

Entwurf

NKF

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
des
VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan
für das Haushaltsjahr 2026**



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3 - 5
Vorbericht	6 -14
Tax Management Compliance System/IKS Steuern	15 -16
Produktplan	17
geprüfte Bilanz (2024)	18
Haushaltsquerschnitt	19
Gesamtergebnisplan	20
Gesamtfinanzplan	22
Produktbeschreibungen mit Produktteilplänen sowie Teilplänen zu den Fachbereichen	23 - 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 2026

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.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge ¹ auf	2.347.000,- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen ¹ auf	2.347.000,- EUR

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.270.900,- EUR
Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	2.276.500,- EUR

dem Gesamtbetrag d. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,- EUR
dem Gesamtbetrag d. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	27.000,- EUR

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

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

¹ Ohne interne Leistungsverrechnung

§ 4

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

§ 5

Die Verbandsumlage wird auf 827.000,- EUR festgesetzt. Davon entfallen auf die Stadt Hilden 535.115,- EUR, auf die Stadt Haan 291.885,- EUR. Die Aufteilung der Verbandsumlage erfolgt auf der Basis der Einwohnerzahlen am 31.12.2024 nach Fortschreibung von IT NRW.

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

Der Verwendungsnachweis der Verbandsumlage erfolgt im Rahmen einer Trennungsbuchhaltung, in der die Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (DawI) 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 Verbandsvorstehers/-in.

Hilden, den 31.10.2025

Entwurf aufgestellt

Entwurf bestätigt

gez. Thomas Willms
Verwaltungsleiter

gez. Dr. Claus Pommer
Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Haushaltsplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan für das Haushaltsjahr 2026

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.

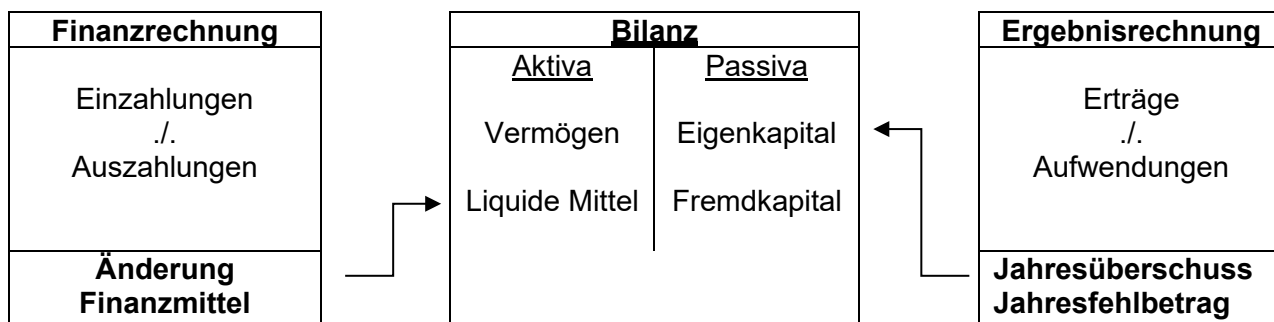
Nach § 5 Abs. 1 GkG NRW in Verbindung mit § 1 der Satzung des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan ist der Zweckverband eine rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen des Gesetzes in eigener Verantwortung. Gemäß § 18 Abs. 1 GkG NRW gelten die Vorschriften 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 Verbandsvorsteher hat eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan vorzulegen. Die gesetzlichen Bestimmungen des NKFEF NRW finden seit dem 01.01.2008 beim VHS-Zweckverband Hilden-Haan Anwendung.

2. Struktur und Inhalt des Doppischen Haushalts

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

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

Drei-Komponenten-System



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

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

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

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

Der Haushaltsplan besteht aus

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

Ferner sind ihm beizufügen:

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

2.1 Ergebnisplan

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

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

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

Der Ergebnisplan weist die Ermächtigungen für das Haushaltsjahr aus, die von der Versammlung 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 beigelegt.

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 Kommunalaushaltsverordnung 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, werden 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.

[illegible]

Rückblick auf Vorjahre

1. 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.

In der Sitzung der Verbandsversammlung am 28.11.2024 wurde beschlossen, die Überschüsse aus Dawl-Leistungen in Höhe von 8.889,76 € und Nicht-Dawl-Leistungen (Bereich der wirtschaftlichen Betätigung) in Höhe von 2.270,83 € an die beiden Mitgliedsstädte entsprechend der Einwohnerzahl auszuzahlen.

2. 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.

Die **Jahresrechnung 2024** schloss wie folgt ab:

Ergebnisrechnung:

Ordentliche Erträge	2.296.631,48 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.304.935,54 EUR

Finanzrechnung:

Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	2.181.353,93 EUR
Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	2.094.960,20 EUR

Die Jahresrechnung 2024 schließt aufgrund eines positiven Finanzergebnisses mit einem Überschuss von 738,48 EUR. Es wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 500,- EUR getätigt. Der Kassenbestand betrug zum 31.12.2024 449.722,43 EUR.

Es ist geplant, in der Sitzung der Verbandsversammlung am 27.11.2025 über die Verwendung des Überschusses zu befinden.

3. Haushaltsjahr 2025

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2025 waren die von der Verbandsversammlung am 28.11.2024 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan.

Folgende Beträge wurden festgesetzt:

Ergebnisplan:

Ordentliche Erträge	2.408.000,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.408.000,00 EUR

Finanzplan:

Einzahlungen	2.335.000,00 EUR
Auszahlungen	2.334.750,00 EUR

Investitionen:

Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeiten	44.500,00 EUR

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

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2026

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 2024 hat der VHS-Zweckverband Hilden-Haan eine Gesamtförderung in Höhe von 314.770,70 EUR erhalten.

Eine zusätzliche Förderung wird möglich für Unterricht gemäß § 6 WbG (Schulabschlüsse). Für diese Lehrgänge erfolgte eine Zuweisung in Höhe von 36.381,00 EUR. Diese Summe ist im Gesamtbetrag i.H.v. 314.770,40 EUR enthalten.

Für das Haushaltsjahr 2026 ist eine Landeszuweisung von insgesamt 311.200 EUR eingeplant. Hiervon entfallen 37.500 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 2026 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 2026 nach Ergebnisplan

Mitglied	Umlage in EUR	Einwohner (31.12.2024)
Hilden	535.115	55.157
Haan	291.885	30.086

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Diese Entgelte setzen sich aus Verwaltungsgebühren, Prüfungsgebühren und den Gebühren für die VHS-Angebote zusammen. Aufgrund einer realitätsnäheren Planung beträgt der Ansatz 370.600 EUR und ist um 75.700 EUR gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 gesunken.

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 733.940 EUR auf 745.100 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 von deutlichen Honorareinsparungen sinken die Personalaufwendungen von 1.705.820 EUR auf 1.656.150 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 31.12.2024 betrug 449.722,43 EUR. Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass im Folgejahr noch Verbindlichkeiten bezahlt werden müssen. Zudem stehen auch regelmäßig Forderungen aus Hörergebühren den Verbindlichkeiten gegenüber.

IV. Finanzplanung

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

Anschaffung von Anlagegütern:

Es wurden Mittel zur Erneuerung der EDV-Hardware 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 BFH¹ und des europäischen Gerichtshofs (EuGH).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Bereits etablierte Prozesse

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

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

4. Optimierung der vorhandenen Instrumente

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

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

Produktplan des VHS-Zweckverbandes Hilden-Haan

Produktbereich

Kultur und Wissenschaft

04

Produktgruppe

Volkshochschule

04 04

Produkte

(Kostenträger)

**Weltansichten, Europa, Verständigung
(Fachbereiche 1, 1.0, 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 31.12.2024

Aktiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.	Passiva	Ergebnis Vorjahr	Zu- und Abgänge	Ergebnis zum 31.12.
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.845,93	-3.190,52	7.655,41	1.4 Jahresüberschuss	11.160,59	-10.422,11	738,48
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		0,00	noch nicht verwendetes Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Anlagegüter über 800,-€	64.461,34	-9.538,22	54.923,12	3. Rückstellungen			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	230.863,95	7.557,36	238.421,31	3.1 Pensionsrückstellungen für Versorgung	1.831.282,00	-7.099,00	1.824.183,00
				Rückstellungen für Beihilfe	596.414,00	15.293,00	611.707,00
2. Umlaufvermögen				3.4 Sonstige Rückstellungen	429.342,00	-172.532,00	256.810,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen				Urlaub	23.603,80	6.541,97	30.145,77
2.2.1.1 Gebühren	97.081,22	-25.524,02	71.557,20	Überstunden	12.924,34	3.771,52	16.695,86
2.2.1.5 sonstige öffentlich rechtliche Ford.	2.361.608,01	-85.602,73	2.276.005,28	Instandhaltung/Rückforderung	106.055,50	0,00	106.055,50
2.4 Liquide Mittel	363.828,70	85.893,73	449.722,43	4. Verbindlichkeiten			
				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	119.705,63	120.661,86	240.367,49
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.395,43	-6,45	19.388,98	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	17.596,72	13.373,91	30.970,63
				5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	3.148.084,58	-30.410,85	3.117.673,73	Summe Passiva	3.148.084,58	-30.410,85	3.117.673,73

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	2.347.000	2.347.000	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	2.270.900	2.276.500	-5.600	0	27.000	-27.000	-32.600	0	0	0	0

Haushaltsplan VHS 2026

Gesamtergebnishaushalt

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.141.770	1.136.760	1.138.200	1.261.200	1.311.200	1.311.200
	414100 Zuweisungen vom Land	314.770	309.760	311.200	311.200	311.200	311.200
	417200 Verbandsumlage	827.000	827.000	827.000	950.000	1.000.000	1.000.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.515	446.300	370.600	382.745	395.205	407.975
	431100 Verwaltungsgebühren	166	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	432100 Benutzungsgebühren durch Erstattungen	7.075	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	432200 Benutzungsgebühren Hörergebühren	292.572	420.800	350.500	362.645	375.105	387.875
	432300 Benutzungsgebühren Studienfahrten/Exkursionen	703	14.500	11.100	11.100	11.100	11.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.548	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	441100 Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	5.548	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	618.619	733.940	745.100	649.805	719.595	731.695
	448010 Erstattungen vom Bund	504.064	594.500	604.500	506.340	573.190	582.270
	448100 Erstattungen vom Land	101.828	125.000	122.000	124.865	127.805	130.825
	448200 Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.728	14.440	18.600	18.600	18.600	18.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	230.179	83.000	86.100	86.100	86.100	86.100
	456200 Säumniszuschläge und dgl.	86	0	0	0	0	0
	456210 Rücklastschriftgebühren	103	0	0	0	0	0
	458220 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Pensionen	17.909	34.000	36.500	36.500	36.500	36.500
	458230 Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Beihilfen	0	6.500	0	0	0	0
	458250 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Urlaub	23.604	17.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	458260 Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst.-Überstunden	12.924	12.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	458270 Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n. §107b BeamtVG	172.532	2.000	3.600	3.600	3.600	3.600
	458500 Ertr. aus der Auflösung v. Pauschalwertberichtig.	500	1.500	0	0	0	0
	459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	2.521	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	= Ordentliche Erträge	2.296.631	2.408.000	2.347.000	2.386.850	2.519.100	2.543.970
11	- Personalaufwendungen	1.620.435	1.705.820	1.656.150	1.679.800	1.704.050	1.728.920
	501100 Bezüge der Beamten	74.911	79.000	81.000	81.000	81.000	81.000
	501200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	696.864	758.940	743.485	762.070	781.120	800.650
	501900 Honorare	560.810	635.720	553.150	553.150	553.150	553.150
	502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	37.226	25.000	37.000	37.000	37.000	37.000
	502200 Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	53.133	51.535	55.545	56.920	58.340	59.810
	503200 Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	144.819	125.125	147.470	151.160	154.940	158.810
	503900 Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	502	500	500	500	500	500
	504100 Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	5.328	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	505300 Zuführungen zu RS nach § 107b Beamt VG	0	3.000	0	0	0	0
	507100 Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	30.146	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	507200 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	16.696	10.000	16.000	16.000	16.000	16.000
12	- Versorgungsaufwendungen	266.738	269.000	282.000	282.000	282.000	282.000
	511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	218.406	215.000	240.000	240.000	240.000	240.000
	514100 Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	22.229	26.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger	10.810	20.000	0	0	0	0
	516100 Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	15.293	8.000	17.000	17.000	17.000	17.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.174	93.030	89.050	89.050	89.050	89.050
	521100 Aufwend. f. Sachleistungen	54.641	33.930	29.950	29.950	29.950	29.950
	523020 Erstattungen an das Land	10.855	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	523100 Aufw. für Unterhaltung Gebäude	2.476	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	523200 Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.977	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	524500 Aufwendungen für Fremdreinigung	3.257	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523800 Fahrtkosten BAMF Teilnehmer	20.483	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	527900 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (Lizenzen<410 €)	2.355	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

Haushaltsplan VHS 2026

Gesamtergebnishaushalt

VHS Zweckverband Hilden-Haarn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	527920 Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.729	15.750	16.000	16.000	16.000	16.000
	571010 Abschreib. auf immat. Vermögensgegenst. d. AV	3.191	0	0	0	0	0
	571410 Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	9.538	15.750	16.000	16.000	16.000	16.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	296.859	324.400	303.800	320.000	428.000	428.000
	541200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.574	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	541300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	24.340	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
	541400 Aufwend. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	490	500	500	500	500	500
	542100 Aufwendungen f. Mieten	199.786	210.400	189.800	206.000	314.000	314.000
	542900 Sonst. Aufwend. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	14.834	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	543100 Büromaterial	11.461	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	543200 Post-, Telefon, Rundfunkgebühren	9.657	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	543300 öffentliche Bekanntmachungen	948	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	543400 Lehr- und Lernmittel	1.372	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	543500 Geschäftsausstattung	4.727	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	543600 Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.562	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	544100 Versicherungsbeiträge u.ä.	1.265	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	544300 Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	11.442	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	544900 Wertkorrekturen zu Forderungen	920	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	548210 Rücklastschriftgebühren	140	0	0	0	0	0
	549200 Aufwendungen f. Schadensfälle	180	500	500	500	500	500
	549900 Andere sonst. ordentliche Aufw.	10.161	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.304.935	2.408.000	2.347.000	2.386.850	2.519.100	2.543.970
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-8.304	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge	9.043	0	0	0	0	0
	461700 Zinserträge von Kreditinstituten	1.485	0	0	0	0	0
	469300 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	7.557	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	9.043	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	739	0	0	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	739	0	0	0	0	0
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	739	0	0	0	0	0
	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	801.174	999.615	1.027.270	1.027.270	1.027.270	1.027.270
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	801.174	999.615	1.027.270	1.027.270	1.027.270	1.027.270
28A	= Ergebnis mit globaler Minderaufwand und ILV	739	0	0	0	0	0
28B	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgem. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan VHS 2026

Gesamtfinanzhaushalt

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.141.770	1.136.760	1.138.200	1.261.200	1.311.200	1.311.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	326.182	446.300	370.600	382.745	395.205	407.975
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.548	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	703.557	733.940	745.100	649.805	719.595	731.695
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.811	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.485	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.181.354	2.335.000	2.270.900	2.310.750	2.443.000	2.467.870
10	- Personalauszahlungen	1.473.359	1.677.820	1.620.150	1.643.800	1.668.050	1.692.920
11	- Versorgungsauszahlungen	238.563	241.000	265.000	265.000	265.000	265.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	93.914	93.030	89.050	89.050	89.050	89.050
15	- Sonstige Auszahlungen	289.123	322.900	302.300	318.500	426.500	426.500
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.094.960	2.334.750	2.276.500	2.316.350	2.448.600	2.473.470
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	86.394	250	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	500	40.500	23.000	15.000	15.000	15.000
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500	44.500	27.000	19.000	19.000	19.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-500	-44.500	-27.000	-19.000	-19.000	-19.000
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	85.894	-44.250	-32.600	-24.600	-24.600	-24.600
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	85.894	-44.250	-32.600	-24.600	-24.600	-24.600
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	363.829	183.933	139.683	107.083	82.483	57.883
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	449.723	139.683	107.083	82.483	57.883	33.283

Haushaltsplan VHS 2026

Produktbeschreibung Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Organisationseinheit

VHS-Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Person(en)

Martin Kurth

Verantw. Person(en) Vanessa Gersonde-Löcher**Auftragsgrundlage**

1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen.
 Beschlüsse der Verbandsversammlung.
 Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche
 Regelungen

Kurzbeschreibung

Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten
 und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen
 und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert.
 Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen
 der allgemeinen, politischen, sprachlichen Bildung und Länderkunde.

Allgemeine Ziele

Erteilung von 10.600 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von
 75% entspricht.

Künftige Entwicklung

Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes
 Verbesserung der Teilnehmerzahlen

Zielgruppe

Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben,
 Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen,
 Männer, Familien, Initiativen, Schulen, Unternehmerinnen und Unternehmer

Zugeordnete Kostenträger

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

Kennzahlen**Ist Haushalt 2024****Haushalt 2025****Haushalt 2026**

Kostendeckungsgrad 1

1,30

1,79

1,85

Kostendeckungsgrad 2

1,22

1,41

1,47

Kostendeckungsgrad 3

0,74

0,77

0,77

geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)

4519

4289

4458

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haarn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.763,16	227.220,00	214.700,00	214.700,00	214.700,00	214.700,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.905,50	246.800,00	190.500,00	197.715,00	205.115,00	212.695,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540.963,68	624.500,00	636.500,00	538.340,00	605.190,00	614.270,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	919.840,34	1.098.520,00	1.041.700,00	950.755,00	1.025.005,00	1.041.665,00
11	- Personalaufwendungen	677.927,64	735.755,00	664.755,00	671.970,00	679.370,00	686.950,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.376,42	24.250,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.265,11	21.400,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	751.569,17	781.405,00	706.655,00	713.870,00	721.270,00	728.850,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	168.271,17	317.115,00	335.045,00	236.885,00	303.735,00	312.815,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	168.271,17	317.115,00	335.045,00	236.885,00	303.735,00	312.815,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	168.271,17	317.115,00	335.045,00	236.885,00	303.735,00	312.815,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	498.521,09	646.042,00	641.230,00	641.230,00	641.230,00	641.230,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-330.249,92	-328.927,00	-306.185,00	-404.345,00	-337.495,00	-328.415,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-330.249,92	-328.927,00	-306.185,00	-404.345,00	-337.495,00	-328.415,00

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Produkt 040401 Weltansichten, Europa, Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.763	227.220	214.700	214.700	214.700	214.700
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.463	246.800	190.500	197.715	205.115	212.695
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	625.902	624.500	636.500	538.340	605.190	614.270
07	+ Sonstige Einzahlungen	208	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.010.336	1.098.520	1.041.700	950.755	1.025.005	1.041.665
10	- Personalauszahlungen	689.976	735.755	664.755	671.970	679.370	686.950
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.221	24.250	20.500	20.500	20.500	20.500
15	- Sonstige Auszahlungen	19.597	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	746.794	781.405	706.655	713.870	721.270	728.850
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	263.542	317.115	335.045	236.885	303.735	312.815
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	263.542	317.115	335.045	236.885	303.735	312.815
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	263.542	317.115	335.045	236.885	303.735	312.815
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	263.542	317.115	335.045	236.885	303.735	312.815

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1.0 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.341,96	1.370,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.998,00	10.800,00	8.500,00	8.635,00	8.785,00	8.935,00
10	= Ordentliche Erträge	8.339,96	12.170,00	11.200,00	11.335,00	11.485,00	11.635,00
11	- Personalaufwendungen	6.320,28	5.945,00	6.625,00	6.760,00	6.910,00	7.060,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.521,75	4.250,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.842,03	10.545,00	10.475,00	10.610,00	10.760,00	10.910,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-1.502,07	1.625,00	725,00	725,00	725,00	725,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-1.502,07	1.625,00	725,00	725,00	725,00	725,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-1.502,07	1.625,00	725,00	725,00	725,00	725,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.091,96	5.961,00	5.751,00	5.751,00	5.751,00	5.751,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-6.594,03	-4.336,00	-5.026,00	-5.026,00	-5.026,00	-5.026,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-6.594,03	-4.336,00	-5.026,00	-5.026,00	-5.026,00	-5.026,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

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

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1.0 Europa

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.342	1.370	2.700	2.700	2.700	2.700
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.334	10.800	8.500	8.635	8.785	8.935
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.676	12.170	11.200	11.335	11.485	11.635
10	- Personalauszahlungen	6.360	5.945	6.625	6.760	6.910	7.060
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.522	4.250	3.500	3.500	3.500	3.500
15	- Sonstige Auszahlungen	0	350	350	350	350	350
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.882	10.545	10.475	10.610	10.760	10.910
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.206	1.625	725	725	725	725
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.206	1.625	725	725	725	725
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-1.206	1.625	725	725	725	725
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-1.206	1.625	725	725	725	725

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	1,61	2,25	1,89
Kostendeckungsgrad 2	0,85	1,15	1,07
Kostendeckungsgrad 3	0,56	0,74	0,69
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	579	350	560
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	114	180	101

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.393,64	9.580,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.302,00	26.000,00	19.000,00	20.470,00	21.980,00	23.530,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.441,68	54.500,00	56.500,00	56.500,00	56.500,00	56.500,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	61.345,32	90.080,00	82.500,00	83.970,00	85.480,00	87.030,00
11	- Personalaufwendungen	70.643,50	82.805,00	70.910,00	72.380,00	73.890,00	75.440,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.411,58	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	824,20	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	99.879,28	86.855,00	71.960,00	73.430,00	74.940,00	76.490,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-38.533,96	3.225,00	10.540,00	10.540,00	10.540,00	10.540,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-38.533,96	3.225,00	10.540,00	10.540,00	10.540,00	10.540,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-38.533,96	3.225,00	10.540,00	10.540,00	10.540,00	10.540,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.821,87	26.370,00	24.882,00	24.882,00	24.882,00	24.882,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-56.355,83	-23.145,00	-14.342,00	-14.342,00	-14.342,00	-14.342,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-56.355,83	-23.145,00	-14.342,00	-14.342,00	-14.342,00	-14.342,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 7.000 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 1 Weltansichten

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.394	9.580	7.000	7.000	7.000	7.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.835	26.000	19.000	20.470	21.980	23.530
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.442	54.500	56.500	56.500	56.500	56.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	208	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	61.878	90.080	82.500	83.970	85.480	87.030
10	- Personalauszahlungen	71.531	82.805	70.910	72.380	73.890	75.440
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.276	3.000	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	786	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.593	86.855	71.960	73.430	74.940	76.490
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-21.715	3.225	10.540	10.540	10.540	10.540
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-21.715	3.225	10.540	10.540	10.540	10.540
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-21.715	3.225	10.540	10.540	10.540	10.540
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-21.714	3.225	10.540	10.540	10.540	10.540

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	0,76	1,73	1,58
Kostendeckungsgrad 2	0,61	1,04	1,15
Kostendeckungsgrad 3	0,52	0,80	0,85
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorseminestern ermittelt)	1267	1253	1275
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorseminestern ermittelt)	399	591	437

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.027,56	216.270,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.605,50	210.000,00	163.000,00	168.610,00	174.350,00	180.230,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	503.522,00	570.000,00	580.000,00	481.840,00	548.690,00	557.770,00
10	= Ordentliche Erträge	850.155,06	996.270,00	948.000,00	855.450,00	928.040,00	943.000,00
11	- Personalaufwendungen	600.963,86	647.005,00	587.220,00	592.830,00	598.570,00	604.450,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.443,09	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.440,91	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	641.847,86	684.005,00	624.220,00	629.830,00	635.570,00	641.450,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	208.307,20	312.265,00	323.780,00	225.620,00	292.470,00	301.550,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	208.307,20	312.265,00	323.780,00	225.620,00	292.470,00	301.550,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	208.307,20	312.265,00	323.780,00	225.620,00	292.470,00	301.550,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	475.607,26	613.711,00	610.597,00	610.597,00	610.597,00	610.597,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-267.300,06	-301.446,00	-286.817,00	-384.977,00	-318.127,00	-309.047,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-267.300,06	-301.446,00	-286.817,00	-384.977,00	-318.127,00	-309.047,00

Erläuterungen**Zu Teilposition 02**

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 205.000 € gerechnet.

Zu Teilposition 06

Sachkonto 448010: Es wird für die Durchführung der Deutsch-Integrationskurse vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge eine Erstattung von 580.000 € kalkuliert.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 4 Verständigung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.028	216.270	205.000	205.000	205.000	205.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	139.295	210.000	163.000	168.610	174.350	180.230
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	588.460	570.000	580.000	481.840	548.690	557.770
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	939.782	996.270	948.000	855.450	928.040	943.000
10	- Personalauszahlungen	612.084	647.005	587.220	592.830	598.570	604.450
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.424	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
15	- Sonstige Auszahlungen	18.811	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	653.318	684.005	624.220	629.830	635.570	641.450
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	286.464	312.265	323.780	225.620	292.470	301.550
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	286.464	312.265	323.780	225.620	292.470	301.550
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	286.464	312.265	323.780	225.620	292.470	301.550
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	286.464	312.265	323.780	225.620	292.470	301.550

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	1,51	1,73	1,94
Kostendeckungsgrad 2	1,32	1,46	1,52
Kostendeckungsgrad 3	0,76	0,77	0,77
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	2673	2687	2623
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	10648	11201	10724

Haushaltsplan VHS 2026

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Organisationseinheit

VHS-Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Person(en)

Martin Kurth

Verantw. Person(en) Simone Münzer**Auftragsgrundlage**

1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen.
Beschlüsse der Verbandsversammlung.
Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen

Kurzbeschreibung

Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert.
Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der kulturellen Bildung sowie der Gesundheitsbildung.

Allgemeine Ziele

Erteilung von 4.000 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.

Künftige Entwicklung

Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes
Verbesserung der Teilnehmerzahlen

Zielgruppe

Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen

Zugeordnete Kostenträger

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

Kennzahlen**Ist Haushalt 2024****Haushalt 2025****Haushalt 2026**

Kostendeckungsgrad 1	2,42	2,38	2,03
Kostendeckungsgrad 2	0,82	0,87	0,80
Kostendeckungsgrad 3	0,51	0,51	0,47
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	2448	2403	2389

Haushaltsplan VHS 2026

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.258,44	41.065,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.424,28	150.500,00	132.100,00	136.100,00	140.210,00	144.420,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	165.942,72	191.565,00	185.600,00	189.600,00	193.710,00	197.920,00
11	- Personalaufwendungen	195.930,02	215.120,00	225.250,00	229.250,00	233.360,00	237.570,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.958,18	2.300,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.161,95	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	202.050,15	221.020,00	230.950,00	234.950,00	239.060,00	243.270,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-36.107,43	-29.455,00	-45.350,00	-45.350,00	-45.350,00	-45.350,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-36.107,43	-29.455,00	-45.350,00	-45.350,00	-45.350,00	-45.350,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-36.107,43	-29.455,00	-45.350,00	-45.350,00	-45.350,00	-45.350,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.423,10	155.321,00	161.247,00	161.247,00	161.247,00	161.247,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-161.530,53	-184.776,00	-206.597,00	-206.597,00	-206.597,00	-206.597,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-161.530,53	-184.776,00	-206.597,00	-206.597,00	-206.597,00	-206.597,00

Haushaltsplan VHS 2026

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

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.258	41.065	53.500	53.500	53.500	53.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.266	150.500	132.100	136.100	140.210	144.420
07	+ Sonstige Einzahlungen	260	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	167.784	191.565	185.600	189.600	193.710	197.920
10	- Personalauszahlungen	195.379	215.120	225.250	229.250	233.360	237.570
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.018	2.300	2.100	2.100	2.100	2.100
15	- Sonstige Auszahlungen	3.817	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	201.213	221.020	230.950	234.950	239.060	243.270
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-33.429	-29.455	-45.350	-45.350	-45.350	-45.350
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-33.429	-29.455	-45.350	-45.350	-45.350	-45.350
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-33.429	-29.455	-45.350	-45.350	-45.350	-45.350
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-33.430	-29.455	-45.350	-45.350	-45.350	-45.350

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.155,04	24.640,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.045,33	62.500,00	57.100,00	59.140,00	61.240,00	63.380,00
10	= Ordentliche Erträge	76.200,37	87.140,00	84.600,00	86.640,00	88.740,00	90.880,00
11	- Personalaufwendungen	96.224,56	102.640,00	109.750,00	111.790,00	113.890,00	116.030,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.612,20	1.300,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.929,20	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	99.765,96	105.840,00	112.750,00	114.790,00	116.890,00	119.030,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-23.565,59	-18.700,00	-28.150,00	-28.150,00	-28.150,00	-28.150,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-23.565,59	-18.700,00	-28.150,00	-28.150,00	-28.150,00	-28.150,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-23.565,59	-18.700,00	-28.150,00	-28.150,00	-28.150,00	-28.150,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.309,55	76.264,00	80.339,00	80.339,00	80.339,00	80.339,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-85.875,14	-94.964,00	-108.489,00	-108.489,00	-108.489,00	-108.489,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-85.875,14	-94.964,00	-108.489,00	-108.489,00	-108.489,00	-108.489,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 27.500 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 2 Kunst-voll

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.155	24.640	27.500	27.500	27.500	27.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.364	62.500	57.100	59.140	61.240	63.380
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.519	87.140	84.600	86.640	88.740	90.880
10	- Personalauszahlungen	95.897	102.640	109.750	111.790	113.890	116.030
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.672	1.300	1.100	1.100	1.100	1.100
15	- Sonstige Auszahlungen	1.825	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	99.394	105.840	112.750	114.790	116.890	119.030
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-22.875	-18.700	-28.150	-28.150	-28.150	-28.150
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-22.875	-18.700	-28.150	-28.150	-28.150	-28.150
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-22.875	-18.700	-28.150	-28.150	-28.150	-28.150
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-22.875	-18.700	-28.150	-28.150	-28.150	-28.150

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	2,29	2,47	2,04
Kostendeckungsgrad 2	0,76	0,82	0,75
Kostendeckungsgrad 3	0,47	0,48	0,44
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	871	969	887
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	1395	1447	1411

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.735,60	10.950,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.326,97	65.000,00	55.000,00	56.640,00	58.330,00	60.050,00
10	= Ordentliche Erträge	66.062,57	75.950,00	74.000,00	75.640,00	77.330,00	79.050,00
11	- Personalaufwendungen	82.609,45	90.320,00	94.680,00	96.320,00	98.010,00	99.730,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.072,55	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	84.748,00	92.320,00	96.680,00	98.320,00	100.010,00	101.730,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-18.685,43	-16.370,00	-22.680,00	-22.680,00	-22.680,00	-22.680,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-18.685,43	-16.370,00	-22.680,00	-22.680,00	-22.680,00	-22.680,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-18.685,43	-16.370,00	-22.680,00	-22.680,00	-22.680,00	-22.680,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.291,68	57.198,00	58.532,00	58.532,00	58.532,00	58.532,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-63.977,11	-73.568,00	-81.212,00	-81.212,00	-81.212,00	-81.212,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-63.977,11	-73.568,00	-81.212,00	-81.212,00	-81.212,00	-81.212,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 19.000 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3 Gesundes Leben

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.736	10.950	19.000	19.000	19.000	19.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.094	65.000	55.000	56.640	58.330	60.050
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.830	75.950	74.000	75.640	77.330	79.050
10	- Personalauszahlungen	82.386	90.320	94.680	96.320	98.010	99.730
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	1.831	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	84.283	92.320	96.680	98.320	100.010	101.730
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-16.453	-16.370	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-16.453	-16.370	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-16.453	-16.370	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-16.453	-16.370	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	2,35	2,32	1,90
Kostendeckungsgrad 2	0,78	0,82	0,77
Kostendeckungsgrad 3	0,51	0,51	0,48
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	1040	917	1011
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	1014	975	1011

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haarn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.367,80	5.475,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.051,98	23.000,00	20.000,00	20.320,00	20.640,00	20.990,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	23.679,78	28.475,00	27.000,00	27.320,00	27.640,00	27.990,00
11	- Personalaufwendungen	17.096,01	22.160,00	20.820,00	21.140,00	21.460,00	21.810,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279,98	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	160,20	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.536,19	22.860,00	21.520,00	21.840,00	22.160,00	22.510,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	6.143,59	5.615,00	5.480,00	5.480,00	5.480,00	5.480,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	6.143,59	5.615,00	5.480,00	5.480,00	5.480,00	5.480,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	6.143,59	5.615,00	5.480,00	5.480,00	5.480,00	5.480,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.821,87	21.859,00	22.376,00	22.376,00	22.376,00	22.376,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-11.678,28	-16.244,00	-16.896,00	-16.896,00	-16.896,00	-16.896,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-11.678,28	-16.244,00	-16.896,00	-16.896,00	-16.896,00	-16.896,00

Erläuterungen**Zu Teilposition 02**

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 7.000 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 3.1 Wohl bekomm's

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.368	5.475	7.000	7.000	7.000	7.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.808	23.000	20.000	20.320	20.640	20.990
07	+ Sonstige Einzahlungen	260	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.436	28.475	27.000	27.320	27.640	27.990
10	- Personalauszahlungen	17.096	22.160	20.820	21.140	21.460	21.810
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	280	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	160	200	200	200	200	200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.536	22.860	21.520	21.840	22.160	22.510
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	5.899	5.615	5.480	5.480	5.480	5.480
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	5.899	5.615	5.480	5.480	5.480	5.480
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	5.899	5.615	5.480	5.480	5.480	5.480
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	5.900	5.615	5.480	5.480	5.480	5.480

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	3,24	2,30	2,50
Kostendeckungsgrad 2	1,35	1,25	1,25
Kostendeckungsgrad 3	0,67	0,64	0,62
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	537	517	491
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemeestern ermittelt)	399	424	393

Haushaltsplan VHS 2026

Produktbeschreibung Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Organisationseinheit

VHS-Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Person(en)

Martin Kurth

Verantw. Person(en) Dr. Frank Lungenstraß**Auftragsgrundlage**

1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen.
Beschlüsse der Verbandsversammlung.
Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen

Kurzbeschreibung

Planung, Durchführung und Sicherstellung eines aktuellen, kundenorientierten und bedürfniserweckenden Weiterbildungsangebotes, das sich an den Bedürfnissen und Einbindungen der Einwohner in die Lebens- und Arbeitswelt orientiert.
Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in den Bereichen der beruflichen Bildung und Elektronischen Datenverarbeitung.

Allgemeine Ziele

Erteilung von 3.200 Ustd jährlich, was einer Durchführungsquote von 75% entspricht.

Künftige Entwicklung

Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes
Verbesserung der Teilnehmerzahlen

Zielgruppe

Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben, Jugendliche, Auszubildende, Studenten, Eltern, Senioren, Behinderte, Frauen, Männer, Familien, Initiativen, Schulen, Unternehmerinnen und Unternehmer
Bürger/-innen, die einen nachträglichen Schulabschluss oder Berufsabschluss erreichen wollen.

Zugeordnete Kostenträger

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

Kennzahlen**Ist Haushalt 2024****Haushalt 2025****Haushalt 2026**

Kostendeckungsgrad 1	ohne FB6 1,36	ohne Fb6 1,91	ohne Fb6 2,00
Kostendeckungsgrad 2	0,39	0,55	0,58
Kostendeckungsgrad 3	0,25	0,33	0,32
geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsementern ermittelt)	213	244	217

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.748,80	41.475,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.035,00	23.000,00	22.000,00	22.930,00	23.880,00	24.860,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.927,50	95.000,00	90.000,00	92.865,00	95.805,00	98.825,00
10	= Ordentliche Erträge	116.711,30	159.475,00	155.000,00	158.795,00	162.685,00	166.685,00
11	- Personalaufwendungen	288.691,57	275.120,00	252.025,00	255.820,00	259.710,00	263.710,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.323,86	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.892,80	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	297.908,23	288.420,00	265.325,00	269.120,00	273.010,00	277.010,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-181.196,93	-128.945,00	-110.325,00	-110.325,00	-110.325,00	-110.325,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-181.196,93	-128.945,00	-110.325,00	-110.325,00	-110.325,00	-110.325,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-181.196,93	-128.945,00	-110.325,00	-110.325,00	-110.325,00	-110.325,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	176.030,08	197.052,00	223.593,00	223.593,00	223.593,00	223.593,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-357.227,01	-325.997,00	-333.918,00	-333.918,00	-333.918,00	-333.918,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-357.227,01	-325.997,00	-333.918,00	-333.918,00	-333.918,00	-333.918,00

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Produkt 040403 Weiterkommen!, EDV, Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haarn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.749	41.475	43.000	43.000	43.000	43.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.362	23.000	22.000	22.930	23.880	24.860
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	64.928	95.000	90.000	92.865	95.805	98.825
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	116.038	159.475	155.000	158.795	162.685	166.685
10	- Personalauszahlungen	287.388	275.120	252.025	255.820	259.710	263.710
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.321	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
15	- Sonstige Auszahlungen	7.243	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	299.952	288.420	265.325	269.120	273.010	277.010
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-183.914	-128.945	-110.325	-110.325	-110.325	-110.325
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-183.914	-128.945	-110.325	-110.325	-110.325	-110.325
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-183.914	-128.945	-110.325	-110.325	-110.325	-110.325
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-183.913	-128.945	-110.325	-110.325	-110.325	-110.325

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.341,96	1.370,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.943,00	7.000,00	1.500,00	1.950,00	2.400,00	2.880,00
10	= Ordentliche Erträge	4.284,96	8.370,00	2.900,00	3.350,00	3.800,00	4.280,00
11	- Personalaufwendungen	19.793,28	22.775,00	19.490,00	19.940,00	20.390,00	20.870,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	97,20	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.890,48	24.975,00	21.690,00	22.140,00	22.590,00	23.070,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-15.605,52	-16.605,00	-18.790,00	-18.790,00	-18.790,00	-18.790,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-15.605,52	-16.605,00	-18.790,00	-18.790,00	-18.790,00	-18.790,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-15.605,52	-16.605,00	-18.790,00	-18.790,00	-18.790,00	-18.790,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.339,99	2.256,00	1.822,00	1.822,00	1.822,00	1.822,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-16.945,51	-18.861,00	-20.612,00	-20.612,00	-20.612,00	-20.612,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-16.945,51	-18.861,00	-20.612,00	-20.612,00	-20.612,00	-20.612,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 1.400 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5 Weiterkommen

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.342	1.370	1.400	1.400	1.400	1.400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.673	7.000	1.500	1.950	2.400	2.880
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.015	8.370	2.900	3.350	3.800	4.280
10	- Personalauszahlungen	19.793	22.775	19.490	19.940	20.390	20.870
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	97	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.890	24.975	21.690	22.140	22.590	23.070
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-15.876	-16.605	-18.790	-18.790	-18.790	-18.790
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-15.876	-16.605	-18.790	-18.790	-18.790	-18.790
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-15.876	-16.605	-18.790	-18.790	-18.790	-18.790
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-15.875	-16.605	-18.790	-18.790	-18.790	-18.790

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	3,13	2,00	1,00
Kostendeckungsgrad 2	0,22	0,34	0,13
Kostendeckungsgrad 3	0,20	0,31	0,12
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	49	60	49
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	30	37	32

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.025,84	4.105,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.292,00	14.000,00	18.500,00	18.980,00	19.480,00	19.980,00
10	= Ordentliche Erträge	9.317,84	18.105,00	22.600,00	23.080,00	23.580,00	24.080,00
11	- Personalaufwendungen	42.276,99	29.300,00	27.860,00	28.340,00	28.840,00	29.340,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	629,40	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.906,39	29.600,00	28.160,00	28.640,00	29.140,00	29.640,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-33.588,55	-11.495,00	-5.560,00	-5.560,00	-5.560,00	-5.560,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-33.588,55	-11.495,00	-5.560,00	-5.560,00	-5.560,00	-5.560,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-33.588,55	-11.495,00	-5.560,00	-5.560,00	-5.560,00	-5.560,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.407,26	11.816,00	12.355,00	12.355,00	12.355,00	12.355,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-43.995,81	-23.311,00	-17.915,00	-17.915,00	-17.915,00	-17.915,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-43.995,81	-23.311,00	-17.915,00	-17.915,00	-17.915,00	-17.915,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 4.100 € gerechnet.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 5.8 EDV

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.026	4.105	4.100	4.100	4.100	4.100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.969	14.000	18.500	18.980	19.480	19.980
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.995	18.105	22.600	23.080	23.580	24.080
10	- Personalauszahlungen	42.061	29.300	27.860	28.340	28.840	29.340
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
15	- Sonstige Auszahlungen	628	200	200	200	200	200
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.689	29.600	28.160	28.640	29.140	29.640
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-33.694	-11.495	-5.560	-5.560	-5.560	-5.560
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-33.694	-11.495	-5.560	-5.560	-5.560	-5.560
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-33.694	-11.495	-5.560	-5.560	-5.560	-5.560
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-33.694	-11.495	-5.560	-5.560	-5.560	-5.560

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 1	1,04	1,87	2,18
Kostendeckungsgrad 2	0,22	0,61	0,80
Kostendeckungsgrad 3	0,17	0,44	0,56
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	82	131	79
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	233	255	217

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.381,00	36.000,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.927,50	95.000,00	90.000,00	92.865,00	95.805,00	98.825,00
10	= Ordentliche Erträge	103.108,50	133.000,00	129.500,00	132.365,00	135.305,00	138.325,00
11	- Personalaufwendungen	226.621,30	223.045,00	204.675,00	207.540,00	210.480,00	213.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.323,86	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.166,20	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	235.111,36	233.845,00	215.475,00	218.340,00	221.280,00	224.300,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-132.002,86	-100.845,00	-85.975,00	-85.975,00	-85.975,00	-85.975,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-132.002,86	-100.845,00	-85.975,00	-85.975,00	-85.975,00	-85.975,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	-132.002,86	-100.845,00	-85.975,00	-85.975,00	-85.975,00	-85.975,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	164.282,83	182.980,00	209.416,00	209.416,00	209.416,00	209.416,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-296.285,69	-283.825,00	-295.391,00	-295.391,00	-295.391,00	-295.391,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-296.285,69	-283.825,00	-295.391,00	-295.391,00	-295.391,00	-295.391,00

Erläuterungen**Zu Teilposition 02**

Sachkonto 414100: Für das Haushaltsjahr wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 37.500 € gerechnet. Seit 2020 wird nur noch ein durch POSI-Mittel (Verordnung über die Prüfungen zum nachträglichen Erwerb schulischer Abschlüsse der Sekundarstufe I) geförderter Kurs durchgeführt.

Zu Teilposition 06

Sachkonto 448100: Die VHS erhält für die Durchführung von zwei ESF-geförderten Schulabschlusses (611+612) Zuweisungen in Höhe von 90.000 €.

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Fachbereich FB 6 Zweite Chance

VHS Zweckverband Hilden-Haas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.381	36.000	37.500	37.500	37.500	37.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.720	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	64.928	95.000	90.000	92.865	95.805	98.825
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	103.029	133.000	129.500	132.365	135.305	138.325
10	- Personalauszahlungen	225.533	223.045	204.675	207.540	210.480	213.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.321	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	6.518	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	237.373	233.845	215.475	218.340	221.280	224.300
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-134.344	-100.845	-85.975	-85.975	-85.975	-85.975
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-134.344	-100.845	-85.975	-85.975	-85.975	-85.975
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-134.344	-100.845	-85.975	-85.975	-85.975	-85.975
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-134.343	-100.845	-85.975	-85.975	-85.975	-85.975

Produktinformation

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 2	0,44	0,57	0,60
Kostendeckungsgrad 3	0,26	0,32	0,30
geplante Teilnehmerzahl (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	82	53	90
geplante Unterrichtsstunden (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	3678	3355	3517

Haushaltsplan VHS 2026

Produktbeschreibung Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Organisationseinheit

VHS-Zweckverband Hilden-Haan

Verantwortliche Person(en)

Martin Kurth

Verantw. Person(en) Dr. Frank Lungenstraß

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Verbandsversammlung.
Entscheidungen der Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen

Kurzbeschreibung Vermittlung von Kenntnissen, Kompetenzen und Qualifikationen in dem Bereich der beruflichen Bildung.
Vermittlung von Spezialwissen und Zusatzqualifikationen zur beruflichen und gesellschaftlichen Integration bzw. Handlungsfähigkeit.

Allgemeine Ziele Durchführung von drittmittelfinanzierten Lehrgängen zum Erwerb beruflicher Qualifikationen gemeinsam mit dem Jobcenter ME-aktiv, der Bundesagentur für Arbeit u.a..

Künftige Entwicklung Qualitative Weiterentwicklung des Angebotes

Zielgruppe Bürger/-innen der Verbandsgemeinden, die das 15.Lebensjahr vollendet haben,
Bürger/-innen, die eine Anpassungsqualifizierung anstreben.
Unternehmer/-Innen, die sich beruflich weiterbilden wollen.

Zugeordnete Kostenträger	4307000000	Vorkostenträger Fb7
	4307000001	Planung Produkt 4
	4307000010	Firmenschulungen
	4307000020	Maßnahme 701

Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
Kostendeckungsgrad 2	2,20	2,25	2,25
Kostendeckungsgrad 3	1,70	2,03	2,03
Geplante TeilnehmerInnen (ab 2024 aus 3 Vorsemestern ermittelt)	159	155	137

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.985,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
10	= Ordentliche Erträge	8.985,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
11	- Personalaufwendungen	3.910,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	171,60	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.081,60	11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	4.903,40	13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	4.903,40	13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	4.903,40	13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00
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
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	3.703,40	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	3.703,40	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00

Erläuterungen**Zu Teilposition 04**

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

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Produkt 040404 WiederEinstieg (Nicht-DaWi-Leistungen)

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.915	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.915	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10	- Personalauszahlungen	13.210	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	500	500	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	172	600	600	600	600	600
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.382	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	14.533	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	14.533	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	14.533	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	14.533	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900

Haushaltsplan VHS 2026

Produktbeschreibung Produkt 040405 Verwaltung			
VHS Zweckverband Hilden-Haan			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
VHS-Zweckverband Hilden-Haan		Martin Kurth	
Verantw. Person(en)	Thomas Willms		
Auftragsgrundlage	1. Gesetz zur Förderung der Weiterbildung im Land Nordrhein-Westfalen. Beschlüsse der Verbandsversammlung. Entscheidungen des Verbandsvorsteherin und der VHS-Leitung; vertragliche Regelungen		
Kurzbeschreibung	Das Produkt erfüllt nicht den originären Auftrag der VHS, sondern unterstützt die operativen Einheiten bei ihrer Leistungserbringung durch die Leitungs- und Steuerungsfunktion bzw. dient der Erfüllung externer Aufgaben. Dazu gehören insbesondere: Vorbereitung und Umsetzung von Beschlüssen der Verbandsversammlung im Einvernehmen mit dem Verbandsvorsteher und der VHS-Leitung, Finanzsteuerung der gesamten VHS, Personalwirtschaft, Organisation, Koordination aller fachbereichsübergreifenden Aufgaben.		
Allgemeine Ziele	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
Künftige Entwicklung	Verbesserung der Wirtschaftlichkeit		
Zielgruppe	Verbandsgemeinden, Verbandsgrerien, Teilnehmer, Dozenten		
Zugeordnete Kostenträger	4309000000	Planung Produkt 5	
	4309000010	Verwaltung	
	4309000050	Tag der offenen Tür	
	4399999999	Hörergebühren	
Kennzahlen	Ist Haushalt 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haarn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	837.000,00	827.000,00	827.000,00	950.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.547,68	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.727,88	14.440,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	229.711,06	83.000,00	86.100,00	86.100,00	86.100,00	86.100,00
10	= Ordentliche Erträge	1.085.152,12	933.440,00	939.700,00	1.062.700,00	1.112.700,00	1.112.700,00
11	- Personalaufwendungen	453.976,02	469.825,00	504.120,00	512.760,00	521.610,00	530.690,00
12	- Versorgungsaufwendungen	266.737,95	269.000,00	282.000,00	282.000,00	282.000,00	282.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.516,01	63.280,00	63.250,00	63.250,00	63.250,00	63.250,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.728,74	15.750,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.367,67	288.200,00	267.600,00	283.800,00	391.800,00	391.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.049.326,39	1.106.055,00	1.132.970,00	1.157.810,00	1.274.660,00	1.283.740,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	35.825,73	-172.615,00	-193.270,00	-95.110,00	-161.960,00	-171.040,00
19	+ Finanzerträge	-9.042,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	9.042,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	44.868,27	-172.615,00	-193.270,00	-95.110,00	-161.960,00	-171.040,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV (=Zeilen 22 und 25)	44.868,27	-172.615,00	-193.270,00	-95.110,00	-161.960,00	-171.040,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	801.174,27	999.615,00	1.027.270,00	1.027.270,00	1.027.270,00	1.027.270,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	846.042,54	827.000,00	834.000,00	932.160,00	865.310,00	856.230,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	846.042,54	827.000,00	834.000,00	932.160,00	865.310,00	856.230,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 02

Sachkonto 417200: Die Verbandsumlage verteilt sich nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen auf der Basis der Fortschreibung von IT.NRW zum 31.12.2024.

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 Haarn erstattet.

Zu Teilposition 07

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

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 Haarn werden für die Bearbeitung der Gehälter 1.200 € und für die Wahrnehmung der Datenschutzaufgabe 2.700 € entrichtet. An den Kreis Mettmann werden 400 € für die sicherheitstechnische Betreuung gezahlt.

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

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

Zu Teilposition 16

Haushaltsplan VHS 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

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

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

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

Sachkonto 544300: Mitgliedbeitrag für den Landesverband der Volkshochschulen.

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

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

Haushaltsplan VHS 2026

Teilfinanzhaushalt Produkt 040405 Verwaltung

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	837.000	827.000	827.000	950.000	1.000.000	1.000.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.548	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.728	14.440	18.600	18.600	18.600	18.600
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.102	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.485	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	859.039	860.440	863.600	986.600	1.036.600	1.036.600
10	- Personalauszahlungen	289.620	441.825	468.120	476.760	485.610	494.690
11	- Versorgungsauszahlungen	238.563	241.000	265.000	265.000	265.000	265.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.355	63.280	63.250	63.250	63.250	63.250
15	- Sonstige Auszahlungen	258.295	286.700	266.100	282.300	390.300	390.300
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	835.833	1.032.805	1.062.470	1.087.310	1.204.160	1.213.240
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	23.205	-172.365	-198.870	-100.710	-167.560	-176.640
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	500	40.500	23.000	15.000	15.000	15.000
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500	44.500	27.000	19.000	19.000	19.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-500	-44.500	-27.000	-19.000	-19.000	-19.000
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	22.705	-216.865	-225.870	-119.710	-186.560	-195.640
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	22.705	-216.865	-225.870	-119.710	-186.560	-195.640
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	183.933	139.683	107.083	82.483	57.883
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	22.706	-32.932	-86.187	-12.627	-104.077	-137.757

**Stellenplan
Teil A: Beamte**

Laufbahngruppe	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Laufbahngruppe 2	A13	1		1	1	
Insgesamt		1		1	1	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

Produkt- bereich	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 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke		Erläuterungen
				ku	kw	
1	2	3	4	5	6	7
Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD)						
3						
4						
5						
6						
7						
8	3,97	3,97	3,97			
9b	1	1	1			
10	0,5	0,5	0,5			
11						
12						
13	2,77	2	2			01.08.2026
14	1	1	1	1		01.08.2026
15	1	1	1			
Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst für den Bereich Sozial- und Erziehungsdienst (TVöD-SuE)						
S11b	0,56	0,56	0,56			
Insgesamt	10,8	10,03	10,03	0	1	

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

Produkt- bereich	Bezeichnung	EG03	EG04	EG05	EG06	EG07	EG08	EG09b	EG10	EG11	EG12	EG13	EG14	EG15
1	2													
04	Kultur und Wissenschaft						3,97	1,00	0,50		0,77	2,00	1,00	1,00

9

-tariflich Beschäftigte im sozialen Bereich (Fachbereich 6)-

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

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	2026	Beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Auszubildende/r VFA	Ausbildungsvergütung	1	1	
Insgesamt		1	1	

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

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
Summe					
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzrechnung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

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

Fußnoten:

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

(Infomabericht) Jahresabschluss Verbindlichkeitspiegel

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraus. Stand 2026	Aktueller Stand
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten (Inv.)	0,00	0,00	0,00
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.4.1	Bund	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Land	0,00	0,00	0,00
2.4.3	Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
2.4.5	sonstiger öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00
2.4.6	sonstige öffentl. Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
2.5	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
2.5.1	Banken & Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2.5.2	übrige Kreditgeber	0,00	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten Kassenkredite	0,00	0,00	0,00
3.1	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
3.2	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen ähnlich wirtsch. Kreditaufn.	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus L. und L.	-240.367,49	61.819,87	59.558,08
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-30.970,63	-169.295,57	-169.295,57
S1	Summe aller Verbindlichkeiten	-271.338,12	-107.475,70	-109.737,49

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Ergebnisplan						
414100	Zuweisungen vom Land nach dem WBG	314.770,40	309.760,00	311.200,00	311.200,00	311.200,00	311.200,00
417200	Verbandsumlage	827.000,00	827.000,00	827.000,00	950.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	Summe Zuwendungen und Umlagen	1.141.770,40	1.136.760,00	1.138.200,00	1.261.200,00	1.311.200,00	1.311.200,00
431100	Verwaltungsgebühren	165,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
432100	Prüfungsgebühren	7.075,00	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
432200	Hörrergebühren	292.571,78	420.800,00	350.500,00	362.645,00	375.105,00	387.875,00
432300	Hörrergebühren Studienfahrten/Exkursionen	703,00	14.500,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
	Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte	300.515,28	446.300,00	370.600,00	382.745,00	395.205,00	407.975,00
441100	Erträge aus Verkauf (Werbeanzeigen)	5.547,68	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.547,68	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
448010	Erstattungen vom Bund (BAMF)	504.063,68	594.500,00	604.500,00	506.340,00	573.190,00	582.270,00
448100	Erstattungen vom Land/ESF- Mittel	101.827,50	125.000,00	122.000,00	124.865,00	127.805,00	130.825,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.727,88	14.440,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
	Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige ordentliche Erträge	618.619,06	733.940,00	745.100,00	649.805,00	719.595,00	731.695,00
456200	Säumniszuschläge und dgl.	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456210	Rücklastschriftgebühren	102,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458220	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Pensionen	17.909,00	34.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
458230	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabs. v.Rückst.-Beihilfen	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458250	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Urlaub	23.603,80	17.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
458260	Ertr. a.d.Aufl.o. Herabs. v. Rückst. Überstunden	12.924,34	12.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
458270	Ertr. a.d.Aufl.o.Herabs. v. Rückst. n.§107bBeamTVG	172.532,00	2.000,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
458500	Ertrag a.d. Auflösung PWB	500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.521,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Summe sonstige ordentliche Erträge	230.179,06	83.000,00	86.100,00	86.100,00	86.100,00	86.100,00
	Summe ordentliche Erträge	2.296.631,48	2.408.000,00	2.347.000,00	2.386.850,00	2.519.100,00	2.543.970,00
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	1.485,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
469300	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	7.557,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	801.174,27	999.615,00	1.027.270,00	1.027.270,00	1.027.270,00	1.027.270,00
	Summe Erträge Personalaufwendungen	3.106.848,29	3.407.615,00	3.374.270,00	3.414.120,00	3.546.370,00	3.571.240,00
501100	Bezüge der Beamten	74.911,28	79.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	696.864,38	758.940,00	743.485,00	762.070,00	781.120,00	800.650,00
501900	Honorare	560.809,80	635.720,00	553.150,00	553.150,00	553.150,00	553.150,00
502100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	37.226,00	25.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
502200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	53.133,33	51.535,00	55.545,00	56.920,00	58.340,00	59.810,00
503200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	144.818,90	125.125,00	147.470,00	151.160,00	154.940,00	158.810,00
503900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	502,40	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
504100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	5.327,53	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
505300	Zuführungen zu Rückstellungen n. §107b BeamTVG	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
507100	Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..	30.145,77	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
507200	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	16.695,86	10.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	Summe Personalaufwendungen Versorgungsaufwendungen	1.620.435,25	1.705.820,00	1.656.150,00	1.679.800,00	1.704.050,00	1.728.920,00
511100	Versorgungsaufwendungen für Beamte	218.406,00	215.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
514100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	22.228,95	26.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger	10.810,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
516100	Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger	15.293,00	8.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	Summe Versorgungsaufwendungen Sach- und Dienstleistungen	266.737,95	269.000,00	282.000,00	282.000,00	282.000,00	282.000,00
521100	sonstige Aufwendungen f.Sachleistungen	54.641,49	33.930,00	29.950,00	29.950,00	29.950,00	29.950,00

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
523020	Erstattungen an das Land	10.855,40	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
523100	Aufw. f. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	2.476,27	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.977,27	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
523800	Fahrtkostenerstattungen an BAMF-geförd. TN	20.483,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
524400	Hausmeister- und Winterdienst	4.129,37	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
524500	Fremdreinigung	3.257,10	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
524900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	499,80	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
527900	Aufwendungen für Sachleistungen/Lizenzen <410,-€	2.354,77	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
527920	Erwerb von Vermögensgegenständen (GVG)	500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
529100	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Summe Sach- und Dienstleistungen	108.174,47	93.030,00	89.050,00	89.050,00	89.050,00	89.050,00
541200	Aus- und Fortbildung VHS-Mitarbeiter	3.573,58	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	24.340,41	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
541400	Verfügungsmittel Personalrat	490,40	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	199.786,11	210.400,00	189.800,00	206.000,00	314.000,00	314.000,00
542900	Infoma-Liz.geb., VG-Wort, Gema, GEZ	14.833,72	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
543100	Büromaterial	11.460,65	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
543200	Post- , Telefongebühren	9.657,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
543300	öffentliche Bekanntmachungen, Anzeigen	948,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
543400	Lehrmittel	1.372,04	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
543500	Geschäftsausstattung	4.726,71	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
543600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.561,89	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
544100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.265,43	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
544300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden,Berufsvertretungen	11.442,34	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
544900	Wertkorrekturen zu Forderungen	920,34	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
548210	Rücklastschriftgebühren	139,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549200	Aufwendungen f. Schadensfälle	180,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
549900	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	10.160,83	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	296.859,13	324.400,00	303.800,00	320.000,00	428.000,00	428.000,00
571010	Abschreib. auf immat. Vermögensgegenst. d. AV	3.190,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
571410	Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	9.538,22	15.750,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	Summe bilanzielle Abschreibungen	12.728,74	15.750,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	Summe ordentliche Aufwendungen	2.304.935,54	2.408.000,00	2.347.000,00	2.386.850,00	2.519.100,00	2.543.970,00
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	801.174,27	999.615,00	1.027.270,00	1.027.270,00	1.027.270,00	1.027.270,00
	Summe Aufwendungen Finanzplan	3.106.109,81	3.407.615,00	3.374.270,00	3.414.120,00	3.546.370,00	3.571.240,00
614100	Zuweisungen vom Land	314.770,40	309.760,00	311.200,00	311.200,00	311.200,00	311.200,00
617200	Allgemeine Umlage von Gemeinden (GV)	827.000,00	827.000,00	827.000,00	950.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	Summe Zuwendungen und Umlagen	1.141.770,40	1.136.760,00	1.138.200,00	1.261.200,00	1.311.200,00	1.311.200,00
631100	Verwaltungsgebühren	176,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
632100	Benutzungsgebühren durch Erstattung	7.174,02	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
632200	Benutzungsgebühren (Hörerergebühren)	318.145,30	420.800,00	350.500,00	362.645,00	375.105,00	387.875,00
632300	Benutzungsgebühren Studienfahrten	687,00	14.500,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
	Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte privat-rechtliche Leistungsentgelte	326.182,32	446.300,00	370.600,00	382.745,00	395.205,00	407.975,00
641100	Einzahlung aus Verkauf	5.547,68	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	Summe privat-rechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.547,68	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
648010	Erstattungen vom Bund	589.001,72	594.500,00	604.500,00	506.340,00	573.190,00	582.270,00
648100	Erstattungen vom Land	101.827,50	125.000,00	122.000,00	124.865,00	127.805,00	130.825,00
648200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.727,88	14.440,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
	Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	703.557,10	733.940,00	745.100,00	649.805,00	719.595,00	731.695,00

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
656200	Säumniszuschläge und dgl.	74,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656210	Rücklastschriftgebühren	109,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656900	Nicht geklärt Zahlungswege	241,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
659100	Andere sonstige ordentliche Einzahlungen	2.386,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Summe sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.811,25	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
661700	Zinseinzahl.von Kreditinstituten	1.485,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Personalauszahlungen	2.181.353,93	2.335.000,00	2.270.900,00	2.310.750,00	2.443.000,00	2.467.870,00
701100	Bezüge der Beamten	0,00	79.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
701200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	696.864,38	758.940,00	743.485,00	762.070,00	781.120,00	800.650,00
701900	Honorare	580.324,61	635.720,00	553.150,00	553.150,00	553.150,00	553.150,00
702100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0,00	25.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
702200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte	53.117,87	51.535,00	55.545,00	56.920,00	58.340,00	59.810,00
703200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.	144.818,90	125.125,00	147.470,00	151.160,00	154.940,00	158.810,00
703900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.	447,05	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
704100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Summe Personalauszahlungen Versorgungsauszahlungen	1.475.572,81	1.677.820,00	1.620.150,00	1.643.800,00	1.668.050,00	1.692.920,00
711100	Versorgungsauszahlungen für Beamte	214.456,19	215.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
714100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.	24.107,26	26.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Summe Versorgungsauszahlungen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	238.563,45	241.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
721100	sonstige Auszahl. f. Sachleistungen	37.287,25	33.930,00	29.950,00	29.950,00	29.950,00	29.950,00
723100	Ausz. f. Unterhaltung Grundstücke,Gebäude	2.476,27	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
723200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	7.375,92	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
723800	Erstattungen an übrige Bereiche	21.411,50	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
724400	Hausmeister- und Winterdienst	3.778,32	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
724500	Fremdreinigung	3.257,10	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
724900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	499,80	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
727900	Sonstige Auszahl. für Sachleistungen	3.364,84	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
727920	Auszahlung für Erwerb v. Vermögensgegenstände	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
729100	Auszahlg. f. sonstige Dienstleistungen von Dritten	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Summe Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	93.914,29	93.030,00	89.050,00	89.050,00	89.050,00	89.050,00
741200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.541,63	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
741300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten	24.455,53	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
741400	Auszahl. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	496,20	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
742100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	190.570,94	210.400,00	189.800,00	206.000,00	314.000,00	314.000,00
742900	Sonst. Auszahl. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.	14.705,32	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
743100	Büromaterial	11.452,80	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
743200	Post- und Telefongebühren	9.870,67	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
743300	Ausz. f. öffentl. Bekanntmachungen, Anzeigen	357,90	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
743400	sonstige Geschäftsausgaben	1.454,36	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
743500	Geschäftsausstattung	5.037,70	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
743600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	1.561,89	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
744100	Versicherungsbeiträge u.ä.	1.298,98	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
744300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden,Berufsvertretungen	11.542,92	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
748210	Rücklastschriftgebühren	139,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749200	Auszahlungen f. Schadensfälle	180,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
749900	Andere sonstige ordentliche Auszahl.	12.456,45	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Summe so. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	289.122,97	322.900,00	302.300,00	318.500,00	426.500,00	426.500,00
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.097.173,52	2.334.750,00	2.276.500,00	2.316.350,00	2.448.600,00	2.473.470,00
783100	Ausz. f. d. Erwerb v. Verm. o.d.Wertg.v.410 €	0,00	38.000,00	18.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
783200	Ausz. f. d. Erwerb.v. Verm. u.d.Wertg.v.410 €	500,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Kontenplan

VHS Zweckverband Hilden-Haan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
784500	Auszahlg. für d. Erwerb v. Investmentzertifikaten	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	44.500,00	27.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	Summe Auszahlungen	2.097.673,52	2.379.250,00	2.303.500,00	2.335.350,00	2.467.600,00	2.492.470,00