

# Entwurf

NKF

**Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan  
des  
VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan  
für das Haushaltsjahr 2020**



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3 - 5
Vorbericht	6 -14
Produktplan	15
geprüfte Bilanz (2017)	16
ungeprüfte Bilanz (2018)	17
Haushaltsquerschnitt	18
Gesamtergebnisplan	19
Gesamtfinanzplan	22
Produktbeschreibungen mit Produktteilplänen sowie Teilplänen zu den Fachbereichen	23 - 58
Stellenplan	59 - 63
Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	64
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	65
NKF-Kontenplan	66 - 70

## Haushaltssatzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666) - in der zurzeit gültigen Fassung - in Verbindung mit §§ 8 Abs. 1 und 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV.NW. S. 621) - in der zurzeit gültigen Fassung - und des § 7 Abs. 2 Buchstabe c der Zweckverbandssatzung hat die Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan mit Beschluss vom xx.xx.2019 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge <sup>1</sup> auf	1.942.000,- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen <sup>1</sup> auf	1.942.000,- EUR

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	1.892.000,- EUR
Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	1.887.600,- EUR

dem Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,- EUR
dem Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	16.000,- EUR

dem Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,- EUR
dem Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,- EUR

festgesetzt.

### § 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

---

<sup>1</sup> Ohne interne Leistungsverrechnung

## § 4

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden können, wird auf 50.000 EUR festgesetzt.

## § 5

Die Verbandsumlage wird auf 687.000,- EUR festgesetzt. Davon entfallen auf die Stadt Hilden 444.183,- EUR, auf die Stadt Haan 242.817,- EUR. Die Aufteilung der Verbandsumlage erfolgt auf der Basis der Einwohnerzahlen am 31.12.2018 nach Fortschreibung von IT NRW.

Die Verbandsumlage darf nur für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (Dawl) verwendet werden.

Der Verwendungsnachweis der Verbandsumlage erfolgt im Rahmen einer Trennungsbuchhaltung, in der die Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (Dawl) und den sonstigen Angeboten der VHS, wie z.B. Auftragsmaßnahmen der Bundesanstalt für Arbeit, der Jobcenter oder Firmenschulungen, differenziert dargestellt werden.

## § 6

Ein Jahresfehlbetrag im Sinne von § 81 Abs. (2) GO gilt als erheblich, wenn er 50.000,00 EUR überschreitet.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gelten als erheblich im Sinne von § 83 Abs. (2) GO, wenn sie 20.000,00 EUR überschreiten.

## § 7

Gemäß § 4 Abs. 5 KomHVO NRW werden die Bewirtschaftungsregeln wie folgt getroffen:

- 1.) Ein Produkt besteht aus einem Teilergebnis- und einem Teilfinanzplan dessen Leistungen auf mindestens einen Fachbereich zurückzuführen sind. Die durch das Produkt verursachten Leistungen werden auf Kostenträgerebene verursachungsgerecht zugeordnet.
- 2.) Alle im Ergebnisplan nachfolgend aufgelisteten Aufwendungen werden gemäß § 21 Abs. 1 KomHVO NRW produktübergreifend zu einem Budget zusammengefasst. Die Aufwendungen in diesem Budget sind gegenseitig deckungsfähig.

Hierzu gehören:

Konten der Kontengruppe 52	<b>„Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“</b>
und	
Konten der Kontengruppe 54	<b>„Sonstige ordentliche Aufwendungen“</b>

**ausgenommen** hiervon ist die Kontengruppe 57 „Bilanzielle Abschreibungen“

Die Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) werden produktübergreifend zu einem Budget zusammengefasst. Sie sind nicht mit anderen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

Die Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51) werden produktübergreifend zu einem Budget zusammengefasst. Sie sind nicht mit anderen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit im Budget darf nicht zu einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung führen.

Gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO NRW können Mehrerträge für Mehraufwendungen in den jeweiligen Budgets verwendet werden.

Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen.

- 3.) Alle im Finanzplan abgebildeten investiven Auszahlungen sind je Investition gegenseitig deckungsfähig.

Die Auszahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) sind grundsätzlich produktübergreifend deckungsfähig.

- 4.) Änderungen in den Rahmenbedingungen aufgrund von Entscheidungen der Verbandsversammlung führen zu Korrekturen im Budget.

- 5.) Die Produktverantwortlichen haben die Möglichkeit, den Einsatz der Lehrkräfte in den ihnen unterstellten Fachbereichen zu regeln sowie begrenzt auf das Haushaltsjahr Honorarverträge außerhalb des Stellenplanes abzuschließen. Die Finanzierung muss innerhalb des Produktes gesichert sein.

- 6.) Die Produktverantwortlichen haben die Möglichkeit, Personaleinstellungen im Rahmen des Stellenplanes vorzubereiten. Die Einstellung bedarf der Zustimmung der VHS-Leitung und des/der Vorstandsvorstehers/-in.

Hilden, den 05.09.2019

Aufgestellt gemäß § 80 Abs. 1 GO NRW

Gez. Thomas Willms  
Verwaltungsleiter

Bestätigt gemäß § 80 Abs. 1 GO NRW

Gez. Birgit Alkenings  
Verbandsvorsteherin

# Vorbericht zum Haushaltsplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2020

## Allgemeine Ausführungen zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)

### 1. Einleitung

Mit in Kraft treten des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in Nordrhein-Westfalen vom 16.11.2004 (NKFEF NRW) zum 01.01.2005 mussten die Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen spätestens ab dem Haushaltsjahr 2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) in ihrer Finanzbuchhaltung erfassen und zum Stichtag 01. Januar 2009 eine Eröffnungsbilanz aufzustellen.

Nach § 5 Abs. 1 GkG NRW in Verbindung mit § 1 der Satzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan ist der Zweckverband eine rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen des Gesetzes in eigener Verantwortung. Gemäß § 18 Abs. 1 GkG NRW gelten die Vorschriften über die Haushaltsführung der Gemeinden analog auch für die Haushaltsführung der Zweckverbände. Demnach ist die Haushaltsführung nach den gültigen Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) zu führen. Die Verbandsvorsteherin hat eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan vorzulegen. Die gesetzlichen Bestimmungen des NKFEF NRW finden seit dem 01.01.2008 beim VHS-Zweckverband Hilden-Haan Anwendung.

### 2. Struktur und Inhalt des Doppischen Haushalts

Der doppische Haushalt (NKF) stützt sich auf **drei Komponenten**:

- die Ergebnisrechnung (zum Jahresschluss) und der Ergebnisplan
- der Finanzplan (zum Jahresschluss) und der Finanzplan
- die Bilanz

*Drei-Komponenten-System*



Der Haushaltsplan stellt das wichtigste Planungs- und Steuerungsinstrument der öffentlichen Körperschaft dar. Durch die Darstellung von quantitativen und qualitativen Zielen des Verwaltungshandelns für das kommende Haushaltsjahr und darüber hinaus wird über die grundsätzliche Ausrichtung der zukünftigen Politik bestimmt.

Aus dem Haushaltsplan soll nicht nur die voraussichtliche Finanz- und Ertragslage (Einnahmen- und Ausgabenseite) der Einrichtung im Planungszeitraum erkennbar sein, sondern vielmehr eine Darstellung des Ressourcenaufkommens- bzw. -verbrauchs.

Ein Ziel des NKF ist also die Angleichung an das kaufmännische Rechnungswesen. Damit ist die Vereinheitlichung des Rechnungsstils, nicht nur innerhalb einer Kommune, sondern auch der Vergleich zur privaten Wirtschaft möglich.

Ein weiteres Ziel des NKF ist die so genannte „Outputorientierung“ (Produktorientierung). Durch die Ausrichtung der Verwaltung auf den Output, d.h. auf die Verwaltungsdienstleistungen, rückt das Produkt in den Focus der Betrachtung. Der Erfolg steht im Mittelpunkt.

Der Haushaltsplan besteht aus

- dem Ergebnisplan,
- dem Finanzplan,
- den Teilplänen.

Ferner sind ihm beizufügen:

- der Vorbericht,
- der Stellenplan
- eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- eine Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen
- die Bilanz des Vorjahres

## 2.1 Ergebnisplan

Der Ergebnisplan steht im Zentrum der Haushaltsplanung. In ihm werden die Aufwendungen (Ressourcenverbrauch = Minderung des Reinvermögens) und die Erträge (Ressourcenaufkommen = Erhöhung des Reinvermögens) geplant und abgebildet.

Die Ressourcenverbräuche werden vollständig periodengerecht erfasst. Vollständig heißt vor allem, einschließlich der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Rückstellungen für Pensionszahlungen) und der bilanziellen Abschreibungen.

Periodengerecht bedeutet, dass nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, welches belastet wird, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch tatsächlich stattfindet. Durch die zu bildenden Summen soll dargestellt werden, ob die Erträge die Aufwendungen decken oder ob ein Fehlbedarf entsteht.

Der Ergebnisplan weist die Ermächtigungen für das Haushaltsjahr aus, die von der Versammlung beschlossen werden.

## 2.2 Finanzplan

Der Finanzplan dient der Planung und Darstellung der Finanzlage. Er nimmt die durch Erträge und Aufwendungen bedingten Ein- und Auszahlungen auf.

Es werden die gesamten Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit sowie aus Finanzierungstätigkeit erfasst. Die veranschlagten Beträge für die laufende Verwaltungstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit stellen Einzahlungs- bzw. Auszahlungsermächtigungen für das Haushaltsjahr dar.

Investitionsmaßnahmen werden, soweit geplant, in der Übersicht der Investitionsmaßnahmen aufgeführt. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit finden sich in Summe im Finanzplan wieder.

Am Ende der jeweiligen Planungsperiode wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes gegenüber dem Anfangsbestand ausgewiesen. Dadurch bietet der Finanzplan die Grundlage für die Finanzsteuerung. Der Produktplan und die Produktbeschreibungen sind dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt

### 2.3 Die Teilpläne (produktorientierte Darstellung)

Der Ergebnisplan und der Finanzplan sind laut § 4 Abs. 1 KomHVO NRW produktorientiert und jeweils für die einzelnen Produktbereiche zu erstellen.

Die Gliederung des doppelten Haushalts basiert auf dem Produktrahmen der KomHVO NRW. Die Produktbereiche sind verbindlich vorgegeben. Eine Unterteilung der Produktbereiche in mehrere Produkte ist den Kommunen und damit auch dem Zweckverband freigestellt.

Dabei ist zu bedenken, dass sich die Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung grundsätzlich auf die Haushaltsführung der kommunalen Verwaltungen in NRW beziehen.

Die Volkshochschule ist jedoch eine Weiterbildungseinrichtung mit einer komplexen und umfangreichen Aufgabenstruktur.

Der VHS-Zweckverband Hilden-Haas fällt unter den Produktbereich – 04 Kultur und Wissenschaft, Produktgruppe 04 04 - Volkshochschule.

Da seit Einführung des budgetierten Haushaltes 5 Budgets bestehen, wurden dementsprechend 5 Produkte gebildet:

**Produkt 1** – Weltansichten, Europa, Verständigung (Fachbereiche 1, 1.1, 4)

**Produkt 2** – Kunst-voll, Gesundes Leben, Wohl bekomm´s, (Fachbereiche 2, 3, 3.1)

**Produkt 3** – Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance, (Fachbereiche 5, 5.8 und 6)

**Produkt 4** – WiederEinstieg (Fachbereich 7)

**Produkt 5** – Allgemeine Finanzen/Verwaltung (Fachbereich 9)

Demzufolge werden beim VHS-Zweckverband Hilden-Haas fünf Produktergebnis – und Produktfinanzpläne aufgestellt.

Sofern ein Produkt aus mehreren Fachbereichen besteht, wurden für diese weitere Teilergebnis- und weitere Teilfinanzpläne erstellt.

Die Summe der Teilergebnisse aus den jeweiligen Produkten bildet das Gesamtergebnis des Finanz- bzw. Ergebnisplanes.

### 2.4 Die Bilanz

In der Bilanz werden die Kapitalverwendung und die Kapitalherkunft abgebildet.

Die rechtliche Grundlage zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz ergibt sich aus § 54 Abs. 1 KomHVO NRW in Verbindung mit § 92 GO NRW. Die Gemeinde hat zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfasst, eine Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung nach Handelsgesetzbuch (HGB) aufzustellen. Aus der Bilanz lässt sich das Eigenkapital (Vermögen) und der Schuldenstand ablesen.

## 3. DV-Software

Die Finanzbuchhaltung wird durch den VHS-Zweckverband eigenverantwortlich mit der Software „newSystem“ der Firma „Infoma“ durchgeführt.

#### 4. Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)

Die fünf gebildeten Produkte bestehen aus einem Teilergebnisplan und einem Teilfinanzplan, sofern das Produkt nur aus einem Fachbereich besteht. Bei denjenigen Produkten, die aus mehreren Fachbereichen bestehen, wurden Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne pro Fachbereich gebildet. Die Leistungen des jeweiligen Produkts werden verursachungsgemäß auf Kostenträger verteilt. Damit sind fachbereichsbezogene Auswertungen möglich.

Es wurden Kennzahlen wie Kostendeckungsgrade, Zahl der Teilnehmerinnen und Teilnehmer sowie der Zuschussbedarf pro Teilnehmerin und Teilnehmer gebildet.

Außerdem wurden ausgehend von den Empfehlungen des Innenministeriums (sogenanntes Kennzahlenset NRW) 7 für die VHS relevante Bilanzkennzahlen gebildet, die sich auf den Gesamthaushalt (Gesamtergebnisplan) beziehen.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 %	Plan 2019 %	Plan 2020 %	Plan 2021 %	Plan 2022 %	Plan 2023 %
<b>1.</b>	<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	90,80	100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00	100,00
	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. (Formel = Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>2.</b>	<b>Abschreibungsintensität</b>	0,85	0,81	<b>0,77</b>	0,77	0,76	0,76
	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. (Formel = bilanzielle Abschreibungen / ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>3.</b>	<b>Investitionsquote</b>	82,63	106,67	<b>106,67</b>	106,67	106,67	106,67
	Die Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. (Formel = Bruttoinvestitionen (Zugänge des AV + Zuschreibungen) / Abgänge des AV + Abschreibungen AV in %)						
<b>4.</b>	<b>Zinslastquote</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
	Die Zinslastquote zeigt an, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit besteht. (Formel = Finanzaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>5.</b>	<b>Zuwendungsquote</b>	51,96	51,62	<b>50,43</b>	50,10	49,78	49,45
	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Zweckverband von Zuwendungen (Leistungen Dritter) abhängig ist. (Formel = Erträge aus Zuwendungen / Ordentliche Erträge in %)						
<b>6.</b>	<b>Personalintensität</b>	75,19	70,33	<b>74,30</b>	74,47	74,64	74,80
	Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Hierin enthalten sind auch Honorare, Pensionsrückstellungen. (Formel = Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>7.</b>	<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	5,15	4,88	<b>4,91</b>	4,88	4,85	4,82
	Diese Kennzahl gibt Auskunft, in welchem Maß der Zweckverband Leistungen Dritter in Anspruch nimmt. (Formel = Sach- & Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen in %)						

## Rückblick auf Vorjahre

### 1. Haushaltsjahr 2017

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2017 war die von der Verbandsversammlung am 17.11.2016 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

#### Ergebnisplan:

Ordentliche Erträge	1.765.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.765.000,00 EUR

#### Finanzplan:

Einzahlungen	1.682.100,00 EUR
Auszahlungen	1.660.600,00 EUR

#### Investitionen:

Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeiten	22.000,00 EUR

Die Umlage der Verbandsmitglieder wurde auf insgesamt 699.000,00 EUR festgesetzt.

Die **Jahresrechnung 2017** schloss wie folgt ab:

#### Ergebnisrechnung:

Ordentliche Erträge	1.870.245,25 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.059.628,45 EUR

#### Finanzrechnung:

Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.775.830,49 EUR
Auszahlungen aus lfd. verw.tätigkeit	1.673.951,17 EUR

Die Jahresrechnung 2017 schließt mit einem Fehlbetrag von 31.402,47 EUR. Es wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 23.226,46 EUR getätigt. Der Kassenbestand betrug zum 31.12.2017 296.253,24 EUR. Die Zweckverbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 10.05.2019 beschlossen, den Fehlbetrag i.H.v. 41.690,08 € anteilig mit den Forderungen gegen die Mitgliedsstädte zu verrechnen und einen Überschuss aus Nicht-Dawl-Leistungen i.H.v. 10.287,61 € anteilig an die Mitgliedsstädte auszuzahlen.

### 2. Haushaltsjahr 2018

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2018 war die von der Verbandsversammlung am 07.12.2017 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

**Ergebnisplan:**

Ordentliche Erträge	1.910.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.910.000,00 EUR

**Finanzplan:**

Einzahlungen	1.858.000,00 EUR
Auszahlungen	1.772,500,00 EUR

**Investitionen:**

Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeiten	16.000,00 EUR

Die Umlage der Verbandsmitglieder wurde auf insgesamt 687.000,00 EUR festgesetzt.

Da die Jahresrechnung 2018 noch nicht geprüft wurde, finden Sie in der Spalte „Ergebnis 2018“ der Ergebnis- und Finanzplanung die vorläufigen Abschlussalden.

**3. Haushaltsjahr 2019**

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2019 war die von der Verbandsversammlung am 14.11.2018 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

**Ergebnisplan:**

Ordentliche Erträge	1.854.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.854.000,00 EUR

**Finanzplan:**

Einzahlungen	1.811.000,00 EUR
Auszahlungen	1.754.500,00 EUR

**Investitionen:**

Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeiten	16.000,00 EUR

Die Umlage der Verbandsmitglieder wurde auf insgesamt 687.000,00 EUR festgesetzt.

## Ausblick auf das Haushaltsjahr 2020

Gemäß § 7 KomHVO NRW soll der Vorbericht einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage des Zweckverbandes sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern.

Nach der Handreichung des Innenministeriums zur Durchführung der haushaltsrechtlichen Regelungen bei Einführung des NKF entfällt die Vorgabe, jede einzelne Haushaltsposition zu erläutern.

Daher erfolgen an dieser Stelle folgende Informationen zu den Ertrags- und Aufwandsarten:

### I. Erträge

#### 1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Weiterbildungsarbeit der VHS Zweckverbandes Hilden-Haan wird vom Land Nordrhein-Westfalen im Rahmen des Weiterbildungsgesetzes NRW (WbG NRW) gefördert.

Für das Jahr 2018 hat der VHS-Zweckverband Hilden-Haan eine Gesamtförderung in Höhe von 292.555,56 EUR erhalten.

Eine zusätzliche Förderung wird möglich für Unterricht gemäß § 6 WbG (Schulabschlüsse). Für diese Lehrgänge erfolgte eine Zuweisung in Höhe von 54.233,48 EUR für rund 1.390 erteilte Unterrichtsstunden. Diese Summe ist im Gesamtbetrag i.H.v. 292.555,56 EUR enthalten.

Für das Haushaltsjahr 2020 ist eine Landeszuweisung von insgesamt 292.300 € eingeplant. Hiervon entfallen 54.000 € auf Schulabschlusslehrgänge.

Gemäß § 20 der Verbandssatzung erhebt der VHS-Zweckverband Hilden-Haan von seinen Mitgliedern eine Umlage, soweit der Finanzbedarf nicht aus eigenen Einnahmen gedeckt wird. Berechnungsgrundlage für die Verbandsumlage ist die Einwohnerzahl in den Mitgliedsstädten Hilden und Haan.

Die Umlage bemisst sich aus der Differenz aller Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans. Die Umlage wurde in Höhe von 687.000,-€ geplant.

#### Berechnung der Verbandsumlage 2020 nach Ergebnisplan

Mitglied	Umlage in EUR	Einwohner (31.12.2018)
Hilden	444.183	55.764
Haan	242.817	30.484

## **2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Diese Entgelte setzen sich aus Verwaltungsgebühren, Prüfungsgebühren und den Gebühren für die VHS-Angebote zusammen. Der Ansatz beträgt 411.500,-€ und wurde gegenüber dem Vorjahr um 3.300,-€ erhöht.

## **3. Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Hierbei handelt es sich um den Ertrag aus Werbeanzeigen.

## **4. Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Bei dieser Position werden Erstattungen des Bundes, des Landes sowie des Jobcenters ME-aktiv verbucht. Die Erträge des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) sind infolge einer neuen Integrationsverordnung gestiegen. Zu den vom Land finanzierten Maßnahmen gehören die Schulabschlusskurse.

Der Ansatz verringert sich gegenüber dem letzten Jahr von 432.500,-€ auf 489.500,-€.

## **5. Sonstige ordentliche Erträge**

Bei diesen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Positionen wie Veränderung von Pensionsrückstellungen der Beamten des Zweckverbandes. Diese Erträge sind nicht zahlungswirksam.

## **II. Aufwendungen**

### **1. Personalaufwendungen**

Bei dieser Art handelt es sich um Beamtengehälter, Vergütungen, Honorare, Beiträge zu Versorgungskassen und Sozialversicherungen sowie diverse Rückstellungen. Aufgrund der einer erhöhten Prognose an Honoraren im Deutschbereich, der Einstellung einer eigenen Reinigungskraft sowie 2 Minijobbern für die Infotheke und der tariflichen Gehalts- und Besoldungserhöhungen steigen die Personalaufwendungen von 1.303.900,-€ auf 1.443.000,-€.

### **2. Versorgungsaufwendungen**

Hierbei handelt es sich erstmals die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse und um die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger, die nicht zahlungswirksam sind.

### **3. Sach- und Dienstleistungen**

Bei diesem Aufwand werden z.B. die gesamten Sachleistungen wie der Herstellungsaufwand für das Programm und Studienfahrten sowie die Aufwendungen für die Gebäude verbucht.

#### **4. Bilanzielle Abschreibungen**

Bei dieser Position werden die Abschreibungsaufwendungen für Anlagegüter mit einem Anschaffungswert von über 410,- € netto ausgewiesen (s. S.16, Bilanzposition 1.2.7)

#### **5. Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Bei diesen Positionen werden z.B. Fortbildungskosten, Reisekosten, Aufwendungen für Telefon, Büromaterial etc. verbucht.

### **III. Liquide Mittel**

Der tatsächliche Bestand der liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2018 betrug 400.240,02 EUR. Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass im Folgejahr noch Verbindlichkeiten und gebildete Rückstellungen bezahlt werden müssen. Zudem stehen auch regelmäßig Forderungen aus Hörergebühren den Verbindlichkeiten gegenüber.

### **IV. Finanzplanung**

Für die Finanzplanung der drei Folgejahre wurden die derzeit vorliegenden Informationen zu Grunde gelegt.

Anschaffung von Anlagegütern:

Es wurden Mittel für die Erneuerung bzw. Aufrüstung der PC-Anlagen, Ersatzbeschaffungen im Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung sowie der Lehrmittel berücksichtigt.

# Produktplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan

**Produktbereich**

**Kultur und Wissenschaft**

**04**

**Produktgruppe**

**Volkshochschule**

**04 04**

**Produkte**

(Kostenträger)

**Weltansichten, Europa, Verständigung  
(Fachbereiche 1, 1.1, 4)**

**04 04 01**

**Kunst-voll, Gesundes Leben, Wohlbekomm´s,  
(Fachbereiche 2, 3, 3.1)**

**04 04 02**

**Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance  
(Fachbereiche 5, 5.8 u. 6)**

**04 04 03**

**WiederEinstieg  
(Fachbereich 7)**

**04 04 04**

**Allgemeine Finanzen/  
Verwaltung**

**04 04 05**

## Bilanz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haan zum 31.12.2017

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	3.945,83	-1.630,58	2.315,25	1.4 Jahresüberschuss	51.201,16	-82.603,63	-31.402,47
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung				noch nicht verwendetes Eigenkapital	-44.750,45		51.201,16
Anlagegüter über 410,-€	90.738,48	-974,16	89.764,32	<b>3. Rückstellungen</b>			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	60.532,33	161.472,51	222.004,84	3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.882.813,00	-75.829,00	1.806.984,00
				Rückstellungen für Beihilfe	477.885,00	94.906,00	572.791,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>				3.4 Sonstige Rückstellungen	387.498,00	4.685,00	392.183,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	5.583,47	2.965,17	8.548,64
2.2.1.1 Gebühren	28.818,99	6.113,10	34.932,09	Überstunden	7.688,27	2.939,80	10.628,07
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.420.949,50	-157.367,63	2.263.581,87				
2.2.2 privat rechtliche Ford.	250,00	-250,00	0,00	<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	57.878,80	35.464,30	93.343,10
2.4 Liquide Mittel	217.600,38	78.652,86	296.253,24	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	10.547,14	369,39	10.916,53
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	13.508,88	-7.167,46	6.341,42	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	2.836.344,39	78.848,64	2.915.193,03	<b>Summe Passiva</b>	2.836.344,39	78.848,64	2.915.193,03

## Bilanz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haan zum 31.12.2018 (nicht testiert)

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

## Haushaltsquerschnitt

### Teil 1: Ergebnisplanung

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge EUR	ordentliche Aufwendungen EUR	ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes EUR
04	0404	VHS	1.942.000	1.942.000	0	0	0	0	0

### Teil 2: Finanzplanung

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
04	0404	VHS	1.892.000	1.887.600	4.400	0	16.000	-16.000	-11.600	0	0	0	0

## Haushaltsplan VHS 2020

Gesamtergebnishaushalt							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	979.556	959.300	979.300	979.300	979.300	979.300
	414100 Zuweisungen vom Land	292.556	272.300	292.300	292.300	292.300	292.300
	417200 Verbandsumlage	687.000	687.000	687.000	687.000	687.000	687.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.345	408.200	411.500	420.900	430.510	440.340
	431100 Verwaltungsgebühren	412	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	432100 Benutzungsgebühren durch Erstattungen	5.545	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	432200 Benutzungsgebühren Hörergebühren	359.070	373.000	370.500	379.790	389.300	399.020
	432300 Benutzungsgebühren Studienfahrten/Exkursionen	10.318	26.000	32.000	32.110	32.210	32.320
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	441100 Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	4.775	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	442700 Erstattungen v. privaten Unternehmen	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	637.611	432.500	489.500	492.610	495.790	499.050
	448010 Erstattungen vom Bund	571.922	393.500	430.500	430.500	430.500	430.500
	448100 Erstattungen vom Land	65.689	39.000	48.000	51.110	54.290	57.550
	448200 Erstattungen von Gemeinden (GV)	0	0	11.000	11.000	11.000	11.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.049	48.000	55.700	55.700	55.700	55.700
	456200 Säumniszuschläge und dgl.	147	0	0	0	0	0
	456210 Rücklastschriftgebühren	38	0	0	0	0	0
	458220 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Pensionen	0	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
	458250 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Urlaub	8.549	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	458260 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Überstunden	10.628	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	458270 Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n. §107b BeamtVG	0	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	458500 Ertr. aus der Auflösung v. Pauschalwertberichtg.	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.688	5.000	5.700	5.700	5.700	5.700
10	= Ordentliche Erträge	2.021.336	1.854.000	1.942.000	1.954.510	1.967.300	1.980.390
11	- Personalaufwendungen	1.405.528	1.303.900	1.443.000	1.455.510	1.468.300	1.481.390
	501100 Bezüge der Beamten	54.596	59.000	61.000	61.000	61.000	61.000
	501200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	506.086	547.100	601.770	611.500	621.510	631.710
	501900 Honorare	573.202	511.400	568.050	568.050	568.050	568.050
	502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	91.354	0	22.000	22.000	22.000	22.000
	502200 Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	38.837	41.600	43.900	44.670	45.420	46.200
	503200 Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	104.422	119.300	117.280	119.290	121.320	123.430
	503900 Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	299	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	504100 Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	189	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	505300 Zuführungen zu RS nach § 107b Beamt VG	8.230	7.500	8.000	8.000	8.000	8.000
	507100 Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	16.371	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	507200 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	11.941	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
12	- Versorgungsaufwendungen	138.429	169.000	111.400	111.400	111.400	111.400
	511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	0	88.000	79.000	79.000	79.000	79.000
	514100 Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	16.394	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000

## Haushaltsplan VHS 2020

Gesamtergebnishaushalt							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.- Empfänger	60.519	44.000	1.400	1.400	1.400	1.400
	516100 Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.- Empfänger	61.516	17.000	11.000	11.000	11.000	11.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.797	90.500	95.400	95.400	95.400	95.400
	521100 Aufwend. f. Sachleistungen	58.411	50.000	46.200	46.200	46.200	46.200
	523020 Erstattungen an das Land	8.782	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523100 Aufw. für Unterhaltung Gebäude	4.235	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	523200 Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.104	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	524500 Aufwendungen für Fremdreinigung	246	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523800 Fahrtkosten BAMF Teilnehmer	20.781	10.000	15.700	15.700	15.700	15.700
	527900 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (Lizenzen < 410 €)	1.356	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	527920 Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	3.055	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.419	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.890	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	571010 Abschreib. auf immat. Vermögensgegenst. d. AV	1.034	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	571410 Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	14.856	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	266.108	275.600	277.200	277.200	277.200	277.200
	541200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.412	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	541300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	6.590	9.400	7.100	7.100	7.100	7.100
	541400 Aufwend. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	483	500	500	500	500	500
	542100 Aufwendungen f. Mieten	175.834	184.000	185.000	185.000	185.000	185.000
	542900 Sonst. Aufwend. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	7.258	8.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	543100 Büromaterial	16.370	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	543200 Post- , Telefon, Rundfunkgebühren	11.556	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	543300 öffentliche Bekanntmachungen	658	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	543400 Lehr- und Lernmittel	3.824	5.700	5.100	5.100	5.100	5.100
	543500 Geschäftsausstattung	4.662	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	543600 Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	2.230	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	544100 Versicherungsbeiträge u.ä.	1.191	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	544300 Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	15.278	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	544900 Wertkorrekturen zu Forderungen	1.953	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	547120 Aufw. a. d. Veräußg., Verschr., Aussond. v. bew. Vermögen	3.307	0	0	0	0	0
	548210 Rücklastschriftgebühren	162	0	0	0	0	0
	549200 Aufwendungen f. Schadensfälle	0	500	500	500	500	500
	549900 Andere sonst. ordentliche Aufw.	12.340	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.941.753	1.854.000	1.942.000	1.954.510	1.967.300	1.980.390
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	79.583	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0

## Haushaltsplan VHS 2020

Gesamtergebnishaushalt							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
22	= Ordentliches Ergebnis	79.583	0	0	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis	79.583	0	0	0	0	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	855.750	760.600	666.230	666.230	666.230	666.230
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	855.750	760.600	666.230	666.230	666.230	666.230
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	855.750	760.600	666.230	666.230	666.230	666.230
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	855.750	760.600	666.230	666.230	666.230	666.230
29	= Ergebnis	79.583	0	0	0	0	0
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0	0	0	0	0	0

## Haushaltsplan VHS 2020

Gesamtfinanzhaushalt							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	979.556	959.300	979.300	979.300	979.300	979.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	358.885	408.200	411.500	420.900	430.510	440.340
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	594.096	432.500	489.500	492.610	495.790	499.050
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.791	5.000	5.700	5.700	5.700	5.700
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.943.102	1.811.000	1.892.000	1.904.510	1.917.300	1.930.390
10	- Personalauszahlungen	1.354.457	1.281.400	1.417.000	1.429.510	1.442.300	1.455.390
11	- Versorgungsauszahlungen	24.123	108.000	99.000	99.000	99.000	99.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.819	90.500	95.400	95.400	95.400	95.400
15	- Sonstige Auszahlungen	332.631	274.600	276.200	276.200	276.200	276.200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.826.030	1.754.500	1.887.600	1.900.110	1.912.900	1.925.990
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	117.072	56.500	4.400	4.400	4.400	4.400
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	8.930	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	4.156	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.086	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-13.086	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	103.987	40.500	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	103.987	40.500	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	296.253	367.133	407.633	396.033	384.433	372.833
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38,39 und 40)	400.240	407.633	396.033	384.433	372.833	361.233

## Haushaltsplan VHS 2020

Produktbeschreibung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung			
VHS Zweckverband Hilden-Haas			
<b>Produktinformation</b>			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
VHS-Zweckverband Hilden-Haas		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Vanessa Gersonde-Löcher		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert. Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der allgemeinen, politischen, sprachlichen Bildung und Länderkunde.		
Allgemeine Ziele	Erteilung von 10.600 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
Künftige Entwicklung	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
Zielgruppe	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen, Unternehmerinnen und Unternehmer		
Zugeordnete Kostenträger	430000001	Planung Produkt 1	
	430100000	Vorkostenträger FB 1	
	430100009	Europa	
	430100010	Weltansichten	
	430100020	Studienfahrten FB 1	
	430200000	Vorkostenträger FB 2	
	430200010	Kunst-voll	
	430200020	Studienfahrten FB 2	
	430400001	Vorkostenträger FB 4	
	4304000100	Deutsch	
	4304000200	Deutsch-Integrationskurse	
	4304000250	DeuFÖ	
	4304000300	Englisch	
	4304000400	Französisch	
	4304000500	Spanisch	
	4304000600	andere Sprachen	
	4308000000	Junge VHS	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020
Kostendeckungsgrad 1	1,86	1,73	1,57
Kostendeckungsgrad 2	1,52	1,36	1,27
Kostendeckungsgrad 3	0,76	0,72	0,73
Geplante TeilnehmerInnen	5448	6650	6700
Zuschuss pro TeilnehmerIn	60,10	45,02	45,34

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilergebnishaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.874,16	164.300,00	164.300,00	164.300,00	164.300,00	164.300,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.009,94	212.000,00	215.500,00	220.500,00	225.600,00	230.830,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	392.000,00	431.000,00	431.000,00	431.000,00	431.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.627,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	161.511,62	768.300,00	810.800,00	815.800,00	820.900,00	826.130,00
11	- Personalaufwendungen	142.320,94	531.200,00	597.020,00	602.020,00	607.120,00	612.350,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.150,89	17.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	661,55	15.100,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	157.133,38	564.200,00	636.320,00	641.320,00	646.420,00	651.650,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	4.378,24	204.100,00	174.480,00	174.480,00	174.480,00	174.480,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.378,24	204.100,00	174.480,00	174.480,00	174.480,00	174.480,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	4.378,24	204.100,00	174.480,00	174.480,00	174.480,00	174.480,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.692,88	503.466,00	478.285,00	478.285,00	478.285,00	478.285,00
29	= Ergebnis	-105.314,64	-299.366,00	-303.805,00	-303.805,00	-303.805,00	-303.805,00

## Haushaltsplan VHS 2020

Finanzplan Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung							
VHS Zweckverband Hilden-Haas							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.471	164.300	164.300	164.300	164.300	164.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.665	212.000	215.500	220.500	225.600	230.830
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	392.000	431.000	431.000	431.000	431.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.898	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	152.033	768.300	810.800	815.800	820.900	826.130
10	- Personalauszahlungen	143.153	531.200	597.020	602.020	607.120	612.350
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.622	17.900	23.900	23.900	23.900	23.900
15	- Sonstige Auszahlungen	700	15.100	15.400	15.400	15.400	15.400
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	158.474	564.200	636.320	641.320	646.420	651.650
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-6.441	204.100	174.480	174.480	174.480	174.480
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-6.441	204.100	174.480	174.480	174.480	174.480
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-6.441	204.100	174.480	174.480	174.480	174.480
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	-12.883	408.200	348.960	348.960	348.960	348.960

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1.1 Europa							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.303,12	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.450,17	7.000,00	11.500,00	11.610,00	11.710,00	11.820,00
10	= Ordentliche Erträge	7.753,29	9.300,00	13.800,00	13.910,00	14.010,00	14.120,00
11	- Personalaufwendungen	4.647,93	5.900,00	5.270,00	5.380,00	5.480,00	5.590,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.366,17	2.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,16	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.018,26	8.200,00	8.570,00	8.680,00	8.780,00	8.890,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-264,97	1.100,00	5.230,00	5.230,00	5.230,00	5.230,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-264,97	1.100,00	5.230,00	5.230,00	5.230,00	5.230,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-264,97	1.100,00	5.230,00	5.230,00	5.230,00	5.230,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.225,32	1.102,00	2.424,00	2.424,00	2.424,00	2.424,00
29	= Ergebnis	-2.490,29	-2,00	2.806,00	2.806,00	2.806,00	2.806,00
Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1.1 Europa							
Zu Teilposition 02							
Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird, wie im Vorjahr, mit einer Landeszuweisung in Höhe von 2.300 € gerechnet.							

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 1.1 Europa							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.303	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.732	7.000	11.500	11.610	11.710	11.820
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.035	9.300	13.800	13.910	14.010	14.120
10	- Personalauszahlungen	4.648	5.900	5.270	5.380	5.480	5.590
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.266	2.100	3.100	3.100	3.100	3.100
15	- Sonstige Auszahlungen	4	200	200	200	200	200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.918	8.200	8.570	8.680	8.780	8.890
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-1.883	1.100	5.230	5.230	5.230	5.230
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-1.883	1.100	5.230	5.230	5.230	5.230
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-1.883	1.100	5.230	5.230	5.230	5.230
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	-3.766	2.200	10.460	10.460	10.460	10.460
Kennzahlen			Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020		
Kostendeckungsgrad 1			1,60	1,75	2,84		
Kostendeckungsgrad 2			0,97	1,13	1,61		
Kostendeckungsgrad 3			0,76	1,00	1,26		
geplante Teilnehmerzahl			418	350	400		
geplante Unterrichtsstunden			58	60	60		
Zuschussbedarf pro Teilnehmer			5,96	-0,01	-7,02		

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.319,36	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.896,94	30.000,00	34.000,00	35.110,00	36.240,00	37.400,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.316,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	42.532,82	42.000,00	50.000,00	51.110,00	52.240,00	53.400,00
11	- Personalaufwendungen	53.647,11	52.800,00	57.250,00	58.360,00	59.490,00	60.650,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.817,14	4.500,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	251,99	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	59.716,24	57.500,00	61.050,00	62.160,00	63.290,00	64.450,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-17.183,42	-15.500,00	-11.050,00	-11.050,00	-11.050,00	-11.050,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-17.183,42	-15.500,00	-11.050,00	-11.050,00	-11.050,00	-11.050,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-17.183,42	-15.500,00	-11.050,00	-11.050,00	-11.050,00	-11.050,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.868,79	32.133,00	20.902,00	20.902,00	20.902,00	20.902,00
29	= Ergebnis	-55.052,21	-47.633,00	-31.952,00	-31.952,00	-31.952,00	-31.952,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 12.000 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 1 Weltansichten							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.319	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.076	30.000	34.000	35.110	36.240	37.400
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.587	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.982	42.000	50.000	51.110	52.240	53.400
10	- Personalauszahlungen	54.372	52.800	57.250	58.360	59.490	60.650
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.912	4.500	3.600	3.600	3.600	3.600
15	- Sonstige Auszahlungen	241	200	200	200	200	200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.525	57.500	61.050	62.160	63.290	64.450
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-22.543	-15.500	-11.050	-11.050	-11.050	-11.050
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-22.543	-15.500	-11.050	-11.050	-11.050	-11.050
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-22.543	-15.500	-11.050	-11.050	-11.050	-11.050
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	-45.086	-31.000	-22.100	-22.100	-22.100	-22.100
Kennzahlen			Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020		
Kostendeckungsgrad 1			1,31	1,82	2,13		
Kostendeckungsgrad 2			0,71	0,73	0,82		
Kostendeckungsgrad 3			0,44	0,47	0,61		
geplante Teilnehmerzahl			1830	2300	2300		
geplante Unterrichtsstunden			987	1100	1100		
Zuschussbedarf pro Teilnehmer			30,08	20,71	13,89		

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.496,60	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.682,59	175.000,00	170.000,00	173.780,00	177.650,00	181.610,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	570.842,11	392.000,00	427.000,00	427.000,00	427.000,00	427.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	320,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	881.342,15	717.000,00	747.000,00	750.780,00	754.650,00	758.610,00
11	- Personalaufwendungen	501.856,68	472.500,00	534.500,00	538.280,00	542.150,00	546.110,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.523,94	11.300,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.198,78	14.700,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	544.579,40	498.500,00	566.700,00	570.480,00	574.350,00	578.310,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	336.762,75	218.500,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	336.762,75	218.500,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	336.762,75	218.500,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	606.629,68	470.231,00	454.959,00	454.959,00	454.959,00	454.959,00
29	= Ergebnis	-269.866,93	-251.731,00	-274.659,00	-274.659,00	-274.659,00	-274.659,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 150.000 € gerechnet.

## Zu Teilposition 06

Sachkonto 448010: Es wird für die Durchführung der Deutsch-Integrationskurse vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge eine Erstattung von 427.000 € kalkuliert.

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 4 Verständigung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.497	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.004	175.000	170.000	173.780	177.650	181.610
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	508.551	392.000	427.000	427.000	427.000	427.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	321	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	815.372	717.000	747.000	750.780	754.650	758.610
10	- Personalauszahlungen	494.653	472.500	534.500	538.280	542.150	546.110
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.434	11.300	17.200	17.200	17.200	17.200
15	- Sonstige Auszahlungen	15.367	14.700	15.000	15.000	15.000	15.000
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	536.454	498.500	566.700	570.480	574.350	578.310
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	278.918	218.500	180.300	180.300	180.300	180.300
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	278.918	218.500	180.300	180.300	180.300	180.300
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	278.918	218.500	180.300	180.300	180.300	180.300
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	557.836	437.000	360.600	360.600	360.600	360.600
Kennzahlen			Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020		
Kostendeckungsgrad 1			1,85	1,72	1,54		
Kostendeckungsgrad 2			1,62	1,44	1,32		
Kostendeckungsgrad 3			0,77	0,74	0,73		
geplante Teilnehmerzahl			3200	4000	4000		
geplante Unterrichtsstunden			15811	13000	13000		
Zuschussbedarf pro Teilnehmer			84,33	62,93	68,66		

## Haushaltsplan VHS 2020

## Produktbeschreibung Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm´s

VHS Zweckverband Hilden-Haan

## Produktinformation

## Verantwortliche Organisationseinheit

VHS-Zweckverband Hilden-Haan

## Verantwortliche Person(en)

Martin Kurth

Verantw. Person(en) Simone Münzer

**Auftragsgrundlage** 1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen.  
Beschlüsse der Verbandsversammlung.  
Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen

**Kurzbeschreibung** Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert.  
Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der kulturellen Bildung sowie der Gesundheitsbildung.

**Allgemeine Ziele** Erteilung von 4.000 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.

**Künftige Entwicklung** Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes  
Verbesserung der Teilnehmerzahlen

**Zielgruppe** Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen

Zugeordnete Kostenträger		
	4301000011	Europa
	4302000001	Vorkostenträger FB 2
	4302000100	Kunst-voll
	4302000200	Studienfahrten FB 2
	4303000000	Vorkostenträger FB 3
	4303000001	Planung Produkt 2
	4303000010	Gesundes Leben
	4303000020	Studienfahrten FB 3
	4303000031	Kochen
	4303000100	Gesundes Leben
	4303000200	Studienfahrten FB 3
	4303000310	Kochen
	4304000000	Vorkostenträger Fb4
	4304000010	Deutsch
	4304000020	Deutsch Integrationskurse
	4304000030	Englisch
	4304000040	Französisch
	4304000050	Spanisch
	4304000060	andere Sprachen
	4305000000	Vorkostenträger Fb5
	4305000010	Weiterkommen
	4305000015	Beratung zur beruflichen Entwicklung
	4305000020	Bildungsschecks
	4305000025	Bildungsprämie

## Haushaltsplan VHS 2020

Produktbeschreibung Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm´s			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
4305000030		Firmenschulungen	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020
Kostendeckungsgrad 1	2,05	2,30	2,52
Kostendeckungsgrad 2	1,27	1,10	1,13
Kostendeckungsgrad 3	0,71	0,64	0,74
Geplante TeilnehmerInnen	2931	4100	4100
Zuschuss pro TeilnehmerIn	31,53	29,29	18,35

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilergebnishaushalt Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm´s							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.741,56	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248.213,96	153.000,00	155.000,00	158.190,00	161.460,00	164.800,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	583.210,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	689,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.010.856,23	215.000,00	217.000,00	220.190,00	223.460,00	226.800,00
11	- Personalaufwendungen	619.351,28	188.000,00	184.500,00	187.690,00	190.960,00	194.300,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.198,36	6.400,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.060,98	1.150,00	850,00	850,00	850,00	850,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	667.610,62	195.550,00	192.250,00	195.440,00	198.710,00	202.050,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	343.245,61	19.450,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	343.245,61	19.450,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	343.245,61	19.450,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	678.990,92	139.526,00	100.003,00	100.003,00	100.003,00	100.003,00
29	= Ergebnis	-335.745,31	-120.076,00	-75.253,00	-75.253,00	-75.253,00	-75.253,00

## Haushaltsplan VHS 2020

Finanzplan Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm's							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.145	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.080	153.000	155.000	158.190	161.460	164.800
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	520.920	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	534	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	941.679	215.000	217.000	220.190	223.460	226.800
10	- Personalauszahlungen	612.329	188.000	184.500	187.690	190.960	194.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.346	6.400	6.900	6.900	6.900	6.900
15	- Sonstige Auszahlungen	17.030	1.150	850	850	850	850
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	659.705	195.550	192.250	195.440	198.710	202.050
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	281.973	19.450	24.750	24.750	24.750	24.750
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	281.973	19.450	24.750	24.750	24.750	24.750
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	281.973	19.450	24.750	24.750	24.750	24.750
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	563.947	38.900	49.500	49.500	49.500	49.500

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.748,32	28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.573,00	73.000,00	73.000,00	74.620,00	76.290,00	77.980,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	100.632,32	101.600,00	101.600,00	103.220,00	104.890,00	106.580,00
11	- Personalaufwendungen	81.190,69	95.000,00	91.780,00	93.400,00	95.070,00	96.760,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.861,44	5.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	385,64	800,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	89.437,77	100.800,00	97.980,00	99.600,00	101.270,00	102.960,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	11.194,55	800,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	11.194,55	800,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	11.194,55	800,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.824,09	71.141,00	52.439,00	52.439,00	52.439,00	52.439,00
29	= Ergebnis	-60.629,54	-70.341,00	-48.819,00	-48.819,00	-48.819,00	-48.819,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 28.600 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 2 Kunst-voll							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.748	28.600	28.600	28.600	28.600	28.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.833	73.000	73.000	74.620	76.290	77.980
07	+ Sonstige Einzahlungen	311	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.892	101.600	101.600	103.220	104.890	106.580
10	- Personalauszahlungen	81.045	95.000	91.780	93.400	95.070	96.760
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.237	5.000	5.700	5.700	5.700	5.700
15	- Sonstige Auszahlungen	435	800	500	500	500	500
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	89.717	100.800	97.980	99.600	101.270	102.960
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	12.174	800	3.620	3.620	3.620	3.620
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	12.174	800	3.620	3.620	3.620	3.620
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	12.174	800	3.620	3.620	3.620	3.620
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	24.349	1.600	7.240	7.240	7.240	7.240
Kennzahlen		Ist Haushalt 2018		Haushalt 2019		Haushalt 2020	
Kostendeckungsgrad 1		1,70		2,09		2,32	
Kostendeckungsgrad 2		1,13		1,01		1,04	
Kostendeckungsgrad 3		0,62		0,59		0,68	
geplante Teilnehmerzahl		1381		1800		1800	
geplante Unterrichtsstunden		1872		2500		2500	
Zuschussbedarf pro Teilnehmer		43,90		39,08		27,12	

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.638,72	28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.579,20	58.000,00	62.000,00	63.310,00	64.660,00	66.030,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	102.586,92	86.600,00	90.600,00	91.910,00	93.260,00	94.630,00
11	- Personalaufwendungen	70.418,54	72.500,00	74.480,00	75.790,00	77.140,00	78.510,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44,25	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	279,52	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	70.742,31	73.200,00	75.180,00	76.490,00	77.840,00	79.210,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	31.844,61	13.400,00	15.420,00	15.420,00	15.420,00	15.420,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	31.844,61	13.400,00	15.420,00	15.420,00	15.420,00	15.420,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	31.844,61	13.400,00	15.420,00	15.420,00	15.420,00	15.420,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.748,08	55.285,00	37.954,00	37.954,00	37.954,00	37.954,00
29	= Ergebnis	-23.903,47	-41.885,00	-22.534,00	-22.534,00	-22.534,00	-22.534,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 28.600 € gerechnet..

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 3 Gesundes Leben							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.639	28.600	28.600	28.600	28.600	28.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.682	58.000	62.000	63.310	64.660	66.030
07	+ Sonstige Einzahlungen	213	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.534	86.600	90.600	91.910	93.260	94.630
10	- Personalauszahlungen	71.005	72.500	74.480	75.790	77.140	78.510
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	472	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	123	200	200	200	200	200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.599	73.200	75.180	76.490	77.840	79.210
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	21.935	13.400	15.420	15.420	15.420	15.420
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	21.935	13.400	15.420	15.420	15.420	15.420
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	21.935	13.400	15.420	15.420	15.420	15.420
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	43.869	26.800	30.840	30.840	30.840	30.840
Kennzahlen		Ist Haushalt 2018		Haushalt 2019		Haushalt 2020	
Kostendeckungsgrad 1		2,42		2,76		2,82	
Kostendeckungsgrad 2		1,45		1,18		1,21	
Kostendeckungsgrad 3		0,81		0,67		0,80	
geplante Teilnehmerzahl		1202		1800		1800	
geplante Unterrichtsstunden		1453		2500		2300	
Zuschussbedarf pro Teilnehmer		19,89		23,27		12,52	

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.806,48	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.051,00	22.000,00	20.000,00	20.260,00	20.510,00	20.790,00
10	= Ordentliche Erträge	19.857,48	26.800,00	24.800,00	25.060,00	25.310,00	25.590,00
11	- Personalaufwendungen	14.051,40	20.500,00	18.240,00	18.500,00	18.750,00	19.030,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652,31	900,00	700,00	700,00	700,00	700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	79,57	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.783,28	21.550,00	19.090,00	19.350,00	19.600,00	19.880,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	5.074,20	5.250,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	5.074,20	5.250,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	5.074,20	5.250,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.968,24	13.100,00	9.610,00	9.610,00	9.610,00	9.610,00
29	= Ergebnis	-7.894,04	-7.850,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 4.800 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.806	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.482	22.000	20.000	20.260	20.510	20.790
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.288	26.800	24.800	25.060	25.310	25.590
10	- Personalauszahlungen	13.227	20.500	18.240	18.500	18.750	19.030
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	562	900	700	700	700	700
15	- Sonstige Auszahlungen	25	150	150	150	150	150
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.814	21.550	19.090	19.350	19.600	19.880
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	6.474	5.250	5.710	5.710	5.710	5.710
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	6.474	5.250	5.710	5.710	5.710	5.710
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	6.474	5.250	5.710	5.710	5.710	5.710
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	12.949	10.500	11.420	11.420	11.420	11.420
Kennzahlen		Ist Haushalt 2018		Haushalt 2019		Haushalt 2020	
Kostendeckungsgrad 1		2,41		2,10		2,50	
Kostendeckungsgrad 2		1,34		1,24		1,30	
Kostendeckungsgrad 3		0,72		0,77		0,86	
geplante Teilnehmerzahl		348		500		500	
geplante Unterrichtsstunden		338		500		500	
Zuschussbedarf pro Teilnehmer		22,68		15,70		7,80	

## Haushaltsplan VHS 2020

Produktbeschreibung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Dr. Frank Lungenstraß		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert. Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der beruflichen Bildung und Elektronischen Datenverarbeitung.		
Allgemeine Ziele	Erteilung von 3.200 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
Künftige Entwicklung	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
Zielgruppe	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen, Unternehmerinnen und Unternehmer Bürger/-innen, die einen nachträglichen Schulabschluss oder Berufsabschluss erreichen wollen.		
Zugeordnete Kostenträger	4305000001	Vorkostenträger FB 5	
	4305000035	Planung Produkt 3	
	4305000040	EDV-Schulung	
	4305000100	Weiterkommen	
	4305000150	Beratung zur beruflichen Entwicklung	
	4305000200	Bildungsschecks	
	4305000250	Bildungsprämie	
	4306000000	Vorkostenträger Fb6	
	4306000010	Bildungsberatung	
	4306000011	mittl. Reife 611	
	4306000012	HSA 612	
	4306000020	Hauptschulabschl Kl. 9 608	
	4306000030	Hauptschulabschl Kl.10 609	
	4306000040	Fachoberschulreife 610	
	4306000050	EDV Schulung alt	
	4306000060	Werkstattjahr A	
	4306000070	Werkstattjahr B	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020
Kostendeckungsgrad 1	ohne FB6 1,36	ohne Fb6 1,24	ohne Fb6 1,16
Kostendeckungsgrad 2	0,51	0,43	0,49
Kostendeckungsgrad 3	0,41	0,30	0,38
Geplante TeilnehmerInnen	373	820	620

## Haushaltsplan VHS 2020

Produktbeschreibung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Zuschuss pro TeilnehmerIn	533,29	332,69	377,89

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilergebnishaushalt Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.939,84	46.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.499,00	30.000,00	27.500,00	28.710,00	29.950,00	31.210,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.839,75	40.500,00	47.500,00	50.610,00	53.790,00	57.050,00
10	= Ordentliche Erträge	119.278,59	116.500,00	141.000,00	145.320,00	149.740,00	154.260,00
11	- Personalaufwendungen	222.228,64	263.500,00	279.450,00	283.770,00	288.190,00	292.710,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.086,38	4.500,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.592,09	4.900,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	229.907,11	272.900,00	288.550,00	292.870,00	297.290,00	301.810,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-110.628,52	-156.400,00	-147.550,00	-147.550,00	-147.550,00	-147.550,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-110.628,52	-156.400,00	-147.550,00	-147.550,00	-147.550,00	-147.550,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-110.628,52	-156.400,00	-147.550,00	-147.550,00	-147.550,00	-147.550,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.066,51	116.408,00	86.742,00	86.742,00	86.742,00	86.742,00
29	= Ergebnis	-177.695,03	-272.808,00	-234.292,00	-234.292,00	-234.292,00	-234.292,00

## Haushaltsplan VHS 2020

Finanzplan Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.940	46.000	66.000	66.000	66.000	66.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.291	30.000	27.500	28.710	29.950	31.210
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.840	40.500	47.500	50.610	53.790	57.050
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	118.071	116.500	141.000	145.320	149.740	154.260
10	- Personalauszahlungen	224.207	263.500	279.450	283.770	288.190	292.710
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.285	4.500	4.900	4.900	4.900	4.900
15	- Sonstige Auszahlungen	2.339	4.900	4.200	4.200	4.200	4.200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	230.832	272.900	288.550	292.870	297.290	301.810
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-112.761	-156.400	-147.550	-147.550	-147.550	-147.550
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-112.761	-156.400	-147.550	-147.550	-147.550	-147.550
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-112.761	-156.400	-147.550	-147.550	-147.550	-147.550
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	-225.522	-312.800	-295.100	-295.100	-295.100	-295.100

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.303,12	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.991,00	11.000,00	9.500,00	9.910,00	10.340,00	10.770,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.368,75	11.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
10	= Ordentliche Erträge	17.662,87	29.700,00	30.200,00	30.610,00	31.040,00	31.470,00
11	- Personalaufwendungen	35.859,87	38.300,00	29.550,00	29.960,00	30.390,00	30.820,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.522,87	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.466,74	39.700,00	30.950,00	31.360,00	31.790,00	32.220,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-19.803,87	-10.000,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-19.803,87	-10.000,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-19.803,87	-10.000,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.419,60	7.652,00	1.454,00	1.454,00	1.454,00	1.454,00
29	= Ergebnis	-21.223,47	-17.652,00	-2.204,00	-2.204,00	-2.204,00	-2.204,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 7.200 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 5 Weiterkommen							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.303	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.936	11.000	9.500	9.910	10.340	10.770
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.369	11.500	13.500	13.500	13.500	13.500
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.608	29.700	30.200	30.610	31.040	31.470
10	- Personalauszahlungen	36.532	38.300	29.550	29.960	30.390	30.820
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	1.535	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.151	39.700	30.950	31.360	31.790	32.220
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-19.543	-10.000	-750	-750	-750	-750
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-19.543	-10.000	-750	-750	-750	-750
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-19.543	-10.000	-750	-750	-750	-750
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	-39.087	-20.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Kennzahlen		Ist Haushalt 2018		Haushalt 2019		Haushalt 2020	
Kostendeckungsgrad 1		0,89		1,60		1,73	
Kostendeckungsgrad 2		0,47		0,75		0,98	
Kostendeckungsgrad 3		0,45		0,63		0,93	
geplante Teilnehmerzahl		109		300		200	
geplante Unterrichtsstunden		37		700		700	
Zuschussbedarf pro Teilnehmer		194,71		58,84		11,02	

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.706,36	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.733,00	18.000,00	16.000,00	16.800,00	17.610,00	18.440,00
10	= Ordentliche Erträge	17.439,36	22.800,00	20.800,00	21.600,00	22.410,00	23.240,00
11	- Personalaufwendungen	31.699,52	38.100,00	40.700,00	41.500,00	42.310,00	43.140,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	269,08	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	31.968,60	38.500,00	41.000,00	41.800,00	42.610,00	43.440,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-14.529,24	-15.700,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-14.529,24	-15.700,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-14.529,24	-15.700,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.351,91	11.479,00	11.149,00	11.149,00	11.149,00	11.149,00
29	= Ergebnis	-27.881,15	-27.179,00	-31.349,00	-31.349,00	-31.349,00	-31.349,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 4.800 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 5.8 EDV							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.706	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.505	18.000	16.000	16.800	17.610	18.440
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.211	22.800	20.800	21.600	22.410	23.240
10	- Personalauszahlungen	31.370	38.100	40.700	41.500	42.310	43.140
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	269	300	200	200	200	200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.639	38.500	41.000	41.800	42.610	43.440
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-15.427	-15.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-15.427	-15.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-15.427	-15.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	-30.854	-31.400	-40.400	-40.400	-40.400	-40.400
Kennzahlen			Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020		
Kostendeckungsgrad 1			1,56	2,00	1,78		
Kostendeckungsgrad 2			0,55	0,59	0,51		
Kostendeckungsgrad 3			0,38	0,46	0,40		
geplante Teilnehmerzahl			190	400	300		
geplante Unterrichtsstunden			348	600	600		
Zuschussbedarf pro Teilnehmer			146,74	67,95	104,50		

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance							
VHS Zweckverband Hilden-Haas							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.233,48	34.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.766,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.839,75	29.000,00	34.000,00	37.110,00	40.290,00	43.550,00
10	= Ordentliche Erträge	101.839,23	64.000,00	90.000,00	93.110,00	96.290,00	99.550,00
11	- Personalaufwendungen	190.529,12	187.100,00	209.200,00	212.310,00	215.490,00	218.750,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.086,38	4.300,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.323,01	3.300,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	197.938,51	194.700,00	216.600,00	219.710,00	222.890,00	226.150,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-96.099,28	-130.700,00	-126.600,00	-126.600,00	-126.600,00	-126.600,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-96.099,28	-130.700,00	-126.600,00	-126.600,00	-126.600,00	-126.600,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-96.099,28	-130.700,00	-126.600,00	-126.600,00	-126.600,00	-126.600,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.714,60	97.277,00	74.139,00	74.139,00	74.139,00	74.139,00
29	= Ergebnis	-149.813,88	-227.977,00	-200.739,00	-200.739,00	-200.739,00	-200.739,00
Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance							
Zu Teilposition 02							
Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 54.000 € gerechnet.							
Zu Teilposition 06							
Sachkonto 448100: Die VHS erhält für die Durchführung von zwei ESF-geförderten Schulabschlusses (611+612) Zuweisungen in Höhe von 34.000 €.							

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzplan Fachbereich FB 6 Zweite Chance							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.233	34.000	54.000	54.000	54.000	54.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.786	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.840	29.000	34.000	37.110	40.290	43.550
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.859	64.000	90.000	93.110	96.290	99.550
10	- Personalauszahlungen	192.838	187.100	209.200	212.310	215.490	218.750
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.285	4.300	4.700	4.700	4.700	4.700
15	- Sonstige Auszahlungen	2.070	3.300	2.700	2.700	2.700	2.700
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	199.193	194.700	216.600	219.710	222.890	226.150
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-97.334	-130.700	-126.600	-126.600	-126.600	-126.600
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-97.334	-130.700	-126.600	-126.600	-126.600	-126.600
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-97.334	-130.700	-126.600	-126.600	-126.600	-126.600
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	-194.667	-261.400	-253.200	-253.200	-253.200	-253.200
Kennzahlen		Ist Haushalt 2018		Haushalt 2019		Haushalt 2020	
Kostendeckungsgrad 2		0,51		0,33		0,42	
Kostendeckungsgrad 3		0,40		0,22		0,31	
geplante Teilnehmerzahl		74		120		120	
geplante Unterrichtsstunden		3387		3000		3000	
Zuschussbedarf pro Teilnehmer		2024,51		1899,81		1672,83	

## Haushaltsplan VHS 2020

Produktbeschreibung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
<b>Produktinformation</b>			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Dr. Frank Lungenstraß		
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in dem Bereich der beruflichen Bildung. Vermittlung von Spezialwissen und Zusatzqualifikationen zur beruflichen und gesellschaftlichen Integration bzw. Handlungsfähigkeit.		
Allgemeine Ziele	Durchführung von drittmittelfinanzierten Lehrgängen zum Erwerb beruflicher Qualifikationen gemeinsam mit dem Jobcenter ME-aktiv, der Bundesagentur für Arbeit u.a..		
Künftige Entwicklung	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes		
Zielgruppe	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Bürger/-innen, die eine Anpassungsqualifizierung anstreben. Unternehmer/-Innen, die sich beruflich weiterbilden wollen.		
Zugeordnete Kostenträger	4307000000	Vorkostenträger Fb7	
	4307000001	Planung Produkt 4	
	4307000010	Firmenschulungen	
	4307000020	Maßnahme 701	
	4307000030	Maßnahme 702	
	4307000040	Maßnahme 703	
	4307000045	Maßnahme 704	
	4307000050	Maßnahme 705	
	4307000056	Maßnahme 706	
	4307000057	Maßnahme 707	
	4307000060	Maßnahme 708 A	
	4307000070	Maßnahme 708 B	
	4307000080	Maßnahme 709	
	4307000090	Maßnahme 710	
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist Haushalt 2018</b>	<b>Haushalt 2019</b>	<b>Haushalt 2020</b>
Kostendeckungsgrad 2	3,42	2,16	2,16
Kostendeckungsgrad 3	2,72	1,78	1,75
Geplante TeilnehmerInnen	94	200	200
Überschuss pro TeilnehmerIn	107,85	26,25	26,25

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilergebnishaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.461,00	12.000,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.560,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.021,78	12.000,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
11	- Personalaufwendungen	4.644,67	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39,00	350,00	250,00	250,00	250,00	250,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.683,67	5.550,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	11.338,11	6.450,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	11.338,11	6.450,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	11.338,11	6.450,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
29	= Ergebnis	11.338,11	5.250,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00
Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)							
Zu Teilposition 04							
Sachkonto 432200: Die VHS kalkuliert aus Firmenschulungen 12.500 € Hörergebühren.							

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzhaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.771	12.000	12.500	12.500	12.500	12.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.336	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.107	12.000	12.500	12.500	12.500	12.500
10	- Personalauszahlungen	4.303	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
15	- Sonstige Auszahlungen	39	350	250	250	250	250
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.342	5.550	5.950	5.950	5.950	5.950
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	30.765	6.450	6.550	6.550	6.550	6.550
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	30.765	6.450	6.550	6.550	6.550	6.550
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	30.765	6.450	6.550	6.550	6.550	6.550
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	61.531	12.900	13.100	13.100	13.100	13.100

## Haushaltsplan VHS 2020

<b>Produktbeschreibung Produkt 040405 Verwaltung</b> VHS Zweckverband Hilden-Haan			
<b>Produktinformation</b>			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b> VHS-Zweckverband Hilden-Haan		<b>Verantwortliche Person(en)</b> Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Thomas Willms		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen des Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Das Produkt erfüllt nicht den originären Auftrag der VHS, sondern unterstützt die operativen Einheiten bei ihrer Leistungserbringung durch die Leitungs- und Steuerungsfunktion bzw. dient der Erfüllung externer Aufgaben. Dazu gehören insbesondere: Vorbereitung und Umsetzung von Beschlüssen der Verbandsversammlung im Einvernehmen mit dem Verbandsvorsteher und der VHS- Leitung, Finanzsteuerung der gesamten VHS, Personalwirtschaft, Organisation, Koordination aller fachbereichsübergreifenden Aufgaben.		
Allgemeine Ziele	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
Künftige Entwicklung	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
Zielgruppe	Verbandsgemeinden, Verbandsgremien, Teilnehmer, Dozenten		
Zugeordnete Kostenträger	4309000000	Planung Produkt 5	
	4309000010	Verwaltung	
	4309000050	Tag der offenen Tür	
	4399999999	Hörergebühren	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2018	Haushalt 2019	Haushalt 2020

## Haushaltsplan VHS 2020

## Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.160,66	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.732,10	48.000,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00
10	= Ordentliche Erträge	713.667,76	742.200,00	760.700,00	760.700,00	760.700,00	760.700,00
11	- Personalaufwendungen	416.982,74	317.200,00	377.530,00	377.530,00	377.530,00	377.530,00
12	- Versorgungsaufwendungen	138.429,32	169.000,00	111.400,00	111.400,00	111.400,00	111.400,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.360,94	60.500,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.890,34	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	244.754,73	254.100,00	256.500,00	256.500,00	256.500,00	256.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	882.418,07	815.800,00	818.930,00	818.930,00	818.930,00	818.930,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-168.750,31	-73.600,00	-58.230,00	-58.230,00	-58.230,00	-58.230,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-168.750,31	-73.600,00	-58.230,00	-58.230,00	-58.230,00	-58.230,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-168.750,31	-73.600,00	-58.230,00	-58.230,00	-58.230,00	-58.230,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	855.750,31	760.600,00	666.230,00	666.230,00	666.230,00	666.230,00
29	= Ergebnis	687.000,00	687.000,00	608.000,00	608.000,00	608.000,00	608.000,00

## Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 417200: Die Verbandsumlage verteilt sich nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen auf der Basis der Fortschreibung von IT.NRW zum 31.12.2018.

## Zu Teilposition 05

Sachkonto 441100: Die VHS erzielt Erträge aus Werbeanzeigen im Programmheft.

## Zu Teilposition 06

Sachkonto 448200: Die VHS erhält die Personalaufwendungen für eine Reinigungskraft am Standort Dieker Str. durch die Stadt Haas erstattet.

## Zu Teilposition 07

Sachkonto 458220: Die Veränderungen von Pensionsrückstellungen werden von der Rheinischen Versorgungskasse NRW ermittelt und hier erfasst.  
Sachkonto 458230: Auch diese Veränderungen werden von der Rheinischen Versorgungskasse NRW ermittelt.

## Zu Teilposition 13

Sachkonto 523200: Die VHS zahlt an die Stadt Hilden für die Prüfung und Testierung der Jahresrechnung durch das BPA ca. 6.500 € und für die Beihilfe-Sachbearbeitung 300 €. An die Stadt Haas werden für die Bearbeitung der Gehälter 1.000 € und für die Wahrnehmung der Datenschutzaufgabe 2.625 € entrichtet. An den Kreis Mettmann werden 400 € für die sicherheitstechnische Betreuung gezahlt.

Sachkonto 527920: Über diese Position werden die geringfügigen Vermögensgegenstände zwischen 100 € und 410 € netto angeschafft.

Sachkonto 529100: Die VHS nimmt gelegentlich Dienstleistungen von Transportunternehmen, z.B. für die Entsorgung von Altakten und altem Mobiliar in Anspruch..

## Zu Teilposition 16

Sachkonto 542100: Die VHS zahlt Miete für die Räume an den 3 Standorten, ebenso für die Nutzung weiterer städtischer Gebäude in Hilden und Haas. Miete fällt zudem für die Nutzung des Hallenbads in Haas, der Räume im Haus Curanum in Hilden sowie die Nutzung der Kopierer an.

## Haushaltsplan VHS 2020

Sachkonto 542900: Die VHS zahlt an die Stadt Hilden Lizenz-Gebühren für die Nutzung des Buchhaltungsprogramms der Firma Infoma, das auch bei der VHS eingesetzt wird. Ebenso werden Beträge an die GEMA und VG Wort gezahlt.

Sachkonto 544100: Die VHS zahlt Versicherungsbeiträge zum Schutz vor Feuer-, Wasser-, Diebstahl- und Elektronikschäden.

Sachkonto 544300: Mitgliedbeitrag für den Landesverband der Volkshochschulen.

Sachkonto 544900: Die gemittelte Summe aus 3 Jahren nicht einbringlicher Forderungen aus Gebühren wird hier zur Wertkorrektur in Abgang gebracht.

Sachkonto 549900: Diese Position beinhaltet Aufwendungen für Repräsentation, Aufwendungen der Verbandsversammlung, Kontoführungsgebühren sowie Gutachterkosten für die Zertifizierung.

## Haushaltsplan VHS 2020

Teilfinanzhaushalt Produkt 040405 Verwaltung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.000	687.000	687.000	687.000	687.000	687.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.078	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	11.000	11.000	11.000	11.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.206	5.000	5.700	5.700	5.700	5.700
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	696.059	699.200	710.700	710.700	710.700	710.700
10	- Personalauszahlungen	375.834	294.700	351.530	351.530	351.530	351.530
11	- Versorgungsauszahlungen	24.123	108.000	99.000	99.000	99.000	99.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.567	60.500	58.500	58.500	58.500	58.500
15	- Sonstige Auszahlungen	312.522	253.100	255.500	255.500	255.500	255.500
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	778.046	716.300	764.530	764.530	764.530	764.530
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit - = Zeilen 9 und 16	-81.988	-17.100	-53.830	-53.830	-53.830	-53.830
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	8.930	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	4.156	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.086	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-13.086	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag - = Zeilen 17 und 31	-95.073	-33.100	-69.830	-69.830	-69.830	-69.830
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-95.073	-33.100	-69.830	-69.830	-69.830	-69.830
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	69.500	40.500	-11.600	-11.600	-11.600
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38,39 und 40)	-190.146	3.300	-99.160	-151.260	-151.260	-151.260

**Stellenplan  
Teil A: Beamte**

Laufbahngruppe	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2020		Zahl der Stellen 2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Verbandsamtsrat	A 12	1		1	1	
<b>Insgesamt</b>		<b>1</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	

**Stellenübersicht**  
**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
**-Beamte-**

Produktbereich	Bezeichnung	Höherer Dienst	gehobener Dienst	mittlerer Dienst	Erläuterungen
		A 13 - A 16	A 9 - A 13	A 6 - A 9	
1	2	3	4	5	6
04	Kultur und Wissenschaft		1		

**Stellenplan**  
**Teil B: Tariflich Beschäftigte (Stellen ohne Befristung)**

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2020	Zahl der Stellen 2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019	Vermerke		Erläuterungen
				ku	kw	
1	2	3	4	5	6	7
3						
4						
5						
6	1,64	1,64	1,64			
7						
8	2,83	2,33	2,33			
9b	1,56	1	1			
10	0	0,5	0,5			
11						
12						
13	2	3	3			
14	1	0	0			
15	1	1	1			
<b>Insgesamt</b>	<b>10,03</b>	<b>9,47</b>	<b>9,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Stellenübersicht (Stellen ohne Befristung)**  
**Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
**-tariflich Beschäftigte-**

Produktbereich	Bezeichnung	EG03	EG04	EG05	EG06	EG07	EG08	EG09b	EG10	EG11	EG12	EG13	EG14	EG15
1	2													
04	Kultur und Wissenschaft				1,64		2,83	1,56	0,00			2,00	1,00	1,00

**Stellenübersicht**  
**Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Art der Vergütung</b>	<b>2020</b>	<b>Beschäftigt am 01.10.2019</b>	<b>Erläuterungen</b>
1	2	3	4	5
Auszubildende/r VFA	Ausbildungsvergütung	1	1	
<b>Insgesamt</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	

**Übersicht  
über die Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan 2020	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
Summe					
<b><u>Nachrichtlich:</u></b> In der Finanzrechnung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO NRW ist hier die voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs der Folgejahre (Spalte 6) zu erläutern.

Fußnoten:

- 1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.
- 2) In der Spalte 2 ist das Haushaltsjahr einzusetzen. In den Spalten 3 ff. sind die dem Haushaltsjahr folgenden Jahre einzusetzen.

## (Infomabericht) Jahresabschluss Verbindlichkeitspiegel

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraus. Stand 2020	Aktueller Stand
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten (Inv.)	0,00	0,00	0,00
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.4.1	Bund	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Land	0,00	0,00	0,00
2.4.3	Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
2.4.5	sonstiger öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00
2.4.6	sonstige öffentl. Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
2.5	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
2.5.1	Banken & Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2.5.2	übrige Kreditgeber	0,00	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten Kassenkredite	0,00	0,00	0,00
3.1	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
3.2	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen ähnlich wirtsch. Kreditaufn.	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus L. und L.	-72.621,49	-82.308,19	-82.308,19
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-16.286,22	-60.176,60	-60.176,60
S1	Summe aller Verbindlichkeiten	-88.907,71	-142.484,79	-142.484,79

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Ergebnisplan						
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
414100	Zuweisungen vom Land nach dem WBG	292.555,56	272.300,00	292.300,00	292.300,00	292.300,00	292.300,00
417200	Verbandsumlage	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00
	Summe Zuwendungen und Umlagen	979.555,56	959.300,00	979.300,00	979.300,00	979.300,00	979.300,00
	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
431100	Verwaltungsgebühren	411,66	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
432100	Prüfungsgebühren	5.545,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
432200	Hörrgebühren	359.069,73	373.000,00	370.500,00	379.790,00	389.300,00	399.020,00
432300	Hörrgebühren Studienfahrten/Exkursionen	10.318,17	26.000,00	32.000,00	32.110,00	32.210,00	32.320,00
	Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.344,56	408.200,00	411.500,00	420.900,00	430.510,00	440.340,00
	privat-rechtliche Leistungsentgelte						
441100	Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	4.775,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte	4.775,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
448010	Erstattungen vom Bund (BAMF)	571.922,11	393.500,00	430.500,00	430.500,00	430.500,00	430.500,00
448100	Erstattungen vom Land/ESF-Mittel	65.689,28	39.000,00	48.000,00	51.110,00	54.290,00	57.550,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen	637.611,39	432.500,00	489.500,00	492.610,00	495.790,00	499.050,00
	sonstige ordentliche Erträge						
456200	Säumniszuschläge und dgl.	147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456210	Rücklastschriftgebühren	37,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458220	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Pensionen	0,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
458250	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Urlaub	8.548,64	7.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
458260	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Überstunden	10.628,07	8.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
458270	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. n.§107bBeamtVG	0,00	4.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
458500	Ertrag a.d. Auflösung PWB	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	4.687,77	5.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
	Summe sonstige ordentliche Erträge	24.049,47	48.000,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00
	Summe ordentliche Erträge	2.021.335,98	1.854.000,00	1.942.000,00	1.954.510,00	1.967.300,00	1.980.390,00
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	855.750,31	760.600,00	666.230,00	666.230,00	666.230,00	666.230,00
	Summe Erträge	2.877.086,29	2.614.600,00	2.608.230,00	2.620.740,00	2.633.530,00	2.646.620,00
	Personalaufwendungen						
501100	Bezüge der Beamten	54.595,66	59.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	506.086,00	547.100,00	601.770,00	611.500,00	621.510,00	631.710,00
501900	Honorare	573.202,18	511.400,00	568.050,00	568.050,00	568.050,00	568.050,00
502100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	91.354,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
502200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	38.837,31	41.600,00	43.900,00	44.670,00	45.420,00	46.200,00
503200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	104.422,44	119.300,00	117.280,00	119.290,00	121.320,00	123.430,00
503900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	298,98	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
504100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	189,47	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
505300	Zuführungen zu Rückstellungen n. §107b BeamtVG	8.230,00	7.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
507100	Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	16.370,99	7.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
507200	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	11.941,24	8.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Summe Personalaufwendungen	1.405.528,27	1.303.900,00	1.443.000,00	1.455.510,00	1.468.300,00	1.481.390,00
	Versorgungsaufwendungen						
511100	Versorgungsaufwendungen für Beamte	0,00	88.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00
514100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	16.394,32	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger	60.519,00	44.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
516100	Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	61.516,00	17.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Summe Versorgungsaufwendungen	138.429,32	169.000,00	111.400,00	111.400,00	111.400,00	111.400,00
	Sach- und Dienstleistungen						
521100	sonstige Aufwendungen f.Sachleistungen	58.411,32	50.000,00	46.200,00	46.200,00	46.200,00	46.200,00
523020	Erstattungen an das Land	8.781,52	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523100	Aufw. f. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	4.234,82	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.104,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
523800	Fahrtkostenerstattungen an BAMF-geförd. TN	20.780,92	10.000,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00
524400	Hausmeister- und Winterdienst	9.407,59	7.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
524500	Fremdreinigung	246,33	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
524900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	0,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
527900	Aufwendungen für Sachleistungen/Lizenzen <410,- €	1.356,03	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
527920	Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	3.054,62	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
529100	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.419,42	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Summe Sach- und Dienstleistungen	115.796,57	90.500,00	95.400,00	95.400,00	95.400,00	95.400,00
	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
541200	Aus- und Fortbildung VHS-Mitarbeiter	2.412,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	6.590,04	9.400,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
541400	Verfügungsmittel Personalrat	483,35	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	175.834,15	184.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
542900	Infoma-Liz.geb., VG-Wort, Gema, GEZ	7.258,44	8.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
543100	Büromaterial	16.369,73	15.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
543200	Post-, Telefongebühren	11.555,94	14.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
543300	öffentliche Bekanntmachungen, Anzeigen	657,58	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
543400	Lehrmittel	3.824,05	5.700,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
543500	Geschäftsausstattung	4.661,91	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
543600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	2.229,85	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
544100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.191,42	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
544300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden,Berufsvertretungen	15.277,73	14.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
544900	Wertkorrekturen zu Forderungen	1.953,33	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
547120	Aufw. a. d. Veräußrg. v. bew. Verm. o.d.W.v. 410 €	3.307,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
548210	Rücklastschriftgebühren	161,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549200	Aufwendungen f. Schadensfälle	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
549900	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	12.339,54	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	266.108,35	275.600,00	277.200,00	277.200,00	277.200,00	277.200,00
	Bilanzielle Abschreibungen						

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
571010	Abschreib. auf immat. Vermögensgegenst. d. AV	1.033,87	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
571410	Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	14.856,47	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	Summe bilanzielle Abschreibungen	15.890,34	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Summe ordentliche Aufwendungen	1.941.752,85	1.854.000,00	1.942.000,00	1.954.510,00	1.967.300,00	1.980.390,00
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	855.750,31	760.600,00	666.230,00	666.230,00	666.230,00	666.230,00
	Summe Aufwendungen	2.797.503,16	2.614.600,00	2.608.230,00	2.620.740,00	2.633.530,00	2.646.620,00
	Finanzplan						
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
614100	Zuweisungen vom Land	292.555,56	272.300,00	292.300,00	292.300,00	292.300,00	292.300,00
617200	Allgemeine Umlage von Gemeinden (GV)	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00	687.000,00
	Summe Zuwendungen und Umlagen	979.555,56	959.300,00	979.300,00	979.300,00	979.300,00	979.300,00
	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
631100	Verwaltungsgebühren	323,00	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
632100	Benutzungsgebühren durch Erstattung	6.140,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
632200	Benutzungsgebühren (Hörergebühren)	342.000,42	373.000,00	370.500,00	379.790,00	389.300,00	399.020,00
632300	Benutzungsgebühren Studienfahrten	10.421,17	26.000,00	32.000,00	32.110,00	32.210,00	32.320,00
	Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	358.884,59	408.200,00	411.500,00	420.900,00	430.510,00	440.340,00
	privat-rechtliche Leistungsentgelte						
641100	Einzahlung aus Verkauf	4.775,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte	4.775,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
648010	Erstattungen vom Bund	509.631,02	393.500,00	430.500,00	430.500,00	430.500,00	430.500,00
648100	Erstattungen vom Land	84.464,93	39.000,00	48.000,00	51.110,00	54.290,00	57.550,00
648200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.095,95	432.500,00	489.500,00	492.610,00	495.790,00	499.050,00
	sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
656200	Säumniszuschläge und dgl.	152,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656210	Rücklastschriftgebühren	12,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656900	Nicht geklärte Zahlungseingänge	154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
659100	Anderer sonstige ordentliche Einzahlungen	5.471,81	5.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
	Summe sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.791,01	5.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.943.102,11	1.811.000,00	1.892.000,00	1.904.510,00	1.917.300,00	1.930.390,00
	Personalauszahlungen						
701100	Bezüge der Beamten	54.595,66	59.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
701200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	506.086,00	547.100,00	601.770,00	611.500,00	621.510,00	631.710,00
701900	Honorare	569.491,39	511.400,00	568.050,00	568.050,00	568.050,00	568.050,00
702100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	86.204,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
702200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	38.837,31	41.600,00	43.900,00	44.670,00	45.420,00	46.200,00
703200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	104.422,44	119.300,00	117.280,00	119.290,00	121.320,00	123.430,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
703900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
704100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	189,47	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Summe Personalauszahlungen	1.359.826,27	1.281.400,00	1.417.000,00	1.429.510,00	1.442.300,00	1.455.390,00
	Versorgungsauszahlungen						
711100	Versorgungsauszahlungen für Beamte	5.640,00	88.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00
714100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	18.483,39	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Summe Versorgungsauszahlungen	24.123,39	108.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
721100	sonstige Auszahl. f. Sachleistungen	57.979,87	50.000,00	46.200,00	46.200,00	46.200,00	46.200,00
723100	Auszahl. f. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	4.234,82	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
723200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	10.852,25	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
723800	Erstattungen an übrige Bereiche	20.697,72	10.000,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00
724400	Hausmeister- und Winterdienst	9.251,29	7.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
724500	Fremdreinigung	246,33	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
724900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	0,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
727900	Sonstige Auszahl. für Sachleistungen	1.356,03	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
727920	Auszahlung für Erwerb v. Vermögensgegenstände	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
729100	Auszahl. f. sonstige Dienstleistungen von Dritten	1.419,42	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Summe Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.819,25	90.500,00	95.400,00	95.400,00	95.400,00	95.400,00
	sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
741200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.412,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
741300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten	6.443,87	9.400,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
741400	Auszahl. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	483,35	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
742100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	196.789,30	184.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
742900	Sonst. Auszahl. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	7.258,44	8.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
743100	Büromaterial	16.045,64	15.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
743200	Post- und Telefongebühren	11.830,82	14.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
743300	Auszahl. f. öffentl. Bekanntmachungen, Anzeigen	473,52	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
743400	sonstige Geschäftsausgaben	3.824,05	5.700,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
743500	Geschäftsausstattung	4.726,49	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
743600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	2.229,85	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
744100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.208,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
744300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	15.679,78	14.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
748210	Rücklastschriftgebühren	161,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749200	Auszahlungen f. Schadensfälle	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
749900	Andere sonstige ordentliche Auszahl.	11.862,21	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Summe so. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	281.429,42	274.600,00	276.200,00	276.200,00	276.200,00	276.200,00
760010	Auszahlung für die Erstattung an Verbandsgemeinden	51.201,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.831.399,49	1.754.500,00	1.887.600,00	1.900.110,00	1.912.900,00	1.925.990,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Kontenplan							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
783100	Ausz. f. d. Erwerb v. Verm. o.d.Wertg.v.410 €	5.874,99	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
783200	Ausz. f. d. Erwerb.v. Verm. u.d.Wertg.v.410 €	3.054,62	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
784500	Auszahlg. für d. Erwerb v. Investmentzertifikaten	4.155,92	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.085,53	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	Summe Auszahlungen	1.844.485,02	1.770.500,00	1.903.600,00	1.916.110,00	1.928.900,00	1.941.990,00