

Entwurf

NKF

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
des
VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan
für das Haushaltsjahr 2023**



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3 - 5
Vorbericht	6 -14
Tax Management Compliance System/IKS Steuern	15 -16
Produktplan	17
geprüfte Bilanz (2021)	18
Haushaltsquerschnitt	19
Gesamtergebnisplan	20
Gesamtfinanzplan	23
Produktbeschreibungen mit Produktteilplänen sowie Teilplänen zu den Fachbereichen	24 - 57
Stellenplan	58 - 62
Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	63
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	64
NKF-Kontenplan	65 - 68

Haushaltssatzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666) - in der zurzeit gültigen Fassung - in Verbindung mit §§ 8 Abs. 1 und 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV.NW. S. 621) - in der zurzeit gültigen Fassung - und des § 7 Abs. 2 Buchstabe c der Zweckverbandssatzung hat die Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan mit Beschluss vom xx.xx.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge ¹ auf	2.190.000,- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen ¹ auf	2.190.000,- EUR

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.072.000,- EUR
Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.139.000,- EUR

dem Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,- EUR
dem Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	30.500,- EUR

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

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

¹ Ohne interne Leistungsverrechnung

§ 4

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

§ 5

Die Verbandsumlage wird auf 827.000,-- EUR festgesetzt. Davon entfallen auf die Stadt Hilden 533.874,- EUR, auf die Stadt Haan 293.126,- EUR. Die Aufteilung der Verbandsumlage erfolgt auf der Basis der Einwohnerzahlen am 31.12.2021 nach Fortschreibung von IT NRW.

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

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

§ 6

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

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

§ 7

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

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

Hierzu gehören:

Konten der Kontengruppe 52	„Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“
und	
Konten der Kontengruppe 54	„Sonstige ordentliche Aufwendungen“

ausgenommen hiervon ist die Kontengruppe 57 „Bilanzielle Abschreibungen“

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

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

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

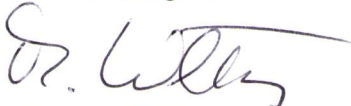
Gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO NRW können Mehrerträge für Mehraufwendungen in den jeweiligen Budgets verwendet werden.

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

- 3.) Alle im Finanzplan abgebildeten investiven Auszahlungen sind je Investition gegenseitig deckungsfähig.
Die Auszahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) sind grundsätzlich produktübergreifend deckungsfähig.
- 4.) Änderungen in den Rahmenbedingungen aufgrund von Entscheidungen der Verbandsversammlung führen zu Korrekturen im Budget.
- 5.) Die Produktverantwortlichen haben die Möglichkeit, den Einsatz der Lehrkräfte in den ihnen unterstellten Fachbereichen zu regeln sowie begrenzt auf das Haushaltsjahr Honorarverträge außerhalb des Stellenplanes abzuschließen. Die Finanzierung muss innerhalb des Produktes gesichert sein.
- 6.) Die Produktverantwortlichen haben die Möglichkeit, Personaleinstellungen im Rahmen des Stellenplanes vorzubereiten. Die Einstellung bedarf der Zustimmung der VHS-Leitung und des/der Vorstandsvorstehers/-in.

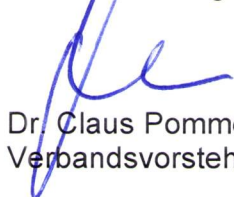
Hilden, den 20.10.2022

Entwurf aufgestellt



Thomas Willms
Verwaltungsleiter

Entwurf bestätigt



Dr. Claus Pommer
Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Haushaltsplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2023

Allgemeine Ausführungen zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)

1. Einleitung

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

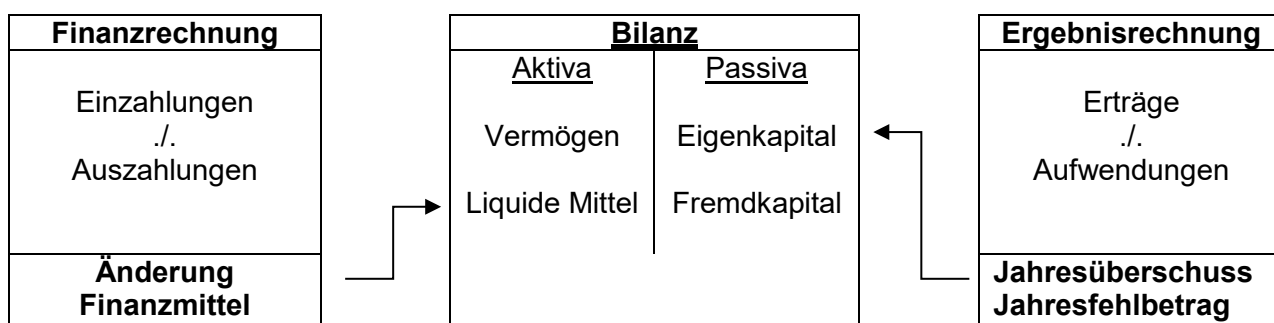
Nach § 5 Abs. 1 GkG NRW in Verbindung mit § 1 der Satzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan ist der Zweckverband eine rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen des Gesetzes in eigener Verantwortung. Gemäß § 18 Abs. 1 GkG NRW gelten die Vorschriften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

2. Struktur und Inhalt des Doppischen Haushalts

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

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

Drei-Komponenten-System



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

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

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

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

Der Haushaltsplan besteht aus

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

Ferner sind ihm beizufügen:

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

2.1 Ergebnisplan

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

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

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

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

2.2 Finanzplan

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

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

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

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

2.3 Die Teilpläne (produktorientierte Darstellung)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Produkt 4 – WiederEinstieg (Fachbereich 7)

Produkt 5 – Allgemeine Finanzen/Verwaltung (Fachbereich 9)

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

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

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

2.4 Die Bilanz

In der Bilanz werden die Kapitalverwendung und die Kapitalherkunft abgebildet.

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

3. DV-Software

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

4. Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)

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

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

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 %	Plan 2022 %	Plan 2023 %	Plan 2024 %	Plan 2025 %	Plan 2026 %
1.	Aufwandsdeckungsgrad	101,19	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. (Formel = Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen in %)						
2.	Abschreibungsintensität	0,52	0,43	0,55	0,42	0,42	0,41
	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. (Formel = bilanzielle Abschreibungen / ordentliche Aufwendungen in %)						
3.	Investitionsquote	195,87	172,22	254,17	129,17	129,17	129,17
	Die Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. (Formel = Bruttoinvestitionen (Zugänge des AV + Zuschreibungen) / Abgänge des AV + Abschreibungen AV in %)						
4.	Zinslastquote	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Die Zinslastquote zeigt an, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit besteht. (Formel = Finanzaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen in %)						
5.	Zuwendungsquote	57,18	53,21	50,92	51,79	51,46	51,12
	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Zweckverband von Zuwendungen (Leistungen Dritter) abhängig ist. (Formel = Erträge aus Zuwendungen / Ordentliche Erträge in %)						
6.	Personalintensität	64,13	70,22	68,95	70,75	70,93	71,12
	Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Hierin enthalten sind auch Honorare, Pensionsrückstellungen. (Formel = Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen in %)						
7.	Sach- und Dienstleistungsintensität	5,71	4,06	4,35	4,42	4,39	4,36
	Diese Kennzahl gibt Auskunft, in welchem Maß der Zweckverband Leistungen Dritter in Anspruch nimmt. (Formel = Sach- & Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen in %)						

Rückblick auf Vorjahre

1. Haushaltsjahr 2020

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2020 war die von der Verbandsversammlung am 08.11.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

Ergebnisplan:

Ordentliche Erträge	1.942.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.942.000,00 EUR

Finanzplan:

Einzahlungen	1.892.000,00 EUR
Auszahlungen	1.887.600,00 EUR

Investitionen:

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

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

Die **Jahresrechnung 2020** schloss wie folgt ab:

Ergebnisrechnung:

Ordentliche Erträge	1.795.881,90 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.817.407,91 EUR

Finanzrechnung:

Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.714.529,09 EUR
Auszahlungen aus lfd. verw.tätigkeit	1.752.303,46 EUR

Die Jahresrechnung 2020 schließt aufgrund der Berücksichtigung des Covid-Isolierungsgesetzes mit einem Überschuss von 7.060,24 EUR. Es wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 14.417,60 EUR getätigt. Der Kassenbestand betrug zum 31.12.2020 380.127,12 EUR.

In der Sitzung der Verbandsversammlung am 26.11.2021 wurde beschlossen, den Überschuss anteilig an die Städte zu erstatten.

2. Haushaltsjahr 2021

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2021 waren die von der Verbandsversammlung am 28.10.2020 beschlossene Haushalts- und die am 26.05.2021 beschlossene 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

Ergebnisplan:

Ordentliche Erträge	2.084.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.084.000,00 EUR

Finanzplan:

Einzahlungen	2.027.000,00 EUR
Auszahlungen	2.036.000,00 EUR

Investitionen:

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

Die Umlage der Verbandsmitglieder wurde auf insgesamt 827.000,00 EUR festgesetzt.

Die **Jahresrechnung 2021** schloss wie folgt ab:

Ergebnisrechnung:

Ordentliche Erträge	1.915.139,75 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.892.525,95 EUR

Finanzrechnung:

Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.824.079,80 EUR
Auszahlungen aus lfd. verw.tätigkeit	1.847.020,91 EUR

Die Jahresrechnung 2021 schließt mit einem Überschuss von 2.700,31 EUR. Es wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 19.401,64 EUR getätigt. Der Kassenbestand betrug zum 31.12.2021 337.784,37 EUR.

Es ist geplant, in der Sitzung der Verbandsversammlung am 17.11.2022 über die Verwendung des Überschusses zu befinden.

3. Haushaltsjahr 2022

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2022 waren die von der Verbandsversammlung am 26.11.2021 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

Ergebnisplan:

Ordentliche Erträge	2.100.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.100.000,00 EUR

Finanzplan:

Einzahlungen	2.044.500,00 EUR
Auszahlungen	2.044.500,00 EUR

Investitionen:

Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeiten	15.500,00 EUR

Die Umlage der Verbandsmitglieder wurde auf insgesamt 827.000,00 EUR festgesetzt.

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2023

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

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

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

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

I. Erträge**1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

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

Für das Jahr 2021 hat der VHS-Zweckverband Hilden-Haan eine Gesamtförderung in Höhe von 268.064,30 EUR erhalten.

Eine zusätzliche Förderung wird möglich für Unterricht gemäß § 6 WbG (Schulabschlüsse). Für diese Lehrgänge erfolgte eine Zuweisung in Höhe von 15.155,00 EUR für rund 640 erteilte Unterrichtsstunden. Diese Summe ist im Gesamtbetrag i.H.v. 268.064,30 EUR enthalten.

Für das Haushaltsjahr 2022 ist eine Landeszuweisung von insgesamt 288.420 € eingeplant. Hiervon entfallen 25.000 € auf Schulabschlusslehrgänge.

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

Die Umlage bemisst sich aus der Differenz aller Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans. Die Umlage wurde in Höhe von 827.000,-€ geplant.

Die Kommunen in NRW wie auch die Zweckverbände müssen voraussichtlich auch für die Haushaltsplanung 2023 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung eine Sonderberücksichtigung der Belastungen aus der COVID-19-Pandemie vornehmen. Krisenbedingte Finanzierungslücken sollen laut einem Gesetzesentwurf isoliert und in Folgejahre übertragen werden. Zum jetzigen Zeitpunkt ist die angekündigte Änderung des NKF CIG (Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen) aber noch nicht beschlossen. Die krisenabhängigen Auswirkungen

auf Erträge und Aufwendungen bleiben daher bei der Aufstellung des Haushaltes unberücksichtigt.

Soweit eine Isolierungs- und Übertragungspflicht für die Belastungen aus der COVID-19-Pandemie eintritt, wird diese spätestens über die Ergebnisrechnung sichergestellt und die Summe der Belastungen ab dem Haushaltsjahr 2025 berücksichtigt und linear abgeschrieben.

Haushaltsjahr	Summe der coronabedingten Mehraufwendungen/Mindererträge	Summe der coronabedingten Mehraufwendungen/Mindererträge 2020 bis 2024
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00

Berechnung der Verbandsumlage 2023 nach Ergebnisplan

Mitglied	Umlage in EUR	Einwohner (31.12.2021)
Hilden	533.874	55.182
Haan	293.126	30.298

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Diese Entgelte setzen sich aus Verwaltungsgebühren, Prüfungsgebühren und den Gebühren für die VHS-Angebote zusammen. Der Ansatz beträgt 423.000,-€ wie auch im Jahr zuvor.

3. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich um den Ertrag aus Werbeanzeigen.

4. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Der Ansatz erhöht sich gegenüber dem letzten Jahr von 492.500,-€ auf 522.800,-€.

5. Sonstige ordentliche Erträge

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

II. Aufwendungen

1. Personalaufwendungen

Bei dieser Art handelt es sich um Beamtenehälter, Vergütungen, Honorare, Beiträge zu Versorgungskassen und Sozialversicherungen sowie diverse Rückstellungen. Aufgrund einer leicht erhöhten Prognose an Honoraren im Deutschbereich und der tariflichen Gehalts- und Besoldungserhöhung steigen die Personalaufwendungen von 1.474.650,-€ auf 1.510.050,-€.

2. Versorgungsaufwendungen

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

3. Sach- und Dienstleistungen

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

4. Bilanzielle Abschreibungen

Bei dieser Position werden die Abschreibungsaufwendungen für Anlagegüter mit einem Anschaffungswert von über 800,- € netto ausgewiesen (s. S.16, Bilanzposition 1.2.7)

5. Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

III. Liquide Mittel

Der tatsächliche Bestand der liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2021 betrug 337.784,34 EUR. Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass im Folgejahr noch Verbindlichkeiten und gebildete Rückstellungen bezahlt werden müssen. Zudem stehen auch regelmäßig Forderungen aus Hörergebühren den Verbindlichkeiten gegenüber.

IV. Finanzplanung

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

Anschaffung von Anlagegütern:

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

Tax Compliance Management System/IKS Steuern beim VHS-Zweckverband Hilden-Haan

1. Zweck eines TCMS/IKS Steuern

Im Zusammenhang mit der Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand, führt der VHS-Zweckverband ab 2023 ein Tax Compliance Management System als innerbetriebliches Kontrollsystem in Absprache mit der Kämmerei der Stadt Hilden ein.

Als kommunalspezifische Besonderheit ist herauszustellen, dass Kommunen einen sehr heterogenen Anwendungsfall als Besteuerungssubjekt darstellen, hingegen läuft die Frage der Umsatzsteuerbarkeit von Volkshochschulen im Gegensatz dazu auf einige verbands- und bundesweit gleiche Grundfragen hinaus. Und dennoch wird die Frage der Umsatzsteuerbarkeit von Bildungsleistungen seit langem kontrovers diskutiert und war bereits Gegenstand zahlreicher Entscheidungen der Finanzgerichte, des BFH¹ und des europäischen Gerichtshofs (EuGH).

Die Fachliteratur legt Wert darauf, dass jede steuerpflichtige Organisation ein Skalierungsprinzip zur Festlegung der konkreten Maßnahmen im Einzelfall individuell entwerfen muss. Allerdings bedeute dies, dass für Organisationen mit geringer Komplexität eine geringere Dichte an Kontrollmechanismen akzeptiert werden sollte. Das Merkmal der geringen Komplexität trifft auf die VHS Hilden-Haan unter anderem aufgrund der geringen Zahl an Beschäftigten und der Tatsache, dass die weitaus größten Anteile der Einnahmen aus eindeutig steuerbefreiten Gebühren und Zuschüssen besteht, besonders zu.

Insofern umfasst das hier vorliegende IKS Steuern lediglich Prozesse, die zu einer vollständigen und zeitgerechten Erfüllung steuerlicher Pflichten im Bereich der Umsatzsteuerbarkeit von Leistungen der VHS, die nicht im Bereich der gemeinwohlorientierten Erwachsenenbildung liegen, führen.

Die Frage der Umsatzsteuerbarkeit von gemeinwohlorientierter Erwachsenenbildung hingegen ist bisher rechtlich nicht eindeutig geklärt. Ein vom DVV in Auftrag gegebenes Gutachten vom 16. Mai 2022 kommt zu dem Schluss, dass die derzeitige Regelung des § 4 Nr. 21 UStG eine unzulässige Einschränkung der Steuerfreiheit darstelle. Die ebenfalls im Gutachten gestellte Forderung an den Gesetzgeber, eine Neuregelung der gesetzlichen Vorgaben im Sinne größerer Rechtssicherheit und Klarheit anzustreben, wurde am 20. September 2022 durch den gemeinsamen Antrag der Landtagsfraktionen von CDU und BÜNDNIS90/DIE GRÜNEN NRW „*Teilhabe durch Weiterbildung sichern – Umsatzsteuerbefreiung für Volkshochschulen auch zukünftig gewährleisten*“ sowie durch den am 28. September 2022 gefassten Beschluss „Umsatzsteuerbefreiung für Bildungsangebote der Volkshochschulen“ des Deutschen Städtetags bestärkt.

2. Summe aller von der Organisationsleitung getroffenen Maßnahmen zur Erfüllung der steuerlichen Pflicht

Die Inhalte des IKS Steuern sind unter den vorherrschenden Rahmenbedingungen zwingend selbst zu bestimmen.

Angesichts der unklaren rechtlich-politischen Lage sieht die VHS Hilden-Haan derzeit davon ab, gemeinwohlorientierte Bildungsveranstaltungen als umsatzsteuerpflichtig zu kennzeichnen. Derzeit umsatzsteuerpflichtig sind demnach nur „nicht offene Bildungsveranstaltungen“, wie etwa geschlossene Auftrags-Firmenschulungen sowie Veranstaltungen, die überwiegend keinen Bildungsinhalt aufweisen, sondern dem Vergnügen dienen.

- Die Planung der Veranstaltung obliegt den jeweils zuständigen Abteilungsleitungen. Diese arbeiten eng mit den jeweiligen Verwaltungsassistenzen zusammen. Schließlich ist durch die Erstellung der Haushaltspläne sowie der Jahresabschlüsse die Verwaltungsleitung eine zentrale Instanz bei der Weiterentwicklung eines des IKS Steuern. Alle

hier genannten Mitarbeitenden werden noch im Jahr 2022 bezüglich der hier beschriebenen Inhalte des IKS informiert und geschult.

- Alle genannten Mitarbeitenden müssen im Rahmen regelmäßiger und formaler Prozesse (Sitzungen/Meetings) über Änderungen gesetzlicher Vorgaben informiert werden.
- Um dies zu gewährleisten müssen sich die Leitung sowie die Verwaltungsleitung der VHS regelmäßig über eventuelle Änderungen gesetzlicher Vorgaben informieren.
- Die Überprüfung der eventuellen Umsatzsteuerbarkeit muss durch institutionalisierte Prozesse mindestens zweimal jährlich, also semesterweise, geprüft werden. Die Verwaltungsleitung muss umgehend über eventuelle Umsatzsteuerbarkeit informiert werden und die entsprechende Zahlung anweisen.

3. Bereits etablierte Prozesse

Bei der Ausarbeitung/Etablierung eines IKS Steuern sollte idealerweise auf bereits Vorhandenes zurückgegriffen werden. Im Falle der VHS Hilden-Haan sind beinahe alle Voraussetzungen zur vollständigen Erfassung steuerlicher Pflichten bereits durch die jährliche QM-Zertifizierung geschaffen.

- Durch aktuelle Stellenbeschreibungen sind sich die Verantwortlichen ihrer Funktion bewusst.
- In der Regel findet eine zweiwöchentliche Sitzung des Leitungsteams statt. Alle Abteilungsleitungen sowie die Verwaltungsleitung nehmen an dieser teil. Ein ständiger Tagesordnungspunkt beschäftigt sich mit dem Qualitätsmanagement.
- Eine wesentliche Informationsquelle über gesetzliche Grundlagen, Neuerungen und rechtliche Einschätzungen bilden die wöchentlichen Newsletter des Landesverbandes der Volkshochschulen. Sie werden allen Leitungsteammitgliedern weitergeleitet und dienen der zeitnahen und vollständigen Information.
- Die Erfassung aller Veranstaltungs- und Teilnehmenden-Daten erfolgt über die Verwaltungssoftware KuferSQL. In dieser werden u.a. alle Veranstaltungen mit Konten und Kostenträgern erfasst, ab 2023 ggf. differenziert nach Umsatzsteuerpflicht. Die Datenbank von KuferSQL wird ebenso wie alle übrigen Verwaltungs- und Konfigurationsdaten täglich auf einem NAS-System sowie zusätzlich auf einer externen Festplatte an einem anderen VHS-Standort verschlüsselt gesichert. Damit kann ein Datenverlust weitestgehend ausgeschlossen werden.

4. Optimierung der vorhandenen Instrumente

Auch wenn durch die bereits implementierten Prozesse bereits gewährleistet ist, dass die VHS Hilden-Haan ihre steuerlichen Pflichten vollständig erfasst, können vorhandene Instrumente dennoch optimiert werden. Folgende Optimierungsschritte sind geplant:

- Unter dem Tagesordnungspunkt „QM“ werden künftig auch Fragen des IKS regelmäßig in den Sitzungen des Leitungsteams besprochen. Hierdurch ist gewährleistet, dass anfallende Aspekte des Themas rechtzeitig besprochen werden.
- Der politisch-rechtliche Diskussion wird unter Zuhilfenahme der Informationen des Landes- und Bundesverbandes der Volkshochschulen verfolgt und über die Protokolle der Teamsitzungen dokumentiert.
- Der aktuelle Stand des IKS Steuern wird jährlich im Haushaltsplan dokumentiert und somit rechtzeitig dem Beteiligungsmanagement der Trägerstädte sowie danach den politischen Gremien der Trägerkommunen und dem Beratungs- und Prüfungsamt der Stadt Hilden mitgeteilt.

Produktplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan

Produktbereich

Kultur und Wissenschaft

04

Produktgruppe

Volkshochschule

04 04

Produkte

(Kostenträger)

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

04 04 01

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

04 04 02

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

04 04 03

**WiederEinstieg
(Fachbereich 7)**

04 04 04

**Allgemeine Finanzen/
Verwaltung**

04 04 05

Bilanz des Volkshochschul-Zweckverbandes Hilden-Haan zum 31.12.2021

Aktiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.	Passiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.01 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	3. Rückstellungen			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	230.454,21	8.672,76	239.126,97	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
2. Umlaufvermögen				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	4. Verbindlichkeiten			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	133.394,74	-39.418,63	93.976,11
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.308,29	11.554,15	18.862,44	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	18.050,41	2.661,46	20.711,87
				5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	3.146.080,40	-17.403,53	3.128.676,87	Summe Passiva	3.146.080,40	-17.403,53	3.128.676,87

Haushaltsquerschnitt

Teil 1: Ergebnisplanung

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge EUR	ordentliche Aufwendungen EUR	ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes EUR
04	0404	VHS	2.190.000	2.190.000	0	0	0	0	0

Teil 2: Finanzplanung

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
04	0404	VHS	2.072.000	2.139.000	0	0	15.500	-15.500	-82.500	0	0	0	0

Haushaltsplan VHS 2023

Gesamtergebnishaushalt							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.095.064	1.117.400	1.115.200	1.115.200	1.115.200	1.115.200
	414100 Zuweisungen vom Land	268.064	290.400	288.200	288.200	288.200	288.200
	417200 Verbandsumlage	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150.270	423.600	423.000	433.125	443.555	454.205
	431100 Verwaltungsgebühren	261	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	432100 Benutzungsgebühren durch Erstattungen	3.665	8.600	8.000	8.000	8.000	8.000
	432200 Benutzungsgebühren Hörergebühren	145.694	382.000	382.000	392.005	402.325	412.845
	432300 Benutzungsgebühren Studienfahrten/Exkursionen	650	32.000	32.000	32.120	32.230	32.360
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.080	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	441100 Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	6.080	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	495.187	492.500	522.800	526.115	529.505	532.985
	448010 Erstattungen vom Bund	245.720	430.500	438.000	438.000	438.000	438.000
	448100 Erstattungen vom Land	230.600	51.000	72.800	76.115	79.505	82.985
	448200 Erstattungen von Gemeinden (GV)	18.867	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	168.539	60.500	123.000	73.000	73.000	73.000
	456200 Säumniszuschläge und dgl.	176	0	0	0	0	0
	456210 Rücklastschriftgebühren	44	0	0	0	0	0
	458220 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Pensionen	32.603	25.000	27.700	27.700	27.700	27.700
	458230 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Beihilfen	148	500	800	800	800	800
	458250 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Urlaub	19.336	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	458260 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Überstunden	10.590	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	458270 Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n. §107b BeamtVG	0	4.500	62.000	12.000	12.000	12.000
	458500 Ertr. aus der Auflösung v. Pauschalwertberichtig.	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.864	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	459110 Ertrag aus SodEG	101.777	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.915.140	2.100.000	2.190.000	2.153.440	2.167.260	2.181.390
11	- Personalaufwendungen	1.213.640	1.474.650	1.510.050	1.523.490	1.537.310	1.551.440
	501100 Bezüge der Beamten	62.195	63.500	66.000	66.000	66.000	66.000
	501200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	598.283	616.970	642.510	653.000	663.760	674.760
	501900 Honorare	315.317	559.050	567.050	567.050	567.050	567.050
	502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	28.867	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	502200 Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	46.359	45.030	48.170	48.980	49.830	50.690
	503200 Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	122.922	125.000	127.720	129.860	132.070	134.340
	503900 Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	78	600	600	600	600	600
	504100 Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	4.033	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	505300 Zuführungen zu RS nach § 107b Beamt VG	3.287	10.500	0	0	0	0
	507100 Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	19.510	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	507200 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	12.788	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
12	- Versorgungsaufwendungen	256.194	244.000	254.500	244.500	244.500	244.500
	511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	206.061	212.000	213.500	213.500	213.500	213.500
	514100 Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	39.327	21.000	30.000	20.000	20.000	20.000
	516100 Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	10.806	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.102	85.300	95.200	95.200	95.200	95.200
	521100 Aufwend. f. Sachleistungen	32.258	40.700	40.700	40.700	40.700	40.700
	523020 Erstattungen an das Land	6.471	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	523100 Aufw. für Unterhaltung Gebäude	41.537	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	523200 Erstattungen an Gemeinden (GV)	7.621	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	524500 Aufwendungen für Fremdreinigung	428	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523800 Fahrtkosten BAMF Teilnehmer	4.449	10.000	16.000	16.000	16.000	16.000

Haushaltsplan VHS 2023

Gesamtergebnishaushalt							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	527900 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (Lizenzen<410 €)	2.056	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	527920 Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	1.501	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	73	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.836	9.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	571410 Abschreibungen auf Betriebs- /Geschäftsausstattung	9.836	9.000	12.000	12.000	12.000	12.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	304.755	287.050	318.250	278.250	278.250	278.250
	541200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	714	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	541300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	4.440	8.000	25.500	25.500	25.500	25.500
	541400 Aufwend. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	264	500	500	500	500	500
	542100 Aufwendungen f. Mieten	180.249	192.300	196.800	156.800	156.800	156.800
	542900 Sonst. Aufwend. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	16.272	14.000	16.200	16.200	16.200	16.200
	543100 Büromaterial	8.771	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	543200 Post- , Telefon, Rundfunkgebühren	8.238	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	543300 öffentliche Bekanntmachungen	390	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	543400 Lehr- und Lernmittel	526	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
	543500 Geschäftsausstattung	12.761	3.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	543600 Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.692	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	544100 Versicherungsbeiträge u.ä.	1.208	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	544300 Beitr. zu Wirtschaftsverbänden,Berufsvertretungen	6.996	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000
	544900 Wertkorrekturen zu Forderungen	1.844	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	548210 Rücklastschriftgebühren	55	0	0	0	0	0
	549200 Aufwendungen f. Schadensfälle	0	500	500	500	500	500
	549900 Andere sonst. ordentliche Aufw.	10.452	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	549920 Aufwand wg. SodEG	49.883	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.892.527	2.100.000	2.190.000	2.153.440	2.167.260	2.181.390
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	22.613	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge	8.673	0	0	0	0	0
	469300 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	8.673	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	8.673	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	31.286	0	0	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	28.586	0	0	0	0	0
	591300 Periodenfremde Aufwendungen	28.586	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	-28.586	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (=Zellen 22 und 25)	2.700	0	0	0	0	0
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 26 und 27) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.700	0	0	0	0	0
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	759.083	896.450	875.270	875.270	875.270	875.270
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	759.083	896.450	875.270	875.270	875.270	875.270
28A	= Ergebnis mit globaler Minderaufwand und ILV	2.700	0	0	0	0	0
28B	Nachrichtlich:Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgem. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan VHS 2023

Gesamtfinanzhaushalt							
VHS Zweckverband Hilden-Haas							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.095.064	1.117.400	1.115.200	1.115.200	1.115.200	1.115.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.344	423.600	423.000	433.125	443.555	454.205
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.480	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	508.112	492.500	522.800	526.115	529.505	532.985
07	+ Sonstige Einzahlungen	106.080	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.824.080	2.044.500	2.072.000	2.085.440	2.099.260	2.113.390
10	- Personalauszahlungen	1.245.706	1.440.150	1.484.050	1.497.490	1.511.310	1.525.440
11	- Versorgungsauszahlungen	241.296	233.000	243.500	233.500	233.500	233.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.562	85.300	95.200	95.200	95.200	95.200
15	- Sonstige Auszahlungen	299.457	286.050	316.250	276.250	276.250	276.250
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.847.021	2.044.500	2.139.000	2.102.440	2.116.260	2.130.390
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-22.941	0	-67.000	-17.000	-17.000	-17.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	19.402	11.500	26.500	11.500	11.500	11.500
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.402	15.500	30.500	15.500	15.500	15.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	-19.402	-15.500	-30.500	-15.500	-15.500	-15.500
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-42.343	-15.500	-97.500	-32.500	-32.500	-32.500
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)	-42.343	-15.500	-97.500	-32.500	-32.500	-32.500
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	380.127	371.033	355.533	258.033	225.533	193.033
40	= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)	337.784	355.533	258.033	225.533	193.033	160.533

Haushaltsplan VHS 2023

Produktbeschreibung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Vanessa Gersonde-Löcher		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert. Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der allgemeinen, politischen, sprachlichen Bildung und Länderkunde.		
Allgemeine Ziele	Erteilung von 10.600 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
Künftige Entwicklung	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
Zielgruppe	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen, Unternehmerinnen und Unternehmer		
Zugeordnete Kostenträger	430000001	Planung Produkt 1	
	430100000	Vorkostenträger FB 1	
	430100009	Europa	
	430100010	Weltansichten	
	430100020	Studienfahrten FB 1	
	430200000	Vorkostenträger FB 2	
	430400001	Vorkostenträger FB 4	
	4304000100	Deutsch	
	4304000200	Deutsch-Integrationskurse	
	4304000250	DeuFÖ	
	4304000300	Englisch	
	4304000400	Französisch	
	4304000500	Spanisch	
	4304000600	andere Sprachen	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	1,52	1,57	1,59
Kostendeckungsgrad 2	1,42	1,35	1,30
Kostendeckungsgrad 3	0,74	0,69	0,72
Geplante TeilnehmerInnen	1947	6700	6700
Zuschuss pro TeilnehmerIn	117,71	59,13	51,56

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.062,91	218.000,00	209.250,00	209.250,00	209.250,00	209.250,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.818,90	222.100,00	221.500,00	226.960,00	232.570,00	238.310,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	245.168,35	431.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	102.132,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	640.182,54	871.100,00	868.750,00	874.210,00	879.820,00	885.560,00
11	- Personalaufwendungen	384.454,98	611.450,00	620.760,00	626.220,00	631.830,00	637.570,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.955,21	17.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.939,10	15.550,00	21.750,00	21.750,00	21.750,00	21.750,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	450.349,29	644.500,00	666.010,00	671.470,00	677.080,00	682.820,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	189.833,25	226.600,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	189.833,25	226.600,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	189.833,25	226.600,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Tellergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	189.833,25	226.600,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	189.833,25	226.600,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00	202.740,00

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.063	218.000	209.250	209.250	209.250	209.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.509	222.100	221.500	226.960	232.570	238.310
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	214.753	431.000	438.000	438.000	438.000	438.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	102.132	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	586.458	871.100	868.750	874.210	879.820	885.560
10	- Personalauszahlungen	378.223	611.450	620.760	626.220	631.830	637.570
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.455	17.500	23.500	23.500	23.500	23.500
15	- Sonstige Auszahlungen	53.183	15.550	21.750	21.750	21.750	21.750
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	441.861	644.500	666.010	671.470	677.080	682.820
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	144.596	226.600	202.740	202.740	202.740	202.740
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	144.596	226.600	202.740	202.740	202.740	202.740
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)	144.596	226.600	202.740	202.740	202.740	202.740
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)	144.596	226.600	202.740	202.740	202.740	202.740

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1.1 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.264,56	2.800,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	643,00	11.500,00	11.500,00	11.620,00	11.730,00	11.860,00
10	= Ordentliche Erträge	1.907,56	14.300,00	12.850,00	12.970,00	13.080,00	13.210,00
11	- Personalaufwendungen	4.345,95	5.660,00	5.820,00	5.940,00	6.050,00	6.180,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	400,00	400,00	400,00	400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.345,95	9.060,00	9.420,00	9.540,00	9.650,00	9.780,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-2.438,39	5.240,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-2.438,39	5.240,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-2.438,39	5.240,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-2.438,39	5.240,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-2.438,39	5.240,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird, wie im Vorjahr, mit einer Landeszuweisung in Höhe von 1.350 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1.1 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.265	2.800	1.350	1.350	1.350	1.350
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	11.500	11.500	11.620	11.730	11.860
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.565	14.300	12.850	12.970	13.080	13.210
10	- Personalauszahlungen	4.306	5.660	5.820	5.940	6.050	6.180
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
15	- Sonstige Auszahlungen	0	200	400	400	400	400
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.306	9.060	9.420	9.540	9.650	9.780
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-2.741	5.240	3.430	3.430	3.430	3.430
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-2.741	5.240	3.430	3.430	3.430	3.430
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-2.741	5.240	3.430	3.430	3.430	3.430
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-2.741	5.240	3.430	3.430	3.430	3.430

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	2,07	2,84	2,84
Kostendeckungsgrad 2	0,44	1,58	1,36
Kostendeckungsgrad 3	0,33	1,31	1,02
geplante Teilnehmerzahl	51	400	400
geplante Unterrichtsstunden	23	60	60
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	77,57	-8,41	-0,78

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.322,74	8.400,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.780,90	34.000,00	34.000,00	35.245,00	36.535,00	37.845,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.229,01	4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.607,65	46.400,00	42.600,00	43.845,00	45.135,00	46.445,00
11	- Personalaufwendungen	52.973,85	60.790,00	62.445,00	63.690,00	64.980,00	66.290,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.158,68	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	238,97	350,00	850,00	850,00	850,00	850,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	57.371,50	64.240,00	66.395,00	67.640,00	68.930,00	70.240,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-35.763,85	-17.840,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-35.763,85	-17.840,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-35.763,85	-17.840,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Tellergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-35.763,85	-17.840,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-35.763,85	-17.840,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00	-23.795,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 6.600 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.323	8.400	6.600	6.600	6.600	6.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.392	34.000	34.000	35.245	36.535	37.845
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.229	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	275	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.219	46.400	42.600	43.845	45.135	46.445
10	- Personalauszahlungen	52.412	60.790	62.445	63.690	64.980	66.290
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.957	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
15	- Sonstige Auszahlungen	200	350	850	850	850	850
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.569	64.240	66.395	67.640	68.930	70.240
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-37.350	-17.840	-23.795	-23.795	-23.795	-23.795
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-37.350	-17.840	-23.795	-23.795	-23.795	-23.795
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)	-37.350	-17.840	-23.795	-23.795	-23.795	-23.795
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)	-37.350	-17.840	-23.795	-23.795	-23.795	-23.795

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	0,57	2,27	2,27
Kostendeckungsgrad 2	0,38	0,72	0,64
Kostendeckungsgrad 3	0,25	0,49	0,45
geplante Teilnehmerzahl	598	2300	2300
geplante Unterrichtsstunden	435	1100	1100
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	107,08	21,03	22,32

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.475,61	206.800,00	201.300,00	201.300,00	201.300,00	201.300,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.395,00	176.600,00	176.000,00	180.095,00	184.305,00	188.605,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.939,34	427.000,00	436.000,00	436.000,00	436.000,00	436.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	101.857,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	616.667,33	810.400,00	813.300,00	817.395,00	821.605,00	825.905,00
11	- Personalaufwendungen	327.135,18	545.000,00	552.495,00	556.590,00	560.800,00	565.100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.796,53	11.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.700,13	15.000,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	388.631,84	571.200,00	590.195,00	594.290,00	598.500,00	602.800,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	228.035,49	239.200,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	228.035,49	239.200,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	228.035,49	239.200,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Tellergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	228.035,49	239.200,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	228.035,49	239.200,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00	223.105,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 201.300 € gerechnet.

Zu Teilposition 06

Sachkonto 448010: Es wird für die Durchführung der Deutsch-Integrationskurse vom Bundeamt für Migration und Flüchtlinge eine Erstattung von 436.000 € kalkuliert.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.476	206.800	201.300	201.300	201.300	201.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.197	176.600	176.000	180.095	184.305	188.605
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	206.524	427.000	436.000	436.000	436.000	436.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	101.857	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	566.054	810.400	813.300	817.395	821.605	825.905
10	- Personalauszahlungen	321.505	545.000	552.495	556.590	560.800	565.100
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.498	11.200	17.200	17.200	17.200	17.200
15	- Sonstige Auszahlungen	52.983	15.000	20.500	20.500	20.500	20.500
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	380.987	571.200	590.195	594.290	598.500	602.800
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	185.068	239.200	223.105	223.105	223.105	223.105
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	185.068	239.200	223.105	223.105	223.105	223.105
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)	185.068	239.200	223.105	223.105	223.105	223.105
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)	185.068	239.200	223.105	223.105	223.105	223.105

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	1,57	1,53	1,55
Kostendeckungsgrad 2	1,59	1,42	1,38
Kostendeckungsgrad 3	0,79	0,70	0,73
geplante Teilnehmerzahl	1298	4000	4000
geplante Unterrichtsstunden	5891	13000	13000
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	123,84	87,79	73,61

Haushaltsplan VHS 2023

Produktbeschreibung Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm's			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Simone Münzer		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert. Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der kulturellen Bildung sowie der Gesundheitsbildung.		
Allgemeine Ziele	Erteilung von 4.000 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
Künftige Entwicklung	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
Zielgruppe	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen		
Zugeordnete Kostenträger	4302000001	Vorkostenträger FB 2	
	4302000100	Kunst-voll	
	4302000200	Studienfahrten FB 2	
	4303000000	Vorkostenträger FB 3	
	4303000001	Planung Produkt 2	
	4303000010	Gesundes Leben	
	4303000020	Studienfahrten FB 3	
	4303000100	Gesundes Leben	
	4303000200	Studienfahrten FB 3	
	4303000310	Kochen	
	4304000000	Vorkostenträger Fb4	
	4305000000	Vorkostenträger Fb5	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	1,66	2,46	2,62
Kostendeckungsgrad 2	0,54	1,03	1,03
Kostendeckungsgrad 3	0,34	0,75	0,64
Geplante TeilnehmerInnen	865	4100	4100
Zuschuss pro TeilnehmerIn	177,28	16,84	28,72

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm´s

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.259,10	47.300,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.101,52	161.000,00	161.000,00	164.390,00	167.890,00	171.450,00
10	= Ordentliche Erträge	80.360,62	208.300,00	207.000,00	210.390,00	213.890,00	217.450,00
11	- Personalaufwendungen	148.274,83	192.530,00	192.810,00	196.200,00	199.700,00	203.260,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	324,40	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	234,60	1.000,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	148.833,83	200.030,00	201.610,00	205.000,00	208.500,00	212.060,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-68.473,21	8.270,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-68.473,21	8.270,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-68.473,21	8.270,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-68.473,21	8.270,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-68.473,21	8.270,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00	5.390,00

Haushaltsplan VHS 2023

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.259	47.300	46.000	46.000	46.000	46.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.510	161.000	161.000	164.390	167.890	171.450
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.769	208.300	207.000	210.390	213.890	217.450
10	- Personalauszahlungen	141.820	192.530	192.810	196.200	199.700	203.260
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	283	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
15	- Sonstige Auszahlungen	128	1.000	2.300	2.300	2.300	2.300
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	142.231	200.030	201.610	205.000	208.500	212.060
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-78.462	8.270	5.390	5.390	5.390	5.390
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-78.462	8.270	5.390	5.390	5.390	5.390
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-78.462	8.270	5.390	5.390	5.390	5.390
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-78.462	8.270	5.390	5.390	5.390	5.390

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.761,82	25.000,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.404,25	73.000,00	73.000,00	74.730,00	76.510,00	78.330,00
10	= Ordentliche Erträge	39.166,07	98.000,00	96.650,00	98.380,00	100.160,00	101.980,00
11	- Personalaufwendungen	75.672,51	94.080,00	96.260,00	97.990,00	99.770,00	101.590,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211,40	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	138,66	600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	76.022,57	100.180,00	103.360,00	105.090,00	106.870,00	108.690,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-36.856,50	-2.180,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-36.856,50	-2.180,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-36.856,50	-2.180,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-36.856,50	-2.180,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-36.856,50	-2.180,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00	-6.710,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 23.650 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.762	25.000	23.650	23.650	23.650	23.650
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.133	73.000	73.000	74.730	76.510	78.330
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.895	98.000	96.650	98.380	100.160	101.980
10	- Personalauszahlungen	73.487	94.080	96.260	97.990	99.770	101.590
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	170	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
15	- Sonstige Auszahlungen	106	600	1.600	1.600	1.600	1.600
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	73.762	100.180	103.360	105.090	106.870	108.690
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-40.867	-2.180	-6.710	-6.710	-6.710	-6.710
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-40.867	-2.180	-6.710	-6.710	-6.710	-6.710
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)	-40.867	-2.180	-6.710	-6.710	-6.710	-6.710
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)	-40.868	-2.180	-6.710	-6.710	-6.710	-6.710

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	1,47	2,32	2,32
Kostendeckungsgrad 2	0,52	0,98	0,94
Kostendeckungsgrad 3	0,31	0,63	0,55
geplante Teilnehmerzahl	428	1800	1800
geplante Unterrichtsstunden	742	2500	2500
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	200,53	31,49	43,34

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.703,65	16.700,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.677,07	68.000,00	68.000,00	69.395,00	70.825,00	72.285,00
10	= Ordentliche Erträge	30.380,72	84.700,00	86.400,00	87.795,00	89.225,00	90.685,00
11	- Personalaufwendungen	60.168,45	79.920,00	77.685,00	79.080,00	80.510,00	81.970,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93,08	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	60.359,53	80.720,00	78.685,00	80.080,00	81.510,00	82.970,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-29.978,81	3.980,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-29.978,81	3.980,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-29.978,81	3.980,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-29.978,81	3.980,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-29.978,81	3.980,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00	7.715,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 18.400 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.704	16.700	18.400	18.400	18.400	18.400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.488	68.000	68.000	69.395	70.825	72.285
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.192	84.700	86.400	87.795	89.225	90.685
10	- Personalauszahlungen	56.575	79.920	77.685	79.080	80.510	81.970
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	19	300	500	500	500	500
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.692	80.720	78.685	80.080	81.510	82.970
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-33.500	3.980	7.715	7.715	7.715	7.715
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-33.500	3.980	7.715	7.715	7.715	7.715
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-33.500	3.980	7.715	7.715	7.715	7.715
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-33.500	3.980	7.715	7.715	7.715	7.715

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	1,53	2,62	3,09
Kostendeckungsgrad 2	0,50	1,05	1,10
Kostendeckungsgrad 3	0,35	0,82	0,75
geplante Teilnehmerzahl	299	1800	1800
geplante Unterrichtsstunden	394	2300	2300
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	187,23	10,18	15,87

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.793,63	5.600,00	3.950,00	3.950,00	3.950,00	3.950,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.020,20	20.000,00	20.000,00	20.265,00	20.555,00	20.835,00
10	= Ordentliche Erträge	10.813,83	25.600,00	23.950,00	24.215,00	24.505,00	24.785,00
11	- Personalaufwendungen	12.433,87	18.530,00	18.865,00	19.130,00	19.420,00	19.700,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,86	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.451,73	19.130,00	19.565,00	19.830,00	20.120,00	20.400,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-1.637,90	6.470,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-1.637,90	6.470,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-1.637,90	6.470,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-1.637,90	6.470,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-1.637,90	6.470,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 3.950 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.794	5.600	3.950	3.950	3.950	3.950
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.508	20.000	20.000	20.265	20.555	20.835
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.302	25.600	23.950	24.215	24.505	24.785
10	- Personalauszahlungen	11.759	18.530	18.865	19.130	19.420	19.700
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	3	100	200	200	200	200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.777	19.130	19.565	19.830	20.120	20.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-4.475	6.470	4.385	4.385	4.385	4.385
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-4.475	6.470	4.385	4.385	4.385	4.385
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-4.475	6.470	4.385	4.385	4.385	4.385
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-4.475	6.470	4.385	4.385	4.385	4.385

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	3,04	2,50	2,50
Kostendeckungsgrad 2	0,87	1,34	1,22
Kostendeckungsgrad 3	0,48	1,30	0,68
geplante Teilnehmerzahl	138	500	500
geplante Unterrichtsstunden	150	500	500
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	83,60	11,90	22,30

Haushaltsplan VHS 2023

Produktbeschreibung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Dr. Frank Lungenstraß		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert. Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der beruflichen Bildung und Elektronischen Datenverarbeitung.		
Allgemeine Ziele	Erteilung von 3.200 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
Künftige Entwicklung	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
Zielgruppe	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen, Unternehmerinnen und Unternehmer Bürger/-innen, die einen nachträglichen Schulabschluss oder Berufsabschluss erreichen wollen.		
Zugeordnete Kostenträger	4305000001	Vorkostenträger FB 5	
	4305000035	Planung Produkt 3	
	4305000040	EDV-Schulung	
	4305000100	Weiterkommen	
	4305000150	Beratung zur beruflichen Entwicklung	
	4305000200	Bildungsschecks	
	4305000250	Bildungsprämie	
	4306000000	Vorkostenträger Fb6	
	4306000010	Bildungsberatung	
	4306000011	mittl. Reife 611	
	4306000012	HSA 612	
	4306000020	Hauptschulabschl Kl. 9 608	
	4306000030	Hauptschulabschl Kl.10 609	
	4306000040	Fachoberschulreife 610	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	ohne FB6 0,83	ohne Fb6 1,76	ohne Fb6 1,76
Kostendeckungsgrad 2	0,31	0,37	0,44
Kostendeckungsgrad 3	0,15	0,22	0,27
Geplante TeilnehmerInnen	150	620	620
Zuschuss pro TeilnehmerIn	2848,98	592,55	595,50

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.742,29	25.100,00	32.950,00	32.950,00	32.950,00	32.950,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.563,55	27.500,00	27.500,00	28.775,00	30.095,00	31.445,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.353,00	50.500,00	72.800,00	76.115,00	79.505,00	82.985,00
10	= Ordentliche Erträge	76.658,84	103.100,00	133.250,00	137.840,00	142.550,00	147.380,00
11	- Personalaufwendungen	243.517,52	267.620,00	286.210,00	290.800,00	295.510,00	300.340,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.538,21	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.745,04	5.000,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	248.800,77	275.320,00	299.710,00	304.300,00	309.010,00	313.840,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-172.141,93	-172.220,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-172.141,93	-172.220,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-172.141,93	-172.220,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-172.141,93	-172.220,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-172.141,93	-172.220,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00	-166.460,00

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.742	25.100	32.950	32.950	32.950	32.950
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.896	27.500	27.500	28.775	30.095	31.445
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	46.963	50.500	72.800	76.115	79.505	82.985
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	74.601	103.100	133.250	137.840	142.550	147.380
10	- Personalauszahlungen	242.441	267.620	286.210	290.800	295.510	300.340
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.649	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
15	- Sonstige Auszahlungen	1.185	5.000	10.800	10.800	10.800	10.800
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	247.275	275.320	299.710	304.300	309.010	313.840
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-172.674	-172.220	-166.460	-166.460	-166.460	-166.460
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-172.674	-172.220	-166.460	-166.460	-166.460	-166.460
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-172.674	-172.220	-166.460	-166.460	-166.460	-166.460
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-172.674	-172.220	-166.460	-166.460	-166.460	-166.460

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.529,11	2.800,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.968,00	9.500,00	9.500,00	9.940,00	10.400,00	10.870,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.651,25	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.148,36	27.800,00	12.200,00	12.640,00	13.100,00	13.570,00
11	- Personalaufwendungen	18.863,51	30.180,00	23.310,00	23.750,00	24.210,00	24.680,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53,28	1.900,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.916,79	32.180,00	26.010,00	26.450,00	26.910,00	27.380,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-7.768,43	-4.380,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-7.768,43	-4.380,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-7.768,43	-4.380,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-7.768,43	-4.380,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-7.768,43	-4.380,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00	-13.810,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 2.700 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.529	2.800	2.700	2.700	2.700	2.700
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.964	9.500	9.500	9.940	10.400	10.870
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.261	15.500	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.754	27.800	12.200	12.640	13.100	13.570
10	- Personalauszahlungen	18.864	30.180	23.310	23.750	24.210	24.680
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	33	1.900	2.600	2.600	2.600	2.600
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.897	32.180	26.010	26.450	26.910	27.380
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-9.142	-4.380	-13.810	-13.810	-13.810	-13.810
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-9.142	-4.380	-13.810	-13.810	-13.810	-13.810
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-9.142	-4.380	-13.810	-13.810	-13.810	-13.810
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-9.143	-4.380	-13.810	-13.810	-13.810	-13.810

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	0,69	1,73	1,73
Kostendeckungsgrad 2	0,59	0,86	0,47
Kostendeckungsgrad 3	0,54	0,73	0,45
geplante Teilnehmerzahl	28	200	200
geplante Unterrichtsstunden	25	700	700
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	336,37	52,64	74,16

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.058,18	5.600,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.075,55	16.000,00	16.000,00	16.835,00	17.695,00	18.575,00
10	= Ordentliche Erträge	7.133,73	21.600,00	21.250,00	22.085,00	22.945,00	23.825,00
11	- Personalaufwendungen	33.730,93	41.220,00	42.455,00	43.290,00	44.150,00	45.030,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	87,62	400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.818,55	41.720,00	43.555,00	44.390,00	45.250,00	46.130,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-26.684,82	-20.120,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-26.684,82	-20.120,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-26.684,82	-20.120,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-26.684,82	-20.120,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-26.684,82	-20.120,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00	-22.305,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 5.250 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.058	5.600	5.250	5.250	5.250	5.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.092	16.000	16.000	16.835	17.695	18.575
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.150	21.600	21.250	22.085	22.945	23.825
10	- Personalauszahlungen	33.654	41.220	42.455	43.290	44.150	45.030
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	88	400	1.000	1.000	1.000	1.000
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.742	41.720	43.555	44.390	45.250	46.130
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-27.591	-20.120	-22.305	-22.305	-22.305	-22.305
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-27.591	-20.120	-22.305	-22.305	-22.305	-22.305
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-27.591	-20.120	-22.305	-22.305	-22.305	-22.305
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-27.592	-20.120	-22.305	-22.305	-22.305	-22.305

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 1	1,17	1,78	1,78
Kostendeckungsgrad 2	0,21	0,52	0,49
Kostendeckungsgrad 3	0,17	0,43	0,39
geplante Teilnehmerzahl	59	300	300
geplante Unterrichtsstunden	110	600	600
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	575,33	94,16	112,00

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.155,00	16.700,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.520,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.701,75	35.000,00	72.800,00	76.115,00	79.505,00	82.985,00
10	= Ordentliche Erträge	58.376,75	53.700,00	99.800,00	103.115,00	106.505,00	109.985,00
11	- Personalaufwendungen	190.923,08	196.220,00	220.445,00	223.760,00	227.150,00	230.630,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.538,21	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.604,14	2.700,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	196.065,43	201.420,00	230.145,00	233.460,00	236.850,00	240.330,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-137.688,68	-147.720,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-137.688,68	-147.720,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	-137.688,68	-147.720,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	-137.688,68	-147.720,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	-137.688,68	-147.720,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00	-130.345,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 25.000 € gerechnet. Seit 2020 wird nur noch ein durch POSI-Mittel (Verordnung über die Prüfungen zum nachträglichen Erwerb schulischer Abschlüsse der Sekundarstufe I) geförderter Kurs durchgeführt.

Zu Teilposition 06

Sachkonto 448100: Die VHS erhält für die Durchführung von zwei ESF-geförderten Schulabschlusses (611+612) Zuweisungen in Höhe von 72.800 €.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.155	16.700	25.000	25.000	25.000	25.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.840	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.702	35.000	72.800	76.115	79.505	82.985
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.697	53.700	99.800	103.115	106.505	109.985
10	- Personalauszahlungen	189.924	196.220	220.445	223.760	227.150	230.630
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.649	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	1.064	2.700	7.200	7.200	7.200	7.200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	194.637	201.420	230.145	233.460	236.850	240.330
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-135.940	-147.720	-130.345	-130.345	-130.345	-130.345
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-135.940	-147.720	-130.345	-130.345	-130.345	-130.345
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-135.940	-147.720	-130.345	-130.345	-130.345	-130.345
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	-135.940	-147.720	-130.345	-130.345	-130.345	-130.345

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 2	0,30	0,27	0,43
Kostendeckungsgrad 3	0,13	0,14	0,24
geplante Teilnehmerzahl	63	120	120
geplante Unterrichtsstunden	3726	3000	3000
Zuschussbedarf pro Teilnehmer	6095,00	2738,37	2673,15

Haushaltsplan VHS 2023

Produktbeschreibung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Dr. Frank Lungenstraß		
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in dem Bereich der beruflichen Bildung. Vermittlung von Spezialwissen und Zusatzqualifikationen zur beruflichen und gesellschaftlichen Integration bzw. Handlungsfähigkeit.		
Allgemeine Ziele	Durchführung von drittmittelfinanzierten Lehrgängen zum Erwerb beruflicher Qualifikationen gemeinsam mit dem Jobcenter ME-aktiv, der Bundesagentur für Arbeit u.a..		
Künftige Entwicklung	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes		
Zielgruppe	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Bürger/-innen, die eine Anpassungsqualifizierung anstreben. Unternehmer/-Innen, die sich beruflich weiterbilden wollen.		
Zugeordnete Kostenträger	4307000000	Vorkostenträger Fb7	
	4307000001	Planung Produkt 4	
	4307000010	Firmenschulungen	
	4307000020	Maßnahme 701	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023
Kostendeckungsgrad 2	1,55	2,31	2,22
Kostendeckungsgrad 3	1,00	1,88	1,82
Geplante TeilnehmerInnen	148	200	200
Überschuss pro TeilnehmerIn	37,02	28,00	27,00

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.525,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
10	= Ordentliche Erträge	15.525,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
11	- Personalaufwendungen	6.097,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.915,90	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33,28	200,00	400,00	400,00	400,00	400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.046,18	5.200,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	5.478,82	6.800,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	5.478,82	6.800,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	5.478,82	6.800,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	5.478,82	6.800,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	5.478,82	6.800,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 04

Sachkonto 432200: Die VHS kalkuliert aus Firmenschulungen 12.000 € Hörergebühren.

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.235	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.235	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
10	- Personalauszahlungen	6.097	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.916	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	33	200	400	400	400	400
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.046	5.200	5.400	5.400	5.400	5.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	5.189	6.800	6.600	6.600	6.600	6.600
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	5.189	6.800	6.600	6.600	6.600	6.600
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	5.189	6.800	6.600	6.600	6.600	6.600
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	5.189	6.800	6.600	6.600	6.600	6.600

Haushaltsplan VHS 2023

Produktbeschreibung Produkt 040405 Verwaltung			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Thomas Willms		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen des Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Das Produkt erfüllt nicht den originären Auftrag der VHS, sondern unterstützt die operativen Einheiten bei ihrer Leistungserbringung durch die Leitungs- und Steuerungsfunktion bzw. dient der Erfüllung externer Aufgaben. Dazu gehören insbesondere: Vorbereitung und Umsetzung von Beschlüssen der Verbandsversammlung im Einvernehmen mit dem Verbandsvorsteher und der VHS-Leitung, Finanzsteuerung der gesamten VHS, Personalwirtschaft, Organisation, Koordination aller fachbereichsübergreifenden Aufgaben.		
Allgemeine Ziele	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
Künftige Entwicklung	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
Zielgruppe	Verbandsgemeinden, Verbandsgremien, Teilnehmer, Dozenten		
Zugeordnete Kostenträger	4309000000	Planung Produkt 5	
	4309000010	Verwaltung	
	4309000050	Tag der offenen Tür	
	4399999999	Hörergebühren	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2021	Haushalt 2022	Haushalt 2023

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.079,93	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.665,69	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.406,13	60.500,00	123.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
10	= Ordentliche Erträge	1.102.412,75	905.500,00	969.000,00	919.000,00	919.000,00	919.000,00
11	- Personalaufwendungen	431.295,40	398.550,00	405.770,00	405.770,00	405.770,00	405.770,00
12	- Versorgungsaufwendungen	256.194,31	244.000,00	254.500,00	244.500,00	244.500,00	244.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.367,81	58.100,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.835,67	9.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	247.802,69	265.300,00	283.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.034.495,88	974.950,00	1.017.270,00	967.270,00	967.270,00	967.270,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	67.916,87	-69.450,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00
19	+ Finanzerträge	-8.672,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	8.672,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	76.589,63	-69.450,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	28.586,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	-28.586,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)	48.003,38	-69.450,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)	48.003,38	-69.450,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)	48.003,38	-69.450,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00	-48.270,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 417200: Die Verbandsumlage verteilt sich nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen auf der Basis der Fortschreibung von IT.NRW zum 31.12.2021.

Zu Teilposition 05

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

Zu Teilposition 06

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

Zu Teilposition 07

Sachkonto 458220: Hier wird der Ertrag aus der Verminderung von Pensionsrückstellungen, die von der Rheinischen Versorgungskasse NRW ermittelt werden, erfasst.
Sachkonto 458230: Hier wird der Ertrag aus der Verminderung von Beihilferückstellungen, ebenfalls von der Rheinischen Versorgungskasse NRW ermittelt, dokumentiert.

Zu Teilposition 13

Sachkonto 523200: Die VHS zahlt an die Stadt Hilden für die Prüfung und Testierung der Jahresrechnung durch das BPA ca. 8.100 € und für die Beihilfe-Sachbearbeitung 300 €. An die Stadt Haan werden für die Bearbeitung der Gehälter 1.200 € und für die Wahrnehmung der Datenschutzaufgabe 2.700 € entrichtet. An den Kreis Mettmann werden 400 € für die sicherheitstechnische Betreuung gezahlt.

Sachkonto 527920: Über diese Position werden die geringwertige Vermögensgegenstände zwischen 100 € und 800 € netto angeschafft.

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

Haushaltsplan VHS 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Zu Teilposition 16

Sachkonto 542100: Die VHS zahlt Miete für die Räume an den 3 Standorten, ebenso für die Nutzung weiterer städtischer Gebäude in Hilden und Haan. Miete fällt zudem für die Reinigung des Standortes ehemalige Theodor-Heuss-Schule an, die Nutzung der Kopierer sowie der Verwaltungssoftware an.

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

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

Sachkonto 544300: Mitgliedbeitrag für den Landesverband der Volkshochschulen.

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

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

Haushaltsplan VHS 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.480	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	246.395	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.517	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.083.586	850.000	851.000	851.000	851.000	851.000
10	- Personalauszahlungen	479.786	364.050	379.770	379.770	379.770	379.770
11	- Versorgungsauszahlungen	241.296	233.000	243.500	233.500	233.500	233.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.259	58.100	62.000	62.000	62.000	62.000
15	- Sonstige Auszahlungen	244.928	264.300	281.000	241.000	241.000	241.000
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.008.269	919.450	966.270	916.270	916.270	916.270
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	75.317	-69.450	-115.270	-65.270	-65.270	-65.270
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	19.402	11.500	26.500	11.500	11.500	11.500
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.402	15.500	30.500	15.500	15.500	15.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	-19.402	-15.500	-30.500	-15.500	-15.500	-15.500
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	55.915	-84.950	-145.770	-80.770	-80.770	-80.770
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)	55.915	-84.950	-145.770	-80.770	-80.770	-80.770
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	371.033	355.533	258.033	225.533	193.033
40	= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)	55.915	286.083	209.763	177.263	144.763	112.263

**Stellenplan
Teil A: Beamte**

Laufbahngruppe	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Laufbahngruppe 2	A 12	1		1	1	
Insgesamt		1		1	1	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

Produktbereich	Bezeichnung	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt	Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt	Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt	Erläuterungen
		B2 →	A13 →	A 9 →	
1	2	3	4	5	6
04	Kultur und Wissenschaft		1		

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte (Stellen ohne Befristung)

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke		Erläuterungen
				ku	kw	
1	2	3	4	5	6	7
Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD)						
3						
4						
5						
6	1,64	1,64	1,64			
7						
8	2,83	2,83	2,83			
9b	1	1	1			
10						
11						
12						
13	2	2	2			
14	1	1	1			
15	1	1	1			
Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst für den Bereich Sozial- und Erziehungsdienst (TVöD-SuE)						
S11b	0,56	0,56	0,56			
Insgesamt	10,03	10,03	10,03	0	0	

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

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

-tariflich Beschäftigte im sozialen Bereich (Fachbereich 6)-

Produktbereich	Bezeichnung	S8a	S8b	S9	S10	S11a	S11b	S12	S13	S14	S15	S16	S17	S18
1	2													
04	Kultur und Wissenschaft						0,56							

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	2023	Beschäftigt am 01.10.2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Auszubildende/r VFA	Ausbildungsvergütung	1	0	
Insgesamt		1	0	

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

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan 2023	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
Summe					
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzrechnung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

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

Fußnoten:

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

(Infomabericht) Jahresabschluss Verbindlichkeitspiegel

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraus. Stand 2023	Aktueller Stand
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten (Inv.)	0,00	0,00	0,00
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.4.1	Bund	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Land	0,00	0,00	0,00
2.4.3	Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
2.4.5	sonstiger öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00
2.4.6	sonstige öffentl. Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
2.5	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
2.5.1	Banken & Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2.5.2	übrige Kreditgeber	0,00	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten Kassenkredite	0,00	0,00	0,00
3.1	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
3.2	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen ähnlich wirtsch. Kreditaufn.	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus L. und L.	-93.976,11	-25.440,53	-27.038,07
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-20.711,87	-79.404,97	-79.404,97
S1	Summe aller Verbindlichkeiten	-114.687,98	-104.845,50	-106.443,04

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Ergebnisplan						
414100	Zuweisungen vom Land nach dem WBG	268.064,30	290.400,00	288.200,00	288.200,00	288.200,00	288.200,00
417200	Verbandsumlage	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00
	Summe Zuwendungen und Umlagen	1.095.064,30	1.117.400,00	1.115.200,00	1.115.200,00	1.115.200,00	1.115.200,00
431100	Verwaltungsgebühren	261,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
432100	Prüfungsgebühren	3.665,00	8.600,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
432200	Hörergebühren	145.693,97	382.000,00	382.000,00	392.005,00	402.325,00	412.845,00
432300	Hörergebühren Studienfahrten/Exkursionen	650,00	32.000,00	32.000,00	32.120,00	32.230,00	32.360,00
	Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte	150.269,97	423.600,00	423.000,00	433.125,00	443.555,00	454.205,00
441100	Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	6.079,93	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.079,93	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
448010	Erstattungen vom Bund (BAMF)	245.720,20	430.500,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00
448100	Erstattungen vom Land/ESF-Mittel	230.600,15	51.000,00	72.800,00	76.115,00	79.505,00	82.985,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	18.866,69	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige ordentliche Erträge	495.187,04	492.500,00	522.800,00	526.115,00	529.505,00	532.985,00
456200	Säumniszuschläge und dgl.	176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456210	Rücklastschriftgebühren	43,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458220	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Pensionen	32.603,00	25.000,00	27.700,00	27.700,00	27.700,00	27.700,00
458230	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Beihilfen	148,00	500,00	800,00	800,00	800,00	800,00
458250	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Urlaub	19.336,42	15.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
458260	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Überstunden	10.589,59	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
458270	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. n.§107bBeamtVG	0,00	4.500,00	62.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
458500	Ertrag a.d. Auflösung PWB	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.864,39	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Summe sonstige ordentliche Erträge	168.538,51	60.500,00	123.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
	Summe ordentliche Erträge	1.915.139,75	2.100.000,00	2.190.000,00	2.153.440,00	2.167.260,00	2.181.390,00
469300	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	8.672,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	759.083,13	896.450,00	875.270,00	875.270,00	875.270,00	875.270,00
	Summe Erträge Personalaufwendungen	2.682.895,64	2.996.450,00	3.065.270,00	3.028.710,00	3.042.530,00	3.056.660,00
501100	Bezüge der Beamten	62.195,03	63.500,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	598.282,60	616.970,00	642.510,00	653.000,00	663.760,00	674.760,00
501900	Honorare	315.317,47	559.050,00	567.050,00	567.050,00	567.050,00	567.050,00
502100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	28.867,00	28.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
502200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	46.359,39	45.030,00	48.170,00	48.980,00	49.830,00	50.690,00
503200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	122.922,45	125.000,00	127.720,00	129.860,00	132.070,00	134.340,00
503900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	77,83	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
504100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	4.033,38	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
505300	Zuführungen zu Rückstellungen n. §107b BeamtVG	3.287,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
507100	Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	19.509,77	15.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
507200	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	12.787,81	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Summe Personalaufwendungen Versorgungsaufwendungen	1.213.639,73	1.474.650,00	1.510.050,00	1.523.490,00	1.537.310,00	1.551.440,00
511100	Versorgungsaufwendungen für Beamte	206.061,00	212.000,00	213.500,00	213.500,00	213.500,00	213.500,00
514100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	39.327,31	21.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
516100	Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	10.806,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Summe Versorgungsaufwendungen Sach- und Dienstleistungen	256.194,31	244.000,00	254.500,00	244.500,00	244.500,00	244.500,00
521100	sonstige Aufwendungen f.Sachleistungen	32.258,08	40.700,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00
523020	Erstattungen an das Land	6.470,65	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523100	Aufw. f. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	41.537,11	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
523200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	7.620,51	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
523800	Fahrtkostenerstattungen an BAMF-geförd. TN	4.449,20	10.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
524400	Hausmeister- und Winterdienst	9.755,71	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
524500	Fremdreinigung	428,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
524900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	1.952,23	2.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
527900	Aufwendungen für Sachleistungen/Lizenzen <410,-€	2.056,17	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
527920	Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	1.500,97	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
529100	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	72,50	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Summe Sach- und Dienstleistungen	108.101,53	85.300,00	95.200,00	95.200,00	95.200,00	95.200,00
541200	Aus- und Fortbildung VHS-Mitarbeiter	714,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	4.439,90	8.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
541400	Verfüungsmittel Personalrat	264,12	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	180.248,78	192.300,00	196.800,00	156.800,00	156.800,00	156.800,00
542900	Infoma-Liz.geb., VG-Wort, Gema, GEZ	16.272,46	14.000,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00
543100	Büromaterial	8.771,36	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
543200	Post-, Telefongebühren	8.237,54	14.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
543300	öffentliche Bekanntmachungen, Anzeigen	390,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
543400	Lehrmittel	526,21	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
543500	Geschäftsausstattung	12.760,57	3.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
543600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.691,88	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
544100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.208,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
544300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	6.996,39	15.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
544900	Wertkorrekturen zu Forderungen	1.843,50	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
548210	Rücklastschriftgebühren	54,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549200	Aufwendungen f. Schadensfälle	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
549900	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	10.451,84	10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	304.754,71	287.050,00	318.250,00	278.250,00	278.250,00	278.250,00
571410	Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	9.835,67	9.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe bilanzielle Abschreibungen	9.835,67	9.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe ordentliche Aufwendungen	1.892.525,95	2.100.000,00	2.190.000,00	2.153.440,00	2.167.260,00	2.181.390,00
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	759.083,13	896.450,00	875.270,00	875.270,00	875.270,00	875.270,00
591300	Periodenfremde Aufwendungen	28.586,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Aufwendungen Finanzplan	2.680.195,33	2.996.450,00	3.065.270,00	3.028.710,00	3.042.530,00	3.056.660,00
614100	Zuweisungen vom Land	268.064,30	290.400,00	288.200,00	288.200,00	288.200,00	288.200,00
617200	Allgemeine Umlage von Gemeinden (GV)	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00
	Summe Zuwendungen und Umlagen	1.095.064,30	1.117.400,00	1.115.200,00	1.115.200,00	1.115.200,00	1.115.200,00
631100	Verwaltungsgebühren	194,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
632100	Benutzungsgebühren durch Erstattung	3.415,00	8.600,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
632200	Benutzungsgebühren (Hörerengebühren)	104.614,02	382.000,00	382.000,00	392.005,00	402.325,00	412.845,00
632300	Benutzungsgebühren Studienfahrten	121,00	32.000,00	32.000,00	32.120,00	32.230,00	32.360,00
	Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte	108.344,02	423.600,00	423.000,00	433.125,00	443.555,00	454.205,00
641100	Einzahlung aus Verkauf	6.479,93	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.479,93	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
648010	Erstattungen vom Bund	215.007,15	430.500,00	436.000,00	436.000,00	436.000,00	436.000,00
648100	Erstattungen vom Land	274.237,80	51.000,00	74.800,00	78.115,00	81.505,00	84.985,00
648200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	18.866,69	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	508.111,64	492.500,00	522.800,00	526.115,00	529.505,00	532.985,00
656200	Säumniszuschläge und dgl.	108,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656210	Rücklastschriftgebühren	48,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
656900	Nicht geklärt Zahlungseingänge	431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
659100	Andere sonstige ordentliche Einzahlungen	3.714,39	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Summe sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	106.079,91	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Personalauszahlungen	1.824.079,80	2.044.500,00	2.072.000,00	2.085.440,00	2.099.260,00	2.113.390,00
701100	Bezüge der Beamten	123.547,78	63.500,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
701200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	598.282,60	616.970,00	642.510,00	653.000,00	663.760,00	674.760,00
701900	Honorare	301.006,71	559.050,00	567.050,00	567.050,00	567.050,00	567.050,00
702100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	51.703,00	28.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
702200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	46.359,39	45.030,00	48.170,00	48.980,00	49.830,00	50.690,00
703200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	122.795,26	125.000,00	127.720,00	129.860,00	132.070,00	134.340,00
703900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	288,33	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
704100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	4.384,19	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Summe Personalauszahlungen Versorgungsauszahlungen	1.248.367,26	1.440.150,00	1.484.050,00	1.497.490,00	1.511.310,00	1.525.440,00
711100	Versorgungsauszahlungen für Beamte	217.601,00	212.000,00	213.500,00	213.500,00	213.500,00	213.500,00
714100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	23.695,28	21.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Summe Versorgungsauszahlungen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	241.296,28	233.000,00	243.500,00	233.500,00	233.500,00	233.500,00
721100	sonstige Auszahl. f. Sachleistungen	24.594,91	40.700,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00
723100	Ausz. f. Unterhaltung Grundstücke,Gebäude	1.537,11	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
723200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.577,62	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
723800	Erstattungen an übrige Bereiche	4.144,00	10.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
724400	Hausmeister- und Winterdienst	10.728,14	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
724500	Fremdreinigung	428,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
724900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	1.952,23	2.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
727900	Sonstige Auszahl. für Sachleistungen	2.056,17	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
727920	Auszahlung für Erwerb v. Vermögensgegenstände	0,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
729100	Auszahlg. f. sonstige Dienstleistungen von Dritten	72,50	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Summe Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.561,73	85.300,00	95.200,00	95.200,00	95.200,00	95.200,00
741200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	714,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
741300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten	4.195,30	8.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
741400	Auszahl. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	264,12	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
742100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	169.959,08	192.300,00	196.800,00	156.800,00	156.800,00	156.800,00
742900	Sonst. Auszahl. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	16.320,46	14.000,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00
743100	Büromaterial	8.855,47	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
743200	Post- und Telefongebühren	8.402,10	14.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
743300	Ausz. f. öffentl. Bekanntmachungen, Anzeigen	96,03	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
743400	sonstige Geschäftsausgaben	526,21	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
743500	Geschäftsausstattung	13.089,95	3.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
743600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.741,78	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
744100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.222,44	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
744300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden,Berufsvertretungen	6.521,99	15.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
748210	Rücklastschriftgebühren	54,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749200	Auszahlungen f. Schadensfälle	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
749900	Andere sonstige ordentliche Auszahl.	10.550,06	10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe so. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	292.396,86	286.050,00	316.250,00	276.250,00	276.250,00	276.250,00
760010	Auszahlung für die Erstattung an Verbandsgemeinden	7.060,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.849.682,37	2.044.500,00	2.139.000,00	2.102.440,00	2.116.260,00	2.130.390,00
783100	Ausz. f. d. Erwerb v. Verm. o.d.Wertg.v.410 €	16.594,79	10.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
783200	Ausz. f. d. Erwerb.v. Verm. u.d.Wertg.v.410 €	2.806,85	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
784500	Auszahlg. für d. Erwerb v. Investmentzertifikaten	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.401,64	15.500,00	30.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	Summe Auszahlungen	1.869.084,01	2.060.000,00	2.169.500,00	2.117.940,00	2.131.760,00	2.145.890,00