

# **Jahresabschluss 2021**

**Bilanz**

**des**

**Volkshochschulzweckverbandes  
Hilden-Haan**

**zum 31.12.2021**

## **Inhalt**

<b>1. Bilanz zum 31.12.2021</b>	2
<b>2. Ergebnisrechnung, Finanzrechnung</b>	3
<b>3. Teilrechnungen</b>	5
<b>4. Erläuterungen zum Jahresabschluss</b>	15
<b>5. Anhang</b>	
Forderungsspiegel zum 31.12.2021	25
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021	26
Anlagenspiegel zum 31.12.2021	27
<b>6. Lagebericht</b>	28
<b>a. NKF-Kennzahlenset</b>	36
<b>b. Rechtliche Verhältnisse</b>	37
<b>c. Wirtschaftliche Grundlagen</b>	38
<b>d. Wesentliche Verträge</b>	39
<b>e. Mitgliedschaften</b>	40
<b>f. Versicherungsschutz</b>	40
<b>7. Anlage</b>	
Angaben gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW	

## Bilanz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haan zum 31.12.2021

Aktiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.	Passiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.
<b>1. Anlagevermögen</b>				<b>1. Eigenkapital</b>			
1.01 Aufwand z. Erhalt d. Leistungsfähigkeit	28.586,25	-28.586,25	0,00				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9,00	0,00	9,00	1.4 Jahresüberschuss	7.060,24	-4.359,93	2.700,31
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			0,00	noch nicht verwendetes Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Anlagegüter über 410,-€	70.822,89	6.759,12	77.582,01				
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	230.454,21	8.672,76	239.126,97	<b>3. Rückstellungen</b>			
				3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.942.643,00	-32.603,00	1.910.040,00
				Rückstellungen für Beihilfe	594.886,00	10.658,00	605.544,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>				3.4 Sonstige Rückstellungen	420.120,00	3.287,00	423.407,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	19.336,42	173,35	19.509,77
2.2.1.1 Gebühren	38.534,40	39.450,95	77.985,35	Überstunden	10.589,59	2.198,22	12.787,81
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.390.238,24	-12.911,51	2.377.326,73	Instandhaltung	0,00	40.000,00	40.000,00
2.4 Liquide Mittel	380.127,12	-42.342,75	337.784,37	<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	133.394,74	-39.418,63	93.976,11
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	7.308,29	11.554,15	18.862,44	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	18.050,41	2.661,46	20.711,87
				<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	3.146.080,40	-17.403,53	3.128.676,87	<b>Summe Passiva</b>	3.146.080,40	-17.403,53	3.128.676,87



## Jahresabschluss 2021

Gesamt Finanzrechnung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	952.910,29	1.104.900,00	0,00	1.095.064,30	-9.835,70	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.844,15	423.600,00	0,00	108.264,02	-315.335,98	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.687,43	6.000,00	0,00	6.479,93	479,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	399.500,26	486.500,00	0,00	508.111,64	21.611,64	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	149.586,96	6.000,00	0,00	106.159,91	100.159,91	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.714.529,09</b>	<b>2.027.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.824.079,80</b>	<b>-202.920,20</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	1.108.707,50	1.437.150,00	0,00	1.245.705,80	-191.444,20	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	92.992,08	232.000,00	0,00	241.296,28	9.296,28	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.654,37	85.300,00	0,00	60.561,73	-24.738,27	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	452.949,51	281.550,00	0,00	299.457,10	17.907,10	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.752.303,46</b>	<b>2.036.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.847.020,91</b>	<b>-188.979,09</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-37.774,37</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.941,11</b>	<b>-13.941,11</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-14.417,60	-12.000,00	0,00	-19.401,64	-7.401,64	0,00
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.417,60</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.401,64</b>	<b>-3.401,64</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.417,60</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.401,64</b>	<b>-3.401,64</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-52.191,97</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.342,75</b>	<b>-17.342,75</b>	<b>0,00</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-52.191,97</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.342,75</b>	<b>-17.342,75</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	432.319,09	396.033,00	0,00	380.127,12	-15.905,88	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>380.127,12</b>	<b>371.033,00</b>	<b>0,00</b>	<b>337.784,37</b>	<b>-33.248,63</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

## Ergebnisrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./: Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.085,77	198.000,00	0,00	201.062,91	3.062,91	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.582,11	222.100,00	0,00	91.818,90	-130.281,10	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	249.649,98	431.000,00	0,00	245.168,35	-185.831,65	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	146.397,64	0,00	0,00	102.132,38	102.132,38	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>651.715,50</b>	<b>851.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>640.182,54</b>	<b>-210.917,46</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	385.415,32	607.450,00	0,00	384.454,98	-222.995,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.512,00	17.500,00	0,00	10.955,21	-6.544,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.590,08	13.050,00	0,00	54.939,10	41.889,10	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>510.517,40</b>	<b>638.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.349,29</b>	<b>-187.650,71</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>141.198,10</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.833,25</b>	<b>-23.266,75</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>141.198,10</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.833,25</b>	<b>-23.266,75</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis vor Berücksichtigung ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>141.198,10</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.833,25</b>	<b>-23.266,75</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	362.907,58	521.324,00	0,00	79.194,90	-442.129,10	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>141.198,10</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.833,25</b>	<b>-23.266,75</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 30 und 31)</b>	<b>141.198,10</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.833,25</b>	<b>-23.266,75</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

## Finanzrechnung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.085,77	198.000,00	0,00	201.062,91	3.062,91	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.893,40	222.100,00	0,00	68.509,20	-153.590,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	341.790,80	431.000,00	0,00	214.753,20	-216.246,80	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	146.397,64	0,00	0,00	102.132,38	102.132,38	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>778.167,61</b>	<b>851.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>586.457,69</b>	<b>-264.642,31</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	404.250,22	607.450,00	0,00	378.223,12	-229.226,88	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.839,60	17.500,00	0,00	10.455,09	-7.044,91	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	117.771,52	13.050,00	0,00	53.183,07	40.133,07	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>537.861,34</b>	<b>638.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.861,28</b>	<b>-196.138,72</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>240.306,27</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.596,41</b>	<b>-68.503,59</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>240.306,27</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.596,41</b>	<b>-68.503,59</b>	<b>0,00</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>240.306,27</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.596,41</b>	<b>-68.503,59</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>240.306,27</b>	<b>213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.596,41</b>	<b>-68.503,59</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

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

VHS Zweckverband Hilden-Haarn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./: Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.467,00	42.400,00	0,00	44.259,10	1.859,10	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.935,25	161.000,00	0,00	36.101,52	-124.898,48	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>108.402,25</b>	<b>203.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.360,62</b>	<b>-123.039,38</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	147.348,06	189.550,00	0,00	148.274,83	-41.275,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.198,92	6.500,00	0,00	324,40	-6.175,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	155,93	1.000,00	0,00	234,60	-765,40	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>157.702,91</b>	<b>197.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>148.833,83</b>	<b>-48.216,17</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-49.300,66</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.473,21</b>	<b>-74.823,21</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-49.300,66</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.473,21</b>	<b>-74.823,21</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis vor Berücksichtigung ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-49.300,66</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.473,21</b>	<b>-74.823,21</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.207,11	114.572,00	0,00	426.332,56	311.760,56	0,00
<b>29</b>	<b>= Tellergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-49.300,66</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.473,21</b>	<b>-74.823,21</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 30 und 31)</b>	<b>-49.300,66</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.473,21</b>	<b>-74.823,21</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.467,00	42.400,00	0,00	44.259,10	1.859,10	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.931,75	161.000,00	0,00	19.429,77	-141.570,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130.502,75</b>	<b>203.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.688,87</b>	<b>-139.711,13</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	154.112,43	189.550,00	0,00	141.820,16	-47.729,84	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.340,92	6.500,00	0,00	282,50	-6.217,50	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	225,25	1.000,00	0,00	127,92	-872,08	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>164.678,60</b>	<b>197.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142.230,58</b>	<b>-54.819,42</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34.175,85</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.541,71</b>	<b>-84.891,71</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-34.175,85</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.541,71</b>	<b>-84.891,71</b>	<b>0,00</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-34.175,85</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.541,71</b>	<b>-84.891,71</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>-34.175,85</b>	<b>6.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.541,71</b>	<b>-84.891,71</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

## Ergebnisrechnung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haarn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.357,52	37.500,00	0,00	22.742,29	-14.757,71	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.015,50	27.500,00	0,00	6.563,55	-20.936,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.805,58	44.500,00	0,00	47.353,00	2.853,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>86.178,60</b>	<b>109.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.658,84</b>	<b>-32.841,16</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	246.742,37	275.950,00	0,00	243.517,52	-32.432,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.385,13	2.700,00	0,00	3.538,21	838,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.048,00	5.000,00	0,00	1.745,04	-3.254,96	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>276.175,50</b>	<b>283.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>248.800,77</b>	<b>-34.849,23</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-189.996,90</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.141,93</b>	<b>2.008,07</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-189.996,90</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.141,93</b>	<b>2.008,07</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis vor Berücksichtigung ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-189.996,90</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.141,93</b>	<b>2.008,07</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	186.681,66	102.004,00	0,00	253.555,67	151.551,67	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-189.996,90</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.141,93</b>	<b>2.008,07</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 30 und 31)</b>	<b>-189.996,90</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.141,93</b>	<b>2.008,07</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

## Finanzrechnung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.357,52	37.500,00	0,00	22.742,29	-14.757,71	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.919,50	27.500,00	0,00	4.896,05	-22.603,95	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	46.805,58	44.500,00	0,00	46.963,00	2.463,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>89.082,60</b>	<b>109.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.601,34</b>	<b>-34.898,66</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	250.970,09	275.950,00	0,00	242.441,17	-33.508,83	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.255,06	2.700,00	0,00	3.649,34	949,34	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.379,33	5.000,00	0,00	1.184,75	-3.815,25	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>280.604,48</b>	<b>283.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>247.275,26</b>	<b>-36.374,74</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-191.521,88</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.673,92</b>	<b>1.476,08</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-191.521,88</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.673,92</b>	<b>1.476,08</b>	<b>0,00</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-191.521,88</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.673,92</b>	<b>1.476,08</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>-191.521,88</b>	<b>-174.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.673,92</b>	<b>1.476,08</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

## Ergebnisrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.783,00	12.000,00	0,00	15.525,00	3.525,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>8.783,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.525,00</b>	<b>3.525,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	5.322,00	4.500,00	0,00	6.097,00	1.597,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60,00	500,00	0,00	3.915,90	3.415,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31,20	200,00	0,00	33,28	-166,72	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.413,20</b>	<b>5.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.046,18</b>	<b>4.846,18</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>3.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.478,82</b>	<b>-1.321,18</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>3.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.478,82</b>	<b>-1.321,18</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis vor Berücksichtigung ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>3.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.478,82</b>	<b>-1.321,18</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>3.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.478,82</b>	<b>-1.321,18</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 30 und 31)</b>	<b>3.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.478,82</b>	<b>-1.321,18</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

## Finanzrechnung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.983,00	12.000,00	0,00	15.235,00	3.235,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.983,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.235,00</b>	<b>3.235,00</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	5.522,00	4.500,00	0,00	6.097,00	1.597,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60,00	500,00	0,00	3.915,90	3.415,90	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	31,20	200,00	0,00	33,28	-166,72	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.613,20</b>	<b>5.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.046,18</b>	<b>4.846,18</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.188,82</b>	<b>-1.611,18</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.188,82</b>	<b>-1.611,18</b>	<b>0,00</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>2.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.188,82</b>	<b>-1.611,18</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>2.369,80</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.188,82</b>	<b>-1.611,18</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

## Ergebnisrechnung Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.000,00	827.000,00	0,00	827.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.114,00	1.000,00	0,00	261,00	-739,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.687,43	6.000,00	0,00	6.079,93	79,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.577,63	11.000,00	0,00	202.665,69	191.665,69	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.423,49	63.000,00	0,00	66.406,13	3.406,13	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>940.802,55</b>	<b>908.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.102.412,75</b>	<b>194.412,75</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	419.216,00	386.700,00	0,00	431.295,40	44.595,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	131.385,59	241.500,00	0,00	256.194,31	14.694,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.004,68	58.100,00	0,00	89.367,81	31.267,81	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.676,04	10.500,00	0,00	9.835,67	-664,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	254.316,59	263.300,00	0,00	247.802,69	-15.497,31	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>867.598,90</b>	<b>960.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.034.495,88</b>	<b>74.395,88</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>73.203,65</b>	<b>-52.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.916,87</b>	<b>120.016,87</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	8.672,76	8.672,76	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.672,76</b>	<b>8.672,76</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>73.203,65</b>	<b>-52.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.589,63</b>	<b>128.689,63</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-28.586,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	28.586,25	28.586,25	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>-28.586,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.586,25</b>	<b>28.586,25</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis vor Berücksichtigung ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>101.789,90</b>	<b>-52.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.003,38</b>	<b>100.103,38</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	613.796,35	739.100,00	0,00	759.083,13	19.983,13	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>101.789,90</b>	<b>-52.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.003,38</b>	<b>100.103,38</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 30 und 31)</b>	<b>101.789,90</b>	<b>-52.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.003,38</b>	<b>100.103,38</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2021

Finanzrechnung Produkt 040405 Verwaltung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.000,00	827.000,00	0,00	827.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.116,50	1.000,00	0,00	194,00	-806,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.687,43	6.000,00	0,00	6.479,93	479,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.903,88	11.000,00	0,00	246.395,44	235.395,44	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.594,26	6.000,00	0,00	3.516,53	-2.483,47	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>709.302,07</b>	<b>851.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.083.585,90</b>	<b>232.585,90</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	294.768,89	359.700,00	0,00	479.785,81	120.085,81	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	92.992,08	232.000,00	0,00	241.296,28	9.296,28	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.158,79	58.100,00	0,00	42.258,90	-15.841,10	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	331.542,21	262.300,00	0,00	244.928,08	-17.371,92	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>764.461,97</b>	<b>912.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.008.269,07</b>	<b>96.169,07</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-55.159,90</b>	<b>-61.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.316,83</b>	<b>136.416,83</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-14.417,60	-12.000,00	0,00	-19.401,64	-7.401,64	0,00
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.417,60</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.401,64</b>	<b>-3.401,64</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.417,60</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.401,64</b>	<b>-3.401,64</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-69.577,50</b>	<b>-77.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.915,19</b>	<b>133.015,19</b>	<b>0,00</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-69.577,50</b>	<b>-77.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.915,19</b>	<b>133.015,19</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	396.033,00	0,00	0,00	-396.033,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>-69.577,50</b>	<b>318.933,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.915,19</b>	<b>-263.017,81</b>	<b>0,00</b>

## **Erläuterungen zur Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2021**

### **A. Vorbemerkungen**

Die Zweckverbände in NRW stellen zum Schluss des Haushaltsjahres einen Jahresabschluss auf, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchhaltung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2021 des VHS Zweckverbandes Hilden-Haan finden die Vorschriften des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit, die Gemeindeordnung NRW und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW sowie das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen Anwendung. Während der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde festgestellt, dass das Covid-Isolierungsgesetz infolge der 2021 vom Land NRW erhaltenen Billigkeitsleistungen nicht in Anspruch genommen werden kann, um damit eine doppelte Kompensation der aus der Corona-Pandemie entstandenen Schäden zu vermeiden. Weiterhin wurde festgestellt, dass die Anwendung des Covid-Isolierungsgesetzes auf den Jahresabschluss 2020 nicht korrekt war. Daher muss mit diesem Jahresabschluss zusätzlich der Jahresabschluss 2020 korrigiert werden.

### **B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021**

#### **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 2021 (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 2022 an die Rheinische Versorgungskasse und die jahresübergreifenden Versicherungsbeiträge.

### Passivseite

1. Der **Jahresüberschuss** in Höhe von **2.700,31 €** resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021.  
Das Land NRW hat am 29.09.2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) verkündet, per Gesetz geändert am 01.12.2021, das den Gemeinden und Gemeindeverbänden die Möglichkeit einräumt, bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2021 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln. Die

ermittelte Haushaltsbelastung darf als außerordentlicher Ertrag auf die Ergebnisrechnung 2021 angewendet werden und ist dann zu aktivieren. Die Haushaltsbelastungen sind ab 2025 über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

Das **ordentliche Ergebnis der Jahresrechnung** beträgt **22.613,80 €**, das durch Finanzerträge i.H.v. 8.672,76 € auf **31.286,56 € (Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit)** ansteigt. Aufgrund eines außerordentlichen Aufwandes i.H.v. 28.586,25 €, beläuft sich das **Jahresergebnis** auf **2.700,31 €**.

Das Covid-Isolierungsgesetz wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses angewendet, aber weil der Schaden aus Mindererträgen bei den Hörergebühren und Minderaufwendungen bei den Honoraren sowie den Mehraufwendungen für Desinfektionsmittel etc. lediglich 22.202,32 € betrug und dem aber Billigkeitsleistungen des Landes in Höhe von 183.799 €, die die Nachteile aus der Corona-Pandemie bereits zuvor aufgefangen haben, gegenüber standen, durfte für 2021 aus rechnerischen Gründen kein außerordentlicher Ertrag verbucht werden.

Für den Jahresabschluss 2020 wäre dieselbe Regel anzuwenden gewesen, was jedoch versäumt wurde. Daher muss mit dem Jahresabschluss 2021 der Jahresabschluss 2020 korrigiert werden. Aufgrund eines Berechnungsfehlers in Anwendung des Covid-Isolierungsgesetzes wurden 2020 im Abschluss fälschlicherweise 28.586,25 € als außerordentlicher Ertrag verbucht, der das Jahresergebnis 2020 um diesen Betrag verbessert hat. Demgegenüber standen aber 2020 Billigkeitsleistungen des Landes in Höhe von 157.244,- €, die vorrangig zu behandeln gewesen wären und folglich die Belastung, resultierend aus dem Covid-Isolierungsgesetzes, rechnerisch ausschloss.

Der Ertrag i.H.v. 28.586,25 € aus 2020 fließt nun als außerordentlicher Aufwand in den Jahresabschluss 2021 zurück.

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 3. Verbandsversammlung am 26.11.2021 unter TOP 12 wurde über die Verwendung des Jahresüberschusses 2020 entschieden, sodass in der Bilanz zum 31.12.2021 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 15.03.2022.

Der Wert für die **Pensionsrückstellungen** wurde durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK) ermittelt und auf der Basis einer versicherungsmathematischen Berechnung der Heubeck AG, Köln zum 31.12.2021, abgeleitet. Die Summe der Pensionsrückstellungen zum 01.01.2021 betrug 2.537.529,00 €.

Entwicklung der Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2021:

	<u>Stand</u> <u>01.01.2021</u>	<u>Zuführung/</u> <u>Abgang</u>	<u>Stand</u> <u>31.12.2021</u>
	€	€	€
a) Pensionen	1.942.643,00	32.603,00	1.910.040,00
b) Beihilfeansprüche	<u>594.886,00</u>	<u>10.658,00</u>	<u>605.544,00</u>
	2.537.529,00	21.945,00	2.515.584,00

3. Die Bildung der **sonstigen Rückstellungen** nach § 37 Abs. 7 KomHVO NRW erfolgte in Höhe der Beträge, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung geboten waren.

Entwicklung der sonst. Rückstellungen im Haushaltsjahr 2021:

	<u>Stand</u> <u>01.01.2021</u>	<u>Stand</u> <u>31.12.2021</u>
	€	€
a) Nicht genommener Urlaub	19.336,42	19.509,77
b) geleistete Überstunden	10.589,59	12.787,81

c) Erstattungsverpflichtung/ -anspruch nach §107b BeamtVG	420.120,00	423.407,00
d) Instandhaltung	0,00	40.000,00

Die VHS muss in den nächsten Jahren den Standort ehemalige Theodor-Heuss-Schule, Furtwänglerstr. 2 in Hilden, verlassen. Für die Instandsetzung eines neuen Gebäudes (Elektro-, Maler-, Schreinerarbeiten) wird eine Rückstellung in Höhe von 40.000,- € gebildet.

4. Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Rückzahlungswert angesetzt. Es handelt sich im Wesentlichen um Honorarverbindlichkeiten an Dozenten für Veranstaltungen des 2. Halbjahres 2021.

### III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

#### Erträge

1. Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2021 ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

- Verbandsumlage	827.000,00 €
- Landeszuweisung nach dem Weiterbildungsgesetz	268.064,30 €

Die Verbandsumlage wurde per Nachtragssatzung mit Beschluss vom 26.05.2021 um 140.000 € auf 827.000 € erhöht.

2. Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich um Verwaltungs-, Prüfungs-, Benutzungs- und Höregebühren. Gegenüber dem Gesamtan-satz von 423.600 € ergab sich durch die Corona-Pandemie mit 150.269,97 € beim Ist-Ergebnis ein Minderertrag von 273.330,03 €.
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). Nach Mitteilung durch die Rheinische Versorgungskasse konnten zum Stichtag 31.12.2021 Pensionsrückstellungen in Höhe von 32.751 € 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 101.777,38 € für die Durchführung der virtuellen Klassenzimmer ein Anteil eingehalten und dann die restlichen 75% ordnungsgemäß an die Deutschdozent\*innen weitergeleitet. Die weitergeleitete Summe beträgt 49.883,35 € und wurde bei der Aufwandsart „sonstige ordentliche Aufwendungen“ wieder verausgabt.

5. Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von 495.187,04 € handelt es sich um Erstattungen des Bundes für die Deutsch-Integrationskurse (236.801,19 €), ESF-Mittel für Schulabschlüsse (41.701,75 €), Erstattungen der Stadt Haan für Reinigungskosten und der Stadt Hilden für eine Personalgestellung (18.866,69 €) sowie Zuwendungen aus dem Programm TalentCAMpus (8.229,01 €). Durch die Corona-Pandemie wurden bei der Position Erstattungen des Bundes lediglich 245.720,20 € und damit nur 57% der in Haushalt geplanten Mittel vereinbart. Bei der Position Erstattungen des Landes hingegen betrug der Haushaltsansatz lediglich 45.000 €, jedoch wurden 2021 zweimal Billigkeitsleistungen nach § 53 der Landeshaushaltsordnung NRW (LHO) beantragt. Das Land NRW bewilligte beide Anträge und zahlte Anfang November 36.855,- € und Mitte März 2022 146.944,- € aus dem Notfond, die dem Haushaltsjahr 2021 zuzurechnen waren.

### Aufwand

6. Die **Personalaufwendungen** des Haushaltsjahres 2021 betragen 1.213.639,73 € und beinhalten Beamtenbezüge in Höhe von 62.195,03 €, Vergütung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 598.282,60 €, Dozenten honorare (315.317,47 €), Beiträge zu der Versorgungskasse der Beamten (28.867,00 €), Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten (46.359,39 €), Beiträge zu gesetzl. Sozialkassen (122.922,45 €), Beihilfen (4.033,38 €). Diese Aufwendungen sind alle auch zahlungswirksam. Weitere Aufwendungen wie Aufwendungen für Rückstellungen nach § 107 b Beamt VG (3.287,00 €) sowie Aufwendungen für Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (32.297,58 €) sind nicht zahlungswirksam.
7. Die **Versorgungsaufwendungen** für Pensionäre betragen insgesamt 256.194,31 € und bestehen im Haushaltsjahr 2021 aus der Umlage zur Versorgungskasse mit

206.061,00 €, Beihilfen in Höhe von 39.327,31 € und den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen mit 10.806,00 €.

Die Rheinischen Versorgungskassen begründen den Anstieg der Beihilferückstellungen u.a. damit, dass die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken des Vorjahres 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 Bewertung für die Krankenversicherung 2020 basiert auf einer zweiprozentigen Erhöhung (mittlere Dynamik) der Wahrscheinlichkeitstafeln 2019, da 2020 weniger Arztbesuche und planbare Operationen erfolgt sind.

Die endgültige Mitteilung der Versorgungskasse erfolgte hierzu im März 2022.

- 8. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2021 betragen insgesamt 108.101,53 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für Sachleistungen	32.258,08 €
Erstattungen ans Land	6.470,65 €
Unterhaltung der Gebäude	41.537,11 €
Erstattungen an Gemeinden	7.620,51 €
Fahrtkostenweiterleitung an BAMF-Teilnehmer	4.449,20 €
Hausmeisterdienst THS	9.755,71 €
Reinigungskosten	428,40 €
Elektrische Betriebsmittelprüfung	1.952,23 €
Erwerb von Lizenzen	2.056,17 €
Erwerb von Vermögensgegenständen bis 800 €	1.500,97 €
Aufwand für Transportdienstleistungen	72,50 €
	<u>108.101,53 €</u>

- 9. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf 304.754,71 € und beinhalten:

Fortbildung	714,00 €
Reisekosten für Dozenten	4.439,90 €
Personalratsaufwendungen	264,12 €
Mieten	180.248,78 €

Lizenzkosten Infoma	16.272,46 €
Büromaterial	8.771,36 €
Post- und Fernmeldegebühren	8.237,54 €
Stellenanzeigen, Bekanntmachungen	390,00 €
Lehr- und Lernmittel	526,21 €
Geschäftsausstattung	12.760,57 €
Fachliteratur	1.691,88 €
Versicherungsbeiträge	1.208,29 €
Beiträge zu Verbänden	6.996,39 €
Aufwand für Pauschalwertberichtigungen	1.843,50 €
Rücklastschriftgebühren	54,52 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.451,84 €
Weiterleitung von SodEG-Mitteln	49.883,35 €
	<u>304.754,71 €</u>

Insgesamt schließt das Jahresergebnis 2021 mit einem Überschuss von **2.700,31 Euro** ab.

Ursächlich hierfür ist die Bewilligung der Billigkeitsleistungen durch die Bezirksregierung Düsseldorf, die die aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen kompensieren konnten und somit positiv zum Jahresüberschuss beitragen.

- 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 2021 einen Überschuss von 5.478,82 € 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 02.05.2022

Aufgestellt:



T. Willms  
Verwaltungsleiter

Bestätigt:



Dr. C. Pommer  
Verbandsvorsteher

Anlage 1 zum Anhang

**Forderungsspiegel zum 31.12.2021**

Anlage 2 zum Anhang

**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021**

Anlage 3 zum Anhang

**Anlagenspiegel zum 31.12.2021**

## Anlage 1; Forderungsspiegel zum 31.12.2021

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres  EUR
		bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	77.985,35	77.985,35			38.565,40
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					
1.4 Forderungen aus Transferleistungen					
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.377.326,73	2.377.326,73			2.390.207,24
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich					
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>2.455.312,08</b>	<b>2.455.312,08</b>			<b>2.428.772,64</b>

## Anlage 2; Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres  EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten					
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>					
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	93.976,11	93.976,11			133.394,74
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>					
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	20.711,87	20.711,87			18.050,41
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	114.687,98	114.687,98			151.445,15



## Lagebericht

### für das Haushaltsjahr 2021

#### 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 2021 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 2.700,31 €** aus.

Bezeichnung	Ergebnisplan €	Ergebnisrechnung €	Abweichung	
			€	%
Erträge	2.084.000	1.915.139,75	-168.860,25	-8,10
Finanzerträge	0	8.672,76	8.672,76	
außerordent. Erträge	0	0,00	0,00	
<b>Summe der Erträge</b>	<b>2.084.000</b>	<b>1.923.812,51</b>	<b>-160.187,49</b>	<b>-7,69</b>
Aufwendungen	2.084.000	1.892.525,95	-191.474,05	-9,19
Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	
außerordent. Aufwand		28.586,25		
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>2.084.000</b>	<b>1.921.112,20</b>	<b>-162.887,80</b>	<b>-7,82</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>2.700,31</b>	<b>2.700,31</b>	

### 3. Liquidität

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

Bezeichnung	Finanz- plan €	Finanz- rechnung €	Abweichung	
			€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.027.000	1.824.079,80	-202.920,20	-10,01
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>2.027.000</b>	<b>1.824.079,80</b>	<b>-202.920,20</b>	<b>-10,01</b>
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.036.000	1.847.020,91	-188.979,09	-9,28
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000	19.401,64	3.401,64	21,26
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00	
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>2.052.000</b>	<b>1.866.422,55</b>	<b>-185.577,45</b>	<b>-9,04</b>
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-25.000,00	-42.342,75	-17.342,75	0,69

Der Saldo der Gesamtzahlungen verschlechtert sich gegenüber der Planung um 5.742,75 €.

### 4. Investitionen und Finanzierung

Mit **19.401,64 €** liegen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit oberhalb des Planwertes von 16.000,-€. Maßgeblich dafür war ein unerwarteter Serverwechsel am Standort Weiterbildungszentrum Altes Helmholtz in Hilden.

### 5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 beträgt 3.128.676,87 €.

Das Anlagevermögen beträgt 316.717,98 €, das sich im Wesentlichen aus den Vermögensanteilen am KVR-Fonds der RVK Köln bestehenden Finanzanlagen zusammensetzt, die 239.126,97 € betragen. Das Umlaufvermögen umfasst 2.793.096,45 € und besteht aus öffentlich-rechtlichen Forderungen und Liquididen Mitteln.

Auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten entfallen 18.862,44 € der Bilanzsumme.

Auf der Passivseite dominieren die Rückstellungen mit 3.011.288,58 € und bestimmen die Bilanzsumme. Sie setzen sie sich zusammen aus Pensionsrückstellungen (einschließlich Beihilferückstellungen) in Höhe von 2.515.584,00 € und sonstigen Rückstellungen in Höhe von insgesamt 495.704,58 €. Die sonstigen Rückstellungen erfassen die Ansprüche aus nicht genommenem Urlaub, geleisteten Überstunden, Ansprüchen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz und sowie eine Rückstellung, die die zukünftigen Verbindlichkeiten aus der Instandsetzung eines neuen VHS-Standortes abdeckt.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 114.687,98 €.

Diese setzen sich im Wesentlichen aus Zahlungsverpflichtungen an die Dozentinnen/Dozenten für das 2. Semester 2021 zusammen.

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

Das Sachanlagevermögen (hauptsächlich Betriebs- und Geschäftsausstattung) hat sich im Jahr 2021 von 70.831,89 € um 6.759,12 € auf 77.582,01 € erhöht.

Der Wert der Zugänge übersteigt den Werteverlust durch Abschreibungen im Jahr 2021 deutlich.

Der Bestand der Finanzanlagen, hier der KVR-Fond, erhöht sich gegenüber der Vorjahresbilanz sich um 8.672,76 € auf 239.126,97 €. 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.

Aufgrund des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte in NRW gibt es erstmals die neue Position im Anlagevermögen „Aufwand zur Erhaltung der Leistungsfähigkeit“, deren Wert aufgrund der bereits beschriebenen Korrektur des Jahresabschluss 2020 von 28.586,25 € auf 0,- € fällt.

## 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 Liquididen Mittel.

Die Forderungen gegen die Mitgliedsstädte belaufen sich zum 31.12.2021 unverändert auf 2.189.562,14 €, da die Jahresüberschüsse 2018 bis 2020 an diese ausgezahlt wurden.

Zum 31.12.2021 betrug das Umlaufvermögen insgesamt 2.793.096,45 €.

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 2021 einen Überschuss von 5.478,82 € aus.

## I. Dawl-Bereich - Forderungen gegen Verbandsgemeinden

Entwicklung der Forderungen gegen die Verbandsgemeinden aus negativem Eigenkapital											
Jahresabschluss	Betrag JÜ / JF Dawl	Betrag JÜ / JF Nicht-Dawl	Gesamt JÜ/JF	Verwendungsbeschluss	Aufteilung Hilden		Aufteilung Haan		Forderung gegen Hilden	Forderung gegen Haan	Gesamt
					Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl	Forderung aus Dawl	Auszahlung aus Dawl			
EÖB									1.422.715,18	763.842,70	2.186.557,88
2008	55.581,98			21.04.2011					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	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	3.690,44	3.369,80	7.060,24	26.11.2021		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
2021	-2.778,51	5.478,82	2.700,31								

## 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	
2021	5.478,82							

## 7. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.2021 €	Inanspruch- nahme €	Zuführung €	Stand 31.12.2021 €
Pensionsrückstellungen	2.537.529,00	32.751,00	10.806,00	2.515.584,00
Sonstige Rückstellungen	450.046,01	29.926,01	75.584,58	495.704,58
<b>Summe</b>	<b>2.987.575,01</b>	<b>62.677,01</b>	<b>86.390,58</b>	<b>3.011.288,58</b>

Die Pensionsrückstellungen sind gegenüber der Vorjahresbilanz um 21.945,00 € auf nun 2.515.584,00 € gesunken.

Derzeit beinhalten die Pensionsrückstellungen Verpflichtungen für vier Versorgungsempfänger. Gegenüber der ursprünglichen Prognose der Rheinischen Versorgungskasse sind die Pensionsrückstellungen im Saldo mit 9.158,00 € nicht so stark gefallen, wie erwartet. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt versicherungsmathematisch und wurde der VHS durch die Rheinische Versorgungskasse im Frühjahr 2022 mitgeteilt.

Unter die sonstigen Rückstellungen fallen neben den Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden auch die Pensionsverpflichtungen gegenüber Dritten gemäß § 107b BeamtVG. Diese Rückstellungen werden derzeit für einen aktiven Beamten und einen Pensionär gebildet.

Zum 31.12.2021 wurde eine Instandsetzungsrückstellung gebildet, die ebenfalls zu den sonstigen Rückstellungen gehört. Die VHS muss in den nächsten Jahren den Standort ehemalige Theodor-Heuss-Schule, Furtwänglerstr. 2 in Hilden, verlassen. Für die Instandsetzung eines neuen Gebäudes (Elektro-, Maler-, Schreinerarbeiten) wird eine Rückstellung in Höhe von 40.000,- € gebildet.

## 8. Wirtschaftliche Lage

Gegenüber der Vorjahresbilanz ist eine Verringerung des Anlage- und des Umlaufvermögens, insbesondere beim Anlagevermögen zu verzeichnen.

Das Anlagevermögen mindert sich um 13.154,37 €, vor allem durch den Wegfall der bereits bilanzierten Corona-Schädigungen in Höhe von 28.586,25 € bei der Position Erhalt der Leistungsfähigkeit.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 15.803,31 € auf nun 2.793.096,45 €.

Der Bestand der Liquididen Mittel betrug zum 31.12.2021 insgesamt 337.784,37 €.

Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass dieser Liquiditätssumme auf der Passivseite der Bilanz Verbindlichkeiten in Höhe von 114.687,98 € gegenüberstehen.

## **9. Mitarbeiter**

Die Anzahl der Stellen des VHS-Zweckverbandes ist gegenüber dem Vorjahr konstant und beträgt zum 31.12.2021 11,03.

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

Die Rheinischen Versorgungskassen informierten im März 2022 über die Abrechnung der Pensionsrückstellungen. Die Bezirksregierung Düsseldorf bewilligte gemäß Antrag vom 16.09.2021 36.855,- € Billigkeitsleistungen, die am 10.11.2021 vereinnahmt wurden sowie in einem 2. Antrag 146.944,- €. Diese Billigkeitsleistungen wurden am 21.01.2022 beantragt und am 18.03.2022 vereinnahmt.

## **11. Ausblick**

### **11.1 Ergebnisentwicklung**

Wie bereits ausführlich dargestellt, schließt das Jahr 2021 mit einem Überschuss in Höhe von 2.700,31 € ab.

### **11.2 Liquiditätsentwicklung**

Gegenüber dem Vorjahr ist der Kassenbestand um 42.342,75 € gesunken. Insgesamt ist die Liquidität des VHS-Zweckverbandes zur Erfüllung der Auszahlungsverpflichtungen ausreichend.

### **11.3 Chancen und Risiken**

Nachdem der VHS Lehrbetrieb auch im Verlauf des Jahres 2021 nur unter enormen Einschränkungen, bzw. teilweise 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. Der Effekt der „Ausdünnung“ des freiberuflichen Lehrkörpers schlägt sich in allen Fachbereichen in unterschiedlicher Ausprägung nieder, ist aber ein generelles Problem. Die Planung mit verbliebenen Lehrkräften und Kooperationspartnern ist im Jahr 2022 wieder deutlich leichter als im Vorjahr, die wichtigste Aufgabe zur Aufrechterhaltung eines attraktiven Kursprogramms bleibt aber die Gewinnung neuer Dozentinnen und Dozenten. Die Entwicklung der Teilnehmerzahlen ist angesichts der zurückliegenden Jahre positiv zu werten, vorpandemische Werte sind jedoch noch lange nicht erreicht. Die Befürchtung, dass insbesondere ältere Zielgruppen ein nachhaltig vorsichtigeres Sozialverhalten an den Tag legen und somit ein zögerliches Buchungsverhalten zeigen werden, hat sich bisher bewahrheitet.

Die VHS Hilden-Haan erreicht aktuell ungefähr 70% der TN-Zahlen der Jahre 2017ff.

Trotz eines breiten Angebots von digitalen Lernangeboten und mehrerer intensiver Werbekampagnen bewegt sich das Interesse der Teilnehmer\*innen im Bereich Webinare nach wie vor auf einem niedrigen Niveau. Um zahlreiche Kursausfälle (wie in vergangenen Jahren) zu vermeiden, geht die VHS im Bereich der Webinare die Wege der Kooperationsangebote mit anderen VHSen und der Hybrid-Formate. In diesen Wegen ist eine Chance zu sehen, die VHS Hilden-Haan auch als Anbieterin digitaler Formate zu etablieren.

Die Umstellung des WBG und die damit in Zusammenhang stehende Bereitstellung finanzieller Mittel für die Einführung innovativer Formate ist, wie erhofft, eine Chance zur Weiterentwicklung der VHS. So hat die VHS Hilden-Haan 2022 Anträge sowohl für eine „Entwicklungspauschale“ nach §18 WBG als auch für „Maßnahmen für regionale Bildungsentwicklung“ nach §13a WBG gestellt.

## **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.**

### 13. Kennzahlenset der VHS Hilden-Haan

Analysebereich	Kennzahlenset	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	95,30	97,52	102,73	90,80	104,10	99,53	98,82	101,19
Kennzahlen zur Vermögenslage	Abschreibungsintensität	0,75	0,78	0,91	0,85	0,82	0,79	0,70	0,52
Kennzahl zu Finanzlage	Investitionsquote	426,79	47,02	120,50	82,63	44,00	66,23	92,27	195,87
Kennzahlen zur Ertragslage	Zinslastquote	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungsquote	54,55	55,30	51,03	51,96	48,46	48,66	53,06	57,18
	Personalintensität	77,04	77,77	74,38	75,19	72,38	73,03	66,25	64,13
	Sach- und Dienstleistungsintensität	7,92	7,27	9,05	5,15	5,96	5,30	5,29	5,71

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 15.11.2020 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 31.12.2021):

- 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)
  
- 1. Beigeordneter Sönke Eichner
- 1. 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 31.12.2021 waren bei der VHS Hilden-Haas 19 Bedienstete beschäftigt, davon

18 tariflich Beschäftigte  
1 Beamter, der abgeordnet ist.

Weiterhin wurden nebenamtlich 202 Honorarkräfte (Dozenten) beschäftigt.

## **15. Wirtschaftliche Grundlagen**

### **a) Allgemeine Angaben (Stand 31.12.2021)**

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

**b) Finanzen**

Ergebnis 2021

**Ergebnishaushalt**

Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit	31.286,56 €
Finanzergebnis	8.672,76 €
Außerordentliches Ergebnis	-28.586,25 €
Jahresergebnis	2.700,31 €

**Finanzhaushalt**

Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.824.079,80 €
Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.847.020,91 €
Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit	22.941,11 €
Einz. aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Ausz. aus Investitionstätigkeit	19.401,64 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	19.401,64 €
Finanzmittelfehlbetrag	42.342,75 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Bestand an eigenen Finanzmitteln	380.127,12 €
Anfangsbestand an Finanzmitteln	380.127,12 €
Liquide Mittel	337.784,37 €

**16. Wesentliche Verträge**

Der Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haas hatte zum Stichtag des Jahresabschlusses keine wesentlichen Verträge 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 Haas	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**

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  
Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung der Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Stadt Hilden Holding GmbH  
Gesellschaftsversammlung GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein  
Gesellschafterversammlung Verkehrsgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Wohnungsbaugesellschaft Hilden GmbH  
Verbandsvorsteher Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal  
Verbandsversammlung Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal (Stellv.)  
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 – 1. Beigeordneter der Stadt Hilden**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein  
Aufsichtsrat Seniorendienste „Stadt Hilden“ gGmbH  
Gesellschafterversammlung Bildung<sup>3</sup> 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

Kuratorium Sport- und Kulturstiftung  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Bosbach, Christoph - Erzieher**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> 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 - Kommunalbeamtin**

Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld

**Falke, Martin - Lehrer**

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Frenzel, Fred-Harry - Geschäftsführer**

Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Gerhard, Julia - Studentin**

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Gronemeyer, Annegret - Schulleiterin i.R.**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan

**Hoffmeister, Axel - selbstständig**

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

**Kollender, Sandra - Lehrerin**

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

**Reimann, Anna-Meike - Personalleiterin**

Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Schumann, Matthias - Handelsfachwirt**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan

**Spielmann-Locks, Doris - Oberstudienrätin a. D.**

Aufsichtsrat Seniorendienste "Stadt Hilden" gGmbH (beratend)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Wiemers, Sandra Kathrin - wissenschaftl. Mitarbeiterin**

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

Aufsichtsrat Seniorendienste „Stadt Hilden“ gGmbH (Stellv.)

**Organe des Zweckverbandes; Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW**

<b>Ratsmitglied Name; Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 3 des Aktiengesetzes</b>	<b>Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Form</b>	<b>Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.</b>
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