

# Entwurf

NKF

**Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan  
des  
VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan  
für das Haushaltsjahr 2024**



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3 - 5
Vorbericht	6 -14
Tax Management Compliance System/IKS Steuern	15 -16
Produktplan	17
geprüfte Bilanz (2022)	18
Haushaltsquerschnitt	19
Gesamtergebnisplan	20
Gesamtfinanzplan	23
Produktbeschreibungen mit Produktteilplänen sowie Teilplänen zu den Fachbereichen	24 - 56
Stellenplan	57 - 61
Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	62
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	63
NKF-Kontenplan	64 - 67

## Haushaltssatzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2024

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.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge <sup>1</sup> auf	2.266.000,- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen <sup>1</sup> auf	2.266.000,- EUR

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.195.900,- EUR
Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.215.500,- EUR

dem Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,- EUR
dem Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	54.500,- 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.

---

<sup>1</sup> Ohne interne Leistungsverrechnung

## § 4

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

## § 5

Die Verbandsumlage wird auf 827.000,-- EUR festgesetzt. Davon entfallen auf die Stadt Hilden 534.514,- EUR, auf die Stadt Haan 292.486,- EUR. Die Aufteilung der Verbandsumlage erfolgt auf der Basis der Einwohnerzahlen am 31.12.2022 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	<b>„Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“</b>
und	
Konten der Kontengruppe 54	<b>„Sonstige ordentliche Aufwendungen“</b>

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

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

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

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

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

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

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

Hilden, den 13.10.2023

Entwurf aufgestellt

Thomas Willms  
Verwaltungsleiter

Entwurf bestätigt

Dr. Claus Pommer  
Verbandsvorsteher

# Vorbericht zum Haushaltsplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2024

## 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.

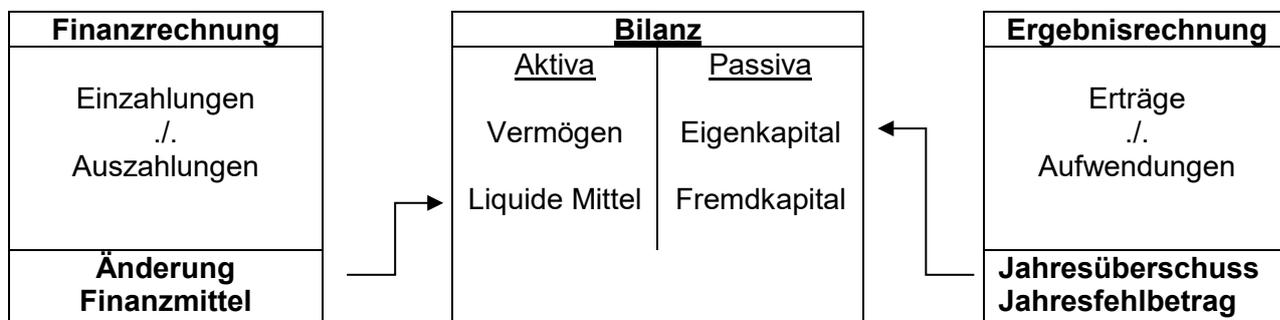
Nach § 5 Abs. 1 GkG NRW in Verbindung mit § 1 der Satzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan ist der Zweckverband eine rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen des Gesetzes in eigener Verantwortung. Gemäß § 18 Abs. 1 GkG NRW gelten die Vorschriften 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, 1.0, 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 2022 %	Plan 2023 %	Plan 2024 %	Plan 2025 %	Plan 2026 %	Plan 2027 %
<b>1.</b>	<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	99,41	100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00	100,00
	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. (Formel = Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>2.</b>	<b>Abschreibungsintensität</b>	0,60	0,55	<b>0,53</b>	0,53	0,52	0,52
	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. (Formel = bilanzielle Abschreibungen / ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>3.</b>	<b>Investitionsquote</b>	68,50	254,17	<b>454,17</b>	137,50	137,50	137,50
	Die Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. (Formel = Bruttoinvestitionen (Zugänge des AV + Zuschreibungen) / Abgänge des AV + Abschreibungen AV in %)						
<b>4.</b>	<b>Zinslastquote</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
	Die Zinslastquote zeigt an, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit besteht. (Formel = Finanzaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>5.</b>	<b>Zuwendungsquote</b>	53,29	50,92	<b>50,14</b>	49,83	49,51	49,19
	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Zweckverband von Zuwendungen (Leistungen Dritter) abhängig ist. (Formel = Erträge aus Zuwendungen / Ordentliche Erträge in %)						
<b>6.</b>	<b>Personalintensität</b>	67,13	68,95	<b>69,84</b>	70,03	70,22	70,42
	Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Hierin enthalten sind auch Honorare, Pensionsrückstellungen. (Formel = Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen in %)						
<b>7.</b>	<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	7,13	4,35	<b>4,16</b>	4,14	4,11	4,08
	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 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.

In der Sitzung der Verbandsversammlung am 17.11.2022 wurde beschlossen, den Überschuss anteilig an die Städte zu erstatten.

### 2. 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.

Die **Jahresrechnung 2022** schloss wie folgt ab:

**Ergebnisrechnung:**

Ordentliche Erträge	2.116.094,37 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.128.678,02 EUR

**Finanzrechnung:**

Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	2.023.954,45 EUR
Auszahlungen aus lfd. verw.tätigkeit	1.988.655,95 EUR

Die Jahresrechnung 2022 schließt mit einem Fehlbetrag von 7.445,34 EUR. Es wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 14.852,56 EUR getätigt. Der Kassenbestand betrug zum 31.12.2022 358.230,31 EUR.

Es ist geplant, in der Sitzung der Verbandsversammlung am 24.11.2023 über die Verwendung des Überschusses zu befinden.

**3. Haushaltsjahr 2023**

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2023 waren die von der Verbandsversammlung am 17.11.2022 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

**Ergebnisplan:**

Ordentliche Erträge	2.190.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.190.000,00 EUR

**Finanzplan:**

Einzahlungen	2.072.000,00 EUR
Auszahlungen	2.139.000,00 EUR

**Investitionen:**

Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeiten	30.500,00 EUR

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

**Ausblick auf das Haushaltsjahr 2024**

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 2022 hat der VHS-Zweckverband Hilden-Haan eine Gesamtförderung in Höhe von 300.648,48 EUR erhalten.

Eine zusätzliche Förderung wird möglich für Unterricht gemäß § 6 WbG (Schulabschlüsse). Für diese Lehrgänge erfolgte eine Zuweisung in Höhe von 37.631,00 EUR für 832 erteilte Unterrichtsstunden. Diese Summe ist im Gesamtbetrag i.H.v. 300.648,48 EUR enthalten wie auch die Landesentwicklungspauschale mit 5.050 EUR.

Für das Haushaltsjahr 2024 ist eine Landeszuweisung von insgesamt 309.250 EUR eingeplant. Hiervon entfallen 36.000 EUR auf Schulabschlusslehrgänge und 10.000 EUR.

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 mussten für die Haushaltsplanung der Jahre 2020 bis 2023 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung eine Sonderberücksichtigung der Belastungen aus der COVID-19-Pandemie vornehmen. Krisenbedingte Finanzierungslücken sollten laut Gesetz isoliert und in Folgejahre übertragen werden. Zum jetzigen Zeitpunkt kommt das NKF CUIG (Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen) für das Haushaltsjahr 2024 nicht zur Anwendung. Die krisenabhängigen

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

Die Corona bedingten Mindererträge und Mehraufwendungen in den Jahren 2020 bis 2022 stellen sich aufgrund der vom Land NRW erhaltenen Billigkeitsleistungen wie folgt dar:

Haushaltsjahr	Summe der Corona bedingten Mehraufwendungen/Mindererträge	Summe der Corona bedingten Mehraufwendungen/Mindererträge 2020 bis 2024
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00

### Berechnung der Verbandsumlage 2024 nach Ergebnisplan

Mitglied	Umlage in EUR	Einwohner (31.12.2022)
Hilden	534.514	55.815
Haan	292.486	30.542

## 2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Diese Entgelte setzen sich aus Verwaltungsgebühren, Prüfungsgebühren und den Gebühren für die VHS-Angebote zusammen. Der Ansatz beträgt 439.500 EUR und ist um 16.500 EUR gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 gestiegen.

## 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) wurden infolge der neuen Integrationsverordnung aus dem letzten Jahr angepasst. Zu den vom Land finanzierten Maßnahmen gehören die Schulabschlusskurse.

Der Ansatz erhöht sich gegenüber dem letzten Jahr von 522.800 EUR auf 608.150 EUR.

## 5. Sonstige ordentliche Erträge

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

## **II. Aufwendungen**

### **1. Personalaufwendungen**

Bei dieser Art handelt es sich um Beamtengehälter, Vergütungen, Honorare, Beiträge zu Versorgungskassen und Sozialversicherungen sowie diverse Rückstellungen. Aufgrund der deutlichen Tarifierhöhung im Bereich des TVöD steigen die Personalaufwendungen von 1.510.050 EUR auf 1.582.650 EUR.

### **2. Versorgungsaufwendungen**

Hierbei handelt es sich um die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse und um die Zuführungen 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 31.12.2022 betrug 358.230,31 EUR. Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass im Folgejahr noch Verbindlichkeiten 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 zur Erneuerung der EDV-Hardware sowie Ersatzbeschaffungen im Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung 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 BFH<sup>1</sup> 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 bedeutet 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, 1.0, 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 31.12.2022

Aktiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.	Passiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.
<b>1. Anlagevermögen</b>				<b>1. Eigenkapital</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9,00	744,98	753,98	1.4 Jahresüberschuss	2.700,31	-10.145,65	-7.445,34
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		0,00	noch nicht verwendetes Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Anlagegüter über 410,-€	77.582,01	-3.167,92	74.414,09	<b>3. Rückstellungen</b>			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	239.126,97	-20.828,28	218.298,69	3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.910.040,00	-11.513,00	1.898.527,00
				Rückstellungen für Beihilfe	605.544,00	10.145,00	615.689,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>				3.4 Sonstige Rückstellungen	423.407,00	8.876,00	432.283,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	19.509,77	-3.985,64	15.524,13
2.2.1.1 Gebühren	77.985,35	-29.051,00	48.934,35	Überstunden	12.787,81	-1.108,14	11.679,67
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.377.326,73	73.991,16	2.451.317,89	Instandhaltung/Rückforderung	40.000,00	46.055,50	86.055,50
2.4 Liquide Mittel	337.784,37	20.445,94	358.230,31	<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	93.976,11	488,86	94.464,97
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	18.862,44	140,99	19.003,43	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	20.711,87	3.462,94	24.174,81
				<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	<b>3.128.676,87</b>	<b>42.275,87</b>	<b>3.170.952,74</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>3.128.676,87</b>	<b>42.275,87</b>	<b>3.170.952,74</b>

## 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	2.266.000	2.266.000	0	0	0	0	0

### Teil 2: Finanzplanung

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
04	0404	VHS	2.195.900	2.215.500	0	0	54.500	-54.500	-74.100	0	0	0	0

## Haushaltsplan VHS 2024

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>1.127.648</b>	<b>1.115.200</b>	<b>1.136.250</b>	<b>1.136.250</b>	<b>1.136.250</b>	<b>1.136.250</b>
	414100 Zuweisungen vom Land	300.648	288.200	309.250	309.250	309.250	309.250
	417200 Verbandsumlage	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>278.900</b>	<b>423.000</b>	<b>439.500</b>	<b>450.515</b>	<b>461.815</b>	<b>473.375</b>
	431100 Verwaltungsgebühren	391	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	432100 Benutzungsgebühren durch Erstattungen	6.135	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	432200 Benutzungsgebühren Hörergebühren	269.945	382.000	413.000	423.895	435.065	446.485
	432300 Benutzungsgebühren Studienfahrten/Exkursionen	2.429	32.000	17.500	17.620	17.750	17.890
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>6.509</b>	<b>6.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
	441100 Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	6.509	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>644.450</b>	<b>522.800</b>	<b>608.150</b>	<b>611.405</b>	<b>614.745</b>	<b>618.165</b>
	448010 Erstattungen vom Bund	459.589	438.000	501.500	501.500	501.500	501.500
	448100 Erstattungen vom Land	172.133	72.800	92.000	95.255	98.595	102.015
	448200 Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.728	12.000	14.650	14.650	14.650	14.650
<b>07</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>58.588</b>	<b>123.000</b>	<b>75.100</b>	<b>75.100</b>	<b>75.100</b>	<b>75.100</b>
	456200 Säumniszuschläge und dgl.	157	0	0	0	0	0
	456210 Rücklastschriftgebühren	95	0	0	0	0	0
	458220 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Pensionen	18.976	27.700	32.500	32.500	32.500	32.500
	458230 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Beihilfen	496	800	1.100	1.100	1.100	1.100
	458250 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Urlaub	19.510	16.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	458260 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Überstunden	12.788	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	458270 Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n. §107b BeamtVG	2.521	62.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	458500 Ertr. aus der Auflösung v. Pauschalwertberichtig.	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.046	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.116.095</b>	<b>2.190.000</b>	<b>2.266.000</b>	<b>2.280.270</b>	<b>2.294.910</b>	<b>2.309.890</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>1.429.034</b>	<b>1.510.050</b>	<b>1.582.650</b>	<b>1.596.920</b>	<b>1.611.560</b>	<b>1.626.540</b>
	501100 Bezüge der Beamten	63.670	66.000	76.000	76.000	76.000	76.000
	501200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	615.701	642.510	689.365	700.615	712.125	723.935
	501900 Honorare	511.470	567.050	579.810	579.810	579.810	579.810
	502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	27.776	30.000	28.000	28.000	28.000	28.000
	502200 Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	45.747	48.170	49.605	50.435	51.305	52.175
	503200 Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	124.576	127.720	130.370	132.560	134.820	137.120
	503900 Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	301	600	500	500	500	500
	504100 Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	1.192	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	505300 Zuführungen zu RS nach § 107b Beamt VG	11.397	0	0	0	0	0
	507100 Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	15.524	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	507200 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	11.680	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>	<b>248.771</b>	<b>254.500</b>	<b>255.000</b>	<b>255.000</b>	<b>255.000</b>	<b>255.000</b>
	511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	202.411	213.500	217.000	217.000	217.000	217.000
	514100 Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	28.256	30.000	28.000	28.000	28.000	28.000
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger	7.463	0	0	0	0	0
	516100 Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	10.641	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>151.712</b>	<b>95.200</b>	<b>94.350</b>	<b>94.350</b>	<b>94.350</b>	<b>94.350</b>
	521100 Aufwend. f. Sachleistungen	39.872	40.700	38.850	38.850	38.850	38.850
	523020 Erstattungen an das Land	5.514	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	523100 Aufw. für Unterhaltung Gebäude	958	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	523200 Erstattungen an Gemeinden (GV)	22.745	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	524500 Aufwendungen für Fremdreinigung	115	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523800 Fahrtkosten BAMF Teilnehmer	18.090	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	527900 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (Lizenzen<410 €)	1.052	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000



## Haushaltsplan VHS 2024

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.127.648	1.115.200	1.136.250	1.136.250	1.136.250	1.136.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	307.165	423.000	439.500	450.515	461.815	473.375
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.109	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	573.303	522.800	608.150	611.405	614.745	618.165
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.591	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.138	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.023.954</b>	<b>2.072.000</b>	<b>2.195.900</b>	<b>2.210.170</b>	<b>2.224.810</b>	<b>2.239.790</b>
10	- Personalauszahlungen	1.377.941	1.484.050	1.555.650	1.569.920	1.584.560	1.599.540
11	- Versorgungsauszahlungen	252.801	243.500	245.000	245.000	245.000	245.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.889	95.200	94.350	94.350	94.350	94.350
15	- Sonstige Auszahlungen	275.025	316.250	320.500	320.500	320.500	320.500
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.988.656</b>	<b>2.139.000</b>	<b>2.215.500</b>	<b>2.229.770</b>	<b>2.244.410</b>	<b>2.259.390</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>35.299</b>	<b>-67.000</b>	<b>-19.600</b>	<b>-19.600</b>	<b>-19.600</b>	<b>-19.600</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	14.853	26.500	50.500	12.500	12.500	12.500
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.853</b>	<b>30.500</b>	<b>54.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>-14.853</b>	<b>-30.500</b>	<b>-54.500</b>	<b>-16.500</b>	<b>-16.500</b>	<b>-16.500</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>20.446</b>	<b>-97.500</b>	<b>-74.100</b>	<b>-36.100</b>	<b>-36.100</b>	<b>-36.100</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b>	<b>20.446</b>	<b>-97.500</b>	<b>-74.100</b>	<b>-36.100</b>	<b>-36.100</b>	<b>-36.100</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	337.784	355.533	258.033	183.933	147.833	111.733
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>358.229</b>	<b>258.033</b>	<b>183.933</b>	<b>147.833</b>	<b>111.733</b>	<b>75.633</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung</b>			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
<b>Verantw. Person(en)</b>	Marta Sobczak		
<b>Auftragsgrundlage</b>	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
<b>Kurzbeschreibung</b>	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.		
<b>Allgemeine Ziele</b>	Erteilung von 10.600 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
<b>Künftige Entwicklung</b>	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
<b>Zielgruppe</b>	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen, Unternehmerinnen und Unternehmer		
<b>Zugeordnete Kostenträger</b>	4300000001	Planung Produkt 1	
	4301000000	Vorkostenträger FB 1	
	4301000009	Europa	
	4301000010	Weltansichten	
	4301000020	Studienfahrten FB 1	
	4304000000	Vorkostenträger Fb4	
	4304000001	Vorkostenträger FB 4	
	4304000100	Deutsch	
	4304000200	Deutsch-Integrationskurse	
	4304000250	DeuFÖ	
	4304000300	Englisch	
	4304000400	Französisch	
	4304000500	Spanisch	
	4304000600	andere Sprachen	
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist Haushalt 2022</b>	<b>Haushalt 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>
Kostendeckungsgrad 1	1,52	1,59	1,73
Kostendeckungsgrad 2	1,31	1,30	1,35
Kostendeckungsgrad 3	0,67	0,72	0,73
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	3556	6700	3864

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.084,12	209.250,00	218.500,00	218.500,00	218.500,00	218.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.605,04	221.500,00	252.500,00	258.905,00	265.485,00	272.215,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	477.255,08	438.000,00	503.500,00	503.500,00	503.500,00	503.500,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>818.919,24</b>	<b>868.750,00</b>	<b>974.500,00</b>	<b>980.905,00</b>	<b>987.485,00</b>	<b>994.215,00</b>
11	- Personalaufwendungen	545.651,00	620.760,00	667.965,00	674.370,00	680.950,00	687.680,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.697,42	23.500,00	25.750,00	25.750,00	25.750,00	25.750,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.215,60	21.750,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>586.564,02</b>	<b>666.010,00</b>	<b>720.115,00</b>	<b>726.520,00</b>	<b>733.100,00</b>	<b>739.830,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>232.355,22</b>	<b>202.740,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>232.355,22</b>	<b>202.740,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>232.355,22</b>	<b>202.740,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>	<b>254.385,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	600.022,46	548.198,00	621.888,00	621.888,00	621.888,00	621.888,00
<b>29</b>	<b>= Tellergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-367.667,24</b>	<b>-345.458,00</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-367.503,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-367.667,24</b>	<b>-345.458,00</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-367.503,00</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.084	209.250	218.500	218.500	218.500	218.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.691	221.500	252.500	258.905	265.485	272.215
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	364.859	438.000	503.500	503.500	503.500	503.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.975	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>729.609</b>	<b>868.750</b>	<b>974.500</b>	<b>980.905</b>	<b>987.485</b>	<b>994.215</b>
10	- Personalauszahlungen	532.645	620.760	667.965	674.370	680.950	687.680
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.116	23.500	25.750	25.750	25.750	25.750
15	- Sonstige Auszahlungen	12.056	21.750	26.400	26.400	26.400	26.400
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>564.816</b>	<b>666.010</b>	<b>720.115</b>	<b>726.520</b>	<b>733.100</b>	<b>739.830</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>164.792</b>	<b>202.740</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>164.792</b>	<b>202.740</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>164.792</b>	<b>202.740</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>164.792</b>	<b>202.740</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>	<b>254.385</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1.0 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.289,84	1.350,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.783,50	11.500,00	10.500,00	10.620,00	10.750,00	10.890,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>5.073,34</b>	<b>12.850,00</b>	<b>11.800,00</b>	<b>11.920,00</b>	<b>12.050,00</b>	<b>12.190,00</b>
11	- Personalaufwendungen	4.368,04	5.820,00	5.540,00	5.660,00	5.790,00	5.930,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.285,00	3.200,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	350,00	350,00	350,00	350,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.653,04</b>	<b>9.420,00</b>	<b>11.140,00</b>	<b>11.260,00</b>	<b>11.390,00</b>	<b>11.530,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-579,70</b>	<b>3.430,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-579,70</b>	<b>3.430,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-579,70</b>	<b>3.430,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.537,65	3.118,00	8.982,00	8.982,00	8.982,00	8.982,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-4.117,35</b>	<b>312,00</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-8.322,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-4.117,35</b>	<b>312,00</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-8.322,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird, wie im Vorjahr, mit einer Landeszuweisung in Höhe von 1.300 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1.0 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.290	1.350	1.300	1.300	1.300	1.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.756	11.500	10.500	10.620	10.750	10.890
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.045</b>	<b>12.850</b>	<b>11.800</b>	<b>11.920</b>	<b>12.050</b>	<b>12.190</b>
10	- Personalauszahlungen	4.308	5.820	5.540	5.660	5.790	5.930
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.285	3.200	5.250	5.250	5.250	5.250
15	- Sonstige Auszahlungen	0	400	350	350	350	350
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.593</b>	<b>9.420</b>	<b>11.140</b>	<b>11.260</b>	<b>11.390</b>	<b>11.530</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-548</b>	<b>3.430</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-548</b>	<b>3.430</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>-548</b>	<b>3.430</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-547</b>	<b>3.430</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>660</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	2,17	2,84	1,91
Kostendeckungsgrad 2	0,90	1,36	1,06
Kostendeckungsgrad 3	0,55	1,02	0,59
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	185	400	283
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	77	60	188

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.449,20	6.600,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.822,04	34.000,00	27.000,00	28.325,00	29.675,00	31.065,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.560,03	2.000,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>32.831,27</b>	<b>42.600,00</b>	<b>62.700,00</b>	<b>64.025,00</b>	<b>65.375,00</b>	<b>66.765,00</b>
11	- Personalaufwendungen	54.362,79	62.445,00	63.875,00	65.200,00	66.550,00	67.940,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.112,64	3.100,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	801,92	850,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>63.277,35</b>	<b>66.395,00</b>	<b>68.425,00</b>	<b>69.750,00</b>	<b>71.100,00</b>	<b>72.490,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-30.446,08</b>	<b>-23.795,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-30.446,08</b>	<b>-23.795,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-30.446,08</b>	<b>-23.795,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>-5.725,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.406,77	27.548,00	30.194,00	30.194,00	30.194,00	30.194,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-55.852,85</b>	<b>-51.343,00</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-35.919,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-55.852,85</b>	<b>-51.343,00</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-35.919,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 9.200 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.449	6.600	9.200	9.200	9.200	9.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.508	34.000	27.000	28.325	29.675	31.065
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.152	2.000	26.500	26.500	26.500	26.500
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.110</b>	<b>42.600</b>	<b>62.700</b>	<b>64.025</b>	<b>65.375</b>	<b>66.765</b>
10	- Personalauszahlungen	54.375	62.445	63.875	65.200	66.550	67.940
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.321	3.100	3.500	3.500	3.500	3.500
15	- Sonstige Auszahlungen	654	850	1.050	1.050	1.050	1.050
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.349</b>	<b>66.395</b>	<b>68.425</b>	<b>69.750</b>	<b>71.100</b>	<b>72.490</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-27.240</b>	<b>-23.795</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-27.240</b>	<b>-23.795</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b>	<b>-27.240</b>	<b>-23.795</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-27.241</b>	<b>-23.795</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>	<b>-5.725</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	0,95	2,27	2,35
Kostendeckungsgrad 2	0,52	0,64	0,92
Kostendeckungsgrad 3	0,37	0,45	0,64
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	909	2300	899
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	553	1100	632

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.345,08	201.300,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.999,50	176.000,00	215.000,00	219.960,00	225.060,00	230.260,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	468.695,05	436.000,00	477.000,00	477.000,00	477.000,00	477.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>781.014,63</b>	<b>813.300,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>904.960,00</b>	<b>910.060,00</b>	<b>915.260,00</b>
11	- Personalaufwendungen	486.920,17	552.495,00	598.550,00	603.510,00	608.610,00	613.810,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.299,78	17.200,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.413,68	20.500,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>517.633,63</b>	<b>590.195,00</b>	<b>640.550,00</b>	<b>645.510,00</b>	<b>650.610,00</b>	<b>655.810,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>263.381,00</b>	<b>223.105,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>263.381,00</b>	<b>223.105,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>263.381,00</b>	<b>223.105,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>	<b>259.450,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	571.078,04	517.532,00	582.712,00	582.712,00	582.712,00	582.712,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-307.697,04</b>	<b>-294.427,00</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-323.262,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-307.697,04</b>	<b>-294.427,00</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-323.262,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 208.000 € gerechnet.

## Zu Teilposition 06

Sachkonto 448010: Es wird für die Durchführung der Deutsch-Integrationskurse vom Bundeamt für Migration und Flüchtlinge eine Erstattung von 477.000 € kalkuliert.

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.345	201.300	208.000	208.000	208.000	208.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	133.427	176.000	215.000	219.960	225.060	230.260
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	356.707	436.000	477.000	477.000	477.000	477.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.975	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>689.454</b>	<b>813.300</b>	<b>900.000</b>	<b>904.960</b>	<b>910.060</b>	<b>915.260</b>
10	- Personalauszahlungen	473.962	552.495	598.550	603.510	608.610	613.810
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.510	17.200	17.000	17.000	17.000	17.000
15	- Sonstige Auszahlungen	11.402	20.500	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>496.874</b>	<b>590.195</b>	<b>640.550</b>	<b>645.510</b>	<b>650.610</b>	<b>655.810</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>192.580</b>	<b>223.105</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>192.580</b>	<b>223.105</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>192.580</b>	<b>223.105</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>192.580</b>	<b>223.105</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>	<b>259.450</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	1,58	1,55	1,71
Kostendeckungsgrad 2	1,51	1,38	1,41
Kostendeckungsgrad 3	0,72	0,73	0,74
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	2462	4000	2682
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	12430	13000	12197

## Haushaltsplan VHS 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 040402 Kunstvoll, Gesundes Leben, Wohl bekomm's</b>			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
<b>Verantw. Person(en)</b>	Simone Münzer		
<b>Auftragsgrundlage</b>	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
<b>Kurzbeschreibung</b>	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.		
<b>Allgemeine Ziele</b>	Erteilung von 4.000 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
<b>Künftige Entwicklung</b>	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
<b>Zielgruppe</b>	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen		
<b>Zugeordnete Kostenträger</b>	4302000000	Vorkostenträger FB 2	
	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	
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist Haushalt 2022</b>	<b>Haushalt 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>
Kostendeckungsgrad 1	2,67	2,62	2,47
Kostendeckungsgrad 2	0,86	1,03	0,85
Kostendeckungsgrad 3	0,52	0,64	0,53
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	1574	4100	1870

## Haushaltsplan VHS 2024

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.144,32	46.000,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.508,63	161.000,00	134.500,00	138.100,00	141.790,00	145.570,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>149.652,95</b>	<b>207.000,00</b>	<b>174.000,00</b>	<b>177.600,00</b>	<b>181.290,00</b>	<b>185.070,00</b>
11	- Personalaufwendungen	171.704,90	192.810,00	198.200,00	201.800,00	205.490,00	209.270,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	891,30	6.500,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.313,13	2.300,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>174.909,33</b>	<b>201.610,00</b>	<b>204.200,00</b>	<b>207.800,00</b>	<b>211.490,00</b>	<b>215.270,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-25.256,38</b>	<b>5.390,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-25.256,38</b>	<b>5.390,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-25.256,38</b>	<b>5.390,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-30.200,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.561,63	123.122,00	125.803,00	125.803,00	125.803,00	125.803,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-137.818,01</b>	<b>-117.732,00</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-156.003,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-137.818,01</b>	<b>-117.732,00</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-156.003,00</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.144	46.000	39.500	39.500	39.500	39.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.157	161.000	134.500	138.100	141.790	145.570
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>153.302</b>	<b>207.000</b>	<b>174.000</b>	<b>177.600</b>	<b>181.290</b>	<b>185.070</b>
10	- Personalauszahlungen	174.697	192.810	198.200	201.800	205.490	209.270
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	913	6.500	2.400	2.400	2.400	2.400
15	- Sonstige Auszahlungen	1.805	2.300	3.600	3.600	3.600	3.600
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>177.415</b>	<b>201.610</b>	<b>204.200</b>	<b>207.800</b>	<b>211.490</b>	<b>215.270</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-24.113</b>	<b>5.390</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-24.113</b>	<b>5.390</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>-24.113</b>	<b>5.390</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-24.114</b>	<b>5.390</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.217,08	23.650,00	23.700,00	23.700,00	23.700,00	23.700,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.668,00	73.000,00	61.500,00	63.340,00	65.220,00	67.140,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>75.885,08</b>	<b>96.650,00</b>	<b>85.200,00</b>	<b>87.040,00</b>	<b>88.920,00</b>	<b>90.840,00</b>
11	- Personalaufwendungen	89.209,30	96.260,00	97.640,00	99.480,00	101.360,00	103.280,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573,40	5.500,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.052,20	1.600,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>90.834,90</b>	<b>103.360,00</b>	<b>100.940,00</b>	<b>102.780,00</b>	<b>104.660,00</b>	<b>106.580,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-14.949,82</b>	<b>-6.710,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-14.949,82</b>	<b>-6.710,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-14.949,82</b>	<b>-6.710,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-15.740,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.893,77	71.297,00	70.134,00	70.134,00	70.134,00	70.134,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-81.843,59</b>	<b>-78.007,00</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-85.874,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-81.843,59</b>	<b>-78.007,00</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-85.874,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 23.700 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.217	23.650	23.700	23.700	23.700	23.700
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.304	73.000	61.500	63.340	65.220	67.140
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>78.521</b>	<b>96.650</b>	<b>85.200</b>	<b>87.040</b>	<b>88.920</b>	<b>90.840</b>
10	- Personalauszahlungen	90.716	96.260	97.640	99.480	101.360	103.280
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	595	5.500	1.400	1.400	1.400	1.400
15	- Sonstige Auszahlungen	921	1.600	1.900	1.900	1.900	1.900
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>92.233</b>	<b>103.360</b>	<b>100.940</b>	<b>102.780</b>	<b>104.660</b>	<b>106.580</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-13.711</b>	<b>-6.710</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-13.711</b>	<b>-6.710</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>-13.711</b>	<b>-6.710</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-13.711</b>	<b>-6.710</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>	<b>-15.740</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	2,47	2,32	2,51
Kostendeckungsgrad 2	0,84	0,94	0,84
Kostendeckungsgrad 3	0,48	0,55	0,50
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	757	1800	864
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	1456	2500	1468

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.057,72	18.400,00	10.550,00	10.550,00	10.550,00	10.550,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.182,25	68.000,00	55.000,00	56.480,00	57.990,00	59.540,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>57.239,97</b>	<b>86.400,00</b>	<b>65.550,00</b>	<b>67.030,00</b>	<b>68.540,00</b>	<b>70.090,00</b>
11	- Personalaufwendungen	68.243,37	77.685,00	81.040,00	82.520,00	84.030,00	85.580,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.244,81	500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>69.596,18</b>	<b>78.685,00</b>	<b>83.040,00</b>	<b>84.520,00</b>	<b>86.030,00</b>	<b>87.580,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-12.356,21</b>	<b>7.715,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-12.356,21</b>	<b>7.715,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-12.356,21</b>	<b>7.715,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-17.490,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.149,71	36.288,00	35.449,00	35.449,00	35.449,00	35.449,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-43.505,92</b>	<b>-28.573,00</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-52.939,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-43.505,92</b>	<b>-28.573,00</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-52.939,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 10.550 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.058	18.400	10.550	10.550	10.550	10.550
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.446	68.000	55.000	56.480	57.990	59.540
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>58.504</b>	<b>86.400</b>	<b>65.550</b>	<b>67.030</b>	<b>68.540</b>	<b>70.090</b>
10	- Personalauszahlungen	69.054	77.685	81.040	82.520	84.030	85.580
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	868	500	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.029</b>	<b>78.685</b>	<b>83.040</b>	<b>84.520</b>	<b>86.030</b>	<b>87.580</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-11.525</b>	<b>7.715</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-11.525</b>	<b>7.715</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>-11.525</b>	<b>7.715</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-11.526</b>	<b>7.715</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>	<b>-17.490</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	2,77	3,09	2,50
Kostendeckungsgrad 2	0,82	1,10	0,79
Kostendeckungsgrad 3	0,57	0,75	0,55
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	538	1800	647
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	678	2300	742

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.869,52	3.950,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.658,38	20.000,00	18.000,00	18.280,00	18.580,00	18.890,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>16.527,90</b>	<b>23.950,00</b>	<b>23.250,00</b>	<b>23.530,00</b>	<b>23.830,00</b>	<b>24.140,00</b>
11	- Personalaufwendungen	14.252,23	18.865,00	19.520,00	19.800,00	20.100,00	20.410,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209,90	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16,12	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.478,25</b>	<b>19.565,00</b>	<b>20.220,00</b>	<b>20.500,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>21.110,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>2.049,65</b>	<b>4.385,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>2.049,65</b>	<b>4.385,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>2.049,65</b>	<b>4.385,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>	<b>3.030,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.518,15	15.537,00	20.220,00	20.220,00	20.220,00	20.220,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-12.468,50</b>	<b>-11.152,00</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-17.190,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-12.468,50</b>	<b>-11.152,00</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-17.190,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

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

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.870	3.950	5.250	5.250	5.250	5.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.407	20.000	18.000	18.280	18.580	18.890
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.277</b>	<b>23.950</b>	<b>23.250</b>	<b>23.530</b>	<b>23.830</b>	<b>24.140</b>
10	- Personalauszahlungen	14.927	18.865	19.520	19.800	20.100	20.410
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	210	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	16	200	200	200	200	200
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.153</b>	<b>19.565</b>	<b>20.220</b>	<b>20.500</b>	<b>20.800</b>	<b>21.110</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>1.124</b>	<b>4.385</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>1.124</b>	<b>4.385</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>1.124</b>	<b>4.385</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>1.124</b>	<b>4.385</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	3,42	2,50	2,25
Kostendeckungsgrad 2	1,14	1,22	1,15
Kostendeckungsgrad 3	0,57	0,68	0,60
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	279	500	359
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	316	500	391

## Haushaltsplan VHS 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance</b>			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
<b>Verantw. Person(en)</b>	Dr. Frank Lungenstraß		
<b>Auftragsgrundlage</b>	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
<b>Kurzbeschreibung</b>	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.		
<b>Allgemeine Ziele</b>	Erteilung von 3.200 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.		
<b>Künftige Entwicklung</b>	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes Verbesserung der Teilnehmerzahlen		
<b>Zielgruppe</b>	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.		
<b>Zugeordnete Kostenträger</b>	4305000000	Vorkostenträger Fb5	
	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	
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist Haushalt 2022</b>	<b>Haushalt 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>
Kostendeckungsgrad 1	ohne FB6 1,25	ohne Fb6 1,76	ohne Fb6 1,77
Kostendeckungsgrad 2	0,40	0,44	0,56
Kostendeckungsgrad 3	0,24	0,27	0,34
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	216	620	324

## Haushaltsplan VHS 2024

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.370,04	32.950,00	41.250,00	41.250,00	41.250,00	41.250,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.967,50	27.500,00	29.500,00	30.510,00	31.540,00	32.590,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.119,50	72.800,00	90.000,00	93.255,00	96.595,00	100.015,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>107.457,04</b>	<b>133.250,00</b>	<b>160.750,00</b>	<b>165.015,00</b>	<b>169.385,00</b>	<b>173.855,00</b>
11	- Personalaufwendungen	260.539,82	286.210,00	273.925,00	278.190,00	282.560,00	287.030,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.738,67	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.987,02	10.800,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>271.265,51</b>	<b>299.710,00</b>	<b>287.225,00</b>	<b>291.490,00</b>	<b>295.860,00</b>	<b>300.330,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-163.808,47</b>	<b>-166.460,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-163.808,47</b>	<b>-166.460,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-163.808,47</b>	<b>-166.460,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-126.475,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	179.225,69	202.750,00	188.759,00	188.759,00	188.759,00	188.759,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-343.034,16</b>	<b>-369.210,00</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-315.234,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-343.034,16</b>	<b>-369.210,00</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-315.234,00</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.370	32.950	41.250	41.250	41.250	41.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.491	27.500	29.500	30.510	31.540	32.590
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	48.510	72.800	90.000	93.255	96.595	100.015
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>109.370</b>	<b>133.250</b>	<b>160.750</b>	<b>165.015</b>	<b>169.385</b>	<b>173.855</b>
10	- Personalauszahlungen	260.152	286.210	273.925	278.190	282.560	287.030
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.692	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
15	- Sonstige Auszahlungen	3.890	10.800	10.600	10.600	10.600	10.600
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>269.734</b>	<b>299.710</b>	<b>287.225</b>	<b>291.490</b>	<b>295.860</b>	<b>300.330</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-160.364</b>	<b>-166.460</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-160.364</b>	<b>-166.460</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b>	<b>-160.364</b>	<b>-166.460</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-160.363</b>	<b>-166.460</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>	<b>-126.475</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.579,68	2.700,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.680,50	9.500,00	9.500,00	9.975,00	10.455,00	10.955,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>8.260,18</b>	<b>12.200,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>11.275,00</b>	<b>11.755,00</b>	<b>12.255,00</b>
11	- Personalaufwendungen	19.654,95	23.310,00	24.375,00	24.850,00	25.330,00	25.830,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	508,75	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	833,00	2.600,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.996,70</b>	<b>26.010,00</b>	<b>26.575,00</b>	<b>27.050,00</b>	<b>27.530,00</b>	<b>28.030,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-12.736,52</b>	<b>-13.810,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-12.736,52</b>	<b>-13.810,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-12.736,52</b>	<b>-13.810,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-15.775,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.424,25	1.022,00	1.863,00	1.863,00	1.863,00	1.863,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-14.160,77</b>	<b>-14.832,00</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-17.638,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-14.160,77</b>	<b>-14.832,00</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-17.638,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 1.300 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.580	2.700	1.300	1.300	1.300	1.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.937	9.500	9.500	9.975	10.455	10.955
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	390	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.906</b>	<b>12.200</b>	<b>10.800</b>	<b>11.275</b>	<b>11.755</b>	<b>12.255</b>
10	- Personalauszahlungen	19.655	23.310	24.375	24.850	25.330	25.830
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	509	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	141	2.600	2.100	2.100	2.100	2.100
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.305</b>	<b>26.010</b>	<b>26.575</b>	<b>27.050</b>	<b>27.530</b>	<b>28.030</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-11.399</b>	<b>-13.810</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-11.399</b>	<b>-13.810</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b>	<b>-11.399</b>	<b>-13.810</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-11.398</b>	<b>-13.810</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>	<b>-15.775</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	1,22	1,73	1,73
Kostendeckungsgrad 2	0,39	0,47	0,41
Kostendeckungsgrad 3	0,37	0,45	0,38
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsesemestern ermittelt)	61	200	69
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsesemestern ermittelt)	31	700	39

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.159,36	5.250,00	3.950,00	3.950,00	3.950,00	3.950,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.567,00	16.000,00	18.000,00	18.535,00	19.085,00	19.635,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>11.726,36</b>	<b>21.250,00</b>	<b>21.950,00</b>	<b>22.485,00</b>	<b>23.035,00</b>	<b>23.585,00</b>
11	- Personalaufwendungen	37.682,84	42.455,00	31.325,00	31.860,00	32.410,00	32.960,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	79,90	1.000,00	200,00	200,00	200,00	200,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.762,74</b>	<b>43.555,00</b>	<b>31.625,00</b>	<b>32.160,00</b>	<b>32.710,00</b>	<b>33.260,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-26.036,38</b>	<b>-22.305,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-26.036,38</b>	<b>-22.305,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-26.036,38</b>	<b>-22.305,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-9.675,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.199,46	11.295,00	12.613,00	12.613,00	12.613,00	12.613,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-36.235,84</b>	<b>-33.600,00</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-22.288,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-36.235,84</b>	<b>-33.600,00</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-22.288,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

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

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.159	5.250	3.950	3.950	3.950	3.950
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.834	16.000	18.000	18.535	19.085	19.635
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.993</b>	<b>21.250</b>	<b>21.950</b>	<b>22.485</b>	<b>23.035</b>	<b>23.585</b>
10	- Personalauszahlungen	37.848	42.455	31.325	31.860	32.410	32.960
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	80	1.000	200	200	200	200
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.928</b>	<b>43.555</b>	<b>31.625</b>	<b>32.160</b>	<b>32.710</b>	<b>33.260</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-24.934</b>	<b>-22.305</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-24.934</b>	<b>-22.305</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>-24.934</b>	<b>-22.305</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-24.935</b>	<b>-22.305</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>	<b>-9.675</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 1	1,28	1,78	1,80
Kostendeckungsgrad 2	0,31	0,49	0,69
Kostendeckungsgrad 3	0,24	0,39	0,50
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	84	300	128
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	222	600	264

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.631,00	25.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.720,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.119,50	72.800,00	90.000,00	93.255,00	96.595,00	100.015,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>87.470,50</b>	<b>99.800,00</b>	<b>128.000,00</b>	<b>131.255,00</b>	<b>134.595,00</b>	<b>138.015,00</b>
11	- Personalaufwendungen	203.202,03	220.445,00	218.225,00	221.480,00	224.820,00	228.240,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.229,92	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.074,12	7.200,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>212.506,07</b>	<b>230.145,00</b>	<b>229.025,00</b>	<b>232.280,00</b>	<b>235.620,00</b>	<b>239.040,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-125.035,57</b>	<b>-130.345,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-125.035,57</b>	<b>-130.345,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-125.035,57</b>	<b>-130.345,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-101.025,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	167.601,98	190.433,00	174.283,00	174.283,00	174.283,00	174.283,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-292.637,55</b>	<b>-320.778,00</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-275.308,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>-292.637,55</b>	<b>-320.778,00</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-275.308,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 36.000 € 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 90.000 €.

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.631	25.000	36.000	36.000	36.000	36.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.720	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	48.120	72.800	90.000	93.255	96.595	100.015
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>87.471</b>	<b>99.800</b>	<b>128.000</b>	<b>131.255</b>	<b>134.595</b>	<b>138.015</b>
10	- Personalauszahlungen	202.649	220.445	218.225	221.480	224.820	228.240
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.183	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	3.669	7.200	8.300	8.300	8.300	8.300
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>211.502</b>	<b>230.145</b>	<b>229.025</b>	<b>232.280</b>	<b>235.620</b>	<b>239.040</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-124.031</b>	<b>-130.345</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>-124.031</b>	<b>-130.345</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b>	<b>-124.031</b>	<b>-130.345</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-124.030</b>	<b>-130.345</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>	<b>-101.025</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2022	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Kostendeckungsgrad 2	0,41	0,43	0,56
Kostendeckungsgrad 3	0,23	0,24	0,32
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	71	120	127
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	3648	3000	3467

## Haushaltsplan VHS 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)</b>			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
<b>Verantw. Person(en)</b>	Dr. Frank Lungenstraß		
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in dem Bereich der beruflichen Bildung. Vermittlung von Spezialwissen und Zusatzqualifikationen zur beruflichen und gesellschaftlichen Integration bzw. Handlungsfähigkeit.		
<b>Allgemeine Ziele</b>	Durchführung von drittmittelfinanzierten Lehrgängen zum Erwerb beruflicher Qualifikationen gemeinsam mit dem Jobcenter ME-aktiv, der Bundesagentur für Arbeit u.a..		
<b>Künftige Entwicklung</b>	Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes		
<b>Zielgruppe</b>	Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Bürger/-innen, die eine Anpassungsqualifizierung anstreben. Unternehmer/-Innen, die sich beruflich weiterbilden wollen.		
<b>Zugeordnete Kostenträger</b>	4307000000	Vorkostenträger Fb7	
	4307000001	Planung Produkt 4	
	4307000010	Firmenschulungen	
	4307000020	Maßnahme 701	
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist Haushalt 2022</b>	<b>Haushalt 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>
Kostendeckungsgrad 2	1,25	2,22	2,08
Kostendeckungsgrad 3	1,18	1,82	1,86
Geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	209	200	172

## Haushaltsplan VHS 2024

**Teilergebnishaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)**

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.427,54	12.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>25.427,54</b>	<b>12.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	14.872,00	4.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.225,62	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	244,16	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.341,78</b>	<b>5.400,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>5.085,76</b>	<b>6.600,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>5.085,76</b>	<b>6.600,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>5.085,76</b>	<b>6.600,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>3.885,76</b>	<b>5.400,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>3.885,76</b>	<b>5.400,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>

**Erläuterungen****Zu Teilposition 04**

Sachkonto 432200: Die VHS kalkuliert aus Firmenschulungen 22.000 € Hörergebühren.

## Haushaltsplan VHS 2024

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.518	12.000	22.000	22.000	22.000	22.000
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.518</b>	<b>12.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>
10	- Personalauszahlungen	14.872	4.500	9.500	9.500	9.500	9.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.226	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	244	400	600	600	600	600
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.342</b>	<b>5.400</b>	<b>10.600</b>	<b>10.600</b>	<b>10.600</b>	<b>10.600</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>5.176</b>	<b>6.600</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>5.176</b>	<b>6.600</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)</b>	<b>5.176</b>	<b>6.600</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>5.176</b>	<b>6.600</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 040405 Verwaltung</b>			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
<b>Verantw. Person(en)</b>	Thomas Willms		
<b>Auftragsgrundlage</b>	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen des Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
<b>Kurzbeschreibung</b>	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.		
<b>Allgemeine Ziele</b>	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
<b>Künftige Entwicklung</b>	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsgemeinden, Verbandsgremien, Teilnehmer, Dozenten		
<b>Zugeordnete Kostenträger</b>	4309000000	Planung Produkt 5	
	4309000010	Verwaltung	
	4309000050	Tag der offenen Tür	
	4399999999	Hörergebühren	
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist Haushalt 2022</b>	<b>Haushalt 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>

## Haushaltsplan VHS 2024

## Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	832.050,00	827.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	390,91	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.508,63	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.075,08	12.000,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	56.612,98	123.000,00	75.100,00	75.100,00	75.100,00	75.100,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.014.637,60</b>	<b>969.000,00</b>	<b>934.750,00</b>	<b>934.750,00</b>	<b>934.750,00</b>	<b>934.750,00</b>
11	- Personalaufwendungen	436.266,42	405.770,00	433.060,00	433.060,00	433.060,00	433.060,00
12	- Versorgungsaufwendungen	248.770,82	254.500,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.158,94	62.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.760,98	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.640,22	283.000,00	280.800,00	280.800,00	280.800,00	280.800,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.075.597,38</b>	<b>1.017.270,00</b>	<b>1.043.860,00</b>	<b>1.043.860,00</b>	<b>1.043.860,00</b>	<b>1.043.860,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-60.959,78</b>	<b>-48.270,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>
19	+ Finanzerträge	-5.138,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>5.138,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>-55.821,47</b>	<b>-48.270,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zellen 22 und 25)</b>	<b>-55.821,47</b>	<b>-48.270,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-109.110,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	893.009,78	875.270,00	936.110,00	936.110,00	936.110,00	936.110,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>837.188,31</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zellen 29 und 30)</b>	<b>837.188,31</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>	<b>827.000,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 417200: Die Verbandsumlage verteilt sich nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen auf der Basis der Fortschreibung von IT.NRW zum 31.12.2022.

## Zu Teilposition 05

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

## Zu Teilposition 06

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

## 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 Haas 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..

## Zu Teilposition 16

## Haushaltsplan VHS 2024

**Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung**

VHS Zweckverband Hilden-Haan

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 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 2024

Teilfinanzhaushalt Produkt 040405 Verwaltung							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	832.050	827.000	837.000	837.000	837.000	837.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	309	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.109	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	159.934	12.000	14.650	14.650	14.650	14.650
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.438	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.138	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.005.978</b>	<b>851.000</b>	<b>864.650</b>	<b>864.650</b>	<b>864.650</b>	<b>864.650</b>
10	- Personalauszahlungen	399.038	379.770	406.060	406.060	406.060	406.060
11	- Versorgungsauszahlungen	252.801	243.500	245.000	245.000	245.000	245.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.943	62.000	63.000	63.000	63.000	63.000
15	- Sonstige Auszahlungen	256.840	281.000	279.300	279.300	279.300	279.300
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>959.623</b>	<b>966.270</b>	<b>993.360</b>	<b>993.360</b>	<b>993.360</b>	<b>993.360</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>46.356</b>	<b>-115.270</b>	<b>-128.710</b>	<b>-128.710</b>	<b>-128.710</b>	<b>-128.710</b>
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	14.853	26.500	50.500	12.500	12.500	12.500
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.853</b>	<b>30.500</b>	<b>54.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>	<b>-14.853</b>	<b>-30.500</b>	<b>-54.500</b>	<b>-16.500</b>	<b>-16.500</b>	<b>-16.500</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>	<b>31.503</b>	<b>-145.770</b>	<b>-183.210</b>	<b>-145.210</b>	<b>-145.210</b>	<b>-145.210</b>
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b>	<b>31.503</b>	<b>-145.770</b>	<b>-183.210</b>	<b>-145.210</b>	<b>-145.210</b>	<b>-145.210</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	355.533	258.033	183.933	147.833	111.733
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>31.503</b>	<b>209.763</b>	<b>74.823</b>	<b>38.723</b>	<b>2.623</b>	<b>-33.477</b>

**Stellenplan  
Teil A: Beamte**

Laufbahngruppe	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Laufbahngruppe 2	A13	1		1	1	
<b>Insgesamt</b>		<b>1</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	

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

Produktbereich	Bezeichnung	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 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke		Erläuterungen
				ku	kw	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD)</b>						
3						
4						
5						
6	1	1,64	1,64			
7						
8	3,47	2,83	2,83			
9b	1	1	1			
10	0	0	0			
11						
12						
13	2	2	2			
14	1	1	1			
15	1	1	1			
<b>Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst für den Bereich Sozial- und Erziehungsdienst (TVöD-SuE)</b>						
S11b	0,56	0,56	0,56			
<b>Insgesamt</b>	<b>10,03</b>	<b>10,03</b>	<b>10,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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

Produktbereich	Bezeichnung	EG03	EG04	EG05	EG06	EG07	EG08	EG09b	EG10	EG11	EG12	EG13	EG14	EG15
1	2													
04	Kultur und Wissenschaft				1,00		3,47	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**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Art der Vergütung</b>	<b>2024</b>	<b>Beschäftigt am 01.10.2023</b>	<b>Erläuterungen</b>
1	2	3	4	5
Auszubildende/r VFA	Ausbildungsvergütung	1	0	
<b>Insgesamt</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	

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

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
Summe					
<b><u>Nachrichtlich:</u></b> In der Finanzrechnung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

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

Fußnoten:

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

**(Infomabericht) Jahresabschluss Verbindlichkeitspiegel**

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Stand am Ende des Vorjahres	Voraus. Stand 2024	Aktueller Stand
<b>1.</b>	<b>Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten (Inv.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.</b>	<b>Verbindlichkeiten Kassenkredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
3.2	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen ähnlich wirtsch. Kreditaufn.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus L. und L.</b>	<b>-94.464,97</b>	<b>-53.632,28</b>	<b>-56.807,67</b>
<b>6.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-24.174,81</b>	<b>-71.115,90</b>	<b>-71.115,90</b>
<b>S1</b>	<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>-118.639,78</b>	<b>-124.748,18</b>	<b>-127.923,57</b>

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	<b>Ergebnisplan</b>						
414100	Zuweisungen vom Land nach dem WBG	300.648,48	288.200,00	309.250,00	309.250,00	309.250,00	309.250,00
417200	Verbandsumlage	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00
	<b>Summe Zuwendungen und Umlagen</b>	<b>1.127.648,48</b>	<b>1.115.200,00</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.250,00</b>
431100	Verwaltungsgebühren	390,91	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
432100	Prüfungsgebühren	6.135,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
432200	Hörergebühren	269.944,71	382.000,00	413.000,00	423.895,00	435.065,00	446.485,00
432300	Hörergebühren Studienfahrten/Exkursionen	2.429,00	32.000,00	17.500,00	17.620,00	17.750,00	17.890,00
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>278.899,62</b>	<b>423.000,00</b>	<b>439.500,00</b>	<b>450.515,00</b>	<b>461.815,00</b>	<b>473.375,00</b>
441100	Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	6.508,63	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	<b>Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>6.508,63</b>	<b>6.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
448010	Erstattungen vom Bund (BAMF)	459.588,68	438.000,00	501.500,00	501.500,00	501.500,00	501.500,00
448100	Erstattungen vom Land/ESF-Mittel	172.133,10	72.800,00	92.000,00	95.255,00	98.595,00	102.015,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.727,88	12.000,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00
	<b>Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>644.449,66</b>	<b>522.800,00</b>	<b>608.150,00</b>	<b>611.405,00</b>	<b>614.745,00</b>	<b>618.165,00</b>
456200	Säumniszuschläge und dgl.	156,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456210	Rücklastschriftgebühren	94,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458220	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Pensionen	18.976,00	27.700,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
458230	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Beihilfen	496,00	800,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
458250	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Urlaub	19.509,77	16.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
458260	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Überstunden	12.787,81	10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
458270	Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n.§107bBeamtVG	2.521,00	62.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
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	4.045,95	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<b>Summe sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>58.587,98</b>	<b>123.000,00</b>	<b>75.100,00</b>	<b>75.100,00</b>	<b>75.100,00</b>	<b>75.100,00</b>
	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.116.094,37</b>	<b>2.190.000,00</b>	<b>2.266.000,00</b>	<b>2.280.270,00</b>	<b>2.294.910,00</b>	<b>2.309.890,00</b>
469300	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5.138,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	893.009,78	875.270,00	936.110,00	936.110,00	936.110,00	936.110,00
	<b>Summe Erträge Personalaufwendungen</b>	<b>3.014.242,46</b>	<b>3.065.270,00</b>	<b>3.202.110,00</b>	<b>3.216.380,00</b>	<b>3.231.020,00</b>	<b>3.246.000,00</b>
501100	Bezüge der Beamten	63.670,34	66.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	615.700,72	642.510,00	689.365,00	700.615,00	712.125,00	723.935,00
501900	Honorare	511.470,26	567.050,00	579.810,00	579.810,00	579.810,00	579.810,00
502100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	27.776,00	30.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
502200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	45.747,48	48.170,00	49.605,00	50.435,00	51.305,00	52.175,00
503200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	124.576,16	127.720,00	130.370,00	132.560,00	134.820,00	137.120,00
503900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	300,80	600,00	500,00	500,00	500,00	500,00
504100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	1.191,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
505300	Zuführungen zu Rückstellungen n. §107b BeamtVG	11.397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
507100	Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	15.524,13	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
507200	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	11.679,67	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	<b>Summe Personalaufwendungen Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.429.034,14</b>	<b>1.510.050,00</b>	<b>1.582.650,00</b>	<b>1.596.920,00</b>	<b>1.611.560,00</b>	<b>1.626.540,00</b>
511100	Versorgungsaufwendungen für Beamte	202.411,15	213.500,00	217.000,00	217.000,00	217.000,00	217.000,00
514100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	28.255,67	30.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger	7.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
516100	Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	10.641,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Summe Versorgungsaufwendungen Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>248.770,82</b>	<b>254.500,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>255.000,00</b>
521100	sonstige Aufwendungen f.Sachleistungen	39.872,08	40.700,00	38.850,00	38.850,00	38.850,00	38.850,00
523010	Erstattungen an den Bund	46.055,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
523020	Erstattungen an das Land	5.513,86	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523100	Aufw. f. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	958,16	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	22.744,95	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
523800	Fahrtkostenerstattungen an BAMF-geförd. TN	18.089,58	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
524400	Hausmeister- und Winterdienst	12.263,55	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
524500	Fremdreinigung	115,24	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
524900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
527900	Aufwendungen für Sachleistungen/Lizenzen <410,-€	1.052,07	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
527920	Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	3.045,25	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
529100	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.001,71	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>151.711,95</b>	<b>95.200,00</b>	<b>94.350,00</b>	<b>94.350,00</b>	<b>94.350,00</b>	<b>94.350,00</b>
541200	Aus- und Fortbildung VHS-Mitarbeiter	-300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	14.202,86	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
541400	Verfüungsmittel Personalrat	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	186.460,02	196.800,00	203.000,00	203.000,00	203.000,00	203.000,00
542900	Infoma-Liz.geb., VG-Wort, Gema, GEZ	2.500,40	16.200,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
543100	Büromaterial	12.582,83	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
543200	Post-, Telefongebühren	8.915,59	13.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
543300	öffentliche Bekanntmachungen, Anzeigen	3.642,36	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
543400	Lehrmittel	2.680,21	5.250,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
543500	Geschäftsausstattung	8.238,76	7.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
543600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.515,96	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
544100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.222,44	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
544300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	9.796,25	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
544900	Wertkorrekturen zu Forderungen	826,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
547120	Aufw. a. d. Veräußrg. v. bew. Verm. o.d.W.v. 410 €	709,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547500	Verluste aus dem Abgang von Wertpapieren	20.828,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
548210	Rücklastschriftgebühren	108,99	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	11.969,90	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	<b>Summe sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>286.400,13</b>	<b>318.250,00</b>	<b>322.000,00</b>	<b>322.000,00</b>	<b>322.000,00</b>	<b>322.000,00</b>
571010	Abschreib. auf immat. Vermögensgegenst. d. AV	532,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
571410	Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	12.228,85	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	<b>Summe bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>12.760,98</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.128.678,02</b>	<b>2.190.000,00</b>	<b>2.266.000,00</b>	<b>2.280.270,00</b>	<b>2.294.910,00</b>	<b>2.309.890,00</b>
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	893.009,78	875.270,00	937.650,00	937.650,00	937.650,00	937.650,00
	<b>Summe Aufwendungen Finanzplan</b>	<b>3.021.687,80</b>	<b>3.065.270,00</b>	<b>3.203.650,00</b>	<b>3.217.920,00</b>	<b>3.232.560,00</b>	<b>3.247.540,00</b>
614100	Zuweisungen vom Land	300.648,48	288.200,00	309.250,00	309.250,00	309.250,00	309.250,00
617200	Allgemeine Umlage von Gemeinden (GV)	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00
	<b>Summe Zuwendungen und Umlagen</b>	<b>1.127.648,48</b>	<b>1.115.200,00</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.250,00</b>
631100	Verwaltungsgebühren	308,91	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
632100	Benutzungsgebühren durch Erstattung	5.795,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
632200	Benutzungsgebühren (Hörerergebühren)	298.094,21	382.000,00	413.000,00	423.895,00	435.065,00	446.485,00
632300	Benutzungsgebühren Studienfahrten	2.967,00	32.000,00	17.500,00	17.620,00	17.750,00	17.890,00
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>307.165,12</b>	<b>423.000,00</b>	<b>439.500,00</b>	<b>450.515,00</b>	<b>461.815,00</b>	<b>473.375,00</b>
641100	Einzahlung aus Verkauf	6.108,63	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	<b>Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>6.108,63</b>	<b>6.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
648010	Erstattungen vom Bund	348.278,93	436.000,00	501.500,00	501.500,00	501.500,00	501.500,00
648100	Erstattungen vom Land	212.295,70	74.800,00	92.000,00	95.255,00	98.595,00	102.015,00
648200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.727,88	12.000,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	<b>Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>573.302,51</b>	<b>522.800,00</b>	<b>608.150,00</b>	<b>611.405,00</b>	<b>614.745,00</b>	<b>618.165,00</b>
656200	Säumniszuschläge und dgl.	128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656210	Rücklastschriftgebühren	89,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656900	Nicht geklärt. Zahlungseingänge	178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
659100	Andere sonstige ordentliche Einzahlungen	4.195,95	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<b>Summe sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.591,40</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
669300	Einzahl. aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5.138,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Personalauszahlungen</b>	<b>2.023.954,45</b>	<b>2.072.000,00</b>	<b>2.195.900,00</b>	<b>2.210.170,00</b>	<b>2.224.810,00</b>	<b>2.239.790,00</b>
701100	Bezüge der Beamten	63.670,34	66.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
701200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	615.700,72	642.510,00	689.365,00	700.615,00	712.125,00	723.935,00
701900	Honorare	501.000,92	567.050,00	579.810,00	579.810,00	579.810,00	579.810,00
702100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	27.776,00	30.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
702200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	47.282,97	48.170,00	49.605,00	50.435,00	51.305,00	52.175,00
703200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	124.703,35	127.720,00	130.370,00	132.560,00	134.820,00	137.120,00
703900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	77,83	600,00	500,00	500,00	500,00	500,00
704100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	1.191,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<b>Summe Personalauszahlungen Versorgungsauszahlungen</b>	<b>1.381.403,71</b>	<b>1.484.050,00</b>	<b>1.555.650,00</b>	<b>1.569.920,00</b>	<b>1.584.560,00</b>	<b>1.599.540,00</b>
711100	Versorgungsauszahlungen für Beamte	209.146,16	213.500,00	217.000,00	217.000,00	217.000,00	217.000,00
714100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	43.655,09	30.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	<b>Summe Versorgungsauszahlungen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>252.801,25</b>	<b>243.500,00</b>	<b>245.000,00</b>	<b>245.000,00</b>	<b>245.000,00</b>	<b>245.000,00</b>
721100	sonstige Auszahl. f. Sachleistungen	43.144,90	40.700,00	38.850,00	38.850,00	38.850,00	38.850,00
723100	Ausz. f. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	958,16	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
723200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	7.589,29	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
723800	Erstattungen an übrige Bereiche	11.299,58	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
724400	Hausmeister- und Winterdienst	11.214,56	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
724500	Fremdreinigung	115,24	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
724900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
727900	Sonstige Auszahl. für Sachleistungen	1.052,07	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
727920	Auszahlung für Erwerb v. Vermögensgegenstände	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
729100	Auszahlg. f. sonstige Dienstleistungen von Dritten	2.001,71	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b>Summe Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>82.889,37</b>	<b>95.200,00</b>	<b>94.350,00</b>	<b>94.350,00</b>	<b>94.350,00</b>	<b>94.350,00</b>
741200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
741300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten	11.753,89	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
741400	Auszahl. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
742100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	194.507,94	196.800,00	203.000,00	203.000,00	203.000,00	203.000,00
742900	Sonst. Auszahl. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	2.483,75	16.200,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
743100	Büromaterial	12.610,78	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
743200	Post- und Telefongebühren	8.908,50	13.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
743300	Ausz. f. öffentl. Bekanntmachungen, Anzeigen	3.415,98	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
743400	sonstige Geschäftsausgaben	2.680,21	5.250,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
743500	Geschäftsausstattung	7.902,34	7.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
743600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.523,20	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
744100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.233,43	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
744300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	9.912,94	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
748210	Rücklastschriftgebühren	108,99	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.	12.303,79	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	<b>Summe so. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>269.545,74</b>	<b>316.250,00</b>	<b>320.500,00</b>	<b>320.500,00</b>	<b>320.500,00</b>	<b>320.500,00</b>
760010	Auszahlung für die Erstattung an Verbandsgemeinden	5.478,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.992.118,89</b>	<b>2.139.000,00</b>	<b>2.215.500,00</b>	<b>2.229.770,00</b>	<b>2.244.410,00</b>	<b>2.259.390,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
783100	Ausz. f. d. Erwerb v. Verm. o.d.Wertg.v.410 €	11.047,32	25.000,00	48.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
783200	Ausz. f. d. Erwerb.v. Verm. u.d.Wertg.v.410 €	3.805,24	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
784500	Auszahlg. für d. Erwerb v. Investmentzertifikaten	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.852,56</b>	<b>30.500,00</b>	<b>54.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>2.006.971,45</b>	<b>2.169.500,00</b>	<b>2.270.000,00</b>	<b>2.246.270,00</b>	<b>2.260.910,00</b>	<b>2.275.890,00</b>