

Warendorf
Telgte
Sassenberg
Everswinkel
Ostbevern
Beelen

Entwurf

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2008



Warendorf



Telgte



Sassenberg



Beelen



Everswinkel



Ostbevern

1. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2006

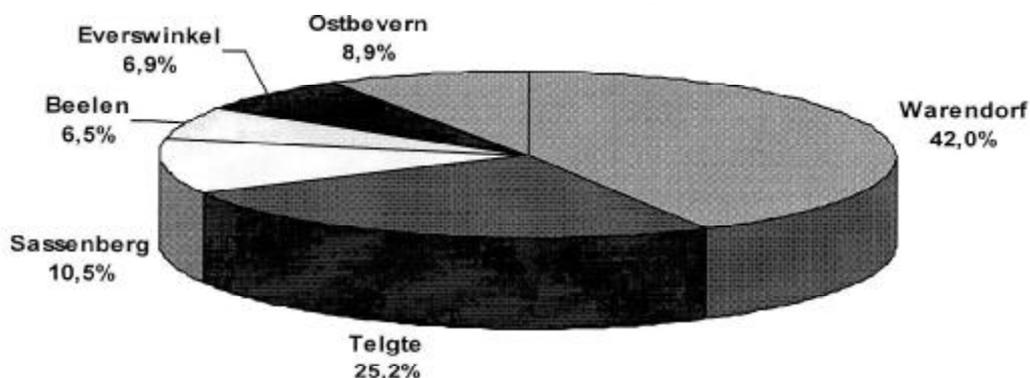
Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2006 wurde am 01. März 2006 von der Verbandsversammlung beraten und beschlossen. Im Verwaltungshaushalt wurden die Einnahmen und Ausgaben auf je 869.600,00 € und im Vermögenshaushalt auf je 31.934,00 € festgesetzt.

Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

Die Verbandsumlage betrug 225.000,00 €.

Die endgültige Berechnung der Umlage ergab folgendes Ergebnis:

Stadt Warendorf	94.457,00 €
Stadt Telgte	56.760,00 €
Stadt Sassenberg	23.732,00 €
Gemeinde Beelen	14.609,00 €
Gemeinde Everswinkel	15.503,00 €
Gemeinde Ostbevern	19.939,00 €
	225.000,00 €



Die gem. § 19,2 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit erforderliche Genehmigung der Verbandsumlage 2006 wurde mit Verfügung des Landrats als untere staatliche Verwaltungsbehörde in Warendorf vom 22. März 2006 erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2006 erfolgte satzungsgemäß im Amtsblatt des Kreises Warendorf vom 07. April 2006 (Nr. 14).

Insgesamt wurden 2006 von der VHS 16.288 Unterrichtsstunden durchgeführt.

Die Veranstaltungen wurden von 11.536 Teilnehmern besucht.

2. Überblick über das Haushaltsjahr 2007

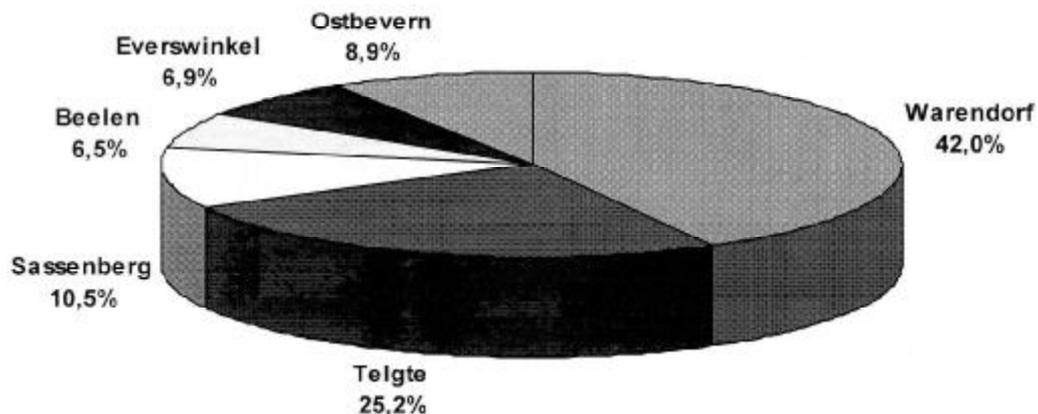
Die in der Sitzung am 26. Februar 2007 beschlossene Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2007 setzte Einnahmen und Ausgaben in Höhe von je 891.750,00 € im Verwaltungshaushalt und je 65.707,00 € im Vermögenshaushalt fest.

Die Verbandsumlage wurde auf 225.000,00 € festgesetzt.
Sie blieb damit gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Abschlagszahlungen

2007

Stadt Warendorf	94.457,00 €
Stadt Telgte	56.760,00 €
Stadt Sassenberg	23.732,00 €
Gemeinde Beelen	14.609,00 €
Gemeinde Everswinkel	15.503,00 €
Gemeinde Ostbevern	19.939,00 €
	225.000,00 €

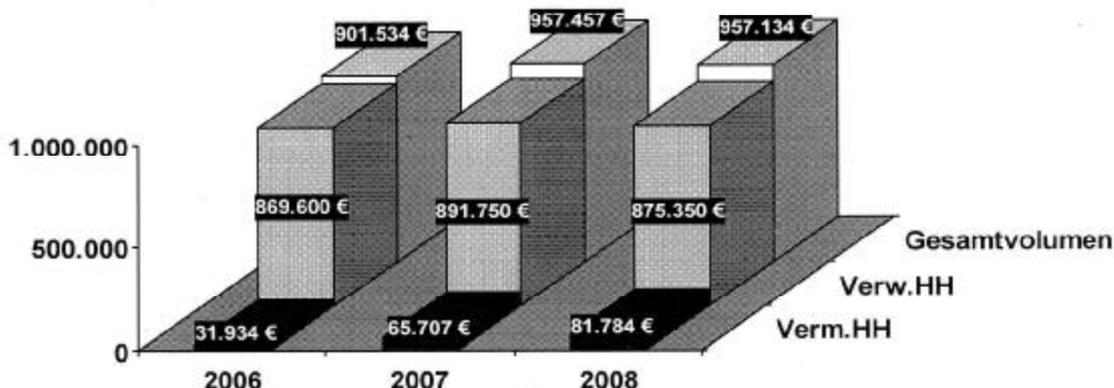


Die Genehmigung der Verbandsumlage 2007 wurde von der Aufsichtsbehörde am 07. März 2007 erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte im Amtsblatt des Kreises Warendorf vom 23. März 2007 (Nr. 12).

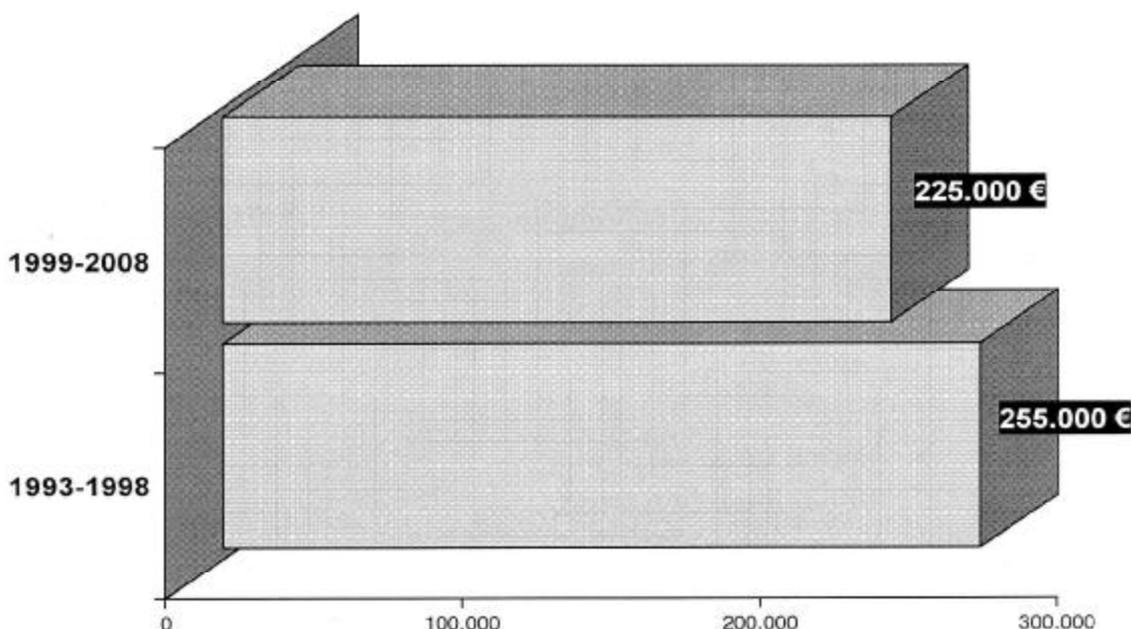
3. Voraussichtliche Entwicklung im Haushaltsjahr 2008

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2008 setzt Einnahmen und Ausgaben im Verwaltungshaushalt auf 875.350,00 € und im Vermögenshaushalt auf 81.784,00 € fest. Das Gesamtvolumen des Haushaltes 2008 beträgt demnach 957.134,00 €.



Aus der allgemeinen Rücklage ist für 2008 eine Entnahme von 79.929,00 € vorgesehen. Hiervon entfallen 66.434,00 € auf die Zuführung zum Verwaltungshaushalt. Für das Haushaltsjahr 2007 wurden aus der allgemeinen Rücklage keine Beträge entnommen, obwohl der Haushaltsplan von einer Entnahme i.H.v. 62.702,00 € ausging. Tatsächlich konnte in 2007 ein Sollüberschuss von 5.437,62 € erzielt werden, der der allgemeinen Rücklage zugeführt wird. Der Bestand der allgemeinen Rücklage beträgt dann 111.687,60 €. Falls die geplante Entnahme von 79.929,00 € in 2008 tatsächlich erforderlich wird, verbleibt noch ein Betrag von 31.758,00 € in der Rücklage. Damit wird der Mindestbestand der allgemeinen Rücklage von ca. 18.000,00 € deutlich überschritten. Der den Bestand der Mindestreserve übersteigende Betrag soll zur Finanzierung des Haushaltes 2009 herangezogen werden. Dass dieses gute Ergebnis erzielt werden konnte, lag überwiegend an den erwirtschafteten Überschüssen bei der Durchführung von Auftragsmaßnahmen. Den Ausgaben von 112.600,00 € standen Einnahmen i.H.v. 183.712,00 € gegenüber.

Entwicklung der Verbandsumlage seit 1993



Die VHS unterhält drei EDV-Schulungsräume. Im Rahmen der von der VHS durchgeführten Sparmaßnahmen wurde der Ansatz 2005 von 13.000 € auf 8.000,00 € in 2006 gesenkt. In 2007 wurden bei gleichem Haushaltsansatz lediglich 3.104,71 € verausgabt. Um auch zukünftig die Konkurrenzfähigkeit als Anbieter von Weiterbildungsangeboten im Bereich EDV/neue Medien sicherzustellen, darf bei der Pos. "Beschaffung von bewegl. Vermögen" bei zukünftigen Haushaltsansätzen die Anhebung des Haushaltsansatzes nicht aus den Augen verloren werden. Für das Haushaltsjahr 2008 wurden daher 14.000,00 € veranschlagt. In diesem Jahr müssen dringend ein Schulungsraum und die Verwaltung mit neuen Rechnern ausgestattet werden. Außerdem muss für die Vernetzung zur Citeq ein neuer Server angeschafft werden.

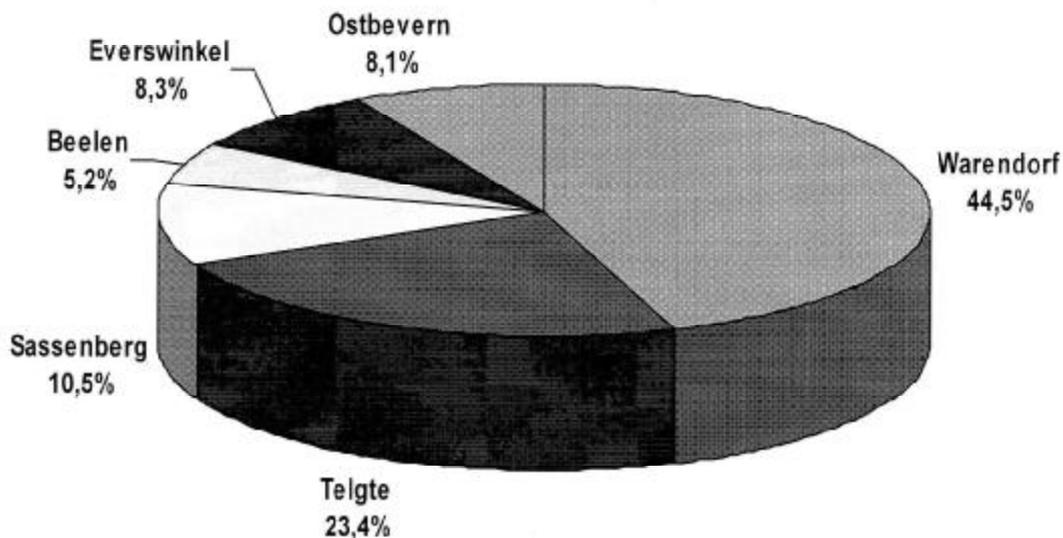
Im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt sollen Mehreinnahmen zur Deckung von Mehrausgaben generell herangezogen werden können. Von dieser Regelung sind lediglich die zweckgebundenen Einnahmen ausgeschlossen. Die Ausgabeansätze im Verwaltungshaushalt werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (ausgenommen sind hier die Mittel der allg. Deckungsreserve sowie die Haushaltsansätze "Pensionsrückstellungen"). Mit diesen Maßnahmen soll eine flexiblere Haushaltsführung erreicht werden. Verwaltungsabläufe werden erleichtert.

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird in § 4 der Haushaltssatzung auf 150.000,00 € festgesetzt.

Umlagenverteilung aufgrund der vorläufigen Berechnung für das Haushaltsjahr 2008

Stadt Warendorf	100.042,00 €
Stadt Telgte	52.720,00 €
Stadt Sassenberg	23.704,00 €
Gemeinde Beelen	11.764,00 €
Gemeinde Everswinkel	18.684,00 €
Gemeinde Ostbevern	18.086,00 €
	225.000,00 €



Veränderungen der Haushaltsansätze 2008 zu 2007

Einnahmen				Ausgaben			
	2.008	2007	Veränderung		2008	2007	Veränderung
Prüfungsgebühren	2.500	2.500	0	Aufw. f. Sitzungen	350	350	0
Hörergebühren	227.500	230.000	-2.500	Bezüge	43.500	42.500	1.000
E- Studienreisen	100.000	100.000	0	Pensionsrückst.-Dienstbez	450	450	0
E. Vorträge	10.000	10.000	0	Vergütung	271.500	263.000	8.500
E. Werbung	3.500	3.500	0	Dozentenhonore	170.000	173.000	-3.000
Vermischte Einnahmen	1.500	1.500	0	Referentenhonore	11.000	11.000	0
Landeszuschuss	167.316	170.043	-2.727	Pensionsrückst.-Versorg.-Bez.	900	900	0
E. Auftragsmaßnahmen	60.000	60.000	0	Versorgungskassenbeiträge	52.500	53.500	-1.000
Verbandsumlage	225.000	225.000	0	Zusatzversorgung	22.500	22.000	500
Zuw. Qualifizierungsmaßn.	0	19.300	-19.300	Sozialversicherungsbeiträge	53.000	52.000	1.000
Spenden (Öffentl. Bereich)	1.000	1.000	0	gesetzl. Unfallversicherung	1.000	1.000	0
Zusch. LfM	2.000	4.600	-2.600	Künstler Sozialversicherung	1.800	1.800	0
Spenden (übrige Bereiche)	100	100	0	Beihilfen	6.500	5.000	1.500
Zuw. bes. Veranstaltungen	5.000	5.000	0	Nichtverm. Unterhaltung	4.000	4.000	0
				Wartung EDV	4.000	4.000	0
				Mieten	8.000	7.000	1.000
				Versicherungen	5.000	5.000	0
				Aus-Fortbildung	2.200	2.200	0
				Doz.-Fortbildung	250	250	0
				Lehr-U-Mittel	4.000	1.500	2.500
				Weiterl. v. Spenden	50	50	0
				Kosten für Aushilfskräfte	50	50	0
				Kosten für Reisen	85.000	85.000	0
				Ausg. Projekt Qualifizierungsm.	0	28.000	-28.000
				Ausg. f. Auftragsmaßn.	23.000	23.000	0
				Erstg. v. Überzahlungen	100	100	0
				Prüfungsgebühren	2.500	2.500	0
				Bürobedarf	5.200	5.200	0
				Bücher/Zeitschriften	2.500	2.500	0
				Porta/Fernmeldegebühren	12.750	13.500	-750
				RK Hauptamtl. Mitarbeiter	3.500	3.500	0
				RK-Dozenten	11.000	11.000	0
				RK-Referenten	2.500	2.500	0
				Gebühren an die GPA	0	0	0
				Sonst. Geschäftsausgaben	9.500	9.500	0
				Kontogebühren	500	250	250
				Repräsentationsmittel	1.000	1.000	0
				Beitrag an den Landesverband	4.000	4.000	0
				Werbungskosten	19.500	19.500	0
				Verw.-Kostenbeitrag	20.000	19.400	600
				Kostenbeitrag an die Citeq	7.500	8.000	-500
Einnahmen VW Epl. 3	805.416	832.543	-27.127	Ausgaben VW Epl. 3	872.600	889.000	-16.400
Zinsen aus Rücklagen	150	150	0	Verzinsung von Kassenkrediten	1.200	1.200	0
Zinsen aus Kontokorrent u. Geldanl.	2.000	2.500	-500	Allg. Deckungsreserve	200	200	0
Ein. aus Pensionsrückstellungen	1.350	1.350	0	Zuf. zum VM-HH	0	0	0
Zuf. vom VM-HH	66.434	55.207	11.227	Pensionsrückst.	1.350	1.350	0
Einnahmen VW Epl. 9	69.934	59.207	10.727	Ausgaben VW Epl. 9	2.750	2.750	0
Einn. VW	875.350	891.750	-16.400	Ausg. VW	875.350	891.750	-16.400
Verkaufserlöse	100	100	0	Beschaffung bewegl. Vermögen	14.000	9.150	4.850
Ersatzleistung v. VM-Schäden	0	1.150	-1.150	Ausgaben VM Epl. 3	14.000	9.150	4.850
Spenden	100	0	100	Gewährung von AG-Darlehen	0	0	0
Einnahmen VM Epl. 3	200	1.250	-1.050	Ausgaben VM Epl. 6	0	0	0
Rückflüsse AG-D	205	205	0	Zuf. zum VW-HH	66.434	55.207	11.227
Einnahmen VM Epl. 6	205	205	0	Zuf. a.d. allg. Rücklage	0	0	0
Zuf. vom VW-HH	0	0	0	Zuf. Sonderr. Pensionsrückst.	1.350	1.350	0
Pensionsrückstellungen	1.350	1.350	0	Ausgaben VM Epl. 9	67.784	56.557	11.227
Entrn. allg. Rücklage	79.929	62.702	17.227	Ausgaben VM	81.784	65.707	16.077
Spenden	0	100	-100	Einnahmen VW	875.350	891.750	-16.400
Zuw. u. Zusch. f. Investitionen	100	100	0	Einnahmen VM	81.784	65.707	16.077
Einnahmen VM Epl. 9	81.379	64.252	17.127	Einnahmen insg	957.134	957.457	-323
Einnahmen VM	81.784	65.707	16.077	Ausgaben insg	957.134	957.457	-323

Hörergebühren/Dozentenhonore: Es wird mit leicht sinkenden TN-Zahlen verbunden mit geringeren Dozentenhonoren gerechnet.

Zuw. Qualifizierungsmaßn.: -19.000 € Ab 2008 werden die HHSt. Auftragsmaßn. und Zuw. Qualifizierungsmaßnahmen zusammengelegt. Für 2008 sind keine Einnahmen und keine Ausgaben für Qualifizierungsmaßnahm. veranschlagt. Zum jetzigen Zeitpunkt kann nicht vorhergesagt werden, ob auch in 2008 entsprechende Kurse durchgeführt werden.

Ausg. Qualifizierungsmaßn. -28.000 €

Personalkosten: Erhöhung von 2,9 % ist einberlart

Bestand allg. Rücklage
zu Beginn 2007
106.249 €

Erwartete Entnahme 2007
62.702 €

Tatsächl. Entnahme 2007
0 €

Zuführung zur allg. Rücklage
Sollüberschuss 2007
5.437 €

Bestand allg. Rücklage
zu Beginn 2008
111.686 €

Vorgesehene Entnahme
in 2008
79.929 €

demnach verbleiben
in der allg. Rücklage
31.757 €

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite**, der im Haushaltsjahr 2008 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird -wie im Vorjahr- auf **150.000,00 €** festgesetzt.

Vorläufige Abschlagszahlungen an die Verbandsumlage

	2007	2008
Warendorf	94.457 €	100.042 €
Telgte	56.760 €	52.720 €
Sassenberg	23.732 €	23.704 €
Beelen	14.609 €	11.764 €
Everswinkel	15.503 €	18.684 €
Ostbevern	19.939 €	18.086 €
	225.000 €	225.000 €

Der **Stellenplan** sieht für 2008 keine Änderungen vor.