

Jahresabschluss 2020

Bilanz

des

**Volkshochschulzweckverbandes
Hilden-Haan**

zum 31.12.2020

Inhalt

1. Bilanz zum 31.12.2020	2
2. Ergebnisrechnung, Finanzrechnung	3
3. Teilrechnungen	5
4. Erläuterungen zum Jahresabschluss	15
5. Anhang	
Forderungsspiegel zum 31.12.2020	25
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020	26
Anlagenspiegel zum 31.12.2020	27
6. Lagebericht	28
a. NKF-Kennzahlenset	37
b. Rechtliche Verhältnisse	38
c. Wirtschaftliche Grundlagen	39
d. Wesentliche Verträge	40
e. Mitgliedschaften	41
f. Versicherungsschutz	41
7. Anlage	
Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW	

Bilanz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haan zum 31.12.2020

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	380,41	-371,41	9,00	1.4 Jahresüberschuss	5.243,95	-26.769,96	-21.526,01
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung				noch nicht verwendetes Eigenkapital	79.583,13		
Anlagegüter über 410,-€	72.873,20	-2.050,31	70.822,89	3. Rückstellungen			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	237.078,29	-6.624,08	230.454,21	3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.938.736,00	3.907,00	1.942.643,00
				Rückstellungen für Beihilfe	565.439,00	29.447,00	594.886,00
2. Umlaufvermögen				3.4 Sonstige Rückstellungen	409.985,00	10.135,00	420.120,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	16.125,64	3.210,78	19.336,42
2.2.1.1 Gebühren	96.539,58	-58.005,18	38.534,40	Überstunden	14.598,18	-4.008,59	10.589,59
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.291.976,95	98.261,29	2.390.238,24				
2.4 Liquide Mittel	432.319,09	-52.191,97	380.127,12	4. Verbindlichkeiten			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	99.963,07	33.431,67	133.394,74
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	15.640,73	-8.332,44	7.308,29	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	17.134,28	916,13	18.050,41
				5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	3.146.808,25	-29.314,10	3.117.494,15	Summe Passiva	3.146.808,25	-29.314,10	3.117.494,15

Jahresabschluss 2020

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	960.701,40	979.300,00	952.910,29	-26.389,71
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440.296,62	411.500,00	147.429,86	-264.070,14
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.399,06	6.000,00	6.687,43	687,43
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	525.092,56	489.500,00	498.033,19	8.533,19
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.976,67	55.700,00	190.821,13	135.121,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.974.466,31	1.942.000,00	1.795.881,90	-146.118,10
11	- Personalaufwendungen	1.448.639,56	1.443.000,00	1.204.043,75	-238.956,25
12	- Versorgungsaufwendungen	117.798,56	111.400,00	131.385,59	19.985,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.164,38	95.400,00	96.160,73	760,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.714,37	15.000,00	12.676,04	-2.323,96
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	296.405,62	277.200,00	373.141,80	95.941,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.983.722,49	1.942.000,00	1.817.407,91	-124.592,09
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 und 17)	-9.256,18	0,00	-21.526,01	-21.526,01
19	+ Finanzerträge	14.500,13	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)	14.500,13	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 18 und 21)	5.243,95	0,00	-21.526,01	-21.526,01
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 (=Zellen 22 und 25)	5.243,95	0,00	-21.526,01	-21.526,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	840.106,03	666.230,00	613.796,35	-52.433,65
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	840.106,03	666.230,00	613.796,35	-52.433,65
29	= Ergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	5.243,95	0,00	-21.526,01	-21.526,01
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 2020

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	960.701,40	979.300,00	952.910,29	-26.389,71
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392.834,17	411.500,00	205.794,15	-205.705,85
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.399,06	6.000,00	6.687,43	687,43
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	579.145,70	489.500,00	399.500,26	-89.999,74
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.439,25	5.700,00	149.636,96	143.936,96
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.941.519,58	1.892.000,00	1.714.529,09	-177.470,91
10	- Personalauszahlungen	1.398.241,06	1.417.000,00	1.108.707,50	-308.292,50
11	- Versorgungsauszahlungen	96.805,20	99.000,00	92.992,08	-6.007,92
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	105.701,38	95.400,00	97.654,37	2.254,37
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	297.535,20	276.200,00	452.949,51	176.749,51
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.898.282,84	1.887.600,00	1.752.303,46	-135.296,54
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.236,74	4.400,00	-37.774,37	-42.174,37
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	-11.157,67	-12.000,00	-14.417,60	-2.417,60
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-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	-11.157,67	-16.000,00	-14.417,60	1.582,40
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.157,67	-16.000,00	-14.417,60	1.582,40
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	32.079,07	-11.600,00	-52.191,97	-40.591,97
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 Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	32.079,07	-11.600,00	-52.191,97	-40.591,97
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	400.240,02	407.633,00	432.319,09	24.686,09
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	432.319,09	396.033,00	380.127,12	-15.905,88

Jahresabschluss 2020

Ergebnisrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung					
VHS Zweckverband Hilden-Haas					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.731,12	164.300,00	173.085,77	8.785,77
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	247.318,11	215.500,00	82.582,11	-132.917,89
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	468.060,85	431.000,00	249.649,98	-181.350,02
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	107,70	0,00	146.397,64	146.397,64
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	883.217,78	810.800,00	651.715,50	-159.084,50
11	- Personalaufwendungen	577.473,54	597.020,00	385.415,32	-211.604,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.251,07	23.900,00	9.512,00	-14.388,00
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	15.461,44	15.400,00	115.590,08	100.190,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	628.186,05	636.320,00	510.517,40	-125.802,60
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 und 17)	255.031,73	174.480,00	141.198,10	-33.281,90
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 (=Zellen 18 und 21)	255.031,73	174.480,00	141.198,10	-33.281,90
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 (=Zellen 22 und 25)	255.031,73	174.480,00	141.198,10	-33.281,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.860,61	478.285,00	362.907,58	-115.377,42
29	= Ergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-308.828,88	-303.805,00	-221.709,48	82.095,52
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 2020

Finanzrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung					
VHS Zweckverband Hilden-Haan					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahrs	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.731,12	164.300,00	173.085,77	8.785,77
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.727,09	215.500,00	116.893,40	-98.606,60
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	365.147,73	431.000,00	341.790,80	-89.209,20
07	+ Sonstige Einzahlungen	837,62	0,00	146.397,64	146.397,64
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	736.443,56	810.800,00	778.167,61	-32.632,39
10	- Personalauszahlungen	508.877,42	597.020,00	404.250,22	-192.769,78
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.344,45	23.900,00	15.839,60	-8.060,40
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	12.789,94	15.400,00	117.771,52	102.371,52
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	550.011,81	636.320,00	537.861,34	-98.458,66
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	186.431,75	174.480,00	240.306,27	65.826,27
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	186.431,75	174.480,00	240.306,27	65.826,27
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 Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	186.431,75	174.480,00	240.306,27	65.826,27
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
41	= Liquide Mittel	186.431,75	174.480,00	240.306,27	65.826,27

Jahresabschluss 2020

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	63.202,96	62.000,00	64.467,00	2.467,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.164,67	155.000,00	43.935,25	-111.064,75
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	104,00	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	224.471,63	217.000,00	108.402,25	-108.597,75
11	- Personalaufwendungen	191.624,89	184.500,00	147.348,06	-37.151,94
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.690,22	6.900,00	10.198,92	3.298,92
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	643,79	850,00	155,93	-694,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	196.958,90	192.250,00	157.702,91	-34.547,09
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 und 17)	27.512,73	24.750,00	-49.300,66	-74.050,66
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 (=Zellen 18 und 21)	27.512,73	24.750,00	-49.300,66	-74.050,66
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 (=Zellen 22 und 25)	27.512,73	24.750,00	-49.300,66	-74.050,66
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123.919,72	100.003,00	64.207,11	-35.795,89
29	= Ergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-96.406,99	-75.253,00	-113.507,77	-38.254,77
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 2020

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	63.202,96	62.000,00	64.467,00	2.467,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.561,74	155.000,00	65.881,75	-89.118,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	156.966,26	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	156,00	0,00	104,00	104,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	379.886,96	217.000,00	130.452,75	-86.547,25
10	- Personalauszahlungen	255.264,74	184.500,00	154.112,43	-30.387,57
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.671,51	6.900,00	10.340,92	3.440,92
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.233,54	850,00	225,25	-624,75
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	268.169,79	192.250,00	164.678,60	-27.571,40
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	111.717,17	24.750,00	-34.225,85	-58.975,85
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	111.717,17	24.750,00	-34.225,85	-58.975,85
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 Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	111.717,17	24.750,00	-34.225,85	-58.975,85
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
41	= Liquide Mittel	111.717,17	24.750,00	-34.225,85	-58.975,85

Jahresabschluss 2020

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	42.767,32	66.000,00	28.357,52	-37.642,48
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.222,50	27.500,00	11.015,50	-16.484,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.769,25	47.500,00	46.805,58	-694,42
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	113.759,07	141.000,00	86.178,60	-54.821,40
11	- Personalaufwendungen	250.338,19	279.450,00	246.742,37	-32.707,63
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.837,34	4.900,00	26.385,13	21.485,13
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	4.874,33	4.200,00	3.048,00	-1.152,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	257.049,86	288.550,00	276.175,50	-12.374,50
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 und 17)	-143.290,79	-147.550,00	-189.996,90	-42.446,90
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 (=Zellen 18 und 21)	-143.290,79	-147.550,00	-189.996,90	-42.446,90
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 (=Zellen 22 und 25)	-143.290,79	-147.550,00	-189.996,90	-42.446,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	152.325,70	86.742,00	186.681,66	99.939,66
29	= Ergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-295.616,49	-234.292,00	-376.678,56	-142.386,56
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 2020

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	42.767,32	66.000,00	28.357,52	-37.642,48
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.132,50	27.500,00	13.919,50	-13.580,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	49.769,25	47.500,00	46.805,58	-694,42
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	112.669,07	141.000,00	89.082,60	-51.917,40
10	- Personalauszahlungen	245.765,98	279.450,00	250.970,09	-28.479,91
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.259,20	4.900,00	26.255,06	21.355,06
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.736,27	4.200,00	3.379,33	-820,67
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	254.761,45	288.550,00	280.604,48	-7.945,52
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-142.092,38	-147.550,00	-191.521,88	-43.971,88
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	-142.092,38	-147.550,00	-191.521,88	-43.971,88
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 Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-142.092,38	-147.550,00	-191.521,88	-43.971,88
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
41	= Liquide Mittel	-142.092,38	-147.550,00	-191.521,88	-43.971,88

Jahresabschluss 2020

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	10.732,07	12.500,00	8.783,00	-3.717,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	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	10.732,07	12.500,00	8.783,00	-3.717,00
11	- Personalaufwendungen	6.095,33	4.500,00	5.322,00	822,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	60,00	-1.140,00
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	40,56	250,00	31,20	-218,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.135,89	5.950,00	5.413,20	-536,80
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 und 17)	4.596,18	6.550,00	3.369,80	-3.180,20
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 (=Zellen 18 und 21)	4.596,18	6.550,00	3.369,80	-3.180,20
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 (=Zellen 22 und 25)	4.596,18	6.550,00	3.369,80	-3.180,20
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 (=Zellen 26, 27, 28)	4.596,18	5.350,00	3.369,80	-1.980,20
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 2020

Finanzrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahrs	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	10.082,07	12.500,00	7.983,00	-4.517,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	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	10.082,07	12.500,00	7.983,00	-4.517,00
10	- Personalauszahlungen	6.512,00	4.500,00	5.522,00	1.022,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	60,00	-1.140,00
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	40,56	250,00	31,20	-218,80
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.552,56	5.950,00	5.613,20	-336,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.529,51	6.550,00	2.369,80	-4.180,20
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	3.529,51	6.550,00	2.369,80	-4.180,20
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 Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.529,51	6.550,00	2.369,80	-4.180,20
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
41	= Liquide Mittel	3.529,51	6.550,00	2.369,80	-4.180,20

Jahresabschluss 2020

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	-140,73	1.000,00	1.114,00	114,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.399,06	6.000,00	6.687,43	687,43
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.262,46	11.000,00	201.577,63	190.577,63
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.764,97	55.700,00	44.423,49	-11.276,51
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	742.285,76	760.700,00	940.802,55	180.102,55
11	- Personalaufwendungen	423.107,61	377.530,00	419.216,00	41.686,00
12	- Versorgungsaufwendungen	117.798,56	111.400,00	131.385,59	19.985,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.385,75	58.500,00	50.004,68	-8.495,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.714,37	15.000,00	12.676,04	-2.323,96
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	275.385,50	256.500,00	254.316,59	-2.183,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	895.391,79	818.930,00	867.598,90	48.668,90
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 und 17)	-153.106,03	-58.230,00	73.203,65	131.433,65
19	+ Finanzerträge	14.500,13	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)	14.500,13	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 18 und 21)	-138.605,90	-58.230,00	73.203,65	131.433,65
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 (=Zellen 22 und 25)	-138.605,90	-58.230,00	73.203,65	131.433,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	840.106,03	666.230,00	613.796,35	-52.433,65
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	701.500,13	608.000,00	687.000,00	79.000,00
30	+ verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2020

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	330,77	1.000,00	1.116,50	116,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.399,06	6.000,00	6.687,43	687,43
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.262,46	11.000,00	10.903,88	-96,12
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.938,69	5.700,00	3.594,26	-2.105,74
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	701.930,98	710.700,00	709.302,07	-1.397,93
10	- Personalauszahlungen	382.668,98	351.530,00	294.768,89	-56.761,11
11	- Versorgungsauszahlungen	96.805,20	99.000,00	92.992,08	-6.007,92
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.426,22	58.500,00	45.158,79	-13.341,21
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	278.735,23	255.500,00	331.542,21	76.042,21
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	819.635,63	764.530,00	764.461,97	-68,03
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-117.704,65	-53.830,00	-55.159,90	-1.329,90
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	-11.157,67	-12.000,00	-14.417,60	-2.417,60
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-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	-11.157,67	-16.000,00	-14.417,60	1.582,40
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.157,67	-16.000,00	-14.417,60	1.582,40
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-128.862,32	-69.830,00	-69.577,50	252,50
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 Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-128.862,32	-69.830,00	-69.577,50	252,50
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	407.633,00	0,00	-407.633,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-128.862,32	337.803,00	-69.577,50	-407.380,50

Erläuterungen zur Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2020

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 2020

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 Rückzahlungsbetrag. 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 2020 (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 2021 an die Rheinische Versorgungskasse und die jahresübergreifenden Versicherungsbeiträge.

Passivseite

1. Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **21.526,01 €** resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2020.
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.

In der 23. Verbandsversammlung am 30.09.2020 unter TOP 7 wurde über die Verwendung des Jahresüberschusses 2019 entschieden, sodass in der Bilanz zum 31.12.2020 ein solcher Betrag nicht mehr auszuweisen ist.

2. Rückstellungen

Bei den Rückstellungen ist folgende Situation zu berücksichtigen:

Im Rahmen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) sind auch Positionen wie Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen sowie Rückstellungen für Urlaub und Überstunden zu berechnen. Bis auf die Werte für Urlaub und Überstunden 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 erfolgte am 11.02.2021.

Der Wert für die **Pensionsrückstellungen** wurde durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK) ermittelt und auf der Basis einer versicherungsmathematischen Berechnung der Heubeck AG, Köln zum 31.12.2020, abgeleitet. Die Summe der Pensionsrückstellungen zum 01.01.2020 betrug 2.504.175,00 €.

Entwicklung der Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2020:

	<u>Stand</u> <u>01.01.2020</u>	<u>Zuführung/</u> <u>Abgang</u>	<u>Stand</u> <u>31.12.2020</u>
	€	€	€
a) Pensionen	1.938.736,00	3.907,00	1.942.643,00
b) Beihilfeansprüche	<u>565.439,00</u>	<u>29.447,00</u>	<u>594.886,00</u>
	2.504.175,00	33.354,00	2.537.529,00

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 2020:

	Stand <u>01.01.2020</u>	Stand <u>31.12.2020</u>
	€	€
a) Nicht genommener Urlaub	16.125,64	19.336,42
b) geleistete Überstunden	14.598,18	10.589,59
c) Erstattungsverpflichtung/ -anspruch nach §107b BeamtVG	409.985,00	420.120,00

4. Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Rückzahlungswert angesetzt. Es handelt sich im Wesentlichen um Honorarverbindlichkeiten an Dozenten für Veranstaltungen des 2. Halbjahres 2020.

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Erträge

- Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2020 ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

- Verbandsumlage	687.000,00 €
- Landeszuweisung nach dem Weiterbildungsgesetz	265.910,29 €
- Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich um Verwaltungs-, Prüfungs-, Benutzungs- und Hörergebühren. Gegenüber dem Gesamtansatz von 411.500 € ergab sich durch die Corona-Pandemie mit 147.429,86 € beim Ist-Ergebnis ein Minderertrag von 264.070,17 €.
- 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). Nach Mitteilung durch die Rheinische Versorgungskasse konnten zum Stichtag 31.12.2020 Pensionsrückstellungen in Höhe von 10.022 € aufgelöst werden. In diesem Jahr wurden zusätzliche Mittel beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) nach dem Sozialdienstleister-Einsatzgesetz beantragt. Insgesamt wurden von der bewilligten Summe in Höhe von 145.696,14 € ordnungsgemäß 75% an die Deutschdozent*innen weitergeleitet und somit 110.120,39 € bei der Aufwandsart „sonstige ordentliche Aufwendungen“ wieder verausgabt.

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. Durch die Corona-Pandemie wurden bei der Position Erstattungen des Bundes lediglich 228.301,91 € und damit nur 53% der in Haushalt geplanten Mittel vereinnahmt. Bei der Position Erstattungen des Landes hingegen betrug der Haushaltsansatz lediglich 48.000 €, jedoch wurden 2020 Billigkeitsleistungen nach § 53 der Landeshaushaltsordnung NRW (LHO) sowie die Dezemberhilfe aufgrund der gleichen Rechtsgrundlage beantragt. Das Land NRW bewilligte beide Anträge und zahlte Ende Februar 2021 zunächst 157.244,- € aus dem Notfond und am 14.04.2021 außerdem 33.429,75 € als Dezemberhilfe.

Aufwand

6. Die **Personalaufwendungen** des Haushaltsjahres 2020 betragen 1.204.043,75 € und beinhalten Beamtenbezüge in Höhe von 61.352,75 €, Vergütung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 585.364,02 €, Dozenten honorare (324.811,98 €), Beiträge zu der Versorgungskasse der Beamten (22.836,00 €), Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten (44.746,01 €), Beiträge zu gesetzl. Sozialkassen (124.232,84 €), Beihilfen (350,81 €). Diese Aufwendungen sind alle auch zahlungswirksam. Weitere Aufwendungen wie Aufwendungen für Rückstellungen nach § 107 b Beamt VG (10.135,00 €) sowie Aufwendungen für Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (29.926,01 €) sind nicht zahlungswirksam.

- 7.** Die **Versorgungsaufwendungen** für Pensionäre bestehen im Haushaltsjahr 2020 aus der Umlage zur Versorgungskasse mit 67.004,00 €, Beihilfen in Höhe von 21.005,59 €, den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen mit 13.929,00 € und den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen mit 29.447,00 €. Die Rheinischen Versorgungskassen begründen den Anstieg der Beihilferückstellungen u.a. damit, dass die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils erfolgt. Die Bewertung der Rheinische Versorgungskassen erfolgt auch unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte.
- Die Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2019 führen zu deutlich höheren Beihilferückstellungen als die im Vorjahr verwendeten Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2018. Hierzu haben nicht nur deutlich erhöhte Pflegekosten beigetragen, sondern auch hohe Ausgabensteigerungen für ambulante Heilbehandlung.
- Die endgültige Mitteilung der Versorgungskasse erfolgte hierzu im Februar 2021.
- 8.** Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2020 betragen insgesamt 96.160,73 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für Sachleistungen	34.813,14 €
Erstattungen ans Land	25.947,01 €
Unterhaltung der Gebäude	208,84 €
Erstattungen an Gemeinden	7.846,40 €
Fahrtkostenweiterleitung an BAMF-Teilnehmer	7.976,72 €
Hausmeisterdienst THS	10.549,62 €
Reinigungskosten	1.225,75 €
Erwerb von Lizenzen	2.440,76 €
Erwerb von Vermögensgegenständen bis 800 €	4.787,20 €
Aufwand für Transportdienstleistungen	365,32 €
	<hr/>
	96.160,73 €

9. Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf 373.141,80 € und beinhalten:

Fortbildung	352,20 €
Reisekosten für Dozenten	3.681,91 €
Personalratsaufwendungen	352,82 €
Mieten	175.644,70 €
Lizenzkosten Infoma	12.240,76 €
Büromaterial	12.363,68 €
Post- und Fernmeldegebühren	10.078,71 €
Stellenanzeigen, Bekanntmachungen	5.232,62 €
Lehr- und Lernmittel	1.793,02 €
Geschäftsausstattung	10.731,65 €
Fachliteratur	2.465,01 €
Versicherungsbeiträge	1.208,29 €
Beiträge zu Verbänden	8.610,92 €
Aufwand für Pauschalwertberichtigungen	350,88 €
Verlust aus dem Abgang von Wertpapieren	6.624,08 €
Aufwand a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	1.441,95 €
Rücklastschriftgebühren	70,34 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.777,87 €
Weiterleitung von SodEG-Mitteln	110.120,39 €
	<u>373.141,80 €</u>

Insgesamt schließt das Jahresergebnis 2020 mit einem Fehlbetrag von **21.526,01 Euro** ab.

Ursächlich hierfür sind Ertragsausfälle durch die Corona-Pandemie, die durch die Hilfsfonds nicht zu kompensieren waren.

- 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-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 (DawI) 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 2020 einen Überschuss von 3.369,80 € 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 **Rheinischen Versorgungskassen (RVK) für tariflich Beschäftigte und Beamte** und der **Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK)** 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 03.05.2021

Aufgestellt:

T. Willms
Verwaltungsleiter

Bestätigt:

Dr. C. Pommer
Verbandsvorsteher

Anlage 1 zum Anhang

Forderungsspiegel zum 31.12.2020

Anlage 2 zum Anhang

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020

Anlage 3 zum Anhang

Anlagenspiegel zum 31.12.2020

Anlage 1; Forderungsspiegel zum 31.12.2020

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	38.565,40	38.565,40			96.539,58
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					
1.4 Forderungen aus Transferleistungen					
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.390.207,24	2.390.207,24			2.291.976,95
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	2.428.772,64	2.428.772,64			2.388.516,53

Anlage 2; Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020

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	133.394,74	99.963,07			99.963,07
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
7. Sonstige Verbindlichkeiten	18.050,41	17.134,28			17.134,28
8. Summe aller Verbindlichkeiten	151.445,15	117.097,35			117.097,35

Lagebericht

für das Haushaltsjahr 2020

1. Umstellung des Rechnungswesens

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

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

2. Ertragslage

Der Plan-Ist-Vergleich weist im Jahresergebnis einen **Fehlbetrag von 21.526,01 €** aus.

Bezeichnung	Ergebnis- plan €	Ergebnis- rechnung €	Abweichung	
			€	%
Erträge	1.942.000	1.795.881,90	-146.118,10	-7,52
Finanzerträge	0	0,00	0,00	
Summe der Erträge	1.942.000	1.795.881,90	-146.118,10	-7,52
Aufwendungen	1.942.000	1.817.407,91	-124.592,09	-6,42
Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	
Summe der Aufwendungen	1.942.000	1.817.407,91	-124.592,09	-6,42
Jahresergebnis	0	-21.526,01	-21.526,01	

3. Liquidität

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

Bezeichnung	Finanzplan €	Finanzrechnung €	Abweichung	
			€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.892.000	1.714.529,09	-177.470,91	-9,38
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
Summe der Einzahlungen	1.892.000	1.714.529,09	-177.470,91	-9,38
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.887.600	1.752.303,46	-135.296,54	-7,17
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000	14.417,60	-1.582,40	-9,89
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
Summe der Auszahlungen	1.903.600	1.766.721,06	-136.878,94	-7,19
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-11.600,00	-52.191,97	-40.591,97	3,50

Der Saldo der Zahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit verschlechtert sich gegenüber der Planung um 42.174,37 €.

4. Investitionen und Finanzierung

Mit **14.417,60 €** liegen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit unterhalb des Planwertes von 16.000,-€. Es wurde an allen Standorten die WLAN-Infrastruktur sowie am Standort Weiterbildungszentrum Altes Helmholtz in Hilden die Telefonanlage erneuert. Dort musste außerdem eine neue Frankiermaschine installiert werden.

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beträgt 3.117.494,15 €.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 301.286,10 € geprägt. Die aus Vermögensanteilen am KVR-Fonds der RVK Köln bestehenden Finanzanlagen betragen 230.454,21 €. Das Umlaufvermögen umfasst 2.808.899,76 € und besteht aus öffentlich-rechtlichen Forderungen und Liquiden Mitteln.

Auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten entfallen 7.308,29 € der Bilanzsumme.

Auf der Passivseite dominieren die Rückstellungen mit 2.987.575,01 € und bestimmen die Bilanzsumme. Sie setzen sie sich zusammen aus Pensionsrückstellungen (einschließlich Beihilferückstellungen) in Höhe von 2.537.529,00 € und sonstigen Rückstellungen in Höhe von insgesamt 450.046,01 €. 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 151.445,15 €.

Diese setzen sich im Wesentlichen aus Zahlungsverpflichtungen an die Dozentinnen/Dozenten für das 2. Semester 2020 zusammen und den Bezügen des Verwaltungsleiters, die 2021 an die Stadt Hilden erstattet wurden.

6a. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Sachanlagevermögen (hauptsächlich Betriebs- und Geschäftsausstattung) hat sich im Jahr 2020 von 73.253,61 € um 2.421,72 € auf 70.831,89 € verringert.

Der Werteverlust durch Abschreibungen übersteigt den Wert der Zugänge im Jahr 2020 geringfügig.

Der Bestand der Finanzanlagen, hier der KVR-Fond, verringert sich gegenüber der Vorjahresbilanz sich um 6.624,08 € auf 230.454,21 €. Der Fond speist sich für gewöhnlich aus der freiwilligen Zuführung (KVR-Fonds der RVK) und dem Kapitalanlageertrag aus den Fondsanteilen. Aufgrund der Niedrigzinsphase auf dem Kapitalmarkt erfolgte keine freiwillige Zuführung.

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 Mitgliedsstädte belaufen sich zum 31.12.2020 unverändert auf 2.189.562,14 €, da die Jahresüberschüsse 2018 und 2019 an diese ausgezahlt wurden.

Zum 31.12.2020 betrug das Umlaufvermögen insgesamt 2.808.899,76 €.

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.

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.32) 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.

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 2020 einen Überschuss von 3.369,80 € aus.

I. Dawl-Bereich - Forderungen gegen Verbandsgemeinden

Entwicklung der Forderungen gegen die Verbandsgemeinden aus negativem Eigenkapital											
Jahresabschluss	Betrag JÜ / JF Dawl	Betrag JÜ / JF Nicht- Dawl	Gesamt JÜ/JF	Verwendungs- beschluss	Aufteilung Hilden		Aufteilung Haan		Forderung gegen Hilden	Forderung gegen Haan	Gesamt
					Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl	Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl			
EÖB									1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2008	55.581,98			21.04.2011					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				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	167.934,60	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	06.05.2020		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	30.09.2020		-26.943,42		-14.746,66	1.426.338,67	763.223,47	2.189.562,14
2020	-24.895,81					2018 44.124,10 2019 418,83		2018 24.120,92 2019 228,94	1.426.338,67	763.223,47	2.189.562,14

II. Nicht-Dawl-Bereich

Jahresabschluss	Betrag JÜ / JF	Vortrag lfd. Jahresabschl.	Vortrag aus Vorjahr	Stand nach Verrechnung	Aufteilung Hilden		Aufteilung Haan		
					Auszahlung Nicht-Dawl	Auszahlung Nicht-Dawl	Auszahlung Nicht-Dawl	Auszahlung Nicht-Dawl	
2017	10.287,61								
2018	11.338,11								
2019	4.596,18				6.648,67		3.638,94		
2020	3.369,80				2018 7.330,70 2019 2.971,75		2018 4.007,41 2019 1.624,43		

7. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.2020 €	Inanspruch- nahme €	Zuführung €	Stand 31.12.2020 €
Pensionsrückstellungen	2.504.175,00	10.022,00	43.376,00	2.537.529,00
Sonstige Rückstellungen	440.708,82	30.723,82	40.061,01	450.046,01
Summe	2.944.883,82	40.745,82	83.437,01	2.987.575,01

Die Pensionsrückstellungen sind gegenüber der Vorjahresbilanz um 33.354,00 € auf nun 2.537.529,00 € 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 49.028,00 € erhöht. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt versicherungsmathematisch und wurde der VHS durch die Rheinische Versorgungskasse im Frühjahr 2021 mitgeteilt.

Die Veränderungen bei den sonstigen Rückstellungen betreffen die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden.

8. Wirtschaftliche Lage

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

Das Anlagevermögen verringerte sich um 9.045,80 €, vor allem durch den Werteverlust beim KVR-Fond.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 11.935,86 € auf nun 2.808.899,76 €.

Der Bestand der Liquiden Mittel betrug zum 31.12.2020 insgesamt 380.127,12 €.

Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass dieser Liquiditätssumme auf der Passivseite der Bilanz Verbindlichkeiten in Höhe von 151.445,15 € gegenüberstehen.

9. Mitarbeiter

Die Anzahl der Stellen des VHS-Zweckverbandes ist gegenüber dem Vorjahr um 0,56 erhöht und betrug zum 31.12.2020 11,03.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Die Rheinischen Versorgungskassen informierten im Februar über die Abrechnung der Pensionsrückstellungen. Die Bezirksregierung Düsseldorf bewilligte gemäß Antrag vom 03.12.2020 157.244,- € Billigkeitsleistungen, die am 24.02.2021 vereinnahmt wurden. Außerdem bewilligte die Bezirksregierung auf Antrag vom 17.03.2021 die Dezemberhilfe in Höhe von 33.429,75 €, die am 14.04.2021 an die VHS überwiesen wurde.

11. Ausblick

11.1 Ergebnisentwicklung

Wie bereits ausführlich dargestellt, schließt das Jahr 2020 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 21.526,01 € ab.

11.2 Liquiditätsentwicklung

Gegenüber dem Vorjahr ist der Kassenbestand um 52.191,97 € gesunken. Insgesamt ist die Liquidität des VHS-Zweckverbandes zur Erfüllung der Auszahlungsverpflichtungen ausreichend.

11.3 Chancen und Risiken

Nachdem der VHS Lehrbetrieb beinahe im Verlauf des gesamten Jahres 2020 und des ersten Semesters 2021 nur unter enormen Einschränkungen, bzw. größtenteils gar nicht stattfinden konnte, stellen die Folgen der Corona-Pandemie auf verschiedenen Ebenen das mit Abstand größte Risiko für eine erfolgreiche Arbeit der Einrichtung dar. Das mittelfristige Risiko des demografischen Wandels auf Seiten der Kunden wird nun ergänzt durch ein „Ausdünnen“ der wichtigen Gruppe freiberuflicher Lehrkräfte. Alle Abteilungen der VHS haben nach zahlreichen Veranstaltungsabsagen zunehmend Schwierigkeiten, die Honorarkräfte der VHS zu einer weiteren Programmplanung zu bewegen. Insbesondere die zur Erschließung neuer Themenfelder und Zielgruppen bedeutsamen Kooperationspartner stehen überwiegend nicht für Planungen zur Verfügung. Auch Exkursionen

sind unter derzeitigen Bedingungen nur sehr eingeschränkt planbar. Die nach wie vor nicht prognostizierbare Dauer der derzeitigen Maßnahmen zur Pandemie-Eindämmung führt dazu, dass ausgefallene Kurse mittlerweile nicht mehr neu terminiert und nachgeholt werden. Auch für den Fall einer Wiederaufnahme des Präsenzbetriebes ist außerdem damit zu rechnen, dass dieser aufgrund von Abstandsregeln auf längere Zeit hin nicht mit der notwendigen Anzahl von Hörerinnen und Hörern durchgeführt werden darf. Zudem ist damit zu rechnen, dass insbesondere ältere Zielgruppen ein nachhaltig vorsichtigeres Sozialverhalten an den Tag legen und somit ein zögerliches Buchungsverhalten zeigen werden.

Ob in der Masse der Kursteilnehmer 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 nach wie vor nicht prognostizieren und ist von zahlreichen äußeren Faktoren, wie z.B. dem Verlauf der Impfkampagne, 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.

Könnte der nun beschleunigte Prozess der Digitalisierung im vergangenen Jahr noch als Chance gesehen werden, so muss vom heutigen Standpunkt aus konstatiert werden, dass die eingeführte Einbindung der digitalen Medien keine Entlastung der Situation herbeigeführt hat. Trotz eines breiten Angebots von digitalen Lernangeboten und mehrerer intensiver Werbekampagnen bewegt sich das Interesse der Teilnehmer*innen auf einem sehr niedrigen und mit dem Einzug wärmerer Jahreszeiten weiter sinkenden Niveau. Die angebotenen Veranstaltungen fallen entweder aus oder sind nicht kostendeckend durchführbar. Diese Erfahrungen der VHS Hilden-Haas decken sich mit denen, anderer Volkshochschulen, obwohl die infrastrukturellen Schwierigkeiten des vergangenen Jahres (unzureichende Ausstattung der Lehrenden sowie der Lernenden im technischen Bereich und schwach ausgeprägte Bereitschaft auf Seiten vieler Lehrender, sich in entsprechende Formate einzuarbeiten) vom heutigen Standpunkt aus abgenommen haben.

Aus der derzeitigen Situation heraus muss sich die VHS mit der Problematik des demografischen Wandels sowie der Vorbereitung auf den Neustart des Lehrbetriebs nach Beendigung des Lockdowns auseinandersetzen. Die Situation wird genutzt, um sich über neue Formen der Mitwirkung sowie die Entwicklung neuer Formate und die Gewinnung neuer Honorarkräfte Gedanken zu machen. Die Umstellung des WBG und die damit in Zusammenhang stehende Bereitstellung finanzieller Mittel für die Einführung innovativer Formate kann als Chance und Unterstützung seitens der Landespolitik gesehen werden.

Die Mittel für die Testung innovativer und neuer, digitaler sowie Präsenz-erfordernder und Misch-Formate mit neuen Honorarkräften stehen ab 2022 somit in gewissem Umfang bereit.

Eine Entwicklung der Teilnehmerzahlen insgesamt oder in einzelnen Fachbereichen ist im Rückblick auf das vergangene Jahr aufgrund der Ausnahmesituation nicht aussagekräftig, Schlussfolgerungen aus Statistikerhebungen können nicht gezogen werden.

Finanziell profitiert die VHS Hilden-Haas derzeit enorm von der erfolgreichen Beantragung verschiedener Hilfsprogramme durch Bund und Land. Hierdurch konnten im Jahr 2020 die Risiken finanziell abgedeckt werden. Ob es im Jahr 2021 Optionen im ähnlichen Umfang geben wird, ist nicht prognostizierbar.

12. Organe und Ausschüsse

12.1 Verbandsvorsteher

Dr. Pommer, Claus, Wahlbeamter, Bürgermeister der Stadt Hilden.

12.2 Vorsitzender der Verbandsversammlung

Morwind, Monika

12.3 Mitglieder der Verbandsversammlung

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

Kennzahlenset der VHS Hilden-Haan

Analysebereich	Kennzahlenset	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	104,22	95,30	97,52	102,73	90,80	104,10	99,53	98,82
Kennzahlen zur Vermögenslage	Abschreibungsintensität	0,58	0,75	0,78	0,91	0,85	0,82	0,79	0,70
Kennzahl zu Finanzlage	Investitionsquote	138,35	426,79	47,02	120,50	82,63	44,00	66,23	92,27
Kennzahlen zur Ertragslage	Zinslastquote	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungsquote	51,03	54,55	55,30	51,03	51,96	48,46	48,66	53,06
	Personalintensität	77,26	77,04	77,77	74,38	75,19	72,38	73,03	66,25
	Sach- und Dienstleistungsintensität	7,76	7,92	7,27	9,05	5,15	5,96	5,30	5,29

Aufwandsdeckungsgrad =	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Sach- und Dienstleistungsintensität =	$\frac{\text{Aufw. F. Sach. U. Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Abschreibungsintensität =	$\frac{\text{Billanzielle Abschreibung} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	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 der Verbandsvorsteher.

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 31.12.2020):

- Martin Johannes Falke (CDU Hilden)
- Fred-Harry Frenzel (CDU Hilden)
- Matthias Schumann (CDU Hilden)
- Sandra Kathrin Wiemers (CDU Hilden)
- Christoph Bosbach (SPD Hilden)
- Sarah Buchner (SPD Hilden)
- Sandra Kollender (SPD Hilden)
- Klaus-Dieter Bartel (Bündnis90/Die Grünen Hilden)
- Anne Gronemeyer (Bündnis90/Die Grünen Hilden)
- Anna-Meike Reimann (Bündnis90/Die Grünen Hilden)
- Julia Gerhard (FDP Hilden)
- Axel Hoffmeister (AFD Hilden)
- Dorothea Spielmann-Locks (BA Hilden)

- Klaus Mentrop (CDU Haan)
- Monika Morwind (CDU Haan)
- Martin Haesen (SPD Haan)
- Simone Kunkel-Grätz (SPD Haan)
- Elke Zerhusen-Elker (GAL Haan)
- Dirk Raabe (FDP Haan)
- Sonja Lütz (WLH)

- Herr Beigeordneter Sönke Eichner
- Frau Beigeordnete Annette Herz

Die Zweckverbandsversammlung ist Dienstvorgesetzter des Verbandsvorstehers.

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.

Der Verbandsvorsteher ist der Bürgermeister der Stadt Hilden, Herr Dr. Claus Pommer.

b) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Am 31.12.2020 waren bei der VHS Hilden-Haas 19 Bedienstete beschäftigt, davon

18 tariflich Beschäftigte
1 Beamter, der abgeordnet ist.

Weiterhin wurden nebenamtlich 185 Honorarkräfte (Dozenten) beschäftigt.

15. Wirtschaftliche Grundlagen

a) Allgemeine Angaben (Stand 31.12.2020)

Verbandsvorsteher:	Dr. Claus Pommer
VHS-Leiter:	Martin Kurth
Verwaltungsleiter:	Thomas Willms
Anschrift:	Gerresheimer Straße 20 40721 Hilden

b) Finanzen

Ergebnis 2020

Ergebnishaushalt

Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit	-21.526,01 €
Finanzergebnis	0,00 €
Jahresergebnis	-21.526,01 €

Finanzhaushalt

Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.714.529,09 €
Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.752.303,46 €
Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit	37.774,37 €
Einz. aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Ausz. aus Investitionstätigkeit	14.417,60 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	14.417,60 €
Finanzmittelfehlbetrag	52.191,97 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Bestand an eigenen Finanzmitteln	432.319,09 €
Anfangsbestand an Finanzmitteln	432.319,09 €
Liquide Mittel	380.127,12 €

16. Wesentliche Verträge

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

Mietverträge einschließlich Neben- und Ergänzungsverträgen sowie vertraglichen Nebenabsprachen:

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

17. Mitgliedschaften

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

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

18. Versicherungsschutz

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

- Haftpflichtversicherung
- Vermögenseigenschadenversicherung
- Gesetzliche Unfallversicherung
- Elektronikversicherung
- Verbundene Gebäudeversicherung

Anlage zu § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW

Organe des Zweckverbandes bis 31.10.2020

Auflistung gemäß § 95 Absatz 3 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW)

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-Haas
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-Haas
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

Organe des Zweckverbandes ab 01.11.2020

Auflistung gemäß § 95 Absatz 3 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW)

Verbandsvorsteher

Pommer, Claus Dr. - Bürgermeister der Stadt Hilden

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH

Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH

Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH

Aufsichtsrat Wasserwerk Baumberg GmbH

Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH

Gesellschafterversammlung der Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH

Gesellschafterversammlung Seniorendienste „Stadt Hilden“ gGmbH (Vorsitz)

Gesellschafterversammlung Stadt Hilden Holding GmbH

Gesellschaftsversammlung GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH

Gesellschafterversammlung Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein

Gesellschafterversammlung Verkehrsgesellschaft Hilden mbH

Verbandsvorsteher Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal

Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Verwaltungsrat Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (beratend)

Verbandsversammlung Zweckverband Unterbacher See (Stellv.)

Verwaltungsausschuss Zweckverband Unterbacher See

Verbandsvorsteher Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan

Hauptausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Risikoausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Vorsitzender Kuratorium Sport- und Kulturstiftung der Stadt Hilden

Stellvertretender Verbandsvorsteher

Eichner, Sönke – Beigeordneter der Stadt Hilden

Aufsichtsrat Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein

Aufsichtsrat Seniorendienste „Stadt Hilden“ gGmbH

Gesellschafterversammlung Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein (Stellv.)

Sport- und Kulturstiftung (beratend)

Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischer Wasserverband (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld

Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan

Verbandsversammlung Erholungsgebiet Unterbacher See (2. Stellv.)

Mitglieder der Verbandsversammlung

Bartel, Klaus-Dieter - Rentner

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH

Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH

Gesellschafterversammlung Seniorendienste „Stadt Hilden“ gGmbH

Gesellschafterversammlung Stadtmarketing GmbH

Gesellschafterversammlung Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH

Infrastrukturkommission Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.) (bis 10/20)

Kuratorium Sport- und Kulturstiftung

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Bosbach, Christoph - Erzieher

Aufsichtsrat Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein
Aufsichtsrat Seniorendienste "Stadt Hilden" gGmbH (Stellv.)
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld

Buchner, Sarah - Kreisinspektorin

Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH (ab 11/20)
Aufsichtsrat Grundstückgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (ab 11/20)
Aufsichtsrat Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein (ab 11/20)
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (ab 11/20)

Falke, Martin - Lehrer

Aufsichtsrat Grundstückgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.) (bis 10/20)
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.) (bis 10/20)
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld
Zweckverband VHS Hilden-Haan

Frenzel, Fred-Harry - Geschäftsführer

Aufsichtsrat GkA Grundstückgesellschaft Hilden mbH (Stellv.) (bis 10/20)
Aufsichtsrat Grundstückgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (ab 11/20)
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (stellv.) (ab 11/20)
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH
Gesellschaftsversammlung Seniorendienste "Stadt Hilden" gGmbH (bis 10/20)
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

Gerhard, Julia - Studentin

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (ab 11/20)

Gronemeyer, Annegret - Schulleiterin i.R.

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (ab 11/20)
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (ab 11/20)
Aufsichtsrat Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein (ab 11/20)
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (ab 11/20)
Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan (ab 11/20)

Hendele, Sandra Kathrin - wissenschaftl. Mitarbeiterin

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.) (ab 11/20)
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.) (ab 11/20)
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (ab 11/20)
Aufsichtsrat Seniorendienste „Stadt Hilden“ gGmbH (Stellv.) (ab 11/20)

Hoffmeister, Axel - selbstständig

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (ab 11/20)

Kollender, Sandra - Lehrerin

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.) (bis 10/20)

Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (bis 10/20)

Aufsichtsrat Seniorendienste "Stadt Hilden" gGmbH (Stellv.) (ab 11/20)

Reimann, Anna-Meike - Personalleiterin

Zweckverband VHS Hilden-Haan (ab 11/20)

Schumann, Matthias - Handelsfachwirt

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (ab 11/20)

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.) (ab 11/20)

Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan (ab 11/20)

Spielmann-Locks, Doris - Oberstudienrätin a. D.

Aufsichtsrat Seniorendienste "Stadt Hilden" gGmbH (beratend) (ab 11/20)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (ab 11/20)

Organe des Zweckverbandes bis 31.10.2020; Angaben gem. § 95 Abs. 3 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	Rentner	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

Organe des Zweckverbandes ab 01.11.2020; Angaben gem. § 95 Abs. 3 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.
Haesen, Martin	Student (nicht berufstätig)	nein	nein	nein
Kunkel-Grätz, Simone	Außendienstmitarbeiterin eines Sanitätshauses	nein	nein	nein
Mentrop, Klaus	nicht berufstätig	Mitglied der Vertreterversammlung Eisenbahn-Bauverein-Elberfeld e.G.	nein	nein
Morwind, Monika	Freiberufliche Künstlerin	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat Stadtsparkasse Haan	nein	nein
Lütz, Sonja	Übungsleiterin Kursorganisation für Erwachsenensport	nein	nein	nein
Raabe, Dirk	Key Account Manager	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat Stadtsparkasse Haan; Mitglied im Aufsichtsrat ÖRAG Rechtsschutzversicherung, Düsseldorf	nein	nein
Zerhusen-Elker, Elke	nicht berufstätig	Mitglied im Verwaltungsrat Stadtsparkasse Haan	nein	nein