

# Entwurf

NKF

**Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan  
des  
VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan  
für das Haushaltsjahr 2025**



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3 - 5
Vorbericht	6 -14
Tax Management Compliance System/IKS Steuern	15 -16
Produktplan	17
geprüfte Bilanz (2023)	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 2025

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.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, 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	2.408.000,- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen <sup>1</sup> auf	2.408.000,- EUR

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.335.000,- EUR
Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.334.750,- EUR

dem Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,- EUR
dem Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	44.500,- 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 533.987,- EUR, auf die Stadt Haan 293.013,- EUR. Die Aufteilung der Verbandsumlage erfolgt auf der Basis der Einwohnerzahlen am 31.12.2023 nach Fortschreibung von IT NRW.

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

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

## § 6

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

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

## § 7

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

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

Hierzu gehören:

Konten der Kontengruppe 52

**„Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“**

und

Konten der Kontengruppe 54

**„Sonstige ordentliche Aufwendungen“**

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

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

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

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

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

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

3.) Alle im Finanzplan abgebildeten investiven Auszahlungen sind je Investition gegenseitig deckungsfähig.

Die Auszahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) sind grundsätzlich produktübergreifend deckungsfähig.

4.) Änderungen in den Rahmenbedingungen aufgrund von Entscheidungen der Verbandsversammlung führen zu Korrekturen im Budget.

5.) Die Produktverantwortlichen haben die Möglichkeit, den Einsatz der Lehrkräfte in den ihnen unterstellten Fachbereichen zu regeln sowie begrenzt auf das Haushaltsjahr Honorarverträge außerhalb des Stellenplanes abzuschließen. Die Finanzierung muss innerhalb des Produktes gesichert sein.

6.) Die Produktverantwortlichen haben die Möglichkeit, Personaleinstellungen im Rahmen des Stellenplanes vorzubereiten. Die Einstellung bedarf der Zustimmung der VHS-Leitung und des/der Vorstandsvorstehers/-in.

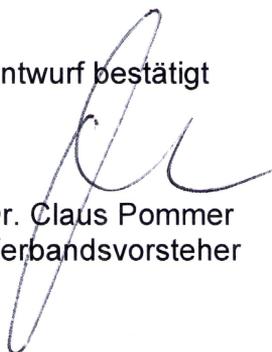
Hilden, den 08.10.2024

Entwurf aufgestellt



Thomas Willms  
Verwaltungsleiter

Entwurf bestätigt



Dr. Claus Pommer  
Verbandsvorsteher

# Vorbericht zum Haushaltsplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2025

## Allgemeine Ausführungen Zum 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) mussten zum 01.01.2005 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 aufstellen.

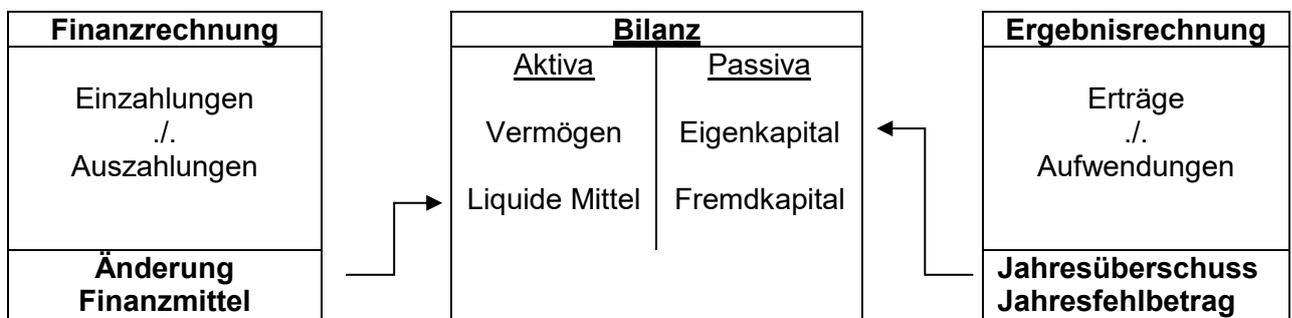
Nach § 5 Abs. 1 GkG NRW in Verbindung mit § 1 der Satzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan ist der Zweckverband eine rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen des Gesetzes in eigener Verantwortung. Gemäß § 18 Abs. 1 GkG NRW gelten die Vorschriften 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 Jahreschluss) und der Ergebnisplan
- der Finanzplan (zum Jahreschluss) 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 bekomme'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 „Axians Infoma GmbH“ 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 2023 %	Plan 2024 %	Plan 2025 %	Plan 2026 %	Plan 2027 %	Plan 2028 %
<b>1.</b>	<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	99,88	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>	0,63	0,53	<b>0,65</b>	0,50	0,49	0,49
	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>	194,44	454,17	<b>282,54</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>	51,07	50,14	<b>47,21</b>	46,91	46,92	46,32
	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>	69,17	69,84	<b>70,84</b>	70,40	69,95	69,50
	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>	6,80	4,16	<b>3,86</b>	3,84	3,82	3,79
	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 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.

In der Sitzung der Verbandsversammlung am 24.11.2023 wurde beschlossen, den Fehlbetrag aus Dawl-Leistungen in Höhe von 11.331,10 € mit den in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen gegen die beiden Mitgliedsstädte zu verrechnen und den Überschuss aus dem Nicht-Dawl-Bereich (Bereich der wirtschaftlichen Betätigung) in Höhe von 3.885,75 € an die beiden Mitgliedsstädte entsprechend der Einwohnerzahl auszuzahlen.

### 2. 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.

Die **Jahresrechnung 2023** schloss wie folgt ab:

**Ergebnisrechnung:**

Ordentliche Erträge	2.227.619,08 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.230.188,48 EUR

**Finanzrechnung:**

Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	2.156.100,62 EUR
Auszahlungen aus lfd. verw.tätigkeit	2.134.816,22 EUR

Die Jahresrechnung 2023 schließt mit einem Überschuss von 11.160,59 EUR. Es wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 15.686,01 EUR getätigt. Der Kassenbestand betrug zum 31.12.2023 363.828,70 EUR.

Es ist geplant, in der Sitzung der Verbandsversammlung am 28.11.2024 über die Verwendung des Überschusses zu befinden.

**3. Haushaltsjahr 2024**

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2024 waren die von der Verbandsversammlung am 24.11.2023 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

**Ergebnisplan:**

Ordentliche Erträge	2.266.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.266.000,00 EUR

**Finanzplan:**

Einzahlungen	2.195.900,00 EUR
Auszahlungen	2.215.500,00 EUR

**Investitionen:**

Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeiten	54.500,00 EUR

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

**Ausblick auf das Haushaltsjahr 2025**

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 2023 hat der VHS-Zweckverband Hilden-Haan eine Gesamtförderung in Höhe von 310.593,87 EUR erhalten.

Eine zusätzliche Förderung wird möglich für Unterricht gemäß § 6 WbG (Schulabschlüsse). Für diese Lehrgänge erfolgte eine Zuweisung in Höhe von 35.540,00 EUR für 781 erteilte Unterrichtsstunden. Diese Summe ist im Gesamtbetrag i.H.v. 310.593,87 EUR enthalten.

Für das Haushaltsjahr 2025 ist eine Landeszuweisung von insgesamt 309.760 EUR eingeplant. Hiervon entfallen 36.000 EUR auf Schulabschlusslehrgänge.

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

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

Die Kommunen in NRW wie auch die Zweckverbände 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 2025 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 2023 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 2023
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00
2023	0,00	0,00

### Berechnung der Verbandsumlage 2025 nach Ergebnisplan

Mitglied	Umlage in EUR	Einwohner (31.12.2023)
Hilden	533.987	55.689
Haan	293.013	30.558

## 2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Diese Entgelte setzen sich aus Verwaltungsgebühren, Prüfungsgebühren und den Gebühren für die VHS-Angebote zusammen. Der Ansatz beträgt 446.300 EUR und ist um 6.800 EUR gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 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 ESF-geförderten Schulabschlusskurse sowie der Innovationsfond. Der Ansatz erhöht sich gegenüber dem letzten Jahr von 608.150 EUR auf 733.940 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 1.582.650 EUR auf 1.705.820 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.18, 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 31.12.2023 betrug 363.828,70 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.

Ansaffung von Anlagegütern:

Es wurden Mittel zur Erneuerung der EDV-Hardware am Standort Weiterbildungszentrum Altes Helmholtz 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, führte 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 bedeute dies, dass für Organisationen mit geringer Komplexität eine geringere Dichte an Kontrollmechanismen akzeptiert werden sollte. Das Merkmal der geringen Komplexität trifft auf die VHS Hilden-Haan unter anderem aufgrund der geringen Zahl an Beschäftigten und der Tatsache, dass die weitaus größten Anteile der Einnahmen aus eindeutig steuerbefreiten Gebühren und Zuschüssen besteht, besonders zu.

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3. Bereits etablierte Prozesse**

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

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

### **4. Optimierung der vorhandenen Instrumente**

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

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

# Produktplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan

**Produktbereich**

**Kultur und Wissenschaft**

**04**

**Produktgruppe**

**Volkshochschule**

**04 04**

**Produkte**

(Kostenträger)

**Weltansichten, Europa, Verständigung  
(Fachbereiche 1, 1.0, 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 31.12.2023

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	753,98	10.091,95	10.845,93	1.4 Jahresüberschuss	-7.445,34	18.605,93	11.160,59
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		0,00	noch nicht verwendetes Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Anlagegüter über 800,-€	74.414,09	-9.952,75	64.461,34				
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	218.298,69	12.565,26	230.863,95	<b>3. Rückstellungen</b>			
				3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.898.527,00	-67.245,00	1.831.282,00
				Rückstellungen für Beihilfe	615.689,00	-19.275,00	596.414,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>				3.4 Sonstige Rückstellungen	432.283,00	-2.941,00	429.342,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	15.524,13	8.079,67	23.603,80
2.2.1.1 Gebühren	48.934,35	48.146,87	97.081,22	Überstunden	11.679,67	1.244,67	12.924,34
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.451.317,89	-89.709,88	2.361.608,01	Instandhaltung/Rückforderung	86.055,50	20.000,00	106.055,50
2.4 Liquide Mittel	358.230,31	5.598,39	363.828,70	<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	94.464,97	25.240,66	119.705,63
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	19.003,43	392,00	19.395,43	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	24.174,81	-6.578,09	17.596,72
				<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	3.170.952,74	-22.868,16	3.148.084,58	<b>Summe Passiva</b>	3.170.952,74	-22.868,16	3.148.084,58

## 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	2.408.000	2.408.000	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	2.335.000	1.334.750	0	0	44.500	-44.500	-44.250	0	0	0	0

## Haushaltsplan VHS 2025

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>1.137.594</b>	<b>1.136.250</b>	<b>1.136.760</b>	<b>1.136.760</b>	<b>1.136.760</b>	<b>1.136.760</b>
	414100 Zuweisungen vom Land	310.594	309.250	309.760	309.760	309.760	309.760
	417200 Verbandsumlage	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>338.046</b>	<b>439.500</b>	<b>446.300</b>	<b>458.020</b>	<b>470.060</b>	<b>482.400</b>
	431100 Verwaltungsgebühren	464	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	432100 Benutzungsgebühren durch Erstattungen	6.210	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	432200 Benutzungsgebühren Hörergebühren	330.539	413.000	420.800	432.395	444.305	456.505
	432300 Benutzungsgebühren Studienfahrten/Exkursionen	833	17.500	14.500	14.625	14.755	14.895
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>6.904</b>	<b>7.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
	441100 Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	6.904	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>618.007</b>	<b>608.150</b>	<b>733.940</b>	<b>737.275</b>	<b>740.675</b>	<b>744.175</b>
	448010 Erstattungen vom Bund	524.183	501.500	594.500	594.500	594.500	594.500
	448100 Erstattungen vom Land	81.095	92.000	125.000	128.335	131.735	135.235
	448200 Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.728	14.650	14.440	14.440	14.440	14.440
<b>07</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>127.069</b>	<b>75.100</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>
	456200 Säumniszuschläge und dgl.	116	0	0	0	0	0
	456210 Rücklastschriftgebühren	60	0	0	0	0	0
	458220 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Pensionen	67.245	32.500	34.000	34.000	34.000	34.000
	458230 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Beihilfen	19.275	1.100	6.500	6.500	6.500	6.500
	458250 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Urlaub	15.524	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	458260 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Überstunden	11.680	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	458270 Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n. §107b BeamtVG	10.851	6.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	458500 Ertr. aus der Auflösung v. Pauschalwertberichtig.	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	2.319	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.227.620</b>	<b>2.266.000</b>	<b>2.408.000</b>	<b>2.423.055</b>	<b>2.438.495</b>	<b>2.454.335</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>1.542.699</b>	<b>1.582.650</b>	<b>1.705.820</b>	<b>1.720.875</b>	<b>1.736.315</b>	<b>1.752.155</b>
	501100 Bezüge der Beamten	65.393	76.000	79.000	79.000	79.000	79.000
	501200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	640.153	689.365	758.940	771.080	783.560	796.310
	501900 Honorare	600.783	579.810	635.720	635.720	635.720	635.720
	502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	29.878	28.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	502200 Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	44.735	49.605	51.535	52.380	53.240	54.160
	503200 Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	112.752	130.370	125.125	127.195	129.295	131.465
	503900 Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	447	500	500	500	500	500
	504100 Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	4.119	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	505300 Zuführungen zu RS nach § 107b Beamt VG	7.910	0	3.000	3.000	3.000	3.000
	507100 Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	23.604	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	507200 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	12.924	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>	<b>240.897</b>	<b>255.000</b>	<b>269.000</b>	<b>269.000</b>	<b>269.000</b>	<b>269.000</b>
	511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	217.669	217.000	215.000	215.000	215.000	215.000
	514100 Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	23.228	28.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000
	516100 Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	0	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>127.572</b>	<b>94.350</b>	<b>93.030</b>	<b>93.030</b>	<b>93.030</b>	<b>93.030</b>
	521100 Aufwend. f. Sachleistungen	35.226	38.850	33.930	33.930	33.930	33.930
	523020 Erstattungen an das Land	14.116	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	523100 Aufw. für Unterhaltung Gebäude	20.621	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	523200 Erstattungen an Gemeinden (GV)	10.178	13.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	524500 Aufwendungen für Fremdreinigung	1.969	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523800 Fahrtkosten BAMF Teilnehmer	24.696	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	527900 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (Lizenzen<410 €)	1.955	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000



## Haushaltsplan VHS 2025

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>							
VHS Zweckverband Hilden-Haan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.137.594	1.136.250	1.136.760	1.136.760	1.136.760	1.136.760
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.610	439.500	446.300	458.020	470.060	482.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.094	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	719.721	608.150	733.940	737.275	740.675	744.175
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.917	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.165	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.156.101</b>	<b>2.195.900</b>	<b>2.335.000</b>	<b>2.350.055</b>	<b>2.365.495</b>	<b>2.381.335</b>
10	- Personalauszahlungen	1.483.377	1.555.650	1.677.820	1.692.875	1.708.315	1.724.155
11	- Versorgungsauszahlungen	232.940	245.000	241.000	241.000	241.000	241.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.928	94.350	93.030	93.030	93.030	93.030
15	- Sonstige Auszahlungen	303.571	320.500	322.900	322.900	322.900	322.900
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.134.816</b>	<b>2.215.500</b>	<b>2.334.750</b>	<b>2.349.805</b>	<b>2.365.245</b>	<b>2.381.085</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>21.284</b>	<b>-19.600</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</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	15.686	50.500	40.500	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>15.686</b>	<b>54.500</b>	<b>44.500</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>-15.686</b>	<b>-54.500</b>	<b>-44.500</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>5.598</b>	<b>-74.100</b>	<b>-44.250</b>	<b>-16.250</b>	<b>-16.250</b>	<b>-16.250</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>5.598</b>	<b>-74.100</b>	<b>-44.250</b>	<b>-16.250</b>	<b>-16.250</b>	<b>-16.250</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	358.230	258.033	183.933	139.683	123.433	107.183
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>363.829</b>	<b>183.933</b>	<b>139.683</b>	<b>123.433</b>	<b>107.183</b>	<b>90.933</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

<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 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>	<b>Haushalt 2025</b>
Kostendeckungsgrad 1	1,54	1,73	1,79
Kostendeckungsgrad 2	1,26	1,35	1,41
Kostendeckungsgrad 3	0,72	0,73	0,77
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	4156	3864	4289

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.185,85	218.500,00	227.220,00	227.220,00	227.220,00	227.220,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.318,65	252.500,00	246.800,00	253.695,00	260.775,00	268.045,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	541.635,12	503.500,00	624.500,00	624.500,00	624.500,00	624.500,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	323,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>919.463,52</b>	<b>974.500,00</b>	<b>1.098.520,00</b>	<b>1.105.415,00</b>	<b>1.112.495,00</b>	<b>1.119.765,00</b>
11	- Personalaufwendungen	677.456,46	667.965,00	735.755,00	742.650,00	749.730,00	757.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.568,79	25.750,00	24.250,00	24.250,00	24.250,00	24.250,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.141,44	26.400,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>730.166,69</b>	<b>720.115,00</b>	<b>781.405,00</b>	<b>788.300,00</b>	<b>795.380,00</b>	<b>802.650,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>189.296,83</b>	<b>254.385,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</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>189.296,83</b>	<b>254.385,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</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>189.296,83</b>	<b>254.385,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</b>	<b>317.115,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	548.936,91	621.888,00	646.042,00	646.042,00	646.042,00	646.042,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-359.640,08</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-328.927,00</b>	<b>-328.927,00</b>	<b>-328.927,00</b>	<b>-328.927,00</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>-359.640,08</b>	<b>-367.503,00</b>	<b>-328.927,00</b>	<b>-328.927,00</b>	<b>-328.927,00</b>	<b>-328.927,00</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.186	218.500	227.220	227.220	227.220	227.220
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.597	252.500	246.800	253.695	260.775	268.045
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	537.265	503.500	624.500	624.500	624.500	624.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	324	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>892.371</b>	<b>974.500</b>	<b>1.098.520</b>	<b>1.105.415</b>	<b>1.112.495</b>	<b>1.119.765</b>
10	- Personalauszahlungen	668.536	667.965	735.755	742.650	749.730	757.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.785	25.750	24.250	24.250	24.250	24.250
15	- Sonstige Auszahlungen	20.682	26.400	21.400	21.400	21.400	21.400
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>723.003</b>	<b>720.115</b>	<b>781.405</b>	<b>788.300</b>	<b>795.380</b>	<b>802.650</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>169.368</b>	<b>254.385</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</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>169.368</b>	<b>254.385</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</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>169.368</b>	<b>254.385</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>169.369</b>	<b>254.385</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>	<b>317.115</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1.0 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.315,64	1.300,00	1.370,00	1.370,00	1.370,00	1.370,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.330,08	10.500,00	10.800,00	10.925,00	11.055,00	11.195,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	323,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>8.969,62</b>	<b>11.800,00</b>	<b>12.170,00</b>	<b>12.295,00</b>	<b>12.425,00</b>	<b>12.565,00</b>
11	- Personalaufwendungen	7.080,25	5.540,00	5.945,00	6.070,00	6.200,00	6.340,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.548,78	5.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	392,70	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.021,73</b>	<b>11.140,00</b>	<b>10.545,00</b>	<b>10.670,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.940,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-52,11</b>	<b>660,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</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>-52,11</b>	<b>660,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</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>-52,11</b>	<b>660,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</b>	<b>1.625,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.386,68	8.982,00	5.961,00	5.961,00	5.961,00	5.961,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-9.438,79</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-4.336,00</b>	<b>-4.336,00</b>	<b>-4.336,00</b>	<b>-4.336,00</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>-9.438,79</b>	<b>-8.322,00</b>	<b>-4.336,00</b>	<b>-4.336,00</b>	<b>-4.336,00</b>	<b>-4.336,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird, wie im Vorjahr, mit einer Landeszuweisung in Höhe von 1.370 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1.0 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.316	1.300	1.370	1.370	1.370	1.370
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.729	10.500	10.800	10.925	11.055	11.195
07	+ Sonstige Einzahlungen	324	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.369</b>	<b>11.800</b>	<b>12.170</b>	<b>12.295</b>	<b>12.425</b>	<b>12.565</b>
10	- Personalauszahlungen	7.020	5.540	5.945	6.070	6.200	6.340
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.549	5.250	4.250	4.250	4.250	4.250
15	- Sonstige Auszahlungen	393	350	350	350	350	350
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.962</b>	<b>11.140</b>	<b>10.545</b>	<b>10.670</b>	<b>10.800</b>	<b>10.940</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-593</b>	<b>660</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</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>-593</b>	<b>660</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</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>-593</b>	<b>660</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-593</b>	<b>660</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>	<b>1.625</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	1,89	1,91	2,25
Kostendeckungsgrad 2	0,99	1,06	1,15
Kostendeckungsgrad 3	0,49	0,59	0,74
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	339	283	350
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	204	188	180

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.578,18	9.200,00	9.580,00	9.580,00	9.580,00	9.580,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.318,57	27.000,00	26.000,00	27.345,00	28.735,00	30.155,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.985,98	26.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>32.882,73</b>	<b>62.700,00</b>	<b>90.080,00</b>	<b>91.425,00</b>	<b>92.815,00</b>	<b>94.235,00</b>
11	- Personalaufwendungen	65.999,55	63.875,00	82.805,00	84.150,00	85.540,00	86.960,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.060,73	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.233,45	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>71.293,73</b>	<b>68.425,00</b>	<b>86.855,00</b>	<b>88.200,00</b>	<b>89.590,00</b>	<b>91.010,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-38.411,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</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>-38.411,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</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>-38.411,00</b>	<b>-5.725,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</b>	<b>3.225,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.218,35	30.194,00	26.370,00	26.370,00	26.370,00	26.370,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-67.629,35</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-23.145,00</b>	<b>-23.145,00</b>	<b>-23.145,00</b>	<b>-23.145,00</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>-67.629,35</b>	<b>-35.919,00</b>	<b>-23.145,00</b>	<b>-23.145,00</b>	<b>-23.145,00</b>	<b>-23.145,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 9.580 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.578	9.200	9.580	9.580	9.580	9.580
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.920	27.000	26.000	27.345	28.735	30.155
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.394	26.500	54.500	54.500	54.500	54.500
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.892</b>	<b>62.700</b>	<b>90.080</b>	<b>91.425</b>	<b>92.815</b>	<b>94.235</b>
10	- Personalauszahlungen	61.674	63.875	82.805	84.150	85.540	86.960
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.054	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
15	- Sonstige Auszahlungen	1.338	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>68.066</b>	<b>68.425</b>	<b>86.855</b>	<b>88.200</b>	<b>89.590</b>	<b>91.010</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-36.174</b>	<b>-5.725</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</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>-36.174</b>	<b>-5.725</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</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>-36.174</b>	<b>-5.725</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-36.174</b>	<b>-5.725</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>	<b>3.225</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	0,98	2,35	1,73
Kostendeckungsgrad 2	0,46	0,92	1,04
Kostendeckungsgrad 3	0,33	0,64	0,80
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	1117	899	1253
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	635	632	591

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.292,03	208.000,00	216.270,00	216.270,00	216.270,00	216.270,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.670,00	215.000,00	210.000,00	215.425,00	220.985,00	226.695,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	535.649,14	477.000,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>877.611,17</b>	<b>900.000,00</b>	<b>996.270,00</b>	<b>1.001.695,00</b>	<b>1.007.255,00</b>	<b>1.012.965,00</b>
11	- Personalaufwendungen	604.376,66	598.550,00	647.005,00	652.430,00	657.990,00	663.700,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.959,28	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.515,29	25.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>649.851,23</b>	<b>640.550,00</b>	<b>684.005,00</b>	<b>689.430,00</b>	<b>694.990,00</b>	<b>700.700,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>227.759,94</b>	<b>259.450,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</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>227.759,94</b>	<b>259.450,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</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>227.759,94</b>	<b>259.450,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</b>	<b>312.265,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	510.331,88	582.712,00	613.711,00	613.711,00	613.711,00	613.711,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-282.571,94</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-301.446,00</b>	<b>-301.446,00</b>	<b>-301.446,00</b>	<b>-301.446,00</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>-282.571,94</b>	<b>-323.262,00</b>	<b>-301.446,00</b>	<b>-301.446,00</b>	<b>-301.446,00</b>	<b>-301.446,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 216.270 € gerechnet.

## Zu Teilposition 06

Sachkonto 448010: Es wird für die Durchführung der Deutsch-Integrationskurse vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge eine Erstattung von 570.000 € kalkuliert.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.292	208.000	216.270	216.270	216.270	216.270
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.947	215.000	210.000	215.425	220.985	226.695
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	530.872	477.000	570.000	570.000	570.000	570.000
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>852.111</b>	<b>900.000</b>	<b>996.270</b>	<b>1.001.695</b>	<b>1.007.255</b>	<b>1.012.965</b>
10	- Personalauszahlungen	599.843	598.550	647.005	652.430	657.990	663.700
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.182	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
15	- Sonstige Auszahlungen	18.951	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>645.976</b>	<b>640.550</b>	<b>684.005</b>	<b>689.430</b>	<b>694.990</b>	<b>700.700</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>206.135</b>	<b>259.450</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</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>206.135</b>	<b>259.450</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</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>206.135</b>	<b>259.450</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>206.135</b>	<b>259.450</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>	<b>312.265</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	1,58	1,71	1,73
Kostendeckungsgrad 2	1,35	1,41	1,46
Kostendeckungsgrad 3	0,76	0,74	0,77
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsesemestern ermittelt)	2700	2682	2687
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsesemestern ermittelt)	11091	12197	11201

## Haushaltsplan VHS 2025

<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 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>	<b>Haushalt 2025</b>
Kostendeckungsgrad 1	2,64	2,47	2,38
Kostendeckungsgrad 2	0,92	0,85	0,87
Kostendeckungsgrad 3	0,55	0,53	0,51
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	2361	1870	2403

## Haushaltsplan VHS 2025

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.047,20	39.500,00	41.065,00	41.065,00	41.065,00	41.065,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.803,08	134.500,00	150.500,00	154.300,00	158.200,00	162.200,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>174.850,28</b>	<b>174.000,00</b>	<b>191.565,00</b>	<b>195.365,00</b>	<b>199.265,00</b>	<b>203.265,00</b>
11	- Personalaufwendungen	185.700,43	198.200,00	215.120,00	218.920,00	222.820,00	226.820,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.891,78	2.400,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.259,28	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>190.851,49</b>	<b>204.200,00</b>	<b>221.020,00</b>	<b>224.820,00</b>	<b>228.720,00</b>	<b>232.720,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-16.001,21</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</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>-16.001,21</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</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>-16.001,21</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</b>	<b>-29.455,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	127.778,52	125.803,00	155.321,00	155.321,00	155.321,00	155.321,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-143.779,73</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-184.776,00</b>	<b>-184.776,00</b>	<b>-184.776,00</b>	<b>-184.776,00</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>-143.779,73</b>	<b>-156.003,00</b>	<b>-184.776,00</b>	<b>-184.776,00</b>	<b>-184.776,00</b>	<b>-184.776,00</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.047	39.500	41.065	41.065	41.065	41.065
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.700	134.500	150.500	154.300	158.200	162.200
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.747</b>	<b>174.000</b>	<b>191.565</b>	<b>195.365</b>	<b>199.265</b>	<b>203.265</b>
10	- Personalauszahlungen	186.216	198.200	215.120	218.920	222.820	226.820
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.852	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300
15	- Sonstige Auszahlungen	3.448	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>191.516</b>	<b>204.200</b>	<b>221.020</b>	<b>224.820</b>	<b>228.720</b>	<b>232.720</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-23.769</b>	<b>-30.200</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</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>-23.769</b>	<b>-30.200</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</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>-23.769</b>	<b>-30.200</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-23.769</b>	<b>-30.200</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>	<b>-29.455</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.681,42	23.700,00	24.640,00	24.640,00	24.640,00	24.640,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.825,50	61.500,00	62.500,00	64.440,00	66.430,00	68.470,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>79.506,92</b>	<b>85.200,00</b>	<b>87.140,00</b>	<b>89.080,00</b>	<b>91.070,00</b>	<b>93.110,00</b>
11	- Personalaufwendungen	92.628,08	97.640,00	102.640,00	104.580,00	106.570,00	108.610,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.628,50	1.400,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.616,60	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>95.873,18</b>	<b>100.940,00</b>	<b>105.840,00</b>	<b>107.780,00</b>	<b>109.770,00</b>	<b>111.810,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-16.366,26</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</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>-16.366,26</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</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>-16.366,26</b>	<b>-15.740,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.970,57	70.134,00	76.264,00	76.264,00	76.264,00	76.264,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-81.336,83</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-94.964,00</b>	<b>-94.964,00</b>	<b>-94.964,00</b>	<b>-94.964,00</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>-81.336,83</b>	<b>-85.874,00</b>	<b>-94.964,00</b>	<b>-94.964,00</b>	<b>-94.964,00</b>	<b>-94.964,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 24.640 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.681	23.700	24.640	24.640	24.640	24.640
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.821	61.500	62.500	64.440	66.430	68.470
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>78.502</b>	<b>85.200</b>	<b>87.140</b>	<b>89.080</b>	<b>91.070</b>	<b>93.110</b>
10	- Personalauszahlungen	93.159	97.640	102.640	104.580	106.570	108.610
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.589	1.400	1.300	1.300	1.300	1.300
15	- Sonstige Auszahlungen	1.566	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>96.315</b>	<b>100.940</b>	<b>105.840</b>	<b>107.780</b>	<b>109.770</b>	<b>111.810</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-17.812</b>	<b>-15.740</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</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>-17.812</b>	<b>-15.740</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</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>-17.812</b>	<b>-15.740</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-17.812</b>	<b>-15.740</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>	<b>-18.700</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	2,43	2,51	2,47
Kostendeckungsgrad 2	0,83	0,84	0,82
Kostendeckungsgrad 3	0,49	0,50	0,48
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	1016	864	969
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	1412	1468	1447

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.418,87	10.550,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.245,30	55.000,00	65.000,00	66.550,00	68.150,00	69.800,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>74.664,17</b>	<b>65.550,00</b>	<b>75.950,00</b>	<b>77.500,00</b>	<b>79.100,00</b>	<b>80.750,00</b>
11	- Personalaufwendungen	76.290,48	81.040,00	90.320,00	91.870,00	93.470,00	95.120,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.565,28	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>77.855,76</b>	<b>83.040,00</b>	<b>92.320,00</b>	<b>93.870,00</b>	<b>95.470,00</b>	<b>97.120,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-3.191,59</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</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>-3.191,59</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</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>-3.191,59</b>	<b>-17.490,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</b>	<b>-16.370,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.608,18	35.449,00	57.198,00	57.198,00	57.198,00	57.198,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-45.799,77</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-73.568,00</b>	<b>-73.568,00</b>	<b>-73.568,00</b>	<b>-73.568,00</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>-45.799,77</b>	<b>-52.939,00</b>	<b>-73.568,00</b>	<b>-73.568,00</b>	<b>-73.568,00</b>	<b>-73.568,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 10.950 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.419	10.550	10.950	10.950	10.950	10.950
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.621	55.000	65.000	66.550	68.150	69.800
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.040</b>	<b>65.550</b>	<b>75.950</b>	<b>77.500</b>	<b>79.100</b>	<b>80.750</b>
10	- Personalauszahlungen	76.275	81.040	90.320	91.870	93.470	95.120
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	1.805	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>78.079</b>	<b>83.040</b>	<b>92.320</b>	<b>93.870</b>	<b>95.470</b>	<b>97.120</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-9.039</b>	<b>-17.490</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</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>-9.039</b>	<b>-17.490</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</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>-9.039</b>	<b>-17.490</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-9.040</b>	<b>-17.490</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>	<b>-16.370</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	2,80	2,50	2,32
Kostendeckungsgrad 2	0,96	0,79	0,82
Kostendeckungsgrad 3	0,62	0,55	0,51
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsesemestern ermittelt)	830	647	917
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsesemestern ermittelt)	926	742	975

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.946,91	5.250,00	5.475,00	5.475,00	5.475,00	5.475,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.732,28	18.000,00	23.000,00	23.310,00	23.620,00	23.930,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>20.679,19</b>	<b>23.250,00</b>	<b>28.475,00</b>	<b>28.785,00</b>	<b>29.095,00</b>	<b>29.405,00</b>
11	- Personalaufwendungen	16.781,87	19.520,00	22.160,00	22.470,00	22.780,00	23.090,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263,28	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77,40	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.122,55</b>	<b>20.220,00</b>	<b>22.860,00</b>	<b>23.170,00</b>	<b>23.480,00</b>	<b>23.790,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>3.556,64</b>	<b>3.030,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</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>3.556,64</b>	<b>3.030,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</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>3.556,64</b>	<b>3.030,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.199,77	20.220,00	21.859,00	21.859,00	21.859,00	21.859,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-16.643,13</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-16.244,00</b>	<b>-16.244,00</b>	<b>-16.244,00</b>	<b>-16.244,00</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>-16.643,13</b>	<b>-17.190,00</b>	<b>-16.244,00</b>	<b>-16.244,00</b>	<b>-16.244,00</b>	<b>-16.244,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 5.475 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.947	5.250	5.475	5.475	5.475	5.475
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.258	18.000	23.000	23.310	23.620	23.930
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.204</b>	<b>23.250</b>	<b>28.475</b>	<b>28.785</b>	<b>29.095</b>	<b>29.405</b>
10	- Personalauszahlungen	16.782	19.520	22.160	22.470	22.780	23.090
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	263	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	77	200	200	200	200	200
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.123</b>	<b>20.220</b>	<b>22.860</b>	<b>23.170</b>	<b>23.480</b>	<b>23.790</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>3.082</b>	<b>3.030</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</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>3.082</b>	<b>3.030</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</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>3.082</b>	<b>3.030</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>3.083</b>	<b>3.030</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>	<b>5.615</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	2,88	2,25	2,30
Kostendeckungsgrad 2	1,21	1,15	1,25
Kostendeckungsgrad 3	0,55	0,60	0,64
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	515	359	517
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	439	391	424

## Haushaltsplan VHS 2025

Produktbeschreibung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance			
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 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>	<b>Haushalt 2025</b>
Kostendeckungsgrad 1	ohne FB6 1,54	ohne Fb6 1,77	ohne Fb6 1,91
Kostendeckungsgrad 2	0,42	0,56	0,55
Kostendeckungsgrad 3	0,27	0,34	0,33
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	260	324	244

## Haushaltsplan VHS 2025

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.360,82	41.250,00	41.475,00	41.475,00	41.475,00	41.475,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.655,50	29.500,00	23.000,00	24.025,00	25.085,00	26.155,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.643,50	90.000,00	95.000,00	98.335,00	101.735,00	105.235,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>121.659,82</b>	<b>160.750,00</b>	<b>159.475,00</b>	<b>163.835,00</b>	<b>168.295,00</b>	<b>172.865,00</b>
11	- Personalaufwendungen	278.437,82	273.925,00	275.120,00	279.480,00	283.940,00	288.510,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.876,25	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.271,49	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>288.585,56</b>	<b>287.225,00</b>	<b>288.420,00</b>	<b>292.780,00</b>	<b>297.240,00</b>	<b>301.810,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-166.925,74</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</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>-166.925,74</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</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>-166.925,74</b>	<b>-126.475,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</b>	<b>-128.945,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	170.294,68	188.759,00	197.052,00	197.052,00	197.052,00	197.052,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-337.220,42</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-325.997,00</b>	<b>-325.997,00</b>	<b>-325.997,00</b>	<b>-325.997,00</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>-337.220,42</b>	<b>-315.234,00</b>	<b>-325.997,00</b>	<b>-325.997,00</b>	<b>-325.997,00</b>	<b>-325.997,00</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.361	41.250	41.475	41.475	41.475	41.475
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.481	29.500	23.000	24.025	25.085	26.155
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	63.644	90.000	95.000	98.335	101.735	105.235
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.485</b>	<b>160.750</b>	<b>159.475</b>	<b>163.835</b>	<b>168.295</b>	<b>172.865</b>
10	- Personalauszahlungen	276.818	273.925	275.120	279.480	283.940	288.510
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	930	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
15	- Sonstige Auszahlungen	5.864	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>283.612</b>	<b>287.225</b>	<b>288.420</b>	<b>292.780</b>	<b>297.240</b>	<b>301.810</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-162.126</b>	<b>-126.475</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</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>-162.126</b>	<b>-126.475</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</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>-162.126</b>	<b>-126.475</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-162.126</b>	<b>-126.475</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>	<b>-128.945</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.631,27	1.300,00	1.370,00	1.370,00	1.370,00	1.370,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.721,50	9.500,00	7.000,00	7.485,00	7.975,00	8.485,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.352,77</b>	<b>10.800,00</b>	<b>8.370,00</b>	<b>8.855,00</b>	<b>9.345,00</b>	<b>9.855,00</b>
11	- Personalaufwendungen	19.067,72	24.375,00	22.775,00	23.260,00	23.750,00	24.260,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85,20	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.208,92</b>	<b>26.575,00</b>	<b>24.975,00</b>	<b>25.460,00</b>	<b>25.950,00</b>	<b>26.460,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-14.856,15</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</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>-14.856,15</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</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>-14.856,15</b>	<b>-15.775,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</b>	<b>-16.605,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.518,43	1.863,00	2.256,00	2.256,00	2.256,00	2.256,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-16.374,58</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-18.861,00</b>	<b>-18.861,00</b>	<b>-18.861,00</b>	<b>-18.861,00</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>-16.374,58</b>	<b>-17.638,00</b>	<b>-18.861,00</b>	<b>-18.861,00</b>	<b>-18.861,00</b>	<b>-18.861,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 1.370 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.631	1.300	1.370	1.370	1.370	1.370
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.722	9.500	7.000	7.485	7.975	8.485
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.353</b>	<b>10.800</b>	<b>8.370</b>	<b>8.855</b>	<b>9.345</b>	<b>9.855</b>
10	- Personalauszahlungen	19.068	24.375	22.775	23.260	23.750	24.260
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	85	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.209</b>	<b>26.575</b>	<b>24.975</b>	<b>25.460</b>	<b>25.950</b>	<b>26.460</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-14.856</b>	<b>-15.775</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</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>-14.856</b>	<b>-15.775</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</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>-14.856</b>	<b>-15.775</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-14.856</b>	<b>-15.775</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>	<b>-16.605</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	1,53	1,73	2,00
Kostendeckungsgrad 2	0,23	0,41	0,34
Kostendeckungsgrad 3	0,21	0,38	0,31
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	53	69	60
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	33	39	37

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.262,55	3.950,00	4.105,00	4.105,00	4.105,00	4.105,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.934,00	18.000,00	14.000,00	14.540,00	15.110,00	15.670,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>14.196,55</b>	<b>21.950,00</b>	<b>18.105,00</b>	<b>18.645,00</b>	<b>19.215,00</b>	<b>19.775,00</b>
11	- Personalaufwendungen	40.800,57	31.325,00	29.300,00	29.840,00	30.410,00	30.970,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	179,40	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>40.979,97</b>	<b>31.625,00</b>	<b>29.600,00</b>	<b>30.140,00</b>	<b>30.710,00</b>	<b>31.270,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-26.783,42</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</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>-26.783,42</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</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>-26.783,42</b>	<b>-9.675,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</b>	<b>-11.495,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.009,43	12.613,00	11.816,00	11.816,00	11.816,00	11.816,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zellen 26, 27, 28)</b>	<b>-38.792,85</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-23.311,00</b>	<b>-23.311,00</b>	<b>-23.311,00</b>	<b>-23.311,00</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>-38.792,85</b>	<b>-22.288,00</b>	<b>-23.311,00</b>	<b>-23.311,00</b>	<b>-23.311,00</b>	<b>-23.311,00</b>

## Erläuterungen

## Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 4.105 € gerechnet.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.263	3.950	4.105	4.105	4.105	4.105
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.760	18.000	14.000	14.540	15.110	15.670
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.022</b>	<b>21.950</b>	<b>18.105</b>	<b>18.645</b>	<b>19.215</b>	<b>19.775</b>
10	- Personalauszahlungen	40.801	31.325	29.300	29.840	30.410	30.970
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	179	200	200	200	200	200
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.980</b>	<b>31.625</b>	<b>29.600</b>	<b>30.140</b>	<b>30.710</b>	<b>31.270</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-26.958</b>	<b>-9.675</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</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>-26.958</b>	<b>-9.675</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</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>-26.958</b>	<b>-9.675</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-26.957</b>	<b>-9.675</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>	<b>-11.495</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 1	1,54	1,80	1,87
Kostendeckungsgrad 2	0,35	0,69	0,61
Kostendeckungsgrad 3	0,27	0,50	0,44
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	146	128	131
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	261	264	255

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.467,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.643,50	90.000,00	95.000,00	98.335,00	101.735,00	105.235,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>103.110,50</b>	<b>128.000,00</b>	<b>133.000,00</b>	<b>136.335,00</b>	<b>139.735,00</b>	<b>143.235,00</b>
11	- Personalaufwendungen	218.569,53	218.225,00	223.045,00	226.380,00	229.780,00	233.280,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.820,25	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.006,89	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>228.396,67</b>	<b>229.025,00</b>	<b>233.845,00</b>	<b>237.180,00</b>	<b>240.580,00</b>	<b>244.080,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-125.286,17</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</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>-125.286,17</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</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>-125.286,17</b>	<b>-101.025,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</b>	<b>-100.845,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	156.766,82	174.283,00	182.980,00	182.980,00	182.980,00	182.980,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-282.052,99</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-283.825,00</b>	<b>-283.825,00</b>	<b>-283.825,00</b>	<b>-283.825,00</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>-282.052,99</b>	<b>-275.308,00</b>	<b>-283.825,00</b>	<b>-283.825,00</b>	<b>-283.825,00</b>	<b>-283.825,00</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 Schulabschlusskurs durchgeführt.

## Zu Teilposition 06

Sachkonto 448100: Die VHS erhält für die Durchführung von zwei ESF-geförderten Schulabschlusskursen (611+612) Zuweisungen in Höhe von 95.000 €.

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.467	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	63.644	90.000	95.000	98.335	101.735	105.235
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>103.111</b>	<b>128.000</b>	<b>133.000</b>	<b>136.335</b>	<b>139.735</b>	<b>143.235</b>
10	- Personalauszahlungen	216.950	218.225	223.045	226.380	229.780	233.280
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	874	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	5.599	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>223.423</b>	<b>229.025</b>	<b>233.845</b>	<b>237.180</b>	<b>240.580</b>	<b>244.080</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-120.312</b>	<b>-101.025</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</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>-120.312</b>	<b>-101.025</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</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>-120.312</b>	<b>-101.025</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>-120.312</b>	<b>-101.025</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>	<b>-100.845</b>

## Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2023	Haushalt 2024	Haushalt 2025
Kostendeckungsgrad 2	0,45	0,56	0,57
Kostendeckungsgrad 3	0,27	0,32	0,32
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	61	127	53
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	3407	3467	3355

## Haushaltsplan VHS 2025

<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 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>	<b>Haushalt 2025</b>
Kostendeckungsgrad 2	1,09	2,08	2,25
Kostendeckungsgrad 3	1,04	1,86	2,03
Geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	159	172	155

## Haushaltsplan VHS 2025

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.805,00	22.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>27.805,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	20.164,00	9.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.220,17	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.534,17</b>	<b>10.600,00</b>	<b>11.100,00</b>	<b>11.100,00</b>	<b>11.100,00</b>	<b>11.100,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>2.270,83</b>	<b>11.400,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</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>2.270,83</b>	<b>11.400,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</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>2.270,83</b>	<b>11.400,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</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>1.070,83</b>	<b>10.200,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>12.700,00</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>1.070,83</b>	<b>10.200,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>12.700,00</b>

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

Sachkonto 432200: Die VHS kalkuliert aus Firmenschulungen 25.000 € Hörergebühren.

## Haushaltsplan VHS 2025

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.355	22.000	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.355</b>	<b>22.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
10	- Personalauszahlungen	10.586	9.500	10.000	10.000	10.000	10.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.220	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	150	600	600	600	600	600
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.956</b>	<b>10.600</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>-7.601</b>	<b>11.400</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</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>-7.601</b>	<b>11.400</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</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>-7.601</b>	<b>11.400</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)</b>	<b>-7.601</b>	<b>11.400</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>	<b>13.900</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

<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 Vorstandsvorsitzenden 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 Vorstandsvorsitzenden 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 2023</b>	<b>Haushalt 2024</b>	<b>Haushalt 2025</b>

## Haushaltsplan VHS 2025

## Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	837.000,00	837.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	464,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.903,68	7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.727,88	14.650,00	14.440,00	14.440,00	14.440,00	14.440,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	126.744,90	75.100,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>983.840,46</b>	<b>934.750,00</b>	<b>933.440,00</b>	<b>933.440,00</b>	<b>933.440,00</b>	<b>933.440,00</b>
11	- Personalaufwendungen	380.939,79	433.060,00	469.825,00	469.825,00	469.825,00	469.825,00
12	- Versorgungsaufwendungen	240.896,68	255.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.014,57	63.000,00	63.280,00	63.280,00	63.280,00	63.280,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.985,11	12.000,00	15.750,00	15.750,00	15.750,00	15.750,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.214,42	280.800,00	288.200,00	288.200,00	288.200,00	288.200,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>995.050,57</b>	<b>1.043.860,00</b>	<b>1.106.055,00</b>	<b>1.106.055,00</b>	<b>1.106.055,00</b>	<b>1.106.055,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)</b>	<b>-11.210,11</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>
19	+ Finanzerträge	-13.729,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>13.729,99</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>2.519,88</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</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>2.519,88</b>	<b>-109.110,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>	<b>-172.615,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	848.210,11	936.110,00	999.615,00	999.615,00	999.615,00	999.615,00
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>850.729,99</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>850.729,99</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 31.12.2023.

## 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 erstattet.

## Zu Teilposition 07

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

## Zu Teilposition 13

Sachkonto 523200: Die VHS zahlt an die Stadt Hilden für die Prüfung und Testierung der Jahresrechnung durch das BPA ca. 6.000 € 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.

## Haushaltsplan VHS 2025

**Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung**

VHS Zweckverband Hilden-Haan

**Zu Teilposition 16**

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

Sachkonto 542900: Die VHS zahlt an die Stadt Hilden Lizenz-Gebühren für die Nutzung des Buchhaltungsprogramms der Firma Infoma, das auch bei der VHS eingesetzt wird. Ebenso werden Beträge an die GEMA, die Verwertungsgesellschaft Wort, die Verwertungsgesellschaft Musikedition, sowie die Nutzung der VHS-Cloud des Deutschen Volkshochschulverbandes 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 2025

## Teilfinanzhaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	837.000	837.000	827.000	827.000	827.000	827.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	478	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.094	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	118.813	14.650	14.440	14.440	14.440	14.440
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.163	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.165	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>966.712</b>	<b>864.650</b>	<b>860.440</b>	<b>860.440</b>	<b>860.440</b>	<b>860.440</b>
10	- Personalauszahlungen	334.642	406.060	441.825	441.825	441.825	441.825
11	- Versorgungsauszahlungen	232.940	245.000	241.000	241.000	241.000	241.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.141	63.000	63.280	63.280	63.280	63.280
15	- Sonstige Auszahlungen	273.427	279.300	286.700	286.700	286.700	286.700
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>914.151</b>	<b>993.360</b>	<b>1.032.805</b>	<b>1.032.805</b>	<b>1.032.805</b>	<b>1.032.805</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b>	<b>52.561</b>	<b>-128.710</b>	<b>-172.365</b>	<b>-172.365</b>	<b>-172.365</b>	<b>-172.365</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	15.686	50.500	40.500	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>15.686</b>	<b>54.500</b>	<b>44.500</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>-15.686</b>	<b>-54.500</b>	<b>-44.500</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>36.875</b>	<b>-183.210</b>	<b>-216.865</b>	<b>-188.865</b>	<b>-188.865</b>	<b>-188.865</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>36.875</b>	<b>-183.210</b>	<b>-216.865</b>	<b>-188.865</b>	<b>-188.865</b>	<b>-188.865</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	258.033	183.933	139.683	123.433	107.183
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)</b>	<b>36.877</b>	<b>74.823</b>	<b>-32.932</b>	<b>-49.182</b>	<b>-65.432</b>	<b>-81.682</b>

**Stellenplan  
Teil A: Beamte**

Laufbahngruppe	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	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 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke		Erläuterungen
				ku	kw	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD)</b>						
3						
4						
5						
6		1				
7						
8	3,97	3,47	3,97			
9b	1	1	1			
10	0,5	0	0,5			
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				0,00		3,97	1,00	0,50			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>2025</b>	<b>Beschäftigt am 01.10.2024</b>	<b>Erläuterungen</b>
1	2	3	4	5
Auszubildende/r VFA	Ausbildungsvergütung	1	1	
<b>Insgesamt</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	

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

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan 2025	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 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 Vorvorjahres	Voraus. Stand 2025	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>-119.705,63</b>	<b>118.959,54</b>	<b>118.532,43</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>-17.596,72</b>	<b>-229.814,30</b>	<b>-229.814,30</b>
<b>S1</b>	<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>-137.302,35</b>	<b>-110.854,76</b>	<b>-111.281,87</b>

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Ergebnisplan</b>						
414100	Zuweisungen vom Land nach dem WBG	310.593,87	309.250,00	309.760,00	309.760,00	309.760,00	309.760,00
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>1.137.593,87</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.760,00</b>	<b>1.136.760,00</b>	<b>1.136.760,00</b>	<b>1.136.760,00</b>
431100	Verwaltungsgebühren	464,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
432100	Prüfungsgebühren	6.210,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
432200	Hörergebühren	330.539,23	413.000,00	420.800,00	432.395,00	444.305,00	456.505,00
432300	Hörergebühren Studienfahrten/Exkursionen	833,00	17.500,00	14.500,00	14.625,00	14.755,00	14.895,00
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>338.046,23</b>	<b>439.500,00</b>	<b>446.300,00</b>	<b>458.020,00</b>	<b>470.060,00</b>	<b>482.400,00</b>
441100	Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	6.903,68	7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	<b>Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>6.903,68</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>
448010	Erstattungen vom Bund (BAMF)	524.183,22	501.500,00	594.500,00	594.500,00	594.500,00	594.500,00
448100	Erstattungen vom Land/ESF-Mittel	81.095,40	92.000,00	125.000,00	128.335,00	131.735,00	135.235,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.727,88	14.650,00	14.440,00	14.440,00	14.440,00	14.440,00
	<b>Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>618.006,50</b>	<b>608.150,00</b>	<b>733.940,00</b>	<b>737.275,00</b>	<b>740.675,00</b>	<b>744.175,00</b>
456200	Säumniszuschläge und dgl.	115,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456210	Rücklastschriftgebühren	59,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458220	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Pensionen	67.245,00	32.500,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
458230	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v. Rückst.-Beihilfen	19.275,00	1.100,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
458250	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Urlaub	15.524,13	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
458260	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Überstunden	11.679,67	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
458270	Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n.§107bBeamtVG	10.851,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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	2.318,90	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Summe sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>127.068,80</b>	<b>75.100,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>83.000,00</b>
	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.227.619,08</b>	<b>2.266.000,00</b>	<b>2.408.000,00</b>	<b>2.423.055,00</b>	<b>2.438.495,00</b>	<b>2.454.335,00</b>
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	1.164,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
469300	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	12.565,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	848.210,11	936.110,00	999.615,00	999.615,00	999.615,00	999.615,00
	<b>Summe Erträge Personalaufwendungen</b>	<b>3.089.559,18</b>	<b>3.202.110,00</b>	<b>3.407.615,00</b>	<b>3.422.670,00</b>	<b>3.438.110,00</b>	<b>3.453.950,00</b>
501100	Bezüge der Beamten	65.392,62	76.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00
501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	640.152,52	689.365,00	758.940,00	771.080,00	783.560,00	796.310,00
501900	Honorare	600.783,41	579.810,00	635.720,00	635.720,00	635.720,00	635.720,00
502100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	29.878,00	28.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
502200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	44.734,94	49.605,00	51.535,00	52.380,00	53.240,00	54.160,00
503200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	112.752,46	130.370,00	125.125,00	127.195,00	129.295,00	131.465,00
503900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	447,05	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
504100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	4.119,36	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
505300	Zuführungen zu Rückstellungen n. §107b BeamtVG	7.910,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
507100	Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	23.603,80	16.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
507200	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	12.924,34	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Summe Personalaufwendungen Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.542.698,50</b>	<b>1.582.650,00</b>	<b>1.705.820,00</b>	<b>1.720.875,00</b>	<b>1.736.315,00</b>	<b>1.752.155,00</b>
511100	Versorgungsaufwendungen für Beamte	217.669,13	217.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
514100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	23.227,55	28.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
516100	Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	0,00	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	<b>Summe Versorgungsaufwendungen Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>240.896,68</b>	<b>255.000,00</b>	<b>269.000,00</b>	<b>269.000,00</b>	<b>269.000,00</b>	<b>269.000,00</b>
521100	sonstige Aufwendungen f.Sachleistungen	35.225,54	38.850,00	33.930,00	33.930,00	33.930,00	33.930,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
523020	Erstattungen an das Land	14.116,43	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
523100	Aufw. f. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	20.620,76	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	10.178,38	13.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
523800	Fahrtkostenerstattungen an BAMF-geförd. TN	24.696,10	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
524400	Hausmeister- und Winterdienst	14.963,87	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
524500	Fremdreinigung	1.968,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
524900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	1.996,70	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
527900	Aufwendungen für Sachleistungen/Lizenzen <410,-€	1.955,11	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
527920	Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	1.560,70	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
529100	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	289,47	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>127.571,56</b>	<b>94.350,00</b>	<b>93.030,00</b>	<b>93.030,00</b>	<b>93.030,00</b>	<b>93.030,00</b>
541200	Aus- und Fortbildung VHS-Mitarbeiter	728,50	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	24.428,16	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
541400	Verfügungsmittel Personalrat	327,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	189.118,25	203.000,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00
542900	Infoma-Liz.geb., VG-Wort, Gema, GEZ	15.364,97	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
543100	Büromaterial	13.048,64	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
543200	Post-, Telefongebühren	10.292,44	9.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
543300	öffentliche Bekanntmachungen, Anzeigen	1.662,01	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
543400	Lehrmittel	1.267,99	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
543500	Geschäftsausstattung	4.712,44	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
543600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.365,58	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
544100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.233,43	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
544300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	11.048,43	17.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
544900	Wertkorrekturen zu Forderungen	1.002,50	1.500,00	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 €	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
548210	Rücklastschriftgebühren	59,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549200	Aufwendungen f. Schadensfälle	760,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
549900	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	28.615,19	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	<b>Summe sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>305.036,63</b>	<b>322.000,00</b>	<b>324.400,00</b>	<b>324.400,00</b>	<b>324.400,00</b>	<b>324.400,00</b>
571010	Abschreib. auf immat. Vermögensgegenst. d. AV	2.240,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
571410	Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	11.744,74	12.000,00	15.750,00	15.750,00	15.750,00	15.750,00
	<b>Summe bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>13.985,11</b>	<b>12.000,00</b>	<b>15.750,00</b>	<b>15.750,00</b>	<b>15.750,00</b>	<b>15.750,00</b>
	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.230.188,48</b>	<b>2.266.000,00</b>	<b>2.408.000,00</b>	<b>2.423.055,00</b>	<b>2.438.495,00</b>	<b>2.454.335,00</b>
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	848.210,11	937.650,00	999.615,00	999.615,00	999.615,00	999.615,00
	<b>Summe Aufwendungen Finanzplan</b>	<b>3.078.398,59</b>	<b>3.203.650,00</b>	<b>3.407.615,00</b>	<b>3.422.670,00</b>	<b>3.438.110,00</b>	<b>3.453.950,00</b>
614100	Zuweisungen vom Land	310.593,87	309.250,00	309.760,00	309.760,00	309.760,00	309.760,00
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>1.137.593,87</b>	<b>1.136.250,00</b>	<b>1.136.760,00</b>	<b>1.136.760,00</b>	<b>1.136.760,00</b>	<b>1.136.760,00</b>
631100	Verwaltungsgebühren	477,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
632100	Benutzungsgebühren durch Erstattung	6.165,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
632200	Benutzungsgebühren (Hörerergebühren)	281.346,36	413.000,00	420.800,00	432.395,00	444.305,00	456.505,00
632300	Benutzungsgebühren Studienfahrten	621,00	17.500,00	14.500,00	14.625,00	14.755,00	14.895,00
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>288.609,86</b>	<b>439.500,00</b>	<b>446.300,00</b>	<b>458.020,00</b>	<b>470.060,00</b>	<b>482.400,00</b>
641100	Einzahlung aus Verkauf	7.093,68	7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	<b>Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>7.093,68</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>
648010	Erstattungen vom Bund	519.024,70	501.500,00	594.500,00	594.500,00	594.500,00	594.500,00
648100	Erstattungen vom Land	187.968,90	92.000,00	125.000,00	128.335,00	131.735,00	135.235,00
648200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.727,88	14.650,00	14.440,00	14.440,00	14.440,00	14.440,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>719.721,48</b>	<b>608.150,00</b>	<b>733.940,00</b>	<b>737.275,00</b>	<b>740.675,00</b>	<b>744.175,00</b>
656200	Säumniszuschläge und dgl.	115,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656210	Rücklastschriftgebühren	52,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656900	Nicht geklärt. Zahlungseingänge	-570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
659100	Andere sonstige ordentliche Einzahlungen	2.318,90	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Summe sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.917,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
661700	Zinseinzahl.von Kreditinstituten	1.164,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Personalauszahlungen</b>	<b>2.156.100,62</b>	<b>2.195.900,00</b>	<b>2.335.000,00</b>	<b>2.350.055,00</b>	<b>2.365.495,00</b>	<b>2.381.335,00</b>
701100	Bezüge der Beamten	65.392,62	76.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00
701200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	640.152,52	689.365,00	758.940,00	771.080,00	783.560,00	796.310,00
701900	Honorare	580.988,36	579.810,00	635.720,00	635.720,00	635.720,00	635.720,00
702100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	29.878,00	28.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
702200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	43.214,91	49.605,00	51.535,00	52.380,00	53.240,00	54.160,00
703200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	112.752,46	130.370,00	125.125,00	127.195,00	129.295,00	131.465,00
703900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	300,80	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
704100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	4.119,36	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<b>Summe Personalauszahlungen Versorgungsauszahlungen</b>	<b>1.476.799,03</b>	<b>1.555.650,00</b>	<b>1.677.820,00</b>	<b>1.692.875,00</b>	<b>1.708.315,00</b>	<b>1.724.155,00</b>
711100	Versorgungsauszahlungen für Beamte	211.424,12	217.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
714100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	21.516,05	28.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	<b>Summe Versorgungsauszahlungen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>232.940,17</b>	<b>245.000,00</b>	<b>241.000,00</b>	<b>241.000,00</b>	<b>241.000,00</b>	<b>241.000,00</b>
721100	sonstige Auszahl. f. Sachleistungen	39.652,80	38.850,00	33.930,00	33.930,00	33.930,00	33.930,00
723100	Ausz. f. Unterhaltung Grundstücke,Gebäude	620,76	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
723200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	25.396,96	13.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
723800	Erstattungen an übrige Bereiche	26.970,80	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
724400	Hausmeister- und Winterdienst	15.507,11	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
724500	Fremdreinigung	1.968,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
724900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	1.996,70	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
727900	Sonstige Auszahl. für Sachleistungen	945,04	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
727920	Auszahlung für Erwerb v. Vermögensgegenstände	0,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
729100	Auszahlg. f. sonstige Dienstleistungen von Dritten	289,47	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b>Summe Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>114.928,28</b>	<b>94.350,00</b>	<b>93.030,00</b>	<b>93.030,00</b>	<b>93.030,00</b>	<b>93.030,00</b>
741200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	728,50	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
741300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten	24.507,92	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
741400	Auszahl. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	156,70	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
742100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	188.381,67	203.000,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00
742900	Sonst. Auszahl. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	15.381,62	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
743100	Büromaterial	12.755,37	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
743200	Post- und Telefongebühren	9.760,45	9.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
743300	Ausz. f. öffentl. Bekanntmachungen, Anzeigen	1.824,46	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
743400	sonstige Geschäftsausgaben	1.185,67	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
743500	Geschäftsausstattung	4.737,87	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
743600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.358,34	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
744100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.265,43	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
744300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden,Berufsvertretungen	10.540,51	17.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
748210	Rücklastschriftgebühren	59,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749200	Auszahlungen f. Schadensfälle	760,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
749900	Andere sonstige ordentliche Auszahl.	26.280,78	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	<b>Summe so. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>299.684,89</b>	<b>320.500,00</b>	<b>322.900,00</b>	<b>322.900,00</b>	<b>322.900,00</b>	<b>322.900,00</b>
760010	Auszahlung für die Erstattung an Verbandsgemeinden	3.885,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.128.238,13</b>	<b>2.215.500,00</b>	<b>2.334.750,00</b>	<b>2.349.805,00</b>	<b>2.365.245,00</b>	<b>2.381.085,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
783100	Ausz. f. d. Erwerb v. Verm. o.d.Wertg.v.410 €	14.125,31	48.000,00	38.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
783200	Ausz. f. d. Erwerb.v. Verm. u.d.Wertg.v.410 €	1.560,70	2.500,00	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>15.686,01</b>	<b>54.500,00</b>	<b>44.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>2.143.924,14</b>	<b>2.270.000,00</b>	<b>2.379.250,00</b>	<b>2.366.305,00</b>	<b>2.381.745,00</b>	<b>2.397.585,00</b>