

Hilden, 30.04.2024

AZ.: Kt/Wi

Sitzungsvorlage Nr. SV 039 öffentlich

Jahresabschluss 2023

Sitzung am: 16.05.2024	Tagesordnungspunkt Nr. 7	Abstimmungsergebnis		
		Ja:	Nein:	Enthaltung:

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2023 wird zur Prüfung an das Beratungs- und Prüfungsamt der Stadt Hilden verwiesen.
2. Die Verbandsversammlung nimmt zur Kenntnis, dass das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **11.160,59 €** abschließt und die Aufnahme von Krediten nicht erforderlich war.
3. Der Nettoüberschuss aus **Nicht-Dawl-Leistungen** beträgt **2.270,83 €**. Der Überschuss aus **Dawl-Leistungen** beträgt **8.889,76 €**.
4. Es ist beabsichtigt, den Jahresüberschuss an die beiden Mitgliedsstädte entsprechend der Einwohnerzahl auszuzahlen.
Eine abschließende Entscheidung durch die Verbandsversammlung erfolgt nach Vorlage des Testates durch das Beratungs- und Prüfungsamt.

Finanzielle Auswirkungen: ja

Investitionen:

Folgeaufwand:

Sachaufwand:

Personalaufwand:

Finanzierung:

Erläuterungen:

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2023 des VHS Zweckverbandes Hilden-Haan finden die Vorschriften des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit, die Gemeindeordnung NRW und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW sowie das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen Anwendung. In Folge der Corona-Pandemie wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 auch das Covid-19-Isolierungsgesetz berücksichtigt, auf dessen Grundlage sich aber keine Haushaltsbelastung errechnen lies.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Bilanz
2. der Ergebnis- und Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. den Erläuterungen
5. dem Anhang
6. dem Lagebericht mit Anhang

Der Entwurf des Jahresabschlusses wurde durch den Verwaltungsleiter aufgestellt und dem Vorstandsvorsteher zur Bestätigung vorgelegt.

Hiermit wird der bestätigte Entwurf (s. Anlage) der Verbandsversammlung zur Feststellung gemäß § 95 GO zugeleitet.

Ergebnisrechnung:

Die ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes waren ursprünglich in Höhe von 2.190.000,00 € geplant. Die tatsächlichen Erträge belaufen sich auf 2.227.619,08 € und die Ist-Aufwendungen auf 2.230.188,48 €, was zu einem ordentlichen Ergebnis von -2.569,40 € führt. Das ordentliche Ergebnis wird durch ein positives Finanzergebnis in Höhe von 13.729,99 € noch verbessert und führt zu einem Jahresergebnis von 11.160,59 €.

Finanzrechnung:

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit waren in Höhe von 2.072.000 € geplant und betragen am Jahresende 2.156.100,62 €.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit waren in Höhe von 2.139.000 € geplant und betragen am Jahresende 2.134.816,22 €.

Damit beträgt der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit 21.284,40 €.

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2023 363.828,70 €, denen Verbindlichkeiten in Höhe von 137.302,35 € gegenüberstanden.

Trennungsrechnung:

Zur Vermeidung von Wettbewerbsverstößen hat die Verbandsversammlung am 22.05.2014 die Vorgaben der beiden Mitgliedsstädte Hilden und Haan umgesetzt und einen sogenannten „Beträuuungsakt“ erlassen.

Für die VHS bedeutet dies, dass die Verbandsumlage nur für das „Kernangebot“ der VHS, das

sind die Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DawI), verwendet werden darf, jedoch nicht für den Bereich der wirtschaftlichen Betätigung, den Drittmittelbereich (Nicht-DawI-Bereich).

Daher wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 eine Trennungsrechnung erstellt. Alle Erträge und Aufwendungen des Drittmittelbereichs wurden getrennt von dem zuschussfähigen Kernbereich der VHS gebucht.

Im Ergebnis wurde 2023 im Nicht-DawI-Bereich ein Überschuss in Höhe von 2.270,83 € erzielt. Die Trennungsrechnung ist auf den Seiten 11 und 12 des Jahresabschlussberichtes dargestellt.

Auf der Grundlage des vom Rat und von der Zweckverbandsversammlung beschlossenen Betrauungsaktes dürfen Überschüsse im Nicht-DawI-Bereich an die Verbandsgemeinden ausgezahlt werden, sofern aus dem vorherigen Jahresabschluss kein Verlust vorgetragen wurde. Das ist nicht der Fall, weil der Jahresabschluss 2022 in diesem Bereich mit einem Überschuss von 5.085,76 € endete.

Der Rat der Stadt Hilden hat in seiner Sitzung am 13.09.2023 beschlossen, den Betrauungsakt des VHS-Zweckverbandes nach 10 Jahren zum 31.12.2023 nicht mehr zu verlängern, sodass ab dem Haushaltsjahr 2024 auf die bisherige Darstellung verzichtet werden könnte.

gez. Dr. C. Pommer

Anlage