

**Zweckverband  
Volkshochschule Zeven**



**Haushaltssatzung  
und Haushaltsplan  
2020**

## Inhaltsverzeichnis

<b>Bezeichnung</b>	<b>Seite</b>
<b>Haushaltssatzung 2020</b>	3
<b>Vorbericht</b>	
Die Geschichte der VHS Zeven	6
Entwicklung der VHS Zeven	7
Rückblick auf das abgeschlossene Haushaltsjahr 2018	8
Überblick über das ablaufende Haushaltsjahr 2019	9
Ausblick auf das Haushaltsjahr 2020	10
Analyse der finanziellen Lage	12
Übersicht über die Produktgruppen	13
Übersicht über die Budgets	14
<b>Gesamtplan 2020</b>	15
<b>Haushaltsplan 2020</b>	18
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	35
Übersicht über die Schulden	36
Stellenplan	37

---

# **Haushaltssatzung 2020**

**der**

**VHS Zeven**

**Haushaltssatzung der VHS Zeven**  
**für das Haushaltsjahr 2020**  
**vom 03.12.2019**

Auf Grund des § 112 des niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes in der aktuellen Fassung in Verbindung mit § 16 des Niedersächsischen Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit vom 21.12.2011 hat die Verbandsversammlung in der Sitzung am 03.12.2019 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen:

**§ 1**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

**1. im Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	949.100,00 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	948.600,00 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0,00 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 Euro

**2. im Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	949.100,00 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	941.600,00 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	28.000,00 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	949.100,00 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	969.600,00 Euro

**§ 2**

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 60.000,00 Euro festgesetzt.

## § 5

Zur Deckung des Fehlbedarfs wird eine Verbandsumlage in Höhe von bis zu 120.000,00 Euro erhoben. Sie wird festgesetzt auf

1,335351197 Euro

je Einwohner am 31.12.2018

0,115246362 v. H.

der Bemessungsgrundlagen für die Kreisumlage der  
Verbandsmitglieder und deren Mitgliedsgemeinden  
für das Haushaltsjahr 2019.

Zeven, d. 03.12.2019

F. Holle  
Vorsitzender  
der Verbandsversammlung

H. Fricke  
Verbandsgeschäftsführer

## Geschichte der VHS Zeven

Die Volkshochschule Zeven wird 1976/1977 als Verein gegründet. Die Finanzierung erfolgt durch Mitgliedsbeiträge, Höregebühren, einem geringen Zuschuss vom Landesverband der Volkshochschulen, sowie der Stadt Zeven und des Landkreises Bremervörde. In den 1950er Jahren übernimmt die VHS im Auftrag der Stadt Zeven der Errichtung und den Betrieb einer Bücherei, kulturelle Veranstaltungen werden durchgeführt und es wird mit dem Aufbau einer heimat- und volkskundlichen Sammlung für ein späteres Heimatmuseum begonnen. Die VHS bezieht die Räumlichkeiten des heutigen Stadt-Cafè. Unter der Bezeichnung "Klosterkabinett Zeven" beginnt in den 1960er Jahren eine Ausstellungsreihe heimischer Künstler.

Unter ehrenamtlicher Leitung wird 1969/1970 in Tarmstedt eine VHS gegründet. Das Niedersächsische Erwachsenenbildungsgesetz tritt 1970 in Kraft und ermöglicht eine finanzielle Förderung der Volkshochschulen. 1974/1975 gründen die Samtgemeinden Zeven und Sittensen den Zweckverband Volkshochschule Zeven, der nach dem Niedersächsischen Erwachsenenbildungsgesetz anerkannt ist. Der bisherige VHS-Verein wird aufgelöst und in einen Förderverein umfunktioniert. Im Jahr 1978 tritt die Samtgemeinde Tarmstedt dem Zweckverband bei. Die VHS Zeven wird erstmal hauptberuflich geleitet. Mit der Fertigstellung des neuen Rathauses der Samtgemeinde Zeven bezieht die VHS Zeven dort 1981 ebenfalls neue Geschäftsräume. Das Kursangebot der VHS wird in den 1980er Jahren stark ausgeweitet. Mit dem Programm "Arbeiten und Lernen" entsteht eine erfolgreiche Zusammenarbeit mit der Bundesagentur für Arbeit Stade. Dafür werden 1984 die Räumlichkeiten im ehem. Feuerwehrgerätehaus angemietet und als VHS-Job-Zentrum bis 2005 genutzt. Es finden dort Maßnahmen für arbeitssuchende Jugendliche und Erwachsene, sowie Deutschkurse für Einwohnerinnen und Einwohner mit Migrationshintergrund statt.

Nachdem die VHS Zeven wegen des gestiegenen Raumbedarfs zwischenzeitlich in das ehemalige Rathaus in Zeven umgezogen war, wurde 1996 die "Villa Freudenthal" (VHS-Haus) bezogen. Erstmals stehen der VHS Zeven im VHS-Haus eigene Seminarräume zur Verfügung. 2002 führt die VHS ein Qualitätsmanagement ein und erhält das vom Niedersächsischen Ministerium für Wissenschaft und Kultur anerkannt LQW-Testat. Im Regionalverbund Berufsbegleitende Bildung, einer Kooperation der Volkshochschulen Zeven, Lilienthal und Osterholz-Scharmbeck, werden VHS-Concept-Lehrgänge für soziale und pädagogische Berufe angeboten. Der Regionalverbund wird innerhalb Niedersachsens zum erfolgreichsten Anbieter in diesem Bereich. 2006 gerät die VHS unter anderem wegen mangelnder Aufträge aufgrund geänderter gesetzlicher Rahmenbedingungen in finanzielle Schwierigkeiten. Dies zieht insbesondere einen Stellenabbau nach sich.

2005 erhält die VHS die Zulassung als Kursträger vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) und bietet seitdem Integrationskurse für Einwohnerinnen und Einwohner mit Migrationshintergrund an. Seit 2008 werden im Auftrag des BAMF auch regelmäßig Einbürgerungstest durchgeführt. 2010 startet das erste BAMF-ESF-Projekt zur berufsbezogenen Sprachförderung.

2015 ist die VHS Zeven stark im Bereich der Deutschkurse für Flüchtlinge eingebunden und engagiert sich in Zusammenarbeit mit ihren Netzwerkpartnern. Im Oktober 2015 sind 4 Sprachkurse in der VHS gestartet, weitere 7 werden folgen. Die Nachfrage stieg auch im Haushaltsjahr 2016 an und wird vermutlich auch weiter ansteigen. Hierfür wurden 2 Dozenten eingestellt. Es werden 4 Integrationskurse gestartet, davon einer erstmalig in Tarmstedt.

Durch den steigenden Bedarf an Lehrgangsräumen und dem Umzug der Grundschule Klostergang in das neue Gebäude in der Kanalstraße, ist das ehemalige Gebäude der Schule frei geworden. Im Jahr 2019 soll nun ein Umzug in dieses Gebäude angestrebt werden. In dem Zuge soll dann die jetzige Geschäftsstelle aufgegeben werden und die bisher verschiedenen Objekte zur Durchführung der Kurse zentralisiert werden. Für den Umzug sind Mittel im Haushaltsplan 2019 in Höhe von 5.400 € eingeplant worden.

## Entwicklung der Volkshochschule Zeven

Die Tabelle zeigt die Anzahl der Kurse, der Teilnehmenden und der Unterrichtsstunden der letzten 10 Jahre. Die Anzahl der Unterrichtsstunden hat sich von 2004 bis 2011 kontinuierlich nach unten entwickelt. Seit 2012 beginnen diese sich jedoch langsam wieder zu steigern. Die Anzahl der Teilnehmenden erreichte 2011 mit 2.993 ihren Tiefststand. 2015 haben 4.729 Personen das Angebot der VHS genutzt; der höchste Wert seit Jahren. Die höchste Zahl der erteilten Unterrichtsstunden wurde 2016 mit 12.136 Std. erreicht. Auch in 2017 war wie bereits in 2016 durch die erteilten Kurse für Migranten eine hohe Stundenleistung zu erbringen. In 2018 waren die Teilnehmerzahlen und erteilten Unterrichtsstunden gegenüber der Vorjahr wieder deutlich rückläufig.

Jahr	Veranstaltungen	Teilnehmer	Unterrichtsstunden
2005	369	3.932	7.523
2006	305	6.991	6.686
2007	269	2.924	7.768
2008	328	3.563	6.868
2009	296	3.405	5.896
2010	300	3.091	5.901
2011	288	2.993	5.412
2012	293	3.030	5.638
2013	306	3.069	6.010
2014	346	4.496	6.748
2015	407	4.729	9.201
2016	308	3.080	12.136
2017	365	3.585	11.149
2018	232	2.522	8.380

### Kursangebote in Zahlen

Fachbereiche	Kurse	Stunden	Belegungen
Gesellschaft	51	379	623
Kultur	34	423	234
Arbeit und Beruf	21	118	67
Grundbildung	8	116	76
Sprachen	54	6477	906
Gesundheit	64	867	616
Gesamt	232	8.380	2.522

## Rückblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 2018

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2018 wurde am 06.12.2017 durch die Verbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich. Die Haushaltssatzung wurde am 02.03.2018 vom Landkreis Rotenburg (Wümme) genehmigt, am 09.03.2018 in der Zevener Zeitung veröffentlicht und lag anschließend, gemeinsam mit dem Haushaltsplan, während der Zeit vom 12.03.2018 bis 21.03.2018 öffentlich zur Einsicht aus. Der Jahresabschluss 2018 wird zurzeit erstellt, derzeit liegt daher nur ein vorläufiges, wenn auch deutlich positives Ergebnis vor.

Der vorläufige Abschluss weist derzeit folgende Zahlen aus:

### Ergebnisrechnung

	Plan 2018	vorl. Ergebnis 2018	Unter- schied
+ Ordentliche Erträge	843.300	950.355	107.055
- Ordentliche Aufwendungen	811.500	876.359	64.859
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>31.800</b>	<b>73.996</b>	42.196
+ Außerordentliche Erträge	0	0	0
- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0

### Finanzrechnung

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	843.300	922.069	78.769
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	801.500	992.216	190.716
<b>Saldo aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.800</b>	<b>-70.148</b>	-111.948
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.502	1.502
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	4.155	-15.845
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.000</b>	<b>-2.654</b>	17.346
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>21.800</b>	<b>-72.801</b>	-94.601
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0
<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>21.800</b>	<b>-72.801</b>	-94.601
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	600	600
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	900	900
<b>Saldo aus haushaltsunwirks. Vorgängen</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	-300
Anfangsbestand an Finanzmitteln	244.384	346.548	102.164
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>266.184</b>	<b>273.447</b>	7.263

Über den endgültigen Jahresabschluss 2018 wird die Verbandsversammlung nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt in 2020 beschließen.

## **Überblick über das ablaufende Haushaltsjahr 2019**

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2019 wurde am 28.11.2018 durch die Verbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich. Die Haushaltssatzung wurde am 24.01.2019 vom Landkreis Rotenburg (Wümme) genehmigt, am 01.02.2019 in der Zevener Zeitung veröffentlicht und lag anschließend, gemeinsam mit dem Haushaltsplan, während der Zeit vom 04.02.2019 bis 14.02.2019 öffentlich zur Einsicht aus.

Der Haushaltsplan ist in der Ergebnisplanung ausgeglichen. Es konnte ein Überschuss von 28.800,00 Euro ausgewiesen werden. In der Finanzplanung für die laufende Verwaltungstätigkeit wurde mit einem Überschuss in Höhe von 36.300,00 Euro geplant. Für Investitionen wurden 8.000,00 Euro für die Neuausstattung zweier Seminarräume veranschlagt.

Die Volkshochschule Zeven ist nach wie vor sehr aktiv im Bereich der Flüchtlings- und Integrationskurse was derzeit den Haushalt der VHS prägt.

Dies wirkt sich auch positiv auf die Ertragslage der Volkshochschule aus. Dieses Thema wird die Volkshochschule auch noch einige Zeit begleiten, allerdings sieht man hieran auch, wie sehr die Volkshochschule auch auf diese Kurse angewiesen ist.

## Ausblick auf das Haushaltsjahr 2020

### 1. Haushaltsvolumen

Die Summe der Erträge im Ergebnishaushalt beträgt 949.100 Euro und die Summe der Aufwendungen 948.600 Euro. Daher ergibt sich im Ergebnishaushalt ein Überschuss von 500 Euro. Im Finanzhaushalt für die laufende Verwaltungstätigkeit wird ein Überschuss in Höhe von 7.500 Euro erwartet. Der Finanzhaushalt sieht einen Ansatz für investive Auszahlungen von 28.000 € vor. Dieser ist für die Anschaffung eines neuen Servers nebst Verkabelung sowie einer neuen Teeküche für den Kursbereich in den neuen Räumen der ehemaligen Klosterschule vor. Investitionen für die Folgejahre sind bisher nicht vorgesehen.

### 2. Verbandsumlage

Gemäß § 14 der Satzung für den Zweckverband Volkshochschule Zeven der Samtgemeinden Sittensen, Tarmstedt und Zeven vom 27.09.1979 erhebt der Zweckverband von den Verbandsmitgliedern eine Verbandsumlage, soweit die sonstigen Erträge des Zweckverbandes den Bedarf nicht decken. Der diesjährige Bedarf wird, wie auch im Vorjahr, mit 120.000,- EUR veranschlagt.

Die Umlage macht 2020 12,64 % der Gesamteinnahmen aus.

Die Umlage wird je zur Hälfte nach

- a) der Einwohnerzahl der Verbandsglieder am 31.12. des Vorjahres sowie
- b) den Bemessungsgrundlagen für die Kreisumlage für das vorausgegangene Haushaltsjahr der Verbandsglieder und deren Mitgliedsgemeinden festgesetzt.

ordentliche Erträge lt. Haushaltsplan	829.100 EUR,
ordentliche Aufwendungen lt. Haushaltsplan (einschl. Überschuss)	949.100 EUR,
<u>Umlagebedarf</u>	<u>120.000 EUR,</u>
<u>Umlage 2020</u>	<u>120.000 EUR,</u>

zu a)

$$\frac{120.000}{89864} = \underline{1,335351197} \text{ EUR je Einwohner am 31.12.2018}$$

zu b)

$$\frac{12.000.000}{104.124.762} = \underline{0,115246362} \text{ v. H. der Bemessungsgrundlagen 2019}$$

Die Grundlagen der Umlageberechnung ergeben sich wie folgt:

Samtgemeinde	Einwohner 31.12.2018	Bemessungs- grundlage Kreisumlage 2019	Verbandsumlage 2020		
			Einwohner	Steuerkraft	Summe
Sittensen	11.164	12.372.497 €	14.908 €	14.259 €	29.167 €
Tarmstedt	10.786	10.688.677 €	14.403 €	12.318 €	26.721 €
Zeven	22.982	29.001.207 €	30.689 €	33.423 €	64.112 €
<b>Summe</b>	<b>44.932</b>	<b>52.062.381 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>120.000 €</b>
Rechengröße	89.864	104.124.762 €			

### 3. Aufwendungen für Personal

Die Aufwendungen für festangestelltes Personal unterliegen im Haushaltsjahr 2020 lediglich tarifrechtlichen Steigerungen. Aufgrund der verstärkten Durchführung von Integrations- und Flüchtlingskursen fallen, ähnlich wie in 2019, höhere Aufwendungen für Dozentenentgelte an. Aufwendungen für Integrations- und Flüchtlingskurse werden allerdings vom Land Niedersachsen erstattet. Da der Bauhof der Samtgemeinde nicht mehr in der Lage ist, alle Arbeiten für die VHS zeitnah zu erledigen, wurde ab 2019 eine Teilzeitstelle für einen Hausmeister bei der VHS eingerichtet (vgl. Stellenplan). Die Hausmeisterstelle sowie die Stelle der Reinigungskraft wird um zusammen 0,05 Stellenanteile ab 2020 aufgestockt.

Bezeichnung	Ansatz			Anteil ErgebnisHH	Ergebnis 2018
	2019	2020	Differenz		
Vergütung	289.600,00 €	314.700,00 €	25.100,00 €	33,62%	273.505,41 €
Sozialabgaben	80.600,00 €	84.100,00 €	3.500,00 €	8,98%	71.748,36 €
Entgelt für Dozenten	267.000,00 €	321.800,00 €	54.800,00 €	34,38%	299.192,32 €
<b>Summe</b>	<b>637.200,00 €</b>	<b>720.600,00 €</b>	<b>83.400,00 €</b>	<b>76,98%</b>	<b>644.446,09 €</b>

### 4. Investitionen

Im Finanzhaushalt sind Mittel für Investitionen von 28.000 € veranschlagt (vgl. Ziff. 1). Die Ermächtigung kann zusätzlich durch Mittel aus 2019 erhöht werden. Die investiven Auszahlungen können durch vorhandene liquide Mittel finanziert werden.

Es bestehen keine langfristigen Darlehensverpflichtungen.

Für die Volkshochschule Zeven wurde ab 2019 eine Wertgrenze nach § 12 KomHKVO von 3.000 € durch den Verbandsgeschäftsführer festgesetzt. Das heißt, dass vor einer Investition über 3.000 € ein Wirtschaftlichkeitsvergleich unter mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten durchzuführen ist.

### 5. Abschreibung

Abschreibungen auf Sammelposten	1.500,00 €
Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.500,00 €

## **Analyse der finanziellen Lage**

Nach einem positiven Jahresabschluss 2017 mit einem Überschuss von 33.761,53 € weist die Ergebnismittelrücklage der VHS zum 01.01.2018 von 198.807,89 € aus. Sowohl die Erträge, als auch die Aufwendungen steigen im Vergleich zu den Vorjahren stetig an, allerdings nehmen die geplanten Überschüsse im Finanzplanungszeitraum gegenüber den Vorjahren ab.

Der Jahresabschluss 2018 wird zurzeit erstellt und wird der Verbandsversammlung in 2020 zur Beschlussfassung vorgelegt, er wird nach den vorläufigen Zahlen erneut deutlich positiv ausfallen.

Unter Berücksichtigung der verfügbaren liquiden Mittel ist die finanzielle Lage der Volkshochschule aktuell als gut zu bezeichnen.

Im Jahr 2018 wurde in der Zweckverbandsversammlung beschlossen, die Verbindlichkeit gegenüber den Zweckverbandsmitgliedern zurückzuzahlen; es wurde eine entsprechende Verrechnung vorgenommen. Somit bestehen zum Ende des Jahres 2019 keine Verbindlichkeiten gegenüber den Verbandsmitgliedern.

Bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2020 wurde eine Verbandsumlage wie in den Vorjahren von bis zu 120.000,00 € berücksichtigt. Nur so war es möglich, den Ergebnishaushalt auszugleichen und das qualitative Angebot der VHS aufrechtzuerhalten.

Der Bestand der liquiden Mittel ermöglicht es, die geplanten Investitionen 2020 aus Eigenmitteln zu finanzieren.

Der Umzug der Volkshochschule in die Räume der ehemaligen Klosterschule, als erste „Zwischenlösung“ führt im nächsten Jahr zu zusätzlichem Finanzbedarf. Die Planung sieht darüber hinaus einen weiteren Umzug innerhalb des Klosterschulareals vor, was in den Folgejahren zu weiteren finanziellen Belastungen führen wird, dieser ist derzeit noch nicht in der Finanzplanung enthalten.

Mit den derzeitigen Rücklagen dürfte die Volkshochschule Zeven jedoch ausreichend auf diese weitere Herausforderung vorbereitet sein.

## Übersicht über die Produktgruppen

Die im Haushalt der Volkshochschule Zeven gebildeten Produkte entsprechen dem Produktrahmen des Landesamts für Statistik. Die Produktnummer begonnen bis zum letzten Jahr jeweils mit einer „60“. Die Ziffer „6“ stammt dabei aus einer internen Zuordnung der von der Samtgemeinde Zeven betreuten Körperschaften/Mandanten. Mit der Umstellung auf die neue Finanzsoftware bei der Samtgemeinde zum Jahreswechsel 2019/20 wurde die 60 aus der Produktnummer gestrichen. Dies ist aus systemtechnischen Gründen notwendig geworden. Zukünftig werden alle Produkte fünfstellig sein. Somit werden die Produkte im Ergebnishaushalt am Ende mit Nullen aufgefüllt, wenn diese nicht fünfstellig sind. Dies ermöglicht eine Einheitlichkeit im ganzen System. Die bisherigen Produktkonten sind von der Umstellung nicht berührt, sie bleiben wie bisher 6 stellig bestehen.

Entsprechend dem Produktrahmen wurden folgende Produkte gebildet.

<b>Produktbereich</b>	<b>Produktgruppe</b>	<b>Teilhaushalt</b>	<b>Bezeichnung</b>
1			Zentrale Verwaltung
11			Innere Verwaltung
	111	1	Verwaltung und Organe
2			Schule und Kultur
25-29			Kultur und Wissenschaft
	271	1	Volkshochschule
6			Zentrale Finanzleistungen
61			Allgemeine Finanzwirtschaft
	611	1	Steuern, allgemeine Zuweisungen,
	612	1	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## **Übersicht über die gebildeten Budgets**

Zur Erleichterung der Ausführung des Haushaltsplanes wurden Budgets und Deckungskreise eingerichtet. Für die Ausführung der Ergebnisplanung wurden drei Budgets bzw. Deckungskreise gebildet, die parallel dazu auch im Finanzplan bestehen. Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen in den Budgets und Deckungskreisen berechtigen jeweils zu Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen.

Ein Deckungskreis beinhaltet die Aufwendungen für aktives Personal mit Ausnahme der Aufwendungen für die Dozentenentgelte. Bei diesem Deckungskreis sind die Personalaufwendungen für die VHS-Geschäftsstelle, die Leitung und der Dozenten zusammengefasst worden.

Der Betrieb der Volkshochschule inklusive der Produkte 27120 (ehemals 60-271-2), 27130 (60-271-3) und 27140 (60-271-4) bildet, mit Ausnahme des oben erwähnten Personalaufwandes, ein Budget.

Ein weiteres Budget umfasst alle weiteren Ansätze aus den Produkten 11100 (60-111) und 61200 (60-612).

Gem. § 19 Abs. 2 u. 3 KomHKVO können Ansätze für Auszahlungen, welche in einem sachlichen Zusammenhang stehen u.a. für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Innerhalb eines Budgets ist die Deckungsfähigkeit kraft Gesetz gegeben.

Demzufolge gelten grundsätzlich auch die Auszahlungsansätze der Investitionssammelposten innerhalb des Haushaltes als gegenseitig deckungsfähig.

## Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.407,99	248.000	257.000	257.000	257.000	257.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.420,60	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
6. privatrechtliche Entgelte	409,99	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.103,53	504.100	527.000	530.800	530.800	530.800
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10,20	100	100	100	100	100
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	2,25	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>950.354,56</b>	<b>917.200</b>	<b>949.100</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	644.446,09	637.200	720.600	726.000	736.000	744.000
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.435,15	162.900	158.700	148.700	148.700	148.700
16. Abschreibungen	0,00	7.500	7.000	9.600	9.600	9.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	56.116,92	80.800	62.300	57.500	57.600	49.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>860.998,16</b>	<b>888.400</b>	<b>948.600</b>	<b>941.800</b>	<b>951.900</b>	<b>951.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>89.356,40</b>	<b>28.800</b>	<b>500</b>	<b>11.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>89.356,40</b>	<b>28.800</b>	<b>500</b>	<b>11.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

## Finanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.407,99	248.000	257.000	257.000	257.000	257.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.420,60	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
5. privatrechtliche Entgelte	409,99	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.103,53	504.100	527.000	530.800	530.800	530.800
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,20	100	100	100	100	100
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>950.352,31</b>	<b>917.200</b>	<b>949.100</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	644.446,09	637.200	720.600	726.000	736.000	744.000
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	160.435,15	162.900	158.700	148.700	148.700	148.700
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.116,92	80.800	62.300	57.500	57.600	49.100
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>860.998,16</b>	<b>880.900</b>	<b>941.600</b>	<b>932.200</b>	<b>942.300</b>	<b>941.800</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>89.354,15</b>	<b>36.300</b>	<b>7.500</b>	<b>20.700</b>	<b>10.600</b>	<b>11.100</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.222,12	8.000	28.000	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.222,12</b>	<b>8.000</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>9.222,12</b>	<b>-8.000</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>98.576,27</b>	<b>28.300</b>	<b>-20.500</b>	<b>20.700</b>	<b>10.600</b>	<b>11.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)</b>	<b>98.576,27</b>	<b>28.300</b>	<b>-20.500</b>	<b>20.700</b>	<b>10.600</b>	<b>11.100</b>

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung  
27 Kultur und Wissenschaft  
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

## A. Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich: 27100 Volkshochschule, 27110 Erziehung.Bildung.Inklusion, 27120 Berufssprachkurse, 61100 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 11100 Verwaltung und Organe, 27130 Flüchtlingskurse, 27140 Integrationskurse, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ggf. Angabe der Produktgruppe/Produkte/Leistungen:

11 Innere Verwaltung

27 Kultur und Wissenschaft

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Zuordnung zum Verantwortungsbereich:

Budgetierungsbestimmungen:

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

## B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.407,99	248.000	257.000	257.000	257.000	257.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.420,60	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
6. privatrechtliche Entgelte	409,99	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.103,53	504.100	527.000	530.800	530.800	530.800
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10,20	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	2,25	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>950.354,56</b>	<b>917.200</b>	<b>949.100</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	644.446,09	637.200	720.600	726.000	736.000	744.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.435,15	162.900	158.700	148.700	148.700	148.700
16. Abschreibungen	0,00	7.500	7.000	9.600	9.600	9.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	56.116,92	80.800	62.300	57.500	57.600	49.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>860.998,16</b>	<b>888.400</b>	<b>948.600</b>	<b>941.800</b>	<b>951.900</b>	<b>951.400</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>89.356,40</b>	<b>28.800</b>	<b>500</b>	<b>11.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>89.356,40</b>	<b>28.800</b>	<b>500</b>	<b>11.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>89.356,40</b>	<b>28.800</b>	<b>500</b>	<b>11.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.407,99	248.000	257.000	0	257.000	257.000	257.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.420,60	165.000	165.000	0	165.000	165.000	165.000
5. privatrechtliche Entgelte	89,99	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.103,53	504.100	527.000	0	530.800	530.800	530.800
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,20	100	100	0	100	100	100
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	320,00	0	0	0	0	0	0
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>950.352,31</b>	<b>917.200</b>	<b>949.100</b>	<b>0</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>	<b>952.900</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	644.446,09	637.200	720.600	0	726.000	736.000	744.000
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	160.435,15	162.900	158.700	0	148.700	148.700	148.700
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.116,92	80.800	62.300	0	57.500	57.600	49.100
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>860.998,16</b>	<b>880.900</b>	<b>941.600</b>	<b>0</b>	<b>932.200</b>	<b>942.300</b>	<b>941.800</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>89.354,15</b>	<b>36.300</b>	<b>7.500</b>	<b>0</b>	<b>20.700</b>	<b>10.600</b>	<b>11.100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.222,12	8.000	28.000	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.222,12</b>	<b>8.000</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>9.222,12</b>	<b>-8.000</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>98.576,27</b>	<b>28.300</b>	<b>-20.500</b>	<b>0</b>	<b>20.700</b>	<b>10.600</b>	<b>11.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>98.576,27</b>	<b>28.300</b>	<b>-20.500</b>	<b>0</b>	<b>20.700</b>	<b>10.600</b>	<b>11.100</b>

			<b>Teilhaushalt 60 Volkshochschule</b>		
Hauptproduktbereich	1		Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11		Innere Verwaltung		
ProduktNr	11100		Verwaltung und Organe		Andrea Stephan

### Produktbeschreibung

<b>Produkt</b>	<b>1110000000</b>	<b>Verwaltung und Organe</b>
----------------	-------------------	------------------------------

#### Produktbeschreibung

Führung, Entwicklung und Überwachung der Verwaltung und Durchführung von Verwaltungstätigkeiten; Angelegenheiten der Gemeindeorgane

1. Führung, Entwicklung und Überwachung der Verwaltung
2. Angelegenheiten der Gemeindegremien
3. Personal
4. Aus- und Fortbildung von MitarbeiterInnen
5. Organisation
6. Haushalts- und Rechnungswesens, Abgaben; Vorgänge der Finanzbuchhaltung, Forderungsmanagement
7. Planung, Beschaffung, Einsatz, Wartung und Sicherung technikerunterstützter Informationsverarbeitung
8. Gewährleistung des Arbeitsschutzes

#### Auftragsgrundlage

Bundes-, Landes- und Ortsrecht

#### B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
11. sonstige ordentliche Erträge	2,25	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.235,82	266.800	290.100	292.100	298.600	303.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.137,46	5.200	5.700	5.700	5.700	5.700
16. Abschreibungen	0,00	1.900	300	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	17.789,56	10.800	10.800	11.000	11.100	2.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.162,84</b>	<b>284.700</b>	<b>306.900</b>	<b>309.100</b>	<b>315.700</b>	<b>311.600</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-28.160,59</b>	<b>-284.700</b>	<b>-306.900</b>	<b>-309.100</b>	<b>-315.700</b>	<b>-311.600</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-28.160,59</b>	<b>-284.700</b>	<b>-306.900</b>	<b>-309.100</b>	<b>-315.700</b>	<b>-311.600</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.160,59</b>	<b>-284.700</b>	<b>-306.900</b>	<b>-309.100</b>	<b>-315.700</b>	<b>-311.600</b>

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
ProduktNr	11100	Verwaltung und Organe

Andrea Stephan

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	1.235,82	266.800	290.100	0	292.100	298.600	303.000
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.137,46	5.200	5.700	0	5.700	5.700	5.700
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.789,56	10.800	10.800	0	11.000	11.100	2.600
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.162,84</b>	<b>282.800</b>	<b>306.600</b>	<b>0</b>	<b>308.800</b>	<b>315.400</b>	<b>311.300</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-28.162,84</b>	<b>-282.800</b>	<b>-306.600</b>	<b>0</b>	<b>-308.800</b>	<b>-315.400</b>	<b>-311.300</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-28.162,84</b>	<b>-282.800</b>	<b>-306.600</b>	<b>0</b>	<b>-308.800</b>	<b>-315.400</b>	<b>-311.300</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-28.162,84</b>	<b>-282.800</b>	<b>-306.600</b>	<b>0</b>	<b>-308.800</b>	<b>-315.400</b>	<b>-311.300</b>

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
ProduktNr	27100	Volkshochschule

Andrea Stephan

## Produktbeschreibung

Produkt	2710000000	Volkshochschule
---------	------------	-----------------

## Auftragsgrundlage

Bundes-, Landes- und Ortsrecht

## B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.407,99	128.000	137.000	137.000	137.000	137.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.420,60	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
6. privatrechtliche Entgelte	409,99	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.216,00	7.500	27.000	28.000	28.000	28.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>319.454,58</b>	<b>300.500</b>	<b>329.000</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	334.349,18	90.000	115.000	115.000	115.000	115.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.583,98	95.700	88.300	78.300	78.300	78.300
16. Abschreibungen	0,00	5.600	6.700	9.300	9.300	9.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.690,04	34.500	39.000	34.000	34.000	34.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>468.623,20</b>	<b>225.800</b>	<b>249.000</b>	<b>236.600</b>	<b>236.600</b>	<b>236.600</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-149.168,62</b>	<b>74.700</b>	<b>80.000</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-149.168,62</b>	<b>74.700</b>	<b>80.000</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-149.168,62</b>	<b>74.700</b>	<b>80.000</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
ProduktNr	27100	Volkshochschule

Andrea Stephan

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.407,99	128.000	137.000	0	137.000	137.000	137.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.420,60	165.000	165.000	0	165.000	165.000	165.000
5. privatrechtliche Entgelte	89,99	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.216,00	7.500	27.000	0	28.000	28.000	28.000
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	320,00	0	0	0	0	0	0
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>319.454,58</b>	<b>300.500</b>	<b>329.000</b>	<b>0</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	334.349,18	90.000	115.000	0	115.000	115.000	115.000
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	98.583,98	95.700	88.300	0	78.300	78.300	78.300
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.690,04	34.500	39.000	0	34.000	34.000	34.000
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>468.623,20</b>	<b>220.200</b>	<b>242.300</b>	<b>0</b>	<b>227.300</b>	<b>227.300</b>	<b>227.300</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-149.168,62</b>	<b>80.300</b>	<b>86.700</b>	<b>0</b>	<b>102.700</b>	<b>102.700</b>	<b>102.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.222,12	8.000	28.000	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.222,12</b>	<b>8.000</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>9.222,12</b>	<b>-8.000</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-139.946,50</b>	<b>72.300</b>	<b>58.700</b>	<b>0</b>	<b>102.700</b>	<b>102.700</b>	<b>102.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-139.946,50</b>	<b>72.300</b>	<b>58.700</b>	<b>0</b>	<b>102.700</b>	<b>102.700</b>	<b>102.700</b>

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 27 Kultur und Wissenschaft  
 ProduktNr 27100 Volkshochschule

Andrea Stephan

## D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2019	Ansatz 2020	bisher bereitgestellt	VE gesamt	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>27100001 Investitionssammelposten</b>									
27100.783110	0,00	8.000	28.000	0,00	0	0	0	0	0
27100.783120	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0	0
<b>14. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-28.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-28.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
ProduktNr	27120	Berufssprachkurse

Andrea Stephan

## Produktbeschreibung

Produkt	271200000	Berufssprachkurse
---------	-----------	-------------------

## Produktbeschreibung

Die Berufssprachkurse gem. § 45 a AufenthG sind ein Sprachlernangebot für Menschen mit Migrationshintergrund, die ihre Chancen auf dem Arbeitsmarkt verbessern wollen. Die Kurse bestehen aus Basismodulen oder Spezialmodulen.

## B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.635,38	145.000	130.200	132.000	132.000	132.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>76.635,38</b>	<b>145.000</b>	<b>130.200</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	11.424,60	42.000	28.000	28.000	28.000	28.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.173,53	15.000	15.700	15.700	15.700	15.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.000	6.500	6.500	6.500	6.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.598,13</b>	<b>66.000</b>	<b>50.200</b>	<b>50.200</b>	<b>50.200</b>	<b>50.200</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>56.037,25</b>	<b>79.000</b>	<b>80.000</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>56.037,25</b>	<b>79.000</b>	<b>80.000</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>56.037,25</b>	<b>79.000</b>	<b>80.000</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 27 Kultur und Wissenschaft  
 ProduktNr 27120 Berufssprachkurse

Andrea Stephan

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.635,38	145.000	130.200	0	132.000	132.000	132.000
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>76.635,38</b>	<b>145.000</b>	<b>130.200</b>	<b>0</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	11.424,60	42.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.173,53	15.000	15.700	0	15.700	15.700	15.700
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	9.000	6.500	0	6.500	6.500	6.500
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.598,13</b>	<b>66.000</b>	<b>50.200</b>	<b>0</b>	<b>50.200</b>	<b>50.200</b>	<b>50.200</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>56.037,25</b>	<b>79.000</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>56.037,25</b>	<b>79.000</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>56.037,25</b>	<b>79.000</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
ProduktNr	27130	Flüchtlingskurse

Andrea Stephan

## Produktbeschreibung

Produkt	2713000000	Flüchtlingskurse
---------	------------	------------------

## Produktbeschreibung

Die Flüchtlingskurse "Förderung von Maßnahmen zum Spracherwerb (Deutsch) von Flüchtlingen" dienen zur Vermittlung von sprachlichen Grundkenntnissen (Alphabetisierung, A1, A2). Die Kurse umfassen 200 Unterrichtsstunden und werden mit Mitteln des Landes Niedersachsen gefördert.

## B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.895,23	129.500	128.500	128.500	128.500	128.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>133.895,23</b>	<b>129.500</b>	<b>128.500</b>	<b>128.500</b>	<b>128.500</b>	<b>128.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	107.486,75	86.000	95.000	95.000	95.000	95.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.797,85	19.000	21.000	21.000	21.000	21.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.637,32	23.500	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>126.921,92</b>	<b>128.500</b>	<b>119.000</b>	<b>119.000</b>	<b>119.000</b>	<b>119.000</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>6.973,31</b>	<b>1.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>6.973,31</b>	<b>1.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.973,31</b>	<b>1.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
ProduktNr	27130	Flüchtlingskurse

Andrea Stephan

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.895,23	129.500	128.500	0	128.500	128.500	128.500
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>133.895,23</b>	<b>129.500</b>	<b>128.500</b>	<b>0</b>	<b>128.500</b>	<b>128.500</b>	<b>128.500</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	107.486,75	86.000	95.000	0	95.000	95.000	95.000
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.797,85	19.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.637,32	23.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>126.921,92</b>	<b>128.500</b>	<b>119.000</b>	<b>0</b>	<b>119.000</b>	<b>119.000</b>	<b>119.000</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>6.973,31</b>	<b>1.000</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>6.973,31</b>	<b>1.000</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>6.973,31</b>	<b>1.000</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
ProduktNr	27140	Integrationskurse

Andrea Stephan

## Produktbeschreibung

Produkt	271400000	Integrationskurse
---------	-----------	-------------------

## Produktbeschreibung

Der allgemeine Integrationskurs umfasst 700 Unterrichtsstunden und hat zum Ziel, in 600 Unterrichtsstunden Deutschkenntnisse auf dem Niveau B1 des Gemeinsamen Europäischen Referenzrahmens (GER) sowie in 100 Unterrichtsstunden Kenntnisse der Rechtsordnung, Kultur und Geschichte in Deutschland zu vermitteln. Der Erwerb der Deutschkenntnisse geschieht anhand von alltagsbezogenen Inhalten wie Arbeit, Wohnen, Gesundheit oder Ämter und Behörden. Im 100 Unterrichtsstunden umfassenden Orientierungskurs werden die Themenbereiche Politik in der Demokratie, Geschichte und Verantwortung sowie Mensch und Gesellschaft behandelt. Der allgemeine Integrationskurs schließt mit dem skalierten Abschlusstest "Deutsch-Test für Zuwanderer" (DTZ) und dem Test "Leben in Deutschland" (LiD) ab.

## B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.356,92	222.100	241.300	242.300	242.300	242.300
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>300.356,92</b>	<b>222.100</b>	<b>241.300</b>	<b>242.300</b>	<b>242.300</b>	<b>242.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	189.949,74	152.400	192.500	195.900	199.400	203.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.742,33	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>216.692,07</b>	<b>183.400</b>	<b>223.500</b>	<b>226.900</b>	<b>230.400</b>	<b>234.000</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>83.664,85</b>	<b>38.700</b>	<b>17.800</b>	<b>15.400</b>	<b>11.900</b>	<b>8.300</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>83.664,85</b>	<b>38.700</b>	<b>17.800</b>	<b>15.400</b>	<b>11.900</b>	<b>8.300</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>83.664,85</b>	<b>38.700</b>	<b>17.800</b>	<b>15.400</b>	<b>11.900</b>	<b>8.300</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
ProduktNr	27140	Integrationskurse

Andrea Stephan

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.356,92	222.100	241.300	0	242.300	242.300	242.300
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>300.356,92</b>	<b>222.100</b>	<b>241.300</b>	<b>0</b>	<b>242.300</b>	<b>242.300</b>	<b>242.300</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	189.949,74	152.400	192.500	0	195.900	199.400	203.000
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	26.742,33	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>216.692,07</b>	<b>183.400</b>	<b>223.500</b>	<b>0</b>	<b>226.900</b>	<b>230.400</b>	<b>234.000</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>83.664,85</b>	<b>38.700</b>	<b>17.800</b>	<b>0</b>	<b>15.400</b>	<b>11.900</b>	<b>8.300</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>83.664,85</b>	<b>38.700</b>	<b>17.800</b>	<b>0</b>	<b>15.400</b>	<b>11.900</b>	<b>8.300</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>83.664,85</b>	<b>38.700</b>	<b>17.800</b>	<b>0</b>	<b>15.400</b>	<b>11.900</b>	<b>8.300</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
ProduktNr	61100	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kai Michaelsen

## Produktbeschreibung

Produkt	611000000	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
---------	-----------	--

## Produktbeschreibung

Es werden die Verbandsumlage sowie andere nicht für einen bestimmten Zweck gebundene Umlagen ausgewiesen.

## Auftragsgrundlage

Bundes-, Landes- und Ortsrecht

## B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.000,00	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	120.000,00	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	120.000,00	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	120.000,00	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen  
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 ProduktNr 61100 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kai Michaelsen

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.000,00	120.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
ProduktNr	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Kai Michaelsen

## Produktbeschreibung

Produkt	612000000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
---------	-----------	--------------------------------------

## Produktbeschreibung

Abbildung der Zahlungsströme aus der sonstigen allgemeinen Finanzwirtschaft

## Auftragsgrundlage

Bundes-, Landes- und Ortsrecht

## B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10,20	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## Zweckverband VHS Zeven

## Teilhaushalt 60 Volkshochschule

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
ProduktNr	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kai Michaelsen

## C. Teilfinanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-	Ansatz 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,20	100	100	0	100	100	100
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>10,20</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

Übersicht gem. §1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2020 -Euro-	2021 -Euro-	2022 -Euro-	2023 -Euro-
1	2	3	4	5
2017	0	-	-	-
2018	0	0	-	-
2019	0	0	0	-
2020		0	0	0
Insgesamt	0	0	0	0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0

**Übersicht**  
**über den voraussichtlichen Stand der Schulden**  
**des Zweckverbandes Volkshochschule Zeven**

Art der Schulden	Stand zu Beginn des  Jahres 2019	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des  Jahres 2020
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit		
1.3 Liquiditätskrediten		
1.4 sonstigen Geldschulden	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.825,28	0,00
4. Transferverbindlichkeiten		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>21.825,28</b>	<b>0,00</b>

Stellenplan  
des Zweckverbandes  
VOLKSHOCHSCHULE ZEVEN  
2020

**Stellenplan 2020  
des Zweckverbandes Volkshochschule Zeven**

Teil A: Beamte entfällt

Teil B: Personen, die aufgrund eines Vertrages beschäftigt sind

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2020	Zahl der Stellen im Vorjahr		
				insgesamt	30.06.2020 tatsächl. besetzt	30.06.2020 nicht besetzt
1	2	3	4	5	6	7
1	Leiter/in VHS	14	1	1	1	-
2	päd. Mitarbeiter/in	13	0,58	0,58	0,58	-
3	päd. Mitarbeiter/in	9b	1,44	1,44	1,44	-
4	Verwaltungsangestellte	6	1,86	1,86	1,86	-
5	Hausmeister	5	0,16	0,13	0,13	-
6	Raumpflegerin	1	0,68	0,66	0,66	-
	insgesamt		5,72	5,67	5,67	-

**Anhang: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit:** entfällt

**Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung entfällt:** entfällt