Vorlage Nr.: 43	4/2016 / 1/2017	öffentlich

zur 9./ 10. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 02.12.2016 / 31.03.2017

Betrifft:

TOP 3

- **Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2017**
- **Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2017**
- **Finanzplanung 2017 bis 2021**

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2017, bestehend aus Erfolgsplan, Vermögensplan und Stellenübersicht wird gemäß Anlagen 1 bis 3 beschlossen (§ 8 Abs. 2 lit. b Zweckverbandssatzung).
2. Die Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2017 wird festgesetzt auf:

		zu zahlen am			
Verbandsmitglied	Summe €	01.01.2017	01.04.2017	01.07.2017	01.10.2017
Solingen	1.177.734,00	294.433,50	294.433,50	294.433,50	294.433,50
Wuppertal	2.597.054,00	649.263,50	649.263,50	649.263,50	649.263,50
SUMME	**3.774.788,00**	**943.697,00**	**943.697,00**	**943.697,00**	**943.697,00**

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2017 bis 2021 (Anlage 4) wird beschlossen.

Dagmar Becker
Verbandsvorsteherin

Anlagen:
Anlage 1: Erfolgsplan 2017 (mit Detail-Anlagen 1.1 bis 1.16)
Anlage 2: Vermögensplan 2017
Anlage 3: Stellenübersicht 2017
Anlage 4: Finanzplanung 2017 bis 2021

I. Aufgabe des Zweckverbandes:

Die Bergische Volkshochschule ist die Einrichtung der öffentlichen Weiterbildung der Städte Solingen und Wuppertal. Sie steht für Innovation, Kontinuität und Qualität.

Sie leistet einen wichtigen Beitrag zur Verbesserung der Lebensqualität der Menschen in Solingen und Wuppertal und zu deren Zukunftssicherung durch Bildung. Dies setzt sie um durch die Entwicklung und Bereitstellung eines allgemein zugänglichen, qualitativ abgesicherten und zukunftsorientierten Bildungsangebots sowie durch Information und Beratung über das Weiterbildungsangebot in der Region.

In ihr werden soziale Kontakte gefördert und es wird Freude am Lernen vermittelt. Diese Ziele werden mit pädagogischer Qualität und wirtschaftlichem Handeln verfolgt

Die Bergische Volkshochschule verfügt in allen Bereichen über professionelles Personal, das nicht nur durch fachliche Qualifikation, sondern auch durch Motivation und Engagement die Qualität des Angebots sichert. Eine Vielzahl von freiberuflichen Kursleiterinnen und Kursleitern gewährleistet dabei Programmvielfalt und -innovation.

Der inhaltliche Schwerpunkt der Arbeit liegt weiter uneingeschränkt auf der weitest möglichen quantitativen und qualitativen Sicherung des öffentlich zugänglichen Weiterbildungsangebotes sowie einer Ausweitung und qualitativen Absicherung des Beitrags zur Bewältigung der drastisch gestiegenen Migration nach Deutschland durch Vermittlung von Sprachkenntnissen. Der Wirtschaftsplanentwurf 2017 sowie die Finanzplanung 2017 bis 2021 beschreiben hierfür die finanziellen Rahmenbedingungen.

II. Beratungsverfahren und Ausgangslage:

Gemäß § 19 Abs. 1 der Zweckverbandssatzung sind auf die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Zweckverbandes die Vorschriften über die Wirtschaftsführung der Eigenbetriebe sinngemäß anzuwenden.
Die Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan obliegt gem. § 8 Abs. 2 der Zweckverbandssatzung der Zweckverbandsversammlung. Für die Beschlussfassung ist eine Mehrheit von ¾ der Mitglieder der Verbandsversammlung erforderlich; gleiches gilt für die Festlegung der Verbandsbeiträge.

Der vorliegende Entwurf wird am 02.12.2016 zur Grundsatzberatung in die Zweckverbandsversammlung eingebracht. Daran schließt sich die Vorberatung in den Fachausschüssen der Städte Solingen und Wuppertal an.
Die Beschlussfassung soll in der Zweckverbandsversammlung am 31.03.2017 erfolgen.

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2017 schließt mit einem durch die Verbandsgemeinden auszugleichenden Fehlbedarf in Höhe von 3.774.788 € und liegt damit bei dem in der Finanzplanung 2016 bis 2020 für das Jahr 2017 vorgesehenen Betrag.

Der Vergleich zu den Vorjahren dokumentiert die in der Bergischen Volkshochschule bereits in den Vorjahren erbrachten Konsolidierungsbeiträge:

Jahr	Ergebnisart	Fehlbedarf T€
2017	Planfehlbedarf	3.775
2016	Planfehlbedarf	3.775
2015	Vorl. Rechnungsergebnis	3.562
2014	Rechnungsergebnis	3.796
2013	Rechnungsergebnis	4.162
2012	Rechnungsergebnis	4.269
2011	Rechnungsergebnis	4.268
2010	Rechnungsergebnis	4.336

III. Erfolgsplan 2017 – Anlage 1

1. Vorbemerkung zum Aufbau des Erfolgsplans

Die Gliederung des Erfolgsplans wurde nach den Vorgaben des Handelsgesetzbuches (§§ 15 Abs. 1, 23 Abs. 1 EigVO NRW, § 275 Abs. 2 HGB) vorgenommen.

2. Wesentliche Aufwandsarten

	Plan 2016		**Plan 2017**	
	Absolut T€	**in %**	**Absolut T€**	**in %**
Gesamtaufwand	**8.246**	**100**	**8.813**	**100**
Hauptberufliches Personal	**4.306**	**52**	**4.327**	**50**
Mieten und Nebenkosten	**1.621**	**20**	**1.692**	**19**
Honorare für die Erbringung von Unterricht etc.	**1.589**	**19**	**1.945**	**22**
Abschreibungen	**145**	**2**	**132**	**1**
Sonst. Aufwand	**584**	**7**	**717**	**8**

Für die Wirtschaftsplanung 2017 wurde die bereits vereinbarte Tarifsteigerung für das hauptberufliche Personal eingerechnet (diese wurde auch für die wenigen Beamten und Pensionsempfängerinnen unterstellt).
Für den Fachbereich Deutsch als Fremdsprache wurde zusätzliches Personal (0,5 Pädagoge/in und 0,5 Verwaltungskraft) eingeplant, um die anhaltend starke Nachfrage bewältigen zu können (durch erhöhte Landesmittel nach dem Weiterbildungsgesetz – befristet - refinanziert).
Eine zum Schulhalbjahr 2016/17 frei werdende Weiterbildungslehrerstelle soll – anders als in der Finanzplanung 2016 bis 2020 (Wegfall) vorgesehen - zum Schuljahr 2017/18 wieder besetzt werden.
Erstmalig sollen in 2017 zwei Auszubildende für den Verwaltungsbereich / IT-

Bereich eingestellt werden.
Weiterhin ist vorgesehen, ab 2017 (wieder) einen Platz für einen Teilnehmer / eine Teilnehmerin am Bundesfreiwilligendient zu besetzen.
Für den Fachbereich Fremdsprachen soll erstmalig eine studentische Hilfskraft auf 450-€-Basis eingestellt werden.

Für die Honorare zur Erbringung von Unterricht wurden – mit Ausnahme des Fachbereichs Deutsch als Fremdsprache - die Werte des Rechnungsergebnisses 2015 nach 2017 übertragen.
Für den Fachbereich Deutsch als Fremdsprache wurde – entsprechend der Vorgabe durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge – ein Honorar in Höhe von 35 € je UStd. (statt der 20,50 €, die für 2015 und 2016 kalkuliert waren) zugrunde gelegt. Diese massive Erhöhung der Gestehungskosten wird aber – soweit absehbar – durch eine Erhöhung der Erstattungen durch das BAMF in voller Höhe egalisiert werden.

Bei den Mietkosten wurden fällige Indexsteigerungen eingerechnet.

Für Projekte zur Strategie-Entwicklung / Durchführung einer Nicht-KundInnen-Befragung sind in 2017 rund 29 T€ eingeplant.

Für alle anderen Aufwandsarten orientiert sich die Planung am vorl. Rechnungsergebnis 2015 und dem Halbjahresergebnis zum 30.06.2016 sowie an absehbaren Entwicklungen.

3. Wesentliche Erlösarten

	Plan 2016		**Plan 2017**	
	Absolut T€	**in %**	**Absolut T€**	**in %**
Gesamterlöse	**8.246**	**100**	**8.813**	**100**
Teilnehmerentgelte	**1.830**	**22**	**1.765**	**20**
Zuwendungen	**2.378**	**29**	**2.990**	**34**
Sonst. Erlöse	**263**	**3**	**283**	**3**
Fehlbedarfsausgleich Solingen	**1.178**	**14**	**1.178**	**13**
Fehlbedarfsausgleich Wuppertal	**2.596**	**31**	**2.597**	**30**

Hinsichtlich der Teilnahmeentgelte wird der in den Vorjahren verfolgte Kurs, Entgelterhöhungen zu vermeiden und hierdurch eine Wiederstabilisierung der Nachfrage zu unterstützen fortgesetzt. Die Ansätze wurden für alle Fachbereiche auf dem Niveau des Rechnungsergebnisses 2015 fortgeschrieben.

Im deutlichen Anstieg der Zuwendungen bildet sich mit rund 80 T€ die Erhöhung der Landesmittel nach dem Weiterbildungsgesetz ab, der wesentlich höhere Anteil entfällt auf erhöhte Erstattungssätze für Integrationskurse durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge, denen

allerdings auch deutlich erhöhte Aufwendungen gegenüber stehen (sh. oben III, 2).

4. Gravierende Abweichungen zur Wirtschaftsplanung 2016

Zwischen der Wirtschaftsplanung 2017 und der Wirtschaftsplanung 2016 ergeben sich bei den folgenden Konten Abweichungen von 50.000 € oder mehr:

Konto	Kontobeschriftung	2016_PLAN	2017_PLAN	Abweichung	Erläuterung
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-1.808.520	-1.749.992	58.528	Die Erlösansätze aus Teilnahmeentgelten konnten in den vergangenen Jahren durchgängig nicht erreicht werden. Der Erlösansatz wurde daher aus kaufmännischer Vorsicht für 2017 auf Basis des Rechnungsergebnisses 2015 kalkuliert. Darüber wurde für die Politische Bildung ein nicht durch Entgelte zu deckendes Veranstaltungsbudget eingerichtet (siehe auch Ziffer 6.10.
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.886.705	-2.017.341	-130.636	Der Erlösansatz war für 2016 wegen der Rückforderungen i.Z.m. Schülerbetriebspraktika in Schulabschlusslehrgängen reduziert worden. Diese Reduzierung wurde nun rückgängig gemacht. Hinzu kommt die seitens des Landes angekündigte Erhöhung der WbG-Mittel um rund 80 T€ p.a..
4984 und 4985	Zuschüsse vom Bund und Zuschüsse von der EU	-318.989	-807.377	-488.388	Die Erlösansätze wurden in den vergangenen Jahren durchgehend (zum Teil deutlich) übertroffen. Einerseits wird dieser Tatsache Rechnung getragen, andererseits steigt die durch das BAMF gezahlte Trägerpauschale ab dem 01.07.2016 um fast 37 % gegenüber den bislang veranschlagten Werten. Dem stehen jedoch deutlich gestiegene Gestehungskosten gegenüber (sh. Kto. 6301).
6010	Altersteilzeitrückstellungen	-209.740	-147.845	-61.895	Neues Altersteilzeitgutachten
6145	Pensionsrückstellungen	86.368	25.083	-61.285	Neues Pensionsgutachten

Konto	Kontobeschriftung	2016_PLAN	2017_PLAN	Abweichung	Erläuterung
6301	Honorare für Dozenten	1.569.107	1.925.124	356.017	Bis einschließlich 28.02.2016 wurden im Fachbereich Deutsch als Fremdsprache Honorare von 20 € je UStd. gezahlt. Ab dem 01.03.2016 erhöhte das BAMF den Mindesthonorarsatz auf 23 € und ab dem 01.07.2016 auf 35 € je UStd. (sh. auch Konten 4984 und 4985). Für alle anderen Fachbereiche wurden die Honorare auf der Basis des Rechnungsergebnisses 2015 kalkuliert.
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	47.069	109.600	62.531	Anpassung an die (insbesondere im Fachbereich Deutsch als Fremdsprache) deutlich gestiegene Nachfrage.
6310 u.a.	Miete und Nebenkosten	1.621.290	1.692.407	71.117	Anpassung der Kalkulation wegen fälliger Indexsteigerungen sowie gestiegener Nebenkosten.
	Zwischensumme	**-900.120**	**-970.341**	**-70.221**	
	Alle anderen Konten	**4.674.869**	**4.745.129**	**70.260**	
	Fehlbedarf	**3.774.749**	**3.774.788**	**39**	

5. Rahmenbedingungen für das Erreichen der Planziele

Die kalkulierten Fördermittel
- vom Land NRW – Förderung nach WbG und Bildungsscheckberatung
- vom Bund (insbesondere BAMF, Bildungsprämienberatung)
- von EU und Land NRW – Projekt Kompetenzzentrum Frau und Beruf“
- für Projekte der Familienbildung

dürfen nicht – zum Beispiel wegen Haushaltskonsolidierung beim Mittelgeber – wesentlich beeinträchtigt werden.

6. Im Wirtschaftsplan 2017 vorgesehene Maßnahmen

(bei Maßnahmen mit personellen Auswirkungen ist vor der Umsetzung jeweils das Benehmen mit der Personalvertretung herzustellen)

6.1 Das Weiterbildungsangebot bleibt in der Struktur ungeschmälert erhalten.

6.2 Die Entgelte (Preise) für Kurse und Einzelveranstaltungen bleiben für das Jahr 2017 auf dem Stand des Herbstprogramms 2016 (keine Preiserhöhungen). Es gelingt mithin, im vierten Jahr in Folge die Preise stabil zu halten.

6.3 Eine zum Schulhalbjahr 2016/17 frei werdende Weiterbildungslehrer-Stelle (0,66 VK) soll ab dem Schuljahr 2017/18 wieder besetzt werden. In der Übergangszeit (2. Halbjahr) werden 2 Lehrgänge einmalig zusammengelegt (absehbare Fluktuation im Laufe eines Lehrgangs).

6.4 Der Fachbereich „Deutsch als Fremdsprache“ wird – befristet – um eine halbe pädagogische und eine halbe Verwaltungsstelle verstärkt.

6.5 Eine zum 01.03.2017 frei werdende Fachbereichsleitungsstelle Familienbildung (0,75 VK) wird im bisherigen Stellenumfang wiederbesetzt.

6.6 Die im Oktober frei werdende Stelle der pädagogischen Leitung ist zur übergangslosen Wiederbesetzung vorgesehen.

6.7 Erstmalig sollen in 2017 zwei Auszubildende für den Verwaltungsbereich / IT-Bereich eingestellt werden.

6.8 Weiterhin ist vorgesehen, ab 2017 (wieder) einen Platz für einen Teilnehmer / eine Teilnehmerin am Bundesfreiwilligendient zu besetzen.

6.9 Für den Fachbereich Fremdsprachen soll erstmalig befristet eine studentische Hilfskraft auf 450-€-Basis eingestellt werden.

6.10 Die Politische Bildung erhält ein – nicht durch Entgelte oder Drittmittel zu refinanzierendes - Veranstaltungsbudget in Höhe von 7.500 €, wodurch die Arbeit in beiden Städten gestärkt und stärker auf bislang

nicht erreichte Zielgruppen ausgerichtet werden soll.
Darüber soll hier – im Misserfolgsfall ohne Anrechnung auf das genannte Budget – in einer zweistelligen Anzahl von bislang entgeltpflichtigen Einzelveranstaltungen mit dem System „pay-what-you-like“ experimentiert werden.

6.11 Für Projekte zur Strategie-Entwicklung / Bedarfsanalysen / eine repräsentative Nicht-KundInnen-Befragung sind Mittel in Höhe von rund 29 T€ eingeplant.

7. Detaillierte Darstellung nach Fachbereichen / Projekten

Zur Erhöhung der Transparenz hinsichtlich Erträgen und Kosten ist zusätzlich zur aggregierten Darstellung in Anlage 1 eine Abbildung auf Kontenebene für jeden Fachbereich / jedes Projekt als Anlagen 1.1 bis 1.15 beigefügt.

Hier sind abgebildet die Werte des geprüften Jahresabschlusses 2014, das vorläufige Jahresergebnis 2015, der Planwert aus dem Wirtschaftsplan 2016 sowie der Planwert für das Jahr 2017.

Am Ende jeder Tabelle sind aufgeführt unter den (fiktiven) Konten

Konto	Bezeichnung
9.999	Ergebnis (negativer Betrag = Deckungsbeitrag, positiver Betrag = Fehlbedarf)
10.001	Summe Teilnehmerentgelte und dergl.
10.002	Summe Spenden, Zuschüsse und dergl.
10.003	Summe lfd. Personalaufwand
10.004	Summe Rückstellungen i.Z.m. Personal
10.005	Summe Personalaufwand (Summe von 10.003 + 10.004)
10.006	Summe Raumaufwand (Mieten, Nebenkosten etc.)
10.007	Summe Honorare an freiberufliche DozentInnen
10.008	Summe Abschreibungen

Es sind folgende Anlagen beigefügt:

1.1 Politische Bildung
1.2 Grundbildung
1.3 Nachholen von Schulabschlüssen
1.4 Deutsch als Fremdsprache
1.5 Fremdsprachen
1.6 Kulturelle Bildung
1.7 Gesundheitsbildung
1.8 Berufliche Bildung
1.9 Familienbildung
1.10 Beratung zu Bildungsscheck und Bildungsprämie
1.11 Ehem. Bereich „Beschäftigung und Qualifizierung“
1.12 Gebäudekosten in Wuppertal
1.13 Gebäudekosten in Solingen
1.14 Leitung und Overhead
1.15 Allgemeine und berufliche Weiterbildung
1.16 Bergische Volkshochschule – gesamt -

IV. Vermögensplan – Anlage 2

Investitionen sind vorgesehen in Höhe der Abschreibungen zuzüglich der Netto-Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Art	€
Veranschlagte Abschreibungen	131.488
+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (Kto. 6145)	25.083
+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen (Kto. 6165)	5.132
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal (Kto. 4853)	8.529
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen (Kto. 4854)	-7.348
Zur Verfügung stehende Investitionsmittel	160.522

Die Investitionsplanung wird nur für das Wirtschaftsjahr 2017 beschlossen.
Im Sinne einer strategischen Ausrichtung der Bergischen Volkshochschule ist in der Anlage 2 eine mehrjährige Investitionsplanung für den Zeitraum 2017 bis 2021 dargestellt.

Mit den Investitionen wird das strategische Ziel verfolgt, die Infrastruktur der Bergischen Volkshochschule zügig weiter an die sich verändernden Lernbedingungen im Zeitalter des Internets anzupassen und aktuell zu erhalten und gleichzeitig den Charakter der Volkshochschulhäuser als Orte der Kommunikation und Begegnung zu stärker betonen.

Die abgebildeten Planungen 2018 bis 2021 bedürfen jeweils der Beschlussfassung im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung.

V. Stellenübersicht – Anlage 3-

Insgesamt ergibt sich für 2017 eine Ausweitung des Stellenplans im Umfang von 4,18 Vollzeitstellen im Vergleich zum Stellenplan 2016 (siehe oben 6.4).

Zusätzlich zur differenzierten Darstellung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen sind die Stellen auch nach wahrgenommenen Funktionen dargestellt.
Den für das Wirtschaftsjahr 2017 geplanten Stellen ist die Anzahl der am Neujahrstag der Vorjahre tatsächlich besetzten Stellen gegenüber gestellt.

VI. Verbandsumlage 2017

Die Verbandsumlage ist gemäß § 19 Abs 2 des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) jährlich festzusetzen.

Bis zum Jahr 2013 wurde die Umlage differenziert ermittelt, nämlich:
1. Die für die **Nutzung von Räumen** für Zwecke des Zweckverbandes berechneten Raummieten und Mietnebenkosten wurden von dem Verbandsmitglied, auf dessen Gebiet sich die jeweiligen Räume befinden, in voller Höhe an den Zweckverband erstattet.
2. Sämtliche nicht durch Erträge gedeckten Kosten im Zusammenhang mit **Beschäftigungsgelegenheiten** sowie hierauf anteilig entfallende Overhead-Kosten

wurden von der Stadt Wuppertal getragen.
3. Der durch die Städte zu übernehmende Fehlbedarf für die **sonstigen Angebotsbereiche** einschließlich hierauf anteilig entfallender Overhead-Kosten wurde in unterschiedlicher prozentualer Aufteilung durch die Städte Solingen und Wuppertal getragen.

Nach Auflösung des Bereichs Beschäftigung und Qualifizierung besteht in beiden Städten ein inhaltlich vergleichbares Programmangebot. Ab 2014 wurde die Umlage daher bereits nach Einwohnerzahlen berechnet.
Auf der Basis des Zensus 2011 hatten zum 31.12.2015 lt. IT-NRW

Indikator	Solingen	Wuppertal	SUMME
Einwohnerinnen und Einwohner	158.726	350.046	508.772
Prozentualer Anteil	31,20%	68,80%	100%

Der Planfehlbedarf von 3.774.788 € - nach dem o.a. Einwohnerschlüssel verteilt – ergibt:

Stadt	Zweckverbandsumlage 2017 €
für Solingen	1.177.734
für Wuppertal	2.597.054
SUMME	3.774.788

Der Umlageschlüssel wird – wie bisher auch – zunächst nur für das jeweilige Wirtschaftsjahr beschlossen.
Aus Sicht der Verwaltung sollte dieser Schlüssel aber auch mittelfristig beibehalten werden. In beiden Städten bestehen langfristige Mietverträge (mit ähnlichen Indexierungen). Es besteht mithin keine Gefahr, dass durch grundlegende Änderungen in diesem Kostensegment Belastungen zuungunsten einer der Städte entstehen.
Bei der mittelfristigen Anwendung dieses Schlüssels könnte darüber hinaus aus der Finanzplanung des Zweckverbandes unmittelbar die sich ergebende Belastung der beiden Städte abgelesen werden (siehe auch Seite 13 sowie Anlage 4 dieser Vorlage).

VII. Finanzplanung 2017 bis 2021 – Anlage 4

Gemäß § 19 Abs. 1 der Zweckverbandssatzung ist der Wirtschaftsplanung des Zweckverbandes eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. Diese wird als Anlage 4 vorgelegt.
Nach einem Hinweis der Bezirksregierung Düsseldorf zum Wirtschaftsplan 2015 ist hinsichtlich der Finanzplanung ebenfalls ein Beschluss durch die Zweckverbandsversammlung erforderlich (in der Vergangenheit lediglich Kenntnisnahme).

In den Jahren 2018 bis 2021 sind folgende Fluktuationen im Personalkörper absehbar. Dargestellt ist ebenfalls der vorgesehene Umgang mit der jeweils frei werdenden Stelle:

Jahr	Funktion	Stellenanteil VK	Vorgesehene Maßnahme
2018	SozialarbeiterIn Zweiter Bildungsweg	0,50	Wiederbesetzung
	WeiterbildungslehrerIn	1,00	Wiederbesetzung
	SozialarbeiterIn Bildungsscheck- und Bildungsprämienberatung	0,75	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von gegebener Refinanzierung
2019	Päd. MitarbeiterIn Familienbildung	1,50	Wiederbesetzung
	SozialarbeiterIn Bildungsscheck- und Bildungsprämienberatung	0,50	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von gegebener Refinanzierung
2020	WeiterbildungslehrerIn	1,66	Wiederbesetzung
	Verwaltungsmitarbeiterin	0,50	Wiederbesetzung
	Fachbereichsleitung Pol. Bildung	1,00	Wiederbesetzung
2021	Päd. MitarbeiterIn Familienbildung	0,75	Wiederbesetzung
	Fachbereichsleitung 2. Bildungsweg	1,00	Wiederbesetzung
	VerwaltungsmitarbeiterIn	1,00	Wiederbesetzung
	Fachbereichsleitung Kultur und Gesundheit	1,00	Wiederbesetzung
	Weiterbildungslehrerin	0,83	Wiederbesetzung

Ab 2018 sollen die prognostizierten Tarifsteigerungen für Beschäftigte / Beamte (1,5 % p.a.) sowie die durch vertragliche Indexierungen steigenden Gebäudekosten (Mieten) wieder durch Entgeltmehreinnahmen ausgeglichen werden. Dies bedingt ab 2018 eine Steigerung der Entgelterlöse um mehr als 4 % jährlich. Wesentlich soll dies **nicht** durch die Wiederaufnahme jährlicher Entgelterhöhungen sondern durch die Erschließung bislang nicht erreichter Zielgruppen durch gezielte Öffentlichkeitsarbeit und neue Programmformate realisiert werden.

Soweit rechtlich und tatsächlich möglich soll bei der Wiederbesetzung frei werdender Stellen eine Besetzung mit jungen MitarbeiterInnen erfolgen, um einerseits den hohen Altersdurchschnitt des Personalkörpers zu senken und andererseits die durch Entgelterhöhungen auszugleichenden Personalkosten gering zu halten.
Darüber hinaus wird selbstverständlich bei jeder zu besetzenden Stelle geprüft, ob die hierfür gegebene Refinanzierung zum gegebenen Zeitpunkt weiter gesichert erscheint und die Wiederbesetzung mit dem bisherigen Stellenumfang und –inhalt erfolgen soll/muss.

In der Planung bleibt der durch die Trägerkommunen auszugleichende Fehlbedarf ab dem Jahr 2017 stabil bei rund 3,75 Mio. € jährlich.

Es folgt eine Kurzdarstellung der in den Jahren 2018 bis 2021 vorgesehenen fortgeschriebenen Maßnahmen. In dieser Darstellung ist ebenfalls die Belastung der beiden Trägerkommunen bei Anwendung des Einwohner-Umlageschlüssels (sh.

Ziffer VI dieser Vorlage) abgebildet:

Jahr	Maßnahme	Personal	Gebäude	Entgelte	Sonstiges (saldiert)	SUMME	Belastung Solingen	Belastung Wuppertal
2017	**Fehlbedarf**	**4.327**	**1.692**	**-1.765**	**-479**	**3.775**	**1.178**	**2.597**
2018	Personalkostensteigerung 1,5 %	72				72		
2018	Steigerung Entgelterlöse (rund 5 %)			-93		-93		
2018	Indexsteigerung Mieten		22			22		
2018	**Fehlbedarf**	**4.402**	**1.714**	**-1.858**	**-479**	**3.776**	**1.178**	**2.598**
2019	Personalkostensteigerung 1,5 %	66				66		
2019	Steigerung Entgelterlöse (rund 4,5 %)			-84		-84		
2019	Indexsteigerung Mieten		17			17		
2019	**Fehlbedarf**	**4.468**	**1.731**	**-1.942**	**-479**	**3.775**	**1.178**	**2.597**
2020	Personalkostensteigerung 1,5 %	67				67		
2020	Steigerung Entgelterlöse (rund 4,3 %)			-83		-83		
2020	Indexsteigerung Mieten		18			18		
2020	**Fehlbedarf**	**4.535**	**1.749**	**-2.025**	**-479**	**3.777**	**1.178**	**2.599**
2021	Personalkostensteigerung 1,5 %	68				68		
2021	Steigerung Entgelterlöse (rund 4,2 %)			-85		-85		
2021	Indexsteigerung Mieten		18			18		
2021	**Fehlbedarf**	**4.603**	**1.767**	**-2.110**	**-479**	**3.778**	**1.179**	**2.599**

Die zusammengefassten Werte finden sich in der ANLAGE 4.

Bergische Volkshochschule **Erfolgsplan 2017** **Anlage 1**

	vorl. RE 2015	Plan 2016	Plan 2017
Umsatzerlöse	**-4.860.588**	**-4.470.385**	**-5.048.462**
Entgelte	-1.779.246	-1.830.076	-1.764.992
Zuwendungen	-2.801.571	-2.369.260	-2.990.079
sonst. Erträge	-279.772	-271.050	-283.116
Honorare	**1.606.506**	**1.589.319**	**1.945.336**
Rohergebnis	-3.254.083	-2.881.066	-3.092.851
Personalaufwand	4.177.340	4.306.027	4.326.608
Mieten und dergl.	1.774.689	1.621.290	1.692.407
sonst. Aufwand	615.214	584.426	717.387
Afa	**149.724**	**144.571**	**131.488**
Zinsertrag	-78	-500	-250
Zinsaufwand	98.788	0	0
Ergebnis der gewönlichen Geschäftstätigkeit	3.561.594	3.774.749	3.774.788
Fehlbedarfsausgleich	-3.561.595	-3.774.749	-3.774.788
Jahresergebnis	0	0	0

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Politische Bildung			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-29.066	-26.550	-30.596	-19.000
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-172			
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-420	-436		-648
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten		-850		-500
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	-2.992			
4999	**Summe Klasse 4**	**-32.650**	**-27.837**	**-30.596**	**-20.148**
6000	Löhne und Gehälter PSD	109.875	99.055	143.591	144.389
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.279	1.928		
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	88	103		103
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	357	314	357	
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.075	-667		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	584	-2.125		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	20.159	18.366		
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	350	131		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	8.690	7.818		
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	87	109		
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	1.401	1.454	1.454	1.510
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	249			
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	378	369	378	
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen		120		0
6301	Honorare für Dozenten	23.973	24.784	31.000	24.784
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	1.220	1.315	2.000	2.216
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal		150		0
6600	Werbekosten	1.370	773		
6630	Repräsentationskosten	138	46	12	12
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	138	15	30	15
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	330		0	
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	162	145	214	100
6800	Portokosten (alle anderen)		7	0	7
6805	Telefonkosten (alle anderen)	55		55	0
6807	Medienzentrum	33	60	33	33
6815	Bürobedarf	28	22	10	22
6820	Zeitschriften, Bücher	582	502	688	688
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.			0	100
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	526	265		265
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	59	623	568	623
6852	Beschaffung Lebensmittel		16		
6999	**Summe Klasse 6**	**171.035**	**155.698**	**180.389**	**174.868**
9999	**Summe Sachkonten**	**138.385**	**127.862**	**149.793**	**154.720**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-29.238	-26.550	-30.596	-19.000
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	0	-850	0	-500
10003	Lfd. Personalaufwand	143.197	129.175	145.402	145.899
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-1.404	-2.689	0	103
10005	SUMME Personalaufwand	141.794	126.486	145.402	146.002
10006	Raumaufwand	0	150	0	0
10007	Honoraraufwand	23.973	24.784	31.000	24.784
10008	Abschreibungen	627	369	378	0

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Grundbildung			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-8.190	-8.469	-6.998	-8.469
4400	Teilnehmerentgelte 19 %	0	0	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-210	-218	0	-226
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-2.400	0	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-11.173	-22.025	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	0	-246	0	0
4999	**Summe Klasse 4**	**-21.973**	**-30.958**	**-6.998**	**-8.695**
6000	Löhne und Gehälter PSD	33.064	34.434	46.120	45.930
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	727	673	0	0
6009	Besoldungsaufwand Beamte	0	0	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	44	51	0	51
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	114	115	114	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	340	850	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	679	-580	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	6.172	6.388	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	0	193	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	2.658	2.719	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	237	283	283	282
6260	Sofortabschreibung GWG	0	249	249	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	156	0	0	0
6301	Honorare für Dozenten	29.477	36.264	32.710	36.264
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	0	74	0	500
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	0	128	0	0
6630	Repräsentationskosten	9	9	18	18
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	6	47	74	47
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	28	164	117	250
6815	Bürobedarf	0	0	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	125	27	54	100
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	128	35	70	35
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	2.027	611	0	611
6854	EDV Kosten	112	0	0	0
6999	**Summe Klasse 6**	**76.102**	**82.733**	**79.809**	**84.088**
9999	**Summe Sachkonten**	**54.128**	**51.776**	**72.811**	**75.393**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-8.190	-8.469	-6.998	-8.469
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-11.173	-22.271	0	0
10003	Lfd. Personalaufwand	42.734	44.521	46.234	45.930
10004	Personalrückstellungen und dergl.	1.063	321	0	51
10005	SUMME Personalaufwand	43.797	44.842	46.234	45.981
10007	Honoraraufwand	29.477	36.264	32.710	36.264
10008	Abschreibungen	393	532	532	282

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Nachholen von Schulabschlüssen			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-17.703	-3.072	0	10
4002	Teilnehmerentgelte steuerfrei aus Schild	0	-14.910	-15.556	-15.000
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-76	0	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-1.464	-2.434	0	-2.264
4831	Spenden	-13.320	-8.796	-8.500	-8.500
4839	Erstattungen Pensionen anteilig	-20.165	-20.392	-20.649	-21.478
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	0	5.848	6.030	6.206
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-3.426	0	0	0
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0	0	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-567.598	-579.458	-500.000	-550.000
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	0	-330	0	0
4985	Zuschüsse von der EU	-21.995	0	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-61.718	-64.637	-33.000	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	0	-533	-1.066	0
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	-388	0	0	0
4999	**Summe Klasse 4**	**-707.853**	**-688.714**	**-572.741**	**-591.026**
5730	Erhaltene Skonti	0	0	0	0
5999	**Summe Klasse 5**	**0**	**0**	**0**	**0**
6000	Löhne und Gehälter PSD	1.253.760	1.234.555	1.579.818	1.537.559
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	26.273	22.683	0	0
6009	Besoldungsaufwand Beamte	311	0	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-58.845	-74.214	-51.694	-16.478
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-42	1.196	0	1.196
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	3.163	3.205	3.163	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-1.034	3.106	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	1.978	-2.626	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	252.138	246.655	0	0
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	3.060	0	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	5.250	700	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	104.129	100.499	0	0
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen PSD	26.346	26.641	26.978	28.060
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	-7.298	15.230	-7.770	-8.555
6161	Beihilfen für Beamte	7.810	0	0	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	162	0	0	0
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	10.863	3.115	-1.590	-1.750
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	1.464	2.434	2.336	2.264
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	14.212	13.218	13.180	13.180
6260	Sofortabschreibung GWG	984	0	0	480
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	5.645	5.623	5.642	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	172.173	1.840	3.680	2.000
6301	Honorare für Dozenten	12.776	10.516	5.000	11.275
6302	Mehraufwandsentsch. und Qualifiz.gelder	0	60	0	500
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	619	464	774	0
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	215	0	0	0
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	1.742	628	1.100	600
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	180	0	0	0
6330	Reinigung	0	3	0	0
6345	Sonstige Raumkosten	56	0	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	212	308	0	500
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	0	202	0	0
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	3.739	3.713	3.800	3.713
6630	Repräsentationskosten	370	297	352	297
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	291	181	153	181
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	892	862	654	900
6800	Portokosten (alle anderen)	199	165	199	165
6807	Medienzentrum	9	0	9	9
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	432	423	426	0
6815	Bürobedarf	2.420	2.987	2.892	2.987
6820	Zeitschriften, Bücher	1.090	1.474	1.592	1.800
6821	Fortbildungskosten	3.293	2.055	2.203	1.000
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	30	0	0	100
6825	Rechts- und Beratungskosten	0	345	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	11	0	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	332	18	35	18
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	9.808	10.982	8.004	10.982

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Nachholen von Schulabschlüssen			
6854	EDV Kosten	832	3.459	188	3.459
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	343	0	0	0
6999	**Summe Klasse 6**	**1.862.391**	**1.643.002**	**1.601.125**	**1.596.442**
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	0	3.081	0	0
7999	**Summe Klasse 7**	**0**	**3.081**	**0**	**0**
9999	**Summe Sachkonten**	**1.154.537**	**957.369**	**1.028.384**	**1.005.416**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-17.778	-17.982	-15.556	-14.990
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-664.632	-653.754	-542.566	-558.500
10003	Lfd. Personalaufwand	1.683.866	1.637.373	1.612.295	1.567.883
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-54.379	-54.194	-61.054	-25.587
10005	SUMME Personalaufwand	1.629.487	1.583.179	1.551.241	1.542.296
10006	Raumaufwand	236	3	0	0
10007	Honoraraufwand	12.776	10.516	5.000	11.275
10008	Abschreibungen	20.840	18.841	18.822	13.660

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Deutsch als Fremdsprache			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-284.256	-332.452	-297.028	-332.452
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	22	0	0	0
4831	Spenden	0	0	0	-25.000
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-4	0	0	0
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-564	0	0	0
4984	Zuschüsse vom Bund	-394.940	-401.558	-318.989	-534.072
4985	Zuschüsse von der EU	-79.210	-93.328	0	-273.304
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	0	-3.950	0	-15.800
4999	**Summe Klasse 4**	**-758.952**	**-831.288**	**-616.017**	**-1.180.629**
6000	Löhne und Gehälter PSD	148.168	154.109	198.500	267.012
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	3.047	2.684	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-10.356	-8.571	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-243	-59	0	-59
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	477	487	477	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-268	433	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	2.396	905	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	31.061	31.752	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	242	0	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	12.639	12.980	0	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	109	30	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	162	261	170	386
6260	Sofortabschreibung GWG	214	249	249	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	58	58	58	36
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	85	81	83	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6	32	0	0
6301	Honorare für Dozenten	440.449	506.824	320.354	900.235
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	22.513	16.294	15.255	16.000
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	34.382	36.073	34.382	55.600
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	0	2.565	130	7.818
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	653	430	860	860
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	11.701	5.192	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	290	71	150	0
6630	Repräsentationskosten	178	211	76	211
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	43	200	12	200
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	90	296	102	200
6800	Portokosten (alle anderen)	100	55	100	55
6815	Bürobedarf	23	26	46	26
6820	Zeitschriften, Bücher	0	60	0	25
6821	Fortbildungskosten	30	75	102	500
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	0	200	0	100
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	312	357	600	357
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	7.643	5.843	4.947	7.413
6854	EDV Kosten	0	305	710	305
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	14	0	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	52	288	0	0
6999	**Summe Klasse 6**	**706.270**	**770.797**	**577.364**	**1.257.283**
7101	Erträge aus der Forderungsverzinsung	0	-14	0	0
7999	**Summe Klasse 7**	**0**	**-14**	**0**	**0**
9999	**Summe Sachkonten**	**-52.682**	**-60.504**	**-38.653**	**76.654**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-284.256	-332.452	-297.028	-332.452
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-474.714	-498.836	-318.989	-848.177
10003	Lfd. Personalaufwand	195.743	202.042	198.977	267.012
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-8.471	-7.292	0	-59
10005	SUMME Personalaufwand	187.272	194.750	198.977	266.953
10007	Honoraraufwand	452.150	512.015	320.354	900.235
10008	Abschreibungen	519	649	560	422

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Fremdsprachen			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-565.891	-540.058	-565.698	-540.058
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD				
4831	Spenden				
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD				
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-2.182	-412		
4984	Zuschüsse vom Bund				
4985	Zuschüsse von der EU				
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung				
4999	**Summe Klasse 4**	**-573.156**	**-547.888**	**-570.698**	**-540.058**
6000	Löhne und Gehälter PSD	251.572	252.927	275.358	261.316
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	4.875	4.524		
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-51.704	-47.406		
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	147	41		41
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	921	923	921	
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	1.967	-1.244		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-256	-1.364		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	52.480	52.365		
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	350			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	21.402	21.366		
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	109	109		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	598	921	934	746
6260	Sofortabschreibung GWG		249	249	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	58	58	58	36
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	186			0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen				0
6301	Honorare für Dozenten	375.948	347.104	425.000	347.104
6303	Fahrtkosten Teilnehmer				0
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	8.646	8.540	8.646	50.000
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	12			
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer				
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	1.740	395		
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.		80	160	
6630	Repräsentationskosten	243	594	276	594
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD		98	22	98
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	133	443	172	150
6800	Portokosten (alle anderen)	363	200	363	200
6815	Bürobedarf	-124	58	0	58
6820	Zeitschriften, Bücher	143	139	150	150
6821	Fortbildungskosten		160	160	500
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.		190	0	100
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	497	4	0	4
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	1.136	1.138	837	1.138
6854	EDV Kosten	66	80		80
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	51			
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	58	266		
6999	**Summe Klasse 6**	**696.264**	**664.919**	**719.850**	**669.670**
7101	Erträge aus der Forderungsverzinsung		-7		
7999	**Summe Klasse 7**	**0**	**-7**	**0**	**0**
9999	**Summe Sachkonten**	**123.108**	**117.023**	**149.152**	**129.612**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-565.891	-542.579	-570.698	-540.058
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-2.182	-412	0	0
10003	Lfd. Personalaufwand	331.709	332.214	276.279	261.316
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-49.845	-49.973	0	41
10005	SUMME Personalaufwand	281.863	282.241	276.279	261.357
10007	Honoraraufwand	377.688	347.499	425.000	347.104
10008	Abschreibungen	842	1.228	1.241	782

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Kulturelle Bildung			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-163.068	-159.432	-177.918	-159.432
4826	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-350	-363	0	-718
4831	Spenden	0	0	0	0
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	0	0	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	0	0	0	0
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	0	0	0	0
4984	Zuschüsse vom Bund	0	0	0	0
4985	Zuschüsse von der EU	-78.417	-70.494	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	0	0	0	0
4999	**Summe Klasse 4**	**-242.703**	**-231.256**	**-178.506**	**-160.150**
6000	Löhne und Gehälter PSD	84.103	63.450	102.502	103.913
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	1.767	1.316	0	0
6009	Besoldungsaufwand Beamte	0	0	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	0	0	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	0	0	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	259	187	259	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	0	0	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	0	0	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	15.513	12.151	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	0	114	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	6.659	5.017	0	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	0	109	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	258	162	193	86
6260	Sofortabschreibung GWG	341	331	332	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	0	0	0	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	0	0	0	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	64.977	33.806	0	500
6301	Honorare für Dozenten	105.410	131.326	125.000	94.866
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	109	0	0	0
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	0	0	0	0
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	391	165	100	580
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	0	0	0	0
6307	Fahrtkosten für Dozenten	0	0	0	0
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	521	543	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	0	0	0	0
6630	Repräsentationskosten	229	193	0	193
6640	Bewirtungskosten	0	0	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	118	11	23	11
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0	2	0	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	55	15	28	0
6800	Portokosten (alle anderen)	0	75	0	0
6805	Telefonkosten (alle anderen)	0	0	0	0
6815	Bürobedarf	0	0	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	21	55	110	250
6821	Fortbildungskosten	0	0	0	0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	130	0	0	200
6846	Arbeitskleidung	0	0	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	983	1.118	410	1.105
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	2.808	450	0	450
6854	EDV Kosten	0	0	0	0
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0	0	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	0	64	0	0
6999	**Summe Klasse 6**	**299.464**	**262.678**	**233.301**	**206.154**
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
7101	Erträge aus der Forderungsverzinsung	0	0	0	0
7999	**Summe Klasse 7**	**0**	**0**	**0**	**0**
9999	**Summe Sachkonten**	**56.762**	**31.422**	**54.795**	**46.004**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-163.166	-159.605	-177.918	-159.432
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-78.417	-71.288	-588	0
10003	Lfd. Personalaufwand	108.300	82.344	102.761	103.913
10004	Personalrückstellungen und dergl.	0	0	0	0
10005	SUMME Personalaufwand	108.300	82.344	102.761	103.913
10007	Honoraraufwand	105.931	131.869	125.000	94.866
10008	Abschreibungen	599	493	525	86

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Gesundheitsbildung			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-313.483	-299.449	-350.396	-299.449
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-420	-436		-892
4984	Zuschüsse vom Bund		-270		
4999	**Summe Klasse 4**	**-313.903**	**-300.155**	**-350.396**	**-300.341**
6000	Löhne und Gehälter PSD	135.274	109.581	171.554	172.047
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.823	2.204		
6009	Besoldungsaufwand Beamte				
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-37	234		234
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	430	336	430	
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.134	-1.556		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	205	-211		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	24.891	20.695		
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD		263		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	10.743	8.660		
6172	Firmenticket Arbeitnehmer				650
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	484	346	431	130
6260	Sofortabschreibung GWG		331	332	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	90	88	90	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen		150		
6301	Honorare für Dozenten	151.549	124.002	165.000	124.002
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	752	784	650	
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	1.939	2.885	2.000	2.000
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	11.363	8.689	1.000	5.000
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	294			
6420	Mitgliedsbeiträge	100	100		100
6630	Repräsentationskosten	17	11		11
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	425	48	96	48
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	608	74	134	250
6807	Medienzentrum	20		20	20
6815	Bürobedarf			0	0
6821	Fortbildungskosten	380		0	
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	332	720	240	720
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	2.407	3.245	2.989	3.245
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten		128		
6999	**Summe Klasse 6**	**342.955**	**281.806**	**344.965**	**308.458**
9999	**Summe Sachkonten**	**29.052**	**-18.349**	**-5.431**	**8.117**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-313.483	-299.449	-350.396	-299.449
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	0	-270	0	0
10003	Lfd. Personalaufwand	174.161	141.738	171.984	172.697
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-1.965	-1.533	0	234
10005	SUMME Personalaufwand	172.195	140.205	171.984	172.931
10006	Raumaufwand	13.596	11.574	3.000	7.000
10007	Honoraraufwand	151.549	124.002	165.000	124.002
10008	Abschreibungen	574	765	852	130

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Berufliche Bildung			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-196.251	-152.206	-127.000	-152.206
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-14.230	-2.575		-4.136
4984	Zuschüsse vom Bund		-5.784		
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	40			
4999	**Summe Klasse 4**	**-210.441**	**-160.565**	**-127.000**	**-156.343**
5730	Erhaltene Skonti		-8		
5999	**Summe Klasse 5**	**0**	**-8**	**0**	**0**
6000	Löhne und Gehälter PSD	102.589	101.610	143.012	144.268
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.116	1.967		
6009	Besoldungsaufwand Beamte				
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-318	110		110
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	247	247	247	
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.782	2.789		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	318	509		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	18.790	19.168		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	8.368	8.561		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	7.776	6.867	6.854	6.166
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	2		0	0
6301	Honorare für Dozenten	122.397	101.601	155.000	101.601
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	4.041	4.737	4.041	4.000
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	336	165	180	
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.		417		
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	557			
6600	Werbekosten	3.098	1.897		
6640	Bewirtungskosten				
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	57	50	76	50
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	143	159	151	150
6800	Portokosten (alle anderen)		-2	0	-2
6805	Telefonkosten (alle anderen)	132	110	132	110
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	72	70	70	
6815	Bürobedarf		28	11	28
6820	Zeitschriften, Bücher	60	65	0	0
6821	Fortbildungskosten		23	46	
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.			0	200
6825	Rechts- und Beratungskosten		22		
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	15	19	31	19
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	16.760	8.137	10.801	8.137
6854	EDV Kosten	2.399	9.293	3.790	9.293
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	43			
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	202			
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten		32		
6999	**Summe Klasse 6**	**287.420**	**268.651**	**324.443**	**274.130**
7101	Erträge aus der Forderungsverzinsung		-3		
7999	**Summe Klasse 7**	**0**	**-3**	**0**	**0**
9999	**Summe Sachkonten**	**76.979**	**108.075**	**197.443**	**117.787**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-196.251	-152.206	-127.000	-152.206
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-14.190	-8.359	0	-4.136
10003	Lfd. Personalaufwand	132.111	131.553	143.259	144.268
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-2.782	3.409	0	110
10005	SUMME Personalaufwand	129.329	134.961	143.259	144.378
10007	Honoraraufwand	122.397	101.601	155.000	101.601
10008	Abschreibungen	7.778	6.867	6.854	6.166

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Familienbildung			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-255.206	-237.767	-250.017	-237.767
4831	Spenden	48	0	0	0
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	218	0	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-11	0	0	0
4849	Erlöse Sachanlageverkäufe	0	-150	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-277.341	-277.341	-277.341	-277.341
4984	Zuschüsse vom Bund	0	-260	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	0	-400	0	0
4991	Zuschüsse v Landesanstalt für Medien	-1.000	0	-1.000	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-111.938	-142.811	-107.912	-124.925
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	-240	0	0	0
4999	**Summe Klasse 4**	**-645.470**	**-658.729**	**-636.270**	**-640.033**
5730	Erhaltene Skonti	0	-18	0	0
5999	**Summe Klasse 5**	**0**	**-18**	**0**	**0**
6000	Löhne und Gehälter PSD	314.941	336.213	467.165	467.990
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	5.541	5.919	0	0
6009	Besoldungsaufwand Beamte	0	0	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-86.888	-110.220	-101.047	-77.976
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	389	835	0	835
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	914	934	914	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-5.464	782	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	549	2.311	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	70.055	74.773	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	0	500	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	27.466	29.207	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	7.387	10.969	8.162	10.718
6260	Sofortabschreibung GWG	856	379	0	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	42	42	42	2
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	209	0	0	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	306	275	534	300
6301	Honorare für Dozenten	257.812	262.027	290.000	262.027
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	548	479	400	11
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	0	1.484	0	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	2.100	2.059	0	2.250
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	9.775	10.787	8.000	10.900
6330	Reinigung	0	5	0	0
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	0	0	0	260
6345	Sonstige Raumkosten	60	0	0	0
6420	Mitgliedsbeiträge	256	256	256	256
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	3.536	1.416	900	2.000
6600	Werbekosten	202	274	0	0
6630	Repräsentationskosten	79	546	0	546
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	127	193	0	193
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	660	617	685	400
6800	Portokosten (alle anderen)	47	42	47	42
6807	Medienzentrum	0	206	0	0
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	0	0	0	1.100
6815	Bürobedarf	3	141	26	141
6820	Zeitschriften, Bücher	410	308	616	770
6821	Fortbildungskosten	0	295	510	500
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	485	800	220	500
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	104	365	144	1.000
6847	Werkstoffe und Materialien	7	0	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	1.799	2.144	1.849	2.144
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	634	1.725	2.325	1.725
6852	Beschaffung Lebensmittel	0	188	0	0
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	0	487	0	487
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	16	125	0	0
6930	Forderungsverluste	-10	0	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	-7	144	0	0
6999	**Summe Klasse 6**	**614.947**	**640.033**	**681.747**	**689.122**
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
7101	Erträge aus der Forderungsverzinsung	0	-4	0	0
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	0	5.947	0	0
7999	**Summe Klasse 7**	**0**	**5.943**	**0**	**0**

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Familienbildung			
9999	**Summe Sachkonten**	**-30.522**	**-12.772**	**45.477**	**49.089**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-255.206	-237.767	-250.017	-237.767
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-390.231	-420.813	-386.253	-402.266
10003	Lfd. Personalaufwand	418.917	447.545	468.079	467.990
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-91.414	-106.291	-101.047	-77.141
10005	SUMME Personalaufwand	327.503	341.253	367.032	390.849
10006	Raumaufwand	11.935	12.851	8.000	13.410
10007	Honoraraufwand	257.812	263.512	290.000	262.027
10008	Abschreibungen	8.494	11.390	8.204	10.720

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Beratung zu Bildungsscheck und Bildungsprämie			
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-617	-1.330		-856
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-50.157	-18.428		
4984	Zuschüsse vom Bund				
4985	Zuschüsse von der EU		-2.303		
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-4.110	-3.420	-20.000	-20.000
4999	**Summe Klasse 4**	**-54.884**	**-25.481**	**-20.000**	**-20.856**
6000	Löhne und Gehälter PSD	66.530	63.021	94.523	97.990
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	1.651	1.530		
6009	Besoldungsaufwand Beamte				
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-6.449	-7.044	-7.377	-8.061
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	48	87		87
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	243	245	243	
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.373	1.253		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.685	2.477		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	15.959	15.261		
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	350			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	6.333	6.476		
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	617	1.330	1.193	1.182
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	708	509	641	274
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	5		0	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen		367		
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	56			
6630	Repräsentationskosten		34	4	34
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	310	179	358	179
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	-36		0	
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	163	93	148	100
6800	Portokosten (alle anderen)	4	10	4	10
6815	Bürobedarf		7	0	7
6820	Zeitschriften, Bücher			0	200
6821	Fortbildungskosten	776	610	1.220	1.000
6850	Sonstiger Betriebsbedarf		59	20	59
6852	Beschaffung Lebensmittel		28		
6854	EDV Kosten		10	20	10
6999	**Summe Klasse 6**	**83.210**	**86.543**	**90.996**	**93.071**
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	0	532		
7999	**Summe Klasse 7**	**0**	**532**	**0**	**0**
9999	**Summe Sachkonten**	**28.326**	**61.594**	**70.996**	**72.215**
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-54.267	-24.151	-20.000	-20.000
10003	Lfd. Personalaufwand	91.682	87.864	95.959	99.172
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-10.459	-3.227	-7.377	-7.974
10005	SUMME Personalaufwand	81.223	84.637	88.582	91.198
10008	Abschreibungen	713	509	641	274

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Ehem. Bereich Beschäftigung & Qualifizierung			
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-698	-1.665	0	-1.730
4833	Erstattungen Lohnkosten anteilig	-133.838	-136.339	-140.260	-141.791
4984	Zuschüsse vom Bund	215	0	0	0
4988	Zuschüsse von der ARGE	-10.184	0	0	0
4999	**Summe Klasse 4**	**-144.506**	**-138.004**	**-140.260**	**-143.521**
6000	Löhne und Gehälter PSD	173.904	119.575	139.465	141.020
6001	Zuf./Aufl.Rückstellung;Löhne+Gehälter	-35.538	-3.444	0	0
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.144	1.987	0	0
6005	Ausgleichszahlungen ehemaligBeschäftigte	45.345	123.371	37.920	0
6009	Besoldungsaufwand Beamte	0	0	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-44.747	-16.190	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	152	-1.292	0	318
6015	Personalkostenkorrekturen	188	0	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	1.443	980	1.442	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-7.522	0	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-4.732	0	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	37.202	24.402	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	14.677	9.755	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	698	1.665	1.665	1.730
6200	Abschreibung immaterielle VermG	4.099	4.099	4.099	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	16.647	6.496	6.533	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	24	22	24	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	1.835	186	192	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.720	0	0	0
6311	Mietnebenkosten	478	0	0	0
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	1.285	1.285	1.285	1.285
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	249	95	121	95
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	6	0	0	0
6805	Telefonkosten (alle anderen)	99	10	99	0
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	35	0	0	0
6999	**Summe Klasse 6**	**215.692**	**273.003**	**192.844**	**144.448**
9999	**Summe Sachkonten**	**71.186**	**134.999**	**52.584**	**927**
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-9.969	0	0	0
10003	Lfd. Personalaufwand	230.256	158.364	142.572	142.750
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-47.041	102.446	37.920	318
10005	SUMME Personalaufwand	183.215	260.810	180.492	143.068
10006	Raumaufwand	478	0	0	0
10008	Abschreibungen	22.605	10.803	10.848	0

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Gebäude in Wuppertal			
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	0	0	0	0
4826	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	-24.313	-20.062
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-171	0	0	0
4832	Mieterträge	-5.204	-34.613	-7.600	-24.531
4833	Erstattungen Lohnkosten anteilig	-13.329	-19.999	-21.644	0
4999	**Summe Klasse 4**	-18.703	-54.612	-53.557	-44.593
5730	Erhaltene Skonti	-25	-52	0	0
5999	**Summe Klasse 5**	-25	-52	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	149.419	134.961	189.303	177.925
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.994	3.696	0	0
6009	Besoldungsaufwand Beamte	0	0	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	54	334	0	334
6015	Personalkostenkorrekturen	1.178	-1.178	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	228	267	227	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-934	5.233	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.295	859	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	30.998	26.938	0	0
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0	12	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	12.114	10.491	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	171	0	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	3.848	4.315	3.847	4.214
6221	Abschreibungen auf Gebäude	814	814	814	814
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	78	0	0	0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	602.347	616.730	628.096	631.693
6311	Mietnebenkosten	147.049	147.120	147.120	147.120
6330	Reinigung	4.760	3.493	3.600	3.400
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.492	0	0	0
6345	Sonstige Raumkosten	24.174	25.985	26.452	30.892
6800	Portokosten (alle anderen)	0	0	0	0
6805	Telefonkosten (alle anderen)	76	120	76	120
6846	Arbeitskleidung	911	0	150	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	0	0	0	0
6854	EDV Kosten	0	0	0	0
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	38	343	0	300
6999	**Summe Klasse 6**	980.515	980.533	999.685	996.812
9999	**Summe Sachkonten**	961.786	925.869	946.128	952.219
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	0	0	0	0
10003	Lfd. Personalaufwand	197.102	175.188	189.530	177.925
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-2.175	6.425	0	334
10005	SUMME Personalaufwand	194.927	181.613	189.530	178.259
10006	Raumaufwand	779.823	793.328	805.268	813.105
10008	Abschreibungen	4.740	5.129	4.661	5.028

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Gebäude in Solingen			
4832	Mieterträge	-10.255	-7.693	-2.510	-2.000
4999	**Summe Klasse 4**	-10.255	-7.693	-2.510	-2.000
5730	Erhaltene Skonti	-3	-23	0	0
5999	**Summe Klasse 5**	-3	-23	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	4.800	4.800	6.685	6.688
6009	Besoldungsaufwand Beamte	0	0	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	96	100	96	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	1.351	1.414	0	0
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	4.193	0	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	372	372	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	311	297	311	48
6221	Abschreibungen auf Gebäude	10.409	10.409	10.409	10.408
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0	500
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	494.124	599.709	494.124	527.752
6311	Mietnebenkosten	149.790	192.610	46.200	63.729
6312	Energie- und Betriebskosten	3.419	3.311	34.936	35.441
6325	Gas, Strom, Wasser	35.646	28.743	0	0
6330	Reinigung	96.488	101.810	100.272	102.278
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	11.284	686	0	0
6345	Sonstige Raumkosten	0	0	121.691	121.691
6490	Sonstige Reparaturen/Instandhaltung	0	0	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	0	187	0	187
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	0	5	0	200
6999	**Summe Klasse 6**	812.283	944.454	814.723	868.923
9999	**Summe Sachkonten**	802.025	936.738	812.213	866.923
10003	Lfd. Personalaufwand	10.811	6.686	6.781	6.688
10005	SUMME Personalaufwand	10.811	6.686	6.781	6.688
10006	Raumaufwand	790.751	926.869	797.223	850.892
10008	Abschreibungen	10.720	10.706	10.719	10.456

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Leitung und Overhead			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-2.713	-1.169	-1.076	-1.169
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-159	-137	0	0
4450	Umlage Stadt Wuppertal	-2.619.555	-2.450.377	-2.596.272	-2.597.054
4451	Umlage Stadt Solingen	-1.176.902	-1.111.217	-1.178.477	-1.177.734
4826	Sonstige betriebliche Erträge	0	-1.927	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-22	0	0	0
4832	Mieterträge	0	0	0	-2.000
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-41	0	0	0
4836	Anzeigenwerbung 19%	-6.518	-3.978	-6.500	-4.000
4839	Erstattungen Pensionen anteilig	-9.810	-22.932	-23.516	-24.439
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	-17.929	-15.335	-15.124	-14.735
4854	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.StadtSG	-16.738	6.922	-5.624	7.348
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-236.567	-2.553	0	0
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	28.532	-3.819	0	0
4999	**Summe Klasse 4**	**-4.058.422**	**-3.606.524**	**-3.826.589**	**-3.813.784**
5730	Erhaltene Skonti	-541	-502	0	0
5999	**Summe Klasse 5**	-541	-502	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	403.571	402.055	577.254	632.692
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	6.984	5.303	0	0
6008	Besoldungsaufwand Beamte PSD	149.460	134.744	142.132	151.996
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	9.352	-13.234	-49.622	-45.330
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-262	687	0	687
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	1.243	1.033	1.244	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-1.359	8.003	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-574	23.048	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	75.895	74.902	0	0
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0	129	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	108	350	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	33.026	32.820	0	0
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen PSD	12.543	29.693	30.068	31.249
6142	Aufwendungen f.Altersversorg.Vorjahre	-959	0	0	0
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	-34.368	59.037	94.138	33.638
6161	Beihilfen für Beamte	14.641	17.473	22.500	20.000
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	0	351	500	500
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	53.274	12.080	19.260	6.882
6200	Abschreibung immaterielle VermG	140	340	318	360
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	41.708	39.728	40.872	36.630
6260	Sofortabschreibung GWG	749	1.970	1.975	1.824
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	695	199	200	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	13.805	13.790	13.802	2.402
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	352.327	11.696	3.002	3.700
6301	Honorare für Dozenten	4.061	22.966	9.500	22.966
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	0	285	0	0
6313	Zuf./Auf. Rückst. f. Archivierungskosten	1.173	1.194	0	1.200
6330	Reinigung	4	3	0	0
6400	Versicherungen	42.741	44.716	43.500	44.203
6420	Mitgliedsbeiträge	18.842	19.314	19.300	19.500
6437	Nicht abzf.Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	0	10	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	831	309	400	1.000
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	2.820	1.392	1.400	1.400
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	2.966	6.416	3.000	6.416
6600	Werbekosten	50.327	55.254	75.000	75.000
6630	Repräsentationskosten	1.811	1.121	906	1.121
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	1.291	1.211	458	1.211
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	0	72	61	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	2.125	1.779	1.686	1.650
6800	Portokosten (alle anderen)	16.416	13.281	16.416	13.281
6805	Telefonkosten (alle anderen)	1.422	1.263	1.422	1.263
6806	Nachrichtentechnik	125.724	118.834	125.724	125.000
6810	Telefax und Internetkosten	455	4.916	455	5.371
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	3.351	1.255	2.268	3.800
6815	Bürobedarf	1.432	2.305	2.446	2.333
6820	Zeitschriften, Bücher	3.095	3.716	4.062	4.750
6821	Fortbildungskosten	16.391	5.150	5.686	6.300
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	60	158	196	750

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Leitung und Overhead			
6825	Rechts- und Beratungskosten	20.473	5.601	4.500	33.563
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	22.601	18.466	20.000	22.500
6830	Buchführungskosten	8.008	6.300	5.522	5.000
6831	Arbeitssicherheit AMD/ASD	3.844	3.383	4.000	7.757
6832	Leistungen PSD Solingen	34.458	28.094	32.400	30.000
6833	Leistungen Post- + Telefonzentrale Wtal	1.087	1.149	15.000	15.000
6834	Leistungen Post- + Telefonzentrale SG	20.000	20.000	10.000	10.000
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	0	-383	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	0	58	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	469	130	148	130
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	0	18	35	18
6852	Beschaffung Lebensmittel	0	10	0	0
6854	EDV Kosten	15.185	11.293	13.952	11.293
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	565	657	654	2.000
6856	Rücklastschriftgebühren etc.	2.947	2.001	1.869	2.000
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	12	12	0	0
6880	Kassendifferenzen Barkassen	0	0	250	0
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	2.129	0	0	0
6920	Einstellung in die PWB auf Forderungen	98	68	0	0
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	-25	826	0	0
6930	Forderungsverluste	-92	0	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	0	-73	1.200	1.000
6999	**Summe Klasse 6**	**1.561.100**	**1.260.728**	**1.321.059**	**1.356.006**
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-2.658	-51	-500	-250
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	118.199	5.099	0	0
7999	**Summe Klasse 7**	**115.541**	**5.048**	**-500**	**-250**
9999	**Summe Sachkonten**	**-2.382.322**	**-2.341.250**	**-2.506.030**	**-2.458.028**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-2.872	-1.307	-1.076	-1.169
10003	Lfd. Personalaufwand	696.512	698.855	773.698	836.437
10004	Personalrückstellungen und dergl.	26.064	89.621	63.776	-4.123
10005	SUMME Personalaufwand	722.576	788.476	837.474	832.314
10006	Raumaufwand	4	3	0	0
10007	Honoraraufwand	4.061	23.251	9.500	22.966
10008	Abschreibungen	57.097	56.027	57.166	41.216

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Allgemeine und berufliche Weiterbildung			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei			-1.793	0
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-1.605	-881	-1.000	
4579	Provision, sonstige Erträge 19% USt	-1.325	-1.393	-840	-800
4826	Sonstige betriebliche Erträge		-215		
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.109.364	-1.109.364	-1.109.364	-1.190.000
4999	**Summe Klasse 4**	**-1.112.294**	**-1.111.854**	**-1.112.997**	**-1.190.800**
5730	Erhaltene Skonti	-1	-22		
5999	**Summe Klasse 5**	**-1**	**-22**	**0**	**0**
6000	Löhne und Gehälter PSD	5.002			
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	80	-80		-80
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	419	-723		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-70	-146		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	934			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	388			
6200	Abschreibung immaterielle VermG	0		0	4.098
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	16.208	24.748	22.568	38.168
6260	Sofortabschreibung GWG	974	669	0	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	222		0	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	58		0	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.113	3.251	3.911	2.000
6301	Honorare für Dozenten			10.543	0
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	11			
6308	Support-Honorare	24.750	31.193	20.212	20.212
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	2.943	2.943		
6330	Reinigung		96		
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	31			
6345	Sonstige Raumkosten	223	612		
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	1.029	94		1.000
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	215	219	220	220
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	4.673	4.665	4.700	4.665
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	1.717	963	1.500	2.500
6560	Mietleasing Kfz	2.134	2.134	1.500	
6600	Werbekosten	10	327		
6630	Repräsentationskosten	1.505	2.646	2.932	2.646
6651	Reisekosten Arbeitnehmer		5	5	
6800	Portokosten (alle anderen)	33	43	33	43
6807	Medienzentrum	67		67	67
6810	Telefax und Internetkosten		1.078	0	1.078
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	866	880	866	
6815	Bürobedarf	6.195	7.667	8.191	7.667
6820	Zeitschriften, Bücher	1.078	1.078	1.540	1.500
6821	Fortbildungskosten	555	175	350	500
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.			0	300
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	148	30	40	
6847	Werkstoffe und Materialien	166	30		
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	5.019	1.755	764	1.755
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	1.166	1.575	2.748	1.575
6854	EDV Kosten	1.413	3.838	642	3.838
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	5	14		
6880	Kassendifferenzen Barkassen	265	244		
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	1			
6999	**Summe Klasse 6**	**81.547**	**92.024**	**83.332**	**93.752**
9999	**Summe Sachkonten**	**-1.030.748**	**-1.019.851**	**-1.029.665**	**-1.097.048**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-1.605	-881	-2.793	0
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-1.109.364	-1.109.364	-1.109.364	-1.190.000
10003	Lfd. Personalaufwand	6.323	0	0	0
10004	Personalrückstellungen und dergl.	429	-949	0	-80
10005	SUMME Personalaufwand	6.752	-949	0	-80
10006	Raumaufwand	3.197	3.651	0	0
10007	Honoraraufwand	24.750	31.193	30.755	20.212
10008	Abschreibungen	17.463	25.417	22.568	42.266

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Bergische Volkshochschule			
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-1.835.825	-1.760.624	-1.808.520	-1.749.992
4002	Teilnehmerentgelte steuerfrei aus Schild	0	-14.910	-15.556	-15.000
4400	Teilnehmerentgelte 19 %	0	-2.521	-5.000	0
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-2.110	-1.191	-1.000	0
4450	Umlage Stadt Wuppertal	-2.619.555	-2.450.377	-2.596.272	-2.597.054
4451	Umlage Stadt Solingen	-1.176.902	-1.111.217	-1.178.477	-1.177.734
4579	Provision, sonstige Erträge 19% USt	-1.325	-1.393	-840	-800
4826	Sonstige betriebliche Erträge	0	-2.142	-24.313	-20.062
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-4.351	-6.884	0	-7.334
4831	Spenden	-13.272	-8.796	-8.500	-33.500
4832	Mieterträge	-15.459	-42.306	-10.110	-28.531
4833	Erstattungen Lohnkosten anteilig	-147.167	-156.338	-161.904	-141.791
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-7.266	-4.898	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-57	0	0	0
4836	Anzeigenwerbung 19%	-6.518	-3.978	-6.500	-4.000
4839	Erstattungen Pensionen anteilig	-29.975	-43.324	-44.165	-45.917
4849	Erlöse Sachanlageverkäufe	0	-150	0	0
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	-17.929	-9.487	-9.094	-8.529
4854	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.StadtSG	-16.738	6.922	-5.624	7.348
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-239.993	-2.553	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.954.304	-1.966.163	-1.886.705	-2.017.341
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-67.133	-21.744	0	-4.136
4984	Zuschüsse vom Bund	-394.725	-407.872	-318.989	-534.072
4985	Zuschüsse von der EU	-179.622	-166.125	0	-273.304
4988	Zuschüsse von der ARGE	-10.184	0	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-76.961	-94.432	-53.000	-35.800
4991	Zuschüsse v Landesanstalt für Medien	-1.000	0	-1.000	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-111.938	-145.234	-109.566	-125.425
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	24.142	-3.819	0	0
4999	**Summe Klasse 4**	**-8.906.166**	**-8.421.557**	**-8.245.134**	**-8.812.975**
5730	Erhaltene Skonti	-570	-626	0	0
5999	**Summe Klasse 5**	**-570**	**-626**	**0**	**0**
6000	Löhne und Gehälter PSD	3.236.572	3.110.348	4.134.850	4.200.741
6001	Zuf./Aufl.Rückstellung;Löhne+Gehälter	-35.538	-3.444	0	0
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	63.220	56.415	0	0
6005	Ausgleichszahlungen ehemaligBeschäftigte	45.345	123.371	37.920	0
6008	Besoldungsaufwand Beamte PSD	149.460	134.744	142.132	151.996
6009	Besoldungsaufwand Beamte	311	0	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-249.637	-276.879	-209.740	-147.845
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	99	2.248	0	3.857
6015	Personalkostenkorrekturen	1.367	-1.178	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	10.135	9.372	10.134	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-23.219	18.259	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.901	23.055	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	653.597	625.231	0	0
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	7.253	141	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	6.650	2.250	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	269.663	256.741	0	0
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen PSD	38.889	56.334	57.046	59.309
6142	Aufwendungen f.Altersversorg.Vorjahre	-959	0	0	0
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	-41.666	74.267	86.368	25.083
6161	Beihilfen für Beamte	22.451	17.473	22.500	20.000
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	466	707	500	500
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	64.137	15.195	17.670	5.132
6171	Künstlersozialabgabe	2.487	2.379	2.500	2.500
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	4.351	6.884	6.648	7.336
6200	Abschreibung immaterielle VermG	4.239	4.439	4.417	4.458
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	110.793	109.119	104.977	111.028
6221	Abschreibungen auf Gebäude	11.223	11.223	11.223	11.222
6260	Sofortabschreibung GWG	4.118	4.427	3.385	2.304
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	1.100	379	382	74
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	22.532	20.137	20.187	2.402
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	598.622	51.536	11.127	9.000
6301	Honorare für Dozenten	1.523.852	1.567.413	1.569.107	1.925.124
6302	Mehraufwandsentsch. und Qualifiz.gelder	0	60	0	500
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	23.241	16.758	16.029	16.000
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	47.069	49.350	47.069	109.600
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	3.485	5.546	3.460	11.125
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	2.395	1.058	1.960	1.460
6308	Support-Honorare	24.750	31.193	20.212	20.212
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	13.962	7.899	0	0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	1.096.471	1.216.439	1.122.220	1.159.445
6311	Mietnebenkosten	298.607	341.620	193.320	210.849
6312	Energie- und Betriebskosten	3.419	3.311	34.936	35.441

		2014	2015	2016_Plan	2017
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle	Bergische Volkshochschule			
6313	Zuf./Auf. Rückst. f. Archivierungskosten	1.173	1.194	0	1.200
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	21.491	18.649	7.500	9.750
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	37.489	33.228	11.300	18.400
6325	Gas, Strom, Wasser	35.646	28.743	0	0
6330	Reinigung	101.252	105.416	103.872	105.678
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	13.102	686	0	260
6345	Sonstige Raumkosten	24.559	26.597	148.143	152.583
6400	Versicherungen	42.741	44.716	43.500	44.203
6420	Mitgliedsbeiträge	19.198	19.670	19.556	19.856
6437	Nicht abzf.Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	0	10	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	5.954	2.694	1.610	4.500
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	4.878	3.098	2.905	2.905
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	11.378	15.172	11.500	15.172
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	1.717	1.091	1.500	2.500
6560	Mietleasing Kfz	2.134	2.134	1.500	0
6600	Werbekosten	56.126	59.814	75.000	75.000
6630	Repräsentationskosten	4.581	5.708	4.576	5.683
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	3.055	2.329	1.422	2.329
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	1.529	866	611	0
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0	2	0	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	5.065	4.649	4.091	4.150
6800	Portokosten (alle anderen)	17.161	13.878	17.161	13.803
6805	Telefonkosten (alle anderen)	1.829	1.979	1.829	1.969
6806	Nachrichtentechnik	125.724	118.834	125.724	125.000
6807	Medienzentrum	129	266	129	129
6810	Telefax und Internetkosten	455	5.994	455	6.449
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	7.277	5.037	3.630	4.900
6815	Bürobedarf	9.975	13.243	13.623	13.271
6820	Zeitschriften, Bücher	6.605	7.423	8.812	10.233
6821	Fortbildungskosten	21.424	8.544	10.277	10.300
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	705	1.348	416	2.350
6825	Rechts- und Beratungskosten	20.473	5.969	4.500	33.563
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	22.601	18.466	20.000	22.500
6830	Buchführungskosten	8.008	6.300	5.522	5.000
6831	Arbeitssicherheit AMD/ASD	3.844	3.383	4.000	7.757
6832	Leistungen PSD Solingen	34.458	28.094	32.400	30.000
6833	Leistungen Post- + Telefonzentrale Wtal	1.087	1.149	15.000	15.000
6834	Leistungen Post- + Telefonzentrale SG	20.000	20.000	10.000	10.000
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	252	11	184	1.000
6846	Arbeitskleidung	911	0	150	0
6847	Werkstoffe und Materialien	184	88	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	10.411	6.809	4.168	6.796
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	44.449	34.348	33.255	35.918
6852	Beschaffung Lebensmittel	0	242	0	0
6854	EDV Kosten	20.007	28.278	19.302	28.278
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	565	657	654	2.000
6856	Rücklastschriftgebühren etc.	2.947	2.001	1.869	2.000
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	99	862	0	987
6880	Kassendifferenzen Barkassen	265	244	250	0
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	2.791	125	0	0
6920	Einstellung in die PWB auf Forderungen	98	68	0	0
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	-25	826	0	0
6930	Forderungsverluste	-102	0	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	103	849	1.200	1.000
6999	**Summe Klasse 6**	**8.791.195**	**8.407.603**	**8.245.634**	**8.813.226**
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-2.658	-51	-500	-250
7101	Erträge aus der Forderungsverzinsung	0	-27	0	0
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	118.199	14.659	0	0
7999	**Summe Klasse 7**	**115.541**	**14.581**	**-500**	**-250**
9999	**Summe Sachkonten**	**0**	**0**	**0**	**0**
10001	Teilnehmerentgelte und dergl.	-1.837.935	-1.779.246	-1.830.076	-1.764.992
10002	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-2.809.139	-2.810.366	-2.377.760	-3.023.579
10003	Lfd. Personalaufwand	4.463.425	4.275.463	4.373.809	4.439.881
10004	Personalrückstellungen und dergl.	-242.379	-23.927	-67.782	-113.773
10005	SUMME Personalaufwand	4.221.046	4.251.535	4.306.027	4.326.108
10006	Raumaufwand	1.632.037	1.774.689	1.621.290	1.692.407
10007	Honoraraufwand	1.562.564	1.606.506	1.589.319	1.945.336
10008	Abschreibungen	154.005	149.724	144.571	131.488

Bergische Volkshochschule **Vermögensplan 2017 mit Ausblick 2018 bis 2021** **Anlage 2**

Nr.	Investition / Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	Summe 2017 bis 2021	in %
1	Ausstattung aller Unterrichtsräume in eigenen Gebäuden mit WLAN und deckenmontierten Beamern (oder gleichwertiger Technik)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000	18,69
2	Interaktive Tafel (oder gleichwertieg Technik) und Klassensatz Tablet-PC´s in allen Hauptgebäuden (als wiederkehrende Beschaffung ausgelegt)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000	18,69
3	Hard- und Softwarewarebeschaffungen für die 3 EDV-Unterrichtsräume	16.000	50.000	16.000	16.000	50.000	148.000	18,44
4	Ersatzbeschaffungen Fachräume Gesundheitsbildung	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	20.000	2,49
5	Ausstattung Fachräume Familienbildung	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	35.000	4,36
6	Ersatzbeschaffungen Unterrichtsraum-Mobiliar	30.000	9.522	30.000	30.000	9.522	109.044	13,59
7	Ersatzbeschaffungen Arbeitsplatz-Mobiliar	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	50.000	6,23
8	Hard- und Software-Ersatzbeschaffungen an Arbeitsplätzen	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000	110.000	13,71
9	Sonstiges	3.522	0	13.522	13.522	0	30.566	3,81
	SUMME	**160.522**	**160.522**	**160.522**	**160.522**	**160.522**	**802.610**	**100,00**
Nr.	**Mittelherkunft**							
1	Abschreibungen	131488	131488	131488	131488	131488	657.440	81,91
2	+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	25083	25083	25083	25083	25083	125.415	15,63
3	+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	5.132	5.132	5.132	5.132	5.132	25.660	3,20
4	./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal	-8.529	-8.529	-8.529	-8.529	-8.529	-42.645	-5,31
5	./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen	7.348	7.348	7.348	7.348	7.348	36.740	4,58
	Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

Bergische Volkshochschule **Stellenübersicht Wirtschaftsplan 2017** **Anlage 3**

Aufgliederung nach Funktionen

Jahr	Daten	Hausmeister	HpM	Leitung	SpM	WBL	Verw.-SB	Langzeiterkrankt	Abgeordnet	ATZ-Frei	Pensionäre	Auszubildende	BUFDI	student. Hilfskraft	Gesamtergebnis	Produktive *
2015	Mitarbeiter/innen	5	14	2	3	23	19	1	2	9	2	0	0	0	80	66
	Vollzeitstellen	3,70	12,35	2,00	1,75	17,68	15,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,75	52,75
Plan 2016	Mitarbeiter/innen	5	15	2	3	22	20	1	2	7	2	0	0	0	79	67
	Vollzeitstellen	3,70	13,10	2,00	1,75	17,03	15,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,10	53,10
Plan 2017	Mitarbeiter/innen	5	15	2	4	22	21	1	2	7	2	2	1	1	85	73
	Vollzeitstellen	3,70	13,10	2,00	2,25	17,03	16,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1,00	0,18	57,28	57,28

Aufgliederung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen

Jahr	Daten	A9M.D.	A10	A12	A15	E3	E5	E6	E7	E8	E9	E10	E11	E12	E13	E14	E15Ü	S11	S11Ü	Sonstige	Gesamtergebnis	Produktive *
2015	Mitarbeiter/innen	1	1	2	1	1	1	3	1	10	11	3	28	1	7	7	1	1	1	0	81	66
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,00	1,00	0,17	0,53	2,00	1,00	6,77	8,25	0,95	18,15	0,92	6,50	4,00	1,00	0,00	0,50	0,00	52,74	52,75
Plan 2016	Mitarbeiter/innen	1	1	2	1	1	1	3	1	12	12	3	25	1	8	5	1	0	1	0	79	67
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,29	1,00	0,17	0,53	2,00	1,00	6,73	9,00	1,43	17,00	0,92	7,50	3,00	1,00	0,00	0,50	0,00	53,07	53,10
Plan 2017	Mitarbeiter/innen	1	1	2	1	1	1	3	1	13	13	3	25	1	8	5	1	0	1	4	85	73
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,29	1,00	0,20	0,53	2,00	1,00	7,23	9,50	1,43	17,00	0,92	7,50	3,00	1,00	0,00	0,50	3,18	57,28	57,28

* ohne Langzeiterkrankte, Beurlaubte; Abgeordnete, MA in der Freistellungsphase der Altersteilzeit

	Vorl. RE 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Umsatzerlöse	**-4.860.589**	**-4.470.385**	**-5.038.187**	**-5.134.076**	**-5.218.622**	**-5.301.187**	**-5.386.248**
hierin Entgelte	-1.779.246	-1.830.076	-1.764.992	-1.858.156	-1.942.702	-2.025.267	-2.110.328
hierin Zuwendungen	-2.801.571	-2.369.260	-2.990.079	-2.992.804	-2.992.804	-2.992.804	-2.992.804
sonst.betr.Erträge	**-279.772**	**-271.050**	**-283.116**	**-283.116**	**-283.116**	**-283.116**	**-283.116**
Honorare	**1.606.506**	**1.589.319**	**1.945.336**	**1.945.336**	**1.945.336**	**1.945.336**	**1.945.336**
Rohergebnis	**-3.254.083**	**-2.881.066**	**-3.092.851**	**-3.188.740**	**-3.273.286**	**-3.355.851**	**-3.440.912**
Personalaufwand	**4.177.340**	**4.306.027**	**4.326.608**	**4.402.155**	**4.468.187**	**4.535.210**	**4.603.238**
Mieten und dergl.	**1.774.689**	**1.621.290**	**1.692.407**	**1.714.407**	**1.731.407**	**1.749.407**	**1.767.407**
sonst. Aufwand	**615.214**	**584.426**	**717.387**	**717.171**	**717.171**	**717.171**	**717.171**
Abschreibungen	**149.724**	**144.571**	**131.488**	**131.488**	**131.488**	**131.488**	**131.488**
Zinsertrag	**-78**	**-500**	**-250**	**-250**	**-250**	**-250**	**-250**
Zinsaufwand	**98.788**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**3.561.594**	**3.774.748**	**3.774.789**	**3.776.231**	**3.774.717**	**3.777.175**	**3.778.142**
Nachrichtlich: Umlage der Städte nach Einwohnerschlüssel zum 31.12.2015 (Basis = Zensus 2011)							
Solingen			**1.177.734**	**1.178.184**	**1.177.712**	**1.178.479**	**1.178.780**
Wuppertal			**2.597.055**	**2.598.047**	**2.597.005**	**2.598.697**	**2.599.362**
Jahresergebnis			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**