

Vorlage Nr.: 7	1/2021	öffentlich
-----------------------	---------------	-------------------

Zur 1./2. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 22.01.2021 / 26.03.2021

Betrifft:

TOP 4

- **Einbringung des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2021**
- **Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2021**
- **Finanzplanung 2021 bis 2025**

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2021, 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 2021 wird festgesetzt auf:

		zu zahlen am			
Verbandsmitglied	Summe €	01.01.2021	01.04.2021	01.07.2021	01.10.2021
Solingen	1.697.432	424.357,99	424.357,99	424.357,99	424.357,99
Wuppertal	3.785.099	946.274,76	946.274,76	946.274,76	946.274,76
SUMME	5.482.531	1.370.632,75	1.370.632,75	1.370.632,75	1.370.632,75

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2021 bis 2025 (Anlage 4) wird beschlossen.

Dagmar Becker
Verbandsvorsteherin

Anlagen:

- Anlage 1: Erfolgsplan 2021 (mit Detail-Anlagen 1.1 bis 1.15)**
Anlage 2: Vermögensplan 2021
Anlage 3: Stellenübersicht 2021
Anlage 4: Finanzplanung 2021 bis 2025

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 Programmvietfalt 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 2021 sowie die Finanzplanung 2021 bis 2025 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

rung 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 ⅔ der Mitglieder der Verbandsversammlung erforderlich; gleiches gilt für die Festlegung der Verbandsbeiträge.

Der vorliegende Entwurf wird am 22.01.2021 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 26.03.2021 erfolgen.

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2021 schließt mit einem durch die Verbandsgemeinden auszugleichenden Fehlbedarf in Höhe von 5.482.531€ und liegt damit als Folge der Corona-Krise um 1.610T€ höher als bei dem in der Finanzplanung 2020 – 2024 für das Jahr 2021 vorgesehenen Betrag.

Der 10-Jahres-Vergleich dokumentiert die in der Bergischen Volkshochschule bereits erbrachten Konsolidierungsbeiträge:

Jahr	Ergebnisart	Fehlbedarf T€
2021	Planfehlbedarf	5.482
2020	Planfehlbedarf	3.759
2019	Vorl. Rechnungsergebnis	3.726
2018	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 2021 – 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.

Auswirkungen der Corona-Krise

Der vorliegende Entwurf legt vorsichtshalber zugrunde, dass das Kursgeschäft der Bergischen Volkshochschule mindestens einmal über mindestens 3-4 Wochen zum Erliegen kommt. Ein Lockdown bedeutet, dass zum Teil bei Entgelten und Zuwendungen Mindereinnahmen zu erwarten sind. Auf der anderen Seite bedeutet eine Schließung der VHS auch, dass weniger Honorare gezahlt werden müssen sowie weniger kursbezogene Leistungen erbracht werden müssen. Um dieser Entwicklung entgegenzusteuern, werden Angebote im virtuellen Klassenzimmer angeboten.

Der geschätzte durch die Corona-Krise verursachte zusätzliche Fehlbedarf für das Jahr 2021 beläuft sich auf **rund 1.610.000 €**.

Corona-Fehlbedarf 2021

geschätzte Mindereinnahmen:

- Entgelte	1.050.000
- Zuwendungen	<u>1.290.000</u>
Summe	2.340.000

geschätzte Einsparungen bei Ausgaben:

- Einsparungen Lehr- und Lernmittel und andere kursbezogene Leistungen, Fahrkosten	130.000
- Honorare	<u>600.000</u>
Summe	730.000

zusätzlicher Corona-Fehlbedarf 2021	1.610.000
--	------------------

2. Wesentliche Aufwandsarten

	Plan 2020		Plan 2021	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
Gesamtaufwand	9.969	100	9.187	100
Hauptberufliches Personal	5.079	51	4.780	52
Mieten und Nebenkosten	1.951	20	2.000	22
Honorare für die Erbringung von Unterricht etc.	2.098	21	1.600	17
Abschreibungen	211	2	207	2
Sonst. Aufwand	628	6	600	7

Für die Wirtschaftsplanung 2021 wurde die Steigerung gemäß **Tarifabschluss** im Oktober 2020 für das hauptberufliche Personal i.H.v. +1,4 % ab April 2021 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 und die Digitalisierung der Angebote wurde der **Fortbildungsetat** auf 10T € festgesetzt.

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. Der Unterricht in vom BAMF geförderten Kursen soll, laut Beschluss des BAMF (November 2020), ab dem 01.01.2021 mit 41,00 € pro 45 Minuten vergütet werden. Um den Erhalt der Maßnahmen zu sichern, wurde eine Erhöhung des Honoraretats um mindestens 2% ab 2020.

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 soll analoges mit digitalem Lernen verknüpft werden.

Um für die durch die Corona-Krise bedingt ausgesetzten Präsenzveranstaltungen weiterhin ein Angebot vorhalten zu können, wurden Podcasts entwickelt, Online-Kurse erstellt, Konzepte geschrieben und Cloud-Kapazitäten für virtuelle Klassenzimmer verfügbar gemacht. Das soll in 2021 verstetigt und ausgebaut werden.

In Solingen ist geplant, das Programmangebot für Menschen ab 60 Jahren weiter auszuweiten und entsprechend Kooperationen auszubauen oder neu zu vereinbaren bzw. unter Corona-Bedingungen verstärkt online anzubieten. Außerdem werden **neue Formate und Themen** 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 2021 der Zugang durch gesonderte Ermäßigungstatbestände weiterhin erleichtert werden. Perspektivisch sollen hier durch die Zusammenlegung der Bereiche Alphabetisierung/Grundbildung und Zweiter Bildungsweg Synergieeffekte mit Blick auf die Teilnehmerschaft und die Kursleiterschaft genutzt werden.

Durch ähnliche Zahlungsmodelle soll für Kurse der Politischen Bildung ebenfalls der Zugang erleichtert werden und 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. Trotz voraussichtlich eingeschränkter Nutzbarkeit der Nebenstandorte in 2021 wurde der Planwert für Raumkosten orientiert am Rechnungsergebnis 2019 auf 2.000T€ festgelegt.

Für alle anderen Aufwandsarten orientiert sich die Planung am vorl. Rechnungsergebnis 2019, an dem Halbjahresergebnis 2020 sowie an absehbaren Entwicklungen nach den vorhandenen Pandemie-Erfahrungswerten.

3. Wesentliche Erlösarten

	Plan 2020		Plan 2021	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
Gesamterlöse	9.969	100	9.187	100
Teilnehmerentgelte	1.935	19	850	9
Zuwendungen	4.074	41	2.700	29
Sonst. Erlöse	199	2	155	2
Fehlbedarfsausgleich Solingen	1.166	12	1.697	18
Fehlbedarfsausgleich Wuppertal	2.593	26	3.785	41

Ursprünglich war für die Jahre 2021 - 2025 eine Entgeltsteigerung von jeweils 1% zum Vorjahr vorgesehen. Der vorliegende Wirtschaftsplan legt vorsichtshalber zugrunde, dass das Kursgeschäft mindestens einmal zum Erliegen kommen wird, auch wird bei einer Wiederaufnahme des Kursangebots weiterhin mit Einschränkungen wie verminderter Teilnehmendenzahl aufgrund des Abstandsgebotes gerechnet. Kurse und Vorträge werden nun verstärkt digital angeboten. Inwiefern das Angebot unter Krisenbedingungen gefragt ist, wird sich in 2021 zeigen. Hierbei soll die Erschließung bislang nicht erreichter Zielgruppen durch neue Programmformate und –inhalte sowie durch neue Kooperationen und gezielte Öffentlichkeitsarbeit weiterhin verfolgt werden.

4. 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.

Das Land NRW unterstützt die Volkshochschulen rückwirkend für das 2. Halbjahr 2020 mit Mitteln aus dem „Notfonds Weiterbildung“ zur Finanzierung der notwendigen Infektionsschutzmaßnahmen und solchen zur Schaffung digitaler Angebote.

Inwieweit die Finanzhilfen auch auf das Jahr 2021 ausgedehnt werden, bleibt abzuwarten.

5. Im Wirtschaftsplan 2021 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, soweit das die Maßnahmen zur Pandemiebekämpfung ermöglichen.
- 5.2 Die Entgelte (Preise) für Kurse und Einzelveranstaltungen bleiben für das Jahr 2021 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 2021/22 bleibt die Anzahl der Lehrgänge zum Nachholen von Schulabschlüssen bei 14, vorausgesetzt, die Nachfrage ist vorhanden.
- 5.4 Die zentrale Steuerung von Drittmittelakquise und –verwaltung und das zentrale Management der Unterrichtsmedien sollen personell abgebildet werden.
- 5.5 Im Bereich IT soll wegen des stark steigenden Aufwands durch digitalisierte Angebote personelle Entlastung geschaffen werden und zugleich mit Blick auf die Verrentung der Beschäftigten der Wissenstransfer beginnen.
- 5.6 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 das vorläufige Jahresergebnis 2019 abgebildet, der Planwert aus dem Wirtschaftsplan 2020, das Halbjahresergebnis 2020 sowie der Planwert für das Jahr 2021.

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	207.781
+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	54.180
+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	11.919
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal	9.994
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen	-4.752
Zur Verfügung stehende Investitionsmittel	279.122

Die Investitionsplanung wird nur für das Wirtschaftsjahr 2021 beschlossen. Im Sinne der strategischen Ausrichtung der Bergischen VHS ist in der Anlage 2 eine mehrjährige Investitionsplanung für den Zeitraum 2021 bis 2025 dargestellt.

Um der Herausforderung der rasant 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 Lehr- und 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 50T€ im Investitionsplan vorgesehen. Außerdem werden weitere 55T€ für **Software-Beschaffungen, Lizenzen** (und Unterrichtsmobiliar) geplant.

Im Sinne einer effizienten technischen Betreuung und Ausstattung sollen Hard- und Software an Arbeitsplätzen auf den aktuellen Stand der Technik gebracht werden. 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 2021 150T€ geplant. Die Vollendung der Umsetzung wird sich ggf. bis 2022 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.

Die abgebildeten Planungen 2021 bis 2025 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 2021 geplanten Stellen ist die Anzahl der am Neujahrstag der im Vorjahr tatsächlich besetzten Stellen gegenüber gestellt.

Im Bereich der zentralen Verwaltung sollen zwei Stellen (bereits in 2020 geplant) 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. Außerdem werden sukzessive zwei Verwaltungssachbearbeitungen und zwei Fachbereichsleitungen eingestellt.

Die Durchführung und Weiterfinanzierung des Projekts „Kompetentia“ ist bis 2022 gesichert und stellt somit erst einmal kein Risiko für den Stellenplan 2021 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 2021

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 anteiliger 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 31.12.2019 (letzte Fortschreibung) lt. IT-NRW lässt sich der Fehlbedarf für die Städte anteilig berechnen.

Indikator	Solingen	Wuppertal	SUMME
Einwohnerinnen und Einwohner	159.245	355.100	514.345
Prozentualer Anteil	30,96 %	69,04 %	100%

Der Gesamtfehlbedarf von 5.482.531 € - nach dem o.a. Einwohnerschlüssel verteilt – ergibt:

Stadt	Zweckverbandsumlage zzgl. Corona-Fehlbedarf 2021 €
für Solingen	1.697.432
für Wuppertal	3.785.099
SUMME	5.482.531

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 Indexie-

rungen). 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 2021 bis 2025 – Anlage 4

Gemäß § 19 Abs. 1 der Zweckverbandssatzung ist der Wirtschaftsplan 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 2021 bis 2025 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	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,50	Medienmanagement in Abhängigkeit von Laufzeit Projekt „Kompetentia“
2	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Drittmittelakquise in Abhängigkeit von Laufzeit Projekt „Kompetentia“
3	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Digitales Lernen in Abhängigkeit von Laufzeit Projekt „Kompetentia“
4	12	ehemaliger Kfm. Leiter	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	M	1,0	Funktion entfällt
5	12	Verwaltungssachbearbeitung	Rente	W	1	Wiederbesetzung
Jahr 2021						
6	03	Fachbereichsleitung Schulabschlüsse	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
7	07	Fachbereichsleitung Gesundheit / Kultur	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
8	06	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		1,0	
Jahr 2022						
8	02	Fachbereichsleitung	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
9	03	Fachbereichsleitung	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
10	06	Buchhaltung	Auslauf Vertrag		0,5	Wiederbesetzung
11	06	Buchhaltung	Auslauf Vertrag		0,5	Wiederbesetzung
12	06	Verwaltungssachbearbeiterin	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
13	06	Verwaltungssachbearbeiter	Rente	M	1,0	Funktion entfällt
14	09	Fachbereichsleiterin	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
15	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,50	Wiederbesetzung in Abhängigkeit

						von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
16	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
17	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
Jahr 2023						
18	02	Weiterbildungslehrerin	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	W	0,66	Wiederbesetzung
19	03	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
20	05	Hausmeister	Rente	M	1	Wiederbesetzung
21	05	Fachbereichsleiter	Rente	M	1	Wiederbesetzung
22	08	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	0,83	Wiederbesetzung
23	12	Sozialpädagogin	Rente	W	0,5	Wiederbesetzung
24	12	Hausmeister	Ablauf Zeitvertrag	M	0,17	Wiederbesetzung in Abhängigkeit vom Mietvertrag
Jahr 2024						
25	01	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
26	05	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
27	07	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
28	09	Weiterbildungslehrer	Rente	M	0,32	Wiederbesetzung
29	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,50	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
30	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
31	11	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,60	Wiederbesetzung in Abhängigkeit von Verlängerung Laufzeit Projekt „Kompetentia“
			Jahr 2025			
32	04	Weiterbildungslehrer	Rente	M	1	Wiederbesetzung

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 frei werdender Stellen eine Besetzung mit jungen Mitarbeiter*innen erfolgen, um einerseits den hohen Altersdurchschnitt des Personalkörpers weiter 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. Zuschnitte der Fachbereiche werden bei jeder Neubesetzung überprüft und Verschiebungen nach Themen werden vorgenommen.

Zwei Funktionen entfallen, dafür wird im Bereich der zentralen Verwaltung eine neue Funktion geschaffen und eine weitere zu gegebenem Zeitpunkt.

Eine Erholung im Bereich der **Entgelte** im Zuge der Corona-Krise wird für das Jahr 2024 angestrebt, Ziel ist es bis dahin das Ergebnis 2019 wieder erreicht zu haben. Die **Zuwendungen** sind von den durchgeführten Kursen, aber auch von der Teilnehmeranzahl abhängig. Kursausfälle und Abstandsregeln führen damit bis zum Jahr 2024 zu verminderten Zuwendungen.

Darüber hinaus ist davon auszugehen, dass der durch die Krise unterbrochene bzw. eingeschränkte Kursbetrieb bis 2023 zu einem zusätzlichen Fehlbedarf führen wird und eine Erholung in den Jahren 2024/2025 möglich ist. Mögliche Ausgleichszahlungen der Regierung (Notfonds Weiterbildung im Rahmen des Corona-Rettungsschirmes) sind derzeit noch nicht sicher vorherzusagen, und daher noch nicht im Finanzplan enthalten. Eine Gewährung dürfte den **coronabedingten Fehlbedarf** jedoch abmildern.

Für die zu zahlenden **Honorare** wurde ab 2020 eine jährliche Steigerung von jeweils 2 % zum Vorjahr eingerechnet. Nach dem Überwinden der Krise wird erstmals im Jahr 2024 damit gerechnet, dass das Kursprogramm wieder in vollem Umfang angeboten werden kann und dann somit eine Steigerung von mindestens 2% erkennbar wird.

In 2020 wurden aufgrund der Corona-Krise Investitionen, wie die Einführung von einer neuen Verwaltungssoftware, verschoben, diese sollen zeitnah nachgeholt werden, so dass auch die **Abschreibungen** in der geplanten Höhe anfallen werden.

Mieten sind mit den vertraglich vereinbarten Indexsteigerungen (1%) eingepreist. Die Mietnebenkosten sind auf dem Planniveau 2020 fortgeschrieben. Abmietungen oder Neuanmietungen sind nicht einkalkuliert. Ebenso sind preisstabile Nebenkosten unterstellt. Aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung des Kursbetriebs erscheint es jedoch möglich, Energie- und Mietnebenkosten zeitgleich einzusparen, und einer Steigerung der Gesamtkosten damit entgegenzuwirken.

Posten	vorl. RE 2019	WP 2020	WP 2021
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	5.820.524	6.228.482	3.676.000
Entgelte	1.806.312	1.935.300	850.000
Zuwendungen	3.788.158	4.074.282	2.700.000
Sonstige Erlöse	226.054	218.900	126.000
Sonstige betriebliche Erträge	3.815.738	3.740.569	5.511.679
davon Fehlbedarfsausgleich	3.726.108	3.759.574	3.874.425
davon Corona-Fehlbedarfsausgleich			1.608.106
Summe Erträge	9.636.262	9.969.051	9.187.679
Materialaufwand	2.259.019	2.232.900	1.655.200
davon Honorare	2.126.017	2.098.200	1.600.000
Personalaufwand	4.577.738	5.079.848	4.780.595
Abschreibungen	155.293	211.229	207.781
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.551.811	2.445.074	2.544.103
davon Mieten	2.019.751	1.951.413	2.000.403
Summe Aufwand	9.543.861	9.969.051	9.187.679
Betriebsergebnis	92.401	0	0
Zinserträge	-92.400	0	0
Zinsaufwendungen		0	0
Finanzergebnis	-92.400	0	0
Jahresergebnis	0	0	0

Anmerkung:

Die Differenz im RE 2019 in der o.g. Tabelle „Erfolgsplan“ im Vergleich zu den Anlagen 1.15 ff. in den Positionen „Sonstige betriebliche Erträge“ (3.815.738 zu 3.842.842) und „Sonstige betriebliche Aufwendungen“ (2.551.811 zu 2.578.915) von jeweils 27.104 € wurde durch nachträgliche Umbuchungen des Wirtschaftsprüfers im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zwischen diesen beiden Positionen verursacht, als die Wirtschaftsplanung schon begonnen hatte. Es handelt sich lediglich um eine ergebnisneutrale Verschiebung.

Anlage 1.15
Bergische Volkshochschule

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	1.806.312	1.935.300	551.514	850.000
1.b) Zuwendungen	3.788.158	4.074.282	1.546.549	2.700.000
1.c) sonstige Erlöse	226.054	218.900	100.157	126.000
1. Umsatzerlöse	5.820.524	6.228.482	2.198.220	3.676.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	116.733	-19.005	35.186	29.148
4.b) ZV-Umlagen	3.726.108	3.759.574	1.879.787	3.874.425
4.c) Corona-Fehlbedarf				1.608.106
4. sonstige betriebliche Erträge	3.842.842	3.740.569	1.914.973	5.511.679
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	1.612	800	486	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	100.234	107.800	25.519	39.900
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	31.155	26.100	9.445	15.300
5.bc3) Dozentenonorare	2.126.017	2.098.200	740.282	1.600.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	2.257.406	2.232.100	775.246	1.655.200
5. Materialaufwand	2.259.019	2.232.900	775.732	1.655.200
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	3.479.369	4.835.897	1.635.734	4.860.601
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	32.911	-34.164	0	-146.105
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	38.998	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	3.551.277	4.801.733	1.635.734	4.714.496
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	71.803	48.046	0	54.180
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	265.253	58.500	147.325	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	337.056	106.546	147.325	54.180
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	7.212	10.569	0	11.919
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	682.193	161.000	326.902	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	689.405	171.569	326.902	11.919
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	1.026.461	278.115	474.227	66.099
6. Personalaufwand	4.577.738	5.079.848	2.109.961	4.780.595
7. Abschreibungen	155.293	211.229	55.121	207.781
8.a) sonstige Aufwendungen	196.868	193.800	72.414	180.000
8.b) Versicherungen	67.506	22.000	44.077	80.000
8.c) Werbekosten	70.378	56.261	27.573	56.550
8.d) Porto und Telefon	18.426	19.100	6.122	20.250
8.e) Leistungen Personalservicedienst	30.006	31.000	14.400	30.000
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	144.013	139.200	40.793	140.400
8.g) Mitgliedsbeiträge	27.173	20.000	22.296	25.000
8.h) Kfz-Kosten	1.522	2.000	559	1.500
8.i) Fortbildungskosten	3.270	10.300	452	10.000
8.j) Raumkosten	2.019.751	1.951.413	951.789	2.000.403
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.578.915	2.445.074	1.180.475	2.544.103
11.a) Forderungsverzinsung	-92.710	0	0	0
11.b) Zinserträge	310	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	-92.400	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	-8.095	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	-8.095	0
Summe Erträge	9.570.965	9.969.051	4.113.194	9.187.679
Summe Aufwendungen	9.570.965	9.969.051	4.121.289	9.187.679

Anlage 1.1
Politische Bildung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	24.991	10.000	3.355	8.000
1.b) Zuwendungen	1.367	10.000	450	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	26.358	20.000	3.805	8.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	23	0	60	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	23	0	60	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	35	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	3.295	2.500	930	1.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	48	0	70	0
5.bc3) Dozentenonorare	32.469	40.300	14.144	30.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	35.812	42.800	15.145	31.000
5. Materialaufwand	35.847	42.800	15.145	31.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	139.635	178.531	81.586	179.527
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	5.018	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	144.653	178.531	81.586	179.527
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	10.782	11.000	6.318	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	10.782	11.000	6.318	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	26.337	25.000	16.074	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	26.337	25.000	16.074	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	37.119	36.000	22.392	0
6. Personalaufwand	181.772	214.531	103.978	179.527
7. Abschreibungen	823	267	173	32
8.a) sonstige Aufwendungen	4.232	2.500	7.501	5.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	6.043	2.000	2.439	5.000
8.d) Porto und Telefon	325	0	167	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	136	0	118	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	10.735	4.500	10.224	10.000
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	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	-202.797	-242.098	-125.655	-212.559
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-202.797	-242.098	-125.655	-212.559
Summe Erträge	26.381	20.000	3.865	8.000
Summe Aufwendungen	229.178	262.098	129.520	220.559

Anlage 1.2
Grundbildung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	7.239	2.000	2.391	1.000
1.b) Zuwendungen	68.796	68.796	34.398	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	76.035	70.796	36.789	1.000
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	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	298	0	98	200
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	70	100	27	100
5.bc3) Dozentenonorare	38.081	23.000	6.804	20.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	38.449	23.100	6.929	20.300
5. Materialaufwand	38.449	23.100	6.929	20.300
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	88.687	114.169	46.503	49.401
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-1.436	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	87.251	114.169	46.503	49.401
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	6.862	3.000	3.599	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	6.862	3.000	3.599	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	17.792	7.000	9.032	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	17.792	7.000	9.032	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	24.654	10.000	12.631	0
6. Personalaufwand	111.905	124.169	59.134	49.401
7. Abschreibungen	292	75	38	75
8.a) sonstige Aufwendungen	239	300	142	300
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	500	0	500
8.d) Porto und Telefon	134	100	69	150
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	373	900	211	950
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	0
11.b) Zinserträge	7	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	7	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-74.976	-77.448	-29.523	-69.726
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-74.976	-77.448	-29.523	-69.726
Summe Erträge	76.042	70.796	36.789	1.000
Summe Aufwendungen	151.019	148.244	66.312	70.726

Anlage 1.3
Nachholen von Schulabschlüssen

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	14.800	16.000	7.885	5.000
1.b) Zuwendungen	568.189	634.000	0	553.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	582.989	650.000	7.885	558.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	27.352	-3.559	983	-9.152
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	27.352	-3.559	983	-9.152
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	98	100	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	8.658	7.000	3.539	8.000
5.bc3) Dozentenonorare	7.898	11.500	1.394	8.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	16.654	18.600	4.933	16.000
5. Materialaufwand	16.654	18.600	4.933	16.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	1.202.493	1.647.260	563.164	1.790.132
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	20.935	-49.078	0	-93.246
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	3.686	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	1.227.114	1.598.182	563.164	1.696.886
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	14.257	-9.873	0	-10.557
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	98.701	0	60.817	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	112.958	-9.873	60.817	-10.557
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	-1.067	-2.172	0	-2.321
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	250.391	0	118.476	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	249.324	-2.172	118.476	-2.321
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	362.282	-12.045	179.293	-12.878
6. Personalaufwand	1.589.396	1.586.137	742.457	1.684.008
7. Abschreibungen	10.718	5.894	3.631	4.500
8.a) sonstige Aufwendungen	13.606	10.000	2.316	7.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	250	0	0	250
8.d) Porto und Telefon	420	0	305	1.000
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	883	0	612	1.200
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	2.299	0	125	4.000
8.j) Raumkosten	355	0	0	500
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	17.813	10.000	3.358	13.950
11.a) Forderungsverzinsung	-21.422	0	0	0
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	-21.422	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.045.663	-974.190	-745.510	-1.169.610
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.045.663	-974.190	-745.510	-1.169.610
Summe Erträge	588.919	646.441	8.868	548.848
Summe Aufwendungen	1.634.582	1.620.631	754.378	1.718.458

Anlage 1.4
Deutsch als Fremdsprache

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	404.132	370.000	135.615	200.000
1.b) Zuwendungen	1.313.168	1.134.341	603.940	700.000
1.c) sonstige Erlöse	1.800	1.000	0	0
1. Umsatzerlöse	1.719.100	1.505.341	739.555	900.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	142	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	142	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	10	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	45.472	56.000	10.514	20.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	8.999	2.500	3.946	1.500
5.bc3) Dozentenonorare	1.020.531	985.000	373.446	700.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	1.075.002	1.043.500	387.906	721.500
5. Materialaufwand	1.075.013	1.043.500	387.906	721.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	219.993	283.589	108.646	299.408
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-9.574	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	210.418	283.589	108.646	299.408
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	16.995	0	8.287	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	16.995	0	8.287	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	44.451	0	22.044	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	44.451	0	22.044	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	61.446	0	30.331	0
6. Personalaufwand	271.864	283.589	138.977	299.408
7. Abschreibungen	4.758	2.542	3.064	511
8.a) sonstige Aufwendungen	32.609	30.000	20.716	30.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	0
8.d) Porto und Telefon	138	0	78	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	435	0	0	0
8.j) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	33.182	30.000	20.794	30.000
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	0
11.b) Zinserträge	180	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	180	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	334.605	145.710	188.814	-151.419
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	334.605	145.710	188.814	-151.419
Summe Erträge	1.719.422	1.505.341	739.555	900.000
Summe Aufwendungen	1.384.817	1.359.631	550.741	1.051.419

Anlage 1.5
Fremdsprachen

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	543.871	582.300	173.420	205.000
1.b) Zuwendungen	0	5.000	0	0
1.c) sonstige Erlöse	6.948	6.500	0	5.000
1. Umsatzerlöse	550.819	593.800	173.420	210.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	57	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	57	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	74	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	43.682	45.000	13.062	18.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	422	800	85	200
5.bc3) Dozentenonorare	336.836	345.400	129.874	280.500
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	380.940	391.200	143.021	298.700
5. Materialaufwand	381.014	391.200	143.021	298.700
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	246.376	308.805	129.939	283.311
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	1.159	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	247.535	308.805	129.939	283.311
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	19.006	0	10.059	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	19.006	0	10.059	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	47.676	0	26.322	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	47.676	0	26.322	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	66.682	0	36.381	0
6. Personalaufwand	314.217	308.805	166.319	283.311
7. Abschreibungen	1.499	528	455	522
8.a) sonstige Aufwendungen	1.384	0	1.155	1.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	1.166	0	685	1.500
8.d) Porto und Telefon	593	0	244	600
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	4.604	0	4.447	4.500
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	7.747	0	6.531	7.600
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	0
11.b) Zinserträge	53	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	53	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-153.547	-106.733	-142.906	-380.133
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-153.547	-106.733	-142.906	-380.133
Summe Erträge	550.930	593.800	173.420	210.000
Summe Aufwendungen	704.477	700.533	316.326	590.133

Anlage 1.6
Kulturelle Bildung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	169.639	155.000	52.984	80.000
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	169.639	155.000	52.984	80.000
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	10	300	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	2.352	2.000	95	200
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	1.023	0	0	0
5.bc3) Dozentenonorare	108.201	115.000	38.855	90.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	111.576	117.000	38.949	90.200
5. Materialaufwand	111.587	117.300	38.949	90.200
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	97.356	125.477	46.785	106.387
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	6.837	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	104.193	125.477	46.785	106.387
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	7.549	0	3.622	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	7.549	0	3.622	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	20.550	0	10.103	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	20.550	0	10.103	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	28.099	0	13.725	0
6. Personalaufwand	132.292	125.477	60.510	106.387
7. Abschreibungen	310	310	155	256
8.a) sonstige Aufwendungen	2.322	0	514	1.500
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	3.576	0	572	2.000
8.d) Porto und Telefon	54	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	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.j) Raumkosten	3.242	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	9.193	0	1.086	3.500
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	0
11.b) Zinserträge	6	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	6	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-83.737	-88.087	-47.716	-120.343
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-83.737	-88.087	-47.716	-120.343
Summe Erträge	169.645	155.000	52.984	80.000
Summe Aufwendungen	253.382	243.087	100.700	200.343

Anlage 1.7
Gesundheitsbildung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	309.635	360.000	85.977	170.000
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	3.690	0	0	0
1. Umsatzerlöse	313.325	360.000	85.977	170.000
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	22	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	908	500	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	3.256	5.000	0	1.000
5.bc3) Dozentenonorare	170.215	167.000	53.976	120.500
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	174.379	172.500	53.976	121.500
5. Materialaufwand	174.401	172.500	53.976	121.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	165.326	182.160	71.109	183.451
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	3.936	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	169.263	182.160	71.109	183.451
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	12.617	0	5.406	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	12.617	0	5.406	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	31.774	0	13.322	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	31.774	0	13.322	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	44.391	0	18.728	0
6. Personalaufwand	213.654	182.160	89.838	183.451
7. Abschreibungen	688	214	109	160
8.a) sonstige Aufwendungen	2.019	0	37	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	1.693	0	130	800
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	200	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.j) Raumkosten	12.787	0	2.551	5.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	16.698	0	2.717	5.800
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	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	-92.116	5.126	-60.663	-140.911
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-92.116	5.126	-60.663	-140.911
Summe Erträge	313.325	360.000	85.977	170.000
Summe Aufwendungen	405.441	354.874	146.640	310.911

Anlage 1.8
Berufliche Bildung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	154.340	180.000	39.840	70.000
1.b) Zuwendungen	1.880	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	156.220	180.000	39.840	70.000
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	43	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	1.095	1.500	85	500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	7.413	7.000	1.605	4.000
5.bc3) Dozenten honorare	87.745	90.000	30.712	80.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	96.253	98.500	32.403	84.500
5. Materialaufwand	96.295	98.500	32.403	84.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	121.897	154.943	57.603	156.690
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	1.249	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	123.145	154.943	57.603	156.690
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	9.386	0	4.455	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	9.386	0	4.455	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	22.405	0	10.923	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	22.405	0	10.923	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	31.791	0	15.378	0
6. Personalaufwand	154.936	154.943	72.982	156.690
7. Abschreibungen	14.369	10.760	9.960	17.741
8.a) sonstige Aufwendungen	1.573	0	90	1.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	7.030	0	3.092	5.000
8.d) Porto und Telefon	119	0	49	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	2.811	0	124	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	11.533	0	3.354	6.000
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	0
11.b) Zinserträge	44	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	44	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-120.869	-84.203	-78.858	-194.931
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-120.869	-84.203	-78.858	-194.931
Summe Erträge	156.264	180.000	39.840	70.000
Summe Aufwendungen	277.133	264.203	118.698	264.931

Anlage 1.9
Familienbildung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	169.416	260.000	49.350	111.000
1.b) Zuwendungen	476.950	472.903	222.572	430.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	31	0
1. Umsatzerlöse	646.367	732.903	271.953	541.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	15.461	5.000
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	15.461	5.000
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	447	500	291	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	690	200	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	1.217	1.700	172	500
5.bc3) Dozentenonorare	255.182	245.000	77.533	200.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	257.089	246.900	77.705	200.500
5. Materialaufwand	257.535	247.400	77.996	200.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	293.495	348.251	109.296	325.275
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	-8.190	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-4.365	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	280.940	348.251	109.296	325.275
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	22.558	16.000	8.296	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	22.558	16.000	8.296	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	59.658	45.000	21.903	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	59.658	45.000	21.903	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	82.215	61.000	30.199	0
6. Personalaufwand	363.155	409.251	139.496	325.275
7. Abschreibungen	10.678	4.891	3.418	2.461
8.a) sonstige Aufwendungen	7.280	1.500	1.178	7.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	2.388	0	75	1.500
8.d) Porto und Telefon	231	0	116	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	150	0	0	0
8.j) Raumkosten	7.678	1.000	2.113	5.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	17.727	2.500	3.481	13.500
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	0
11.b) Zinserträge	18	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	18	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.711	68.861	63.022	4.264
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.711	68.861	63.022	4.264
Summe Erträge	646.385	732.903	287.414	546.000
Summe Aufwendungen	649.096	664.042	224.391	541.736

Anlage 1.10
Bildungsberatung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	26.571	27.000	6.258	17.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	26.571	27.000	6.258	17.000
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	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	46.311	59.795	21.589	60.512
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	-1.647	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-1.147	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	43.518	59.795	21.589	60.512
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	3.587	3.000	1.673	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	3.587	3.000	1.673	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	9.665	7.000	4.516	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	9.665	7.000	4.516	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	13.252	10.000	6.189	0
6. Personalaufwand	56.770	69.795	27.777	60.512
7. Abschreibungen	1.210	130	95	192
8.a) sonstige Aufwendungen	131	0	15	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	0
8.d) Porto und Telefon	106	0	32	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	295	300	0	0
8.j) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	533	300	47	0
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	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	-31.942	-43.225	-21.662	-43.704
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-31.942	-43.225	-21.662	-43.704
Summe Erträge	26.571	27.000	6.258	17.000
Summe Aufwendungen	58.512	70.225	27.919	60.704

Anlage 1.11
Gebäude in Wuppertal

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	47.054	47.000	22.120	0
1. Umsatzerlöse	47.054	47.000	22.120	0
4.a) sonstige betriebliche Erträge	30.000	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	30.000	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	235	0	195	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) Dozentenonorare	0	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	0	0	0	0
5. Materialaufwand	235	0	195	0
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	142.673	235.054	67.519	194.006
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	6.397	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	149.069	235.054	67.519	194.006
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	11.669	12.000	5.471	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	11.669	12.000	5.471	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	29.311	29.500	13.679	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	29.311	29.500	13.679	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	40.980	41.500	19.150	0
6. Personalaufwand	190.050	276.554	86.669	194.006
7. Abschreibungen	26.408	7.396	3.763	7.398
8.a) sonstige Aufwendungen	10.413	5.000	3.450	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	0
8.d) Porto und Telefon	41	0	25	0
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	16	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	1.001.420	1.025.375	466.917	1.018.403
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.011.890	1.030.375	470.392	1.018.403
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	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	-1.151.528	-1.267.325	-538.898	-1.219.807
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.151.528	-1.267.325	-538.898	-1.219.807
Summe Erträge	77.054	47.000	22.120	0
Summe Aufwendungen	1.228.582	1.314.325	561.018	1.219.807

Anlage 1.12
Gebäude in Solingen

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	3.825	2.400	598	1.000
1. Umsatzerlöse	3.825	2.400	598	1.000
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	267	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) Dozentenonorare	0	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	0	0	0	0
5. Materialaufwand	267	0	0	0
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	4.938	6.685	2.450	6.684
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	767	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	5.704	6.685	2.450	6.684
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	1.412	0	705	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	1.412	0	705	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	1.784	0	891	0
6. Personalaufwand	7.488	6.685	3.341	6.684
7. Abschreibungen	18.286	12.834	9.580	13.135
8.a) sonstige Aufwendungen	5.738	0	4.177	0
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	0	0	0	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	0	0
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.j) Raumkosten	975.623	925.038	475.761	967.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	981.360	925.038	479.938	967.000
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	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	-1.003.576	-942.157	-492.261	-985.819
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.003.576	-942.157	-492.261	-985.819
Summe Erträge	3.825	2.400	598	1.000
Summe Aufwendungen	1.007.401	944.557	492.859	986.819

Anlage 1.13
Leitung und Overhead

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	7.270	0	697	0
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	160.336	162.000	76.818	120.000
1. Umsatzerlöse	167.607	162.000	77.515	120.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	59.159	-15.446	18.682	33.300
4.b) ZV-Umlagen	3.726.108	3.759.574	1.879.787	3.874.425
4. sonstige betriebliche Erträge	3.785.267	3.744.128	1.898.469	3.907.725
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	351	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) Dozentenonorare	43.333	49.000	764	46.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	43.333	49.000	764	46.000
5. Materialaufwand	43.684	49.000	764	46.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	710.190	1.191.178	329.544	1.225.817
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	21.813	14.914	0	-52.859
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	26.472	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	758.474	1.206.092	329.544	1.172.958
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	57.546	57.919	0	64.737
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	45.170	13.500	29.136	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	102.716	71.419	29.136	64.737
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	8.279	12.741	0	14.240
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	120.770	47.500	59.803	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	129.049	60.241	59.803	14.240
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	231.766	131.660	88.939	78.977
6. Personalaufwand	990.240	1.337.752	418.483	1.251.935
7. Abschreibungen	34.556	145.236	8.994	146.540
8.a) sonstige Aufwendungen	89.090	122.500	16.232	101.200
8.b) Versicherungen	67.506	22.000	44.077	80.000
8.c) Werbekosten	32.571	53.761	16.787	40.000
8.d) Porto und Telefon	14.379	17.000	3.635	7.500
8.e) Leistungen Personalservicedienst	30.006	31.000	14.400	30.000
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	139.809	137.700	39.919	138.700
8.g) Mitgliedsbeiträge	26.973	20.000	22.296	25.000
8.h) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.i) Fortbildungskosten	91	10.000	328	400
8.j) Raumkosten	5.291	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	405.717	413.961	157.674	422.800
11.a) Forderungsverzinsung	-71.288	0	0	0
11.b) Zinserträge	0	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	-71.288	0	0	0
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.407.389	1.960.179	1.390.070	2.160.450
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.407.389	1.960.179	1.390.070	2.160.450
Summe Erträge	3.881.586	3.906.128	1.975.984	4.027.725
Summe Aufwendungen	1.474.197	1.945.949	585.914	1.867.275

Anlage 1.14
Allg. und berufl. Weiterbildung

Geschäftsjahr	RE 2019	Plan 2020	RE 01-06/2020	Plan 2021
1.a) Entgelte	979	0	0	0
1.b) Zuwendungen	1.331.237	1.722.242	678.931	1.000.000
1.c) sonstige Erlöse	2.401	0	590	0
1. Umsatzerlöse	1.334.616	1.722.242	679.521	1.000.000
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	119	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	2.344	0	736	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	50	2.000	0	0
5.bc3) Dozentenonorare	25.524	27.000	12.780	25.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	27.919	29.000	13.516	25.000
5. Materialaufwand	28.038	29.000	13.516	25.000
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. Abschreibungen	30.698	20.152	11.687	14.258
8.a) sonstige Aufwendungen	26.233	22.000	14.893	26.000
8.b) Versicherungen	0	0	0	0
8.c) Werbekosten	15.663	0	3.795	0
8.d) Porto und Telefon	1.884	2.000	1.401	11.000
8.e) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.f) EDV und Nachrichtentechnik	358	1.500	20	500
8.g) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.h) Kfz-Kosten	1.522	2.000	559	1.500
8.i) Fortbildungskosten	0	0	0	5.600
8.j) Raumkosten	8.752	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	54.413	27.500	20.668	44.600
11.a) Forderungsverzinsung	0	0	0	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	1.221.468	1.645.590	633.651	916.142
Einstellung in Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.221.468	1.645.590	633.651	916.142
Summe Erträge	1.334.616	1.722.242	679.521	1.000.000
Summe Aufwendungen	113.149	76.652	45.870	83.858

Nr.	Investition / Mittelverwendung / Jahr	2021	2022	2023	2024	2025	Summe 2021 bis 2025	in %
1	Unterrichtsräume - technische Ausstattung, Klassensätze Laptops in allen Hauptgebäuden (als wiederkehrende Beschaffung ausgelegt)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	250.000	18,53
2	Unterrichtsräume - Hard- und Softwarewarebeschaffungen für die 3 EDV-Unterrichtsräume	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000	1,85
3	Software-Beschaffungen, Lizenzen (und Unterrichtsmobiliar)	55.000	46.229	51.229	61.229	61.229	274.916	20,38
4	Arbeitsplätze – Mobiliar	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000	80.000	5,93
5	Arbeitsplätze - Hard- und Software	9.122	10.000	20.000	15.000	15.000	69.122	5,12
6	Neues EDV-Verfahren (hard- und software, consulting und customizing)	150.000	150.000	70.000	70.000	70.000	510.000	37,80
7	Ausstattung von 5 Konferenzräumen an VHS eigenen Standorten	0	0	0	0	0	0	0,00
8	Mietereinbauten Birkenweiher 66 und Bachstr. 15	0	0	0	0	0	0	0,00
9	Sonstiges	0	0	50.000	45.000	45.000	140.000	10,38
	SUMME	279.122	271.229	266.229	266.229	266.229	1.349.038	100,00
Nr.	Mittelherkunft							
1	Abschreibungen	207.781	211.229	211.229	211.229	211.229	1.052.697	78,03
2	+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	54.180	48.000	45.000	45.000	45.000	237.180	17,58
3	+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	11.919	10.000	8.000	8.000	8.000	45.919	3,40
4	./.. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal	9.994	7.000	7.000	7.000	7.000	37.994	2,82
5	./.. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen	-4.752	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-24.752	-1,83
	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 31.12.2019	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
Plan 2021	Mitarbeiter/innen	5	15	1	0	3	22	29	0	2	4	1	0	0	82	75
	Vollzeitstellen	3,67	13,08	1,00	0,00	2,00	16,37	22,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 31.12.2019	Mitarbeiter/innen	0	1	2	1	1	0	3	1	12	3	4	2	7	22	2	11	4	0	1	2	0	0	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	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
Plan 2021	Mitarbeiter/innen	0	1	2	1	1	0	3	1	16	6	5	2	9	14	2	12	4	0	1	2	0		82	75
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,44	0,00	0,17	0,00	2,50	1,00	9,28	4,80	3	0,5	5,59	11,80	1,92	11,08	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

Posten	vorl. RE 2019	WP 2020	WP 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	5.820.524	6.228.482	3.676.000	4.726.000	5.330.000	5.930.000	6.337.193
> Entgelte	1.806.312	1.935.300	850.000	1.100.000	1.500.000	1.800.000	1.973.893
> Zuwendungen	3.788.158	4.074.282	2.700.000	3.500.000	3.600.000	3.800.000	4.033.300
> Sonstige Erlöse	226.054	218.900	126.000	126.000	230.000	330.000	330.000
Sonstige betriebliche Erträge	3.815.738	3.740.569	5.511.679	4.985.229	4.681.229	4.335.051	4.274.036
> davon sonstige betriebl. Erträge	89.630	-19.005	29.148	33.650	33.650	90.000	90.000
> davon Fehlbedarfsausgleich	3.726.108	3.759.574	3.874.425	3.887.374	3.952.367	4.184.036	4.184.036
> davon Corona-Fehlbedarf			1.608.106	1.064.205	695.212	61.015	
Summe Erträge	9.636.262	9.969.051	9.187.679	9.711.229	10.011.229	10.265.051	10.611.229
Materialaufwand	2.259.019	2.232.900	1.655.200	2.000.000	2.100.000	2.355.862	2.600.000
> davon Honorare	2.126.017	2.098.200	1.600.000	1.800.000	2.000.000	2.255.862	2.500.000
> davon sonstiger Materialaufwand	133.002	134.700	55.200	200.000	100.000	100.000	100.000
Personalaufwand	4.577.738	5.079.848	4.780.595	4.900.000	5.000.000	5.097.960	5.200.000
Abschreibungen	155.293	211.229	207.781	211.229	211.229	211.229	211.229
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.551.811	2.445.074	2.544.103	2.600.000	2.700.000	2.600.000	2.600.000
> davon Mieten	2.019.751	1.951.413	2.000.403	2.000.403	2.100.000	2.000.403	2.000.403
> davon sonstige betriebliche Aufw.	532.060	493.661	543.700	599.597	600.000	599.597	599.597
Summe Aufwand	9.543.861	9.969.051	9.187.679	9.711.229	10.011.229	10.265.051	10.611.229
Betriebsergebnis	92.401	0	0	0	0	0	0
Zinserträge	-92.400	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-92.400	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	0
Summe Ertrag	9.543.862	9.969.051	9.187.679	9.711.229	10.011.229	10.265.051	10.611.229
Summe Aufwand	9.543.861	9.969.051	9.187.679	9.711.229	10.011.229	10.265.051	10.611.229
Anteil Solingen	1.154.795	1.163.992	1.697.432	1.533.045	1.438.925	1.314.299	1.295.408
Anteil Wuppertal	2.571.313	2.595.582	3.785.099	3.418.534	3.208.654	2.930.752	2.888.628

