

Haushaltssatzung 2021

Zweckverbandes Musikschule/Volkshochschule
Nördlicher Breisgau

Haushaltsjahr 2021

Inhaltsübersicht

▪ Haushaltssatzung	Seite	1
▪ Vorberichte zum Haushaltsplan	Seite	2-14
▪ Ergebnishaushalt und Teilergebnishaushalte	Seite	15-25
▪ Finanzhaushalt und Teilfinanzhaushalte	Seite	26-36
▪ Investitionsmaßnahmen	Seite	37
▪ Haushaltsquerschnitt	Seite	38
▪ Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	Seite	39-40
▪ Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	Seite	41
▪ Stand der Rücklagen	Seite	42
▪ Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	Seite	43
▪ Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	Seite	44
▪ Stellenpläne	Seite	45-48

Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund §79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat die Verbandsversammlung am 23.11.2020 folgende Haushaltssatzung 2021 beschlossen:

§ 1

Ergebnis und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt:

1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	4.427.000
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-4.387.000
1.3	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis von	40.000

2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	4.427.000
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-4.265.200
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes von	161.800
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten von	0
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-50.000
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-50.000
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	111.800
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-161.743
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanztätigkeit	-49.943
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts	-49.943

§ 2

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 200.000 €.

§ 3

Verbandsumlagen

Verbandsumlage für die Volkshochschule	275.000,00 €
Verbandsumlage für die Musikschule	685.000,00 €

Die Verbandsumlage wird auf festgesetzt 960.000,00 €

Emmendingen, den 23.11.2020

Stefan Schlatterer, Oberbürgermeister
Verbandsvorsitzender

Vorbericht zum Haushaltsplan 2021

I. Ergebnishaushalt 2021

1. Vorbemerkungen

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Aufwendungen und Erträge aus dem laufenden Betrieb und gliedert sich in 4 Teilhaushalte:

Zweckverband - Allgemeine Organisation

THH 1110 Teilhaushalt für zentrale Dienstleistungen, wie Gebäudemanagement, allgemeine Beschaffungen, Geschäftsausgaben u.a.

Musikschule:

THH 2630 Aufgabe der Musikschule ist die Förderung der musischen Bildung und Erziehung von Kindern und Jugendlichen. Sie wird gefördert durch die Verbandsgemeinden und das Land Baden-Württemberg.

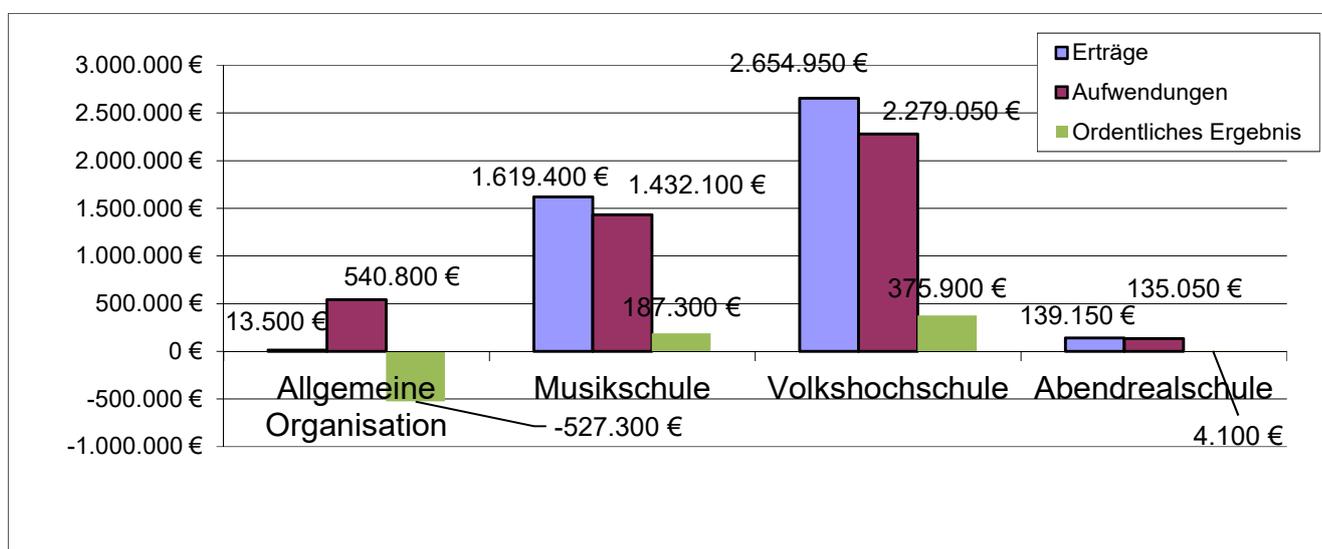
Volkshochschule:

THH 2700 Volkshochschulkurse werden auf Grundlage des Weiterbildungsgesetzes Baden-Württembergs durchgeführt. Die Volkshochschule wird gefördert durch das Land Baden-Württemberg und die Verbandsgemeinden.

Seit 01.01.2005 ist die VHS Träger von Integrationskursen und seit letztem Jahr auch Träger von DeuFöV Kursen (berufsbezogene Sprachförderung) für das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF). Die VHS führt Sprach- und Einbürgerungsprüfungen durch, ist Weiterbildungsanbieter für Einzel-, Gruppen und Firmenkurse für individuelle Bedarfe und Vertragspartner des Landratsamts für Deutschkurse für Asylbewerber und Flüchtlinge und ist Anbieter für Projekte gefördert über den VHS-Verband Baden-Württemberg und den Deutschen Volkshochschulverband DVV.

Abendrealschule:

THH 211004 Abendrealschule nach dem Privatschulgesetz gefördert durch das Land Baden-Württemberg



1. Teilhaushalt: Allgemeine Organisation

Im Teilhaushalt "Allgemeine Organisation" werden die zentrale Dienste des Zweckverbands erfasst und als interne Leistungsverrechnung an die Teilhaushalte Musikschule, Volkshochschule und Abendrealschule verteilt. Nachfolgend zu den Erträgen und Aufwendungen entsprechende Erläuterungen.

Bei den **Erträgen** handelt es sich um Mieteinnahmen und Einnahmen aus Getränkeautomaten.

Ansatz 2021	13.500 €
Ansatz 2020	14.200 €
Ist 2019	14.925 €

Art der Aufwendungen	Ansatz 2021	Anteil in %	Ansatz 2020	IST 2019
Personalaufwendungen	185.500 €	34,3	151.500 €	154.403 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.600 €	35,1	163.500 €	179.165 €
Planmäßige Abschreibungen	100.000 €	18,5		90.141 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.700 €	2,5	12.000 €	13.661 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.000 €	9,6	44.900 €	51.377 €
Summe	540.800 €	100,0	371.900 €	488.747 €

Die Bewirtschaftung der eigenen Schulungsräume und der angemieteten Schulungsräume in Emmendingen (Schwarzwaldstr. 3, Hans-Peter-Schlatterer-Saal und Freiburger Str. 9-ehemals UPAT) erfolgt durch eigenes Personal (Hausmeister und Reinigungskräfte), die wir nach TVöD angestellt haben.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personal für Gebäudemanagement	3,58	3,50
Hausmeister	1,00	1,00
Reinigungskräfte	2,50	2,50
Reinigungskraft Teilzeit in Elternzeit	0,08	
 Personalkosten Gebäudemanagement	 Ansatz 2021	 156.000 €
Anteilige Personalkosten für Verwaltung (Personalabr. u. a.)	Ansatz 2021	29.000 €
	Gesamt	185.000 €

Zinsen

Die Zinsen für die langfristigen Darlehen sind wie folgt:

für Musikschulgebäude	Ansatz 2021	1.700 €
für Volkshochschulgebäude	Ansatz 2021	12.000 €

Flächen Bildungszentren - Aufteilung Gebäudemanagement 2021

	<u>Flächen</u>	<u>Anteil in %</u>	<u>Pers., Miete- und Bew.Kosten</u>
VHS-Haus	976,49 qm	34%	129.700 €
Musikschule	615,95 qm	22%	111.600 €
Schwarzwaldstr.	754,28 qm	26%	119.700 €
HPS-Saal	78,00 qm	3%	11.600 €
Freiburger Straße 9 (ehm. UPAT)	439,33 qm	15%	47.400 €
Gesamt	2864,05 qm	100%	420.000 €

Die Anmietung in der Freiburger Str. 9 erfolgte für den Bereich der Berufssprachkurse Deutsch und Integrationskurse.

ZWECKVERBAND MUSIKSCHULE/VOLKSHOCHSCHULE NÖRDLICHER BREISGAU

Die Verteilung der Kosten für die Bewirtschaftung der Gebäude und der angemieteten Schulungsräume inklusiv der Personalkosten für Hausmeister und Reinigung erfolgt nach dem Anteil der Nutzung (Abrechnung nach Unterrichtseinheiten). Die Verwaltungsaufwendungen für die Bereiche Personal, Haushalts- und Kassenwesen werden nach der Anzahl der Beschäftigten pro Teilhaushalt verteilt. Die Geschäftsausgaben werden nach dem Anteil der Mitarbeitenden in der Geschäftsstelle aufgeteilt.

	<u>ARS</u>	<u>Ansatz 2021</u>	
		<u>MS</u>	<u>VHS</u>
Aufteilung der Aufwendungen: Gebäude, Schulungsräume und Verwaltungsaufgaben:			
Bewirtschaftung Musikschulgebäude		83.800 €	27.800 €
Bewirtschaftung VHS-Gebäudes		15.000 €	114.700 €
Daueranmietung Bildungszentrum Schwarzwaldstraße 3 und HPS-Saal u.a.			178.700 €
Gemeinsame Verwaltungsaufgaben	2.300 €	57.200 €	47.800 €
	2.300 €	156.000 €	369.000 €

2. Teilhaushalt: Musikschule

2.1. Erträge der Musikschule

2.1.1. Zuwendungen und Umlagen:

Landeszuschüsse	Ansatz 2021	129.000 €
	Ansatz 2020	120.000 €
	Ist 2019	122.366 €

Der Landtag von Baden-Württemberg hat den Beschluss der Regierungsfractionen über die Erhöhung der Landesförderung für die Haushalte 2020/2021 verabschiedet. Der bisherige Fördersatz von 10 % für die Musikschulen Baden-Württembergs wird ab dem 01.01.2020 bis 31.12.2021 auf 12,5 % angehoben.

Verbandsumlagen Gemeinden	Ansatz 2021	679.000 €
	Ansatz 2020	685.000 €
	Ist 2019	660.000 €

Die Verbandsumlage, im Ergebnishaushalt nun die Betriebsmittelumlage, teilt sich in zwei Kategorien:

a) die AfA-Umlage	Ansatz 2021	34.400 €
b) die Umlage für laufende und i.d.R. zugleich zahlungswirksame Aufwendungen (ohne Zinsen und Abschreibung)	Ansatz 2021	644.600 €

Hinzukommt eine Zuweisung für eine Investitionsumlage (siehe Erläuterungen unter III. Investitionsmaßnahmen)

	Ansatz 2021	6.000 €
--	-------------	---------

Nachfolgend die Aufteilung der Verbandsumlage (Hochrechnung):

	Gesamt	685.000 €
--	---------------	------------------

ZWECKVERBAND MUSIKSCHULE/VOLKSHOCHSCHULE NÖRDLICHER BREISGAU

Verbands- gemeinde	Anteil der VB-Uml. 2020 in %	Investitions- umlage in €	AfA-Umlage in €	Betriebskosten- Umlage in €	Ansatz Umlage 2021 in €
Bahlingen	1,49	89,16 €	511,20 €	9.579,14	10.179,51 €
Denzlingen	20,35	1.221,13 €	7.001,12 €	131.189,68	139.411,93 €
Emmendingen	50,03	3.001,94 €	17.211,15 €	322.508,93	342.722,02 €
Freiamt	3,22	193,18 €	1.107,54 €	20.753,58	22.054,30 €
Herbolzheim	3,81	228,35 €	1.309,19 €	24.532,02	26.069,55 €
Kenzingen	4,99	299,39 €	1.716,51 €	32.164,63	34.180,53 €
Malterdingen	1,20	71,84 €	411,91 €	7.718,46	8.202,21 €
Reute	1,67	100,45 €	575,94 €	10.792,09	11.468,48 €
Sexau	2,18	130,64 €	749,02 €	14.035,43	14.915,09 €
Teningen	5,20	312,16 €	1.789,72 €	33.536,46	35.638,34 €
Vörstetten	5,14	308,40 €	1.768,14 €	33.132,02	35.208,55 €
Weisweil	0,72	43,35 €	248,56 €	4.657,59	4.949,50 €
Summen	100,00	6.000,00 €	34.400,00 €	644.600,00	685.000,00 €

2.1.2. Entgelte für öffentliche Leistungen

Entgelte für Musikschülerinnen und -schüler

Ansatz 2021	765.000 €
Ansatz 2020	800.000 €
Ist 2019	765.201 €

Eine Hochrechnung im September 2020 ergibt folgende Aufteilung der Unterrichtsformen:

Unterrichtsform	Unterrichtseinh./Woche		Teilnehmer	
Klassenunterricht	80,47	11,47%	566,00	37,43%
Gruppenunterricht	36,78	5,24%	125,00	8,27%
Partnerunterricht	47,89	6,83%	126,00	8,33%
Einzelunterricht	508,31	72,44%	695,00	45,97%
Singen-Bewegen-Sprechen	28,22	4,02%		
Alle Unterrichtsformen zus.	701,67	100,00%	1.512,00	100,00%

Nach Hochrechnungen im September 2020 ergeben sich folgende Brutto-Entgelte für das Jahr 2020:

Unterrichtsform	Brutto-Einnahmen (€)	
Klassenunterricht	124.558,05	16,28%
Gruppenunterricht	41.797,00	5,46%
Partnerunterricht	53.168,29	6,95%
Einzelunterricht	545.476,66	71,30%
Alle Unterrichtsformen zusammen:	765.000,00	100,00%

Die Erhöhung der Entgelte um 3 % für die Teilnehmenden erfolgte zum 01.01.2019. Eine Erhöhung ist im nächsten Jahr nicht vorgesehen. Die meisten Eltern der Musikschülerinnen und -schüler haben die Einschränkungen des Online-Unterrichts während des Lockdowns mitgetragen und die Unterrichtsentgelte weiterhin bezahlt. Auch die derzeit schwierige Raumsituation im 2. Halbjahr 2020 wird größtenteils akzeptiert und die Abmeldungen sind nicht ganz so drastisch ausgefallen wie vermutet. Eine Erhöhung der Entgelte würde eine zusätzliche Belastung für viele Familien darstellen. Auch sind die Neuanmeldungen für dieses Semester nicht so zahlreich ausgefallen, wie die Semester davor.

2.1.3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

SBS u.a. Kooperationen

Ansatz 2021	40.000 €
Ansatz 2020	44.000 €
Ist 2019	44.000 €

Als Landesförderprogramm "Singen, Bewegen, Sprechen/Kolibri" (ehemals "Spatz") haben wir derzeit 21 Gruppen, die in 9 Kindergärten durchgeführt werden.

Es sind ca. 300 Kindergartenkinder, die in 36 Terminen pro Förderjahr (August 2020 bis Juli 2021) unterrichtet werden. Für SBS-Gruppen in den Kindergärten werden keine Entgelte von den Eltern erhoben; das Land Baden-Württemberg erstattet die Personalkosten für die Lehrkräfte. Der Unterricht in den Kindergärten konnte Corona-bedingt nur teilweise wieder stattfinden. Das Land Ba-Wü hat nun auch eine Kostenerstattung für die "Corona-Ausfälle" zugesagt.

2.2. Die geplanten Aufwendungen - THH Musikschule

2.2.1. Personalaufwendungen

Ansatz 2021	1.397.200 €
Ansatz 2020	1.447.500 €
Ist 2019	1.424.261 €

Für 2021 sieht die Personalplanung wie folgt aus:

20 Lehrkräfte mit TVöD-Vertrag mit	372,67 UE/Woche
- davon 11 Lehrkräfte hauptamtlich (ab 17 UE/Woche)	255,34 UE/Woche
- davon 9 Lehrkräfte nebenamtlich (unter 17 UE/Woche)	117,33 UE/Woche

Die prognostizierten Personalkosten für 2021 konnten gegenüber Plan 2020 um ca. 50.000 geringer veranschlagt werden. Die geplanten Neueinstellungen für 2020 haben wir aufgrund der Corona-Pandemie nicht getätigt. Für 2021 sind auf keine Neueinstellungen geplant.

In der Zeit vom 01.10.2020 bis 30.09.2021 wird eine Lehrkraft für Ballett auf deren Wunsch freigestellt. Die Vertretung in dieser Zeit wird von einer Honorarlehrkraft übernommen. Zum 01.11.2020 wird eine Lehrkraft für Holzblasinstrumente in den Ruhestand gehen. Die verbleibenden Schülerinnen und Schüler können vermutlich auf die bei uns tätigen Lehrkräfte verteilt werden.

Selbständig im Auftrag der Musikschule tätig sind:

45 Lehrkräfte mit Honorarvertrag 360,66 UE/Woche

Vorgesehen sind, dass 71 Lehrkräfte unterrichten im Umfang von: 733,33 UE/Woche

für Personalratstätigkeit (2 Lehrkräfte)	4,66 UE/Woche
für Schulleitung (1 Lehrkraft)	21,00 UE/Woche
für die stellvertretende Schulleitung (1 Lehrkraft)	6,00 UE/Woche
Die Unterrichtsverpflichtung beträgt demnach	701,67 UE/Woche

Über- und Unterbelegungen gleichen sich innerhalb des Lehrerkollegiums aus.

In der Anmeldung der Musikschule sind folgende Verwaltungsmitarbeiterinnen tätig:

1 Verwaltungsbeamtin (0,6 Stelle)	24,60 Std./Woche
1 Verwaltungsangestellte (0,5 Stellen)	19,50 Std./Woche

(31,2 Std./Woche) reduzieren. Die Einführung einer Musikschul-App erweist sich als hilfreich und arbeitsreduzierend. Auch die Zusammenlegung der Verwaltung hat sich hier auch langfristig positiv ausgewirkt.

ZWECKVERBAND MUSIKSCHULE/VOLKSHOCHSCHULE NÖRDLICHER BREISGAU

2.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ansatz 2021	15.000 €
	Ansatz 2020	14.000 €
	Ist 2019	14.730 €

2.2.3. Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ansatz 2021	14.100 €
	Ansatz 2020	18.000 €
	Ist 2019	14.031 €

2.2.4. Planmäßige Abschreibungen	Ansatz 2021	5.800 €
	Ist 2019	5.723 €

Die hier erfassten Abschreibungen sind für Musikinstrumente und bewegliche Einrichtungsgegenstände für die Musikschule. Die Abschreibung für das Musikschulgebäude wird im Teilhaushalt "Allgemeine Organisation" geführt und ist in den internen Verrechnungen enthalten.

2.2.5. Aufwendungen für interne Leistungen	Ansatz 2021	256.000 €
	Ansatz 2020	184.000 €
	Ist 2019	224.881 €

Aufgeteilt nach den einzelnen Leistungen:

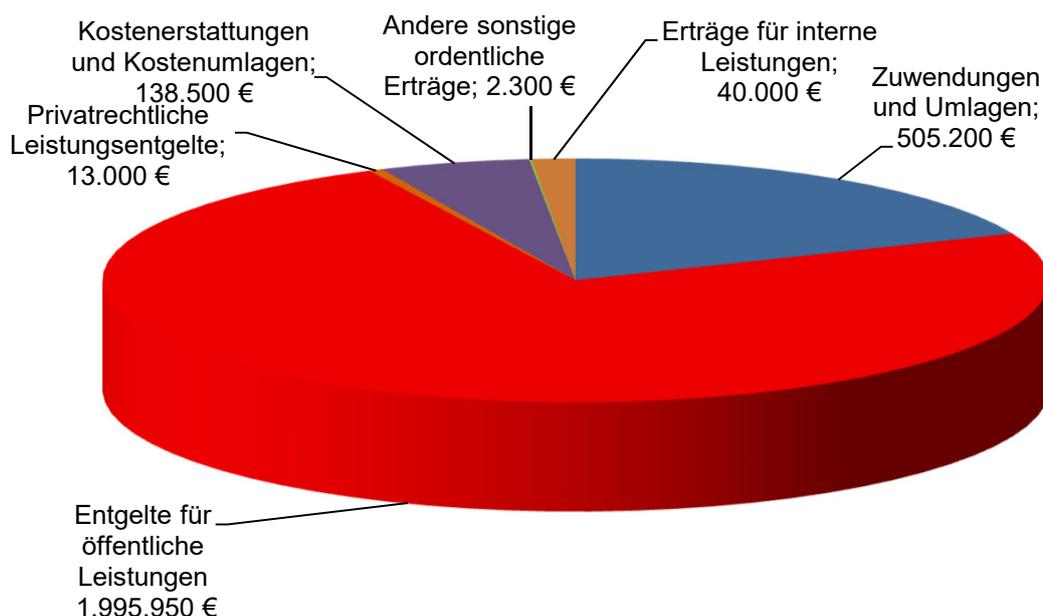
Sachkosten, die mit den Verbandsgemeinden abgerechnet werden*	100.000 €
Anteil für die Nutzung des Musikschulgebäudes	83.800 €
Anteil für die Nutzung des VHS-Gebäudes	15.000 €
Anteil an gemeinsamen Verwaltungsaufgaben	57.200 €

*Für die Nutzung von Räumlichkeiten unserer Verbandsgemeinden wird eine Sachkostenumlage erhoben. Gleichzeitig erhalten wir diesen Betrag auch als Sachkostenumlage gutgeschrieben. Dies wird unter den Erträgen aus internen Leistungen gebucht.

3. Teilhaushalt: Volkshochschule

3.1. Erläuterungen zu den geplanten Erträgen der Volkshochschule

Gep plante Erträge	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Anteil in %	IST 2019
Zuwendungen und Umlagen	505.200 €	475.000 €	18,7	501.144 €
Entgelte für öffentliche Leistungen	1.995.950 €	2.000.000 €	74,1	1.995.529 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.000 €	15.000 €	0,5	12.989 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.500 €	140.000 €	5,1	150.500 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	2.300 €	0 €	0,1	2.298 €
Erträge für interne Leistungen	40.000 €	56.500 €	1,5	47.580 €
Summe	2.694.950 €	2.686.500 €	100,0	2.710.040 €



3.1.1. Zuwendungen und Umlagen:

Landeszuschüsse

Ansatz 2021	274.200 €
Ansatz 2020	200.000 €
Ist 2019	201.144 €

Die Landesförderung wurde angehoben! Diese gute Nachricht bedeutet ein Anstieg von 7,07 € auf 7,31 € pro UE. Auch die Änderung der Berechnungsgrundlage kommt uns sehr zu Gute. Bis 2019 wurde uns der Durchschnitt der Unterrichtseinheiten der Jahre 2013 bis 2015 = 28.450 Ues zu Grunde gelegt. Ab 2020 wird der Durchschnitt der Unterrichtseinheiten der Jahre 2016-2018 in Höhe von 37.515 Ues herangezogen. In diese Jahre fallen der Anstieg der Unterrichtseinheiten für Integrationskurse.

Verbandsumlage

Ansatz 2021	231.000 €
Ansatz 2020	275.000 €
Ist 2019	239.000 €

Die Verbandsumlage, im Ergebnishaushalt nun die Betriebsmittelumlage, teilt sich in zwei Kategorien:

a) die AfA-Umlage	Ansatz 2021	87.400 €
b) die Umlage für laufende und i.d.R. zugleich zahlungswirksame Aufwendungen (ohne Zinsen und Abschreibung)	Ansatz 2021	143.600 €

Hinzukommt eine Zuweisung für eine Investitionsumlage (siehe Erläuterungen unter III. Investitionsmaßnahmen)	Ansatz 2021	44.000 €
--	-------------	----------

Nachfolgend die Aufteilung der Verbandsumlage (Hochrechnung):	Gesamt	275.000 €
---	---------------	------------------

ZWECKVERBAND MUSIKSCHULE/VOLKSHOCHSCHULE NÖRDLICHER BREISGAU

Verbands- gemeinde	Anteil der VB-Uml. 2020 in %	Investitions- umlage in €	AfA-Umlage in €	Betriebskosten- Umlage in €	Ansatz Umlage 2021 in €
Bahlingen	2,35	1.034,00 €	2.053,90 €	3.374,60	6.462,50 €
Denzlingen	7,63	3.357,20 €	6.668,62 €	10.956,68	20.982,50 €
Emmendingen	57,72	25.396,80 €	50.447,28 €	82.885,92	158.730,00 €
Freiamt	2,44	1.073,60 €	2.132,56 €	3.503,84	6.710,00 €
Herbolzheim	6,48	2.851,20 €	5.663,52 €	9.305,28	17.820,00 €
Kenzingen	6,44	2.833,60 €	5.628,56 €	9.247,84	17.710,00 €
Malterdingen	2,04	897,60 €	1.782,96 €	2.929,44	5.610,00 €
Reute	1,67	734,80 €	1.459,58 €	2.398,12	4.592,50 €
Sexau	1,91	840,40 €	1.669,34 €	2.742,76	5.252,50 €
Teningen	8,15	3.586,00 €	7.123,10 €	11.703,40	22.412,50 €
Vörstetten	1,79	787,60 €	1.564,46 €	2.570,44	4.922,50 €
Weisweil	1,38	607,20 €	1.206,12 €	1.981,68	3.795,00 €
Summen	100,00	44.000,0 €	87.400,00 €	143.600,00	275.000,00 €

3.1.3. Entgelte für VHS-Kurse und Veranstaltungen

Ansatz 2021	1.995.950 €
Ansatz 2020	2.000.000 €
Ist 2021	1.995.529 €

Die Entwicklung der förderfähigen Unterrichtseinheiten sieht wie folgt aus:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Unterrichtseinheiten ff	30.758	35.416	39.883	37.265	35.833
Unterrichtseinheiten Gesamt	36.464	41.932	44.882	42.340	41.749

Momentan scheint eine sichere Planung durch die Corona-Pandemie unmöglich. Dennoch sehen und erfahren wir jetzt, dass ein Großteil der Kurse zum Herbstsemester wieder starten konnte. Besonders groß ist die Nachfrage im Bereich Deutsch als Zweitsprache (Integrations- und Berufssprachkurse). Das gab uns den positiven Impuls auch in 2021 davon auszugehen, den Umfang der Kurse wie in 2019 durchführen zu können. Eine große Herausforderung wird sein, die entsprechenden Räume in den Außenstellen zu finden.

		<u>Plan 2021</u>	<u>Plan 2020</u>	<u>Ist 2019</u>
FB Politik / Gesellschaft	1,4%	28.000 €	28.000 €	37.497 €
FB Kultur / Gestalten	4,1%	82.000 €	82.000 €	84.573 €
FB Gesundheit	22,0%	440.000 €	457.000 €	439.808 €
FB Deutsch /Integrationsk.	60,3%	1.203.950 €	1.210.000 €	1.195.816 €
FB Fremdsprachen	9,3%	186.000 €	186.000 €	186.498 €
FB Arbeit/Beruf/Schulab.	1,5%	30.000 €	33.000 €	29.725 €
FB Grundbildung	0,1%	1.000 €	4.000 €	575 €
Firmenkurse	1,3%	25.000 €		21.036 €
TN-Entgelte		1.995.950 €	2.000.000 €	1.995.528 €

3.1.3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ansatz 2021	140.000 €
Ansatz 2020	140.000 €
Ist 2021	246.593 €

Fahrtkostenerstattung durch Bundesamt für Migration

Ansatz 2021	84.000 €
-------------	----------

Als Träger von Integrationskursen sind wir verpflichtet, Fahrtkosten (in der Regel Regiokarten) an unsere auswärtigen Teilnehmenden auszuführen. Die Rückerstattung erfolgt mit der Kursabrechnung durch das Bundesamt für Migration. Die Auszahlung der Fahrtkosten ist in den "Sonstigen ordentlichen Aufwendungen" enthalten.

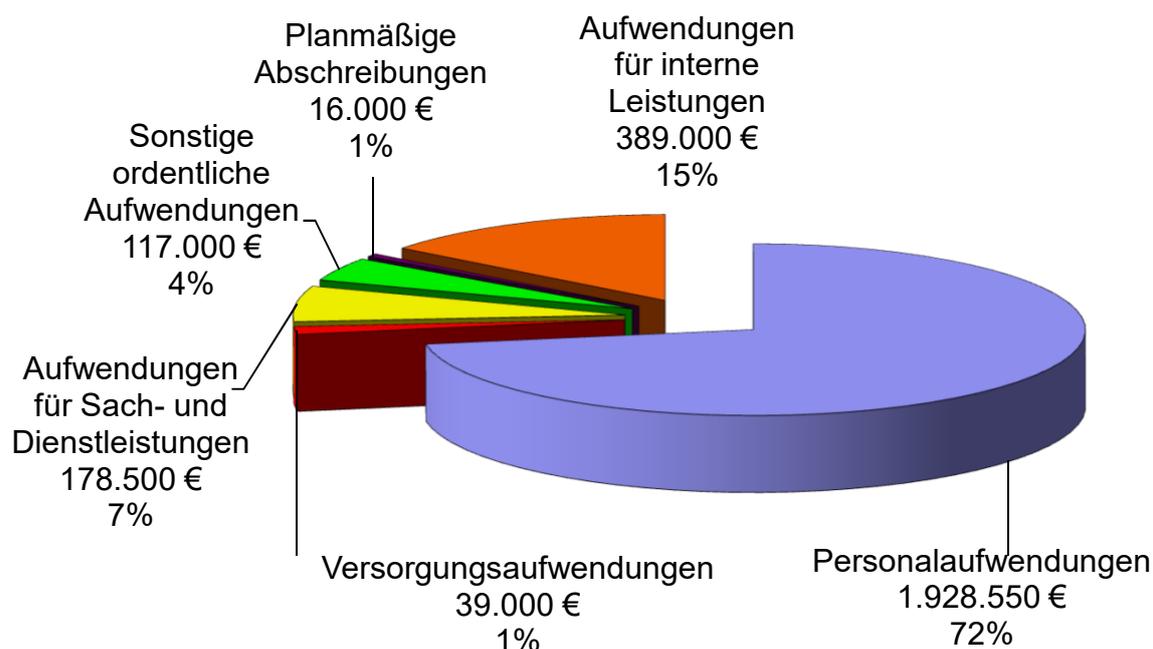
Deutschkurse für Asylbewerberinnen und -bewerber

Ansatz 2021	54.500 €
-------------	----------

Im Auftrag des Landratsamtes führen wir seit April 2015 Sprachkurse für Flüchtlinge durch. Wir gehen davon aus, dass wir auch für das kommende Jahr vom Landratsamt für FlüAG Kurse und Kurse nach dem Landesprogramm "Chancen und gestalten" beauftragt werden.

Im Jahr 2019 betrug der Umfang der Auftragsmaßnahme durch das Landratsamt 64.526,04 €

3.2. Erläuterungen zu den geplanten Aufwendungen der Volkshochschule



Art der Aufwendungen	Ansatz 2021	Anteil in %	Ansatz 2020	IST 2019
Personalaufwendungen	1.928.550 €	72,3	1.840.000 €	1.877.332 €
Versorgungsaufwendungen	39.000 €	1,5	38.000 €	37.704 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.500 €	6,7	156.500 €	177.550 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.000 €	4,4	161.000 €	198.821 €
Planmäßige Abschreibungen	16.000 €	0,6	51.750 €	15.933 €
Aufwendungen für interne Leistungen	389.000 €	14,6	316.600 €	358.468 €
Summe	2.668.050 €	100,0	2.563.850 €	2.665.808 €

3.2.1. Personalaufwendungen

Personalkosten für Beschäftigte

Ansatz 2021	818.550 €
Ansatz 2020	765.000 €
Ist 2019	767.655 €

Leitendes, disponierendes Personal:

Geschäftsführer und VHS-Leiter	1,00	1,00
Abteilungsleiter Kultur	0,50	0,50
Abteilungsleiterin Sprachen	0,70	0,70
Fachbereichsassistent Beruf und Gesundheit - neu ab 11/2020	0,80	

Stellenanteile	
Ansatz 2020	Ansatz 2019
3,00	2,20
1,00	1,00
0,50	0,50
0,70	0,70
0,80	

Im Lehrermodell des Landes Baden-Württemberg sind ab dem 01.08.2020 ist nur noch ein abgeordneter Lehrer tätig:

	1,00	1,50
Abteilungsleiter Gesundheit seit 08/2015	1,00	1,00
Abteilungsleiterin Arbeit und Beruf seit 02/2015 Austritt 31.07.2020		0,50
Abteilungsleiterin Integration seit 08/2015 - Austritt 31.12.2019		

Leiter und Fachbereichsleitungen

4,00	3,70
-------------	-------------

Die Kostenerstattung an das Land für die Bezüge der Lehrkräfte beträgt 50 % (siehe sonstige ordentliche Aufwendungen)

Plan 2020	33.000 €
------------------	-----------------

Verwaltungspersonal:

Verwaltungsleiterin	
Sachbearbeiterinnen in der Verwaltung	
Systemadministratorin	
Päd.Mitarbeiterin Integration	
Mitarbeiterin Teilzeit in Elternzeit	
Mitarbeitender für Raumorganisation - neu ab 12/2020	

Gesamt

Stellenanteile	
Ansatz 2021	Ansatz 2020
10,59	9,53
1,00	1,00
7,31	7,00
0,50	0,50
0,88	0,88
0,15	0,15
0,75	

Eine Verwaltungsmitarbeiterin der Musikschule in Teilzeit mit 9,58 Std./Woche hat ab dem 01.09.2020 ist in den Anmeldebereich der Volkshochschule gewechselt. Es hat sich gezeigt, dass in der Musikschule der Arbeitsanfall durch schlankere Verwaltungsabläufe reduziert werden konnte, während es im Anmeldebereich der Volkshochschule es jedoch zu großen Engpässen kam.

Es soll für die Dauer von zwei Jahren eine Teilzeitstelle für die Raumorganisation geschaffen werden. Dieser Bereich wurde zum Teil von unseren Außenstellenleitenden, Fachbereichsleitungen oder der Verwaltungsleitung übernommen. In der Corona-Pandemie hat sich gezeigt, dass dieser Bereich gebündelt bearbeitet werden muss. Die Außenstellenleitenden können zwar bei Schulen anfragen, sind dann aber mit dem weiteren Prozedere überfordert. Bei Anfragen der Fachbereichsleitenden kommt es immer wieder zu Überschneidungen. Bei der Verwaltungsleitung bestehen seit längerem Arbeitsrückstände, die prioritär behandelt werden müssen.

nachrichtlich: Seit 01.09.2018 haben wir eine Auszubildende zur Kauffrau Büromanagement. Sie absolviert eine dreijährige Ausbildung. Die Ausbildung endet zum 31.07.2021, wenn die Prüfung bestanden wurde. Eine Übernahme wird nicht erfolgen. Es gibt hierzu eine Vereinbarung, die unsere Auszubildende im Beisein der IHK unterzeichnet hat.

1,00 1,00

Kinderbetreuerinnen für Integrationskurse

Stellenanteile	
Ansatz 2021	Ansatz 2020
0,72	0,72

Für Teilnehmende in Integrationskursen bieten wir im Vormittagsbereich seit 2018 eine Kinderbetreuung an, die vom BAMF (Bundesamt für Migration) finanziert wird. Die Teilnehmenden benötigen eine entsprechende Genehmigung. Wir haben hierfür zwei Mitarbeiterinnen angelernt, die zeitlich befristet in TVöD 3 angestellt sind.

Honorare für Kursleitende

Ansatz 2021	1.110.000 €
Ansatz 2020	1.075.000 €
Ist 2019	1.109.177 €

Die Planzahlen für die Honorarleistungen 2020 orientieren sich an der Hochrechnung der Unterrichtsentgelte und betragen durchschnittlich 53 % davon.

3.2.2. Versorgungsaufwendungen (ehemaliger VHS-Leiter)

Ansatz 2021 39.000 €

Die Allgemeine Umlage 2020 für Versorgung betrug 37 %. Für die Versorgungsumlage werden 1,5 Stellen zu Grunde gelegt. Für das kommende Jahr 2021 gehen wir von keiner qualitativen Erhöhung der Umlage aus: Allgemeine Umlage 29.800 € und Beihilfeumlage 9.200 €.

3.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ansatz 2021	178.500 €
Ansatz 2020	156.500 €
Ist 2019	177.550 €

Es handelt sich im Wesentlichen um den Aufwand für EDV-Arbeitsplätze, Lehr- und Lernmittel für Kurse und Veranstaltungen, für Aus- und Fortbildung unserer Mitarbeitenden, für Werbung und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Die Planung der Kosten richtet sich nach dem geplanten Umfang der Kurse und Veranstaltungen.

3.2.4. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ansatz 2021	117.000 €
Ansatz 2020	161.000 €
Ist 2019	198.821 €

Bei den ordentlichen Aufwendungen ist der größte Posten die Auszahlung von Fahrgeldern an unsere Sprachkursteilnehmenden im Bereich Deutsch. Die Erstattung der Fahrtkosten erfolgt durch das Bundesamt für Migration und ist in gleicher Höhe bei den Kostenerstattungen enthalten. Die geschätzten Fahrtkostenerstattungen liegen bei 84.000. Weiter enthalten sind Kostenerstattungen an das Land für einen Lehrer im Lehrermodell Ba-Wü in Höhe von 33 T€. Der Rückgang des Ansatzes hängt damit zusammen, dass in 2019 noch drei abgeordnete Lehrkräfte bei uns tätig waren.

3.2.5. Planmäßige Abschreibungen

Ansatz 2021	117.000 €
Ansatz 2020	161.000 €
Ist 2019	198.821 €

Die hier erfassten Abschreibungen sind für immaterielle Vermögensgegenstände und bewegliche Einrichtungsgegenstände für die Volkshochschule. Die Abschreibung für das VHS-Gebäude, Am Gaswerk 3, wird im Teilhaushalt "Allgemeine Organisation" geführt und ist in den internen Verrechnungen enthalten.

3.2.5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen für das langfristiges Darlehen des VHS-Hauses ist im Teilhaushalt "Steuerung" enthalten.

3.2.6. Aufwendungen für interne Leistungen

Ansatz 2021	409.000 €
Ansatz 2020	316.600 €
Ist 2019	358.468 €

Aufgeteilt nach den einzelnen Leistungen:

Sachkostenabrechnung mit den Verbandsgemeinden (dieser Betrag ist auch in den Erträgen für interne Leistungen enthalten)	40.000 €
Anteil für die Nutzung des Musikschulgebäudes	27.800 €
Hauptanteil für die Nutzung des VHS-Gebäudes	114.700 €
Daueranmietungen an Schulungsräumlichkeiten	178.700 €
Anteil an gemeinsamen Verwaltungsaufgaben	47.800 €
Ansatz 2021	409.000 €

4. Teilhaushalt: Abendrealschule

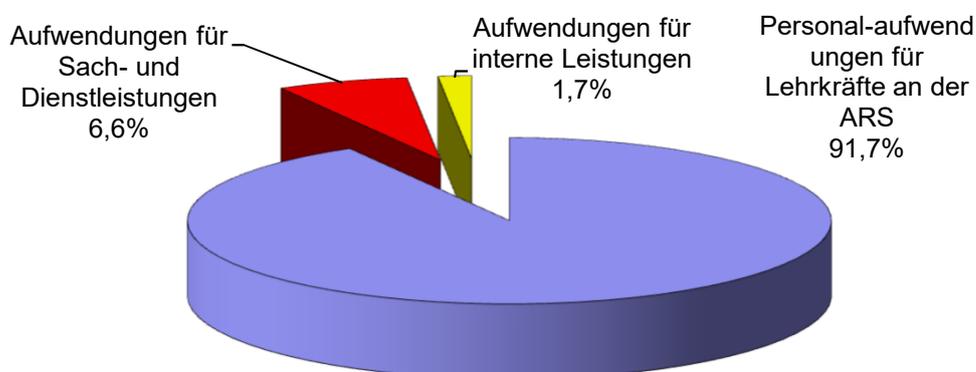
4.1. Erläuterungen zu den geplanten Erträgen und Aufwendungen der Abendrealschule

4.1.1. Geplanten Erträge 2021

Die Abendrealschule wird nach dem Privatschulgesetz Baden-Württemberg durch das Land gefördert. Für unsere Realschullehrkräfte (Angestellte nach TVöD) erhalten wir 100 %igen Kostenersatz. Der Unterricht findet im Goethe Gymnasium in Emmendingen statt, wofür die Stadt Emmendingen die tatsächlich entstandenen Mietkosten erstattet erhält. Für Schulleitung und Verwaltung gibt es Kostenersätze insgesamt in Höhe von ca. 5.000 €.

Kostenerstattung durch das Land Ba-Wü	Ansatz 2021	139.000 €
	Ansatz 2020	145.700 €
	Ist 2019	135.800 €

4.1.2. Geplanten Aufwendungen 2021



Geplante Aufwendungen 2020	Ansatz 2021	Anteil in %	Ansatz 2020	Ist 2019
Personalaufwendungen für Lehrkräfte an der ARS	126.000 €	91,7	130.700 €	124.178 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.050 €	6,6	10.050 €	8.583 €
Aufwendungen für interne Leistungen	2.300 €	1,7	5.100 €	2.230 €
Summe	137.350 €	100,0	145.850 €	134.991 €

II. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt gibt Aufschluss über die Gesamtsumme der Einzahlungen und Auszahlungen und deren sachliche Verteilung. Es wird aufgezeigt, wie sich der Bestand an Zahlungsmitteln entwickelt. Dargestellt werden die Mittelherkunft (ergebniswirksame Einzahlungen, Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit) und die Mittelverwendung (ergebniswirksame Auszahlungen, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) sowie die strukturelle Zusammensetzung aller Zahlungsvorgänge. Die ergebniswirksamen Auszahlungen und Einzahlungen entsprechen den Aufwendungen und Erträge der Ergebnishaushalte.

Nachfolgend erhalten Sie die Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen die die Liquidität betreffen.

ZWECKVERBAND MUSIKSCHULE/VOLKSHOCHSCHULE NÖRDLICHER BREISGAU

1. Finanzhaushalt - Auszahlung für die Tilgung von Krediten

Für das Darlehen - VHS-Gebäude Am Gaswerk 3	Ansatz 2021	55.803 €
Für das Darlehen - Musikschulgebäude Am Gaswerk 5	Ansatz 2021	105.215 €

VHS Musikschule

Die Darlehen werden mit 3 % Tilgung abgezahlt. Dies bedeutet, dass die Tilgung beim Zweckverband höher ist als die Abschreibung. Die Differenz beträgt 39.219 €.

Dies wird wie folgt getragen: 8.000 € 31.300 €

2. Finanzhaushalt - Anfangsbestand - Veränderung - Endbestand

	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ansatz 2019
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	235.649 €	213.017 €	710.457 €
Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	- 53.943 €	22.632 €	- 497.440 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	181.706 €	235.649 €	213.017 €

III. Investitionsmaßnahmen

Erläuterungen zu den geplanten Investitionsmaßnahmen

Art der Aufwendung	Ansatz 2021	Anteil in %	Ansatz 2020	IST 2019
Erwerb beweglichen Sachen des Anlagevermögens	50.000 €	100,0	34.000 €	196.362 €
Hochbaumaßnahmen - VHS-Gebäude Am Gaswerk 3	0 €	0,0	48.000 €	12.800 €
Baumaßnahmen - Musikschulgebäude Gaswerk 5	0 €	0,0	0 €	3.500 €
Baumaßnahmen - VHS-Gebäude Am Gaswerk 3	0 €	0,0	0 €	
Summe	50.000 €	100,0	82.000 €	212.662 €

Die geplanten Investitionen sind in 2021 vorgesehen, die Digitalisierung für den Unterricht in der Musikschule und der Volkshochschule voranzubringen. In der Volkshochschule soll dies durch eine Verbesserung der Ausstattung der Lehrmittel erfolgen. In der Musikschule durch den Einsatz ein MusikApp, die von der Musikschule Lahr entwickelt wird.

Die Finanzierung der geplanten Investitionen soll durch eine Investitionsumlage seitens der Verbandsgemeinden erfolgen. Der Zweckverband bildet einen Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, die zu passivieren sind und entsprechend der Nutzungsdauer ergebniswirksam aufzulösen sind.

Christine Ziegler
Verwaltungsleiterin

Emmendingen, 01.10.2020

Gesamtergebnishaushalt

Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
2 +		Zuwendungen und Umlagen	1.281.777,11	1.294.250	1.313.200	1.314.008	1.316.030	1.318.057
3 +		Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.063,86	0,00	1.070,00	1.096,75	1.124,17	1.152,27
5 +		Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.760.729,56	2.800.000	2.760.950	2.730.176	2.693.287	2.661.770
6 +		Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.884,57	24.650	22.950	21.604	21.071	20.552
7 +		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	322.958,30	329.700	321.500	322.613	323.926	325.441
8 +		Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10 +		Sonstige ordentliche Erträge	8.599,19	4.700,00	8.400,00	6.630,00	6.464,25	6.302,64
11 =		Ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 2-10)	4.398.012,59	4.453.300	4.427.000	4.395.031	4.360.778	4.332.123
12 -		Personalaufwendungen	-3.580.174,11	-3.569.700	-3.637.250	-3.611.164	-3.586.183	-3.562.293
12 -		Versorgungsaufwendungen	-37.704,22	-38.000	-39.000	-38.025	-37.074	-36.148
14 -		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-371.957,07	-344.000	-392.100	-383.498	-375.140	-367.022
15 -		Planmäßige Abschreibungen	-111.796,86	-117.750	-121.800	-118.993	-116.261	-113.602
16 -		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.660,66	-12.000	-13.700	-13.357	-13.023	-12.697

Gesamtergebnishaushalt

Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-264.300,63	-223.950	-183.150	-179.279	-175.522	-171.877
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12-18)	-4.379.593,55	-4.305.400	-4.387.000	-4.344.314	-4.303.203	-4.263.639
20	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	18.419,04	147.900	40.000	50.716	57.576	68.484
21	+	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	18.419,04	147.900	40.000	50.716	57.576	68.484
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)	18.419,04	147.900	40.000	50.716	57.576	68.484

1110 Allgemeine Organisation

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2 +	Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	793,11	0	800	820	841	862
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.099,65	9.500	9.000	8.775	8.556	8.342
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	657,90	0	0	0	0	0
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.373,96	4.700	4.500	4.388	4.278	4.171
11 =	Anteilig ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 2-10)	14.924,62	14.200	13.500	13.163	12.833	12.513
12 -	Personalaufwendungen	-154.402,77	-151.500	-185.500	-180.863	-176.341	-171.932
13 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-179.165,44	-163.500	-189.600	-184.860	-180.239	-175.733
15 -	Planmäßige Abschreibungen	-90.141,26	0	-100.000	-97.500	-95.063	-92.686
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.660,66	-12.000	-13.700	-13.357	-13.023	-12.697
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.376,58	-44.900	-52.000	-50.700	-49.433	-48.197

1110 Allgemeine Organisation

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
19	=	Anteilig ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12-18)	-488.746,71	-371.900	-540.800	-527.279	-514.097	-501.245
20	=	Anteilig ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-473.822,09	-357.700	-527.300	-514.117	-501.264	-488.732
21	+	Erträge für interne Leistungen (Entlastungen)	473.822,09	357.700	527.300	514.117	501.264	488.732
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)		0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	473.822,09	357.700	527.300	514.117	501.264	488.732
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf oder -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

2630 Musikschule

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und Umlagen	780.633,24	819.250	808.000	808.808	810.830	812.857
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	270,75	0	270	277	284	291
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	765.200,97	800.000	765.000	784.125	795.887	811.805
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungs- entgelte	795,58		800			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.000,00	44.000	44.000	45.100	46.228	47.383
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.648,60	0	1.600	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 2-8)	1.592.549,14	1.663.250	1.619.400	1.638.033	1.652.944	1.672.045
12		Personalaufwendungen	-1.424.261,45	-1.447.500	-1.397.200	-1.411.172	-1.425.284	-1.439.537
13		Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.729,77	-14.000	-15.000	-15.375	-15.759	-16.153
15		Planmäßige Abschreibungen	-5.722,61	-66.000	-5.800	-5.893	-5.988	-6.086
16		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18		Sonstige ordentliche	-14.031,43	-18.000	-14.100	-14.453	-14.814	-15.184

2630 Musikschule

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Aufwendungen						
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12-18)	-1.458.745,26	-1.545.500	-1.432.100	-1.446.893	-1.461.845	-1.476.960
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	133.803,88	117.750	187.300	191.141	191.099	195.085
21	Erträge für interne Leistungen (Entlastungen)	83.822,37	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
22	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-224.881,31	-184.000	-256.000	-258.560	-261.146	-263.757
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	-141.058,94	-84.000	-156.000	-158.560	-161.146	-163.757
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf oder -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	-7.255,06	33.750	31.300	32.580	29.954	31.328

2700 Volkshochschule

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und Umlagen	501.143,87	475.000	505.200	505.200	505.200	505.200
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.995.528,59	2.000.000	1.995.950	1.946.051	1.897.400	1.849.965
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.989,34	15.000	13.000	12.675	12.358	12.049
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.500,40	140.000	138.500	135.038	131.662	128.370
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.297,93	0	2.300	2.243	2.186	2.132
11	=	Anteilig ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 2-10)	2.662.460,13	2.630.000	2.654.950	2.601.206	2.548.806	2.497.716
12	-	Personalaufwendungen	-1.877.331,92	-1.840.000	-1.928.550	-1.889.979	-1.852.179	-1.815.136
13	-	Versorgungsaufwendungen	-37.704,22	-38.000	-39.000	-38.025	-37.074	-36.148
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-177.550,30	-156.500	-178.500	-174.038	-169.687	-165.444
15	-	Planmäßige Abschreibungen	-15.932,99	-51.750	-16.000	-15.600	-15.210	-14.830
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

2700 Volkshochschule

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-198.820,84	-161.000	-117.000	-114.075	-111.223	-108.443
19	=	Anteilig ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12-18)	-2.307.340,27	-2.247.250	-2.279.050	-2.231.717	-2.185.373	-2.140.000
20	=	Anteilig veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	355.119,86	382.750	375.900	369.490	363.433	357.716
21	+	Erträge für interne Leistungen (Entlastungen)	72.734,74	48.000	40.000	39.000	38.025	37.074
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-403.268,00	-316.600	-409.000	-398.775	-388.806	-379.085
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	-330.533,26	-268.600	-369.000	-359.775	-350.781	-342.011
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf oder -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	24.586,60	114.150	6.900	9.715	12.652	15.705

211004 Abendrealschule

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ist 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2 +	Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
6 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	150	150	154	158	162
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.800,00	145.700	139.000	142.475	146.037	149.688
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	278,70	0	0	0	0	0
11 =	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 2-10)	128.078,70	145.850	139.150	142.629	146.194	149.849
12 -	Personalaufwendungen	-124.177,97	-130.700	-126.000	-129.150	-132.379	-135.688
13 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-511,56	-10.000	-9.000	-9.225	-9.456	-9.692
15 -	Planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71,78	-50	-50	-51	-53	-54
19 =	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12-18)	-124.761,31	-140.750	-135.050	-138.426	-141.887	-145.434
20 =	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.317,39	5.100	4.100	4.203	4.308	4.415

211004 Abendrealschule

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ist 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
		(Saldo aus Nummer 11 und 19)						
21	+	Erträge für interne Leistungen (Entlastungen)	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.229,89	-5.100	-2.300	-2.358	-2.416	-2.477
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	-2.229,89	-5.100	-2.300	-2.358	-2.416	-2.477
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf oder -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	1.087,50	0	1.800	1.845	1.891	1.938

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.643.059,74	1.294.250	1.313.200	1.314.008	1.316.030	1.318.057
4 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.686.823,55	2.800.000	2.760.950	2.730.176	2.693.287	2.661.770
5 +	Sonstige privatrechtliche Leistunge	22.287,22	24.650	22.950	21.604	21.071	20.552
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.534,94	329.700	321.500	322.613	323.926	325.441
7 +	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	1.600	0	0	0
8 +	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.099,19	4.700	6.800	6.630	6.464	6.303
9 =	Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8)	4.484.804,64	4.453.300	4.427.000	4.395.031	4.360.778	4.332.123
10 -	Personalauszahlungen	-3.578.858,21	-3.569.700	-3.637.250	-3.611.164	-3.586.183	-3.562.293
11 -	Versorgungsauszahlungen	-37.704,22	-38.000	-39.000	-38.025	-37.074	-36.148
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-368.212,88	-344.000	-392.100	-383.498	-375.140	-367.022
13 -	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-13.660,66	-12.000	-13.700	-13.357	-13.023	-12.697
15 -	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-332.154,23	-223.950	-183.150	-179.279	-175.522	-171.877
16 =	Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-4.330.590,20	-4.187.650	-4.265.200	-4.225.321	-4.186.942	-4.150.037
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	154.214,44	265.650,00	161.800,00	169.709,25	173.836,57	182.085,66
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	0,00	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-432.811,33	0	0	0	0	0
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-62.494,63	-50.000	-50.000	-54.000	-54.000	-54.000
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	-495.305,96	-50.000	-50.000	-54.000	-54.000	-54.000
31 =	Veranschlagter Finanzierungsüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	-495.305,96	-50.000	-50.000	-54.000	-54.000	-54.000
32 =	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	-341.091,52	215.650	111.800	115.709	119.837	128.086
33 +	Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
34 -	Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-160.303,59	-161.018	-161.743	-162.500	163.300	-164.000
35 =	Veranschlagter Finanzierungsüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	-160.303,59	-161.018	-161.743	-162.500	163.300	-164.000
36 =	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 32 und 35)	-501.395,11	54.632	-49.943	-46.791	283.137	-35.914
	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.813,46					
	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-858,26					

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Überschuss/Bedarf	3.955,20	0	0	0	0	0
	Haushaltsunwirksame Ein./Aus.						
37	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	710.456,93	213.017	267.649	217.706	170.916	454.052
	Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	-497.439,91	54.632	-49.943	-46.791	283.137	-35.914
	Endbestand an Zahlungsmitteln	213.017,02	267.649,02	217.706,32	170.915,57	454.052,14	418.137,80

Finanzhaushalt - 1110 Allgemeine Organisation

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1 +	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.534,16	14.200,00	13.500,00	13.162,50	12.833,44	12.512,60
2 -	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-395.387,02	-371.900,00	-540.800,00	-527.279,00	-514.097,03	-501.244,60
3 =	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-381.852,86	-357.700,00	-527.300,00	-514.116,50	-501.263,59	-488.732,00
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
9 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-430.443,23	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-36.408,47	-50.000	-50.000	-54.000	-54.000	-54.000
16 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-466.851,70	-50.000	-50.000	-54.000	-54.000	-54.000

Finanzhaushalt - 1110 Allgemeine Organisation

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
17 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-466.851,70	-50.000	-50.000	-54.000	-54.000	-54.000
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 7)	-848.704,56	-407.700	-577.300	-568.117	-555.264	-542.732

Finanzhaushalt - 2630 Musikschule

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1 +	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.721.590,40	1.663.250	1.619.400	1.638.033	1.652.944	1.672.045
2 -	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.449.685,69	-1.479.500	-1.426.300	-1.441.000	-1.455.857	-1.470.874
3 =	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)	271.904,71	183.750	193.100	197.034	197.087	201.171
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
9 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.368,10	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.346,74	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-3.714,84	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt - 2630 Musikschule

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
17 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-3.714,84	0	0	0	0	0
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 7)	268.189,87	183.750	193.100	197.034	197.087	201.171

Finanzhaushalt - 2700 Volkshochschule

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1 +	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.620.751,38	2.630.000	2.654.950	2.601.206	2.548.806	2.497.716
2 -	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.360.866,98	-2.195.500	-2.263.050	-2.216.117	-2.170.163	-2.125.170
3 =	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)	259.884,40	434.500,00	391.900,00	385.089,75	378.642,61	372.545,65
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
9 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-24.739,42	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-24.739,42	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt - 2700 Volkshochschule

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
17 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-24.739,42	0	0	0	0	0
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 7)	235.144,98	434.500	391.900	385.090	378.643	372.546

Finanzhaushalt - 21104 Abendrealschule

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1 +	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	128.928,70	145.850	139.150	142.629	146.194	149.849
2 -	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-124.650,51	-140.750	-135.050	-138.426	-141.887	-145.434
3 =	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)	4.278,19	5.100	4.100	4.203	4.308	4.415
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung v	0,00	0	0	0	0	0
9 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt - 21104 Abendrealschule

lfd. Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	IST 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
17 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	0
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 7)	4.278,19	5.100	4.100	4.203	4.308	4.415

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtigungsübertragungen aus Vorvorj. EUR	Ergebnis Vorvorjahr EUR	Ansatz Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr EUR	Planung Haushaltsjahr +1 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr +1 EUR	Planung Haushaltsjahr +2 EUR	Planung Haushaltsjahr +3 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
	1	2	3	2019	2020	2021	2021	2022	2022	2023	2024	12
Maßnahme:.... (gemäß § 4 Abs. 4 Satz 4 GemHVO)												
1	0	0	0	0	0	50.000	0	54.000	0	54.000	54.000	0
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen												
6	0	0	0	0,00	0	50.000	0	54.000	0	54.000	54.000	0
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)												
8	-617.000	-941.747	0	-459.319,90	-30.000	0	-30.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen:												
8a	-569.000	-941.747	0	-451.764,59	0	0	0	0	0	0	0	0
VHS-Gebäude (Umbau und Modernisierung Beginn 2019)												
8b	-30.000	0	0	0,00	-30.000	0	-30000	0	0	0	0	0
MS-Gebäude (Schallschutzmaßnahmen)												
8c	-18.000	0	0	-7.555,31	0	0	0	0	0	0	0	0
VHS-Gebäude (Instandhaltung-werterhöhend)												
9	0	0	0	-61.938,90	-34.000	-50.000	0	-54.000	0	-54.000	-54.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen:												
9a	0	0	0	-61.938,90	-34.000	-50.000	0	-54.000	0	-54.000	-54.000	0
Erwerb bewg. Sachen des Sachvermögen (MS+VHS)												
13	-617.000	-941.747	0	-521.258,80	-64.000	-50.000	-30.000	-54.000	0	-54.000	-54.000	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)												
14	-617.000	-941.747	0	-521.259	-64.000	0	-30.000	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)												
15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen												
16	-617.000	-941.747	0	-521.259	-64.000	-50.000	-30.000	-54.000	0	-54.000	-54.000	0
Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)												
17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen (Wertangaben können mit Erläuterungen untersetzt werden)												

Zweckverband Musikschule / Volkshochschule Nördlicher Breisgau

Profit-Center	Profit-Center Langtext	Ordentliche Erträge EUR	Ordentliche Aufwendungen EUR	Ertrag ILV EUR	Aufwand ILV EUR	Nettoreourcenbedarf- -überschuss EUR
1110	Steuerung	13.500	-540.800	527.300	0	0
	Steuerung	13.500	-540.800	527.300	0	0
2700	Volkshochschule	2.654.950	-2.279.050	40.000	-409.000	6.900
211004	Abendrealschule	139.150	-135.050	0	-2.300	1.800
	Volkshochschule	2.794.100	-2.414.100	40.000	40.000	8.700
2630	Musikschule	1.619.400	-1.432.100	100.000	-256.000	31.300
2630	Musikschule	1.619.400	-1.432.100	100.000	-256.000	31.300
Gesamtsumme Zweckverband		4.427.000	-4.387.000	667.300	-216.000	40.000

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	18.419,04	147.900	40.000	50.716	57.576	68.484
Betrag je Einwohner	€ / EW						
Aufwandsdeckungsgrad	%						
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€ / EW						
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
1.2 Betriebsergebnis - netto							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€ / EW						
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
2. Sonderereignis							
absoluter Betrag	€						
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	18.419,04	147.900	40.000	50.716	57.576	68.484
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	154.214,44	265.650	161.800	169.709	173.837	182.086
Betrag je Einwohner	€ / EW						
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	160.303,59	161.018	161.743	162.500	-163.300	164.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-6.089,15	104.632	57	7.209	337.137	18.086
Betrag je Einwohner	€ / EW						
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	82.583,87	86.595	85.945	85.223	82.868	81.188
8. vorraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	213.017,02	267.649	217.706	170.916	454.052	418.138

KAPITAL LAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	534.350,00					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	171.685,00					
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	14,82					
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	85,18					
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	103,63					
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	2.446.470,00					
Betrag je Einwohner	€ / EW						
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-160.303,59	-161.018	-161.743	-162.500	163.300	-164.000

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

(zu § 1 Abs 3 Nr. 3 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr 2020 EUR	HH-Jahr 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	213.017,02				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	213.017,02				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigung der Vorvorjahre	0,00				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0,00				
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. Für Inv.-Tätigkeite aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§3 Nr. 22 GemHVO)	54.632,00	-49.943	-46.791	283.137	-35.914
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	267.649,02	217.706	170.916	454.052	418.138
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-32.000,00	0	0	0	0
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	235.649,02	217.706	170.916	454.052	418.138
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§22 Abs. 2 GemHVO)	86.595,15	85.945	85.223	82.868	81.188

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	- €	- €
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	- € ,	
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	- €	- €
2. Zweckgebundene Rücklagen	38.397,00 €	88.397,00 €
Rücklagen gesamt	38.397,00 €	88.397,00 €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	45.000,00 €
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	45.000,00 €
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	- €
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	- €
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	45.000,00 €
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	- €
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	- €
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	16.000,00 €
2.1 Rückstellungen für GPA	16.000,00 €
Rückstellungen gesamt	61.000,00 €

Zweckverband Musikschule / Volkshochschule Nördlicher Breisgau

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Nr.	Art der Schuld; Gläubiger	Darlehens- konto- nummer	Jahr der Auf- nahme	ursprüng- licher Betrag	Stand: Beginn HH-Jahr	Lauf- zeit	Zins- satz v.H.	Tilg.- satz v.H.	Zinsen im HH-Jahr	Tilgung im HH-Jahr	Zinsfest- schrei- bung	Ablauf	Stand am Ende des HH-Jahres
				EUR		Jahre			EUR	EUR			EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Sonstiger öffentlicher Bereich			0	0				0	0			0
	Summe 1												
2	Kreditmarkt	6000880884	2008	1.102.669,00	759.905,83	25	1,29	3,00	9.469,30	56.530,70	30.06.2033	2033	703.375,13
		557.801520.9	2015	1.999.000,00	1.525.546,00	20	0,11	2,00	1.634,71	105.212,00	15.05.2025	2035	1.420.334,00
	Summe 2			3.101.669,00	2.285.451,83				11.104,01	161.742,70			2.123.709,13
<hr/>													
	Zusammenstellung:												
	Summe 1			0	0				0	0			0
	Summe 2			3.101.669,00	2.285.451,83				11.104,01	161.742,70			2.123.709,13
	Summe			3.101.669,00	2.285.451,83				11.104,01	161.742,70			2.123.709,13
<hr/>													

Stellenplan der Musikschule Haushaltsjahr 2021

1. Planstellen

1.1. Beamte

	Laufbahngruppe und Amts- bezeichnung	Be- soldungs- gruppe	Planstellen		Zeit- /sachlich befristete Erhöhung	Gesamt Stellenplan 2021
			Stellen- anteil	Stellenplan 2021	Stellenplan 2021	
	Verbandsobers- inspektorin	A 10	0,60	0,60	0,00	0,60
Beamte - insgesamt			0,60	0,60		0,60

1.2 Beschäftigte

Fachbereich	Dienst- bezeichnung	Planstellen			Zeitvertrags- kräfte	beurlaubt oder reduziert	Gesamt Stellenplan 2021
		Entgelt- gruppe	Stellen- anteil	Stellenplan 2021	Stellenplan 2021		
Verwaltung	Verwaltungs- beschäftigte	1	0,50	0,50			0,50
Leitung der Musikschule	Schulleiter der Musikschule	11	1,00	1,00			1,00
	Stell.Musikschull.	10	0,91	0,91			0,91
Lehrkräfte	Musikschullehrer	10	1,00	1,00			1,00
	Musikschullehrer	9	8,77	8,39		0,09	8,30
Beschäftigte - insgesamt			12,18	11,80	0,00	0,09	11,71

2. Summe der Stellen

Bezeichnung	Plan- stellen	Stellen- plan 2021	Plan 2020	Beschäftigt Stand 30.06.2020
1. Planstellen				
1.1 Beamte	0,60	0,60	0,60	0,60
1.2 Beschäftigte				
1.2.1 Verwaltung	0,50	0,50	1,13	1,13
1.2.2 Musikschullehrer/innen	11,68	7,63	12,65	11,59
2. Zeitvertragskräfte				
2.1 Beamte				
2.2.1 Verwaltung				
2.2.2 Musikschullehrer/innen				
Stellen - insgesamt	12,78	8,73	14,38	13,32

Nachrichtlich: Keine Beschäftigten in Altersteilzeit

Nachrichtlich: Selbständige Lehrkräfte mit Honorarvertrag

Bezeichnung	Ues/ Woche	Stellen- plan 2021	Plan 2020	Beschäftigt Stand 30.06.2020
Musikschullehrer/innen	360	10,59	10,59	9,26
Selbständige Lehrkräfte mit Honorarvertra		10,59	10,59	9,26

Nachrichtlich: Keine geringfügig Beschäftigte

Bezeichnung		Stellen- plan 2021	Plan 2020	Beschäftigt Stand 30.06.2020
Beschäftigte in Elternzeit				
Geringfügig Beschäftigte - insgesamt		0,00	0,00	0,00

3. Gliederungsplan

3.1 Beamte

	Bürgermeister/ Beigeordnete	Gehobener Dienst		Plan 2021
		A 10		
		0,6		0,6
Summe		0,6		0,6

3.2 Angestellte

Entgeltgruppe	Angestellte									Plan 2021
	14	12	11	10	9	8	7	6	5	
TVöD	0	0	1	1,9	8,3	0	0	0,5	0	11,7
Summe	0	0	1	1,9	8,3	0	0	0,5	0	11,7

Stellenplan der Volkshochschule und Allgemeine Organisation Haushaltsjahr 2021

1. Planstellen

1.1 Beschäftigte

Fachbereich	Dienst- bezeichnung	Planstellen			Zeitvertrags- kräfte Stellenplan 2021	beurlaubt oder reduziert	Gesamt Stellenplan 2021
		Entgelt- gruppe	Stellen- anteil	Stellenplan 2021			
Leitung	Leiter der VHS	15	1,00	1,00			1,00
Kultur	Fachbereichsleitu	12	0,50	0,50			0,50
Gesundheit	Fachbereichsleitu	12	0,65				
Sprachen	Fachbereichsleitu	12	0,70	0,70			0,70
Beruf	Fachbereichsleitu	12	0,50				
	Fachbereichsassi	10			0,80		0,80
Arbeit, Schul- abschlüsse	Realschullehrer*in	13			1,55		1,55
	Abendrealschule						
	Schulleiterin ARS	13			0,04		0,04
Verwaltung	Verwaltungsleiter	12	1,00	1,00			1,00
	Kassenverwalteri	9a	1,00	1,00			1,00
	Päd.Mit.Spracher	9a	0,88	0,88			0,88
	Verwaltungsbescl	6	6,31	6,31			6,31
	Verw.Beschäft. R	5		0,75	0,75		0,75
	Verwaltungsbescl	4	0,25	0,15		0,10	0,15
	Systemadministra	9a	0,50	0,50			0,50
Gebäudem.	Hausmeister	5	1,00	1,00			1,00
	Reinigungskräfte	2	2,35	2,35	0,15	0,15	2,50
Kibe	Kinderbetreuerin	3			0,72		0,72
Beschäftigte - insgesamt			16,64	16,14	4,01	0,10	19,40

2. Summe der Stellen

Bezeichnung	Plan-stellen	Stellen-plan 2021	Plan 2020	Beschäftigt Stand 30.06.2020
	1. Planstellen			
1.1 Beamte	0	0	0	0
1.2 Beschäftigte	16,64	15,39	14,16	14,16
2. Zeitvertragskräfte				
2.1 Fachbereichsassistenz		0,80	0,00	0,00
2.2 Schulleiterin und Lehrkräfte ARS		1,59	1,59	1,59
2.3 Verwaltung		0,75	0,00	0,00
2.4 Gebäudemanagement		0,15	0,15	0,15
2.5 Kibe		0,72	0,72	0,72
Stellen - insgesamt	16,64	19,40	16,62	16,62

Nachrichtlich: Keine Beschäftigten in Altersteilzeit

Bezeichnung	Plan 2020 Block- modell aktiv	Plan 2020 Teilzeit- modell	Plan 2020 Freizeit- phase	Beschäftigt Stand 30.06.2019
Beschäftigte in Altersteilzeit	0,00		0,00	0,00

Nachrichtlich. Vom Oberschulamt beurlaubte Beamte

(abgeordnet, nach dem Lehrermodell des Landes Baden-Württemberg)

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besol-dungs-gruppe	Stellen-plan 2021	Plan 2020	Beschäftigt Stand 30.06.2020
Dipl. Pädagoge ab 1.8.2015	A11	1,00	1,00	1,00
Dipl. Pädagogin ab 1.2.2015	A12		0,50	0,50
Dipl. Pädagogin ab 1.8.2015	A12			
Abgeordnete Beamte - insgesamt		1,00	1,50	1,50

Nachrichtlich: Geringfügig Beschäftigte

Bezeichnung		Stellen-plan 2021	Plan 2020	Beschäftigt Stand 30.06.2020
Teilzeit in Elternzeit, Rentner ua.		0,30	0,30	0,30
Auszubildende - insgesamt		0,30	0,30	0,50

Nachrichtlich: Auszubildende

Ausbildungsbezeichnung	Ausb. jahr	Stellen-plan 2021	Plan 2020	Beschäftigt Stand 30.06.2020
Kauffrau für Büromanagement 1.9.2019	3	1,00	1,00	1,00
Auszubildende - insgesamt		1,00	1,00	1,00

3. Gliederungsplan

3.1 Angestellte

Entgeltgruppe	15	13	12	10	9a	6	5	4	3	2	Plan 2020
TVöD	1,00	1,59	2,20	0,80	2,38	6,31	1,75	0,15	0,72	2,50	19,40
Summe	1,00	1,59	2,20	0,80	2,38	6,31	1,75	0,15	0,72	2,50	19,40