

Jahresabschluss 2019

Bilanz

des

**Volkshochschulzweckverbandes
Hilden-Haan**

zum 31.12.2019

Inhalt

1. Bilanz zum 31.12.2019	2
2. Ergebnisrechnung, Finanzrechnung	3
3. Teilrechnungen	6
4. Erläuterungen zum Jahresabschluss	21
5. Anhang	
Forderungsspiegel zum 31.12.2019	31
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019	32
Anlagenspiegel zum 31.12.2019	33
6. Lagebericht	34
a. NKF-Kennzahlenset	43
b. Rechtliche Verhältnisse	44
c. Wirtschaftliche Grundlagen	45
d. Wesentliche Verträge	46
e. Mitgliedschaften	47
f. Versicherungsschutz	47
7. Anlage	
Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW	

Bilanz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haan

zum 31.12.2019

Aktiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.	Passiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.281,38	-900,97	380,41	1.4 Jahresüberschuss	79.583,13	-74.339,18	5.243,95
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung				noch nicht verwendetes Eigenkapital	-31.402,47		79.583,13
Anlagegüter über 410,-€	77.475,36	-4.602,16	72.873,20	3. Rückstellungen			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	226.160,76	10.917,53	237.078,29	3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.931.763,00	6.973,00	1.938.736,00
				Rückstellungen für Beihilfe	570.047,00	-4.608,00	565.439,00
2. Umlaufvermögen				3.4 Sonstige Rückstellungen	400.413,00	9.572,00	409.985,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	16.370,99	-245,35	16.125,64
2.2.1.1 Gebühren	49.383,57	47.156,01	96.539,58	Überstunden	11.941,24	2.656,94	14.598,18
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.306.234,22	-14.257,27	2.291.976,95				
2.2.2 privat rechtliche Ford.		0,00		4. Verbindlichkeiten			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	72.621,49	27.341,58	99.963,07
2.4 Liquide Mittel	400.240,02	32.079,07	432.319,09	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	16.286,22	848,06	17.134,28
				5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.848,29	8.792,44	15.640,73	Summe Passiva	3.067.623,60	79.184,65	3.146.808,25
Summe Aktiva	3.067.623,60	79.184,65	3.146.808,25				

Jahresabschluss 2019

Gesamt Ergebnisrechnung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	979.555,56	959.300,00	960.701,40	1.401,40		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.344,56	408.200,00	440.296,62	32.096,62		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775,00	6.000,00	5.399,06	-600,94		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	637.611,39	432.500,00	525.092,56	92.592,56		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.049,47	48.000,00	42.976,67	-5.023,33		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.021.335,98	1.854.000,00	1.974.466,31	120.466,31		
11	- Personalaufwendungen	1.405.528,27	1.303.900,00	1.448.639,56	144.739,56		
12	- Versorgungsaufwendungen	138.429,32	169.000,00	117.798,56	-51.201,44		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.796,57	90.500,00	105.164,38	14.664,38		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.890,34	15.000,00	15.714,37	714,37		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	266.108,35	275.600,00	296.405,62	20.805,62		
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.941.752,85	1.854.000,00	1.983.722,49	129.722,49		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	79.583,13	0,00	-9.256,18	-9.256,18		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	14.500,13	14.500,13		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	14.500,13	14.500,13		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	79.583,13	0,00	5.243,95	5.243,95		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	79.583,13	0,00	5.243,95	5.243,95		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	855.750,31	760.600,00	840.106,03	79.506,03		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	855.750,31	760.600,00	840.106,03	79.506,03		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	79.583,13	0,00	5.243,95	5.243,95		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Gesamt Finanzrechnung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	979.555,56	959.300,00	960.701,40	1.401,40		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	358.884,59	408.200,00	392.803,16	-15.396,84		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775,00	6.000,00	5.399,06	-600,94		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	594.095,95	432.500,00	579.145,70	146.645,70		
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.791,01	5.000,00	3.470,26	-1.529,74		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.943.102,11	1.811.000,00	1.941.519,58	130.519,58		
10	- Personalauszahlungen	1.354.456,58	1.281.400,00	1.398.241,06	116.841,06		
11	- Versorgungsauszahlungen	24.123,39	108.000,00	96.805,20	-11.194,80		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.819,25	90.500,00	105.701,38	15.201,38		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	332.630,58	274.600,00	297.535,20	22.935,20		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.826.029,80	1.754.500,00	1.898.282,84	143.782,84		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	117.072,31	56.500,00	43.236,74	-13.263,26		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-8.929,61	-12.000,00	-11.157,67	842,33		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-4.155,92	-4.000,00	0,00	4.000,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.085,53	-16.000,00	-11.157,67	4.842,33		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.085,53	-16.000,00	-11.157,67	4.842,33		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	103.986,78	40.500,00	32.079,07	-8.420,93		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	103.986,78	40.500,00	32.079,07	-8.420,93		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	296.253,24	367.133,00	400.240,02	33.107,02		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Gesamt Finanzrechnung VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe ner Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahre s	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	400.240,02	407.633,00	432.319,09	24.686,09		

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.874,16	164.300,00	167.731,12	3.431,12		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.009,94	212.000,00	247.318,11	35.318,11		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	392.000,00	468.060,85	76.060,85		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.627,52	0,00	107,70	107,70		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	161.511,62	768.300,00	883.217,78	114.917,78		
11	- Personalaufwendungen	142.320,94	531.200,00	577.473,54	46.273,54		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.150,89	17.900,00	35.251,07	17.351,07		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	661,55	15.100,00	15.461,44	361,44		
17	= Ordentliche Aufwendungen	157.133,38	564.200,00	628.186,05	63.986,05		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	4.378,24	204.100,00	255.031,73	50.931,73		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	4.378,24	204.100,00	255.031,73	50.931,73		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	4.378,24	204.100,00	255.031,73	50.931,73		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.692,88	503.466,00	563.860,61	60.394,61		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-105.314,64	-299.366,00	-308.828,88	-9.462,88		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.470,92	164.300,00	167.731,12	3.431,12		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.664,50	212.000,00	202.696,08	-9.303,92		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	392.000,00	365.147,73	-26.852,27		
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.897,60	0,00	837,62	837,62		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	152.033,02	768.300,00	736.412,55	-31.887,45		
10	- Personalauszahlungen	143.152,60	531.200,00	508.877,42	-22.322,58		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.621,93	17.900,00	28.344,45	10.444,45		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	699,91	15.100,00	12.789,94	-2.310,06		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	158.474,44	564.200,00	550.011,81	-14.188,19		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.441,42	204.100,00	186.400,74	-17.699,26		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.441,42	204.100,00	186.400,74	-17.699,26		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.441,42	204.100,00	186.400,74	-17.699,26		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe ner Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahre s	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	-6.441,42	204.100,00	186.400,74	-17.699,26		

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.741,56	62.000,00	63.202,96	1.202,96		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248.213,96	153.000,00	161.164,67	8.164,67		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	583.210,86	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	689,85	0,00	104,00	104,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.010.856,23	215.000,00	224.471,63	9.471,63		
11	- Personalaufwendungen	619.351,28	188.000,00	191.624,89	3.624,89		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.198,36	6.400,00	4.690,22	-1.709,78		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.060,98	1.150,00	643,79	-506,21		
17	= Ordentliche Aufwendungen	667.610,62	195.550,00	196.958,90	1.408,90		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	343.245,61	19.450,00	27.512,73	8.062,73		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	343.245,61	19.450,00	27.512,73	8.062,73		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	343.245,61	19.450,00	27.512,73	8.062,73		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	678.990,92	139.526,00	123.919,72	-15.606,28		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-335.745,31	-120.076,00	-96.406,99	23.669,01		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.144,80	62.000,00	63.202,96	1.202,96		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.080,09	153.000,00	159.561,74	6.561,74		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	520.919,77	0,00	156.966,26	156.966,26		
07	+ Sonstige Einzahlungen	533,85	0,00	156,00	156,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	941.678,51	215.000,00	379.886,96	164.886,96		
10	- Personalauszahlungen	612.329,10	188.000,00	255.264,74	67.264,74		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.345,87	6.400,00	10.671,51	4.271,51		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	17.030,09	1.150,00	2.233,54	1.083,54		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	659.705,06	195.550,00	268.169,79	72.619,79		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	281.973,45	19.450,00	111.717,17	92.267,17		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	281.973,45	19.450,00	111.717,17	92.267,17		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	281.973,45	19.450,00	111.717,17	92.267,17		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	281.973,45	19.450,00	111.717,17	92.267,17		

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.939,84	46.000,00	42.767,32	-3.232,68		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.499,00	30.000,00	21.222,50	-8.777,50		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.839,75	40.500,00	49.769,25	9.269,25		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	119.278,59	116.500,00	113.759,07	-2.740,93		
11	- Personalaufwendungen	222.228,64	263.500,00	250.338,19	-13.161,81		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.086,38	4.500,00	1.837,34	-2.662,66		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.592,09	4.900,00	4.874,33	-25,67		
17	= Ordentliche Aufwendungen	229.907,11	272.900,00	257.049,86	-15.850,14		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-110.628,52	-156.400,00	-143.290,79	13.109,21		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-110.628,52	-156.400,00	-143.290,79	13.109,21		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-110.628,52	-156.400,00	-143.290,79	13.109,21		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.066,51	116.408,00	152.325,70	35.917,70		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-177.695,03	-272.808,00	-295.616,49	-22.808,49		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.939,84	46.000,00	42.767,32	-3.232,68		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.291,00	30.000,00	20.132,50	-9.867,50		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.839,75	40.500,00	49.769,25	9.269,25		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	118.070,59	116.500,00	112.669,07	-3.830,93		
10	- Personalauszahlungen	224.207,34	263.500,00	245.765,98	-17.734,02		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.284,92	4.500,00	5.259,20	759,20		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	2.339,27	4.900,00	3.736,27	-1.163,73		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	230.831,53	272.900,00	254.761,45	-18.138,55		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-112.760,94	-156.400,00	-142.092,38	14.307,62		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-112.760,94	-156.400,00	-142.092,38	14.307,62		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-112.760,94	-156.400,00	-142.092,38	14.307,62		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	-112.760,94	-156.400,00	-142.092,38	14.307,62		

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.461,00	12.000,00	10.732,07	-1.267,93		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.560,78	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	16.021,78	12.000,00	10.732,07	-1.267,93		
11	- Personalaufwendungen	4.644,67	4.000,00	6.095,33	2.095,33		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39,00	350,00	40,56	-309,44		
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.683,67	5.550,00	6.135,89	585,89		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	11.338,11	6.450,00	4.596,18	-1.853,82		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	11.338,11	6.450,00	4.596,18	-1.853,82		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	11.338,11	6.450,00	4.596,18	-1.853,82		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	11.338,11	5.250,00	4.596,18	-653,82		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.771,00	12.000,00	10.082,07	-1.917,93		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.336,43	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.107,43	12.000,00	10.082,07	-1.917,93		
10	- Personalauszahlungen	4.303,00	4.000,00	6.512,00	2.512,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	39,00	350,00	40,56	-309,44		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.342,00	5.550,00	6.552,56	1.002,56		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.765,43	6.450,00	3.529,51	-2.920,49		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	30.765,43	6.450,00	3.529,51	-2.920,49		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	30.765,43	6.450,00	3.529,51	-2.920,49		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	30.765,43	6.450,00	3.529,51	-2.920,49		

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.000,00	687.000,00	687.000,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.160,66	1.200,00	-140,73	-1.340,73		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775,00	6.000,00	5.399,06	-600,94		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7.262,46	7.262,46		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.732,10	48.000,00	42.764,97	-5.235,03		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	713.667,76	742.200,00	742.285,76	85,76		
11	- Personalaufwendungen	416.982,74	317.200,00	423.107,61	105.907,61		
12	- Versorgungsaufwendungen	138.429,32	169.000,00	117.798,56	-51.201,44		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.360,94	60.500,00	63.385,75	2.885,75		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.890,34	15.000,00	15.714,37	714,37		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	244.754,73	254.100,00	275.385,50	21.285,50		
17	= Ordentliche Aufwendungen	882.418,07	815.800,00	895.391,79	79.591,79		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-168.750,31	-73.600,00	-153.106,03	-79.506,03		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	14.500,13	14.500,13		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	14.500,13	14.500,13		
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-168.750,31	-73.600,00	-138.605,90	-65.005,90		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-168.750,31	-73.600,00	-138.605,90	-65.005,90		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	855.750,31	760.600,00	840.106,03	79.506,03		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	687.000,00	687.000,00	701.500,13	14.500,13		
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040405 Verwaltung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.000,00	687.000,00	687.000,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.078,00	1.200,00	330,77	-869,23		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.775,00	6.000,00	5.399,06	-600,94		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	7.262,46	7.262,46		
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.205,56	5.000,00	1.938,69	-3.061,31		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	696.058,56	699.200,00	701.930,98	2.730,98		
10	- Personalauszahlungen	375.834,23	294.700,00	382.668,98	87.968,98		
11	- Versorgungsauszahlungen	24.123,39	108.000,00	96.805,20	-11.194,80		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.566,53	60.500,00	61.426,22	926,22		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	312.521,97	253.100,00	278.735,23	25.635,23		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	778.046,12	716.300,00	819.635,63	103.335,63		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-81.987,56	-17.100,00	-117.704,65	-100.604,65		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-8.929,61	-12.000,00	-11.157,67	842,33		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-4.155,92	-4.000,00	0,00	4.000,00		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.085,53	-16.000,00	-11.157,67	4.842,33		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.085,53	-16.000,00	-11.157,67	4.842,33		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-95.073,09	-33.100,00	-128.862,32	-95.762,32		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-95.073,09	-33.100,00	-128.862,32	-95.762,32		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	367.133,00	0,00	-367.133,00		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist		
41	= Liquide Mittel	-95.073,09	334.033,00	-128.862,32	-462.895,32		

Erläuterungen zur Jahresrechnung

für das Haushaltsjahr 2019

A. Vorbemerkungen

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

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

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

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

II. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

1. Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2019 (Anlage 3 zum Anhang).
Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauer bemisst sich nach der Abschreibungstabelle der VHS Hilden-Haan, die sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle orientiert. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.
2. Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** basieren auf dem Vermögenswert des KVR-Fonds der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) in Köln.
3. Die **Forderungen** wurden mit dem Nennwert zum Bilanzstichtag angesetzt. Sie beinhalten Forderungen gegenüber Teilnehmern/Teilnehmerinnen. Außerdem wurden die Vorgaben der GPA umgesetzt, indem Forderungen gegenüber den beiden Mitgliedsstädten zum Ausgleich des negativen Eigenkapitals erhoben wurden.
4. Als **Liquide Mittel** sind die Guthaben auf den Konten der VHS ausgewiesen.
5. Die **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten die Umlagezahlung für Versorgungsempfänger für Januar 2020 an die Rheinische Versorgungskasse, die Miete für Januar 2020 für das Gebäude Weiterbildungszentrum Altes Helmholtz sowie die jahresübergreifenden Versicherungsbeiträge.

Passivseite

1. Der **Jahresüberschuss** in Höhe von **5.243,95 €** resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019.
Mit dem Jahresabschluss 2012 wurde unterhalb der Überschrift Jahresüberschuss eine weitere Zeile mit der Bezeichnung „**Noch nicht verwendetes Eigenkapital**“ eingefügt. Hinter dieser Bezeichnung verbergen sich Überschüsse oder auch Fehlbeträge aus Vorjahren, über deren Verwendung mangels eines Beschlusses durch die Verbandsversammlung noch nicht entschieden wurde. Überschüsse wurden

bislang ausgezahlt oder auch mit den bestehenden Forderungen gegen die Mitgliedsstädte verrechnet. Fehlbeträge wurden bisher ebenfalls mit den Forderungen gegen die Mitgliedsstädte verrechnet.

Bei der Summe von 79.583,13 € handelt es sich um den Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2018, über dessen Verwendung die Verbandsversammlung noch zu entscheiden hat.

2. Rückstellungen

Bei den Rückstellungen ist folgende Situation zu berücksichtigen:

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

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

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

Der Wert für die **Pensionsrückstellungen** wurde durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK) ermittelt und auf der Basis einer versicherungsmathematischen Berechnung der Heubeck AG, Köln zum 31.12.2019, abgeleitet. Die Summe der Pensionsrückstellungen zum 01.01.2019 betrug 2.501.810,00 €.

Entwicklung der Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2019:

	Stand <u>01.01.2019</u>	Zuführung/ <u>Abgang</u>	Stand <u>31.12.2019</u>
	€	€	€
a) Pensionen	1.931.763,00	6.973,00	1.938.736,00
b) Beihilfeansprüche	<u>570.047,00</u>	- <u>4.608,00</u>	<u>565.439,00</u>
	2.501.810,00	2.365,00	2.504.175,00

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

Entwicklung der sonst. Rückstellungen im Haushaltsjahr 2019:

	Stand <u>01.01.2019</u>	Stand <u>31.12.2019</u>
	€	€
a) Nicht genommener Urlaub	16.370,99	16.125,64
b) geleistete Überstunden	11.941,24	14.598,18
c) Erstattungsverpflichtung/ -anspruch nach §107b BeamtVG	400.413,00	409.985,00

4. Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Rückzahlungswert angesetzt. Es handelt sich im Wesentlichen um Honorarverbindlichkeiten an Dozenten für Veranstaltungen des 2. Halbjahres 2019.

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Erträge

1. Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2019 ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen:
- | | |
|--|--------------|
| - Verbandsumlage | 687.000,00 € |
| - Landeszuweisung
nach dem Weiterbildungsgesetz | 273.701,40 € |
2. Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich um Verwaltungs-, Prüfungs-, Benutzungs- und Hörergebühren. Gegenüber dem Gesamtansatz von 408.200 € ergab sich beim Ist-Ergebnis ein Mehrertrag von rund 32.000 €.

3. Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betreffen Erlöse aus Anzeigen im Programmheft.
4. Die **sonstigen ordentlichen Erträge** betreffen vermischte Erträge (u.a. Ertrag aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen, Urlaubsrückstellungen und Überstunden, Rückstellungen nach §107b Beamtenversorgungsgesetz). Nach Mitteilung durch die Rheinische Versorgungskasse konnten zum Stichtag 31.12.2019 Pensionsrückstellungen in Höhe von 12.406 € aufgelöst werden.
5. Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen des Bundes für die Deutsch-Integrationskurse, ESF-Mittel für Schulabschlüsse, Erstattungen von Reinigungskosten durch die Stadt Haan sowie Zuwendungen aus dem Heimatscheck NRW. Der hohe Überschuss von rund 92.600 € beruht auf der defensiven Kalkulation der Deutsch-Integrationskurse im Soll und der tatsächlich wenig verringerten Anzahl von Integrationskurs-Teilnehmern.

Aufwand

6. Die **Personalaufwendungen** des Haushaltsjahres 2019 betragen 1.448.639,56 € und beinhalten Beamtenbezüge in Höhe von 59.499,70 €, Vergütung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 566.194,64 €, Dozentenhonoreare (588.810,99 €), Beiträge zu der Versorgungskasse der Beamten (30.331,00 €), Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten (43.453,87 €), Beiträge zu gesetzl. Sozialkassen (118.541,81 €), Beihilfen (361,79 €). Diese Aufwendungen sind alle auch zahlungswirksam. Weitere Aufwendungen wie Aufwendungen für Rückstellungen nach § 107 b Beamt VG (9.572,00 €) sowie Aufwendungen für Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (30.723,82 €) sind nicht zahlungswirksam.
7. Die **Versorgungsaufwendungen** für Pensionäre bestehen im Haushaltsjahr 2019 aus der Umlage zur Versorgungskasse mit 80.054,00 €, Beihilfen in Höhe von 22.973,56 € und den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen mit 14.771,00 €.

Als Grundlage für die Ermittlung der Zuführung zur Pensionsrückstellung dienen die von der Rheinischen Versorgungskasse zur Verfügung gestellten Spitzberechnungen über erworbene Pensionsansprüche. Die endgültige Mitteilung der Versorgungskasse erfolgte hierzu im Februar 2020.

- 8. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2019 betragen insgesamt 105.164,38 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für Sachleistungen	48.694,94 €
Unterhaltung der Gebäude	1.784,68 €
Erstattungen an Gemeinden	9.920,63 €
Fahrtkostenweiterleitung an BAMF-Teilnehmer	23.241,50 €
Hausmeisterdienst THS	11.118,92 €
Reinigungskosten	1.254,98 €
Aufwand f. d. Bewirtschaftung v. Gebäuden	2.066,55 €
Erwerb von Lizenzen	1.062,77 €
Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 €	750,40 €
Aufwand für Transportdienstleistungen	5.269,01 €
	105.164,38 €

- 9. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf 296.405,62 € und beinhalten:

Fortbildung	2.721,15 €
Reisekosten für Dozenten	7.376,61 €
Personalratsaufwendungen	414,09 €
Mieten	196.493,22 €
Lizenzkosten Infoma	13.824,39 €
Büromaterial	12.605,80 €
Post- und Fernmeldegebühren	14.304,25 €
Stellenanzeigen, Bekanntmachungen	1.963,81 €
Lehr- und Lernmittel	4.095,51 €
Geschäftsausstattung	7.340,59 €
Fachliteratur	2.486,13 €
Versicherungsbeiträge	1.208,29 €
Beiträge zu Verbänden	15.419,32 €

Aufwand für Pauschalwertberichtigungen	1.019,84 €
Verlust aus dem Abgang von Wertpapieren	3.582,60 €
Aufwand a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	196,03 €
Rücklastschriftgebühren	194,88 €
Aufwand für Schadensfälle	29,95 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.129,16 €
	296.405,62 €

Insgesamt schließt das Jahresergebnis 2019 mit einem Überschuss von **5.243,95 Euro** ab.

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

Die Veranstaltungen von reinem wirtschaftlichem Interesse (Nicht-Dawl) finden sich im Produkt 040404, Wiedereinstieg, wieder. Das Produkt weist für das Haushaltsjahr 2019 einen Überschuss von 4.596,18 € aus.

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

V. Sonstige Angaben:

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

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

Hilden, den 20.04.2020

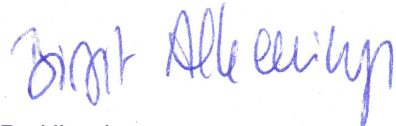
Aufgestellt:



T. Willms

Verwaltungsleiter

Bestätigt:



B. Alkenings

Verbandsvorsteherin

Anlage 1 zum Anhang

Forderungsspiegel zum 31.12.2019

Anlage 2 zum Anhang

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019

Anlage 3 zum Anhang

Anlagenspiegel zum 31.12.2019

Anlage 1; Forderungsspiegel zum 31.12.2019

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und					
Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	96.539,58				49.383,57
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					
1.4 Forderungen aus Transferleistungen					
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche	2.291.976,95				2.306.234,22
Forderungen					
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich					
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
3. Summe aller Forderungen	2.388.516,53	0,00			2.355.617,79

Anlage 2; Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahre s EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten					
für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten					
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten					
zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.963,07	99.963,07			72.621,49
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
7. Sonstige Verbindlichkeiten	17.134,28	17.134,28			16.286,22
8. Summe aller Verbindlichkeiten	117.097,35	117.097,35			88.907,71

Anlage 3; Anlagenspiegel zum 31.12.2019

[illegible]

Lagebericht

für das Haushaltsjahr 2019

1. Umstellung des Rechnungswesens

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

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

2. Ertragslage

Der Plan-Ist-Vergleich weist im Jahresergebnis einen **Überschuss von 5.243,95 €** aus.

Bezeichnung	Ergebnis- plan €	Ergebnis- rechnung €	Abweichung	
			€	%
Erträge	1.854.000	1.974.466,31	120.466,31	6,50
Finanzerträge	0	14.500,13	14.500,13	
Summe der Erträge	1.854.000	1.988.966,44	134.966,44	7,28
Aufwendungen	1.854.000	1.983.722,49	129.722,49	7,00
Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	
Summe der Aufwendungen	1.854.000	1.983.722,49	129.722,49	7,00

3. Liquidität

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

Bezeichnung	Finanz- plan €	Finanz- rechnung €	Abweichung	
			€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.811.000	1.941.519,58	130.519,58	7,21
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
Summe der Einzahlungen	1.811.000	1.941.519,58	130.519,58	7,21
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.754.500	1.898.282,84	143.782,84	8,20
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000	11.157,67	-4.842,33	-30,26
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
Summe der Auszahlungen	1.770.500	1.909.440,51	138.940,51	7,85
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	40.500,00	32.079,07	-8.420,93	-0,21

Der Saldo der Zahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit verschlechtert sich gegenüber der Planung um 13.263,26 €.

4. Investitionen und Finanzierung

Mit **11.157,67 €** liegen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit unterhalb des Planwertes von 16.000,-€. Es wurde für die Standorte Dieker Str. und ehemalige Theodor-Heuss-Schule je ein neuer Server sowie für letzteren Standort ein neuer Beamer.

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 3.146.808,25 €.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 310.331,90 € geprägt. Die aus Vermögensanteilen am KVR-Fonds der RVK Köln bestehenden Finanzanlagen betragen 237.078,29 €. Das Umlaufvermögen umfasst 2.820.835,62 € und besteht aus öffentlich-rechtlichen Forderungen und Liquiden Mitteln.

Auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten entfallen 15.640,73 € der Bilanzsumme.

Auf der Passivseite dominieren die Rückstellungen mit 2.944.883,82 € und bestimmen die Bilanzsumme. Sie setzen sie sich zusammen aus Pensionsrückstellungen (einschließlich Beihilferückstellungen) in Höhe von 2.504.175,00 € und sonstigen Rückstellungen in Höhe von insgesamt 440.708,82 €. Die sonstigen Rückstellungen erfassen die Ansprüche aus nicht genommenem Urlaub, geleisteten Überstunden, Ansprüchen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz und sonstigen Rückstellungen.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 117.097,35 €.

Diese setzen sich im Wesentlichen aus Zahlungsverpflichtungen an die Dozentinnen/Dozenten für das 2. Semester 2019 zusammen.

6a. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Sachanlagevermögen (hauptsächlich Betriebs- und Geschäftsausstattung) hat sich im Jahr 2019 von 78.756,74 € um 5.503,13 € auf 73.253,61 € verringert.

Der Werteverlust durch Abschreibungen übersteigt den Wert der Zugänge im Jahr 2019 geringfügig.

Der Bestand der Finanzanlagen gegenüber der Vorjahresbilanz erhöht sich um 10.917,53 € auf 237.078,29 € beim KVR-Fond. Der Fond speist sich zudem aus der freiwilligen Zuführung (KVR-Fonds der RVK) und dem Kapitalanlageertrag aus den Fondsanteilen.

6b. Entwicklung des Umlaufvermögens

Zum Umlaufvermögen gehören Gebührenforderungen sowie die nach der Empfehlung der GPA erhobenen Forderungen an die Mitgliedsstädte zum Ausgleich des negativen Eigenkapitals sowie die Liquiden Mittel. Die Forderungen gegen die beiden Mitgliedsstädte erhöhte sich aufgrund des Jahresfehlbetrages 2017 um 41.690,08 €.

Die Forderungen gegen die Mitgliedsstädte belaufen sich zum 31.12.2019 auf 2.189.562,14 €.

Zum 31.12.2019 betrug das Umlaufvermögen insgesamt 2.820.835,62 €.

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

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

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

Da für 2018 und 2019 noch über eine Verwendung der Ergebnisse aus dem Dawl- und Nicht-Dawl-Bereich zu befinden ist, ist diese Tabelle nicht abschließend.

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

Die Veranstaltungen von reinem wirtschaftlichem Interesse (Nicht-Dawl) finden sich im Produkt 040404, Wiedereinstieg, wieder. Das Produkt weist für das Haushaltsjahr 2019 einen Überschuss von 4.596,18 € aus.

I. Dawl-Bereich - Forderungen gegen Verbandsgemeinden

Entwicklung der Forderungen gegen die Verbandsgemeinden aus negativem Eigenkapital												
Jahresabschluss	Betrag JÜ / JF Dawi	Betrag JÜ / JF Nicht- Dawi	Gesamt		Verwendungs- beschluss	Aufteilung Hilden		Aufteilung Haan		Forderung gegen Hilden	Forderung gegen Haan	Gesamt
			JÜ/JF			Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl	Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl			
EÖB										1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2008	55.581,98				21.04.2011					1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2009	9.344,43				23.04.2012					1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2010	532.363,60				28.11.2012					1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2011	308.734,37				18.04.2013		36.165,21		19.416,77	1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2012	3.042,50				22.05.2014	309.130,40	41.899,89		22.743,14	1.113.584,78	595.908,10	1.709.492,88
2013	79.320,43				26.03.2015	-201.029,21			-107.705,16	1.314.613,99	703.613,26	2.018.227,25
2014	-65.781,89	-19.112,47	-84.894,36		14.04.2016		1.972,00		1.077,70	1.314.613,99	703.613,26	2.018.227,25
2015	-80.229,04	35.478,59	-44.750,45		27.04.2017		51.545,79		27.774,64	1.314.613,99	703.613,26	2.018.227,25
2016	25.346,81	25.854,35	51.201,16		18.04.2018	-55.545,55			-29.348,81	1.370.159,54	732.962,07	2.103.121,61
2017	-41.690,08	10.287,61	-31.402,47		10.05.2019	-29.235,71			-15.514,74	1.399.395,25	748.476,81	2.147.872,06
2018	68.245,02	11.338,11	79.583,13				33.090,23		18.110,93	1.399.395,25	748.476,81	2.147.872,06
2019	647,77	4.596,18	5.243,95			-26.943,42			-14.746,66	1.426.338,67	763.223,47	2.189.562,14
2020												

II. Nicht-Dawl-Bereich

Jahresabschluss	Betrag JÜ / JF	Vortrag lfd. Jahresabschl.	Vortrag aus Vorjahr	Stand nach Verrechnung	Aufteilung Hilden Auszahlung Nicht-Dawl	Aufteilung Haan Auszahlung Nicht-Dawl
2017	10.287,61				6.648,67	3.638,94
2018	11.338,11					
2019	4.596,18					

7. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.2019 €	Inanspruch- nahme €	Zuführung €	Stand 31.12.2019 €
Pensionsrückstellungen	2.501.810,00	12.406,00	14.771,00	2.504.175,00
Sonstige Rückstellungen	428.725,33	28.312,23	40.295,82	440.708,92
Summe	2.930.535,33	40.718,23	55.066,82	2.944.883,92

Die Pensionsrückstellungen sind gegenüber der Vorjahresbilanz geringfügig um 2.365,00 € auf nun 2.504.175,00 € gestiegen.

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

Gegenüber der ursprünglichen Prognose der Rheinischen Versorgungskasse haben sich die Pensionsrückstellungen im Saldo um 26.524,00 € erhöht. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt versicherungsmathematisch und wurde der VHS durch die Rheinische Versorgungskasse im Frühjahr 2020 mitgeteilt.

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

8. Wirtschaftliche Lage

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

Das Anlagevermögen erhöhte sich um 5.414,40 € durch den Wertezuwachs beim KVR-Fond.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 64.977,81 € auf nun 2.820.835,62 €.

Der Bestand der Liquiden Mittel betrug zum 31.12.2019 insgesamt 432.319,09 €.

Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass dieser Liquiditätssumme auf der Passivseite der Bilanz Verbindlichkeiten in Höhe von 117.097,35 € gegenüberstehen.

9. Mitarbeiter

Die Anzahl der Stellen des VHS-Zweckverbandes blieb gegenüber dem Vorjahr konstant und betrug zum 31.12.2019 10,47.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

11. Ausblick

11.1 Ergebnisentwicklung

Wie bereits ausführlich dargestellt, schließt das Jahr 2019 mit einem Überschuss in Höhe von 5.243,95 € ab.

11.2 Liquiditätsentwicklung

Gegenüber dem Vorjahr ist der Kassenbestand um 32.079,07 € gestiegen. Insgesamt ist die Liquidität des VHS-Zweckverbandes zur Erfüllung der Auszahlungsverpflichtungen ausreichend.

11.3 Chancen und Risiken

Zu Beginn des Jahres 2019 konnte die VHS auf ein mittlerweile eingearbeitetes und erfahrenes Team bauen, dass sowohl die kommunale, als auch die VHS-Landschaft insgesamt mit innovativen Ideen prägt und beeinflusst. Den meisten im Vorjahresbericht erwähnten intern beeinflussbaren Risiken konnte dank der geplanten Bewältigungsmaßnahmen erfolgreich begegnet werden.

Das mittelfristige Risiko des demografischen Wandels auf Seiten der Kunden stellt hingegen nach wie vor ein Risiko für wirtschaftlichen Erfolg dar. Die Mitte März 2020 begonnene „Corona-Krise“ und die daraus resultierende vorübergehende Einstellung des gesamten Kursbetriebes der VHS wirken in dieser Hinsicht wie ein Katalysator. Zwar können ausgefallene Kurse voraussichtlich teilweise nachgeholt werden, es ist jedoch

zu befürchten, dass insbesondere ältere Zielgruppen ein nachhaltig vorsichtigeres Sozialverhalten an den Tag legen und somit ein teilweise zögerliches Buchungsverhalten zeigen werden.

Da nach wie vor zwei von drei Kunden in der Altersgruppe 50+ zu finden sind, stellt die Corona-Krise in Verbindung mit dem demografischen Wandel das derzeit größte Risiko in der kurz- und mittelfristigen Finanzplanung dar. Ob in der Masse der TN der Wunsch nach Gesundheitsschutz oder der Drang nach der Wiederaufnahme der Teilnahme am sozialen Leben überwiegen wird, und wenn, wann das der Fall sein wird, lässt sich zum derzeitigen Zeitpunkt nicht prognostizieren und ist von zahlreichen äußeren Faktoren, wie z.B. einer Möglichkeit des Impfschutzes, abhängig. Beeinflussbare Schutzmaßnahmen, wie zum Beispiel ein Sicherheitsabstand der Lernenden untereinander und die Zurverfügungstellung von Mundschutzen muss ggf. bei der Kurs- und somit auch Finanzplanung berücksichtigt werden.

Der bereits im vergangenen Jahr angekündigte stärkere Einbindung der digitalen Medien in die Arbeit der VHS kommt in diesem Zusammenhang ebenfalls eine neue Bedeutung zu. Bisher konzentrierte sich die VHS jedoch wesentlich auf die Stärkung IT-gestützter Marketingmaßnahmen und Buchungsprozesse, im Zusammenhang mit der derzeitigen Situation jedoch wächst auch die Bedeutung digitaler Lernangebote. Erste Versuche in diesem Handlungsfeld verdeutlichen leider die auftauchenden Schwierigkeiten. Diese bestehen im Wesentlichen aus:

- einer unzureichenden Ausstattung der Lehrenden sowie der Lernenden im technischen Bereich,
- einer massiven und sehr professionellen Konkurrenz im WWW,
- einer schwach ausgeprägten Bereitschaft auf Seiten vieler Lehrenden, sich in entsprechende Formate einzuarbeiten,
- dem im Rahmen digitaler Angebot schwächer ausgeprägten sozialen Gemeinschaftserlebnis des sozialen Lernens, welches nach wie vor eine wesentliche Stärke des Bildungsträgers „VHS“ ausmacht.

Insgesamt stellt die derzeitige Situation des „Shutdowns“ einen Impuls und somit eine Chance zur Beschleunigung der Implementation digitalen Lernens dar, setzt aber einen massiven Fortbildungsbedarf aller Mitarbeitenden sowie einen Einsatz von finanziellen Mitteln, u.a. für die Gewinnung neuer, geeigneter Honorarkräfte voraus, ohne eine Garantie für die unmittelbare Generierung entsprechender Erträge zu liefern. Die hieraus erwachsenden Chancen können also nur mittel- und langfristig, nicht jedoch als kurzfristige Antwort auf die derzeitige Situation Wirkung entfalten.

Schließlich muss sich die VHS auch mit der Problematik des demografischen Wandels im Falle einer Wiederaufnahme des sozialen Lebens auseinandersetzen. Für die Programmplanung, insbesondere in den Fachbereichen 1-3 und 5, müssen Mittel für die Testung innovativer und neuer, digitaler sowie Präsenz-erfordernder und Misch-Formate mit neuen Honorarkräften zur Gewinnung neuer Zielgruppen bereitgestellt werden, ohne die Erträge der Fachbereiche zu verringern. Teilweise muss dies durch die verstärkte Einwerbung von Drittmitteln, teilweise durch eine Erhöhung der Volumina von Erträgen Aufwendungen erreicht werden. Nur so lässt sich aus dem Risiko des „Wegbrechens“ ganzer Generationen langjähriger VHS-Teilnehmer die Chance auf eine schrittweise Neuausrichtung der VHS als zukunftsfähiger Bildungsdienstleister generieren.

Kaum beeinflussbar ist schließlich nach wie vor die Entwicklung des FB 4, insbesondere DAF/DAZ. Trotz aller Befürchtungen eines „Einbruches“ der Erträge in diesem Bereich, fiel die Zahl der Teilnehmer in 2019 kaum geringer aus als in 2018. Auch die durchschnittliche Belegung ist ebenfalls nur sehr gering zurückgegangen. Dennoch stellt die herausragende finanzielle Bedeutung des FB 4 insgesamt ein Risiko für zukünftige Haushaltsjahre dar.

12. Organe und Ausschüsse

12.1 Verbandsvorsteher

Alkenings, Birgit, Wahlbeamtin, Bürgermeisterin der Stadt Hilden.

12.2 Vorsitzender der Verbandsversammlung

Dürr, Jörg

12.3 Mitglieder der Verbandsversammlung

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

Kennzahlenset der VHS Hilden-Haan

Analysebereich	Kennzahlen	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019
Hauswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	99,87	104,22	95,30	97,52	102,73	90,80	104,10	99,53
Kennzahlen zur Vermögenslage	Abschreibungsintensität	1,60	0,58	0,75	0,78	0,91	0,85	0,82	0,79
Kennzahl zu Finanzlage	Investitionsquote	164,43	138,35	426,79	47,02	120,50	82,63	44,00	66,23
Kennzahlen zur Ertragslage	Zinslastquote	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungsquote	54,08	51,03	54,55	55,30	51,03	51,96	48,46	48,66
	Personalintensität	73,56	77,26	77,04	77,77	74,38	75,19	72,38	73,03
	Sach- und Dienstleistungsintensität	8,97	7,76	7,92	7,27	9,05	5,15	5,96	5,30

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

14. Rechtliche Verhältnisse

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

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

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

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

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

a) Organe und Vertretungsbefugnis

Die Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und die Verbandsvorsteherin.

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

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

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

Die Mitglieder der Zweckverbandsversammlung waren (Stand 31.12.2019):

- Christoph Bosbach (SPD Hilden)
- Steffen Kirchhoff (SPD Hilden)
- Sandra Kollender (SPD Hilden)
- Carsten Wannhof (SPD Hilden)
- Hans-Jürgen Weber (SPD Hilden)
- Martin Johannes Falke (CDU Hilden)
- Fred-Harry Frenzel (CDU Hilden)
- Norbert Schreier (CDU Hilden)
- Michael Wegmann (CDU Hilden)
- Claudia Beier (BA Hilden)
- Martina Reuter (FDP Hilden)
- Friedhelm Burchartz (Allianz für Hilden)
- Klaus-Dieter Bartel (Bündnis90/Die Grünen Hilden)

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

- Herr Beigeordneter Sönke Eichner

Die Zweckverbandsversammlung ist Dienstvorgesetzter der Verbandsvorsteherin.

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

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

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

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

b) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Am 31.12.2019 waren bei der VHS Hilden-Haan 19 Bedienstete beschäftigt, davon

18 tariflich Beschäftigte
1 Beamter, der abgeordnet ist.

Weiterhin wurden nebenamtlich 234 Honorarkräfte (Dozenten) beschäftigt.

15. Wirtschaftliche Grundlagen

a) Allgemeine Angaben (Stand 31.12.2019)

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

b) Finanzen

Ergebnis 2019

Ergebnishaushalt

Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit	-9.256,18 €
Finanzergebnis	14.500,13 €
Jahresergebnis	5.243,95 €

Finanzhaushalt

Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.941.519,58 €
Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.898.282,84 €
Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit	43.236,74 €
Einz. aus. Investitionstätigkeit	0,00 €
Ausz. aus Investitionstätigkeit	11.157,67 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	11.157,67 €
Finanzüberschuss	32.079,07 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Bestand an eigenen Finanzmitteln	400.240,02 €
Anfangsbestand an Finanzmitteln	400.240,02 €
Liquide Mittel	432.319,09 €

16. Wesentliche Verträge

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

Mietverträge einschließlich Neben- und Ergänzungsverträgen sowie vertraglichen Nebenabsprachen:

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

17. Mitgliedschaften

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

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

18. Versicherungsschutz

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

Haftpflichtversicherung
 Vermögenseigenschadenversicherung
 Gesetzliche Unfallversicherung
 Elektronikversicherung
 Verbundene Gebäudeversicherung

Anlage zu § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW

Organe des Zweckverbands

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

Verbandsvorsteherin

Alkenings, Birgit - Bürgermeisterin der Stadt Hilden

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste Stadt Hilden GmbH (beratend)
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden mbH (Stellv.)
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH
Aufsichtsrat Wasserwerk Baumberg GmbH
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden (Stellv.)
Aufsichtsrat Infrastrukturgesellschaft Stadtwerke Hilden (Stellv.)
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft hilden mbH (Stellv.)
Gesellschafterversammlung der GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH
Gesellschafterversammlung der Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH
Gesellschafterversammlung Seniorendienste Stadt Hilden GmbH (Vorsitz)
Gesellschafterversammlung Stadtmarketing Hilden GmbH (Vorsitz)
Gesellschafterversammlung Stadt Hilden Holding GmbH
Gesellschafterversammlung Verkehrsgesellschaft Hilden mbH
Gesellschafterversammlung Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Vorsitz)
Prokuristin der Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH
Gesellschafterversammlung Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein (Vorsitz)
Regionalbeirat GVV-Kommunalversicherung VvaG Regierungsbezirk Düsseldorf
Verbandsvorsteherin Zweckverband Erholungsgebiet Ittertall
Verbandsversammlung Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert
Verwaltungsrat Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (beratend)
Verbandsversammlung Zweckverband Unterbacher See
Verbandsvorsteherin Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan
Verwaltungsausschuss Unterbacher See (Vorsitz)
Vorsitzende Kuratorium Sport- und Kulturstiftung der Stadt Hilden
Vorstand Bergisch Rheinischer Wasserverband
Vorstand Rheinischer Sparkassen- und Giroverband (Stellv.)
Hauptausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert
Risikoausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Stellvertretender Verbandsvorsteher

Eichner, Sönke - Beigeordneter der Stadt Hilden

Aufsichtsrat Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste „Stadt Hilden“ GmbH
Gesellschafterversammlung Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein (Stellv.)
Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischer Wasserverband (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld-Hilden
Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan
Verbandsversammlung Erholungsgebiet Unterbacher See (2. Stellv.)

Mitglieder der Zweckverbandsversammlung

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

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

Beier, Claudia – kaufmännische Angestellte

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Bosbach, Christoph – Erzieher

Aufsichtsrat Bildung³ GmbH
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan
Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld-Hilden

Burchartz, Friedhelm – Rentner

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (stellv. beratend)
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Falke, Martin – Lehrer

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

Frenzel, Fred-Harry - Geschäftsführer

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"
Verbandsversammlung Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Kirchhoff, Steffen - Social-Media-Manager

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld-Hilden (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Kollender, Sandra – Lehrerin

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

Reuter, Martina – Diplom-Verwaltungswirtin

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Schreier, Norbert – Pensionär

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"
Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld-Hilden (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Wannhof, Carsten – Sozialarbeiter

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH
Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Weber, Hans-Jürgen – technischer Angestellter

Aufsichtsrat Bildung³ GmbH
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Wegmann, Michael – Student

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

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