

DER LANDRAT

Geschäftsbereich: Kreisvolkshochschule	DRUCKSACHE	
Az.: 43-03-2022	lfd. Nr.	Jahr
Datum: 18.10.2022	124	2022

Vorlage

		Zutreffendes ankreuzen ☒				
an (zutreffenden Ausschuss einsetzen und ankreuzen)	Sitzungstag	öffent- lich	nicht- öffentlich	Beschlussvorschlag		
				ange- nommen	abgelehnt	geändert
☒ Beirat der Kreisvolkshochschule	21.11.2022	☒	☐			
☐		☐	☐			
☐ Kreisausschuss			☐			
☐ Kreistag		☐	☐			
☒ Die Ziele der UN-Behindertenrechtskonvention wurden berücksichtigt:	☒ ja ☐ nein ☐ entfällt					

Verantwortlichkeit (Ordnungsziffer der Org.-einheit/Sichtvermerk):					Geschäftsbereich zur Beschlussausführung.
Gefertigt:	Beteiligt:	Landrat			(Handzeichen)
43  gez. Reinert	II	gez. Radeck			

Betreff:

Haushaltsplan der KVHS Helmstedt für das Haushaltsjahr 2023, mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Investitionsprogramm für die Haushaltsjahre 2022 bis 2026 und Stellenübersicht mit Erläuterung

Beschlussvorschlag:

- der vorliegenden mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung der Kreisvolkshochschule für die Haushaltsjahre 2022 bis 2026 wird zugestimmt,
- dem vorliegenden Investitionsprogramm der Kreisvolkshochschule für die Haushaltsjahre 2022 bis 2026 wird zugestimmt,
- der Stellenübersicht mit den Erläuterungen der Kreisvolkshochschule für das Haushaltsjahr 2023 wird zugestimmt.

Vorlage (Fortsetzungsblatt)	DRUCKSACHE	
	lfd. Nr.	Jahr
	124	2022

Sachdarstellung:

Dem Beirat der Kreisvolkshochschule wird die Ergebnis- und Finanzplanung und das Investitionsprogramm für die Haushaltsjahre 2022 bis 2026 erläutert. Die Stellenübersicht der Kreisvolkshochschule mit Erläuterungen für das Jahr 2023 wird vorgestellt. Die Beschlussfassung vom Kreistag über die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023, die Investitionsprogramme für Haushaltsjahre 2022 bis 2026 und das Haushalts-sicherungskonzept 2023 für den gesamten Landkreis Helmstedt erfolgt zu einem späteren Termin.



H a u s h a l t s p l a n

Haushaltsjahr 2023

1. Vorbericht
2. Bilanz der KVHS Helmstedt 2016
3. Gesamtergebnishaushalt
4. Gesamtfinanzhaushalt
5. Investitionen
6. Stellenplan

Vorbericht

zum Haushaltsplan 2023 der KVHS Helmstedt

Im Jahr 2023 werden die Abläufe der KVHS Helmstedt hoffentlich nicht mehr so stark von der Corona-Pandemie beeinflusst werden. Allerdings bringen neue Krisen wie der Ukraine-Krieg, verbunden mit der Energiekrise, wieder die nächsten Planungsunsicherheiten für das Programm der KVHS und die damit verbundene Haushaltsplanung für 2023.

Da Volkshochschule vorrangig ein Ort der Begegnung ist und der persönliche Austausch sowie das gemeinsame Lernen bei vielen unserer Teilnehmenden an erster Stelle steht, ist uns ein umfassendes und bezahlbares Bildungsangebot im Landkreis besonders wichtig. Damit wollen wir attraktive Möglichkeiten des lebenslangen Lernens eröffnen und für Wirtschaft, soziale Einrichtungen und Verwaltung ein leistungsfähiger Partner sein. Trotz des Interesses an Präsenzunterricht konzentrieren wir uns auch auf die fortschreitende Digitalisierung und erstellen hierzu Lernangebote.

Da die Teilnehmerzahlen im offenen Kursprogramm der KVHS auch 2023 nicht noch das Niveau vor den Krisen erreichen wird, planen wir reduzierte Erträge aus Teilnehmerentgelten. Wir hoffen zwar, dass die Coronapandemie die Abläufe der KVHS im Folgejahr nicht weiter behindert, aber weitere Krisen und die damit verbundene Unsicherheit in der Bevölkerung werden sich negativ auf die Anmeldungen zu den Kursen auswirken. Andererseits wird die Nachfrage nach Integrationskursen u. a. durch die Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine weiter steigen. Sowohl bei der Beratung und Planung als auch bei der Durchführung dieser Kurse stoßen wir an personelle und räumliche Kapazitätsgrenzen. Bei der Planung der sonstigen betrieblichen Entgelte, die u. a. durch vom Land geförderte Deutschkurse für Migranten und Flüchtlinge entstehen, gibt es keine verlässlichen Zahlen, da die aktuelle Förderperiode ausläuft und keine Zusagen für Fortsetzungen vorliegen. Natürlich werden wir weiterhin dem Wunsch des Beirates der KVHS, die Zielgruppenarbeit (Flüchtlinge und Asylsuchende, Migranten, Analphabeten, Grundbildung, 2. Bildungsweg, usw.) zu verstärken, entsprechen. Dies führt zwar zu einem Mehraufwand, nicht aber zu höheren Einnahmen aus Teilnehmerentgelten, da die Kurse teilweise kostenlos bzw. stark ermäßigt angeboten werden.

Das Projekt „Bildung und Teilhabe / Lernförderung“, das wir im Jahr 2012 im Auftrag des GB Soziales übernommen haben, wird auch im Jahr 2023 fortgeführt. Hier obliegt der KVHS die Weiterbildungsberatung und die komplette Organisation und Steuerung der Lernförderung für den förderberechtigten Personenkreis im gesamten Landkreis Helmstedt. Die Nachfragen bzw. Bewilligungen werden wahrscheinlich durch die Schüler und Schülerinnen der ukrainischen Flüchtlinge wieder steigen.

Die Einnahmen von der Landesschulbehörde, die wir für unsere Ganztagsangebote im Rahmen der Kooperationen mit Grundschulen im Landkreis, der IGS in Helmstedt und dem Gymnasium am Bötschenberg erhalten, werden durch die Fortführung fast aller Kooperationen und insbesondere durch die Erweiterung der Angebote für die Grundschule St. Ludgeri im Jahr 2023 weiter steigen.

Die stetige Erhöhung der Erträge vom Jobcenter ist mit steigenden Personalkosten durch Tarifierhöhungen zu erklären, da es sich hier lediglich um die Erstattung der durch die KVHS verauslagten Gehälter für die Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen im Jobcenter handelt.

Landkreis Helmstedt Haushaltsplan 2023

Bei den Erträgen aus Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um Kostenerstattungen vom GB Jugend für die Praxisklasse in Höhe von 80.000 € für 2023 und für das Freizeitheim in Scheppau in Höhe von 187.500 € für 2023. Ab 2023 erhalten wir eine weitere Kostenerstattung vom GB A für die Personalaufwendungen der Planstelle für die Leitung des Bildungsbüros in Höhe von 39.900 €.

Aufgrund der Dividendenprognose für die kommenden Jahre und der in den vergangenen Jahren ungefähr gleich hoch ausgezahlten Dividenden, planen wir die Erträge aus Beteiligungen auf Vorjahresniveau. Da die KVHS als defizitäre Einrichtung auch im Jahr 2023 die geplanten Aufwendungen nicht durch eigene Erträge decken kann und alle Rücklagen aufgebraucht wurden, deckt der Landkreis Helmstedt das Defizit seit 2019 vollständig mit Zuschüssen für laufende Zwecke ab. Für das Jahr 2023 wurde ein Zuschuss in Höhe von 263.900 € geplant.

In der Stellenübersicht der KVHS Helmstedt für das Jahr 2023 bleiben 2 Stellen für Weiterbildungslehrer und Weiterbildungslehrerinnen. Diese zwei Stellen werden über die Erstattungen vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge oder andere Deutschförderprogramme finanziert. Die Befristung des Fachgruppenleiters für die Praxisklasse ist weggefallen und die Stelle für die Leitung des Bildungsbüros in die Stellenübersicht der KVHS überführt. Entsprechend der Tarifverhandlungen wurde bei der weiteren Planung der Personalaufwendungen eine Personalkostensteigerung von 2% für die Folgejahre berücksichtigt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden in 2023 weiter steigen, da die bereits erwähnten Nachfragen zu „Bildung und Teilhabe / Lernförderung“ auch zu erhöhten Aufwendungen durch die Auszahlungen an die Lernanbieter führen. Außerdem sind erhöhte Aufwendungen für Strom und Heizung aufgrund der stark steigenden Energiepreise berücksichtigt. Auch die Aufwendungen für die Gebäudereinigung müssen durch geplante Tarifierhöhungen um 8.400 € erhöht werden. Die Aufwendungen für Werbung incl. Programmdruck werden nicht erhöht, da die KVHS beschlossen hat, sich vom klassischen Programmheft aufgrund der stark gestiegenen Kosten für Druck und Papier zu verabschieden. Alternativ wird ein Magazin mit geringer Seitenzahl erstellt und versandt. Die geplanten Aufwendungen in den weiteren Kontengruppen befinden sich überwiegend auf dem Vorjahresniveau bzw. wurden leicht angepasst.

Es werden für das Jahr 2023 finanzielle Mittel für die weitere Ausstattung von Unterrichtsräumen mit digitalen Lernmitteln, u. a. SMART Boards und Technik für Hybridveranstaltungen, eingestellt, um zukünftigen Anforderungen, die sich durch die zunehmende Digitalisierung ergeben, gerecht zu werden. Zusätzlich muss auch in die Digitalisierung der Verwaltung investiert werden. Die geplanten Investitionen in Höhe von 27.000 € für 2023 und 3 weitere Jahre sind im Investitionsprogramm für die Kreisvolkshochschule zu finden.

Das Angebot „Praxisklasse“ wurde durch die KVHS Helmstedt ab dem Schuljahr 2010/2011 übernommen. Der Mitarbeiter wurde in die Stellenübersicht der KVHS überführt und auch von dort finanziert. Im Jahr 2022 wurde durch den Kreistag die jährliche Befristung der Maßnahme aufgehoben. Das allgemeine Ziel, lern- und schulverweigernde Schüler und Schülerinnen wieder für die Schule zu motivieren, ihr schulisches Grundwissen zu festigen und ein solides handwerkliches Geschick zu entwickeln, um den Schulabschluss zu ermöglichen, wird weiterhin verfolgt.

Die abgebildete Bilanz für das Haushaltsjahr 2016 ist die aktuellste, vom Kreistag bestätigte Bilanz der Vorjahre.

Landkreis Helmstedt Haushaltsplan 2023

Bilanz Rechnungsjahr 2016

Rubriken	Beschreibung	Vorjahr	Haushaltsjahr	nachrichtlich Jahres- veränderung	Rubriken	Beschreibung	Vorjahr	Haushaltsjahr	nachrichtlich Jahres- veränderung
		2015	2016				2015	2016	
		-Euro-	-Euro-	-Euro-			-Euro-	-Euro-	-Euro-
A K T I V A					P A S S I V A				
1.0	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.258,00	13.680,00	-8.578,00	1.0	Nettoposition	2.451.626,91	1.999.545,33	-452.081,58
1.2	Lizenzen	22.258,00	13.680,00	-8.578,00	1.1	Basis-Reinvermögen	1.530.575,15	1.530.575,15	0,00
					1.1.1	Reinvermögen	1.530.575,15	1.530.575,15	0,00
2.0	Sachanlagevermögen	59.805,50	57.371,00	-2.434,50	1.2	Rücklagen	98.000,00	94.000,00	-4.000,00
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	204,00	51,00	-153,00	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	98.000,00	94.000,00	-4.000,00
2.7	Büro- u. Geschäftsausstattung	59.601,50	57.320,00	-2.281,50	1.3	Jahresergebnis	820.414,26	374.189,68	-446.224,58
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	1.3.1	Jahresergebnis aus Vorjahren	1.256.104,97	820.414,26	-435.690,71
					1.3.2	Jahresergebnis Berichtsjahr	-435.690,71	-446.224,58	-10.533,87
3.0	Finanzvermögen	2.705.785,95	2.191.544,30	-514.241,65	1.4	Sonderposten f. Investitionszuschüsse	2.637,50	780,50	-1.857,00
3.2	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00					
3.4	Ausleihungen	1.490.000,00	855.000,00	-635.000,00	2.0	Schulden	126.071,09	144.260,99	18.189,90
3.5	Wertpapiere	1.012.756,00	1.012.756,00	0,00	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	60.034,38	59.237,57	-796,81
3.8	Privatrechtliche Forderungen	73.199,21	84.865,00	11.665,79	2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	66.036,71	85.023,42	18.986,71
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	129.830,74	238.923,30	109.092,56					
4.0	Liquide Mittel	18.437,63	79.669,23	61.231,60	3.0	Rückstellungen	232.703,62	198.218,67	-34.484,95
					3.2	Rückstellungen f. Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	228.128,62	189.718,67	-38.409,95
					3.8	Andere Rückstellungen	4.575,00	8.500,00	3.925,00
5.0	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.737,52	938,44	-3.799,08	4.0	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	622,98	1177,98	555,00
	SUMME AKTIVA	2.811.024,60	2.343.202,97	-467.821,63		SUMME PASSIVA	2.811.024,60	2.343.202,97	-467.821,63

Kreivolkshochschule Helmstedt Haushaltsplan 2023

Ergebnishaushalt

Kreivolkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	414.822	480.600	528.900	500.900	520.800	517.900
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.858	3.200	0	0	0	0
04	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
06	privatrechtliche Entgelte	1.188.069	1.614.000	1.799.000	1.787.000	1.793.000	1.800.000
07	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	230.168	261.000	307.400	311.200	315.000	318.800
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	601.057	510.000	510.000	510.000	510.000	510.000
09	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11	sonstige ordentliche Erträge	202	1.000	800	800	800	800
12	= Summe ordentliche Erträge	2.438.175	2.869.800	3.146.100	3.109.900	3.139.600	3.147.500
13	Personalaufwendungen	1.705.686	2.047.300	2.206.700	2.187.200	2.222.300	2.230.900
14	versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
15	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	606.431	673.700	790.100	776.900	771.900	771.900
16	Abschreibungen	31.332	32.600	23.000	22.000	22.000	22.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	200	100	100	100	100
18	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	120.849	116.000	126.200	123.700	123.300	122.600
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.464.297	2.869.800	3.146.100	3.109.900	3.139.600	3.147.500
21	ordentliches Ergebnis (Zeile 12 u .21 ohne 20)	-26.122	0	0	0	0	0
22	außerordentliche Erträge	1	0	0	0	0	0
23	außerordentliche Aufwendungen	3	0	0	0	0	0
24	außerordentliches Ergebnis (Zeile 23-24)	-2	0	0	0	0	0
25	Jahresergebnis: Überschuss(+) Fehlbetrag(-)	-26.123	0	0	0	0	0

Kreisvolkshochschule Helmstedt Haushaltsplan 2023

Finanzhaushalt

Kreisvolkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro
001	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.222	480.600	528.900	500.900	520.800	517.900
03	sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
05	privatrechtliche Entgelte	1.229.506	1.614.000	1.799.000	1.787.000	1.793.000	1.800.000
06	Kostenerstattungen und -umlagen	219.148	261.000	307.400	311.200	315.000	318.800
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	601.057	510.000	510.000	510.000	510.000	510.000
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	273.636	1.000	800	800	800	800
09	= Summe der Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.589.569	2.866.600	3.146.100	3.109.900	3.139.600	3.147.500
10	Personalauszahlungen	1.649.506	2.001.500	2.222.200	2.230.800	2.249.100	2.230.900
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen Sach-/Dienstleistungen/geringw. VG	630.299	673.700	790.100	776.900	771.900	771.900
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	200	100	100	100	100
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	197.192	116.000	126.200	123.700	123.300	122.600
16	= Summe der Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.476.998	2.791.400	3.138.600	3.131.500	3.144.400	3.125.500
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10-17)	112.571	75.200	7.500	-21.600	-4.800	22.000
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
19	Beiträge u.ä, Entgelte f. Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
20	Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23	= Summe der Einzahlungen Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.955	30.000	27.000	28.000	28.000	27.000
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Summe der Auszahlungen Investitionstätigkeit	8.955	30.000	27.000	28.000	28.000	27.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 24/31)	-8.955	-30.000	-27.000	-28.000	-28.000	-27.000
32	Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag (Zeile 18+32)	103.616	45.200	-19.500	-49.600	-32.800	-5.000
33	Einz. Aufnahme Kredite, Innere Darlehen f. Invest.	0	0	0	0	0	0
34	Ausz. Tilgung von Krediten, Rückz. Innere Darlehen	0	0	0	0	0	0
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
36	Finanzmittelveränderung	103.616	45.200	-19.500	-49.600	-32.800	-5.000

Kreisvolkshochschule Helmstedt Haushaltsplan 2023

Investitionen

Kreisvolkshochschule

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	Finanzplan 2024 Euro	Finanzplan 2025 Euro	Finanzplan 2026 Euro
101 Anschaffungen Software/Lizenzen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
102 Anschaffungen Büroeinrichtung	3.000	5.000	5.000	4.000	3.000
103 Anschaffungen sonstige BGA	20.000	15.000	16.000	17.000	17.000
104 Anschaffungen GWG (SAMPO)	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
105 Einbauten in fremde Grundstücke	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

C. Stellenübersicht

Kreiskolkshochschule Helmstedt

lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Anzahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023	Anzahl der Stellen im Haushaltsjahr 2022	Vermerke, Erläuterungen
	KVHS				
1	Direktor*in KVHS	15	1	1	
2	Stellvertreter*in	14	1	1	
3	Referats- / Fachbereichsleiter*in	12	1	1	
4	Leitung Bildungsbüro	11	1 ¹⁾	0	
5	Pädagogische*r Mitarbeiter*in / Studienleiter*in	10	4	4	
6	Fachgruppenleiter*in	9b	2	2	
7	Weiterbildungslehrer*in	9b	2	2	
8	Leiter*in Jugendfreizeitstätte	9a	1	1	
9	Sachbearbeiter*in kaufm. Buchführung	7	2*)	2	*) k.u. Entgeltgruppe 5
10	Sachbearbeiter*in	5	4,5	4,5	
11	Hausmeister*in	5	1	1	
	JOBCENTER				
12	Pädagogische*r Mitarbeiter*in	10	1	1	
13	Pädagogische*r Mitarbeiter*in	9c	4	4	

**Erläuterung zu den Stellenveränderungen in der
Stellenübersicht der KVHS für 2023**

- 1) Eine Stelle nach Entgeltgruppe 11 TVöD für die Leitung des Bildungsbüros wird eingerichtet.