

Vorlage Nr.: 89	3/2019 1/2020	öffentlich
------------------------	----------------------	-------------------

Zur 19./20. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 06.12.2019 / 20.03.2020

Betrifft: TOP 4 <ul style="list-style-type: none"> • Einbringung des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2020 • Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2020 • Finanzplanung 2020 bis 2024

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2020, bestehend aus
 - a. Erfolgsplan (Anlage 1),
 - b. Vermögensplan (Anlage 2)
 - c. Stellenübersicht (Anlage 3)
 wird beschlossen (§ 8 Abs. 2 lit. b Zweckverbandssatzung).

2. Die Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2020 wird festgesetzt auf:

		zu zahlen am			
Verbandsmitglied	Summe €	01.01.2020	01.04.2020	01.07.2020	01.10.2020
Solingen	1.166.220	291.554,96	291.554,96	291.554,96	291.554,96
Wuppertal	2.593.354	648.338,54	648.338,54	648.338,54	648.338,54
SUMME	3.759.574	939.893,50	939.893,50	939.893,50	939.893,50

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2020 bis 2024 (Anlage 4) wird beschlossen.

Dagmar Becker
Verbandsvorsteherin

Anlagen:
Anlage 1: Erfolgsplan 2020 (mit Detail-Anlagen 1.1 bis 1.15)
Anlage 2: Vermögensplan 2020

- Anlage 3: Stellenübersicht 2020**
Anlage 4: Finanzplanung 2020 bis 2024

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 qualifizierten freiberuflichen Kursleiterinnen und Kursleitern gewährleistet dabei Programmvielfalt und -innovation. Die Bindung und Qualifizierung geeigneter Kursleitungen ist in allen Fachbereichen unabdingbar. Im Unterrichtsgeschehen und der praktischen Umsetzung der von der VHS erarbeiteten Konzepte zeigt sich erst ein ganzheitliches Qualitätskonzept. Wichtig wird es künftig sein, qualifizierte Dozent*innen und Kursleiter*innen für die einzelnen Fachbereiche neu zu gewinnen. Hier muss die Bergische VHS flexibel auf die Veränderungen des Arbeitsmarktes reagieren und ein für nebenamtliche Mitarbeiter*innen attraktives Betätigungsfeld darstellen.

Die Programminhalte werden kontinuierlich an die sich verändernden gesellschaftlichen Entwicklungen und Lernbedürfnisse der Menschen in Solingen, Wuppertal und Umgebung angepasst. Durch neue Programmformate, eine differenzierte Preisgestaltung, ein modernisiertes Programmheft und gezielte Öffentlichkeitsarbeit sollen bisher unterrepräsentierte Zielgruppen erreicht werden. 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 deutlich gestiegenen Migration nach Deutschland durch Vermittlung von Sprachkenntnissen.

Der vorliegende Wirtschaftsplanentwurf soll auch dazu dienen, die strategischen Ziele¹ der Bergischen VHS durch Maßnahmen finanziell abzubilden. Der Wirtschaftsplanentwurf 2020 sowie die Finanzplanung 2020 bis 2024 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 Wirtschaftsfüh-

¹ Unter Einhaltung der wirtschaftlichen Vorgaben der Kommunen Solingen und Wuppertal strebt die Bergische VHS an:

1. (Wieder) mehr Teilnehmende zu erreichen
2. Bislang unterrepräsentierte soziale Gruppen besser als bislang zu erreichen
3. Die Volkshochschulhäuser zu Orten der Kommunikation und Begegnung zu machen

zung 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 5/6 der Mitglieder der Verbandsversammlung erforderlich; gleiches gilt für die Festlegung der Verbandsbeiträge.

Der vorliegende Entwurf wird am 06.12.2019 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 20.03.2020 erfolgen.

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2020 schließt mit einem durch die Verbandsgemeinden auszugleichenden Fehlbedarf in Höhe von 3.759.574 € und liegt damit bei dem in der Finanzplanung 2019 – 2023 für das Jahr 2020 vorgesehenen Betrag. Der 10-Jahres-Vergleich dokumentiert die in der Bergischen Volkshochschule bereits erbrachten Konsolidierungsbeiträge:

Jahr	Ergebnisart	Fehlbedarf T€
2020	Planfehlbedarf	3.759
2019	Planfehlbedarf	3.726
2018	Vorl. Rechnungsergebnis	3.404
2017	Rechnungsergebnis	3.706
2016	Rechnungsergebnis	3.591
2015	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 2020 – 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 2019		Plan 2020	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
Gesamtaufwand	9.589	100	9.969	100
Hauptberufliches Personal	4.858	51	5.079	51
Mieten und Nebenkosten	1.908	20	1.951	20
Honorare für die Erbringung von Unterricht etc.	2.152	22	2.098	21
Abschreibungen	116	1	211	2
Sonst. Aufwand	555	6	628	6

Für die Wirtschaftsplanung 2020 wurde eine **Tarifsteigerung** für das hauptberufliche Personal aufgrund des Tarifiergebnisses von +3,56 % eingerechnet (diese wurde auch für die wenigen Beamten und Pensionsempfängerinnen unterstellt).

Schritte zur Entwicklung eines effizienten Wissensmanagements wurden eingeleitet, da zwischen 2020 und 2024 rund 39,4 % des vorhandenen hauptamtlichen Personals in den Ruhestand gehen wird. Mit Blick auf die Neubesetzung der Stellen wurde der **Fortbildungsetat** auf 10T € erhöht.

In 2018 und 2019 haben Honorarerhöhungen für die Erbringung von Unterricht stattgefunden. Somit beträgt die **Honorarhöhe** je 45 Minuten Unterricht mindestens 20 € und die Höhe des Honorars in den Bereichen Alphabetisierung/Grundbildung und Deutsch als Fremdsprache (für die Kurse, die nicht vom BAMF gefördert werden) wurde von 20 auf 28 € pro 45 Minuten angehoben. Um den Erhalt der Maßnahmen zu sichern, wurde eine Erhöhung des Honoraretats um 2% auf das vorläufige Rechnungsergebnis 2018 (2.056T€) eingerechnet.

Um **mehr** und **andere Personengruppen** zu erreichen, sollen ergänzend Kursangebote über verschiedene Zeitfenster und in den Schulferien angeboten werden und je nach Thema und Sinnhaftigkeit analoges mit digitalem Lernen verknüpft werden.

In Solingen ist geplant, das Programmangebot für Menschen ab 60 Jahren auszuweiten und entsprechend Kooperationen auszubauen oder neu zu vereinbaren. Außerdem werden **neue Formate** für junge Menschen zwischen 18 und 25 Jahren verstärkt ins Programm aufgenommen.

Auch interdisziplinäre Angebote werden verstärkt als Kooperationsmaßnahmen unter den Fachbereichen innerhalb der Bergischen VHS fortan ins Programm aufgenommen.

In Kursen der Grundbildung/Alphabetisierung soll in 2020 der Zugang durch gesonderte Ermäßigungstatbestände erleichtert werden. Durch ähnliche Zahlungsmodelle soll für Kurse der Politischen Bildung ebenfalls der Zugang erleichtert werden und experimentell im Bereich der Kulturellen Bildung punktuell getestet werden.

Die Bergische VHS muss außerdem ergänzend verstärkt **dezentral** Programmangebote vorhalten. Bei wohnortnaher Durchführung können ggfls. Teilnehmergruppen erschlossen werden, die sich derzeit von Fahrwegen, -zeiten und –kosten von der Teilnahme an Weiterbildungsangeboten abgehalten sehen. Um dem entgegenzuwirken, wurden in der Finanzplanung rd. 43T€ zusätzlich für Mieten/Sekundärnutzungen eingeplant.

Für alle anderen Aufwandsarten orientiert sich die Planung am vorl. Rechnungsergebnis 2018, an dem Planwert 2019, dem Halbjahresergebnis 2019 sowie an absehbaren Entwicklungen.

3. Wesentliche Erlösarten

	Plan 2019		Plan 2020	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
Gesamterlöse	9.589	100	9.969	100
Teilnehmerentgelte	1.851	19	1.935	19
Zuwendungen	3.645	38	4.074	41
Sonst. Erlöse	367	4	199	2
Fehlbedarfsausgleich Solingen	1.155	12	1.166	12
Fehlbedarfsausgleich Wuppertal	2.571	27	2.593	26

Für das Jahr 2020 ist eine Steigerung der Entgeltmehreinnahmen in Höhe von knapp 5% eingerechnet. Für die nachfolgenden Jahre jeweils 1% zum Vorjahr. Wesentlich soll dies **nicht** durch die Wiederaufnahme jährlicher linearer Entgelterhöhungen über alle Angebote hinweg, sondern durch die Erschließung bislang nicht erreichter Zielgruppen durch gezielte Öffentlichkeitsarbeit, neue Programmformate und differenzierte Preiserhöhungen sowie ein Sommerkursprogramm realisiert werden.

Die endgültige Rücknahme der im letzten Jahrzehnt erfolgten Kürzungen der Landesmittel nach dem Weiterbildungsgesetz sowie die Dynamisierung der neu geregelten Förderung vom Land NRW und der erleichterte Zugang zur Bildungscheckberatung sowie der Ausbau von geförderten Projekten des Bereichs Familienbildung bilden sich mit einer Steigerung der Zuwendungen von insgesamt 429T€ ab.

4. Rahmenbedingungen für das Erreichen der Planziele

Die kalkulierten Fördermittel

- vom Land NRW – Förderung nach WbG und Bildungscheckberatung
- 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.

5. Im Wirtschaftsplan 2020 vorgesehene Maßnahmen

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

- 5.1 Das Weiterbildungsangebot bleibt in der Struktur ungeschmälert erhalten.
- 5.2 Die Entgelte (Preise) für Kurse und Einzelveranstaltungen bleiben für das Jahr 2020 stabil. Durch eine differenzierte Preisgestaltung soll der Zugang zu Kursen der Alphabetisierung/Grundbildung sowie Veranstaltungen der Politischen und Kulturellen Bildung erleichtert werden.
- 5.3 Im Schuljahr 2020/21 wird die Anzahl der Lehrgänge zum Nachholen von Schulabschlüssen von 14 auf 15 erhöht, vorausgesetzt, die Nachfrage ist vorhanden.
- 5.4 Die zentrale Steuerung von Drittmittelakquise und –verwaltung, das zentrale Management der Unterrichtsmedien sowie die zentrale Steuerung von Projekten soll personell abgebildet werden.
- 5.5 Die Kooperation mit den Kommunen Solingen und Wuppertal aber auch die Kooperationen fachbereichsübergreifend durch interdisziplinäre Angebote unter dem Dach der Bergischen Volkshochschule sollen verstärkt und weiter ausgebaut werden.

6. 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 beigelegt.

Hier sind abgebildet das vorläufige Jahresergebnis 2018, der Planwert aus dem Wirtschaftsplan 2019, das Halbjahresergebnis 2019 sowie der Planwert für das Jahr 2020.

Es sind folgende Anlagen beigelegt:

- 1.15 Bergische Volkshochschule – gesamt -
 - 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 Gebäudekosten in Wuppertal
- 1.12 Gebäudekosten in Solingen
- 1.13 Leitung und Overhead
- 1.14 Allgemeine und berufliche Weiterbildung

IV. Vermögensplan – Anlage 2

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

Art	€
Veranschlagte Abschreibungen	211.229
+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (Kto. 6145)	48.046
+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen (Kto. 6165)	10.569
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal (Kto. 4853)	-9.008
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen (Kto. 4854)	4.490
Zur Verfügung stehende Investitionsmittel	274.362

Die Investitionsplanung wird nur für das Wirtschaftsjahr 2020 beschlossen. Im Sinne der strategischen Ausrichtung der Bergischen VHS ist in der Anlage 2 eine mehrjährige Investitionsplanung für den Zeitraum 2020 bis 2024 dargestellt.

Um der Herausforderung der zunehmenden **Digitalisierung** der Alltagswelt gerecht zu werden, muss die Ausstattung der Bergischen VHS stetig modernisiert werden. Mit den Investitionen wird das strategische Ziel verfolgt, die Infrastruktur der Bergischen VHS zügig weiter an die sich verändernden Lernbedingungen im Zeitalter des Internets anzupassen, aktuell zu erhalten und gleichzeitig den Charakter der Volkshochschul-Häuser als Orte der Kommunikation und Begegnung stärker zu betonen. Das Konzept für eine Standardausstattung aller VHS-eigenen Räume, die für den Unterricht bereitstehen, und das Konzept für eine mobile **Standardausstattung** für Räume, die die VHS anmietet, soll sukzessive umgesetzt werden. Dafür sind 40T€ im Investitionsplan vorgesehen.

Im Sinne einer effizienten technischen Betreuung und Ausstattung sollen Hard- und Software an Arbeitsplätzen auf den aktuellen Stand der Technik gebracht werden (Planwert 30T€). Auch eine neue Lösung für ein verlässliches WLAN wird in 2020 für die fünf VHS-Häuser umgesetzt.

Für die Auswahl und Implementation eines neuen IT-Verfahrens, welches das bislang in Kombination mit einer Eigenentwicklung eingesetzte Verfahren SUCCESS ablösen wird, sind für das Jahr 2020 150T€ geplant. Die Vollendung der Umsetzung wird sich ggf. bis 2021 erstrecken.

Die grundsätzliche Frage der IT-Betreuung der Bergischen VHS wird geklärt, sobald die Ergebnisse der Testphasen vorliegen. Diese Entscheidung steht noch aus und soll erst bei gegebener technischer Sicherheit über reibungslose Abläufe bei der Bergischen VHS umgesetzt werden. Ein in der Eintrittswahrscheinlichkeit nicht abschätzbares Risiko für die Finanzplanung stellt die Ungewissheit über die Höhe des Mehraufwands der IT-Betreuung dar.

Durch eine veränderte Büronutzung im Gebäude Birkenweiher wurden bereits im Herbst 2019 zusätzliche Flächen für den Unterricht frei, die entsprechend umgebaut werden sollen. Dafür sind 20T€ vorgesehen.

Die abgebildeten Planungen 2020 bis 2024 bedürfen jeweils der Beschlussfassung im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung.

V. Stellenübersicht – Anlage 3-

Gegenüber der Planung für 2019 bleibt der Planwert Vollzeitäquivalent im Umfang unverändert bei 58,58.

Zusätzlich zur differenzierten Darstellung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen sind die Stellen auch nach wahrgenommenen Funktionen dargestellt. Den für das Wirtschaftsjahr 2020 geplanten Stellen ist die Anzahl der am Neujahrstag der im Vorjahr tatsächlich besetzten Stellen gegenüber gestellt.

Im Bereich der zentralen Verwaltung soll die Stelle einer Verwaltungssachbearbeitung neu besetzt werden, um zentrale Abläufe und Projekte organisatorisch zu betreuen. Im Bereich der zentralen Verwaltung sollen außerdem zwei Stellen befristet eingerichtet und besetzt werden, um die Drittmittelakquise und –verwaltung voranzutreiben und zu organisieren und um die Medien für den Unterricht zu verwalten. Sobald die Medienlandschaft neu strukturiert wurde und die Auswertungen der Testphase rund um digitale Angebote des Fachbereichs EDV und Berufliche Bildung vorliegen, soll die Stelle für das Thema „Digitale Lernwelten“ befristet besetzt werden.

Die Durchführung und Weiterfinanzierung des Projekts „Kompetentia“ ist bis 2022 gesichert und stellt somit erst einmal kein Risiko für den Stellenplan 2020 dar. Bis Ende April 2022 sind zwei Mitarbeiterinnen der Bergischen Volkshochschule gegen Erstattung der Personalkosten für dieses Projekt zur Stadt Wuppertal abgeordnet worden. Diese Stellenkontingente sollen nun für die Laufzeit des Projekts bzw. der Abordnung wie oben bereits beschrieben, besetzt werden.

VI. Verbandsumlage 2020

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 zum 31.12.2018 (letzte Fortschreibung) lt. IT-NRW lässt sich der Fehlbedarf für die Städte anteilig berechnen.

Indikator	Solingen	Wuppertal	SUMME
Einwohnerinnen und Einwohner	159.360	354.382	513.742
Prozentualer Anteil	31,02 %	68,98 %	100%

Der Planfehlbedarf von 3.759.574 € - nach dem o.a. Einwohnerschlüssel verteilt – ergibt:

Stadt	Zweckverbandsumlage 2020 €
für Solingen	1.166.220
für Wuppertal	2.593.354
SUMME	3.759.574

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.

VII. Finanzplanung 2020 bis 2024 – 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 2020 bis 2024 sind folgende Fluktuationen im Personalkörper absehbar. Dargestellt ist ebenfalls der vorgesehene Umgang mit der jeweils frei werdenden Stelle:

Lfd. Nr.	Monat	Funktion	Grund	m/w	Stellenumfang	Vorgesehener Umgang
Jahr 2020						
1	01	Weiterbildungslehrerin	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	W	1,0	Wiederbesetzung
2	04	Fachbereichsleitung Fremdsprachen Rom.	Rente	W	1,0	Frühzeitig in Rente, Wiederbesetzung
3	05	Fachbereichsleitung Politische Bildung	Rente	M	1,0	Wiederbesetzung
4	05	Verwaltungssachbearbeiterin	Rente	W	1,0	Frühzeitig in Rente, Wiederbesetzung
5		Buchhalterin	Ablauf Zeitvertrag	W	0,19	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von der weiteren Arbeitszeitreduzierung der Buchhaltungsleitung
6	07	Weiterbildungslehrerin	Eintritt in die Freistellungsphase	W	0,83	Wiederbesetzung
7	08	Weiterbildungslehrerin	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	W	0,75	Wiederbesetzung
8	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,50	Befristete Einstellung Medienmanagement für die Dauer der Laufzeit Projekt „Kompetentia“
9	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Befristete Einstellung Drittmittelakquise für die Dauer der Laufzeit Projekt „Kompetentia“
10	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Befristete Einstellung Digitales Lernen für die Dauer der Laufzeit Projekt „Kompetentia“
11	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,65	Zentrale Verwaltung
12	12	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
13	12	Weiterbildungslehrerin	Ablauf Zeitvertrag	W	0,5	Weiterbeschäftigung im Rahmen einer Projekt-Anschlussfinanzierung „Zuhause in Oberbarmen“ angestrebt
14	12	Weiterbildungslehrerin	Ablauf Zeitvertrag	W	0,5	
15	12	ehemaliger Kfm. Leiter	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	M	1,0	Ersatzloser Wegfall der Stelle
Jahr 2021						
16	03	Fachbereichsleitung Schulabschlüsse	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
17	03	Verwaltungssachbearbeiterin	Rente	W	1	Frühzeitig in Rente, Wiederbesetzung
18	03	Päd. Mitarbeiterin	Ablauf Zeitvertrag	W	0,18	Wiederbesetzung
19	07	Fachbereichsleitung Gesundheit / Kultur	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
Jahr 2022						
20	01	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	0,66	Wiederbesetzung
21	02	Fachbereichsleitung	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
22	03	Fachbereichsleitung	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
23	04	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,50	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
24	04	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt

						„Kompetentia“
25	04	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
26	06	Verwaltungssachbearbeiterin	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
27	06	Verwaltungssachbearbeiter	Rente	M	1,0	Ersatzloser Wegfall der Stelle
28	09	Fachbereichsleiterin	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
Jahr 2023						
29	02	Weiterbildungslehrerin	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	W	0,66	Wiederbesetzung
30	03	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
31	05	Hausmeister	Rente	M	1	Wiederbesetzung
32	05	Fachbereichsleiter	Rente	M	1	Wiederbesetzung
33	08	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	0,83	Wiederbesetzung
34	12	Hausmeister	Ablauf Zeitvertrag	M	0,17	Wiederbesetzung in Abhängigkeit vom Mietvertrag Birkenweiher
Jahr 2024						
35	01	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
36	05	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
37	07	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung

Der Planwert Zuwendungen ist auf der Basis der Planung 2020 fortgeschrieben.

Für das Jahr 2020 ist eine Erhöhung von knapp 5% der Entgelteinnahmen über alle Kurse hinweg eingeplant. Für die Folgejahre je um 1% zum Vorjahr. Um darüber hinaus die in der Vergangenheit als kontraproduktiv erkannte jährliche Erhöhung der Teilnahmeentgelte zu umgehen, sind ab 2022 Drittmittel zu akquirieren.

Bei den Personalkosten wird ab 2021 – entsprechend des Orientierungswertes des Landes NRW – mit einer Steigerung von jeweils 2 % im Vergleich zum Vorjahr gerechnet. Soweit rechtlich und tatsächlich möglich soll bei der Wiederbesetzung freier werdender Stellen eine Besetzung mit jungen Mitarbeiter*innen erfolgen, um einerseits den hohen Altersdurchschnitt des Personalkörpers zu senken und andererseits die 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.

Ab 2021 wird eine jährliche Steigerung des Honorarvolumens um jeweils 2% im Vergleich zum Vorjahresvolumen unterstellt.

Mieten sind mit den vertraglich vereinbarten Indexsteigerungen (1%) eingepreist. Die Mietnebenkosten sind auf dem Planniveau 2019 fortgeschrieben.

	vorl. RE 2018	Plan 2019	Plan 2020
Umsatzerlöse	-9.262.996	-9.589.355	-9.969.051
Entgelte	-1.656.904	-1.851.071	-1.935.300
Zuwendungen	-3.850.163	-3.644.869	-4.074.282
sonst. Erträge	-352.703	-367.248	-199.895
Fehlbedarfsausgleich	-3.403.226	-3.726.167	-3.759.574
Honorare	2.056.149	2.152.727	2.098.200
Rohergebnis	-3.803.621	-3.710.461	-4.111.277
Personalaufwand	4.720.789	4.857.598	5.079.848
Mieten und dergl.	1.975.686	1.907.584	1.951.413
sonst. Aufwand	231.766	555.551	628.361
Afa	182.869	116.145	211.229
Zinsertrag	-174	-250	0
Zinsaufwand	95.912	0	0
Jahresergebnis	0	0	0
Nachrichtlich:			
Erlöse	-9.263.170	-9.589.605	-9.969.051
Aufwand	9.263.170	9.589.605	9.969.051

Anlage 1.15

Bergische Volkshochschule

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem.☐ Bezeichnung lang	vorl. RE☐ 2018	Plan☐ 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan☐ 2020
1.a) Entgelte	1.656.904	1.878.709	1.005.564	1.935.300
1.b) Zuwendungen	3.850.163	3.817.348	1.615.447	4.074.282
1.c) sonstige Erlöse	212.519	0	20.088	218.900
1. Umsatzerlöse	5.719.586	5.696.057	2.641.098	6.228.482
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	9.413	-19.005
4.b) ZV-Umlagen	3.403.226	0	1.815.474	3.759.574
4. sonstige betriebliche Erträge	3.543.410	3.893.298	1.824.887	3.740.569
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	1.322	1.560	530	800
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	113.381	90.440	72.012	107.800
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	26.326	17.418	16.367	26.100
5.bc3) Dozentenhonorare	2.056.149	2.152.727	1.116.732	2.098.200
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	2.195.856	2.260.585	1.205.111	2.232.100
5. Materialaufwand	2.197.178	2.262.145	1.205.641	2.232.900
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	3.436.188	4.669.659	1.650.688	4.835.897
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	2.748	68.216	0	-34.164
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	36.699	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	3.475.635	4.737.875	1.650.688	4.801.733
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	-146.375	92.145	0	48.046
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	254.601	19.224	150.360	58.500
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	108.226	111.369	150.360	106.546
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	15.917	-14.789	0	10.569
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	671.011	25.543	331.004	161.000
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	686.928	10.754	331.004	171.569
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	795.154	122.123	481.364	278.115
6. Personalaufwand	4.270.789	4.859.998	2.132.052	5.079.848
7.aa) Afa Sachanlagen	182.869	0	88.419	211.229
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	182.869	0	88.419	211.229
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	182.869	116.146	88.419	211.229
8.a) sonstige Aufwendungen	221.493	137.615	98.271	193.800
8.b) Versicherungen	21.775	44.483	46.934	22.000
8.c) Werbekosten	90.115	50.000	15.790	56.261
8.d) Porto und Telefon	19.994	10.415	5.930	19.100
8.e) Leistungen Personalservicedienst	30.488	31.000	14.400	31.000
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	133.048	140.540	68.528	139.200
8.g) Mitgliedsbeiträge	19.606	20.000	22.492	20.000
8.h) Kfz-Kosten	1.867	1.500	505	2.000
8.i) Fortbildungskosten	2.352	7.980	2.906	10.300
8.j) Raumkosten	1.975.686	1.907.784	1.015.904	1.951.413
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.516.424	2.351.317	1.291.661	2.445.074
11.b) Zinserträge	174	251	268	0
11. Zinserträge u. ä.	174	251	268	0
13. Zinsaufwand	95.912	0	13	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	-251.533	0
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	-251.533	0
Summe Erträge	9.263.170	9.589.606	4.466.254	9.969.051
Summe Aufwendungen	9.263.170	9.589.606	4.717.787	9.969.051

Anlage 1.1

Politische Bildung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	22.306	26.028	11.724	10.000
1.b) Zuwendungen	6.618	11.000	1.275	10.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	28.924	37.028	12.999	20.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	170	700	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	53	0	35	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	8.331	2.000	2.695	2.500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	159	300	0	0
5.bc3) Dozenten honorare	24.515	38.275	15.196	40.300
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	33.005	40.575	17.890	42.800
5. Materialaufwand	33.058	40.575	17.925	42.800
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	139.164	178.547	65.116	178.531
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-1.372	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	137.792	178.547	65.116	178.531
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	10.745	0	5.027	11.000
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	10.745	0	5.027	11.000
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	25.703	250	12.594	25.000
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	25.703	250	12.594	25.000
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	36.449	250	17.621	36.000
6. Personalaufwand	174.241	178.797	82.737	214.531
7.aa) Afa Sachanlagen	967	0	639	267
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	967	0	639	267
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	967	419	639	267
8.a) sonstige Aufwendungen	2.337	1.085	3.440	2.500
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	2.009	2.000	1.197	2.000
8.d) Porto und Telefon	47	0	125	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	136	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	200	0	0
8.j) Raumkosten	32	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.425	3.285	4.898	4.500
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-183.597	-185.348	-93.200	-242.098
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-183.597	-185.348	-93.200	-242.098
Summe Erträge	29.094	37.728	12.999	20.000
Summe Aufwendungen	212.691	223.076	106.199	262.098

Anlage 1.2

Grundbildung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	7.332	8.892	4.279	2.000
1.b) Zuwendungen	68.796	68.796	34.398	68.796
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	76.128	77.688	38.677	70.796
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	200	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	0	1.000	122	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	94	500	33	100
5.bc3) Dozenten honorare	16.106	41.940	9.449	23.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	16.200	43.440	9.604	23.100
5. Materialaufwand	16.200	43.440	9.604	23.100
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	86.627	112.570	40.841	114.169
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	3.802	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	90.429	112.570	40.841	114.169
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	6.704	0	3.160	3.000
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	6.704	0	3.160	3.000
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	16.850	193	8.303	7.000
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	16.850	193	8.303	7.000
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	23.554	193	11.463	10.000
6. Personalaufwand	113.983	112.763	52.304	124.169
7.aa) Afa Sachanlagen	727	0	146	75
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	727	0	146	75
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	727	326	146	75
8.a) sonstige Aufwendungen	267	470	164	300
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	500	0	500
8.d) Porto und Telefon	99	0	41	100
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.j) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	366	970	205	900
11.b) Zinserträge	0	0	7	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	7	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-55.148	-79.611	-23.575	-77.448
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-55.148	-79.611	-23.575	-77.448
Summe Erträge	76.128	77.888	38.684	70.796
Summe Aufwendungen	131.276	157.499	62.259	148.244

Anlage 1.3

Nachholen von Schulabschlüssen

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	14.865	15.760	7.150	16.000
1.b) Zuwendungen	581.857	634.000	0	634.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	596.722	649.760	7.150	650.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	5.937	-3.559
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	32.571	44.893	5.937	-3.559
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	40	40	98	100
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	5.716	7.000	2.382	7.000
5.bc3) Dozenten honorare	-60.234	11.200	1.804	11.500
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	-54.477	18.240	4.284	18.600
5. Materialaufwand	-54.477	18.240	4.284	18.600
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	1.203.722	1.576.779	571.705	1.647.260
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	39.031	9.040	0	-49.078
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	3.390	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	1.246.142	1.585.819	571.705	1.598.182
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	17.686	-10.115	0	-9.873
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	99.129	0	62.015	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	116.815	-10.115	62.015	-9.873
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	9.039	-108	0	-2.172
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	236.123	2.000	123.417	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	245.162	1.892	123.417	-2.172
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	361.977	-8.223	185.432	-12.045
6. Personalaufwand	1.608.119	1.577.596	757.137	1.586.137
7.aa) Afa Sachanlagen	8.949	0	3.461	5.894
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	8.949	0	3.461	5.894
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	8.949	8.303	3.461	5.894
8.a) sonstige Aufwendungen	13.570	5.125	3.243	10.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	500	0	0
8.d) Porto und Telefon	301	200	144	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	1.165	500	883	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	211	200	2.085	0
8.j) Raumkosten	675	270	345	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	15.921	6.795	6.700	10.000
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	0	0
13. Zinsaufwand	20.640	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-969.859	-916.281	-758.495	-974.190
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-969.859	-916.281	-758.495	-974.190
Summe Erträge	629.293	694.653	13.087	646.441
Summe Aufwendungen	1.599.152	1.610.934	771.582	1.620.631

Anlage 1.4

Deutsch als Fremdsprache

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	358.315	348.844	230.232	370.000
1.b) Zuwendungen	1.396.866	1.070.000	701.192	1.134.341
1.c) sonstige Erlöse	3.450	0	725	1.000
1. Umsatzerlöse	1.758.631	1.418.844	932.148	1.505.341
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	7	0	10	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	59.513	40.000	24.449	56.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	11.388	0	4.545	2.500
5.bc3) Dozenten honorare	1.108.604	1.021.597	566.606	985.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	1.179.505	1.061.597	595.600	1.043.500
5. Materialaufwand	1.179.512	1.061.597	595.611	1.043.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	217.343	312.022	101.753	283.589
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-2.266	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	215.077	312.022	101.753	283.589
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	16.769	0	7.868	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	16.769	0	7.868	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	42.615	0	20.697	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	42.615	0	20.697	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	59.384	0	28.565	0
6. Personalaufwand	274.461	312.022	130.319	283.589
7.aa) Afa Sachanlagen	3.941	0	1.880	2.542
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	3.941	0	1.880	2.542
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	3.941	2.525	1.880	2.542
8.a) sonstige Aufwendungen	46.722	23.046	20.478	30.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	0
8.d) Porto und Telefon	266	0	-13	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	23	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	225	0	435	0
8.j) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	47.237	23.046	20.900	30.000
11.b) Zinserträge	61	0	140	0
11. Zinserträge u. ä.	61	0	140	0
13. Zinsaufwand	424	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	253.117	19.654	183.579	145.710
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	253.117	19.654	183.579	145.710
Summe Erträge	1.758.692	1.418.844	932.288	1.505.341
Summe Aufwendungen	1.505.574	1.399.190	748.709	1.359.631

Anlage 1.5

Fremdsprachen

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	532.619	569.361	280.366	582.300
1.b) Zuwendungen	70	5.000	0	5.000
1.c) sonstige Erlöse	6.672	0	4.904	6.500
1. Umsatzerlöse	539.361	574.361	285.270	593.800
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	42.083	45.000	40.648	45.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	649	400	630	800
5.bc3) Dozenten honorare	314.125	360.000	213.573	345.400
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	356.857	405.400	254.851	391.200
5. Materialaufwand	356.857	405.400	254.851	391.200
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	225.027	305.908	104.121	308.805
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-4.095	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	220.932	305.908	104.121	308.805
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	17.391	0	8.032	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	17.391	0	8.032	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	42.724	0	20.467	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	42.724	0	20.467	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	60.115	0	28.500	0
6. Personalaufwand	281.047	305.908	132.620	308.805
7.aa) Afa Sachanlagen	1.876	0	952	528
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	1.876	0	952	528
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	1.876	1.162	952	528
8.a) sonstige Aufwendungen	766	1.811	773	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	674	1.000	869	0
8.d) Porto und Telefon	546	700	333	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	400	0	0
8.j) Raumkosten	14.746	9.000	428	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	16.732	12.911	2.404	0
11.b) Zinserträge	0	0	52	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	52	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-117.151	-151.020	-105.505	-106.733
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-117.151	-151.020	-105.505	-106.733
Summe Erträge	539.361	574.361	285.322	593.800
Summe Aufwendungen	656.512	725.381	390.827	700.533

Anlage 1.6

Kulturelle Bildung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	161.564	167.504	91.916	155.000
1.b) Zuwendungen	300	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	188	0	0	0
1. Umsatzerlöse	162.052	167.504	91.916	155.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	218	699	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	391	300	0	300
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	1.370	800	1.508	2.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	341	0	0	0
5.bc3) Dozenten honorare	109.176	98.366	48.025	115.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	110.887	99.166	49.533	117.000
5. Materialaufwand	111.278	99.466	49.533	117.300
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	96.551	124.093	45.417	125.477
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	0	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	96.551	124.093	45.417	125.477
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	7.432	0	3.509	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	7.432	0	3.509	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	20.028	3.100	9.668	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	20.028	3.100	9.668	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	27.461	3.100	13.177	0
6. Personalaufwand	124.011	127.193	58.594	125.477
7.aa) Afa Sachanlagen	2.073	0	155	310
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	2.073	0	155	310
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	2.073	300	155	310
8.a) sonstige Aufwendungen	5.264	4.335	1.520	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	2.469	2.000	985	0
8.d) Porto und Telefon	11	0	37	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	135	0	0	0
8.j) Raumkosten	6.042	3.736	937	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	13.921	10.071	3.479	0
11.b) Zinserträge	0	0	6	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	6	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-89.013	-68.827	-19.838	-88.087
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-89.013	-68.827	-19.838	-88.087
Summe Erträge	162.270	168.203	91.923	155.000
Summe Aufwendungen	251.283	237.030	111.761	243.087

Anlage 1.7

Gesundheitsbildung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	300.173	332.664	191.816	360.000
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	3.420	0	0	0
1. Umsatzerlöse	303.593	332.664	191.816	360.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	14	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	472	0	293	500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	3.113	0	3.020	5.000
5.bc3) Dozenten honorare	155.321	150.000	76.928	167.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	158.906	150.000	80.241	172.500
5. Materialaufwand	158.921	150.000	80.241	172.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	156.671	187.953	77.598	182.160
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-557	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	156.114	187.953	77.598	182.160
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	12.166	0	5.996	0
6.bb) Aufwändungen für Altersversorgung	12.166	0	5.996	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwändungen und Beihilfen	30.122	0	15.363	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	30.122	0	15.363	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	42.288	0	21.358	0
6. Personalaufwand	198.402	187.953	98.956	182.160
7.aa) Afa Sachanlagen	648	0	564	214
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	648	0	564	214
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	648	277	564	214
8.a) sonstige Aufwendungen	529	0	848	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	256	1.500	378	0
8.d) Porto und Telefon	0	0	0	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	200	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	25	0	0	0
8.j) Raumkosten	8.362	6.000	656	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	9.172	7.500	2.082	0
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-63.550	-13.066	9.973	5.126
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-63.550	-13.066	9.973	5.126
Summe Erträge	303.593	332.664	191.816	360.000
Summe Aufwendungen	367.143	345.730	181.843	354.874

Anlage 1.8

Berufliche Bildung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	131.126	153.040	82.791	180.000
1.b) Zuwendungen	709	2.850	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	131.835	155.890	82.791	180.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	15	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	62	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	1.235	1.500	495	1.500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	3.040	7.000	4.730	7.000
5.bc3) Dozenten honorare	85.442	106.921	47.288	90.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	89.717	115.421	52.513	98.500
5. Materialaufwand	89.780	115.421	52.513	98.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	119.416	151.844	56.465	154.943
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	1.851	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	121.267	151.844	56.465	154.943
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	9.238	0	4.364	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	9.238	0	4.364	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	22.262	0	10.698	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	22.262	0	10.698	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	31.500	0	15.062	0
6. Personalaufwand	152.767	151.844	71.527	154.943
7.aa) Afa Sachanlagen	8.132	0	5.798	10.760
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	8.132	0	5.798	10.760
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	8.132	7.025	5.798	10.760
8.a) sonstige Aufwendungen	420	780	1.374	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	6.153	3.000	4.366	0
8.d) Porto und Telefon	94	90	51	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	5.222	1.000	806	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.j) Raumkosten	7	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	11.895	4.870	6.597	0
11.b) Zinserträge	114	0	44	0
11. Zinserträge u. ä.	114	0	44	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-130.610	-123.270	-53.599	-84.203
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-130.610	-123.270	-53.599	-84.203
Summe Erträge	131.964	155.890	82.835	180.000
Summe Aufwendungen	262.574	279.160	136.435	264.203

Anlage 1.9

Familienbildung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	170.846	227.678	104.690	260.000
1.b) Zuwendungen	464.989	496.300	203.148	472.903
1.c) sonstige Erlöse	60	0	0	0
1. Umsatzerlöse	635.894	723.978	307.838	732.903
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	201	534	218	500
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	198	100	106	200
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	1.776	1.218	976	1.700
5.bc3) Dozenten honorare	231.976	277.428	123.954	245.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	233.950	278.746	125.037	246.900
5. Materialaufwand	234.151	279.280	125.255	247.400
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	298.262	391.253	140.228	348.251
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	-39.710	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	1.618	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	260.171	391.253	140.228	348.251
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	24.351	0	10.983	16.000
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	24.351	0	10.983	16.000
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	65.518	0	29.256	45.000
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	65.518	0	29.256	45.000
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	89.869	0	40.239	61.000
6. Personalaufwand	350.039	391.253	180.467	409.251
7.aa) Afa Sachanlagen	14.473	0	6.003	4.891
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	14.473	0	6.003	4.891
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	14.473	10.157	6.003	4.891
8.a) sonstige Aufwendungen	5.871	5.914	4.519	1.500
8.b) Versicherungen	0	53	0	0
8.c) Werbekosten	269	1.000	1.024	0
8.d) Porto und Telefon	79	109	107	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	6	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	210	0	0	0
8.j) Raumkosten	15.306	11.230	3.056	1.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	21.741	18.306	8.706	2.500
11.b) Zinserträge	0	0	18	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	18	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	15.490	24.982	-12.575	68.861
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.490	24.982	-12.575	68.861
Summe Erträge	635.894	723.978	307.856	732.903
Summe Aufwendungen	620.405	698.996	320.431	664.042

Anlage 1.10

Bildungsberatung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	24.824	25.020	9.816	27.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	24.824	25.020	9.816	27.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	800	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	0	0	0	0
5.bc3) Dozenten honorare	0	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	0	0	0	0
5. Materialaufwand	0	0	0	0
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	34.437	58.148	21.124	59.795
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	-9.126	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	2.287	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	27.598	58.148	21.124	59.795
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	2.705	0	1.637	3.000
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	2.705	0	1.637	3.000
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	7.142	0	4.410	7.000
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	7.142	0	4.410	7.000
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	9.847	0	6.047	10.000
6. Personalaufwand	37.444	58.148	27.171	69.795
7.aa) Afa Sachanlagen	262	0	119	130
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	262	0	119	130
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	262	315	119	130
8.a) sonstige Aufwendungen	41	130	120	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	0
8.d) Porto und Telefon	127	80	13	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	240	1.680	295	300
8.j) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	408	1.890	428	300
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-13.290	-34.533	-17.902	-43.225
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-13.290	-34.533	-17.902	-43.225
Summe Erträge	24.824	25.820	9.816	27.000
Summe Aufwendungen	38.114	60.353	27.718	70.225

Anlage 1.11

Gebäude in Wuppertal

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	0	24.638	0	0
1.b) Zuwendungen	0	20.616	0	0
1.c) sonstige Erlöse	46.295	0	12.481	47.000
1. Umsatzerlöse	46.295	45.254	12.481	47.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	432	526	55	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	0	0	0	0
5.bc3) Dozenten honorare	0	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	0	0	0	0
5. Materialaufwand	432	526	55	0
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	147.571	187.082	65.994	235.054
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-305	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	147.267	187.082	65.994	235.054
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	11.249	0	5.371	12.000
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	11.249	0	5.371	12.000
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	29.340	0	13.697	29.500
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	29.340	0	13.697	29.500
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	40.589	0	19.068	41.500
6. Personalaufwand	187.856	187.082	85.062	276.554
7.aa) Afa Sachanlagen	49.488	0	21.839	7.396
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	49.488	0	21.839	7.396
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	49.488	3.110	21.839	7.396
8.a) sonstige Aufwendungen	1.965	1.900	8.237	5.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	0
8.d) Porto und Telefon	59	137	20	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	450	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.j) Raumkosten	1.027.821	897.574	456.243	1.025.376
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.030.295	899.611	464.500	1.030.376
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.221.775	-1.045.075	-558.976	-1.267.326
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.221.775	-1.045.075	-558.976	-1.267.326
Summe Erträge	46.295	45.254	12.481	47.000
Summe Aufwendungen	1.268.070	1.090.329	571.456	1.314.326

Anlage 1.12

Gebäude in Solingen

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	0	3.000	0	0
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	2.215	0	975	2.400
1. Umsatzerlöse	2.215	3.000	975	2.400
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	14	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	0	0	0	0
5.bc3) Dozenten honorare	370	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	370	0	0	0
5. Materialaufwand	384	0	0	0
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	4.938	6.686	2.450	6.685
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	0	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	4.938	6.686	2.450	6.685
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	372	0	186	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	372	0	186	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	1.413	0	707	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	1.413	0	707	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	1.785	0	893	0
6. Personalaufwand	6.723	6.686	3.343	6.685
7.aa) Afa Sachanlagen	23.001	0	11.291	12.834
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	23.001	0	11.291	12.834
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	23.001	13.920	11.291	12.834
8.a) sonstige Aufwendungen	366	100	3.906	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	0
8.d) Porto und Telefon	40	0	0	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	59	0	0	0
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.j) Raumkosten	899.094	944.831	553.489	925.037
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	899.559	944.931	557.395	925.037
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-927.452	-962.537	-571.054	-942.156
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-927.452	-962.537	-571.054	-942.156
Summe Erträge	2.215	3.000	975	2.400
Summe Aufwendungen	929.667	965.537	572.029	944.556

Anlage 1.13

Leitung und Overhead

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	-42.240	1.300	600	0
1.b) Zuwendungen	0	151.863	0	0
1.c) sonstige Erlöse	148.863	0	34	162.000
1. Umsatzerlöse	106.623	153.163	634	162.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	3.477	-15.446
4.b) ZV-Umlagen	3.403.226	0	1.815.474	3.759.574
4. sonstige betriebliche Erträge	3.510.436	3.845.006	1.818.951	3.744.128
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	18	50	94	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	136	0	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	50	0	0	0
5.bc3) Dozentenhonorare	45.187	42.000	1.131	49.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	45.373	42.000	1.131	49.000
5. Materialaufwand	45.390	42.050	1.225	49.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	706.459	1.076.774	357.876	1.191.178
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	12.553	59.176	0	14.914
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	32.346	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	751.358	1.135.950	357.876	1.206.092
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	-164.061	102.260	0	57.919
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	36.351	19.224	32.212	13.500
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	-127.710	121.484	32.212	71.419
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	6.878	-14.681	0	12.741
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	131.170	20.000	61.728	47.500
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	138.048	5.319	61.728	60.241
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	10.338	126.803	93.940	131.660
6. Personalaufwand	761.696	1.262.753	451.816	1.337.752
7.aa) Afa Sachanlagen	21.183	0	18.158	145.236
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungsaufwand	21.183	0	18.158	145.236
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	21.183	20.479	18.158	145.236
8.a) sonstige Aufwendungen	122.228	67.916	36.619	122.500
8.b) Versicherungen	21.775	44.430	46.934	22.000
8.c) Werbekosten	75.905	38.500	2.683	53.761
8.d) Porto und Telefon	16.531	7.400	4.034	17.000
8.e) Leistungen Personalservicedienst	30.488	31.000	14.400	31.000
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	124.670	137.540	66.376	137.700
8.g) Mitgliedsbeiträge	19.606	20.000	22.292	20.000
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	730	5.500	91	10.000
8.j) Raumkosten	2.925	35.143	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	414.858	387.429	193.430	413.961
11.b) Zinserträge	0	251	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	251	0	0
13. Zinsaufwand	74.848	0	13	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.299.084	2.285.709	1.154.943	1.960.179
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.299.084	2.285.709	1.154.943	1.960.179
Summe Erträge	3.617.059	3.998.420	1.819.585	3.906.128
Summe Aufwendungen	1.317.975	1.712.711	664.642	1.945.949

Anlage 1.14

Allg. und beruf. Weiterbildung

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung lang	vorl. RE 2018	Plan 2019	Ergebnis 01-06/2019	Plan 2020
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	1.305.134	1.331.903	665.618	1.722.242
1.c) sonstige Erlöse	1.355	0	969	0
1. Umsatzerlöse	1.306.489	1.331.903	666.588	1.722.242
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	1.000	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	129	150	117	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	4	0	1.599	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	0	1.000	50	2.000
5.bc3) Dozenten honorare	25.560	5.000	12.780	27.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	25.564	6.000	14.429	29.000
5. Materialaufwand	25.693	6.150	14.546	29.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	0	0	0	0
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	0	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	0	0	0	0
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	0	0	0	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	0	0	0	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	0	0	0	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	0	0	0	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	0	0	0	0
6. Personalaufwand	0	0	0	0
7.aa) Afa Sachanlagen	47.148	0	17.413	20.152
7.ab) Afa Inangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Inangsetzungsaufwand	47.148	0	17.413	20.152
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	47.148	47.828	17.413	20.152
8.a) sonstige Aufwendungen	21.147	25.003	13.030	22.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	2.380	0	4.288	0
8.d) Porto und Telefon	1.795	1.699	1.037	2.000
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	1.454	1.500	326	1.500
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	1.867	1.500	505	2.000
8.i) Fortbildungskosten	576	0	0	0
8.j) Raumkosten	675	0	752	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	29.894	29.702	19.938	27.500
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	0	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.203.754	1.249.223	614.690	1.645.590
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.203.754	1.249.223	614.690	1.645.590
Summe Erträge	1.306.489	1.332.903	666.588	1.722.242
Summe Aufwendungen	102.735	83.680	51.897	76.652

Nr.	Investition / Mittelverwendung / Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	Summe 2020 bis 2024	in %
1	Unterrichtsräume - technische Ausstattung, Klassensätze Laptops in allen Hauptgebäuden (als wiederkehrende Beschaffung ausgelegt)	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000	240.000	18,88
2	Unterrichtsräume - Hard- und Softwarewarebeschaffungen für die 3 EDV-Unterrichtsräume	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000	1,97
3	Unterrichtsräume - Mobiliar und sonst. Ausstattung	0	60.000	60.000	60.000	60.000	240.000	18,88
4	Arbeitsplätze - Mobiliar	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	45.000	3,54
5	Arbeitsplätze - Hard- und Software	30.000	10.000	10.000	10.000	10.000	70.000	5,51
6	Neues EDV-Verfahren (Hard- und Software, Consulting und Customizing)	150.000	70.000	70.000	70.000	70.000	430.000	33,82
7	Ausstattung von 5 Konferenzräumen an VHS eigenen Standorten	0	0	0	0	0	0	0,00
8	Mietereinbauten Birkenweiher 66 und Mummstr. 10	20.000	0	0	0	0	20.000	1,57
9	Sonstiges	24.362	45.000	45.000	45.000	45.000	201.362	15,84
	SUMME	274.362	250.000	250.000	250.000	250.000	1.271.362	100,00
Nr.	Mittelherkunft							
1	Abschreibungen	211.229	186.867	186.867	186.867	186.867	955.697	75,17
2	+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	48.046	48.046	48.046	48.046	48.046	240.230	18,90
3	+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	10.569	10.569	10.569	10.569	10.569	52.845	4,16
4	./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal	9.008	9.008	9.008	9.008	9.008	45.040	3,54
5	./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen	-4.490	-4.490	-4.490	-4.490	-4.490	-22.450	-1,77
	Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0

Aufgliederung nach Funktionen																
Jahr	Daten	Hausmeister	HpM	Leitung	Verw.leitung	SpM	WBL	Verw.-SB	Langzeiterkrankt	Abgeordnet	ATZ-Frei	Pensionäre	Auszubildende	student. Hilfskraft	Gesamtergebnis	Produktive *
Besetzt am	Mitarbeiter/innen	5	15	1		4	23	24	0	2	3	2	0	1	80	73
31.12.2018	Vollzeitstellen	3,70	13,45	1,00		2,25	18,08	18,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18	57,06	57,06
Plan 2019	Mitarbeiter/innen	5	15	1	1	3	25	23	0	2	2	1	0	1	79	74
	Vollzeitstellen	3,70	13,83	1,00	1,00	2,00	18,78	18,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18	58,58	58,58
Plan 2020	Mitarbeiter/innen	5	14	1	0	3	25	26	0	2	0	1	0	1	78	75
	Vollzeitstellen	3,67	13,10	1,00	0,00	2,00	18,14	20,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18	58,58	58,58

Aufgliederung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen																										
Jahr	Daten	A9M.D.	A10	A12	A15	E3	E5	E6	E7	E8	E9a	E9b	E9c	E10	E11	E12	E13	E14	E15	E15Ü	S11b	S11Ü	Sonstige	Gesamtergebnis	Produktive *	
Besetzt am	Mitarbeiter/innen	1	1	2	1	1	1	2	1	14	3	7	0	5	23	1	9	5	1	0	2	0	0	0	80	73
31.12.2018	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,29	1,00	0,17	0,53	2,00	1,00	7,79	3,00	4,65	0	3,00	17,26	0,92	8,45	4,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	57,06	57,06
Plan 2019	Mitarbeiter/innen	0	1	2	1	1	0	3	1	12	3	4	2	7	22	2	11	4	0	1	2	0	0	0	79	74
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,29	1,00	0,17	0,00	2,53	1,00	7,98	3,00	3	0,5	4,14	15,97	1,92	10,58	3,00	0,00	1,00	1,50	0,00	0,00	0,00	58,58	58,58
Plan 2020	Mitarbeiter/innen	0	1	2	1	1	0	3	1	12	3	5	2	6	21	1	12	4	0	1	2	0			78	75
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,44	1,00	0,17	0,00	2,50	1,00	8,39	3,00	3,75	0,5	3,37	15,94	0,92	11,10	3,00	0,00	1,00	1,50	0,00			58,58	58,58

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

	vorl. RE 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Bemerkung
Umsatzerlöse	-9.262.995	-9.589.355	-9.969.051	-10.132.126	-10.298.267	-10.467.535	-10.639.988	
Entgelte	-1.656.904	-1.851.071	-1.935.300	-1.954.653	-1.974.200	-1.993.942	-2.013.881	Für das Jahr 2020 ist eine Erhöhung um knapp 5% berücksichtigt. Für die Folgejahre je 1% zum Vorjahr.
Zuwendungen	-3.850.163	-3.644.869	-4.074.282	-4.074.282	-4.074.282	-4.074.282	-4.074.282	
sonst. Erträge	-352.703	-367.248	-199.895	-228.766	-362.411	-446.944	-367.789	
Fehlbedarfsausgleich	-3.403.225	-3.726.167	-3.759.574	-3.874.425	-3.887.374	-3.952.367	-4.184.036	
Honorare	2.197.177	2.152.727	2.098.200	2.140.164	2.182.967	2.226.627	2.271.159	Ab 2020 wurde eine jährliche Steigerung von jeweils 2% zum Vorjahr eingerechnet.
Rohergebnis	-3.662.593	-3.710.461	-4.111.277	-4.117.537	-4.227.926	-4.288.541	-4.184.793	
Personalaufwand	4.270.789	4.857.598	5.079.848	5.181.445	5.285.074	5.390.775	5.498.591	Ab 2020 wurde eine jährliche Steigerung von jeweils 2 % zum Vorjahr eingerechnet (Orientierungsdaten NRW)
Mieten und dergl.	1.975.686	1.907.584	1.951.413	1.970.927	1.990.636	2.010.543	2.030.648	Ab 2020 sind vereinbarte (Index-)Steigerungen bei den Mieten von 1% veingerechnet. Abmietungen oder Neuanmietungen sind nicht einkalkuliert. Ebenso sind preisstabile Nebenkosten unterstellt
sonst. Aufwand	540.737	555.551	628.361	628.361	628.361	628.361	628.361	Gleichbleibende Höhe unterstellt
Afa	182.868	116.145	211.229	211.229	211.229	211.229	211.229	Gleichbleibende Höhe unterstellt
Zinsertrag	-174	-250	0	0	0	0	0	Gleichbleibende Höhe unterstellt
Zinsaufwand	95.912	0	0	0	0	0	0	Gleichbleibende Höhe unterstellt
Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	0	
Nachrichtlich								
Anteil Solingen	1.061.728	-1.154.829	-1.166.220	-1.201.847	-1.205.863	-1.226.024	-1.297.888	
Anteil Wuppertal	2.341.497	-2.571.338	-2.593.354	-2.672.578	-2.681.511	-2.726.343	-2.886.148	