

Entwurf

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

des

Volkshochschulzweckverbandes
Kamen-Bönen

2021

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

des

Volkshochschulzweckverbandes
Kamen-Bönen

2021

INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|--|----|
| 1. Haushaltssatzung 2021..... | 5 |
| 2. Bilanz zum 31.12.2019..... | 9 |
| 3. Haushalt VHS..... | 13 |
| 3.1 Haushaltsjahr 2019..... | 15 |
| 3.2 Haushaltsjahr 2020..... | 20 |
| 3.3 Haushaltsjahr 2021..... | 21 |
| 3.3.1 Ergebnisplan..... | 21 |
| 3.3.2 Finanzplan..... | 25 |
| 3.3.3 Produktpläne (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne)..... | 28 |
| 3.3.3.1 Produktbereich 11..... | 28 |
| 3.3.3.2 Produktbereich 25..... | 35 |
| 3.3.3.3 Produktbereich 61..... | 46 |
| 3.4 Haushaltsquerschnitt 2021..... | 53 |
| 3.3.1 Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan..... | 54 |
| 3.3.2 Haushaltsquerschnitt Finanzplan..... | 55 |
| 4. Stellenplan..... | 57 |
| 5 NKF - Kennzahlenset NRW 2021..... | 61 |
| 6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten..... | 65 |
| 7. Entwicklung des Eigenkapitals..... | 67 |
| 8. Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen..... | 69 |
| 9. Übersicht über Zuwendungen an die Fraktionen..... | 71 |

1. Haushaltssatzung 2021

**Haushaltssatzung
des Volkshochschulzweckverbandes Kamen-Bönen
für das Haushaltsjahr
2021**

Aufgrund des § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 01.10.1979 (GV. NRW. S. 621), zuletzt geändert durch Artikel 8 des Gesetzes vom 14. April 2020 (GV. NRW. S. 218b), i. V. m. §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 29. September 2020 (GV. NRW. S. 916), hat die Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Kamen-Bönen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| dem Gesamtbetrag der Erträge auf | 1.181.784 € |
| dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.177.609 € |

im Finanzplan mit

| | |
|--|-----------|
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf | 911.970 € |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf | 911.970 € |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden können, wird auf 20.000 € festgesetzt.

§ 5

Der Finanzbedarf des Zweckverbandes wird, soweit er nicht durch Entgelte und Zuschüsse pp. abgedeckt ist, wie folgt durch die Umlage gedeckt:

| | |
|-------|-----------|
| Kamen | 254.109 € |
| Bönen | 127.054 € |

§ 6

Über die Leistung unabweisbarer überplanmäßiger und außerplanmäßiger Aufwendungen/Auszahlungen entscheidet im Einzelfall bis zur Höhe von 10.000 € die Verbandsvorsteherin.

§ 7

Unter Anwendung von § 21 KomHVO NRW wird folgendes bestimmt:

Die Personalaufwendungen innerhalb aller Produkte werden zu einem Budget verbunden.

Weiterhin können alle Aufwendungen (mit Ausnahme der Personalaufwendungen) innerhalb eines Produktes zu einem Budget verbunden werden. Dies gilt auch für alle Auszahlungen (mit Ausnahme der Personalauszahlungen) innerhalb eines Produktes.

Ferner wird bestimmt, dass Mehrerträge innerhalb eines Produktes für Mehraufwendungen (Ausnahme: Personalaufwendungen) innerhalb des Produktes verwendet werden können.

Kamen, 04.11.2020

Aufgestellt:

Bestätigt:

gez.
Dr. Freiberger
VHS-Leiter

gez.
Kappen
Verbandsvorsteherin

2. Bilanz zum 31.12.2019

Aktiva

Schlussbilanz zum

| | € | € | € | € | 31.12.2018 € |
|---|-----------|-----------|---------------------|--------------|---------------------|
| 1 Anlagevermögen | | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2 Sachanlagen | | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.1.3 Wald und Forsten | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.1.5 Erbbaurechte | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäude | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasser- beseitigungsanlagen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturverm. | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.3 Sondervermögen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | | | |
| 1.3.5.1 an verbundenen Unternehmen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 Umlaufvermögen | | | | | |
| 2.1 Vorräte | | | | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | | | | | |
| 2.2.1 Öffentlich Rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 21,02 | | | | 9,06 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2.1.3 Steuern | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 10.128,00 | | | | 4.959,42 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | 10.149,02 | | | 4.968,48 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 1.505,82 | | | | 554,75 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 312,50 | | | | 0,00 |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | 1.818,32 | | | 554,75 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | | 140,00 | | | 0,00 |
| | | | 12.107,34 | | 5.523,23 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | | | 215.402,05 | | 276.712,18 |
| | | | | 227.509,39 | 282.235,41 |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzung | | | | 2.819,11 | 3.076,82 |
| 4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | 1.042.528,00 | 1.025.570,00 |
| Summe | | | 1.272.856,50 | | 1.310.882,23 |

31.12.2019

Passiva

| | | | 31.12.2018 |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| | € | € | € |
| 1 Eigenkapital | | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Sonderrücklagen | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | <u>637,00</u> | -16.958,00 |
| | | | <u>-16.958,00</u> |
| 2 Sonderposten | | | |
| 2.1 für Zuwendungen | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 für Beiträge | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | | <u>0,00</u> | 0,00 |
| | | | <u>0,00</u> |
| 3 Rückstellungen | | | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | | 1.041.891,00 | 1.042.528,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | | <u>54.392,79</u> | 95.634,42 |
| | | | <u>1.138.162,42</u> |
| 4 Verbindlichkeiten | | | |
| 4.1 Anleihen | | | |
| 4.1.1 für Investitionen | 0,00 | | 0,00 |
| 4.1.2 zur Liquiditätssicherung | <u>0,00</u> | | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | | 0,00 |
| 4.2.2 von Beteiligungen | 0,00 | | 0,00 |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 0,00 | | 0,00 |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | | 0,00 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | <u>0,00</u> | | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 125.372,94 | 164.816,48 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 0,00 | 0,00 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | | 37.878,09 | 11.191,66 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | | <u>0,00</u> | 0,00 |
| | | | <u>176.008,14</u> |
| | | 163.251,03 | |
| 5 Passive Rechnungsabgrenzung | | | 13.669,67 |
| | | 12.684,68 | |
| Summe | | 1.272.856,50 | 1.310.882,23 |

3. Haushalt VHS

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in Nordrhein-Westfalen vom 16.11.2004 (NKFG-NRW) zum 01.01.2005 haben die Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen spätestens ab dem Haushaltsjahr 2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) in ihrer Finanzbuchhaltung zu erfassen und zum Stichtag 1. Januar 2009 eine Eröffnungsbilanz aufzustellen.

Gemäß § 18 Abs. 1 des Gesetzes über Kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW (GkG NRW) gelten die Vorschriften über die Haushaltsführung der Gemeinden analog auch für die Zweckverbände. Demnach ist die Haushaltsführung nach den gültigen Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) zu führen. Nach § 5 Abs. 1 GkG NRW in Verbindung mit § 1 Absatz 2 der Satzung des Zweckverbandes Kamen-Bönen ist der Zweckverband eine rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen des Gesetzes in eigener Verantwortung. Die Verbandsvorsteherin / der Verbandsvorsteher hat lt. Verbandssatzung eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan vorzulegen. Die gesetzlichen Bestimmungen des 2.NKFWG-NRW finden auch auf den Volkshochschulzweckverband Kamen-Bönen Anwendung.

3.1 Haushaltsjahr 2019

Das Geschäftsjahr 2019 wurde mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 637,00 € abgeschlossen.

Der Jahresüberschuss entstand aus folgenden Gründen:

- Im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte (Produkt 25.01.01) konnten die Erträge, im Vergleich zu den Vorjahren, leicht gesteigert werden. Trotz leicht sinkender Teilnehmerzahlen, konnten mehr Kurse durchgeführt werden. Ein Teil der Steigerung entfällt auf den Fachbereich 8 (Kochen & Genießen) sowie die allgemeinen Sprachkurse (Englisch, Französisch u.a.). Demgegenüber stehen Mindereinnahmen bei Zuwendungen für die Durchführung von Sprachkursen vom Bundesamt für Migration (BAMF) von rund 45.000 €. Hier sanken die Teilnehmerzahlen von 733 (2018) auf 457 (2019). Die Personalaufwendungen sind leicht gesunken, der Versorgungsaufwand dagegen ist aufgrund einer nachträglichen Besoldungsanpassung gestiegen.
- Der Kreis Unna als Aufsichtsbehörde akzeptiert den „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ lediglich in Höhe der Pensionsrückstellungen (Gutachten Pensionsrückstellungen auf Basis der Heubeck-Richttafel 2018 G. Der darüber hinausgehende Fehlbetrag (VHS-Fehlbetrag) muss vom VHS-Zweckverband Kamen-Bönen ausgeglichen werden. Nach Rücksprache mit den Trägerkommunen erfolgt der Ausgleich im Jahresabschluss 2019 über eine Verrechnung mit der Rückzahlungsverpflichtung der liquiden Mittel. Statt 215.052,05 € (Bankbestand zum 31.12.2019) werden lediglich 93.063,34 € erstattet. Der Differenzbetrag verbleibt zum Ausgleich des „VHS-Fehlbetrages“ beim Zweckverband.

Vergleich Plan / Ergebnisrechnung 2019

| | Beschreibung | Original Ansatz 2019 Euro | Ist-Ergebnis 2019 Euro | mehr+ / weniger- Euro | Erläuterung |
|------|---|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|
| 100 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 200 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 805.630,00 | 788.226,54 | -17.403,46 | u.a. weniger Zuwendung BAMF durch Rückgang bei Integrationskursen |
| 300 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 400 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 6,00 | 6,00 | |
| 500 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 216.200,00 | 171.572,29 | -44.627,71 | Ausfälle sowie Teilnehmerrückgang im allgemeinen Kursgeschehen. |
| 600 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 293.580,00 | 294.804,30 | 1.224,30 | |
| 700 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 1.710,33 | 1.710,33 | Umbuchung der Erträge aus Anzeigen Programmheft (neue Buchungsstelle) |
| 800 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 900 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 6,00 | 0,00 | |
| 1000 | = Ordentliche Erträge | 1.315.410,00 | 1.256.319,46 | -59.090,54 | |
| | | | | | |
| 1100 | - Personalaufwendungen | 444.849,00 | 437.388,94 | -7.460,06 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen sowie nachträgliche Besoldungsanpassung |
| 1200 | - Versorgungsaufwendungen | 75.300,00 | 84.787,96 | 9.487,96 | Beinhaltet Rückzahlungsbetrag an Trägerkommunen i.H.v. 93.063,34 € (anteiliger Rückzahlungsbetrag liquider Mittel JA 2019) = kein Planansatz |
| 1300 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 121.036,00 | 210.560,67 | 89.524,67 | |
| 1400 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.000,00 | 1.428,47 | -571,53 | |
| 1500 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1600 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 631.968,00 | 521.618,62 | -110.349,38 | Minderaufwendungen insbesondere bei Honoraren, bedingt durch Kursausfälle und Rückgang der Erträge aus Teilnehmerentgelten sowie weniger BAMF-Kurse |
| 1700 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.275.153,00 | 1.255.784,66 | -19.368,34 | |
| | | | | | |
| 1800 | = Ordentliches Ergebnis | 40.257,00 | 534,80 | -39.722,20 | |
| | | | | | |
| 1900 | + Finanzerträge | 0,00 | 102,20 | 102,20 | |
| 2000 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 100,00 | 0,00 | -100,00 | |

| | Beschreibung | Original Ansatz 2019 Euro | Ist-Ergebnis 2019 Euro | mehr+ / weniger- Euro | Erläuterung |
|------|---|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|
| 2100 | = Finanzergebnis | -100,00 | 102,20 | 202,20 | |
| 2200 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 40.157,00 | 637,00 | -39.520,00 | |
| 2300 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2400 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2500 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2600 | = Jahresergebnis | 40.157,00 | 637,00 | -39.520,00 | |

Vergleich Plan / Finanzrechnung 2019

| | Beschreibung | Original Ansatz 2019 Euro | Ist-Ergebnis 2019 Euro | mehr+ / weniger- Euro | Erläuterung |
|------|---|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|
| 100 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 200 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 805.630,00 | 782.478,86 | -23.151,14 | weniger Zuwendungen durch Bund (BAMF) |
| 300 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 400 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | -5,96 | -5,96 | |
| 500 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 216.200,00 | 169.980,33 | -46.219,67 | Ausfälle bei Kursen sowie Teilnehmerrückgang |
| 600 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 350,00 | 1.261,80 | 911,80 | Kostenerstattung Kooperationsveranstaltungen |
| 700 | + Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 11.264,33 | 11.264,33 | |
| 800 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 900 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.022.180,00 | 964.979,36 | -57.200,64 | |
| 1000 | - Personalauszahlungen | 489.600,00 | 475.917,62 | -13.682,38 | |
| 1100 | - Versorgungsauszahlungen | 75.000,00 | 71.370,48 | -3.629,52 | |
| | | | | | Beinhaltet Auszahlungsbetrag der Rückzahlung an Träger i.H.v. 127.289,11 € (anteiliger Rückzahlungsbetrag liquider Mittel JA 2018) |
| 1200 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 78.670,00 | 205.756,44 | 127.086,44 | |
| 1300 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 100,00 | 0,00 | -100,00 | |
| 1400 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1500 | - Sonstige Auszahlungen | 376.913,00 | 271.778,68 | -105.134,32 | Geringere Honorarauszahlungen |
| 1600 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.020.283,00 | 1.024.823,22 | 4.540,22 | |
| 1700 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.897,00 | -59.843,86 | -61.740,86 | |
| 1800 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1900 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2000 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2100 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2200 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2300 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | Beschreibung | Original Ansatz 2019 Euro | Ist-Ergebnis 2019 Euro | mehr+ / weniger- Euro | Erläuterung |
|------|---|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|
| 2400 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2500 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2600 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.000,00 | 1.568,47 | -431,53 | |
| 2700 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2800 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2900 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3000 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000,00 | 1.568,47 | -431,53 | |
| 3100 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.000,00 | -1.568,47 | 431,53 | |
| 3200 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -103,00 | -61.412,33 | -61.309,33 | |
| 3300 | + Aufnahme u. Rückflüsse von Darlehen | 103,00 | 102,20 | -0,80 | |
| 3400 | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3500 | - Tilgung u. Gewährung von Darlehen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3600 | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3700 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 103,00 | 102,20 | -0,80 | |
| 3800 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | 0,00 | -61.310,13 | -61.310,13 | |
| 3900 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 0,00 | 276.362,18 | 276.362,18 | |
| 4000 | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4100 | = Liquide Mittel | 0,00 | 215.052,05 | 215.052,05 | |

3.2 Haushaltsjahr 2020

Die Haushaltssatzung wurde von der Zweckverbandsverbandversammlung in der Sitzung vom 13.11.2019 beschlossen.

Durch die Haushaltssatzung ist der Haushaltsplan für das Jahr 2020

im Ergebnisplan mit

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| dem Gesamtbetrag der Erträge auf | 1.203.070 € |
| dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.177.766 € |

im Finanzplan mit

| | |
|--|-----------|
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf | 911.637 € |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf | 911.637 € |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |

festgesetzt.

Die von den Trägergemeinden zu zahlende Umlage wurde in der Haushaltssatzung wie folgt festgestellt:

| | |
|-------|-----------|
| Kamen | 244.395 € |
| Bönen | 122.197 € |

Ein konkreter Verlauf ist zum Zeitpunkt der Planerstellung noch nicht einschätzbar. Es zeichnet sich eine Verschlechterung im Vergleich zum Vorjahr ab. In den Jahren 2017 – 2019 lagen die durchschnittlichen Durchführungsquoten der Kurse in den ersten Semestern bei ca. 82,20 %. Im ersten Semester 2020 lag diese Quote lediglich bei 57,81 %. Dies ist auf den pandemiebedingten vorzeitigen Abbruch des ersten Semesters zurückzuführen. Die weiteren Auswirkungen der COVID-19-Pandemie sind für das zweite Semester noch nicht abschätzbar. Gemäß § 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) werden die genauen Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ermittelt.

3.3 Haushaltsjahr 2021

Zur Erhöhung der Transparenz sind im Haushaltsplan die Buchungsstellen unterhalb der Produkte angedruckt worden.

3.3.1 Ergebnisplan

Der Ergebnisplan stellt alle geplanten Aufwendungen und Erträge des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen dar. Er schließt mit einem geplanten Überschuss von 4.175 € ab.

Wesentliche Veränderungen:

Die endgültige Aufhebung der strukturellen Kürzung sowie einer Dynamisierung der Landesförderung um jährlich 2 % im Produkt 25.01.01, führen zu einer leichten Erhöhung der Zuweisungen vom Land.

Aus den Erläuterungen zum Produkt 25.01.02 ist zu entnehmen, dass die Planung des Ansatzes für Zuweisungen vom Bund weiterhin abgesenkt wurde, da die Entwicklung dieses Bereichs rückläufig ist und in Zukunft weiter mit sinkenden Erträgen zu rechnen ist.

Aufgrund der Neuberechnung der Kostenerstattung für den Standort Kamen, ergab sich eine Senkung der entsprechenden Ansätze, sowohl im Ertrag, als auch im Aufwand (kostenneutral). Die Trägerumlage steigt um 14.571 €, hierzu siehe Erläuterung Produkt 61.01.01.

Unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse der vergangenen Jahre wurden die Erträge aus Teilnehmerentgelten für 2021 nicht neu berechnet und beibehalten. Die Kosten für Honorarkräfte wurden daher ebenfalls beibehalten. Hier bleibt die Entwicklung aufgrund der COVID-19-Pandemie im 2. Semester 2020 und 1. Semester 2021 abzuwarten. Aufgrund der Unterschreitungen der Mindest-Teilnehmerzahlen in einigen Kursen, bedingt durch die Coronaschutzverordnung NRW, wird bei diesen Kursen mit einem Zusatz-Entgelt kalkuliert, so dass faktisch keine Corona bedingten Schäden für 2021 erwartet werden.

Bei den Personalaufwendungen (tariflich Beschäftigte) wurde eine leichte Tarifsteigerung berücksichtigt und eine Verwaltungsstelle wurde in Vollzeit nachbesetzt. Daher kommt es hier zu einer Steigerung von 28.719 €.

Die Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger sind leicht gesunken, Grundlage ist hier ein Gutachten der Versorgungskasse.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen um ca. 69.000 €, darin enthalten ist unter anderem eine Neuberechnung der Kostenerstattung für Kamen für städt. Personal.

Innerhalb der sonstigen ordentlichen Aufwendungen sinkt die Kostenerstattung für Mieten um rund 91.000 €. Die Darstellung der Kostenerstattung erfolgt sowohl im Aufwand, als auch im Ertrag zu gleichen Teilen.

Produktplan 2021

VHS Kamen-Bönen

| Ergebnisplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|---|-----------------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 788.226,54 | 712.307 | 712.307 | 714.070 | 714.070 | 701.870 | 701.300 | 701.300 | 704.030 | 704.030 | 704.030 |
| 3 + Sonstige Transferträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 171.572,29 | 197.200 | 197.200 | 196.600 | 196.600 | 205.600 | 215.100 | 215.100 | 224.600 | 224.600 | 224.600 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 294.804,30 | 292.033 | 292.033 | 270.414 | 270.414 | 269.564 | 271.264 | 271.264 | 270.214 | 270.214 | 270.214 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 1.710,33 | 1.530 | 1.530 | 700 | 700 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | 1.530 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 1.256.319,46 | 1.203.070 | 1.203.070 | 1.181.784 | 1.181.784 | 1.178.564 | 1.189.194 | 1.189.194 | 1.200.374 | 1.200.374 | 1.200.374 |
| 11 - Personalaufwendungen | 437.388,94 | 412.549 | 412.549 | 441.268 | 441.268 | 448.666 | 462.066 | 462.066 | 473.768 | 473.768 | 473.768 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 84.787,96 | 80.600 | 80.600 | 73.700 | 73.700 | 59.900 | 59.100 | 59.100 | 58.500 | 58.500 | 58.500 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 210.560,67 | 144.959 | 144.959 | 213.864 | 213.864 | 208.564 | 212.164 | 212.164 | 213.464 | 213.464 | 213.464 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 1.428,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 521.618,62 | 539.558 | 539.558 | 448.677 | 448.677 | 440.342 | 434.992 | 434.992 | 432.137 | 432.137 | 432.137 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 1.255.784,66 | 1.177.666 | 1.177.666 | 1.177.509 | 1.177.509 | 1.157.472 | 1.168.322 | 1.168.322 | 1.177.869 | 1.177.869 | 1.177.869 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis | 534,80 | 25.404 | 25.404 | 4.275 | 4.275 | 21.092 | 20.872 | 20.872 | 22.505 | 22.505 | 22.505 |
| 19 + Finanzerträge | 102,20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 21 = Finanzergebnis | 102,20 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 637,00 | 25.304 | 25.304 | 4.175 | 4.175 | 20.992 | 20.772 | 20.772 | 22.405 | 22.405 | 22.405 |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 = Jahresergebnis | 637,00 | 25.304 | 25.304 | 4.175 | 4.175 | 20.992 | 20.772 | 20.772 | 22.405 | 22.405 | 22.405 |

Produktplan 2021

VHS Kamen-Bönen

| Ergebnisplan | Ergebnis des Vorvorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|--|--------------------------------|--------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|----------------------------|-----|----------------------------|-----|----------------------------|-----|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 27 - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | 637,00 | 25.304 | 4.175 | 20.992 | 20.772 | 22.405 | | | | | | |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage | | | | | | | | | | | | |
| 29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 Verrechnungssaldo | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.3.2 Finanzplan

Der Finanzplan gibt Auskunft über alle geplanten Ein- und Auszahlungen des VHS-Zweckverbandes.

Um die Liquidität des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen sicherzustellen, muss der Finanzplan ausgeglichen sein.

Wesentliche Veränderungen:

Die im Ergebnisplan beschriebenen Veränderungen wirken sich in gleicher Weise auch auf den Finanzplan aus. Auf der Seite der Einzahlungen sind die sinkenden Zuweisungen vom Bund (BAMF-Kurse), leichte Steigerung der Zuweisungen des Landes und die Trägerumlage zu nennen. Des Weiteren wird die Kostenerstattung der Träger nicht im Finanzplan abgebildet.

Produktplan 2021

VHS Kamen-Bönten

| Finanzplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|---|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|-----|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 782.478,86 | 712.307 | 712.307 | 714.070 | 714.070 | 701.870 | 701.300 | 701.300 | 704.030 | | |
| 3 + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5,96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 169.980,33 | 197.200 | 197.200 | 196.600 | 196.600 | 205.600 | 215.100 | 215.100 | 224.600 | | |
| 6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 1.261,80 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | | |
| 7 + Sonstige Einzahlungen | 11.264,33 | 1.530 | 1.530 | 700 | 700 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | | |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 964.979,36 | 911.637 | 911.637 | 911.970 | 911.970 | 909.600 | 918.530 | 918.530 | 930.760 | | |
| 10 - Personalauszahlungen | 475.917,62 | 441.000 | 441.000 | 441.200 | 441.200 | 448.600 | 462.000 | 462.000 | 473.700 | | |
| 11 - Versorgungsauszahlungen | 71.370,48 | 78.000 | 78.000 | 79.000 | 79.000 | 81.000 | 81.000 | 81.000 | 81.000 | | |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 205.756,44 | 78.167 | 78.167 | 98.350 | 98.350 | 93.050 | 93.750 | 93.750 | 94.450 | | |
| 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | | |
| 14 - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 15 - Sonstige Auszahlungen | 271.778,68 | 314.370 | 314.370 | 293.320 | 293.320 | 286.850 | 281.680 | 281.680 | 281.510 | | |
| 16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.024.823,22 | 911.637 | 911.637 | 911.970 | 911.970 | 909.600 | 918.530 | 918.530 | 930.760 | | |
| 17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -59.843,86 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 1.568,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.568,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

Produktplan 2021

VHS Kamen-Bönen

| Finanzplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|--|-----------------------------|-----|---------------------------|-----|---------------------------|----------------------------|-----|----------------------------|-----|----------------------------|-----|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.568,47 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -61.412,33 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 102,20 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 0,00 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 102,20 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | -61.310,13 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 276.362,18 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 = Liquide Mittel | 215.052,05 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.3.3 Produktpläne (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne)

Der Gesamthaushalt der VHS ist in 3 Produktbereiche unterteilt:

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| Produktbereich 11 | Innere Verwaltung |
| Produktbereich 25 | Kultur |
| Produktbereich 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft |

Diese werden auf den nachfolgenden Seiten näher erläutert.

3.3.3.1 Produktbereich 11

In dem Produktbereich „Innere Verwaltung“ werden die fachlichen und organisatorischen Geschäftsabläufe der VHS dargestellt.

Wesentliche Veränderungen:

Bedingt durch den Standortwechsel, wurde die Kostenerstattung der Stadt Kamen neu berechnet. Dies führt auf der einen Seite zu einer Steigerung der sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen von rund 61.000 €, bei Mieten und Pachten sinken dagegen die Aufwendungen um ca. 61.000 €, so dass sich diese Änderungen gegenseitig aufheben.

Die Darstellung der Kostenerstattung erfolgt sowohl im Aufwand als auch im Ertrag zu gleichen Teilen.

Die Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger wurde aufgrund eines Gutachtens der Versorgungskasse leicht gesenkt.

Insgesamt kommt es hier zu einer leichten Senkung von 5.707 €.

Mess- und Kennzahlen:

Als Messzahlen werden die Beschwerden pro Jahr und die Teilnehmer pro Jahr definiert. Aus ihnen ergibt sich die Beschwerdequote. Als Planziel für 2021 sollte die Beschwerdequote nicht über 0,10 % liegen. Das Ziel 2019 lag in der Planung bei 0,10 % und konnte im Jahresergebnis die Vorgabe mit 0,07 % unterschreiten.

Ebenfalls aus dem Qualitätsmanagement des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen ist die Messzahl abgeleitet worden, möglichst eine Teamfortbildung im Jahr durchzuführen. Bedingt durch Personalwechsel, Personalausfall und den Umzug der Geschäftsstelle von Kamen-Mitte nach Kamen-Heeren konnte keine Teamfortbildung in 2019 durchgeführt werden. Für die Planung 2021 wird dieses Ziel aber erneut angestrebt.

Produktplan 2021

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

| Teilergebnisplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|---|-----------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 312,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 435,33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 747,83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 - Personalaufwendungen | 21.537,30 | 19.149 | 19.468 | 20.066 | 19.468 | 20.066 | 20.766 | 20.766 | 20.968 | 20.968 | 20.968 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 84.787,96 | 80.600 | 73.700 | 59.900 | 73.700 | 59.900 | 59.100 | 59.100 | 58.500 | 58.500 | 58.500 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 108.565,87 | 134.159 | 195.714 | 196.414 | 195.714 | 196.414 | 200.014 | 200.014 | 201.314 | 201.314 | 201.314 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 249.070,44 | 227.658 | 166.977 | 161.242 | 166.977 | 161.242 | 161.392 | 161.392 | 159.137 | 159.137 | 159.137 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 463.961,57 | 461.566 | 455.859 | 437.622 | 455.859 | 437.622 | 441.272 | 441.272 | 439.919 | 439.919 | 439.919 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis | -463.213,74 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -441.272 | -439.919 | -439.919 | -439.919 |
| 19 + Finanzerträge | 102,20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 = Finanzergebnis | 102,20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -463.111,54 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -441.272 | -439.919 | -439.919 | -439.919 |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - | -463.111,54 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -441.272 | -439.919 | -439.919 | -439.919 |

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

| | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|--|-----------------------------|----------|---------------------------|----------|---------------------------|----------------------------|----------|----------------------------|-----|----------------------------|-----|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 = Teilergebnis | -463.111,54 | -461.566 | -461.566 | -455.859 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -439.919 | | | |
| 30 - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | -463.111,54 | -461.566 | -461.566 | -455.859 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -439.919 | | | |

Produktplan 2021

| | | | | |
|-----------------------|----------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Produktbereich | 11 | Innere Verwaltung | verantwortlich: | Herr Dr. Freiberger |
| Produktgruppe | 11.01 | Innere Verwaltung | zuständig: | Herr Dr. Freiberger extern |
| Produkt | 11.01.01 | Service | Rechtsbindung: | Pflichtaufgabe, beeinflussbar |

Beschreibung
 Innere Verwaltung des VHS-Zweckverbandes: Sachliche und fachliche Unterstützung der Gremien des VHS-Verbandes, Durchführung gesetzl. vorgeschriebener u. übertragener Prüfungen, Presseservice, Wahrnehmung der Aufgaben der Beschäftigtenvertretung nach dem LPVG NRW, Bereitstellung von Räumlichkeiten, Personalsteuerung, -controlling, -entwicklung, -ausbildung, -qualifizierung, -betreuung, Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz, Haushalts- und Finanzplanung, Ergebnis- und Finanzrechnung, Organisation und Steuerung der Aufgabenwahrnehmung, Controlling, Planung

Ziele
 Fachlich u. organisatorisch optimale Abwicklung der Geschäftsabläufe des VHS-Zweckverbandes sowie Schaffung der äußeren Rahmenbedingungen zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit durch: Termin- und sachgerechte Sicherstellung gesetzmäßiger und wirtschaftlicher Verwaltungsabläufe, Herausgabe von Informationen an die Medien, Transparenz des VHS-Handelns, Wahrung der gesetzlichen und tarifvertraglichen Rechte und Interessen der Beschäftigten, Bereitstellung von Räumlichkeiten für Dienstleistungen des VHS-Zweckverbandes, Sicherstellung des zur Aufgabenerfüllung erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalbedarfs, qualifizierte Aus- und Fortbildung, Erfüllung der Fürsorgepflichten, Optimierung der Haushalts- und Finanzlage des VHS-Zweckverbandes.

Zielgruppe
 Gremien des VHS-Zweckverbandes, Medien, Einwohner, Beschäftigte des VHS-Zweckverbandes, Zahlungsempfänger und Zahlungspflichtige, Beschwerdeführer/innen

| | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Zuständigkeit | VHS-Zweckverband Kamen-Bönen | | | | |
| Messzahlen | Einheit | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz Vorjahr | Planung HHJahr | Abweichung PlanHJ - Ansatz VJ |
| Beschwerden pro Jahr | Anzahl | 4 | 6 | 6 | |
| Teilnehmer pro Jahr | Anzahl | 5.697 | 6.000 | 6.000 | |
| Mitarbeiterfortbildungen pro Jahr | Anzahl | | 1 | 1 | |
| Kennzahlen | Einheit | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz Vorjahr | Planung HHJahr | Abweichung PlanHJ - Ansatz VJ |
| Beschwerdequote | Prozent | 0,07 | 0,10 | 0,10 | |

Produktplan 2021

| Produktbereich | Produktgruppe | Produkt | 11 11.01 11.01.01 | Innere Verwaltung Innere Verwaltung Service | verantwortlich: zuständig: Rechtsbindung: | Herr Dr. Freiberger Herr Dr. Freiberger extern Pflichtaufgabe, beeinflussbar | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | Planung Haushaltsjahr 2023 | Planung Haushaltsjahr 2024 |
|-------------------------|-----------------|---|-------------------------|---|---|---|-----------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Teilergebnisplan | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | Sonstige Transfererträge | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | 312,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.01.01.442600 | Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | | | | | 312,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | | Sonstige ordentliche Erträge | | | | | 435,33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.01.01.458600 | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen Dienstjubiläum | | | | | 418,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.01.01.458800 | Erträge Aufl. Rück. Pens Vers | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.01.01.458900 | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung sonstiger Rückstellung | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.01.01.459100 | Andere sonstige ordentliche Erträge | | | | | 17,33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | | Aktivierete Eigenleistungen | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | | +/- Bestandsveränderungen | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | | Ordentliche Erträge | | | | | 747,83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | | Personalaufwendungen | | | | | 21.537,30 | 19.149 | 19.468 | 20.066 | 20.766 | 20.968 | |
| | 11.01.01.501400 | Bezüge tariflich Beschäftigte | | | | | 15.159,78 | 15.400 | 15.600 | 16.200 | 16.800 | 17.000 | |
| | 11.01.01.502400 | Beiträge zu Versorgungskassen | | | | | 973,60 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.100 | 1.100 | |
| | 11.01.01.503400 | Beiträge gesetzlichen Sozial | | | | | 2.641,43 | 2.700 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | |
| | 11.01.01.504100 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beschäftigte | | | | | 2.696,49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 11.01.01.507300 | Aufwendungen für Rückstellungen für Dienstjubiläum | | | | | 66,00 | 49 | 68 | 66 | 66 | 68 | |
| 12 | | Versorgungsaufwendungen | | | | | 84.787,96 | 80.600 | 73.700 | 59.900 | 59.100 | 58.500 | |
| | 11.01.01.511100 | Versorgungsaufwendungen für Beamte | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 11.01.01.514100 | Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 11.01.01.515100 | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger | | | | | 84.787,96 | 80.600 | 73.700 | 59.900 | 59.100 | 58.500 | |
| 13 | | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | 108.565,87 | 134.159 | 195.714 | 196.414 | 200.014 | 201.314 | |
| | 11.01.01.523600 | Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | 3.440,94 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | |

Produktplan 2021

| Produktbereich | 11 | Innere Verwaltung | verantwortlich: | Herr Dr. Freiberger | Planung | Planung | Planung | Planung | Planung |
|---|----------|--|------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 11.01 | Innere Verwaltung | | extern | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| Produkt | 11.01.01 | Service | Rechtsbindung: | Pflichtaufgabe, beeinflussbar | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Teilergebnisplan | | | | | | | | | |
| | | | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr |
| | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11.01.01.525700 | | Erstattungen an private Unternehmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.01.01.529100 | | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 105.124,93 | 130.159 | 191.714 | 192.414 | 196.014 | 197.314 | |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | 249.070,44 | 227.658 | 166.977 | 161.242 | 161.392 | 159.137 | |
| 11.01.01.541000 | | besondere Personalaufwendungen | 2.952,42 | 6.500 | 6.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| 11.01.01.542100 | | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 222.218,00 | 197.079 | 136.253 | 133.588 | 133.508 | 131.023 | |
| 11.01.01.542300 | | Gebühren | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.01.01.542800 | | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 390,00 | 720 | 720 | 720 | 720 | 720 | 720 |
| 11.01.01.542900 | | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 600,00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 11.01.01.543000 | | Geschäftsaufwendungen | 13.866,61 | 13.209 | 13.354 | 12.354 | 12.354 | 12.354 | 12.354 |
| 11.01.01.544100 | | Versicherungsbeiträge u.ä. | 8.011,39 | 8.700 | 8.700 | 8.930 | 9.160 | 9.390 | |
| 11.01.01.544900 | | Wertkorrekturen zu Forderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.01.01.549900 | | Andere sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.032,02 | 850 | 850 | 550 | 550 | 550 | 550 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | | | 463.961,57 | 461.566 | 455.859 | 437.622 | 441.272 | 439.919 | |
| 18 = Ordentliches Ergebnis | | | -463.213,74 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -439.919 | |
| 19 + Finanzerträge | | | 102,20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.01.01.469100 | | sonstige Finanzerträge | 102,20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 = Finanzergebnis | | | 102,20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | -463.111,54 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -439.919 | |
| 23 + Außerordentliche Erträge | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - | | | -463.111,54 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -439.919 | |

Produktplan 2021

| Produktbereich | 11 | Innere Verwaltung | verantwortlich: | Herr Dr. Freiberger | Planung | Planung | Planung | Planung | Planung |
|-------------------------|---|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------|
| | | | | | | | | | |
| Produkt | 11.01.01 | Service | Rechtsbindung: | Pflichtaufgabe, beeinflussbar | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Ansatz |
| <u>Teilergebnisplan</u> | | | Ergebnis des Vorvorjahres 2019 | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | = Teilergebnis | | -463.111,54 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -439.919 | |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | | -463.111,54 | -461.566 | -455.859 | -437.622 | -441.272 | -439.919 | |

3.3.3.2 Produktbereich 25

Der Produktbereich 25 (Kultur) ist in zwei Produkte unterteilt:

25.01.01 Veranstaltungen nach dem Weiterbildungsgesetz

Unter das Produkt 25.01.01 fallen alle Aufwendungen und Erträge, die zur Durchführung von Bildungsangeboten im Rahmen des Weiterbildungsgesetzes NRW benötigt werden.

Wesentliche Veränderungen:

Die endgültige Aufhebung der strukturellen Kürzung sowie die Dynamisierung der Landesförderung um jährlich 2 %, führen zu einer leichten Erhöhung der Zuweisungen vom Land um rund 4.700 €. Die Förderung von Schulabschlusskursen bleibt gleich.

Unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse der vergangenen Jahre wurden die Erträge aus Teilnehmerentgelten für 2021 nicht neu berechnet und der Ansatz von 2020 übernommen (25.01.01.441300). Hier bleibt die Entwicklung aufgrund der COVID-19-Pandemie im nächsten Jahr abzuwarten. Die Erträge aus Anzeigenverkäufen liegen konstant bei 1.500 €. Dieser Ansatz wurde jedoch für 2021 einmalig auf 700 € abgesenkt, da für das erste Semester 2021 kein gedrucktes Programmheft geplant ist.

Der Ansatz der Aufwendungen für Honorarkräfte (25.01.01.542600) wurde entsprechend der Entwicklung der Teilnehmerentgelte gleichbleibend übernommen.

Im Bereich der Personalaufwendungen kommt es zu einer Steigerung um 27.400 €, da eine neu eingestellte Verwaltungsmitarbeiterin Vollzeit beschäftigt ist.

Der Ansatz für „Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung“ (25.01.01.523600) wird für 2021 einmalig um 2.000 € angehoben, da noch erforderliche Anschaffungen im Bereich Digitalisierung erfolgen müssen.

Der Ansatz für „Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen“ (25.01.01.529100) wird wieder leicht angehoben, da weitere Wartungskosten anfallen.

Der Ansatz für „Mieten, Pachten, Erbbauzinsen“ (25.01.01.542100) wird deutlich gesenkt. Sowohl die Kostenerstattungen der Trägergemeinden als auch die Nutzungsgebühren der Sporthallen sind rückläufig. Hier werden vermehrt Kurse im VHS-Haus der Bildung durchgeführt und somit weniger Sporthallen benötigt.

Mess- und Kennzahlen:

Ziel des VHS-Zweckverbandes ist es, mindestens 6.000 Unterrichtsstunden jährlich durchzuführen. Außerdem sollen rund 80 % aller geplanten Veranstaltungen mit einem Durchschnitt von min. 10 Teilnehmern durchgeführt werden. In finanzieller Hinsicht sollen die Honorare (*alle außer Studienreisen*) durch die Teilnehmerentgelte (*alle außer Studienreisen*) gedeckt sein. Diese Mess- und Kennzahlen werden auch für 2021 übernommen.

Für 2019 wurden die Planungsziele in Bezug auf die Anzahl der Unterrichtsstunden mit 8.336 Stunden deutlich überschritten (Planungsziel 2019: 7.000 Stunden), die durchschnittliche Anzahl an Teilnehmern je durchgeführter Veranstaltung ist mit 15 sogar übertroffen worden.

Obwohl die für 2019 geplante Gesamtteilnehmerzahl von 7.000 nicht erreicht werden konnte (Ergebnis 2019: 5.697 Teilnehmer), wurden mehr Unterrichtsstunden erteilt als geplant. Der Kostendeckungsgrad 1 (Honorare / Entgelte) von 100 %, wurde um 6 % überschritten.

Im Kostendeckungsgrad 1 werden keine Förderungen berücksichtigt, hier werden ausschließlich Teilnehmerentgelte mit den Honoraren abgeglichen.

25.01.02 Vertragsmaßnahmen

Das Produkt „Vertragsmaßnahmen“ bildet alle drittmittelfinanzierten Maßnahmen wie Integrationskurse, Einbürgerungstest, Arbeit und Leben usw. ab.

Wesentliche Veränderungen:

Die Erträge aus Zuweisungen vom Bund (25.01.02.414000) werden aufgrund der gegenwärtigen Entwicklung weiterhin abgesenkt, da mit einem weiter sinkenden Bedarf an Integrationskursen zu rechnen ist.

Gleiches gilt für die Aufwendungen für Honorarkräfte (25.01.02.542600), auch hier werden die Kosten entsprechend abgesenkt. Die Entwicklung dieses Bereichs ist gegenwärtig schwer einzuschätzen. In Zukunft wird allerdings mit weiter sinkenden Erträgen gerechnet.

Für das Jahr 2021 werden aufgrund der COVID-19-Pandemie keine ESF-Projekte geplant. Daher werden für 2021 keine Fördermittel für die Durchführung von ESF-Projekten an Schulen erwartet. Die hieraus generierten Erträge wurden entsprechend angepasst. Ob in den Folgejahren wieder Projekte geplant werden, kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden.

Mess- und Kennzahlen:

Die VHS plant jährlich 5 Veranstaltungen in Kooperation mit „Arbeit und Leben“ mit durchschnittlich 12 Teilnehmern durchzuführen. In 2019 konnten 3, statt der 5 geplanten, Veranstaltungen mit durchschnittlich je 28 Teilnehmern durchgeführt werden.

Für die Planung 2021 soll weiter an den bisherigen Planzahlen von 2020 (5 Veranstaltungen mit durchschnittlich 12 Teilnehmern) festgehalten werden.

Produktplan 2021

Produktbereich 25 Kultur

| Teilergebnisplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|---|-----------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 404.456,54 | 345.715 | 345.715 | 332.907 | 332.907 | 323.458 | 328.610 | 328.610 | 333.865 | 333.865 | 333.865 |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 171.572,29 | 197.200 | 197.200 | 196.600 | 196.600 | 205.600 | 215.100 | 215.100 | 224.600 | 224.600 | 224.600 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.261,80 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 1.275,00 | 1.530 | 1.530 | 700 | 700 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | 1.530 | 1.530 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 578.565,63 | 545.045 | 545.045 | 530.807 | 530.807 | 531.188 | 545.840 | 545.840 | 560.595 | 560.595 | 560.595 |
| 11 - Personalaufwendungen | 415.851,64 | 393.400 | 393.400 | 421.800 | 421.800 | 428.600 | 441.300 | 441.300 | 452.800 | 452.800 | 452.800 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.931,46 | 10.800 | 10.800 | 18.150 | 18.150 | 12.150 | 12.150 | 12.150 | 12.150 | 12.150 | 12.150 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 1.428,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 271.814,09 | 311.100 | 311.100 | 280.900 | 280.900 | 278.300 | 272.800 | 272.800 | 272.200 | 272.200 | 272.200 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 698.025,66 | 715.300 | 715.300 | 720.850 | 720.850 | 719.050 | 726.250 | 726.250 | 737.150 | 737.150 | 737.150 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis | -119.460,03 | -170.255 | -170.255 | -190.043 | -190.043 | -187.862 | -180.410 | -180.410 | -176.555 | -176.555 | -176.555 |
| 19 + Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -119.460,03 | -170.255 | -170.255 | -190.043 | -190.043 | -187.862 | -180.410 | -180.410 | -176.555 | -176.555 | -176.555 |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - | -119.460,03 | -170.255 | -170.255 | -190.043 | -190.043 | -187.862 | -180.410 | -180.410 | -176.555 | -176.555 | -176.555 |

Produktplan 2021

Produktbereich 25 Kultur

| | Ergebnis des Vorvorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|--|--------------------------------|----------|---------------------------|----------|---------------------------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 = Teilergebnis | -119.460,03 | -170.255 | -170.255 | -190.043 | -190.043 | -187.862 | -180.410 | -187.862 | -180.410 | -176.555 | -176.555 |
| 30 - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | -119.460,03 | -170.255 | -170.255 | -190.043 | -190.043 | -187.862 | -180.410 | -187.862 | -180.410 | -176.555 | -176.555 |

Produktplan 2021

| | | |
|-----------------------|----------|---|
| Produktbereich | 25 | Kultur |
| Produktgruppe | 25.01 | Dienstleistungsangebote |
| Produkt | 25.01.01 | Veranstaltungen nach dem Weiterbildungsgesetz |

| | |
|------------------------|--|
| verantwortlich: | Herr Dr. Freiberger Herr Dr. Freiberger extern |
| Rechtsbindung: | Pflichtaufgabe, beeinflussbar |

Beschreibung
Durchführung von Bildungsangeboten i. R. des Weiterbildungsgesetzes NRW: Einzelveranstaltungen (Vorträge, Lesungen, Ausstellungen, Theater-Kabarett), Studienreisen, Studienfahrten und Exkursionen, Kurse, Seminare, Schulabschlusskurse Der VHS-Zweckverband bietet breiten Bevölkerungsschichten ein umfassendes Angebot zum lebensbegleitenden Lernen, zum Teil mit anerkannten Abschlüssen an. Dazu gehören u.a. Veranstaltungen in den Bereichen Sprachen, kulturelle Bildung, Gesundheit, Politik, Familienbildung und berufliche Bildung.

Auftrag
Weiterbildungsgesetz NRW, VHS-Satzung

Ziele
Nach Weiterbildungsgesetz (WBG) Erteilung von mindestens 7.000 Unterrichtsstunden jährlich, Durchführung von 80% aller geplanten Veranstaltungen, durchschnittlich 10 Teilnehmer pro Veranstaltung und die Honorare sollen durch die Teilnehmerentgelte aus Kursen gedeckt sein (Kostendeckungsgrad I).

Zielgruppe
Einwohner/innen

Zuständigkeit
VHS-Zweckverband Kamen-Bönen

| Messzahlen | Einheit | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz Vorjahr | Planung HHJahr | Abweichung PlanHJ - Ansatz VJ |
|---|----------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Anzahl der Veranstaltungen | Anzahl | 377 | 450 | 450 | |
| Anzahl der Unterrichtsstunden | Anzahl | 8.336 | 7.000 | 7.000 | |
| Anzahl der Teilnehmer | Anzahl | 5.697 | 6.000 | 6.000 | |
| Entgelte Kurse | € | 161.364 | 190.000 | 190.000 | |
| Honorare Kurse | € | 151.654 | 175.000 | 175.000 | |
| Kennzahlen | Einheit | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz Vorjahr | Planung HHJahr | Abweichung PlanHJ - Ansatz VJ |
| Durchschnittliche Anzahl der Teilnehmer je Veranstaltung (Qualitätsziele VHS) | Anzahl | 15 | 13 | 13 | |
| Prozentsatz der durchgeführten Veranstaltungen | Prozent | 78 | 80 | 80 | |
| Kostendeckungsgrad I | Prozent | 106 | 109 | 109 | |

| Produktbereich | 25 | Kultur | verantwortlich: | Herr Dr. Freiburger zuständig: Herr Dr. F. Freiburger extern | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des | | Planung | Planung | Planung |
|-------------------------|-----------------|---|-----------------|---|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | | | Vorjahres | Haushaltsjahr | | | |
| Produktgruppe | 25.01 | Dienstleistungsangebote | Rechtsbindung: | Pflichtaufgabe, beeinflussbar | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Produkt | 25.01.01 | Veranstaltungen nach dem Weiterbildungsgesetz | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Teilergebnisplan | | | | | | | | | | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | 259.673,55 | 263.715 | 268.407 | 273.458 | 278.610 | 283.865 |
| | 25.01.01.414100 | Zuweisungen vom Land | | | 259.673,55 | 263.615 | 268.307 | 273.358 | 278.510 | 283.765 |
| | 25.01.01.414800 | Zuschüsse von übrigen Bereichen | | | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3 | | Sonstige Transfererträge | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 161.767,29 | 190.700 | 190.600 | 200.600 | 210.600 | 220.600 |
| | 25.01.01.441100 | Erträge aus Verkauf | | | 403,20 | 500 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | 25.01.01.441200 | Mieten und Pachten | | | 0,00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 25.01.01.441300 | Teilnehmerentgelte u. a. privatrechtl. Leistungsentgelte | | | 161.364,09 | 190.000 | 190.000 | 200.000 | 210.000 | 220.000 |
| 6 | | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 1.261,80 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | 25.01.01.442200 | Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | | 1.261,80 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | 25.01.01.442500 | Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 25.01.01.442700 | Erstattungen von privaten Unternehmen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 25.01.01.442800 | Erstattungen von übrigen Bereichen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 25.01.01.443100 | Erst. ö-r F durch das Land | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | | Sonstige ordentliche Erträge | | | 1.275,00 | 1.530 | 700 | 1.530 | 1.530 | 1.530 |
| | 25.01.01.458700 | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen Altersteilzeit | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 25.01.01.459100 | Andere sonstige ordentliche Erträge | | | 1.275,00 | 1.530 | 700 | 1.530 | 1.530 | 1.530 |
| 8 | | Aktivierte Eigenleistungen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | | +/- Bestandsveränderungen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | | Ordentliche Erträge | | | 423.977,64 | 456.545 | 460.307 | 476.188 | 491.340 | 506.595 |
| 11 | | Personalaufwendungen | | | 415.851,64 | 377.900 | 405.300 | 411.700 | 424.100 | 434.600 |
| | 25.01.01.501400 | Bezüge tariflich Beschäftigte | | | 329.147,04 | 298.600 | 321.300 | 326.700 | 336.900 | 345.700 |
| | 25.01.01.502400 | Beiträge zu Versorgungskassen | | | 21.333,59 | 19.200 | 20.700 | 21.000 | 21.700 | 22.200 |
| | 25.01.01.503400 | Beiträge gesetzlichen Sozial | | | 65.371,01 | 59.200 | 63.300 | 64.000 | 65.500 | 66.700 |
| | 25.01.01.504100 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beschäftigte | | | 0,00 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | | Versorgungsaufwendungen | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | 8.867,96 | 10.600 | 13.950 | 11.950 | 11.950 | 11.950 |

Produktplan 2021

| Produktbereich | 25 | Kultur | Dienstleistungsangebote | verantwortlich: Herr Dr. Freiburger zuständig: Herr Dr. F. Freiburger extern | Pflichtaufgabe, beeinflussbar | Ergebnis des Vorvorjahres 2019 | | Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|-------------------------|----|--------|--|--|-------------------------------|--------------------------------|----------|---------------------------------|----------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
| | | | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | |
| Teilergebnisplan | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25.01.01.523600 | | | Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.485,43 | 5.000 | 7.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 25.01.01.525200 | | | Erstattungen an Gemeinden (Gemeindeverbände) | 1.044,98 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 25.01.01.525700 | | | Erstattungen an private Unternehmen | 67,50 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 25.01.01.529100 | | | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 4.270,05 | 5.000 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 |
| 14 - | | | Bilanzielle Abschreibungen | 1.428,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.01.576400 | | | Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 1.428,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - | | | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - | | | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 212.989,91 | 250.500 | 236.500 | 234.900 | 234.900 | 234.900 | 234.900 | 234.900 | 234.900 | 234.900 | 234.800 | 234.800 |
| 25.01.01.541000 | | | besondere Personalaufwendungen | 125,00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 25.01.01.542100 | | | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 42.474,20 | 51.000 | 36.500 | 36.300 | 36.300 | 36.200 | 36.200 | 36.200 | 36.200 | 36.000 | 36.000 | 36.000 |
| 25.01.01.542300 | | | Gebühren | 0,00 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.01.542600 | | | Honorarkräfte | 151.654,42 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 |
| 25.01.01.542900 | | | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 834,35 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 25.01.01.543000 | | | Geschäftsaufwendungen | 11.926,92 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| 25.01.01.544100 | | | Versicherungsbeiträge u.ä. | 2.051,01 | 2.200 | 2.200 | 2.300 | 2.300 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 25.01.01.544900 | | | Wertkorrekturen zu Forderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.01.549900 | | | Andere sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.924,01 | 3.000 | 3.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 17 = | | | Ordentliche Aufwendungen | 639.137,98 | 639.000 | 655.750 | 658.550 | 670.950 | 670.950 | 670.950 | 670.950 | 670.950 | 681.350 | 681.350 | 681.350 |
| 18 = | | | Ordentliches Ergebnis | -215.160,34 | -182.455 | -195.443 | -182.362 | -179.610 | -179.610 | -179.610 | -179.610 | -179.610 | -174.755 | -174.755 | -174.755 |
| 19 + | | | Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 - | | | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 = | | | Finanzergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 = | | | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -215.160,34 | -182.455 | -195.443 | -182.362 | -179.610 | -179.610 | -179.610 | -179.610 | -179.610 | -174.755 | -174.755 | -174.755 |
| 23 + | | | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - | | | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.01.591000 | | | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 = | | | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Produktplan 2021

| Produktbereich | 25 | Kultur | Dienstleistungsangebote | Veranstaltungen nach dem Weiterbildungsgesetz | verantwortlich: zuständig: | Herr Dr. Freiburger Herr Dr. Freiburger extern | Rechtsbindung: Pflichtaufgabe, beeinflussbar | Ergebnis des Vorvorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | | | |
|---|----|--------|-------------------------|---|-------------------------------|--|---|--------------------------------|----------|---------------------------|----------|---------------------------|----------|----------------------------|----------|----------------------------|-----|----------------------------|-----|--|--|
| | | | | | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | |
| Teilergebnisplan | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - | | | | | | | | -215.160,34 | -182.455 | -195.443 | -182.362 | -179.610 | -174.755 | | | | | | | | |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | |
| 29 = Teilergebnis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30 - Globaler Minderaufwand | | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | -182.455 | -182.362 | -179.610 | -174.755 | | | | | |
| 31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | | | | | | | | -215.160,34 | -182.455 | -195.443 | -182.362 | -179.610 | -174.755 | | | | | | | | |

Produktbereich 25 Kultur
 Produktgruppe 25.01 Dienstleistungsangebote
 Produkt 25.01.02 Vertragsmaßnahmen

verantwortlich: Herr Dr. Freiburger
 zuständig: Herr Dr. Freiburger
 extern
 Rechtsbindung: Pflichtaufgabe, beeinflussbar

| Teilergebnisplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|---|-----------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 144.782,99 | 82.000 | 82.000 | 64.500 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 25.01.02.414000 Zuweisungen vom Bund | 114.062,89 | 80.000 | 80.000 | 64.500 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 25.01.02.414100 Zuweisungen vom Land | 30.720,10 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.02.432000 Teilnehmergebühren | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.805,00 | 6.500 | 6.500 | 6.000 | 5.000 | 4.500 | 4.000 | 4.000 | 4.500 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 25.01.02.441300 Teilnehmerentgelte | 9.805,00 | 6.500 | 6.500 | 6.000 | 5.000 | 4.500 | 4.000 | 4.000 | 4.500 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.02.443100 Erst. ö-r F durch das Land | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.02.458700 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen Altersteilzeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 154.587,99 | 88.500 | 88.500 | 70.500 | 55.000 | 54.500 | 54.000 | 54.500 | 54.500 | 54.000 | 54.000 | 54.000 |
| 11 - Personalaufwendungen | 0,00 | 15.500 | 15.500 | 16.500 | 16.900 | 17.200 | 18.200 | 18.200 | 17.200 | 18.200 | 18.200 | 18.200 |
| 25.01.02.501400 Bezüge tariflich Beschäftigte | 0,00 | 12.200 | 12.200 | 13.200 | 13.400 | 13.700 | 14.600 | 14.600 | 13.700 | 14.600 | 14.600 | 14.600 |
| 25.01.02.502400 Beiträge zu Versorgungskassen | 0,00 | 800 | 800 | 800 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 25.01.02.503400 Beiträge gesetzlichen Sozial | 0,00 | 2.400 | 2.400 | 2.500 | 2.600 | 2.600 | 2.700 | 2.700 | 2.600 | 2.600 | 2.700 | 2.700 |
| 25.01.02.504100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beschäftigte | 0,00 | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 63,50 | 200 | 200 | 4.200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 25.01.02.523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0 | 0 | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.02.525000 Erstattungen an den Bund | 63,50 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 25.01.02.525100 Erstattungen an das Land | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 58.824,18 | 60.600 | 60.600 | 44.400 | 43.400 | 37.900 | 37.400 | 37.400 | 37.900 | 37.400 | 37.400 | 37.400 |
| 25.01.02.542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Produktplan 2021

| Produktbereich | 25 | Kultur | 25.01 | Dienstleistungsangebote | 25.01.02 | Vertragsmaßnahmen | verantwortlich: | | Rechtsbindung: | | Teilergebnisplan | | | | |
|---|----|--------|-------|-------------------------|----------|-------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | Herr Dr. Freiburger | Herr Dr. Freiburger extern | Haushaltsjahr 2019 | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Jahres 2020 | Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | Planung Haushaltsjahr 2023 | Planung Haushaltsjahr 2024 |
| | | | | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 25.01.02.542300 | | | | | | | 4.203,60 | 3.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 25.01.02.542600 | | | | | | | 48.508,86 | 53.000 | 35.500 | 35.000 | 35.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 25.01.02.543000 | | | | | | | 269,74 | 600 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 25.01.02.544900 | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.01.02.549900 | | | | | | | 5.841,98 | 3.500 | 5.500 | 5.000 | 5.000 | 4.500 | 4.500 | 4.000 | 4.000 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | 58.887,68 | 76.300 | 65.100 | 60.500 | 55.300 | 55.300 | 55.800 | 55.800 | |
| 18 = Ordentliches Ergebnis | | | | | | | 95.700,31 | 12.200 | 5.400 | -5.500 | -800 | -800 | -1.800 | -1.800 | |
| 19 + Finanzerträge | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 25.01.02.551100 Zinsaufwendungen an das Land | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 21 = Finanzergebnis | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | 95.700,31 | 12.200 | 5.400 | -5.500 | -800 | -800 | -1.800 | -1.800 | |
| 23 + Außerordentliche Erträge | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - | | | | | | | 95.700,31 | 12.200 | 5.400 | -5.500 | -800 | -800 | -1.800 | -1.800 | |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 29 = Teilergebnis | | | | | | | 95.700,31 | 12.200 | 5.400 | -5.500 | -800 | -800 | -1.800 | -1.800 | |
| 30 - Globaler Minderaufwand | | | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | | | | | | | 95.700,31 | 12.200 | 5.400 | -5.500 | -800 | -800 | -1.800 | -1.800 | |

3.3.3.3 Produktbereich 61

Unter das Produkt 61.01.01 fällt die Bewirtschaftung der Finanzmittel.

Wesentliche Veränderungen:

In diesem Produkt werden im Wesentlichen die Trägerumlagen und die Erträge der Kostenerstattungen abgebildet.

Die beschriebenen Veränderungen innerhalb der anderen Produkte führen dazu, dass die Zuweisung von Gemeinden (Trägerumlage) um 14.571 € angehoben wird.

Die Umlage dient dazu, den Finanzbedarf des Zweckverbandes abzudecken, soweit er nicht durch Entgelte oder Zuschüsse gedeckt ist.

Die Aktualisierung der Erträge aus Kostenerstattung von Gemeinden im Produkt 61.01.01 führt zu einer Senkung in Höhe von 21.619 €. Hier wurde von der Stadt Kamen eine niedrigere Kostenerstattung gemeldet.

Den genannten Erträgen stehen die in den anderen Produkten erwähnten Aufwendungen für Kostenerstattungen erfolgsneutral gegenüber.

Aufgrund einer Vereinbarung zwischen dem VHS-Zweckverband und den Trägerkommunen, werden u.a. die Nutzung von Gebäuden und Schulungsräumen unentgeltlich zur Verfügung gestellt. Die Darstellung im Haushaltsplan erfolgt sowohl auf der Aufwands- als auch auf der Ertragsseite.

Produktplan 2021

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Teilergebnisplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | Planung Haushaltsjahr 2022 | Planung Haushaltsjahr 2023 | Planung Haushaltsjahr 2024 |
|---|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 383.770,00 | 366.592 | 381.163 | 378.412 | 372.690 | 370.165 | | |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 293.230,00 | 291.433 | 269.814 | 268.964 | 270.664 | 269.614 | | |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 677.006,00 | 658.025 | 650.977 | 647.376 | 643.354 | 639.779 | | |
| 11 - Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 93.063,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 734,09 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 93.797,43 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis | 583.208,57 | 657.225 | 650.177 | 646.576 | 642.554 | 638.979 | | |
| 19 + Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 583.208,57 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | | |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - | 583.208,57 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | | |

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

| <u>Teilergebnisplan</u> | Ergebnis des Vorvorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|--|--------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------------|-----|----------------------------|-----|----------------------------|-----|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 = Teilergebnis | 583.208,57 | 657.125 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | | | | | |
| 30 - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | 583.208,57 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | | | | | | |

Produktplan 2021

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 61.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Beschreibung

Allgemeine Finanzwirtschaft des VHS-Zweckverbandes: Bewirtschaftung der Finanzmittel und zentrale Ausweisung der Aufwendungen und Erträge aus der Verbandsumlage, Geldanlagen und sonstigen Finanzgeschäften.

Ziele

Sicherung der Finanzkraft des VHS-Zweckverbandes Kamen Bönen

Zuständigkeit

VHS- Zweckverband

verantwortlich:
zuständig:

Herr Dr. Freiberger
Herr Dr. Freiberger
extern

Rechtsbindung: Pflichtaufgabe, beeinflussbar

Auftrag

GFG, GO NRW

Zielgruppe

VHS-Gremien, Verbandsvorsteher, Verbandsgemeinden

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 61.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Herr Dr. Freiburger
 zuständig: Herr Dr. Freiburger
 extern
 Rechtsbindung: Pflichtaufgabe, beeinflussbar

| Teilergebnisplan | Ergebnis des Vorvorjahres 2019 | | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 | | Planung Haushaltsjahr 2022 | | Planung Haushaltsjahr 2023 | | Planung Haushaltsjahr 2024 | |
|--|--------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 383.770,00 | 366.592 | 381.163 | 378.412 | 372.690 | 370.165 | 378.412 | 372.690 | 370.165 | 378.412 | 372.690 | 370.165 |
| 61.01.01.414200 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 383.770,00 | 366.592 | 381.163 | 378.412 | 372.690 | 370.165 | 378.412 | 372.690 | 370.165 | 378.412 | 372.690 | 370.165 |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61.01.01.431100 Verwaltungsgebühren | 6,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 293.230,00 | 291.433 | 269.814 | 268.964 | 270.664 | 269.614 | 269.814 | 270.664 | 269.614 | 269.814 | 270.664 | 269.614 |
| 61.01.01.442200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 293.230,00 | 291.433 | 269.814 | 268.964 | 270.664 | 269.614 | 269.814 | 270.664 | 269.614 | 269.814 | 270.664 | 269.614 |
| 61.01.01.442700 Erstattungen von privaten Unternehmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61.01.01.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 677.006,00 | 658.025 | 650.977 | 647.376 | 643.354 | 639.779 | 647.376 | 643.354 | 639.779 | 647.376 | 643.354 | 639.779 |
| 11 - Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 93.063,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61.01.01.525200 Erstattungen an Gemeinden (Gemeindeverbände) | 93.063,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 734,09 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 61.01.01.543000 Geschäftsaufwendungen | 734,09 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 61.01.01.544900 Wertkorrekturen zu Forderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 93.797,43 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis | 583.208,57 | 657.225 | 650.177 | 646.576 | 642.554 | 638.979 | 646.576 | 642.554 | 638.979 | 646.576 | 642.554 | 638.979 |
| 19 + Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61.01.01.463700 Zinserträge v. Kreditinstituten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61.01.01.463800 Zinserträge v. übrigen Bereich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61.01.01.469100 sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 61.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Herr Dr. Freiburger
 zuständig: Herr Dr. Freiburger
 extern
 Rechtsbindung: Pflichtaufgabe, beeinflussbar

| Teilergebnisplan | Ergebnis des Vorjahres 2019 EUR | Ansatz des Vorjahres 2020 | | Ansatz Haushaltsjahr 2021 EUR | Planung Haushaltsjahr 2022 EUR | Planung Haushaltsjahr 2023 EUR | Planung Haushaltsjahr 2024 EUR |
|--|---------------------------------|---------------------------|---------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | EUR | 100 | | | | |
| 20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 61.01.01.551700 Zinsaufwendungen an private Unternehmen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 583.208,57 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - | 583.208,57 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 = Teilergebnis | 583.208,57 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | |
| 30 - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand | 583.208,57 | 657.125 | 650.077 | 646.476 | 642.454 | 638.879 | |

3.4 Haushaltsquerschnitt 2021

3.3.1 Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan 2021

Siehe Folgeseite (Seite 54)

3.3.1 Haushaltsquerschnitt Finanzplan 2021

Siehe Folgeseite (Seite 55)

VHS Kamen-Bönnen

| Haushaltsquerschnitt | Ergebnisplan | | ordentliche Erträge | | ordentliche Aufwendungen | | ordentliches Ergebnis | | Finanzergebnis | | Ergebnis der laufenden Verwaltungen | | außerordentliches Ergebnis | | Ergebnis des Teilhaushaltes | |
|--|--------------|-----|---------------------|-----------|--------------------------|-----|-----------------------|---------|----------------|-----|-------------------------------------|-------------|----------------------------|-----|-----------------------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Produktbereich 11 - Innere Verwaltung | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. 01 - Innere Verwaltung | | | 0 | 455.859 | | | -455.859,00 | 0,00 | | | | -455.859,00 | 0,00 | | | -455.859,00 |
| Summe PB 11 | | | 0 | 455.859 | | | -455.859,00 | 0,00 | | | | -455.859,00 | 0,00 | | | -455.859,00 |
| Produktbereich 25 - Kultur | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25. 01 - Dienstleistungsangebote | | | 530.807 | 720.850 | | | -190.043,00 | 0,00 | | | | -190.043,00 | 0,00 | | | -190.043,00 |
| Summe PB 25 | | | 530.807 | 720.850 | | | -190.043,00 | 0,00 | | | | -190.043,00 | 0,00 | | | -190.043,00 |
| Produktbereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 61. 01 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | 650.977 | 800 | | | 650.177,00 | -100,00 | | | | 650.077,00 | 0,00 | | | 650.077,00 |
| Summe PB 61 | | | 650.977 | 800 | | | 650.177,00 | -100,00 | | | | 650.077,00 | 0,00 | | | 650.077,00 |
| Ergebnis Produkthaushalt | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 1.181.784 | 1.177.509 | | | 4.275,00 | -100,00 | | | | 4.175,00 | 0,00 | | | 4.175,00 |

Produktplan 2021

VHS Kamen-Bönnen

| Haushaltsquerschnitt Finanzplan | Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- | | Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- | | Saldo aus laufender Verwaltungs- | | Einzahlungen aus Investitions- | | Auszahlungen aus Investitions- | | Saldo aus Investitions- | | Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag | | Einzahlungen aus Finanzierungs- | | Auszahlungen aus Finanzierungs- | | |
|--|---|----------------|---|----------------|----------------------------------|----------|--------------------------------|----------|--------------------------------|----------|-------------------------|----------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|--|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | |
| Produktbereich 11 - Innere Verwaltung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. 01 - Innere Verwaltung | 0 | 202.070 | 0 | 202.070 | -202.070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -202.070 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Summe PB 11 | 0 | 202.070 | 0 | 202.070 | -202.070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -202.070 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Produktbereich 25 - Kultur | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25. 01 - Dienstleistungsangebote | 530.807 | 709.000 | 0 | 709.000 | -178.193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -178.193 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Summe PB 25 | 530.807 | 709.000 | 0 | 709.000 | -178.193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -178.193 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Produktbereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 61. 01 - Allgemeine Finanzwirtschaft | 381.163 | 900 | 0 | 900 | 380.263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 380.263 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Summe PB 61 | 381.163 | 900 | 0 | 900 | 380.263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 380.263 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ergebnis Produkthaushalt | 911.970 | 911.970 | 0 | 911.970 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

4. Stellenplan

S T E L L E N P L A N

Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppe | Zahl der Stellen 2021 | Zahl der Stellen 2020 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020 | Erläuterungen |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--|---------------|
| 8 | 4 | 4 | 4 | |
| 13 | 2 | 2 | 2 | |
| 14 | 1 | 1 | 1 | |

Nachrichtlich:

| | | | | |
|----|---|---|---|----------------------------|
| 11 | 1 | 1 | 1 | Zeitvertrag bis 30.06.2021 |
|----|---|---|---|----------------------------|

| lfd. Nr. | Funktion | Arbeitsbeschreibung | Stellenausweisung | | Bemerkung | Stelleninhaber Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe |
|----------|--------------------|---|-------------------|-------|---|--|
| | | | 2020 | 2021 | | |
| 1 | VHS-Leiter | Leitung der VHS, Leiter des Fachbereichs II | EG 14 | EG 14 | | Freiberger EG 14 |
| 2 | Päd. Mitarbeiterin | Leitung des Fachbereichs I | EG 13 | EG 13 | | Hägerling EG 13 |
| 3 | Päd. Mitarbeiterin | Leitung des Fachbereichs III | EG 13 | EG 13 | | Hahm EG 13 |
| 4 | Sachbearbeiterin | Organisation Fachbereich I + II | EG 8 | EG 8 | | Jachmann EG 8 |
| 5 | Sachbearbeiterin | Fachbereich III | EG 8 | EG 8 | Stellenteilung mit Nr. 6, Umfang 0,5 | Rau EG 8 |
| 6 | Sachbearbeiterin | Fachbereich III | EG 8 | EG 8 | Stellenteilung mit Nr. 5, Umfang 0,5 | Balkenhoff EG 8 |
| 7 | Sachbearbeiterin | Statistik / Finanzen | EG 8 | EG 8 | | Höhn EG 8 |

Zeitverträge (nachrichtlich)

| | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------------|-------|-------|----------------------------|-----------------|
| 1 | Päd. Mitarbeiterin | BAMF-Kurse / Verwaltung | EG 11 | EG 11 | Zeitvertrag bis 30.06.2021 | Kussel EG 11 |
|---|--------------------|-------------------------|-------|-------|----------------------------|-----------------|

Hinweis:

Die Stelle der Verwaltungsleitung wird im Stellenplan der Stadt Kamen geführt. Die Personalkosten werden über die Umlage Kamen/Bönen finanziert.

Da die VHS nur über tariflich Beschäftigte verfügt, wird auf die Darstellung der Muster für Beamte verzichtet.

STELLENÜBERSICHT**Aufteilung nach Haushaltsgliederung**

| Produktbereich | Bezeichnung | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | Summe | Erläuterungen |
|-------------------|-------------------|------------|------------|----|----|----|---|------------|------------|---------------|
| 11 | Innere Verwaltung | 0,2 | | | | | | | 0,2 | |
| 25 | Kultur | 0,8 | 2,0 | | | | | 4,0 | 6,8 | |
| Insgesamt: | | 1,0 | 2,0 | | | | | 4,0 | 7,0 | |

Nachrichtlich:

| | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|-----|--|--|--|-----|-------------------------------|
| 25 | Kultur | | | | 1,0 | | | | 1,0 | Zeitvertrag bis 30.06.2021 |
|----|--------|--|--|--|-----|--|--|--|-----|-------------------------------|

5. NKF – Kennzahlenset NRW 2021

NKF – Kennzahlenset NRW 2021

Das NKF – Kennzahlenset NRW ist zur Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen erarbeitet worden. Es besteht aus 18 Kennzahlen, welche die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation, die Vermögenslage, die Finanzlage und die Ertragslage darstellen.

Zur Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage des VHS-Zweckverband Kamen-Bönen wurden die folgenden 5 Kennzahlen ausgewählt:

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad

$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{1.181.784 * 100}{1.177.509} = 100,36\%$$

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Kennzahlen zur Ertragslage

Allgemeine Umlagequote

$$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{381.163 * 100}{1.181.784} = 32,25\%$$

Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich der Zweckverband "selbst" finanzieren kann und somit von Zuwendungen der Trägerkommunen abhängig ist.

Zuwendungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{332.807 * 100}{1.181.784} = 28,16\%$$

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Zweckverband von Zuwendungen des Bundes und des Landes abhängig ist.

Personalintensität

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{441.268 * 100}{1.177.509} = 37,47\%$$

Die "Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

Sach- und Dienstleistungsintensität

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{213.864 * 100}{1.177.509} = 18,16\%$$

Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Zweckverband für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Die folgenden Kennzahlen zur Finanzlage können, im Gegensatz zum Jahresabschluss, im Haushaltsplan nicht abgebildet werden.

1. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote kann nicht berechnet werden, da keine Planbilanz erstellt wird, aus der eine Bilanzsumme hervor geht.

2. Liquidität 2. Grades

$$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Die Liquidität 2. Grades kann nicht berechnet werden, da keine Planbilanz erstellt wird, aus der liquide Mittel hervor gehen.

6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

| Art | Stand zum 31.12.2019 TEUR | Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2021 TEUR | Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2021 TEUR |
|--|--|--|--|
| | 1 | 2 | 3 |
| 1. Anleihen | | | |
| 1.1 für Investitionen | | | |
| 1.2 zur Liquiditätssicherung | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | | | |
| 2.2 von Beteiligungen | | | |
| 2.3 von Sondervermögen | | | |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | |
| 2.5 von Kreditinstituten | | | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 125 | 145 | 145 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 38 | 25 | 25 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | | | |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 163 | 170 | 170 |

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten liegen nicht vor.

7. Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

| Jahr | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Jahresanfangsbestand | -1.041.891 | -1.016.587 | -1.012.412 | -991.420 | -970.648 |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 25.304 | 4.175 | 20.992 | 20.772 | 22.405 |
| Verrechnete Erträge/Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | - | - | - | - | - |
| Jahresendbestand | -1.016.587 | -1.012.412 | -991.420 | -970.648 | -948.243 |

8. Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

| Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: | Voraussichtlich fällige Auszahlungen | | | | |
|---|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 2021 EUR | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | Folgejahre EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

9. Übersicht über Zuwendungen an die Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 |
|--|---------------------------|-------------|---|--------------------------------|------------------------------------|
| | Haushaltsansatz (in Euro) | | | | |
| Teil A: Geldleistungen | 2021 | 2020 | Ergebnis der Jahresrechnung (in Euro) 2019 | Erläuterungen | Personal- und Sachkostenerstattung |
| | 0 | 0 | | | |
| Teil B: Geldwerte Leistungen | | | | | |
| Zweckbestimmung | | | | | |
| | Haushaltsjahr | | Geldwert | | Erläuterungen |
| | 2021 | 2020 | Vorjahr | mehr (+) weniger(-) | |
| | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Bereitstellung von Räumen | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise zur Durchführung von Fraktionssitzungen | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4.2 sonstiges Büromaterial | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6. Sonstiges | 0 | 0 | 0 | 0 | |

