

# **Jahresabschluss 2018**

**Bilanz**

**des**

**Volkshochschulzweckverbandes  
Hilden-Haan**

**zum 31.12.2018**

## **Inhalt**

<b>1. Bilanz zum 31.12.2018</b>	<b>2</b>
<b>2. Ergebnisrechnung, Finanzrechnung</b>	<b>3</b>
<b>3. Teilrechnungen</b>	<b>6</b>
<b>4. Erläuterungen zum Jahresabschluss</b>	<b>21</b>
<b>5. Anhang</b>	
Forderungsspiegel zum 31.12.2018	31
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018	32
Anlagenspiegel zum 31.12.2018	33
<b>6. Lagebericht</b>	<b>34</b>
<b>a. NKF-Kennzahlenset</b>	<b>42</b>
<b>b. Rechtliche Verhältnisse</b>	<b>43</b>
<b>c. Wirtschaftliche Grundlagen</b>	<b>44</b>
<b>d. Wesentliche Verträge</b>	<b>45</b>
<b>e. Mitgliedschaften</b>	<b>46</b>
<b>f. Versicherungsschutz</b>	<b>46</b>
<b>7. Anlage</b>	
Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW	

## Bilanz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haan zum 31.12.2018

Aktiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.	Passiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.
<b>1. Anlagevermögen</b>				<b>1. Eigenkapital</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.315,25	-1.033,87	1.281,38	1.4 Jahresüberschuss	-31.402,47	110.985,60	79.583,13
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung				noch nicht verwendetes Eigenkapital	51.201,16		-31.402,47
Anlagegüter über 410,-€	89.764,32	-12.288,96	77.475,36	<b>3. Rückstellungen</b>			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	222.004,84	4.155,92	226.160,76	3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.871.244,00	60.519,00	1.931.763,00
				Rückstellungen für Beihilfe	508.531,00	61.516,00	570.047,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>				3.4 Sonstige Rückstellungen	392.183,00	8.230,00	400.413,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	8.548,64	7.822,35	16.370,99
2.2.1.1 Gebühren	34.932,09	14.451,48	49.383,57	Überstunden	10.628,07	1.313,17	11.941,24
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.263.581,87	42.652,35	2.306.234,22				
2.2.2 privat rechtliche Ford.	0,00	0,00		<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	93.343,10	-20.721,61	72.621,49
2.4 Liquide Mittel	296.253,24	103.986,78	400.240,02	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	10.916,53	5.369,69	16.286,22
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	6.341,42	506,87	6.848,29	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	2.915.193,03	152.430,57	3.067.623,60	<b>Summe Passiva</b>	2.915.193,03	152.430,57	3.067.623,60

## Jahresabschluss 2018

Gesamt Ergebnisrechnung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	971.768,56	957.000,00	979.555,56	22.555,56		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	368.967,65	429.000,00	375.344,56	-53.655,44		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.610,00	6.000,00	4.775,00	-1.225,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	429.580,74	465.000,00	637.611,39	172.611,39		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	95.318,30	53.000,00	24.049,47	-28.950,53		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.870.245,25	1.910.000,00	2.021.335,98	111.335,98		
11	- Personalaufwendungen	1.548.652,28	1.400.300,00	1.405.528,27	5.228,27		
12	- Versorgungsaufwendungen	110.068,59	115.500,00	138.429,32	22.929,32		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.152,62	102.500,00	115.796,57	13.296,57		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.469,42	15.000,00	15.890,34	890,34		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	277.285,54	276.700,00	266.108,35	-10.591,65		
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.059.628,45	1.910.000,00	1.941.752,85	31.752,85		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-189.383,20	0,00	79.583,13	79.583,13		
19	+ Finanzerträge	157.980,73	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	157.980,73	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-31.402,47	0,00	79.583,13	79.583,13		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-31.402,47	0,00	79.583,13	79.583,13		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	985.019,63	818.200,00	855.750,31	37.550,31		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	985.019,63	818.200,00	855.750,31	37.550,31		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-31.402,47	0,00	79.583,13	79.583,13		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Gesamt Finanzrechnung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	971.768,56	957.000,00	979.555,56	22.555,56		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360.443,35	429.000,00	358.884,59	-70.115,41		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.860,00	6.000,00	4.775,00	-1.225,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	436.269,71	465.000,00	594.095,95	129.095,95		
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.488,87	1.000,00	5.791,01	4.791,01		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.775.830,49	1.858.000,00	1.943.102,11	85.102,11		
10	- Personalauszahlungen	1.286.679,75	1.378.300,00	1.354.456,58	-23.843,42		
11	- Versorgungsauszahlungen	18.859,52	16.000,00	24.123,39	8.123,39		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.333,06	102.500,00	114.819,25	12.319,25		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	272.078,84	275.700,00	332.630,58	56.930,58		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.673.951,17	1.772.500,00	1.826.029,80	53.529,80		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.879,32	85.500,00	117.072,31	31.572,31		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-19.734,68	-12.000,00	-8.929,61	3.070,39		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-3.491,78	-4.000,00	-4.155,92	-155,92		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.226,46	-16.000,00	-13.085,53	2.914,47		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.226,46	-16.000,00	-13.085,53	2.914,47		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	78.652,86	69.500,00	103.986,78	34.486,78		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	78.652,86	69.500,00	103.986,78	34.486,78		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	217.600,38	297.633,00	296.253,24	-1.379,76		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Gesamt Finanzrechnung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	296.253,24	367.133,00	400.240,02	33.107,02		

## Jahresabschluss 2018

## Ergebnisrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Kunstvoll, Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.172,23	54.800,00	54.874,16	74,16		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.108,72	123.000,00	104.009,94	-18.990,06		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	460,14	0,00	2.627,52	2.627,52		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	167.741,09	177.800,00	161.511,62	-16.288,38		
11	- Personalaufwendungen	154.274,04	162.400,00	142.320,94	-20.079,06		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.594,87	14.500,00	14.150,89	-349,11		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	646,73	900,00	661,55	-238,45		
17	= Ordentliche Aufwendungen	168.515,64	177.800,00	157.133,38	-20.666,62		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-774,55	0,00	4.378,24	4.378,24		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-774,55	0,00	4.378,24	4.378,24		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-774,55	0,00	4.378,24	4.378,24		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	168.176,49	137.085,00	109.692,88	-27.392,12		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-168.951,04	-137.085,00	-105.314,64	31.770,36		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Kunstvoll, Wohl bekomm's							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.172,23	54.800,00	52.470,92	-2.329,08		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.765,72	123.000,00	97.664,50	-25.335,50		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	460,14	0,00	1.897,60	1.897,60		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	166.398,09	177.800,00	152.033,02	-25.766,98		
10	- Personalauszahlungen	151.040,69	162.400,00	143.152,60	-19.247,40		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.134,40	14.500,00	14.621,93	121,93		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	478,85	900,00	699,91	-200,09		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	164.653,94	177.800,00	158.474,44	-19.325,56		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.744,15	0,00	-6.441,42	-6.441,42		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.744,15	0,00	-6.441,42	-6.441,42		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.744,15	0,00	-6.441,42	-6.441,42		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		



## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Kunstvoll, Wohl bekomm's							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	1.744,15	0,00	-6.441,42	-6.441,42		

## Jahresabschluss 2018

## Ergebnisrechnung Produkt 040402 Europa, Gesundes Leben, Verständigung, Weiterkommen!

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.251,89	178.500,00	178.741,56	241,56		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.664,60	277.000,00	248.213,96	-28.786,04		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.037,57	435.000,00	583.210,86	148.210,86		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	531,00	0,00	689,85	689,85		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	719.485,06	890.500,00	1.010.856,23	120.356,23		
11	- Personalaufwendungen	551.008,07	595.500,00	619.351,28	23.851,28		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.884,33	13.000,00	30.198,36	17.198,36		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.293,49	14.400,00	18.060,98	3.660,98		
17	= Ordentliche Aufwendungen	590.185,89	622.900,00	667.610,62	44.710,62		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	129.299,17	267.600,00	343.245,61	75.645,61		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	129.299,17	267.600,00	343.245,61	75.645,61		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	129.299,17	267.600,00	343.245,61	75.645,61		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	709.661,37	559.953,00	678.990,92	119.037,92		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-580.362,20	-292.353,00	-335.745,31	-43.392,31		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

## Finanzrechnung Produkt 040402 Europa, Gesundes Leben, Verständigung, Weiterkommen!

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.251,89	178.500,00	181.144,80	2.644,80		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.408,00	277.000,00	239.080,09	-37.919,91		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	339.309,05	435.000,00	520.919,77	85.919,77		
07	+ Sonstige Einzahlungen	531,00	0,00	533,85	533,85		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	701.499,94	890.500,00	941.678,51	51.178,51		
10	- Personalauszahlungen	534.922,55	595.500,00	612.329,10	16.829,10		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.435,22	13.000,00	30.345,87	17.345,87		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	14.025,76	14.400,00	17.030,09	2.630,09		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	572.383,53	622.900,00	659.705,06	36.805,06		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.116,41	267.600,00	281.973,45	14.373,45		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	129.116,41	267.600,00	281.973,45	14.373,45		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	129.116,41	267.600,00	281.973,45	14.373,45		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040402 Europa, Gesundes Leben, Verständigung, Weiterkommen!							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	129.116,41	267.600,00	281.973,45	14.373,45		

## Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung Produkt 040403 EDV, Zweite Chance							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.344,44	36.700,00	58.939,84	22.239,84		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.712,53	16.000,00	14.499,00	-1.501,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.456,00	30.000,00	45.839,75	15.839,75		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	143.512,97	82.700,00	119.278,59	36.578,59		
11	- Personalaufwendungen	183.582,91	221.200,00	222.228,64	1.028,64		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.420,61	600,00	5.086,38	4.486,38		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	528,80	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.056,54	4.600,00	2.592,09	-2.007,91		
17	= Ordentliche Aufwendungen	192.588,86	226.400,00	229.907,11	3.507,11		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-49.075,89	-143.700,00	-110.628,52	33.071,48		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-49.075,89	-143.700,00	-110.628,52	33.071,48		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-49.075,89	-143.700,00	-110.628,52	33.071,48		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.281,68	119.962,00	67.066,51	-52.895,49		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-149.357,57	-263.662,00	-177.695,03	85.966,97		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

## Finanzrechnung Produkt 040403 EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.344,44	36.700,00	58.939,84	22.239,84		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.151,93	16.000,00	13.291,00	-2.709,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	51.253,75	30.000,00	45.839,75	15.839,75		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	141.750,12	82.700,00	118.070,59	35.370,59		
10	- Personalauszahlungen	172.674,34	221.200,00	224.207,34	3.007,34		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.798,18	600,00	4.284,92	3.684,92		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	3.263,15	4.600,00	2.339,27	-2.260,73		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	177.735,67	226.400,00	230.831,53	4.431,53		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-35.985,55	-143.700,00	-112.760,94	30.939,06		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-35.985,55	-143.700,00	-112.760,94	30.939,06		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-35.985,55	-143.700,00	-112.760,94	30.939,06		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040403 EDV, Zweite Chance							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	-35.985,55	-143.700,00	-112.760,94	30.939,06		

## Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.186,70	12.000,00	7.461,00	-4.539,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.087,17	0,00	8.560,78	8.560,78		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	52,10	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	41.325,97	12.000,00	16.021,78	4.021,78		
11	- Personalaufwendungen	20.723,50	4.000,00	4.644,67	644,67		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.720,25	400,00	0,00	-400,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.694,52	300,00	39,00	-261,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.138,27	4.700,00	4.683,67	-16,33		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	17.187,70	7.300,00	11.338,11	4.038,11		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	17.187,70	7.300,00	11.338,11	4.038,11		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	17.187,70	7.300,00	11.338,11	4.038,11		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.900,09	1.200,00	0,00	-1.200,00		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	10.287,61	6.100,00	11.338,11	5.238,11		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		



## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.876,70	12.000,00	7.771,00	-4.229,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.706,91	0,00	27.336,43	27.336,43		
07	+ Sonstige Einzahlungen	52,10	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.635,71	12.000,00	35.107,43	23.107,43		
10	- Personalauszahlungen	20.628,50	4.000,00	4.303,00	303,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.720,25	400,00	0,00	-400,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	1.694,52	300,00	39,00	-261,00		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.043,27	4.700,00	4.342,00	-358,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.592,44	7.300,00	30.765,43	23.465,43		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	36.592,44	7.300,00	30.765,43	23.465,43		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	36.592,44	7.300,00	30.765,43	23.465,43		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	36.592,44	7.300,00	30.765,43	23.465,43		

## Jahresabschluss 2018

## Ergebnisrechnung Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	699.000,00	687.000,00	687.000,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295,10	1.000,00	1.160,66	160,66		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.610,00	6.000,00	4.775,00	-1.225,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	94.275,06	53.000,00	20.732,10	-32.267,90		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	798.180,16	747.000,00	713.667,76	-33.332,24		
11	- Personalaufwendungen	639.063,76	417.200,00	416.982,74	-217,26		
12	- Versorgungsaufwendungen	110.068,59	115.500,00	138.429,32	22.929,32		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.532,56	74.000,00	66.360,94	-7.639,06		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.940,62	15.000,00	15.890,34	890,34		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	254.594,26	256.500,00	244.754,73	-11.745,27		
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.084.199,79	878.200,00	882.418,07	4.218,07		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-286.019,63	-131.200,00	-168.750,31	-37.550,31		
19	+ Finanzerträge	157.980,73	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	157.980,73	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-128.038,90	-131.200,00	-168.750,31	-37.550,31		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-128.038,90	-131.200,00	-168.750,31	-37.550,31		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	985.019,63	818.200,00	855.750,31	37.550,31		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	856.980,73	687.000,00	687.000,00	0,00		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040405 Verwaltung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	699.000,00	687.000,00	687.000,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	241,00	1.000,00	1.078,00	78,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.860,00	6.000,00	4.775,00	-1.225,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.590,13	1.000,00	3.205,56	2.205,56		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	705.691,13	695.000,00	696.058,56	1.058,56		
10	- Personalauszahlungen	407.783,06	395.200,00	375.834,23	-19.365,77		
11	- Versorgungsauszahlungen	18.859,52	16.000,00	24.123,39	8.123,39		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.245,01	74.000,00	65.566,53	-8.433,47		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	252.616,56	255.500,00	312.521,97	57.021,97		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	735.504,15	740.700,00	778.046,12	37.346,12		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.813,02	-45.700,00	-81.987,56	-36.287,56		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-19.734,68	-12.000,00	-8.929,61	3.070,39		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-3.491,78	-4.000,00	-4.155,92	-155,92		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.226,46	-16.000,00	-13.085,53	2.914,47		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.226,46	-16.000,00	-13.085,53	2.914,47		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-53.039,48	-61.700,00	-95.073,09	-33.373,09		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-53.039,48	-61.700,00	-95.073,09	-33.373,09		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	297.633,00	0,00	-297.633,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung Produkt 040405 Verwaltung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	-53.039,48	235.933,00	-95.073,09	-331.006,09		

## **Erläuterungen zur Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2018**

### **A. Vorbemerkungen**

Die Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements – NKf – ab dem Haushaltsjahr 2008 beim VHS Zweckverband Hilden-Haan erforderte die Erstellung einer Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008. In diesem Zusammenhang waren die vorhandenen Bilanzposten (Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten) erstmalig vollständig zu erfassen und zu bewerten. Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten kam das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW – NKFG NRW) vom 16.11.2004 zur Anwendung.

Form und Gliederung der Bilanz, Ergebnis- und Finanzplanung sowie der produktorientierten Teilpläne richten sich nach den Mustern zur Gemeindehaushaltsverordnung zum Kommunalen Finanzmanagementgesetz NRW vom 16.11.2004.

Nach erfolgter Prüfung und Testierung der Eröffnungsbilanz durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Hilden wurde die Eröffnungsbilanz danach auch noch durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) geprüft. Die sich hieraus ergebenden Änderungen wurden beim Jahresabschluss 2008 berücksichtigt.

### **B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018**

#### **I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanz gibt Auskunft über das Anlage- und Umlaufvermögen sowie das Verhältnis von Eigenkapital (EK) und Fremdkapital (FK). Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln ermittelt worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

1. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bzw. mit einem Erinnerungswert angesetzt worden. Die VHS ist weder Eigentümerin von Grundstücken bzw. grundstücksgleichen Rechten noch von Infrastrukturvermögen. Daher mussten nur die Positionen „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ bilanziert werden.

Die Erfassung der zu bilanzierenden Gegenstände ist in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorgaben bzw. unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur erfolgt. Die Bewertung erfolgte zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten.

2. Die Bewertung der **Finanzanlage (Wertpapier des Anlagevermögens)** erfolgte auf Basis des von der Rheinischen Versorgungskasse Köln zum Bewertungsstichtag mitgeteilten Bestandes.
3. Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen** wurden zum Nennwert angesetzt. Einzelheiten sind aus dem als Anlage Nr. 1 beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.
4. Als **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (z.B. Umlagezahlungen an die Rheinische Versorgungskasse für Versorgungsempfänger für den Monat Januar, die im Dezember gezahlt werden)
5. Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.
6. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbeitrag. Einzelheiten sind aus dem als Anlage Nr. 2 beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

## II. Erläuterungen zur Bilanz

### Aktivseite

1. Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2018 (Anlage 3 zum Anhang).  
Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauer bemisst sich nach der Abschreibungstabelle der VHS Hilden-Haan, die sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle orientiert. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.
2. Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** basieren auf dem Vermögenswert des KVR-Fonds der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) in Köln.
3. Die **Forderungen** wurden mit dem Nennwert zum Bilanzstichtag angesetzt. Sie beinhalten Forderungen gegenüber Teilnehmern/Teilnehmerinnen. Außerdem wurden die Vorgaben der GPA umgesetzt, in dem Forderungen gegenüber den beiden Mitgliedsstädten zum Ausgleich des negativen Eigenkapitals erhoben wurden.
4. Als **Liquide Mittel** sind die Guthaben auf den Konten der VHS ausgewiesen.
5. Die **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten die Umlagezahlung für Versorgungsempfänger für Januar 2018 an die Rheinische Versorgungskasse sowie die jahresübergreifenden Versicherungsbeiträge.

### Passivseite

1. Der **Jahresüberschuss** in Höhe von **79.583,13 €** resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018.  
Mit dem Jahresabschluss 2012 wurde unterhalb der Überschrift Jahresüberschuss eine weitere Zeile mit der Bezeichnung „**Noch nicht verwendetes Eigenkapital**“ eingefügt. Hinter dieser Bezeichnung verbergen sich Überschüsse oder auch Fehlbeträge aus Vorjahren, über deren Verwendung mangels eines Beschlusses durch die Verbandsversammlung noch nicht entschieden wurde. Überschüsse wurden bislang ausgezahlt oder auch mit den bestehenden Forde-



rungen gegen die Mitgliedsstädte verrechnet. Fehlbeträge wurden bisher ebenfalls mit den Forderungen gegen die Mitgliedsstädte verrechnet.

Bei der Summe von 31.402,47 € handelt es sich um den Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2017, über dessen Verwendung erst im Mai 2019 durch die Verbandsversammlung entschieden wurde. Es wurde beschlossen, den Überschuss aus Nicht-Dawl-Leistungen in Höhe von 10.287,61 € an die Mitgliedsstädte auszahlend und den Fehlbetrag aus Dawl-Leistungen in Höhe von 41.690,08 € auf die Forderungen gegen die Verbandsgemeinden zu addieren (s. S.38).

## 2. Rückstellungen

Bei den Rückstellungen ist folgende Situation zu berücksichtigen:

Im Rahmen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) sind auch Positionen wie Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen, Rückstellungen für Altersteilzeit sowie Rückstellungen für Urlaub und Überstunden zu berechnen. Bis auf die Werte für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit erfolgt die Berechnung durch die Rheinische Versorgungskasse.

Die Sollberechnung für das jeweilige Haushaltsjahr erfolgt auf Grund einer Prognose der Rheinischen Versorgungskasse.

Die Mitteilung der Versorgungskasse erfolgt im 1. Halbjahr **nach** dem jeweiligen Haushaltsjahr.

Der Wert für die **Pensionsrückstellungen** wurde durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK) ermittelt und auf der Basis einer versicherungsmathematischen Berechnung der Heubeck AG, Köln zum 31.12.2018, abgeleitet. Die Summe der Pensionsrückstellungen zum 01.01.2018 betrug 2.379.775,00 €.

Entwicklung der Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2018:

	<u>Stand</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Zuführung/</u> <u>Abgang</u>	<u>Stand</u> <u>31.12.2018</u>
	€	€	€
a) Pensionen	1.871.244,00	60.519,00	1.931.763,00
b) Beihilfeansprüche	<u>508.531,00</u>	<u>61.516,00</u>	<u>570.047,00</u>
	2.379.775,00	122.035,00	2.501.810,00

3. Die Bildung der **sonstigen Rückstellungen** nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW erfolgte in Höhe der Beträge, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung geboten waren.

Entwicklung der sonst. Rückstellungen im Haushaltsjahr 2018:

	Stand <u>01.01.2018</u>	Stand <u>31.12.2018</u>
	€	€
a) Nicht genommener Urlaub	8.548,64	16.370,99
b) geleistete Überstunden	10.628,07	11.941,24
c) Erstattungsverpflichtung/ -anspruch nach §107b BeamtVG	392.183,00	400.413,00

4. Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Rückzahlungswert angesetzt. Es handelt sich im Wesentlichen um Honorarverbindlichkeiten an Dozenten für Veranstaltungen des 2. Halbjahres 2018.

### III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

#### Erträge

1. Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2018 ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen:
- |  |              |
|--|--------------|
| - Verbandsumlage                                   | 687.000,00 € |
| - Landeszuweisung<br>nach dem Weiterbildungsgesetz | 292.555,56 € |
2. Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich um Verwaltungs-, Prüfungs-, Benutzungs- und Höregebühren. Gegenüber dem Gesamtan-  
satz von 429.000 € ergab sich beim Ist-Ergebnis ein Minderertrag von rund  
53.655 €. Grund hierfür ist die ursprünglich höhere Planung bei den Höregebüh-  
ren im Bereich der Deutsch-Integrationskurse. Die Planung ist von einer höheren  
Anzahl Selbstzahler ausgegangen. Die in diesem Bereich fehlenden Höregebüh-

ren wurden durch das BAMF übernommen und daher bei den Kostenerstattungen gebucht.

3. Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betreffen Erlöse aus Anzeigen im Programmheft.
4. Die **sonstigen ordentlichen Erträge** betreffen vermischte Erträge (u.a. Ertrag aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen, Urlaubsrückstellungen und Überstunden, Rückstellungen nach §107b Beamtenversorgungsgesetz). Nach Mitteilung durch die Rheinische Versorgungskasse konnten zum Stichtag 31.12.2018 keine Pensionsrückstellungen aufgelöst werden.
5. Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen des Bundes für die Deutsch-Integrationskurse und des Landes für Maßnahmen zusammen mit dem Jobcenter ME-aktiv (Aktivcenter für Jugendliche und junge Erwachsene), ESF-Mittel für Schulabschlüsse sowie die Erträge aus einer Kooperation mit einer privaten Sprachschule. Der hohe Überschuss von rund 172.000 € beruht auf der großen Anzahl von abgerechneten Deutschkursen, deren Ertrag nicht mehr dem Jahr 2017 zugerechnet werden konnte.

### **Aufwand**

6. Die **Personalaufwendungen** des Haushaltsjahres 2018 betragen 1.405.528,27 € und beinhalten Beamtenbezüge in Höhe von 54.595,66 €, Vergütung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 506.086,00 €, Dozenten honorare (573.202,18 €), Beiträge zu der Versorgungskasse der Beamten (91.354,00 €), Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten (38.837,31 €), Beiträge zu gesetzl. Sozialkassen (104.422,44 €), Beihilfen (189,47 €). Diese Aufwendungen sind alle auch zahlungswirksam. Weitere Aufwendungen wie Aufwendungen für Rückstellungen nach § 107 b Beamten VG (8.230,00 €), Aufwendungen für Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (60,519,00 €), Aufwendungen für Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (5.786,00 €) sowie Aufwendungen für Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (28.312,23 €) sind nicht zahlungswirksam.

7. Die **Versorgungsaufwendungen** für Pensionäre bestehen im Haushaltsjahr 2018 aus den Beihilfen in Höhe von 16.394,32 €, den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen mit 60.519,00 € sowie der Zuführung zu den Beihilferückstellungen in Höhe von 61.516,00 €

Als Grundlage für die Ermittlung der Zuführung zur Pensionsrückstellung dienen die von der Rheinischen Versorgungskasse zur Verfügung gestellten Spitzberechnungen über erworbene Pensionsansprüche. Die endgültige Mitteilung der Versorgungskasse erfolgte hierzu im Februar 2019.

8. Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2018 betragen insgesamt 115.796,57 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	58.411,32 €
Erstattungen ans Land	8.781,52 €
Unterhaltung der Gebäude	4.234,82 €
Erstattungen an Gemeinden	8.104,00 €
Fahrtkostenweiterleitung an BAMF-Teilnehmer	20.780,92 €
Hausmeisterdienst THS	9.407,59 €
Reinigungskosten	246,33 €
Erwerb von Lizenzen	1.356,03 €
Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 €	3.054,62 €
Aufwand für Transportdienstleistungen	1.419,42 €
	<u>115.796,57 €</u>

9. Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf 266.108,35 € und beinhalten:

Fortbildung	2.412,10 €
Reisekosten für Dozenten	6.590,04 €
Personalratsaufwendungen	483,35 €
Mieten	175.834,15 €
Lizenzkosten Infoma	7.258,44 €
Büromaterial	16.369,73 €
Post- und Fernmeldegebühren	11.555,94 €
Stellenanzeigen, Bekanntmachungen	657,58 €
Lehr- und Lernmittel	3.824,05 €

Geschäftsausstattung	4.661,91 €
Fachliteratur	2.229,85 €
Versicherungsbeiträge	1.191,42 €
Beiträge zu Verbänden	15.277,73 €
Aufwand für Pauschalwertberichtigungen	1.953,33 €
Aufwand a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	3.307,48 €
Rücklastschriftgebühren	161,71 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.339,54 €
	<u>266.108,35 €</u>

Insgesamt schließt das Jahresergebnis 2018 mit einem Überschuss von **79.583,13 Euro** ab.

Die Hauptursache für die Entstehung des Überschusses war eine große Anzahl (15 Module) von abgerechneten Deutschkursen, deren Ertrag nicht mehr dem Jahr 2017 zugerechnet, sondern erst im Folgejahr verbucht werden konnte. Außerdem konnten in geringerem Maße Sachkosten eingespart und das Verhältnis „Honorare – Entgelte“ verbessert werden

**IV.** Im Jahr 2014 wurde das europäische Beihilferecht geändert, was sich nachfolgend auf die Betrachtungsweise der Verbandsumlage ausgewirkt hat. Infolgedessen war der VHS- Zweckverband Hilden-Haan verpflichtet, durch die Verbandsversammlung mit Beschluss vom 22.05.2014, im Rahmen eines „Betrauungsaktes“ eine Trennungsrechnung vorzubereiten. Die Trennung nach Veranstaltungen bzw. Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (Dawl) und reinem wirtschaftlichem Interesse (Nicht-Dawl), z.B. Firmenschulungen, Berufsqualifizierungsmaßnahmen im Auftrag der Bundesagentur für Arbeit oder des Jobcenters, wurde im Rahmen der Haushaltssatzung 2015 umgesetzt.

Die Veranstaltungen von reinem wirtschaftlichem Interesse (Nicht-Dawl) finden sich im Produkt 040404, Wiedereinstieg, wieder. Das Produkt weist für das Haushaltsjahr 2018 einen Überschuss von 11.338,11 € aus.

Aus dem Betrauungsakt ergibt sich die Konsequenz, dass der Dawl- und Nicht-Dawl-Bereich in Bezug auf das Jahresergebnis isoliert betrachtet werden müssen. **Jahresfehlbeträge im Nicht-Dawl-Bereich** dürfen nicht mehr mit den Forderungen gegen die Städte verrechnet, sondern **müssen für das Folgejahr vorgetragen werden. Jahresüberschüsse im Nicht-Dawl-Bereich können an die Städte erstattet werden**, es sei denn, es wurde ein Fehlbetrag aus dem vorherigen Jahresabschluss vorgetragen.

Dann muss hier eine Verrechnung des Fehlbetrages und des Überschusses vorgenommen werden.

**V. Sonstige Angaben:**

Der VHS-Zweckverband Hilden-Haan ist Mitglied der **Kommunalen Zusatzversorgungskasse Köln (RZVK)** für **tariflich Beschäftigte** und der **Rheinischen Versorgungskasse für Beamte (RVK)** in Köln.

Der Umlagehebesatz der Zusatzversorgungskasse beträgt 4,25% der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben.

Hilden, den 05.09.2019

Aufgestellt:

Bestätigt:

Gez. T.Willms  
Verwaltungsleiter

gez. B. Alkenings  
Verbandsvorsteherin

Anlage 1 zum Anhang

**Forderungsspiegel zum 31.12.2018**

Anlage 2 zum Anhang

**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018**

Anlage 3 zum Anhang

**Anlagenspiegel zum 31.12.2018**

### Anlage 1; Forderungsspiegel zum 31.12.2018

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres  EUR
		bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und</b>					
<b>Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	49.383,57	49.383,57			34.932,09
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					
1.4 Forderungen aus Transferleistungen					
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.306.234,22	2.306.234,22			2.263.581,87
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich					
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>2.355.617,79</b>	<b>2.355.617,79</b>			<b>2.298.513,96</b>



## Anlage 2; Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018

Art der Verbindlichkeiten	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag des Vorjahres  EUR
	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres  EUR	bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
	1	2	3	4	
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten					
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>					
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	72.621,49	72.621,49			93.343,10
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>					
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	16.286,22	16.286,22			10.916,53
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>88.907,71</b>	<b>88.907,71</b>			<b>104.259,63</b>



## Lagebericht

### für das Haushaltsjahr 2018

#### 1. Umstellung des Rechnungswesens

Mit Ablauf des Haushaltsjahres 2007 hat der VHS-Zweckverband Hilden-Haan den kameralistischen Buchungsbetrieb eingestellt und als einer der ersten VHS Zweckverbände auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Mit Einführung des NKF erfolgt die Abbildung der Geschäftsvorfälle seit dem 01.01.2008 nach dem System der doppelten Buchführung.

Der Jahresabschluss 2017 wurde nach den Regeln des neuen kommunalen Haushaltsrechts, das durch Gesetz (NKFG NRW) vom 16.11.2004 für alle nordrhein-westfälischen Kommunen unter Berücksichtigung einer Übergangsfrist von vier Jahren zur Anwendung gelangt, aufgestellt. Nach § 18 Abs. 1 Gesetz über Kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) gelten die NKF - Regelungen auch für Zweckverbände.

#### 2. Ertragslage

Der Plan-Ist-Vergleich weist im Jahresergebnis einen **Überschuss von 79.583,13 €** aus.

Bezeichnung	Ergebnis- plan €	Ergebnis- rechnung €	Abweichung	
			€	%
Erträge	1.910.000	2.021.335,98	111.335,98	5,83
Finanzerträge	0	0,00	0,00	
<b>Summe der Erträge</b>	<b>1.910.000</b>	<b>2.021.335,98</b>	<b>111.335,98</b>	<b>5,83</b>
Aufwendungen	1.910.000	1.941.752,85	31.752,85	1,66
Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>1.910.000</b>	<b>1.941.752,85</b>	<b>31.752,85</b>	<b>1,66</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>79.583,13</b>	<b>79.583,13</b>	

### 3. Liquidität

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanz- plan €	Finanz- rechnung €	Abweichung	
			€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.858.000	1.943.102,11	85.102,11	4,58
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.858.000</b>	<b>1.943.102,11</b>	<b>85.102,11</b>	<b>4,58</b>
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.772.500	1.826.029,80	53.529,80	3,02
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000	13.085,53	-2.914,47	-18,22
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>1.788.500</b>	<b>1.839.115,33</b>	<b>50.615,33</b>	<b>2,83</b>
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	69.500,00	103.986,78	34.486,78	0,50

Der Saldo der Zahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit verbessern sich gegenüber der Planung um 31.572,31 €

### 4. Investitionen und Finanzierung

Mit **13.085,53 €** liegen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit unterhalb des Planwertes von 16.000,-€. Es wurde für die Standorte Dieker Str. und ehemalige Theodor-Heuss-Schule je eine neue Telefonanlage angeschafft, sowie für letzteren Standort eine elektrische Leinwand, drei Beamer und Lautsprecher.

### 5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 beträgt 3.067.623,60 €

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 304.917,50 € geprägt. Die aus Vermögensanteilen am KVR-Fonds der RVK Köln bestehenden Finanzanlagen betragen 226.160,76 €. Das Umlaufvermögen umfasst 2.755.857,81 € und besteht aus öffentlich-rechtlichen Forderungen und liquiden Mitteln.

Auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten entfallen 6.848,29 € der Bilanzsumme.

Auf der Passivseite dominieren die Rückstellungen mit 2.930.535,23 € und bestimmen die Bilanzsumme. Sie setzen sie sich zusammen aus Pensionsrückstellungen (einschließlich Beihilferückstellungen) in Höhe von 2.501.810,00 € und sonstigen Rückstellungen in Höhe von insgesamt 428.725,23 €. Die sonstigen Rückstellungen erfassen die Ansprüche aus nicht genommenem Urlaub, geleisteten Überstunden, Ansprüchen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz und sonstigen Rückstellungen.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 88.907,71 €

Diese setzen sich im Wesentlichen aus Zahlungsverpflichtungen an die Dozentinnen/Dozenten für das 2. Semester 2018 zusammen.

#### **6a. Entwicklung des Anlagevermögens**

Das Sachanlagevermögen (hauptsächlich Betriebs- und Geschäftsausstattung) hat sich im Jahr 2018 von 92.079,57 € um 13.322,83 € auf 78.756,74 € verringert.

Der Werteverlust durch Abschreibungen übersteigt den Wert der Zugänge im Jahr 2018 geringfügig.

Der Bestand der Finanzanlagen gegenüber der Vorjahresbilanz erhöht sich um 4.155,92 € auf 226.160,76 € beim KVR-Fond. Der Fond speist sich zudem aus der freiwilligen Zuführung (KVR-Fonds der RVK) und dem Kapitalanlageertrag aus den Fondsanteilen.

#### **6b. Entwicklung des Umlaufvermögens**

Zum Umlaufvermögen gehören Gebührenforderungen sowie die nach der Empfehlung der GPA erhobenen Forderungen an die Mitgliedsstädte zum Ausgleich des negativen Eigenkapitals sowie die liquiden Mittel. Die Forderungen gegen die beiden Mitgliedsstädte erhöhte sich aufgrund des Jahresfehlbetrages 2017 in Höhe von 41.690,08 €. Die Forderungen gegen die Mitgliedsstädte belaufen sich zum 31.12.2017 auf 2.189.562,14 €

Zum 31.12.2018 betrug das Umlaufvermögen insgesamt 2.755.857,81 €

Im Jahr 2014 wurde das europäische Beihilferecht geändert, was sich nachfolgend auf die Betrachtungsweise der Verbandsumlage ausgewirkt hat. Infolgedessen war der VHS- Zweckverband Hilden-Haas verpflichtet, durch die Verbandsversammlung mit Beschluss vom 22.05.2014, im Rahmen eines „Betrauungsaktes“ eine Trennungsrechnung vorzubereiten. Die Trennung nach Veranstaltungen bzw. Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (Dawl) und reinem wirtschaftlichem Interesse (Nicht-Dawl), z.B. Firmenschulungen, Berufsqualifizierungsmaßnahmen im Auftrag der Bundesagentur für Arbeit oder des Jobcenters, wurde im Rahmen der Haushaltssatzung 2015 umgesetzt.

Aus dem Betrauungsakt ergibt sich die Konsequenz, dass der Dawl- und Nicht-Dawl-Bereich in Bezug auf das Jahresergebnis isoliert betrachtet werden müssen. **Jahresfehlbeträge im Nicht-Dawl-Bereich** dürfen nicht mehr mit den Forderungen gegen die Städte verrechnet, sondern **müssen für das Folgejahr vorgetragen werden. Jahresüberschüsse im Nicht-Dawl-Bereich können an die Städte erstattet werden**, es sei denn, es sind noch Fehlbeträge aus vorherigen Jahresabschlüssen vorhanden. Dann muss hier eine Verrechnung des Fehlbetrages und des Überschusses vorgenommen werden.

Die nachfolgende **Tabelle I.** (S.38) stellt die Teilergebnisse im Dawl- und Nicht-Dawl-Bereich dar und gibt darüber Aufschluss, ob entweder Überschüsse aus dem Dawl-Bereich an die Verbandsgemeinden ausgezahlt oder Fehlbeträge mit den Forderungen gegen die Verbandsgemeinden verrechnet wurden.

Da für 2018 noch über eine Verwendung der Ergebnisse aus dem Dawl- und Nicht-Dawl-Bereich zu befinden ist, ist diese Tabelle nicht abschließend.

**Tabelle II.** informiert ausschließlich über das Jahresergebnis im Nicht-Dawl-Bereich. Im Falle eines Überschusses könnte dieser an die Mitgliedsgemeinden ausgezahlt werden. Im Falle eines Fehlbetrages erfolgt ein Vortrag.

Die Veranstaltungen von reinem wirtschaftlichem Interesse (Nicht-Dawl) finden sich im Produkt 040404, Wiedereinstieg, wieder. Das Produkt weist für das Haushaltsjahr 2018 einen Überschuss von 11.338,11 € aus.

## I. Dawl-Bereich - Forderungen gegen Verbandsgemeinden

Entwicklung der Forderungen gegen die Verbandsgemeinden aus negativem Eigenkapital											
Jahresabschluss	Betrag JÜ / JF Dawl	Betrag JÜ / JF Nicht-Dawl	Gesamt JÜ/JF	Verwendungsbeschluss	Aufteilung Hilden		Aufteilung Haan		Forderung gegen Hilden	Forderung gegen Haan	Gesamt
					Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl	Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl			
EÖB									1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2008	55.581,98			21.04.2011		36.165,21	19.416,77	19.416,77	1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2009	9.344,43			23.04.2012		6.067,29	3.277,14	3.277,14	1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2010	532.363,60			28.11.2012	309.130,40	35.832,60	19.466,00	167.934,60	1.113.584,78	595.908,10	1.709.492,88
2011	308.734,37			18.04.2013	201.029,21			107.705,16	1.314.613,99	703.613,26	2.018.227,25
2012	3.042,50			22.05.2014		1.972,72	1.077,70	1.077,70	1.314.613,99	703.613,26	2.018.227,25
2013	79.320,43			26.03.2015		51.545,79	27.774,64	27.774,64	1.314.613,99	703.613,26	2.018.227,25
2014	-65.781,89	-19.112,47	-84.894,36	14.04.2016	55.545,55			29.348,81	1.370.159,54	732.962,07	2.103.121,61
2015	-80.229,04	35.478,59	-44.750,45	27.04.2017	29.235,71			15.514,74	1.399.395,25	748.476,81	2.147.872,06
2016	25.346,81	25.854,35	51.201,16	18.04.2018		33.090,23	18.110,93	18.110,93	1.399.395,25	748.476,81	2.147.872,06
2017	-41.690,08	10.287,61	-31.402,47	10.05.2019	26.943,42			14.746,66	1.426.338,67	763.223,47	2.189.562,14
2018	68.245,02	11.338,11	79.583,13								

## II. Nicht-Dawl-Bereich

Jahresabschluss	Betrag JÜ / JF	Vortrag lfd. Jahresabschl.	Vortrag aus Vorjahr	Stand nach Verrechnung	Aufteilung Hilden		Aufteilung Haan	
					Auszahlung Nicht-Dawl	Auszahlung Nicht-Dawl	Auszahlung Nicht-Dawl	Auszahlung Nicht-Dawl
2017	10.287,61				6.648,67			3.638,94
2018	11.338,11							

## 7. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.2018 €	Inanspruch- nahme €	Zuführung €	Stand 31.12.2018 €
Pensionsrückstellungen	2.379.775,00	0,00	122.035,00	2.501.810,00
Sonstige Rückstellungen	411.359,81	19.176,71	36.542,23	428.725,33
<b>Summe</b>	<b>2.791.134,81</b>	<b>19.176,71</b>	<b>158.577,23</b>	<b>2.930.535,33</b>

Die Pensionsrückstellungen sind gegenüber der Vorjahresbilanz um 122.035,00 € auf nun 2.501.810,00 € gestiegen.

Derzeit beinhalten die Pensionsrückstellungen Verpflichtungen für vier Versorgungsempfänger. Unter die sonstigen Rückstellungen fallen auch die Pensionsverpflichtungen gegenüber Dritten gemäß § 107b BeamtVG. Diese Rückstellungen werden derzeit für einen aktiven Beamten und einen Pensionär gebildet.

Gegenüber der ursprünglichen Prognose der Rheinischen Versorgungskasse haben sich die Pensionsrückstellungen im Saldo um 59.765,00 € erhöht. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt versicherungsmathematisch und wurde der VHS durch die Rheinische Versorgungskasse im Frühjahr 2019 mitgeteilt.

Die Veränderungen bei den sonstigen Rückstellungen betreffen die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden sowie leistungsorientierte Bezahlung.

## 8. Wirtschaftliche Lage

Gegenüber der Vorjahresbilanz ist eine Erhöhung des Anlage- und des Umlaufvermögens, insbesondere bei liquiden Mitteln zu verzeichnen.

Das Anlagevermögen verringerte sich um 9.166,91 € u.a. durch den Kauf von 2 Telefonanlagen, 3 Beamer und Lautsprecher sowie eine elektrische Leinwand.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 161.090,61 € auf nun 2.755.857,81 €.

Der Bestand der liquiden Mittel betrug zum 31.12.2018 insgesamt 400.240,02 €.

Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass dieser Liquiditätssumme auf der Passivseite der Bilanz Verbindlichkeiten in Höhe von 88.907,71 € gegenüberstehen.



## **9. Mitarbeiter**

Die Anzahl der Stellen des VHS-Zweckverbandes ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken und betrug zum 31.12.2018 10,47.

## **10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich, außer der Mitteilung der Rheinischen Versorgungskasse über die Pensionsrückstellungen, nicht ergeben.

## **11. Ausblick**

### **11.1 Ergebnisentwicklung**

Wie bereits ausführlich dargestellt, schließt das Jahr 2018 mit einem Überschuss in Höhe von 79.583,13 € ab.

### **11.2 Liquiditätsentwicklung**

Gegenüber dem Vorjahr ist der Kassenbestand um 103.986,79 € gestiegen. Insgesamt ist die Liquidität des VHS-Zweckverbandes zur Erfüllung der Auszahlungsverpflichtungen ausreichend.

### **11.3 Chancen und Risiken**

Der demografische Wandel sowie weitere Veränderungen in der Gruppe der programmplanenden Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der VHS haben in den Jahren 2017 und 2018 dazu geführt, dass wesentliche Funktionsstellen innerhalb der Leitung personell neu besetzt wurden. Die Neugestaltung des VHS-Teams ist in der Folgezeit gelungen und sämtliche Stellen wurden im Laufe der Jahre 2017 und 2018 besetzt.

War das Jahr 2018 noch von Neugestaltungen und Einarbeitungszeiten in verschiedenen Fachbereichen geprägt, so kann die VHS in den Jahren 2019 und 2020 auf ein mittlerweile eingearbeitetes und erfahreneres Team bauen, dass sowohl die kommunale, als auch die VHS-Landschaft insgesamt mit innovativen Ideen prägen und beeinflussen möchte.

Das mittelfristige Risiko des demografischen Wandels auf Seiten der Kunden stellt hingegen nach wie vor ein Risiko für wirtschaftlichen Erfolg dar.

So sind derzeit zwei von drei Kunden in der Altersgruppe 50+. Die bereits im vergangenen Jahr angekündigte stärkere Einbindung der digitalen Medien und einer entsprechenden Neuausrichtung des Marketings wurden in der Zwischenzeit konkretisiert: So wird die VHS im Jahr 2020 Virtual-Reality Angebote in ihr Seminarprogramm integrieren. Das klassische Web-Instrument des eigenen online-Auftritts wurde ferner durch eine neue Homepage mit verbessertem Shop-System optimiert. Um diese und andere Maßnahmen zu bewerben wird die VHS eine für alle interessierten Bürgerinnen und Bürger zugängliche Jahresveranstaltung mit der Möglichkeit zur Partizipation organisieren. Den Auftakt zu dieser veränderten Systematik stellt die „Lange Nacht der Volkshochschulen“ dar – ebenfalls eine Chance, bisher nicht erreichbare Zielgruppen anzusprechen.

Die Risiken der Weiterbewilligung der Lehrgänge im BAMF-Bereich auf Grund mangelnder Konformität der Abläufe wurden ebenso wie Risiken im Zusammenhang mit der neuen Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO) durch entsprechende Schulungen und Gespräche erfolgreich bewältigt.

Aktuelle Risiken stellen derzeit eine wachsende Anzahl von Beschwerden über mangelnde Reinigungsleistungen durch externe Dienstleister sowie der in der zweiten Jahreshälfte notwendige Wechsel des EDV-Betriebssystems (Windows 7 auf Windows 10) dar. Bezogen auf die Beschwerden über mangelnde Reinigungsleistungen reagiert die VHS entweder mit einer verstärkten Kontrolle und ständigem Austausch mit den verantwortlichen Mitarbeitern/innen der Kommunen oder durch die Einstellung eigener Kräfte. Der Umstieg auf Windows 10 wird ab der zweiten Jahreshälfte 2019 einen bisher nur schwer einzuschätzenden Betreuungs- und Schulungsbedarf in der Mitarbeiterschaft nach sich ziehen.

## **12. Organe und Ausschüsse**

### **12.1 Verbandsvorsteher**

**Alkenings, Birgit**, Wahlbeamtin, Bürgermeisterin der Stadt Hilden.

### **12.2 Vorsitzender der Verbandsversammlung**

**Dürr, Jörg**

### **12.3 Mitglieder der Verbandsversammlung**

**Die gem. § 95 Absatz 2 GO erforderlichen Angaben sind den beigefügten Anlagen zu entnehmen.**

### Kennzahlenset der VHS Hilden-Haan

Analysebereich	Kennzahlenset	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Ist 2018
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	84,82	99,87	104,22	95,30	97,52	102,73	90,80	104,10
Kennzahlen zur Vermögenslage	Abschreibungsintensität	0,52	1,60	0,58	0,75	0,78	0,91	0,85	0,82
Kennzahl zu Finanzlage	Investitionsquote	104,64	164,43	138,35	426,79	47,02	120,50	82,63	44,00
Kennzahlen zur Ertragslage	Zinslastquote	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungsquote	58,50	54,08	51,03	54,55	55,30	51,03	51,96	48,46
	Personalintensität	65,53	73,56	77,26	77,04	77,77	74,38	75,19	72,38
	Sach- und Dienstleistungsintensität	13,32	8,97	7,76	7,92	7,27	9,05	5,15	5,96

Aufwandsdeckungsgrad =	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Sach- und Dienstleistungsintensität =	$\frac{\text{Aufw. F. Sach. U. Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Abschreibungsintensität =	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibung} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Zinslastquote =	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Investitionsquote =	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge AV} + \text{AFA AV}}$	Zuwendungsquote =	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Personalintensität =	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		

## 14. Rechtliche Verhältnisse

Die Rechtsstellung des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haas ergibt sich aus § 5 Abs. 1 GKG. Danach ist der Zweckverband eine Körperschaft des öffentlichen Rechts, der seine Angelegenheiten im Rahmen der Gesetze unter eigener Verantwortung verwaltet.

Soweit nicht das Gesetz oder die Verbandssatzung besondere Regelungen treffen, finden auf den Zweckverband die Vorschriften der Gemeindeordnung sinngemäß Anwendung (§ 8 Abs. 1 GkG).

Somit ist die Aufsichtsbehörde der Landrat des Kreises Mettmann. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident der Bezirksregierung Düsseldorf. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Innenminister des Landes NRW (§ 120 GO).

Der Hauptsitz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haas befindet sich auf der Gerresheimer Straße 20, 40721 Hilden.

Die Neufassung der Satzung des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haas trat am 14.10.2013 in Kraft.

### a) Organe und Vertretungsbefugnis

Die Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und die Verbandsvorsteherin.

**Die Verbandsversammlung** besteht aus den Vertretern der Verbandsmitglieder und wird durch die Vertretungskörperschaft der Gemeinde für deren Wahlzeit aus ihrer Mitte oder aus den Dienstkräften des Verbandsmitgliedes bestellt (§ 15 Abs. 2 GkG).

Die Verbandsversammlung tritt wenigstens zweimal im Jahr, im Übrigen nach Bedarf zusammen.

Die Verbandsversammlung wählt aus ihrer Mitte den Vertreter einer Gemeinde zum Vorsitzenden sowie einen Stellvertreter des Vorsitzenden.

Die Mitglieder der Zweckverbandsversammlung waren (Stand 31.12.2018):

- Christoph Bosbach (SPD Hilden)
- Dagmar Hebestreit (SPD Hilden)
- Steffen Kirchhoff (SPD Hilden)
- Sandra Kollender (SPD Hilden)
- Carsten Wannhof (SPD Hilden)
- Martin Johannes Falke (CDU Hilden)
- Christopher Monheimius (CDU Hilden)
- Norbert Schreier (CDU Hilden)
- Michael Wegmann (CDU Hilden)
- Claudia Beier (BA Hilden)
- Yannick Hoppe (FDP Hilden)
- Friedhelm Burchartz (Allianz für Hilden)
- Klaus-Dieter Bartel (Bündnis90/Die Grünen Hilden)

- Vincent Endereß (CDU Haan)
- Udo Greeff (CDU Haan)
- Monika Morwind (CDU Haan)
- Jörg Dürr (SPD Haan)
- Ulrich Klaus (SPD Haan)
- Elke Zerhusen-Elker (GAL Haan)
- Dirk Raabe (FDP Haan)
- Annegret Wahlers (WLH)
  
- Herr Beigeordneter Sönke Eichner

Die Zweckverbandsversammlung ist Dienstvorgesetzter der Verbandsvorsteherin.

Die Zuständigkeiten der Verbandsversammlung regelt die Verbandssatzung, soweit sie sich nicht aus dem Gesetz ergeben.

**Der/die Verbandsvorsteher/in** wird von der Verbandsversammlung aus dem Kreis der Bürgermeister der Verbandsmitglieder gewählt. Der/die Verbandsvorsteher/in wird von seinem/seiner für das Kulturwesen zuständigen Beigeordneten / Dezernenten/in vertreten.

Der/die Verbandsvorsteher/in ist zuständig für Entscheidungen über die laufenden Angelegenheiten des Zweckverbandes nach Maßgabe des § 7 der Verbandssatzung, soweit die Angelegenheiten nicht dem/der VHS-Leiter/in übertragen sind.

Die Verbandsvorsteherin ist die Bürgermeisterin der Stadt Hilden, Frau Birgit Alkenings.

## **b) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**

Am 31.12.2018 waren bei der VHS Hilden-Haan 18 Bedienstete beschäftigt, davon

17 tariflich Beschäftigte  
1 Beamter, der abgeordnet ist.

Weiterhin wurden nebenamtlich 191 Honorarkräfte (Dozenten) beschäftigt.

## **15. Wirtschaftliche Grundlagen**

### **a) Allgemeine Angaben (Stand 31.12.2018)**

Verbandsvorsteherin:	Birgit Alkenings
VHS-Leiter:	Martin Kurth
Verwaltungsleiter:	Thomas Willms
Anschrift:	Gerresheimer Straße 20 40721 Hilden

**b) Finanzen**

Ergebnis 2018

**Ergebnishaushalt**

Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit	79.583,13 €
Finanzergebnis	0,00 €
Jahresergebnis	79.583,13 €

**Finanzhaushalt**

Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.943.102,11 €
Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.826.029,80 €
Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit	117.072,31 €
Einz. aus. Investitionstätigkeit	0,00 €
Ausz. aus Investitionstätigkeit	13.085,53 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	13.085,53 €
Finanzüberschuss	103.986,78 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Bestand an eigenen Finanzmitteln	296.253,24 €
Anfangsbestand an Finanzmitteln	296.253,24 €
Liquide Mittel	400.240,02 €

**16. Wesentliche Verträge**

Der Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan hatte zum Stichtag des Jahresabschlusses neben den Arbeitsverträgen mit Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern weitere Verträge unterschiedlichsten Inhaltes abgeschlossen. Die folgende Übersicht zeigt einige wesentliche Verträge auf. Auf eine vollständige Auflistung aller Verträge wurde verzichtet.

**Mietverträge einschließlich Neben- und Ergänzungsverträgen sowie vertraglichen Nebenabsprachen:**

Vertragspartner	Wesentlicher Vertragsinhalt
Stadt Hilden	Weiterbildungszentrum „Altes Helmholtz Theodor-Heuss-Schule, Gebäude 1+2
Stadt Haan	VHS-Haus Dieker Str. 49
Stadt Hilden	Bereitstellung Kopierer Bereitstellung Infoma Software

**17. Mitgliedschaften**

Die folgende Tabelle enthält die Angaben zu den Mitgliedschaften der VHS Hilden-Haan in Verbänden, Organisationen, Vereinen etc.:

Vereinigung	Freiwillige Mitgliedschaft	Vorgeschriebene Mitgliedschaft
Landesverband der VHS	X	
Bezirksverband der VHS	X	

**18. Versicherungsschutz**

Nach Angabe der Verwaltungsleitung der VHS Hilden-Haan besteht folgender Versicherungsschutz:

Haftpflichtversicherung  
 Vermögenseigenschadenversicherung  
 Gesetzliche Unfallversicherung  
 Elektronikversicherung  
 Verbundene Gebäudeversicherung

## **Anlage zu § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW**



## **Organe des Zweckverbands**

(Auflistung gemäß § 95 Absatz 2 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW)).

### **Verbandsvorsteherin**

#### **Alkenings, Birgit - Bürgermeisterin der Stadt Hilden**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Wasserwerk Baumberg GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft hilden mbH (Stellv.)  
Gesellschafterversammlung der GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung der Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Seniorendienste Stadt Hilden GmbH (Vorsitz)  
Gesellschafterversammlung Stadtmarketing Hilden GmbH (Vorsitz)  
Gesellschafterversammlung Stadt Hilden Holding GmbH  
Gesellschafterversammlung Verkehrsgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Vorsitz)  
Prokuristin der Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein (Vorsitz)  
Regionalbeirat GVV-Kommunalversicherung VvaG Regierungsbezirk Düsseldorf  
Verbandsvorsteherin Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal  
Verbandsversammlung Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verwaltungsrat Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (beratend)  
Verbandsversammlung Zweckverband Unterbacher See  
Verbandsvorsteherin Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan  
Verwaltungsausschuss Unterbacher See (Vorsitz)  
Vorsitzende Kuratorium Sport- und Kulturstiftung der Stadt Hilden  
Vorstand Bergisch Rheinischer Wasserverband  
Vorstand Rheinischer Sparkassen- und Giroverband (Stellv.)  
Hauptausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Risikoausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

### **Stellvertretender Verbandsvorsteher**

#### **Eichner, Sönke - Beigeordneter der Stadt Hilden**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein  
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste „Stadt Hilden“ GmbH  
Gesellschafterversammlung Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein  
Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischer Wasserverband (Stellv.)  
Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld-Hilden  
Verbandsversammlung Zweckverband Ittertal (Stellv.)  
Verbandsvorsteher Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan (Stellv.)  
Verbandsvorsteher Zweckverband Unterbacher See (Stellv.)

## **Mitglieder der Zweckverbandsversammlung**

### **Bartel, Klaus-Dieter - Fraktionsgeschäftsführer Bündnis90/Die Grünen Leverkusen**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Seniorendienste GmbH  
Gesellschafterversammlung Stadtmarketing GmbH  
Gesellschafterversammlung Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Infrastrukturkommission Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Kuratorium Sport- und Kulturstiftung  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

### **Beier, Claudia – kaufmännische Angestellte**

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

### **Bosbach, Christoph – Erzieher**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> GmbH  
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv. )  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld

### **Burchartz, Friedhelm – Rentner**

Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste Stadt Hilden (Stellv.)  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

### **Falke, Martin – Lehrer**

Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

### **Hebestreit, Dagmar - Diplom-Psychologin**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

### **Hoppe, Yannick – Student**

Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv. beratend)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv. beratend)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Kirchhoff, Steffen - Social-Media-Manager**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Kollender, Sandra – Lehrerin**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Monheimius, Christopher – Regierungsbeschäftigter**

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Schreier, Norbert – Pensionär**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH

Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH

Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH

Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Wannhof, Carsten – Sozialarbeiter**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)

Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Wegmann, Michael – Student**

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW**

<b>Ratsmitglied Name; Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 3 des Aktiengesetzes</b>	<b>Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Form</b>	<b>Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.</b>
Dürr, Jörg	stv. Leiter des Referats Grundsatzfragen des Europarecht, EU-Koordinierung	Mitglied im Aufsichtsrat Stadtwerke Haan GmbH	nein	nein
Endereß, Vincent	Student	nein	nein	nein
Greeff, Udo	selbstständige Tätigkeit im Stahlhandel	nein	nein	nein
Raabe, Dirk	Vertriebsleiter Finanzdienstleistungen	nein	nein	nein
Klaus, Ulrich	Innendienstleiter Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungskanzlei	nein	nein	nein
Morwind, Monika	nicht berufstätig	nein	nein	nein
Wahlers, Annegret	nicht berufstätig	nein	nein	nein
Zerhusen-Elker, Elke	nicht berufstätig	nein	nein	nein