

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Beschlossen am 21.11.2022



Partner der
Volkshochschulen
im Rems-Murr-Kreis:



Inhaltsverzeichnis

1. Überblick	3
2. Erläuterungen Erträge	4
2.1. Teilnehmergebühren und Kostenersätze.....	4
2.2. Verrechnung Kommunen.....	4
2.3. Zuschuss Kommunen.....	5
2.4. Zuschuss Land	5
2.5. Sprachförderung.....	6
3. Erläuterungen Aufwendungen und investive Auszahlungen.....	7
3.1. Aufwendungen für Mitarbeitende.....	7
3.2. Aufwendungen für Dozenten	9
3.3. Verrechnung Kommunen.....	10
3.4. Unterhaltung und (investive) Beschaffung Ausstattung	10
3.5. Leasing und Mieten	11
3.6. Abschreibungen	11
4. Ordentliches Ergebnis und liquide Mittel	12
4.1. Entwicklung der kameralen Rücklage bis 31.12.2021	12
4.2. Ordentliches Ergebnis und liquide Mittel ab 2022	12
5. Ergebnishaushalt im Detail.....	13
6. Finanzhaushalt im Detail	16

1. Überblick¹

	Plan 2023	Plan 2022	2021	2020	2019
Erträge					
Teilnehmergeb. und Kostenersätze	719.500 €	449.500 €	556.845 €	395.538 €	795.984 €
Verrechnung Kommunen	241.300 €	206.200 €	210.288 €	187.559 €	180.250 €
Zuschuss Kommunen	191.700 €	186.600 €	185.897 €	181.418 €	181.152 €
Zuschuss Land	119.700 €	135.700 €	138.987 €	110.957 €	99.736 €
Sprachförderung	42.000 €	42.000 €	38.308 €	47.452 €	62.152 €
Spenden u.ä.	15.000 €	17.000 €	25.113 €	30.264 €	26.464 €
Erträge aus Werbung	14.000 €	14.000 €	10.917 €	14.655 €	13.643 €
Talent CAMPus	12.000 €	12.000 €	9.312 €	5.347 €	18.587 €
Sonstige Erträge	200 €	200 €	384 €	59 €	48 €
Corona-Hilfen	0 €	0 €	318.413 €	86.313 €	0 €
Summe Erträge	1.355.400 €	1.063.200 €	1.494.464 €	1.059.564 €	1.378.017 €
Aufwendungen					
Aufwendungen für Mitarbeitende	623.600 €	605.200 €	631.391 €	605.425 €	501.952 €
Aufwendungen für Dozenten	433.600 €	285.700 €	300.148 €	268.221 €	475.811 €
Verrechnung Kommunen	241.300 €	206.200 €	210.288 €	187.559 €	180.250 €
Sprachförderung	29.000 €	29.000 €	40.856 €	28.805 €	46.837 €
Unterhalt. u. Beschaff. Ausstattung	2.000 €	22.000 €	21.958 €	16.192 €	17.424 €
Arbeitspläne und Werbungskosten	19.000 €	19.000 €	17.144 €	17.925 €	25.403 €
Aufwendungen für EDV	22.000 €	19.000 €	18.618 €	37.538 €	15.839 €
Büro- und Verwaltungskosten	14.200 €	14.000 €	12.397 €	12.832 €	17.594 €
Sonstige Aufwendungen	12.500 €	13.200 €	13.680 €	13.303 €	24.724 €
Talent CAMPus	12.000 €	12.000 €	8.368 €	5.047 €	16.285 €
Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel	11.000 €	10.000 €	8.846 €	8.373 €	14.772 €
Leasing und Mieten	56.000 €	9.000 €	14.684 €	17.402 €	15.435 €
Abschreibungen	6.000 €	8.000 €			
Summe Aufwendungen	1.482.200 €	1.252.300 €	1.298.377 €	1.218.621 €	1.352.324 €
Ordentliches Ergebnis	-126.800 €	-189.100 €	196.087 €	-159.057 €	25.693 €
Investive Auszahlungen					
Beschaffung Ausstattung investiv	3.000 €	3.000 €			
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-123.800 €	-184.100 €	196.087 €	-159.057 €	25.693 €

Die wichtigsten Positionen sind unter Punkt 3 und 4 näher erläutert. Die im Detail bei den einzelnen Sachkonten veranschlagten Beträge können Punkt 5 und 6 entnommen werden.

¹ Bis einschließlich 2021 erfolgte die Buchhaltung nach der Kameralistik. Eine 1:1 Überleitung der Positionen in die Doppik ist in einigen Fällen nicht möglich. Aus diesem Grund können die Werte der Spalten 2019 bis 2021 lediglich als Richtwert herangezogen werden.

2. Erläuterungen Erträge²

2.1. Teilnehmergebühren und Kostenersätze

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
34611001 Teilnehmergebühren ff	210.000 €	175.000 €	165.796 €
34611002 Teilnehmergebühren BAMF	420.000 €	220.000 €	325.122 €
34612001 Teilnehmergebühren nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	50.000 €	18.000 €	31.222 €
34612002 Teilnehmergebühren Auftragsmaßnahmen nff	18.000 €	15.000 €	13.600 €
34612011 Teilnehmergebühren Prüfung nff	0 €	0 €	0 €
34881001 Kostenersätze und ähnliche Erträge ff	10.000 €	10.000 €	5.346 €
34881002 Kostenersätze BAMF	10.000 €	10.000 €	13.071 €
34882001 Kostenersätze nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	1.000 €	1.000 €	2.508 €
34882002 Kostenersätze Auftragsmaßnahmen nff	500 €	500 €	180 €
Summe Teilnehmergeb. und Kostenersätze	719.500 €	449.500 €	556.845 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+270.000 € (+60%)		

Nach aktueller Schätzungen verbessern sich die Teilnehmergebühren und Kostenersätze deutlich gegenüber der Planung 2022, insbesondere bei den BAMF-Kursen. Nach wie vor sind in diesem Bereich die Auswirkungen der Corona-Pandemie zu spüren. Zum Vergleich: Im Jahr 2019 konnten bei dieser Position noch Einnahmen in Höhe von rund 796 T€ erzielt werden.

Die Teilnehmergebühren und Kostenersätze enthalten auch Kurse, die nicht von der Landesförderung abgedeckt sind (nicht förderfähig - nff). Hierzu zählen auch Auftragsmaßnahmen u.a. für Unternehmen.

Den gestiegenen Teilnehmergebühren stehen höhere Dozenten honorare gegenüber. Auf den Punkt 3.2 wird verwiesen.

2.2. Verrechnung Kommunen

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
31420010 Zuschuss Stadt Winnenden für Verwaltungsarbeiten	22.300 €	21.700 €	17.835 €
31420011 Personalkostenzuschuss Stadt Winnenden für Hausmeister VHS	47.000 €	27.200 €	31.963 €
31420012 Mietzuschuss Stadt Winnenden für Geschäftsstellen	165.600 €	150.900 €	153.501 €
31420013 Zuschuss Mitgliedskommunen für öffentliche Bekanntmachungen	6.400 €	6.400 €	6.990 €
Summe Verrechnung Kommunen	241.300 €	206.200 €	210.288 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+35.100 € (+17%)		

² Bis einschließlich 2021 erfolgte die Buchhaltung nach der Kameralistik. Eine 1:1 Überleitung der Positionen in die Doppik ist in einigen Fällen nicht möglich. Aus diesem Grund können die Werte der Spalte 2021 lediglich als Richtwert herangezogen werden.

Diverse Leistungen der Kommunen, die die VHS in Anspruch nimmt, werden der VHS in Rechnung gestellt und mit einem Zuschuss verrechnet. Diesen Erträgen stehen somit Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüber.

Im Jahr 2021 wurde bei der Stadt Winnenden eine weitere Hausmeisterstelle (Teilzeit) geschaffen, die im Wirtschaftsplan 2022 nicht berücksichtigt war. Dies verursacht eine Erhöhung der geplanten Personalkosten für Hausmeister sowie der Miete für die Geschäftsstelle um rund 20 T€. Die entsprechenden Zuschüsse von der Stadt steigen in gleicher Höhe.

Außerdem muss die Stadt Winnenden aufgrund einer Reform des Umsatzsteuerrechts für bestimmte an die VHS erbrachte Dienstleistungen Umsatzsteuer abführen. Dadurch erhöht sich in diesen Bereichen die Kostenerstattung an die Stadt und in der Folge auch die dazugehörigen Zuschüsse von der Stadt um rund 18 T€.

2.3. Zuschuss Kommunen

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
31420001 Zuschuss Stadt Winnenden	116.400 €	113.200 €	111.851 €
31420002 Zuschuss Schwaikheim und Leutenbach	51.800 €	49.900 €	49.243 €
31420003 Zuschuss Berglen	1.000 €	1.000 €	1.000 €
31420004 Zuschuss Landkreis	20.000 €	20.000 €	22.658 €
31420014 Mietzuschuss Mitgliedskommunen für Unterrichts-, Veranstaltungsräume	2.500 €	2.500 €	1.145 €
Summe Zuschuss Kommunen	191.700 €	186.600 €	185.897 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+5.100 € (+3%)		

Die Mitgliedskommunen Leutenbach, Schwaikheim und Winnenden bezahlen einen variablen Zuschuss pro Einwohner. Dieser ist dynamisiert und erhöht sich entsprechen den Tarifabschlüssen im öffentlichen Dienst. Zusätzlich bezahlt die Stadt Winnenden einen Festzuschuss in Höhe von 44 T€.

Außerdem erhält die VHS Zuschüsse der Gemeinde Berglen sowie des Landkreises.

2.4. Zuschuss Land

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
31410001 Zuschuss Land	119.700 €	119.700 €	119.760 €
31410002 Zuschuss Land Sonstige Programme	0 €	16.000 €	19.227 €
Summe Zuschuss Land	119.700 €	135.700 €	138.987 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	-16.000 € (-12%)		

Der Zuschuss des Landes Baden-Württemberg berechnet sich auf der Basis der generierten Unterrichtseinheiten im sogenannten förderfähigen Bereich.

In den Jahren 2021 und 2022 erhielt die VHS Landeszuschüsse für die digitale Ausstattung in Höhe von 19 T€ und 16 T€. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen für die Beschaffung von technischer Ausstattung in gleicher Höhe gegenüber (vgl. Punkt 3.4.).

2.5. Sprachförderung

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
31412003 Zuschuss Land Sprachförd. Grundschule	14.000 €	14.000 €	14.450 €
34612003 Teilnehmergebühren Sprachförderung Grundschulen	3.000 €	3.000 €	5.111 €
34882003 Kostenersätze Sprachförderung Grundschulen	25.000 €	25.000 €	18.747 €
Summe Sprachförderung	42.000 €	42.000 €	38.308 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+0 € (+0%)		

Die bei der Sprachförderung in Grundschulen entstehenden Aufwendungen werden durch Erträge aus den Teilnehmergebühren, Kostenersätze sowie die Landesförderung gedeckt.

Die dem Sachkonto „Aufwendungen Sprachförderung Grundschulen“ zugeordneten Mittel sind niedriger als die hier dargestellten Erträge. Dies wird verursacht, da nicht alle Aufwendungen auf das separate Sachkonto gebucht werden. Zusätzlich fallen u.a. Verwaltungskosten für die Sprachförderung an, die in anderen Sachkonten enthalten sind.

3. Erläuterungen Aufwendungen und investive Auszahlungen³

3.1. Aufwendungen für Mitarbeitende

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
40120000 Bezüge für Beschäftigte	464.900 €	414.000 €	498.903 €
40220000 Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	37.200 €	36.000 €	0 €
40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	117.700 €	150.000 €	128.605 €
42620000 Aus-/Fortbildung, Umschulung Mitarbeitende	1.000 €	2.000 €	1.778 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.000 €	1.000 €	841 €
44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1.000 €	1.000 €	500 €
44310003 Reisekosten für Mitarbeitende	800 €	1.200 €	764 €
Summe Aufwendungen für Mitarbeitende	623.600 €	605.200 €	631.391 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+18.400 € (+3%)		

Für die Planung der Personalkosten wurde eine Tarifierhöhung im TVöD ab dem 01.04.2023 in Höhe von 3% angenommen.

³ Bis einschließlich 2021 erfolgte die Buchhaltung nach der Kameralistik. Eine 1:1 Überleitung der Positionen in die Doppik ist in einigen Fällen nicht möglich. Aus diesem Grund können die Werte der Spalte 2021 lediglich als Richtwert herangezogen werden.

Stellenplan:

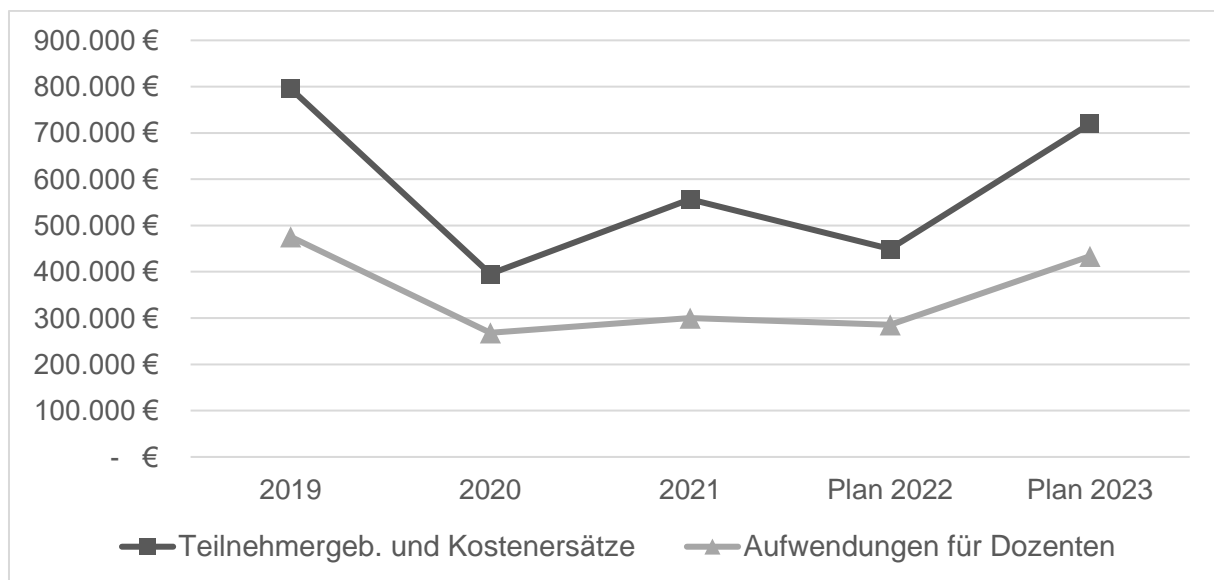
Funktion	Einstufung	Umfang	Veränderungen
Leiter	EG 13	100 %	
Abteilungsleiterin	EG 11	100 %	
Abteilungsleiterin	EG 11	50 %	
Abteilungsleiterin	EG 11	50 %	
Abteilungsleiterin	EG 9c	70 %	
Abteilungsleiterin	EG 11	0 %	Passive Phase Altersteilzeit (70 %) endete 2022
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 8	100 %	
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 6	100 %	
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 6	100 %	
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 6	60 %	Höhere Eingruppierung ab März 2022 (davor EG 5) aufgrund Übernahme Qualitätsmanagement, befristet für 2 Jahre
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 6	12 %	
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 5	80 %	
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 5	50 %	
Verwaltungsmitarbeiterin	EG 5	41 %	
FSJ		100 %	
Ankerstelle Stadtkämmerei	A 11	25 %	
Insgesamt		1.038 %	
Nachrichtlich: Insgesamt Stellenplan 2022		1.108 %	

3.2. Aufwendungen für Dozenten

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
40191001 Dozenten honorare ff	156.000 €	135.000 €	116.908 €
40191002 Dozenten honorare BAMF	240.000 €	120.000 €	137.475 €
40192001 Dozenten honorare nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	20.000 €	14.000 €	32.412 €
40192002 Dozenten honorare Auftragsmaßnahmen nff	9.000 €	8.000 €	7.718 €
40390010 Künstlersozialabgabe für Beschäftigte und freie Mitarbeitende	2.000 €	2.000 €	2.070 €
44310011 Dozentenfortbildung	2.000 €	4.000 €	2.311 €
44311001 Dozentenreisekosten Kurse ff	3.300 €	700 €	1.026 €
44311002 Dozentenreisekosten BAMF	0 €	0 €	0 €
44312001 Dozentenreisekosten nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	1.000 €	1.200 €	153 €
44312002 Dozentenreisekosten Auftragsmaßnahmen nff	300 €	800 €	76 €
44410001 Künstlersozialabgabe Externe	0 €	0 €	0 €
Summe Aufwendungen für Dozenten	433.600 €	285.700 €	300.148 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+147.900 € (+52%)		

Der Planansatz für Dozenten honorare wurde der geplanten Entwicklung der Teilnehmergebühren angepasst.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklungen der Dozenten honorare sowie der Teilnehmergebühren und Kostenersätze.



3.3. Verrechnung Kommunen

Auf die Erläuterungen bei Punkt 2.2. wird verwiesen.

3.4. Unterhaltung und (investive) Beschaffung Ausstattung

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
42210001 Unterhaltung Büro-/ Seminarraum- / Sonstige Ausstattung	1.000 €	4.000 €	1.718 €
42220002 Beschaffung technische Ausstattung	1.000 €	18.000 €	20.240 €
Summe Unterhalt. u. Beschaff. Ausstattung	2.000 €	22.000 €	21.958 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	-20.000 € (-91%)		

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
78312002 Beschaffung technische Ausstattung oberhalb der Wertgrenze	3.000 €	3.000 €	0 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+0 € (+0%)		

Mit der Umstellung auf das NKHR erfolgt ab 2022 eine Unterteilung der Beschaffungen in Aufwendungen und investive Auszahlungen. Gegenstände mit einem Wert bis 800 € ohne Umsatzsteuer werden als Aufwand veranschlagt und fließen im Jahr der Anschaffung in das Jahresergebnis ein. Haben Gegenstände einen höheren Wert stellen sie eine investive Auszahlung dar und werden über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Diese investiven Beschaffungen belasten das Jahresergebnis über mehrere Jahre in Form der Abschreibung.

Die Position „Beschaffung technische Ausstattung“ beinhaltet in den Jahren 2021 und 2022 Aufwendungen von 19 T€ und 16 T€, die über Landeszuschüsse ersetzt werden (vgl. Punkt 2.4.).

3.5. Leasing und Mieten

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
42310001 Mieten Unterrichtsräume	41.000 €	4.000 €	5.185 €
42310002 Mieten Integrationskurse	0 €	0 €	5.250 €
42312001 Mieten Veranstaltungen nff	0 €	0 €	0 €
42320000 Leasing	5.000 €	5.000 €	4.249 €
42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	10.000 €	0 €	0 €
Summe Leasing und Mieten	56.000 €	9.000 €	14.684 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	+47.000 € (+522%)		

Die Position Mieten für Unterrichtsräume erhöht sich um 37 T€ aufgrund der Anmietung der neuen Räumlichkeiten für Sportkurse in der Kornbeckstraße 4. Hinzu kommen die Reinigungskosten für diese Unterrichtsräume in Höhe von 10 T€.

3.6. Abschreibungen

Sachkonto	Plan 2023	Plan 2022	2021
47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	6.000 €	8.000 €	0 €
Veränderung Plan 2023-Plan 2022	-2.000 € (-25%)		

Abschreibungen wurden in der kameralen Buchführung als Ausgaben und Einnahmen in gleicher Höhe gebucht. Sie sind deshalb nicht in das Ergebnis eingeflossen. Mit der Umstellung auf das NKHR im Jahr 2022 stellen Abschreibungen Aufwendungen dar, die das ordentliche Ergebnis belasten. Aus diesem Grund ist als Wert im Jahr 2021 in dieser Darstellung 0 € eingetragen.

4. Ordentliches Ergebnis und liquide Mittel

4.1. Entwicklung der kamerale Rücklage bis 31.12.2021

	2019	2020	2021
Rücklage Stand 01.01.	452.433 €	478.126 €	319.069 €
Veränderung	25.693 €	-159.057 €	52.874 €
Rücklage Stand 31.12.2021	478.126 €	319.069 €	371.943 €

4.2. Ordentliches Ergebnis und liquide Mittel ab 2022

Mit der Umstellung der Doppik wird die kamerale Rücklage nicht mehr weitergeführt. Stattdessen wird eine Bilanz aufgestellt, die ein Eigenkapital ausweist.

Die Eröffnungsbilanz wird derzeit erstellt und im Frühjahr 2023, zusammen mit dem Jahresabschluss 2022, vorgelegt. Voraussichtlich wird diese ein Eigenkapital zum 01.01.2022 in Höhe von 399 T€ ausweisen. Im NKHR erfolgt keine Aufstellung einer Planbilanz. Aus diesem Grund kann im Wirtschaftsplan die Entwicklung des Eigenkapitals nicht dargestellt werden.

Die für 2023 geplanten Aufwendungen übersteigen die Erträge um 127 T€. Dies ist auch auf die weiter anhaltenden Auswirkungen der Corona-Pandemie zurückzuführen. Von der VHS werden weiterhin alle Möglichkeiten zur Steigerung der Erträge bzw. Senkung der Aufwendungen ergriffen.

	Plan 2023	Plan 2022
Erträge	1.355.400 €	1.063.200 €
Aufwendungen	1.482.200 €	1.252.300 €
Ordentliches Ergebnis	-126.800 €	-189.100 €

Insgesamt ist für die Jahre 2022 und 2023 somit ein Verlust von 316 T€ eingeplant.

Unter der Annahme, dass die in den Wirtschaftsplänen 2022 und 2023 enthaltenen Einzahlungen und Auszahlungen wie geplant entstehen, ergibt sich am 31.12.2023 ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 87 T€. Sollten die Ein- und Auszahlungen wie geplant eintreten, wird eine Zuschusserhöhung der Mitgliedskommunen notwendig, um eine Liquidität der VHS zu sichern.

	Plan 2023	Plan 2022
Liquide Mittel Stand 01.01.	210.368 €	394.468 €
Finanzierungsmittelbedarf 2022	-123.800 €	-184.100 €
Liquide Mittel Stand 31.12.	86.568 €	210.368 €

5. Ergebnishaushalt im Detail⁴

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
		1	2	3
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	902.459,00	571.500	593.700
	+ • 31410001 Zuschuss Land	119.760,01	119.700	119.700
	+ • 31410002 Zuschuss Land sonstige Programme	19.226,70	16.000	0
	+ • 31412003 Zuschuss Land Sprachförd. Grundschule	14.450,00	14.000	14.000
	+ • 31420001 Zuschuss Stadt Winnenden	111.851,25	113.200	116.400
	+ • 31420002 Zuschuss Schwaikheim und Leutenbach	49.243,08	49.900	51.800
	+ • 31420003 Zuschuss Berglen	1.000,00	1.000	1.000
	+ • 31420004 Zuschuss Landkreis	22.657,50	20.000	20.000
	+ • 31420010 Zuschuss Stadt Winnenden für Verwaltungsarbeiten	17.834,66	21.700	22.300
	+ • 31420011 Personalkostenzuschuss Stadt Winnenden für Hausmeister VHS	31.962,68	27.200	47.000
	+ • 31420012 Mietzuschuss Stadt Winnenden für Geschäftsstellen	153.500,60	150.900	165.600
	+ • 31420013 Zuschuss Mitgliedskommunen für öffentliche Bekanntmachungen	6.989,73	6.400	6.400
	+ • 31420014 Mietzuschuss Mitgliedskommunen für Unterrichtsräume, Veranstaltungsräume	1.145,00	2.500	2.500
	+ • 31460001 Förderbeitrag der KSK	2.000,00	2.000	2.000
	+ • 31470001 Spenden	23.112,75	15.000	13.000
	+ • 31482005 Zuweisungen talent CAMPus	9.312,37	12.000	12.000
	+ • 31490001 Corona-Hilfen	318.412,67	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	551.768,33	445.000	715.000
	+ • 34610001 Erträge aus Werbung	10.917,40	14.000	14.000
	+ • 34611001 Teilnehmergebühren ff	165.795,77	175.000	210.000
	+ • 34611002 Teilnehmergebühren BAMF	325.122,05	220.000	420.000
	+ • 34612001 Teilnehmergebühren nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	31.222,05	18.000	50.000
	+ • 34612002 Teilnehmergebühren Auftragsmaßnahmen nff	13.600,06	15.000	18.000
	+ • 34612003 Teilnehmergebühren Sprachförderung Grundschulen	5.111,00	3.000	3.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.852,03	46.500	46.500
	+ • 34881001 Kostenersätze und ähnliche Erträge ff	5.346,34	10.000	10.000
	+ • 34881002 Kostenersätze BAMF	13.070,57	10.000	10.000
	+ • 34882001 Kostenersätze nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	2.508,00	1.000	1.000
	+ • 34882002 Kostenersätze Auftragsmaßnahmen nff	180,00	500	500
	+ • 34882003 Kostenersätze Sprachförderung Grundschulen	18.747,12	25.000	25.000
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	45,31	0	0
	+ • 36170000 Zinsen und ähnliche Erträge	45,31	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	339,00	200	200
	+ • 35620000 Mahngebühren und ähnliches	339,00	200	200
11	= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.494.463,67	1.063.200	1.355.400
12	- Personalaufwendungen	924.091,07	879.000	1.146.800
	- • 40120000 Bezüge für Beschäftigte	498.903,04	414.000	464.900

⁴ Bis einschließlich 2021 erfolgte die Buchhaltung nach der Kameralistik. Eine 1:1 Überleitung der Positionen in die Doppik ist in einigen Fällen nicht möglich. Aus diesem Grund können die Werte der Spalte 2021 lediglich als Richtwert herangezogen werden.

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
		1	2	3
	- • 40191001 Dozenten honorare ff	116.908,27	135.000	156.000
	- • 40191002 Dozenten honorare BAMF	137.475,00	120.000	240.000
	- • 40192001 Dozenten honorare nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	32.412,15	14.000	20.000
	- • 40192002 Dozenten honorare Auftragsmaßnahmen nff	7.717,99	8.000	9.000
	- • 40220000 Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	0,00	36.000	37.200
	- • 40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	128.604,96	150.000	117.700
	- • 40390010 Künstlersozialabgabe für Beschäftigte und freie Mitarbeitende	2.069,66	2.000	2.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.586,40	126.500	155.500
	- • 42210001 Unterhaltung Büro-/ Seminarraum- / Sonstige Ausstattung	1.718,10	4.000	1.000
	- • 42220002 Beschaffung technische Ausstattung	20.239,72	18.000	1.000
	- • 42310001 Mieten Unterrichtsräume	5.184,92	4.000	41.000
	- • 42310002 Mieten Integrationskurse	5.250,00	0	0
	- • 42320000 Leasing	4.249,07	5.000	5.000
	- • 42410010 Hygieneplan	2.246,06	2.000	2.000
	- • 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	0,00	0	10.000
	- • 42620000 Aus-/Fortbildung, Umschulung Mitarbeitende	1.778,29	2.000	1.000
	- • 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.500	1.500
	- • 42710010 Arbeitspläne und Werbungskosten	17.143,60	19.000	19.000
	- • 42710011 Sonstige Veröffentlichungen	839,83	0	0
	- • 42710020 Qualitäts-Zertifizierung	250,00	1.000	0
	- • 42720000 Aufwendungen für EDV	18.617,59	19.000	22.000
	- • 42741001 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel ff	4.020,80	5.000	6.000
	- • 42741002 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel BAMF	65,00	500	500
	- • 42742001 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	4.743,06	4.000	4.000
	- • 42742002 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel Auftragsmaßnahmen nff	17,12	500	500
	- • 42762003 Aufwendungen Sprachförderung Grundschulen	40.855,50	29.000	29.000
	- • 42762005 Aufwendungen talent CAMPus Kinder- u. Jugendtheatertage	8.367,74	12.000	12.000
15	- Abschreibungen	0,00	8.000	6.000
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	0,00	8.000	6.000
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	822,41	700	700
	- • 45930000 Aufwand des Geldverkehrs	822,41	700	700
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.877,13	238.100	273.200
	- • 44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	841,00	1.000	1.000
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	500,00	1.000	1.000
	- • 44290001 Mitgliedsbeiträge	6.472,36	7.000	7.000
	- • 44294000 Rechts- und Beratungskosten	1.785,00	0	1.000
	- • 44310001 Bürobedarf	1.601,62	2.000	2.000
	- • 44310002 Kopierkosten und Papier	954,25	1.300	1.500
	- • 44310003 Reisekosten für Mitarbeitende	763,60	1.200	800
	- • 44310004 Speisen und Getränke	53,50	1.000	800
	- • 44310005 Zeitungen/Zeitschriften	990,45	1.200	1.200

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
-	• 44310006 Post- und Fernmeldegebühren	8.851,04	8.000	8.000
-	• 44310011 Dozentenfortbildung	2.311,14	4.000	2.000
-	• 44311001 Dozentenreisekosten Kurse ff	1.025,78	700	3.300
-	• 44312001 Dozentenreisekosten nff (ohne Auftragsmaßnahmen)	152,80	1.200	1.000
-	• 44312002 Dozentenreisekosten Auftragsmaßnahmen nff	75,60	800	300
-	• 44430000 Versicherungen und Schadensfälle	496,15	1.500	1.000
-	• 44520010 Personalkostenerstattung an Stadt Winnenden für Verwaltungsarbeiten	17.834,66	21.700	22.300
-	• 44520011 Personalkostenerstattung an Stadt Winnenden für Hausmeister VHS	31.962,68	27.200	47.000
-	• 44520012 Mieten Stadt Winnenden für Geschäftsstellen	153.500,60	150.900	165.600
-	• 44520013 Kostenerstattung Mitgliedskommunen für öffentliche Bekanntmachungen	6.989,73	6.400	6.400
-	- - Miete Kaffeeautomat (bis 2021)	715,17	0	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	1.298.377,01	1.252.300	1.482.200
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	196.086,66	- 189.100	-126.800

6. Finanzhaushalt im Detail⁵

Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.494.463,67	1.063.200	1.355.400
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.298.377,01	1.244.300	1.476.200
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)	196.086,66	-181.100	-120.800
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000	3.000
	- • 78312002 Beschaffung technische Ausstattung oberhalb der Wertgrenze	0,00	3.000	3.000
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	3.000	3.000
17	= Veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-3.000	-3.000
18	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	196.086,66	-184.100	-123.800

⁵ Bis einschließlich 2021 erfolgte die Buchhaltung nach der Kameralistik. Eine 1:1 Überleitung der Positionen in die Doppik ist in einigen Fällen nicht möglich. Aus diesem Grund können die Werte der Spalte 2021 lediglich als Richtwert herangezogen werden.