Vorlage Nr.:	**4/2021**	**öffentlich**

Zur 4./1. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 03.12.2021 / 18.03.2022

Betrifft:

TOP 4

- **Einbringung des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2022**
- **Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2022**
- **Finanzplanung 2022 bis 2026**

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2022, 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 2022 wird festgesetzt auf:

		zu zahlen am			
Verbandsmitglied	Summe €	01.01.2022	01.04.2022	01.07.2022	01.10.2022
Solingen	1.533.009	383.252,21	383.252,21	383.252,21	383.252,21
Wuppertal	3.418.570	854.642,54	854.642,54	854.642,54	854.642,54
SUMME	**4.951.579**	**1.237.894,75**	**1.237.894,75**	**1.237.894,75**	**1.237.894,75**

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2022 bis 2026 (Anlage 4) wird beschlossen.

Dagmar Becker
Verbandsvorsteherin

Anlagen:
Anlage 1: **Erfolgsplan 2022 (mit Detail-Anlagen 1.1 bis 1.15)**
Anlage 2: **Vermögensplan 2022**
Anlage 3: **Stellenübersicht 2022**
Anlage 4: **Finanzplanung 2022 bis 2026**

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. Innerhalb der Bergischen VHS 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 Ziele[1] der Bergischen VHS durch Maßnahmen finanziell abzubilden. Der Wirtschaftsplanentwurf 2022 sowie die Finanzplanung 2022 bis 2026 beschreiben hierfür die finanziellen Rahmenbedingungen.

II. Beratungsverfahren und Ausgangslage

Gemäß § 19 Abs. 1 der Zweckverbandssatzung sind auf die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Zweckverbandes die Vorschriften über die Wirtschaftsführung der Eigenbetriebe sinngemäß anzuwenden.

[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

Die Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan obliegt gem. § 8 Abs. 2 der Zweckverbandssatzung der Zweckverbandsversammlung. Für die Beschlussfassung ist eine Mehrheit von ⅝ der Mitglieder der Verbandsversammlung erforderlich; Gleiches gilt für die Festlegung der Verbandsbeiträge.

Der vorliegende Entwurf wird am 03.12.2021 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 in der Märzsitzung 2022 erfolgen.

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2022 schließt mit einem durch die Verbandsgemeinden auszugleichenden Fehlbedarf in Höhe von 4.951.579 € und entspricht dem in der Finanzplanung 2021 – 2025 für das Jahr 2022 vorgesehenen Betrag.
Der Zehn-Jahres-Vergleich dokumentiert die in der Bergischen Volkshochschule bereits erbrachten Konsolidierungsbeiträge:

Jahr	Ergebnisart	Fehlbedarf T€
2022	Planfehlbedarf	4.951
2021	Planfehlbedarf	5.482
2020	Vorl. Rechnungsergebnis	3.767
2019	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

III. Erfolgsplan 2022 – 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 sich das Kursgeschäft der Bergischen Volkshochschule im Jahr 2022 in einem sog. „Wiederaufbau“ befinden wird.
Die pandemiebedingten Lockdowns hatten auf der einen Seite zur Folge, dass zum Teil bei Entgelten und Zuwendungen Mindereinnahmen erzielt worden sind und die VHS viele Teilnehmer*innen verloren hat. Auf der anderen Seite bedeutete die temporäre Schließung der VHS auch, dass weniger Honorare gezahlt sowie weniger kursbezogene Leistungen erbracht worden sind. Um dieser Entwicklung entgegenzusteuern, wurden eine Reihe von Maßnahmen festgelegt.

Unter Beachtung der jeweils gültigen Coronaschutzverordnung werden die Präsenzveranstaltungen in 2022 durch ein umfangreiches Sommerprogramm flankiert, um lockdownbedingte Entgeltverluste auch aus dem Jahr 2021 zu kompensieren und die Kundenbindung wiederherzustellen. Auch soll damit erzielt werden, dass der zusätzlich kalkulierte Corona-Fehlbedarf möglichst nicht in vollem Umfang benötigt wird.
Der geschätzte durch die Corona-Krise verursachte zusätzliche Fehlbedarf für das Jahr 2022 beläuft sich auf **rund 1.064.205 €**.

Corona-Fehlbedarf 2022	
geschätzte Mindereinnahmen:	
Entgelte	1.200.000
Zuwendungen	1.015.000
Summe	**2.215.000**
geschätzte Einsparungen:	
Honorare	1.010.000
Sonstiges	140.795
Summe	**1.150.795**
zusätzlicher Corona-Fehlbedarf 2022	**1.064.205**

Hybride oder digitale Angebote ergänzen nun dauerhaft das Programm der Bergischen VHS und sollen auch bewirken, dass neue Zielgruppen erreicht werden bzw. Weiterbildung „am Puls der Zeit“ angeboten wird. Sie ersetzen nicht das Präsenzangebot, sondern dienen als sinnvolle Ergänzung.
Durch neue Formate, ein umfangreiches Sommerprogramm sowie gezielte Werbemaßnahmen soll darüber hinaus gegen den Teilnehmendenverlust gearbeitet werden, denn in vielen Bereichen zeichnet sich ab, dass nach mehreren Lockdowns das Anmeldeverhalten in beiden Städten verhalten ist.
Um **mehr** und **andere Personengruppen** zu erreichen, sollen ergänzend Kursangebote über verschiedene Zeitfenster und in den Schulferien angeboten werden. Zudem soll je nach Thema und Sinnhaftigkeit 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 2022 verstetigt, ausgebaut und durch entsprechende technische Ausstattung unterstützt werden.
In Solingen ist geplant, das Programmangebot für Menschen ab 60 Jahren weiter auszuweiten und entsprechend der 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 weiterhin verstärkt ins Programm aufgenommen.
Auch interdisziplinäre Angebote werden vermehrt als Kooperationsmaßnahmen unter den Fachbereichen innerhalb der Bergischen VHS ins Programm aufgenommen.

In Kursen der Grundbildung/Alphabetisierung soll in 2022 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 Teilnehmendenschaft und die Kursleitendenschaft genutzt werden.
Durch ähnliche Zahlungsmodelle soll für Kurse der Politischen Bildung ebenfalls der Zugang erleichtert werden und die Auswirkung im Bereich der Kulturellen Bildung punktuell getestet werden.

2. Wesentliche Aufwandsarten

	Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
	Absolut T€	**in %**	**Absolut T€**	**in %**	**Absolut T€**	**in %**
Gesamtaufwand	**9.969**	**100**	**9.187**	**100**	**9.538**	**100**
Hauptberufliches Personal	5.079	51	4.780	52	4.902	52
Mieten und Nebenkosten	1.951	20	2.000	22	2.024	21
Honorare für die Erbringung von Unterricht etc.	2.098	21	1.600	17	1.720	18
Abschreibungen	211	2	207	2	184	2
Sonst. Aufwand	628	6	600	7	707	7

Für die Wirtschaftsplanung 2022 wurde die Steigerung gemäß **Tarifabschluss** für das hauptberufliche Personal i.H.v. etwa +1,8 % eingerechnet (diese wurde auch für die wenigen Beamt*innen und Pensionsempfänger*innen unterstellt).

Schritte zur Entwicklung eines effizienten Wissensmanagements wurden eingeleitet, da zwischen 2020 und 2026 rund 40 % 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 15T € 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 beschlossen.
Der Wert der Honorare spiegelt die coronabedingten Kursausfälle wider und weicht somit deutlich vom Planwert 2020 ab. Es ist zu befürchten, dass nicht alle Kurse die krisenbedingten Pausen überstanden haben und somit in 2022 weniger Honorare anfallen werden.

Die Bergische VHS muss ergänzend verstärkt **dezentral** Programmangebote vorhalten. Bei wohnortnaher Durchführung können ggf. Teilnehmer*innengruppen erschlossen werden, die sich derzeit aufgrund von Fahrwegen,
-zeiten und -kosten von der Teilnahme an Weiterbildungsangeboten abgehalten sehen. Trotz möglicherweise eingeschränkter Nutzbarkeit der Nebenstandorte in 2022 wurde der Planwert für Raumkosten orientiert am Rechnungsergebnis 2019 auf 2.000T€ festgelegt.

Für alle anderen Aufwandsarten orientiert sich die Planung am vorl. Rechnungsergebnis 2020, an dem Halbjahresergebnis 2021 sowie an absehbaren Entwicklungen nach den vorhandenen Pandemie-Erfahrungswerten.

3. Wesentliche Erlösarten

	Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
	Absolut T€	**in %**	**Absolut T€**	**in %**	**Absolut T€**	**in %**
Gesamterlöse	**9.969**	**100**	**9.187**	**100**	**9.538**	**100**
Teilnehmerentgelte	1.935	19	850	9	770	8
Zuwendungen	4.074	41	2.700	29	3.558	37
Sonst. Erlöse	199	2	155	2	258	3
Fehlbedarfsausgleich Solingen	1.166	12	1.697	18	1.533	16
Fehlbedarfsausgleich Wuppertal	2.593	26	3.785	41	3.418	36

Ursprünglich war für die Jahre 2021 - 2025 eine Entgeltsteigerung von jeweils 1% zum Vorjahr vorgesehen. Der vorliegende Wirtschaftsplan legt vorsichtshalber zugrunde, dass auch bei einer Wiederaufnahme des Kursangebots weiterhin mit Einschränkungen wie verminderter Teilnehmendenzahl aufgrund von Abstandsregeln oder zögerlichem Anmeldeverhalten zu rechnen ist. Kurse und Vorträge werden nun verstärkt digital angeboten und ein Maßnahmenplan zum zügigen „Wiederaufbau“ des Kursprogramms wird - begleitet durch ein enges Controlling - verfolgt. Inwiefern das Angebot unter Post-Krisenbedingungen gefragt ist, wird sich in 2022 zeigen. Hierbei soll die Erschließung bislang nicht erreichter Zielgruppen durch neue Programmformate und -inhalte sowie durch neue Kooperationen und gezielte Öffentlichkeitsarbeit weiterhin verfolgt werden.
Für das 2. Halbjahr 2020 hat die Bergische VHS Mittel aus dem **Notfond Weiterbildung NRW** in Höhe von rd. 410T € erhalten, für das Jahr 2021 wurden bislang rd. 670T € beantragt. Ob das Land NRW die Volkshochschulen weiterhin - auch für 2022 - mit Mitteln aus dem Notfonds Weiterbildung zur Abfederung der coronabedingten finanziellen Folgen unterstützt, ist noch offen bzw. wird im Landesverband der Volkshochschulen NRW als eher unwahrscheinlich eigeschätzt. Daher wurde dieser Betrag nicht eingeplant.
Am 30.04.2022 endet zudem die Förderphase des **Kompetenzzentrums Frau und Beruf** Bergisches Städtedreieck von Seiten des Landes NRW.
Dafür sind nach der **Novellierung des Weiterbildungsgesetzes NRW,** welches am 01.01.2022 in Kraft tritt, höhere Zuwendungen zu erwarten.

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.

5. Im Wirtschaftsplan 2022 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 und wird teilweise wieder aufgebaut, soweit dies die Maßnahmen zur Pandemiebekämpfung ermöglichen.

5.2 Die Entgelte (Preise) für Kurse und Einzelveranstaltungen bleiben für das Jahr 2022 stabil bzw. werden punktuell angepasst. 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 2022/23 wird im Zweiten Bildungsweg ein weiterer Lehrgang zum Nachholen von Schulabschlüssen angeboten. Soweit die Nachfrage vorhanden ist, werden dann 15 Lehrgänge im Programm aufgenommen.

5.4 Die zentrale Steuerung von Drittmittelakquise und -verwaltung soll personell abgebildet werden. Zusätzlich soll die zentrale Verwaltung der Infrastruktur eine zeitgemäße Unterrichtsumgebung schaffen.

5.5 Im Bereich IT soll wegen des stark steigenden Aufwands durch digitalisierte Angebote personelle Entlastung geschaffen werden (Digitales Lernen) und zugleich mit Blick auf die Verrentung der Beschäftigten der Wissenstransfer beginnen. Die Nachfolge im Bereich TUI und EDV- sowie Internettechnik und Prozessoptimierung soll ebenfalls personell abgebildet werden.

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 beigefügt.

Hier sind das vorläufige Jahresergebnis 2020 abgebildet, der Planwert aus dem Wirtschaftsplan 2021, das Halbjahresergebnis 2021 sowie der Planwert für das Jahr 2022.

Es sind folgende Anlagen beigefügt:

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	183.999
+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	59.000
+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	12.980
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal	-939
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen	-5.004
Geplante Investitionen	**250.036**

Die Investitionsplanung wird nur für das Wirtschaftsjahr 2022 beschlossen.
Im Sinne der strategischen Ausrichtung der Bergischen VHS ist in der Anlage 2 eine mehrjährige Investitionsplanung für den Zeitraum 2022 bis 2026 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, welche die VHS anmietet, soll sukzessive umgesetzt werden. Dafür sind 90T€ im Investitionsplan vorgesehen. Außerdem werden weitere 100T€ für einen anstehenden **Wechsel der Verwaltungs-Software** geplant. Im Rahmen der Ausstattung des Standorts Bachstraße 15 als **„Digitalen Lernort“** werden ggf. Anschaffungen von mobilem Unterrichtsmobiliar i.H.v. max. 35T€ anfallen.
Im Sinne einer effizienten technischen Betreuung und Ausstattung sollen Hard- und Software an Arbeitsplätzen durch das Amt für Informationstechnik der Stadt Wuppertal auf den aktuellen Stand der Technik gebracht werden.
Die abgebildeten Planungen 2022 bis 2026 bedürfen jeweils der Beschlussfassung im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung.

V. Stellenübersicht – Anlage 3-

Gegenüber der Planung für 2021 bleibt der Planwert Vollzeitäquivalent im Umfang unverändert bei 58,58.

Zusätzlich zur differenzierten Darstellung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen sind die Stellen in der Anlage 3 auch nach wahrgenommenen Funktionen dargestellt. Den für das Wirtschaftsjahr 2022 geplanten Stellen ist die Anzahl der am Neujahrstag der im Vorjahr tatsächlich besetzten Stellen gegenübergestellt.

In den Jahren 2022 bis 2026 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	Stellen-umfang	Vorgesehener Umgang
Jahr 2022						
1	01	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,50	Drittmittelakquise
2	01	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		1	Zentrale Betreuung Infrastruktur
3	01	Verwaltungssachbearbeitung	Overhead		0,50	Digitales Lernen
4	01	Hausmeister	Haustechnik		0,50	Wiederbesetzung
5	01	Verwaltungssachbearbeiter	Rente	M	1,0	Funktionsumwandlung Zentrale Betreuung TUI und EDV (frühzeitiger Renteneintritt)
6	02	Fachbereichsleitung	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
7	03	Fachbereichsleitung	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
8	06	Buchhaltung	Auslauf Vertrag		0,5	Wiederbesetzung
9	06	Buchhaltung	Auslauf Vertrag		0,5	Wiederbesetzung
10	06	Verwaltungssachbearbeiterin	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
11	09	Fachbereichsleiterin	Rente	W	1,0	Wiederbesetzung
Jahr 2023						
12	02	Weiterbildungslehrerin	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	W	0,66	Wiederbesetzung
13	05	Hausmeister	Rente	M	1	Wiederbesetzung
14	05	Hausmeister	Eintritt in die Freistellungsphase der ATZ	M	1	Wiederbesetzung
15	05	Fachbereichsleiter	Rente	M	1	Wiederbesetzung
16	08	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	0,83	Wiederbesetzung
17	12	Sozialpädagogin	Rente	W	0,5	Wiederbesetzung
18	12	Hausmeister	Ablauf Zeitvertrag	M	0,17	Wiederbesetzung in Abhängigkeit vom Mietvertrag
Jahr 2024						
19	01	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
20	01	Verwaltungssachbearbeitung	Auslauf Vertrag		0,50	ggf. Wiederbesetzung Digitales Lernen
21	05	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
22	07	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
23	09	Weiterbildungslehrer	Rente	M	0,48	Wiederbesetzung
Jahr 2025						
24	04	Weiterbildungslehrer	Rente	M	1	Wiederbesetzung
Jahr 2026						
25	01	Verwaltungssachbearbeitung	Rente		1	Wiederbesetzung
26	05	Verwaltungssachbearbeitung	Auslauf Vertrag		0,50	ggf. Wiederbesetzung Digitales Lernen –befristet-
27	07	Weiterbildungslehrerin	Rente		0,72	Wiederbesetzung
28	08	Weiterbildungslehrerin	Rente		1	Wiederbesetzung
29	09	Verwaltungssachbearbeitung	Rente		1	Wiederbesetzung
30	12	Verwaltungssachbearbeitung	Rente		1	Wiederbesetzung

Im Bereich der zentralen Verwaltung sollen zwei Stellen (bereits in 2020 geplant) befristet eingerichtet und besetzt werden. Dazu gehört einerseits die Drittmittelakquise und -verwaltung und andererseits soll die Stelle für das Thema „Digitale Lernwelten“ befristet besetzt werden. Zusätzlich soll es eine zentrale Betreuung der Infrastruktur geben, damit die Lernorte der VHS zeitgemäß gestaltet werden können und die Infrastruktur verlässlich funktioniert bzw. die Kommunikation mit der*dem jeweiligen Gebäudemanagement oder Vermieter*in zentral gelagert ist. Im Bereich TUI und EDV-

und Internettechnik soll es eine zügige Neubesetzung geben, um ein effizientes Wissensmanagement zu ermöglichen und anstehende Projekte im Bereich IT verlässlich betreuen zu können.

VI. Verbandsumlage 2022

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 gedeckte 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 entfallende 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 der Einwohner*innenzahlen berechnet.

Auf der Basis des Zensus 2011 zum 31.12.2020 (letzte Fortschreibung) lt. IT-NRW lässt sich der Fehlbedarf für die Städte anteilig berechnen.

Indikator	Solingen	Wuppertal	SUMME
Einwohnerinnen und Einwohner	159.193	355.004	514.197
Prozentualer Anteil	30,96 %	69,04 %	100%

Der Gesamtfehlbedarf von 4.951.579 € – nach dem o.a. Einwohner*innenschlüssel verteilt – ergibt:

Stadt	Zweckverbandsumlage zzgl. Corona-Fehlbedarf 2022 €
für Solingen	1.533.009
für Wuppertal	3.418.570
SUMME	**4.951.579**

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 2022 bis 2026 – 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).

Bei den **Personalkosten** wird ab 2022 – entsprechend des Orientierungswertes des Landes NRW – mit einer Steigerung von jeweils 1,8 % 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 Teilnehmer*innenanzahl 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 2024/25 möglich ist. Mögliche Ausgleichszahlungen der Regierung (Notfonds Weiterbildung im Rahmen des Corona-Rettungsschirmes) wurden für 2020 und 2021 beantragt, sind aber für die Zukunft nicht mit Sicherheit einzukalkulieren 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 und 2021 wurden aufgrund der Corona-Krise Investitionen, wie die Einführung von einer neuen Verwaltungssoftware, verschoben. Diese sollen zeitnah nachgeholt werden, sodass auch die **Abschreibungen** in der geplanten Höhe anfallen werden.

Auch Stellenbesetzungen wurden coronabedingt ausgesetzt und müssen nun nachgeholt werden.

Mieten sind mit den vertraglich vereinbarten Indexsteigerungen (1%) eingepreist. Die Mietnebenkosten sind auf dem Planniveau 2020 fortgeschrieben. Anmietungen 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.

Bergische Volkshochschule **Erfolgsplan 2022** **Anlage 1**

Posten	vorl. RE 2020	WP 2021	WP 2022
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	5.119.189	3.676.000	4.541.870
Entgelte	976.956	850.000	770.500
Zuwendungen	3.927.319	2.700.000	3.558.370
Sonstige Erlöse	214.914	126.000	213.000
Sonstige betriebliche Erträge	3.924.254	5.511.679	4.996.440
davon Fehlbedarfsausgleich	3.767.887	3.874.425	3.887.374
davon Corona-Fehlbedarfsausgleich		1.608.106	1.064.205
Summe Erträge	**9.043.443**	**9.187.679**	**9.538.310**
Materialaufwand	1.584.718	1.655.200	1.788.700
davon Honorare	1.495.061	1.600.000	1.720.800
Personalaufwand	4.489.404	4.780.595	4.902.861
Abschreibungen	109.004	207.781	183.999
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.762.156	2.544.103	2.662.750
davon Mieten	2.017.537	2.000.403	2.024.300
Summe Aufwand	**8.945.282**	**9.187.679**	**9.538.310**
Betriebsergebnis	**98.161**	**0**	**0**
Zinserträge	-98.161	0	0
Zinsaufwendungen		0	0
Finanzergebnis	**-98.161**	**0**	**0**
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

Anmerkung:

Bei geringfügigen Abweichungen von Positionen zwischen den Anlagen und Tabellen handelt es sich um rundungsbedingte Summierungsdifferenzen.

Anlage 1.15

Bergische Volkshochschule

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	976.955	850.000	234.670	770.500
1.b) Zuwendungen	3.448.738	2.700.000	1.290.414	3.558.370
> Corona-Zuschuss aus dem Notfonds NRW	478.582			0
1.c) sonstige Erlöse	214.915	126.000	104.901	213.000
1. Umsatzerlöse	**5.119.190**	**3.676.000**	**1.629.985**	**4.541.870**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	156.371	29.148	102.040	44.861
4.b) ZV-Umlagen	3.767.888	3.874.425	1.937.213	3.887.374
> zusätzlicher Corona-Fehlbedarf		1.608.106	804.053	1.064.205
4. sonstige betriebliche Erträge	**3.924.259**	**5.511.679**	**2.843.306**	**4.996.440**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	1.205	0	468	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	70.301	39.900	11.096	54.200
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	18.154	15.300	5.766	13.700
5.bc3) Dozentenhonorare	1.495.062	1.600.000	398.549	1.720.800
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	1.583.517	1.655.200	415.411	1.788.700
5. Materialaufwand	**1.584.722**	**1.655.200**	**415.879**	**1.788.700**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	3.475.237	4.860.601	1.609.274	4.839.063
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	76	-146.105	0	-8.182
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	30.737	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	3.506.050	4.714.496	1.609.274	4.830.881
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	47.910	54.180	0	59.000
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	260.882	0	153.596	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	308.792	54.180	153.596	59.000
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	-2.061	11.919	0	12.980
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	676.624	0	352.767	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	674.563	11.919	352.767	12.980
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	983.355	66.099	506.363	71.980
6. Personalaufwand	**4.489.405**	**4.780.595**	**2.115.637**	**4.902.861**
7.aa) Afa Sachanlagen	109.005	207.781	41.128	183.999
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	109.005	207.781	41.128	183.999
7. Abschreibungen	**109.005**	**207.781**	**41.128**	**183.999**
8 a) Digitalisierung	0	0	9.140	65.500
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	445.720	180.000	50.164	167.300
8.c) Versicherungen	42.018	80.000	47.809	80.000
8.d) Werbekosten	59.112	56.550	23.067	67.250
8.e) Porto und Telefon	14.006	20.250	8.981	20.600
8.f) Leistungen Personalservicedienst	29.117	30.000	13.923	30.000
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	129.193	140.400	78.820	163.300
8.h) Mitgliedsbeiträge	22.396	25.000	22.357	23.000
8.i) Kfz-Kosten	1.545	1.500	618	1.500
8.j) Fortbildungskosten	1.513	10.000	1.485	15.000
8.k) Raumkosten	2.017.536	2.000.403	948.796	2.024.300
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**2.762.156**	**2.544.103**	**1.205.160**	**2.662.750**
11.a) Forderungsverzinsung	-98.161	0	0	0
11. Zinserträge u. ä.	**-98.161**	**0**	**0**	**0**
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**0**	**0**	**695.487**	**0**
Summe Erträge	8.945.288	9.187.679	4.473.291	9.538.310
Summe Aufwendungen	8.945.288	9.187.679	3.777.804	9.538.310

Anlage 1.1
Politische Bildung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	8.395	8.000	1.926	5.000
1.b) Zuwendungen	750	0	2.100	1.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**9.145**	**8.000**	**4.026**	**6.000**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	794	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**794**	**0**	**0**	**0**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	1.464	1.000	1.027	2.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	95	0	0	0
5.bc3) Dozentenhonorare	35.658	30.000	14.283	35.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	37.217	31.000	15.310	37.000
5. Materialaufwand	**37.217**	**31.000**	**15.310**	**37.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	162.524	179.527	73.479	169.517
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-300	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	162.224	179.527	73.479	169.517
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	12.512	0	5.689	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	12.512	0	5.689	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	31.793	0	15.342	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	31.793	0	15.342	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	44.305	0	21.031	0
6. Personalaufwand	**206.529**	**179.527**	**94.510**	**169.517**
7.aa) Afa Sachanlagen	946	32	16	32
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	946	32	16	32
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**946**	**32**	**16**	**32**
8 a) Digitalisierung	0	0	50	12.500
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	9.943	5.000	201	500
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	3.303	5.000	258	500
8.e) Porto und Telefon	409	0	257	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	398	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.k) Raumkosten	0	0	45	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**14.053**	**10.000**	**811**	**13.500**
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	-248.806	-212.559	-106.621	-214.049
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-248.806**	**-212.559**	**-106.621**	**-214.049**
Summe Erträge	9.939	8.000	4.026	6.000
Summe Aufwendungen	258.745	220.559	110.647	220.049

Anlage 1.2
Grundbildung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	3.707	1.000	-44	500
1.b) Zuwendungen	68.796	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**72.503**	**1.000**	**-44**	**500**
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	98	200	54	200
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	27	100	0	0
5.bc3) Dozentenhonorare	13.343	20.000	600	10.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	13.468	20.300	654	10.200
5. Materialaufwand	**13.468**	**20.300**	**654**	**10.200**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	100.322	49.401	33.938	52.918
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	7.262	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	107.584	49.401	33.938	52.918
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	7.720	0	2.627	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	7.720	0	2.627	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	19.149	0	6.777	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	19.149	0	6.777	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	26.869	0	9.404	0
6. Personalaufwand	**134.453**	**49.401**	**43.342**	**52.918**
7.aa) Afa Sachanlagen	75	75	38	75
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	75	75	38	75
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**75**	**75**	**38**	**75**
8 a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	143	300	27	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	0	500	0	0
8.e) Porto und Telefon	261	150	137	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.k) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**404**	**950**	**164**	**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	-75.897	-69.726	-44.242	-62.693
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-75.897**	**-69.726**	**-44.242**	**-62.693**
Summe Erträge	72.503	1.000	-44	500
Summe Aufwendungen	148.400	70.726	44.198	63.193

Anlage 1.3
Nachholen von Schulabschlüssen

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	10.625	5.000	4.280	10.000
1.b) Zuwendungen	547.078	553.000	0	587.508
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**557.703**	**558.000**	**4.280**	**597.508**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	27.963	-9.152	80	-9.760
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**27.963**	**-9.152**	**80**	**-9.760**
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	6.040	8.000	3.749	8.000
5.bc3) Dozentenhonorare	5.006	8.000	2.624	11.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	11.046	16.000	6.373	19.000
5. Materialaufwand	**11.046**	**16.000**	**6.373**	**19.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	1.218.643	1.790.132	562.025	1.537.876
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	-52.956	-93.246	0	-28.763
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	229	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	1.165.916	1.696.886	562.025	1.509.113
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	14.506	-10.557	0	-6.043
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	99.860	0	61.820	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	114.366	-10.557	61.820	-6.043
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	1.048	-2.321	0	-2.477
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	246.815	0	122.993	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	247.863	-2.321	122.993	-2.477
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	362.229	-12.878	184.813	-8.520
6. Personalaufwand	**1.528.145**	**1.684.008**	**746.838**	**1.500.593**
7.aa) Afa Sachanlagen	6.562	4.500	2.788	2.476
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	6.562	4.500	2.788	2.476
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**6.562**	**4.500**	**2.788**	**2.476**
8 a) Digitalisierung	0	0	283	25.000
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	5.064	7.000	2.330	5.000
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	250	250	0	250
8.e) Porto und Telefon	460	1.000	163	500
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	612	1.200	170	600
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	125	4.000	0	2.000
8.k) Raumkosten	0	500	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**6.511**	**13.950**	**2.946**	**33.350**
11.a) Forderungsverzinsung	-21.132	0	0	0
11.b) Zinserträge	**0**	**0**	**0**	**0**
11. Zinserträge u. ä.	**-21.132**	**0**	**0**	**0**
13. Zinsaufwand	**0**	**0**	**0**	**0**
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-987.730	-1.169.610	-754.585	-967.671
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-987.730**	**-1.169.610**	**-754.585**	**-967.671**
Summe Erträge	564.534	548.848	4.360	587.748
Summe Aufwendungen	1.552.264	1.718.458	758.945	1.555.419

Anlage 1.4
Deutsch als Fremdsprache

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	243.794	200.000	27.674	180.000
1.b) Zuwendungen	1.014.974	700.000	307.347	670.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**1.258.768**	**900.000**	**335.021**	**850.000**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	2.635	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**2.635**	**0**	**0**	**0**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	109	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	28.438	20.000	6.960	22.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	9.119	1.500	882	2.000
5.bc3) Dozentenhonorare	851.033	700.000	199.285	560.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	888.590	721.500	207.127	584.000
5. Materialaufwand	**888.590**	**721.500**	**207.236**	**584.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	224.784	299.408	99.529	336.734
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	2.386	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	227.170	299.408	99.529	336.734
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	16.994	0	7.707	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	16.994	0	7.707	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	44.698	0	20.493	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	44.698	0	20.493	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	61.692	0	28.200	0
6. Personalaufwand	**288.862**	**299.408**	**127.729**	**336.734**
7.aa) Afa Sachanlagen	3.957	511	286	545
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	3.957	511	286	545
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**3.957**	**511**	**286**	**545**
8 a) Digitalisierung	0	0	0	5.000
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	35.466	30.000	3.540	17.000
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	0	0	0	0
8.e) Porto und Telefon	416	0	298	600
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	107	200
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	885	2.000
8.k) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**35.882**	**30.000**	**4.830**	**24.800**
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	44.112	-151.419	-5.060	-96.079
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**44.112**	**-151.419**	**-5.060**	**-96.079**
Summe Erträge	1.261.403	900.000	335.021	850.000
Summe Aufwendungen	1.217.291	1.051.419	340.081	946.079

Anlage 1.5
Fremdsprachen

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	327.905	205.000	146.031	305.000
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	5.000	5.776	5.000
1. Umsatzerlöse	**327.905**	**210.000**	**151.807**	**310.000**
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	35.344	18.000	3.055	30.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	251	200	61	200
5.bc3) Dozentenhonorare	217.003	280.500	84.385	252.800
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	252.598	298.700	87.501	283.000
5. Materialaufwand	**252.598**	**298.700**	**87.501**	**283.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	249.741	283.311	100.884	286.722
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	3.004	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	252.745	283.311	100.884	286.722
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	19.187	0	7.811	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	19.187	0	7.811	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	50.358	0	20.940	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	50.358	0	20.940	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	69.545	0	28.751	0
6. Personalaufwand	**322.290**	**283.311**	**129.635**	**286.722**
7.aa) Afa Sachanlagen	758	522	278	361
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	758	522	278	361
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**758**	**522**	**278**	**361**
8 a) Digitalisierung	0	0	0	10.000
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	2.722	1.000	396	1.000
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	1.284	1.500	306	1.500
8.e) Porto und Telefon	583	600	220	500
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.k) Raumkosten	6.294	4.500	0	6.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**10.883**	**7.600**	**922**	**19.000**
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	-258.624	-380.133	-66.529	-279.083
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-258.624**	**-380.133**	**-66.529**	**-279.083**
Summe Erträge	327.905	210.000	151.807	310.000
Summe Aufwendungen	586.529	590.133	218.336	589.083

Anlage 1.6
Kulturelle Bildung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	83.144	80.000	8.835	40.000
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**83.144**	**80.000**	**8.835**	**40.000**
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	2.314	200	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	0	0	0	0
5.bc3) Dozentenhonorare	63.693	90.000	16.373	50.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	66.007	90.200	16.373	50.000
5. Materialaufwand	**66.007**	**90.200**	**16.373**	**50.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	100.664	106.387	47.798	124.275
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-2.703	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	97.961	106.387	47.798	124.275
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	7.754	0	3.701	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	7.754	0	3.701	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	21.102	0	9.568	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	21.102	0	9.568	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	28.856	0	13.269	0
6. Personalaufwand	**126.817**	**106.387**	**61.067**	**124.275**
7.aa) Afa Sachanlagen	310	256	154	0
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	310	256	154	0
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**310**	**256**	**154**	**0**
8 a) Digitalisierung	0	0	0	2.000
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	1.181	1.500	13	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	940	2.000	0	0
8.e) Porto und Telefon	0	0	0	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	500
8.k) Raumkosten	2.827	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**4.948**	**3.500**	**13**	**2.500**
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	-114.938	-120.343	-68.772	-136.775
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-114.938**	**-120.343**	**-68.772**	**-136.775**
Summe Erträge	83.144	80.000	8.835	40.000
Summe Aufwendungen	198.082	200.343	77.607	176.775

Anlage 1.7
Gesundheitsbildung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	139.853	170.000	23.485	100.000
1.b) Zuwendungen	0	0	102	0
1.c) sonstige Erlöse	2.235	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**142.088**	**170.000**	**23.587**	**100.000**
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	1.000	0	0
5.bc3) Dozentenhonorare	73.927	120.500	17.404	65.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	73.927	121.500	17.404	65.000
5. Materialaufwand	**73.927**	**121.500**	**17.404**	**65.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	152.142	183.451	75.027	130.494
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-280	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	151.862	183.451	75.027	130.494
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	11.596	0	5.806	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	11.596	0	5.806	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	28.037	0	14.957	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	28.037	0	14.957	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	39.633	0	20.763	0
6. Personalaufwand	**191.495**	**183.451**	**95.790**	**130.494**
7.aa) Afa Sachanlagen	214	160	84	153
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	214	160	84	153
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**214**	**160**	**84**	**153**
8 a) Digitalisierung				
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	63	0	21	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	319	800	0	0
8.e) Porto und Telefon	36	0	14	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	100	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	320	0	0	0
8.k) Raumkosten	5.353	5.000	236	5.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**6.191**	**5.800**	**271**	**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	-129.739	-140.911	-89.962	-105.647
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-129.739**	**-140.911**	**-89.962**	**-105.647**
Summe Erträge	142.088	170.000	23.587	100.000
Summe Aufwendungen	271.827	310.911	113.549	205.647

Anlage 1.8
Berufliche Bildung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	80.849	70.000	17.405	65.000
1.b) Zuwendungen	4.171	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	164.006	120.000	77.020	164.000
1. Umsatzerlöse	**249.026**	**190.000**	**94.425**	**229.000**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	1.897	1.800	956	1.800
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**1.897**	**1.800**	**956**	**1.800**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	87	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	310	500	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	2.299	4.000	946	3.000
5.bc3) Dozentenhonorare	63.131	80.000	11.834	60.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	65.740	84.500	12.780	63.000
5. Materialaufwand	**65.740**	**84.500**	**12.867**	**63.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	253.680	320.894	118.265	323.584
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-7.480	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	246.200	320.894	118.265	323.584
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	19.434	0	9.134	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	19.434	0	9.134	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	49.441	0	24.231	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	49.441	0	24.231	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	68.875	0	33.365	0
6. Personalaufwand	**315.075**	**320.894**	**151.630**	**323.584**
7.aa) Afa Sachanlagen	19.401	17.741	8.920	15.520
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	19.401	17.741	8.920	15.520
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**19.401**	**17.741**	**8.920**	**15.520**
8 a) Digitalisierung	0	0	303	5.000
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	397	1.000	14	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	4.135	5.000	1.606	5.000
8.e) Porto und Telefon	209	0	306	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	610	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	500
8.k) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**5.351**	**6.000**	**2.229**	**10.500**
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	-154.644	-237.335	-80.265	-181.804
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-154.644**	**-237.335**	**-80.265**	**-181.804**
Summe Erträge	250.923	191.800	95.381	230.800
Summe Aufwendungen	405.567	429.135	175.646	412.604

Anlage 1.9
Familienbildung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	77.456	111.000	4.914	65.000
1.b) Zuwendungen	430.347	430.000	241.273	430.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**507.803**	**541.000**	**246.187**	**495.000**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	15.475	5.000	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**15.475**	**5.000**	**0**	**0**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	291	0	109	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	172	500	128	500
5.bc3) Dozentenhonorare	146.188	200.000	33.386	125.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	146.360	200.500	33.514	125.500
5. Materialaufwand	**146.651**	**200.500**	**33.623**	**125.500**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	243.299	325.275	111.508	345.959
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	2.313	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	245.612	325.275	111.508	345.959
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	18.620	0	8.632	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	18.620	0	8.632	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	48.508	0	22.919	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	48.508	0	22.919	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	67.128	0	31.551	0
6. Personalaufwand	**312.740**	**325.275**	**143.059**	**345.959**
7.aa) Afa Sachanlagen	5.603	2.461	1.406	1.484
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	5.603	2.461	1.406	1.484
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**5.603**	**2.461**	**1.406**	**1.484**
8 a) Digitalisierung	0	0	50	2.000
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	3.365	7.000	511	1.300
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	284	1.500	2.312	4.000
8.e) Porto und Telefon	246	0	188	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.k) Raumkosten	3.388	5.000	0	3.300
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**7.283**	**13.500**	**3.061**	**10.600**
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	51.001	4.264	65.038	11.457
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**51.001**	**4.264**	**65.038**	**11.457**
Summe Erträge	523.278	546.000	246.187	495.000
Summe Aufwendungen	472.277	541.736	181.149	483.543

Anlage 1.10
Bildungsberatung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	24.760	17.000	7.141	12.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**24.760**	**17.000**	**7.141**	**12.000**
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) Dozentenhonorare	0	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	0	0	0	0
5. Materialaufwand	**0**	**0**	**0**	**0**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	47.452	60.512	21.818	61.212
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	345	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	47.797	60.512	21.818	61.212
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	3.646	0	1.691	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	3.646	0	1.691	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	9.839	0	4.601	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	9.839	0	4.601	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	13.485	0	6.292	0
6. Personalaufwand	**61.282**	**60.512**	**28.110**	**61.212**
7.aa) Afa Sachanlagen	192	192	97	150
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	192	192	97	150
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**192**	**192**	**97**	**150**
8 a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	84	0	0	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	0	0	0	0
8.e) Porto und Telefon	100	0	0	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	0	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.k) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**184**	**0**	**0**	**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	-36.898	-43.704	-21.066	-49.362
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-36.898**	**-43.704**	**-21.066**	**-49.362**
Summe Erträge	24.760	17.000	7.141	12.000
Summe Aufwendungen	61.658	60.704	28.207	61.362

Anlage 1.11
Gebäude in Wuppertal

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	46.802	0	22.032	44.000
1. Umsatzerlöse	**46.802**	**0**	**22.032**	**44.000**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	30.466	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**30.466**	**0**	**0**	**0**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	381	0	54	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) Dozentenhonorare	0	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	0	0	0	0
5. Materialaufwand	**381**	**0**	**54**	**0**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	151.215	194.006	64.740	177.148
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	22.805	0	0	20.581
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-1.377	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	172.643	194.006	64.740	197.729
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	11.751	0	5.379	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	11.751	0	5.379	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	30.725	0	14.311	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	30.725	0	14.311	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	42.476	0	19.690	0
6. Personalaufwand	**215.119**	**194.006**	**84.430**	**197.729**
7.aa) Afa Sachanlagen	7.703	7.398	3.843	7.605
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	7.703	7.398	3.843	7.605
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**7.703**	**7.398**	**3.843**	**7.605**
8 a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	23.255	0	6.951	11.000
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	0	0	0	0
8.e) Porto und Telefon	38	0	10	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	117	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.k) Raumkosten	1.033.439	1.018.403	464.096	1.010.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**1.056.849**	**1.018.403**	**471.057**	**1.021.000**
11.a) Forderungsverzinsung	-166	0	0	0
11.b) Zinserträge	**0**	**0**	**0**	**0**
11. Zinserträge u. ä.	**-166**	**0**	**0**	**0**
13. Zinsaufwand	**0**	**0**	**0**	**0**
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.202.950	-1.219.807	-537.352	-1.182.334
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-1.202.950**	**-1.219.807**	**-537.352**	**-1.182.334**
Summe Erträge	77.102	0	22.032	44.000
Summe Aufwendungen	1.280.052	1.219.807	559.384	1.226.334

Anlage 1.12
Gebäude in Solingen

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	860	1.000	53	0
1. Umsatzerlöse	**860**	**1.000**	**53**	**0**
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) Dozentenhonorare	0	0	0	0
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	0	0	0	0
5. Materialaufwand	**0**	**0**	**0**	**0**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	4.970	6.684	2.450	6.693
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-767	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	4.203	6.684	2.450	6.693
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	710	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	1.413	0	710	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	1.785	0	896	0
6. Personalaufwand	**5.988**	**6.684**	**3.346**	**6.693**
7.aa) Afa Sachanlagen	21.385	13.135	6.762	13.913
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	21.385	13.135	6.762	13.913
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**21.385**	**13.135**	**6.762**	**13.913**
8 a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	4.188	0	3.740	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	0	0	0	0
8.e) Porto und Telefon	0	0	0	0
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	351	0	0	0
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	0	0	0
8.k) Raumkosten	960.164	967.000	484.419	1.000.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**964.703**	**967.000**	**488.159**	**1.000.000**
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	-991.216	-985.819	-498.214	-1.020.606
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-991.216**	**-985.819**	**-498.214**	**-1.020.606**
Summe Erträge	860	1.000	53	0
Summe Aufwendungen	992.076	986.819	498.267	1.020.606

Anlage 1.13
Leitung und Overhead

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	1.227	0	164	0
1.b) Zuwendungen	478.582	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	**479.809**	**0**	**164**	**0**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	75.101	31.500	101.004	52.821
4.b) ZV-Umlagen	3.767.888	5.482.531	2.741.266	3.887.374
4. sonstige betriebliche Erträge	**3.842.989**	**5.514.031**	**2.842.270**	**3.940.195**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	487	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) Dozentenhonorare	870	46.000	5.595	27.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	870	46.000	5.595	27.000
5. Materialaufwand	**1.357**	**46.000**	**5.595**	**27.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	565.761	1.061.613	297.813	925.932
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	30.227	-52.859	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	28.105	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	624.093	1.008.754	297.813	925.932
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	33.404	64.737	0	65.043
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	31.436	0	33.413	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	64.840	64.737	33.413	65.043
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	-3.109	14.240	0	15.457
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	94.746	0	74.925	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	91.637	14.240	74.925	15.457
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	156.477	78.977	108.338	80.500
6. Personalaufwand	**780.570**	**1.087.731**	**406.151**	**1.006.432**
7.aa) Afa Sachanlagen	18.002	146.540	8.444	128.852
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	18.002	146.540	8.444	128.852
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**18.002**	**146.540**	**8.444**	**128.852**
8 a) Digitalisierung	0	0	6.446	0
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	318.078	101.200	22.521	89.500
8.c) Versicherungen	42.018	80.000	47.809	80.000
8.d) Werbekosten	42.005	40.000	15.799	50.000
8.e) Porto und Telefon	8.687	7.500	6.037	8.000
8.f) Leistungen Personalservicedienst	29.117	30.000	13.923	30.000
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	126.921	138.700	78.543	162.000
8.h) Mitgliedsbeiträge	22.296	25.000	22.357	23.000
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	1.068	400	600	10.000
8.k) Raumkosten	2.976	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**593.166**	**422.800**	**214.035**	**452.500**
11.a) Forderungsverzinsung	-76.863	0	0	0
11.b) Zinserträge	**0**	**0**	**0**	**0**
11. Zinserträge u. ä.	**-76.863**	**0**	**0**	**0**
13. Zinsaufwand	**0**	**0**	**0**	**0**
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.852.840	3.810.960	2.208.209	2.325.411
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**2.852.840**	**3.810.960**	**2.208.209**	**2.325.411**
Summe Erträge	4.245.935	5.514.031	2.842.434	3.940.195
Summe Aufwendungen	1.393.095	1.703.071	634.225	1.614.784

Anlage 1.14
Allg. und berufl. Weiterbildung

Geschäftsjahr	RE 2020	Plan 2021	RE 01-06/2021	Plan 2022
1.a) Entgelte	0	0	0	0
1.b) Zuwendungen	1.357.862	1.000.000	732.451	1.357.862
1.c) sonstige Erlöse	1.012	0	20	0
1. Umsatzerlöse	**1.358.874**	**1.000.000**	**732.471**	**1.357.862**
4.a) sonstige betriebliche Erträge	2.040	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**2.040**	**0**	**0**	**0**
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	46	0	109	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	2.333	0	0	0
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	151	0	0	0
5.bc3) Dozentenhonorare	25.210	25.000	12.780	25.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	27.694	25.000	12.780	25.000
5. Materialaufwand	**27.740**	**25.000**	**12.889**	**25.000**
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	40	0	0	360.000
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	0	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	40	0	0	360.000
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 Altersversorung	0	0	0	0
6. Personalaufwand	**40**	**0**	**0**	**360.000**
7.aa) Afa Sachanlagen	23.897	14.258	8.012	12.833
7.ab) Afa Ingangsetzungsaufwand	0	0	0	0
7.a) Afa Sachanlagen u. Ingangsetzungaufwand	23.897	14.258	8.012	12.833
7.b) Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0
7. Abschreibungen	**23.897**	**14.258**	**8.012**	**12.833**
8 a) Digitalisierung	0	0	2.008	4.000
8.b) sonstige Aufwendungen, auch: spez. CORONA-Kosten	41.771	26.000	9.899	42.000
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	6.592	0	2.786	6.000
8.e) Porto und Telefon	2.561	11.000	1.351	11.000
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	184	500	0	500
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	1.545	1.500	618	1.500
8.j) Fortbildungskosten	0	5.600	0	0
8.k) Raumkosten	3.095	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	**55.748**	**44.600**	**16.662**	**65.000**
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	1.253.489	916.142	694.908	895.029
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**1.253.489**	**916.142**	**694.908**	**895.029**
Summe Erträge	1.360.914	1.000.000	732.471	1.357.862
Summe Aufwendungen	107.425	83.858	37.563	462.833

Bergische Volkshochschule **Vermögensplan 2022** **Anlage 2**

Nr.	Investition / Mittelverwendung / Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	Summe 2022 bis 2026	in %
1	Unterrichtsräume - technische Ausstattung, Klassensätze Laptops in allen Hauptgebäuden (als wiederkehrende Beschaffung ausgelegt)	90.000	40.000	50.000	50.000	50.000	230.000	17,97
2	Unterrichtsräume - Hard- und Softwarewarebeschaffungen für die 3 EDV-Unterrichtsräume	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000	1,95
3	Unterrichtsräume - Mobiliar und sonst. Ausstattung	35.036	30.000	55.000	55.000	55.000	230.036	17,97
4	Arbeitsplätze - Mobiliar	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000	80.000	6,25
5	Arbeitsplätze - Hard- und Software	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	70.000	5,47
6	Neues EDV-Verfahren (hard- und software, consulting und customizing)	100.000	150.000	70.000	70.000	70.000	510.000	39,84
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	45.000	45.000	45.000	135.000	10,55
	SUMME	**250.036**	**250.000**	**260.000**	**260.000**	**260.000**	**1.280.036**	**100,00**
Nr.	**Mittelherkunft**							
1	Abschreibungen	183.999	210.000	210.000	210.000	210.000	1.023.999	80,00
2	+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	59.000	32.000	40.000	40.000	40.000	211.000	16,48
3	+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	12.980	8.000	8.000	8.000	8.000	44.980	3,51
4	./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal	-939	5.000	7.000	7.000	7.000	25.061	1,96
5	./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen	-5.004	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-25.004	-1,95
	Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bergische Volkshochschule **Stellenübersicht 2022** **Anlage 3**

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 31.12.2020	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
Plan 2022	Mitarbeiter/innen	5	14	1	1	3	20	28	0	2	2	1	1	0	78	73
	Vollzeitstellen	3,67	13,08	1,00	1,00	1,76	15,93	21,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	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	Azubi	Sonstige	Gesamtergebnis	Produktive *
Besetzt am 31.12.2020	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	0,50	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	15	1	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	3,00	0,50	5,59	12,80	0,92	11,08	3,00	0,00	1,00	1,50	0,00		58,58	58,58
Plan 2022	Mitarbeiter/innen	0	1	2	0	1	0	3	1	16	5	3	1	8	15	1	14	3	0	1	2	1		78	73
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,52	0,00	0,17	0,00	2,50	1,00	9,73	4,00	2,50	0,92	5,50	10,39	1,00	13,08	3,00	0,00	1,00	1,27	1,00		58,58	58,58

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

Bergische Volkshochschule **Finanzplanung 2022 - 2026** **Anlage 4**

Posten	vorl. RE 2020	WP 2020	WP 2021	WP 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	**5.119.189**	**6.228.482**	**3.676.000**	**4.541.870**	**5.330.000**	**5.930.000**	**6.337.193**	**6.337.193**
> Entgelte	976.956	1.935.300	850.000	770.500	1.500.000	1.800.000	1.973.893	1.973.893
> Zuwendungen	3.927.319	4.074.282	2.700.000	3.558.370	3.600.000	3.800.000	4.033.300	4.033.300
> Sonstige Erlöse	214.914	218.900	126.000	213.000	230.000	330.000	330.000	330.000
Sonstige betriebliche Erträge	**3.924.253**	**3.740.569**	**5.511.679**	**4.996.440**	**4.681.229**	**4.335.051**	**4.274.036**	**4.274.036**
> davon sonstige betriebl. Erträge	156.366	-19.005	29.148	44.861	33.650	90.000	90.000	90.000
> davon Fehlbedarfsausgleich	3.767.887	3.759.574	3.874.425	3.887.374	3.952.367	4.184.036	4.184.036	4.184.036
> davon Corona-Fehlbedarf			1.608.106	1.064.205	695.212	61.015		
Summe Erträge	**9.043.442**	**9.969.051**	**9.187.679**	**9.538.310**	**10.011.229**	**10.265.051**	**10.611.229**	**10.611.229**
Materialaufwand	**1.584.717**	**2.232.900**	**1.655.200**	**1.788.700**	**2.100.000**	**2.355.862**	**2.600.000**	**2.600.000**
> davon Honorare	1.495.061	2.098.200	1.600.000	1.720.800	2.000.000	2.255.862	2.500.000	2.500.000
> davon sonstiger Materialaufwand	89.656	134.700	55.200	67.900	100.000	100.000	100.000	100.000
Personalaufwand	**4.489.404**	**5.079.848**	**4.780.595**	**4.902.861**	**5.000.000**	**5.097.960**	**5.200.000**	**5.200.000**
Abschreibungen	**109.004**	**211.229**	**207.781**	**183.999**	**211.229**	**211.229**	**211.229**	**211.229**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**2.762.156**	**2.445.074**	**2.544.103**	**2.662.750**	**2.700.000**	**2.600.000**	**2.600.000**	**2.600.000**
> davon Mieten	2.017.537	1.951.413	2.000.403	2.024.300	2.100.000	2.000.403	2.000.403	2.000.403
> davon sonstige betriebliche Aufw.	744.619	493.661	543.700	638.450	600.000	599.597	599.597	599.597
Summe Aufwand	**8.945.281**	**9.969.051**	**9.187.679**	**9.538.310**	**10.011.229**	**10.265.051**	**10.611.229**	**10.611.229**
Betriebsergebnis	**98.161**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zinserträge	-98.161	0	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	**-98.161**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Summe Ertrag	8.945.281	9.969.051	9.187.679	9.538.310	10.011.229	10.265.051	10.611.229	10.611.229
Summe Aufwand	8.945.281	9.969.051	9.187.679	9.538.310	10.011.229	10.265.051	10.611.229	10.611.229
Anteil Solingen	1.168.799	1.163.992	1.697.432	1.533.009	1.438.890	1.314.268	1.295.378	1.295.378
Anteil Wuppertal	2.599.088	2.595.582	3.785.099	3.418.570	3.208.689	2.930.783	2.888.658	2.888.658