diemel - Egge - Weser	841.300,00	-839.120,00	2.180,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	-320,00	0,00	-320,00	0,00