

Vorlage Nr.: 33	1/2024	öffentlich
-----------------	--------	------------

Zur 12. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 22.03.2024

### **Betrifft:**

## **TOP 3**

- Einbringung des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2024
- Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2024
- Finanzplanung 2024 bis 2028

## Beschlussvorschlag:

- Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2024, 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 2024 wird festgesetzt auf:

			zu zahlen am						
Verbandsmitglied	Schlüssel	Summe €	01.01.2024	01.04.2024	01.07.2024	01.10.2024			
Solingen	30,92%	1.509.651,07	377.412,77	377.412,77	377.412,77	377.412,77			
Wuppertal	69,08%	3.372.790,93	843.197,73	843.197,73	843.197,73	843.197,73			
SUMME	100,00%	4.882.442,00	1.220.610,50	1.220.610,50	1.220.610,50	1.220.610,50			

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2024 bis 2028 (Anlage 4) wird beschlossen.

Dagmar Becker Verbandsvorsteherin

Anlagen:

Anlage 1: Erfolgsplan 2024 (mit Detail-Anlagen 1.1 bis 1.15)

Anlage 2: Vermögensplan 2024 Anlage 3: Stellenübersicht 2024

Anlage 4: Finanzplanung 2024 bis 2028

## 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, eine moderne Imagebroschüre 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<sup>1</sup> der Bergischen VHS durch Maßnahmen finanziell abzubilden. Der Wirtschaftsplanentwurf 2024 sowie die Finanzplanung 2024 bis 2028 beschreiben hierfür die finanziellen Rahmenbedingungen.

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> Unter Einhaltung der wirtschaftlichen Vorgaben der Kommunen Solingen und Wuppertal strebt die Bergische VHS an:

<sup>1. (</sup>Wieder) mehr Teilnehmende zu erreichen

<sup>2.</sup> Bislang unterrepräsentierte soziale Gruppen besser als bislang zu erreichen

<sup>3.</sup> Die Volkshochschulhäuser zu Orten der Kommunikation und Begegnung zu machen

## II. Beratungsverfahren und Ausgangslage

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

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

Der vorliegende Entwurf wird am 08.12.2023 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 2024 erfolgen.

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2024 schließt mit einem durch die Verbandsgemeinden auszugleichenden Fehlbedarf in Höhe von 4.882.442 € und entspricht dem in der Finanzplanung 2023 – 2027 für das Jahr 2024 vorgesehenen Planwert.

Der Zehn-Jahres-Vergleich dokumentiert die Entwicklung des Fehlbedarfs:

Jahr	Ergebnisart	Fehlbedarf T€
2024	Planfehlbedarf	4.882
2023	Planfehlbedarf	4.647
2022	Rechnungsergebnis	4.368
2021	Rechnungsergebnis	3.654
2020	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

### III. Erfolgsplan 2024 – Anlage 1

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

## 1. Erfolgsplan

## Corona-Krise, Energie-Krise und globale Entwicklungen

Der vorliegende Entwurf legt vorsichtshalber zugrunde, dass sich das Kursgeschäft der Bergischen Volkshochschule im Jahr 2024 weiterhin in einem sog. "Wiederaufbau" in Folge der Corona- und der Energie-Krise sowie der globalen Entwicklungen befinden wird.

Im Jahr 2024 wird mit **Energiemehrkosten** in Höhe von rund 315.000 € gerechnet, aber auch die Folgejahre werden absehbar mit noch höheren Preissteigerungen belastet werden. Laut Information der Stadtwerke Solingen werden ab 2025 Gaspreise erwartet, die um ein Vielfaches höher sein werden als für 2023 bzw. 2024 festgesetzt.

Die geschätzten Auswirkungen nach aktuellem Stand (November 2023) wurden im Finanzplan bis 2028 aufgenommen.

Um den Energieverbrauch kurzfristig und langfristig möglichst gering zu halten, wurden zwei Maßnahmenkataloge erarbeitet. Mit der Personalvertretung wurde z.B. eine effiziente Nutzung der Büroflächen an allen Standorten der Bergischen VHS verabredet. Langfristig ist vorgesehen, die Standortstrategie insbesondere mit Blick auf die Stadt Solingen, unter den neuen Rahmenbedingungen zu aktualisieren. Hier werden zwei Gebäude genutzt, die geographisch nah beieinander liegen und im Unterhalt relativ kostenintensiv und energetisch nicht auf dem aktuellsten Stand sind. Wünschenswert wäre hier für Solingen Mitte langfristig die VHS in einem Haus zu zentralisieren, das die Bedarfe beider aktueller Standorte abdecken kann.

Die Auswirkungen der Corona-Krise, die damit verbundene Veränderung der Lerngewohnheiten der VHS-Besucher\*innen sowie der Energie-Krise und weitere globale Krisen sorgen dafür, dass eine Kompensation der Mehrkosten durch Maßnahmen im laufenden Geschäft mit großen Anstrengungen verbunden ist und ein Umdenken innerhalb der Volkhochschule erfordert.

## 2. Ausrichtung des Programms der Bergischen VHS

Die pandemiebedingten Maßnahmen hatten auf der einen Seite zur Folge, dass zum Teil in den vergangenen Jahren 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 und dass die VHS schließlich auch viele Kursleitungen verloren hat. Um diesen Entwicklungen entgegenzusteuern, wurde eine Reihe von Maßnahmen für alle Fachbereiche festgelegt und im Controlling verankert. Der vorliegende Wirtschaftsplan soll die finanziellen Voraussetzungen dafür schaffen.

## 2.1. Kursformate und Zielgruppenorientierung

Um für die durch die Corona-Krise bedingt ausgesetzten Präsenzveranstaltungen weiterhin ein Angebot vorhalten zu können, wurden Podcasts entwickelt, neue didaktische Konzepte geschrieben und der Markt sowie die sich verändernden Lerngewohnheiten der VHS-Teilnehmerschaft wurden beobachtet. Unter anderem wurden Präsenzformate dauerhaft ergänzt durch Online-Kurse oder Hybrid-Veranstaltungen. Sie 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.

Cloud-Kapazitäten für virtuelle Klassenzimmer, online Konferenzsysteme und Tools sowie schnelle Reaktionszeiten der Verwaltung und eine flexible Planungswege wurden verfügbar gemacht. Das soll in 2024 verstetigt, ausgebaut und durch entsprechende technische Ausstattung unterstützt werden

Auch interdisziplinäre Angebote werden vermehrt als Kooperationsmaßnahmen unter den Fachbereichen innerhalb der Bergischen VHS ins Programm aufgenommen. Es entstehen schließlich **zwei neue Fachbereiche**: Junge VHS und Allgemeine Weiterbildung. Im Bereich Junge VHS finden sich künftig Themen für jüngere Teilnehmende über das gesamte Themenspektrum der VHS hinweg. Im Bereich Allgemeine Weiterbildung sollen Fortbildungsprogramme für die Beschäftigten der Bergischen VHS entstehen, Fortbildungsangebote für Kursleitende der Bergischen VHS sowie themenübergreifende Veranstaltungen als Pilotprojekt, um Themen, Formate, Zeiten und Infrastruktur zu testen und stetig zu verbessern.

In Kursen der Grundbildung/Alphabetisierung soll in 2023 der Zugang durch gesonderte Ermäßigungstatbestände weiterhin erleichtert werden. Durch die Zusammenlegung der Bereiche Alphabetisierung/Grundbildung und Deutsch als Fremdsprache sollen Synergieeffekte mit Blick auf die Teilnehmendenschaft und die Kursleitendenschaft genutzt werden.

## 2.2. Veränderung der Rahmenbedingungen

Ein umfangreiches **Programmangebot über die Ferienzeiten** hinweg soll ebenfalls erzielen, dass der Wert Entgelte erreicht wird.

Durch Zahlungsmodelle wie "Pay what you like" und eine variablere Preisgestaltung soll für Kurse der Politischen Bildung ebenfalls der Zugang erleichtert werden und die Auswirkung im Bereich der Kulturellen Bildung und weiteren Bereichen punktuell getestet werden.

## Sonstige Erlöse: Beteiligung der VHS an Förderprojekten

Das novellierte Weiterbildungsgesetz NRW ist zum 01. Januar 2022 in Kraft getreten. Auch hier eröffnen sich neue Möglichkeiten für eine bessere Finanzierung der Volkshochschulen. So sollen planmäßig der Innovationsfonds und die Entwicklungspauschale abgerufen werden. Die Fachbereiche sind darüber hinaus angehalten, sich an Förderprogrammen des Bundes und des Landes zu beteiligen, was mit Blick auf die Bereiche Kulturelle Bildung und Politik, Geschichte, Umwelt strategisch wertvoll scheint.

Rund 406.000 Euro wurden hierfür eingeplant.

## 2.3. Öffentlichkeitsarbeit

Gezielte Werbemaßnahmen sollen darüber hinaus ebenfalls gegen den Teilnehmendenverlust arbeiten. Neu geplante und konzipierte Kurse der Fachbereiche sollen in der Öffentlichkeit sichtbar gemacht werden und breiter bekannt werden.

In Solingen ist geplant das **Programmangebot für Menschen ab 60** Jahren weiter auszuweiten und entsprechend durch strategische Kooperationen auszubauen oder solche neu zu vereinbaren. Außerdem werden **neue Formate und Themen** für junge

Menschen zwischen 18 und 25 Jahren weiterhin verstärkt ins Programm aufgenommen.

## 2.4. Digitalisierung

Bei allen Vorgängen liegt der Fokus auf einer ganzheitlichen Betrachtung der IT- und Digitalisierungsprozesse, um die vorhandenen Ressourcen optimal nutzen und einzubinden zu können. Nach dem Motto Abholen – Motivieren – Mitnehmen, stellt die Einbindung der Kolleg\*innen einen wichtigen Baustein der Gesamtstrategie der Bergischen VHS dar.

In 2023 lag der Schwerpunkt, auf dem Abschluss der Einführung der neuen **Fach-und Verwaltungssoftware KuferSQL** und den dazugehörigen Schnittstellen **Kufer-Web** und **KuferTools**. Umfangreiche Nachprogrammierungen und Anpassungen haben die Software weiter an unseren Bedarf angepasst und somit die Verwaltungsprozesse optimiert.

Für 2024 liegt ein Schwerpunkt auf der **Modernisierung der Unterrichtsräume** sowie der **Digitalisierung der internen Verwaltungsprozesse**. Bei den internen Verwaltungsprozessen soll die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS) u.a. das Auftragswesen effizienter und langfristig kostengünstiger gestalten. Die Arbeitsprozesse sollen optimiert werden und somit eine Entlastung der Kolleg\*innen erzielen. Gleichzeitig tragen die digitalisierten Verwaltungsprozesse der Kollaboration der dezentralen Standorte Rechnung und verkürzen die Dauer von Arbeitsprozessen deutlich. Es gilt eine effizient und schnell arbeitende Verwaltung weiter auszubauen, um eine flexible und erfolgreiche pädagogische Arbeit zu unterstützen.

Die Modernisierung im Unterrichtsbereich orientiert sich im Schwerpunkt an der Schaffung multifunktionaler Unterrichtsräume, welche durch eine modulare Unterrichtsraumausstattung erreicht wird. Neben einer zeitgemäßen Ausstattung, soll insbesondere die Flexibilität bei der Nutzung der Räumlichkeiten erhöht werden. Der Unterrichtsraum der Zukunft ist sowohl hinsichtlich der mobiliaren als auch der technischen Ausstattung in der Lage, sich den verschiedenen Anwendungsgebieten anzupassen. Er ermöglicht gleichzeitig, variable Durchführungsformen (Präsenz, Hybrid, Online) uneingeschränkt anbieten zu können. Flankiert wird das Konzept durch die Einführung eines Mobile Device Management für die im Kursbereich eingesetzten Endgeräte, welches sowohl in puncto Sicherheit als auch in dem damit verbunden administrativen Aufwand, eine zeitgemäße Lösung darstellt. Gleichzeitig bildet das MDM die Grundlage für schnelle und flexible Anpassungen, für die Anforderungen des modernen Unterrichts.

Das in 2023 eingeführte **Druckmanagementsystem** wird zu Beginn des Jahres 2024 finalisiert. In 2024 wird ein stärkerer Fokus auf der ökonomischen und ökologischen Nutzung liegen. Der Verzicht auf Einzelplatzdrucker und er damit reduzierte Wartungsaufwand stellt dabei nur einen Baustein dar, welcher durch die Analyse und Optimierung von Arbeitsprozessen ergänzt wird und eine allgemeine Ressourcenschonung zur Folge hat. Durch das eingeführte **Benutzermanagement** wurden die Druckund Scanvorgänge zudem sicherer und die Arbeitsprozesse ebenfalls effizienter gestaltet.

Die **Einführung einer Alarmierungssoftware**, zur Gewalt- und Gefahrenabwehr im Rahmen einer Übergriffsprophylaxe, wird 2024 in Zusammenarbeit mit dem Amt für Informationstechnik und Digitalisierung realisiert.

## 3. Wesentliche Aufwandsarten

Für alle Aufwandsarten orientiert sich die Planung am Rechnungsergebnis 2022, an dem Halbjahresergebnis 2023 sowie an absehbaren Entwicklungen nach den vorhandenen Pandemie-Erfahrungswerten.

	Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024	
	Absolut T€	in %								
Gesamtaufwand	9.969	100	9.187	100	9.537	100	11.102	100	11.763	100
Hauptberufliches Personal	5.079	51	4.780	52	4.902	51	5.244	47	5.362	46
Mieten und Nebenkosten	1.951	20	2.000	22	2.024	21	2.400	22	2.435	21
Honorare für die Erbringung von Unterricht etc.	2.098	21	1.600	17	1.720	18	1.836	17	2.500	21
Abschreibungen	211	2	207	2	184	2	210	2	211	2
Sonst. Aufwand	628	6	600	7	707	7	1412	13	1255	11

Für die Wirtschaftsplanung 2024 wurde eine **Personalkostensteigerung** für das hauptberufliche Personal i.H.v. +9,76 % eingerechnet (diese wurde auch für die wenigen Beamt\*innen und Pensionsempfänger\*innen unterstellt).

Bisher geplante aber nicht besetzte Stellen sollen nun besetzt werden, um die Verwaltung dauerhaft zu entlasten.

Schritte zur Entwicklung eines effizienten Wissensmanagements wurden bereits eingeleitet, da zwischen 2020 und 2026 rund 40 % des vorhandenen hauptamtlichen Personals in den Ruhestand geht. Mit Blick auf die Neubesetzung der Stellen und die Digitalisierung der Angebote und den damit sich verändernden Anforderungen an die Arbeit der Fachbereiche wurde der **Fortbildungsetat** auf 28.000 Euro festgesetzt.

Die Bergische VHS muss sich am Arbeitsmarkt behaupten und in der Lage sein, Kursleitungen zu halten bzw. Kursleitungen zu gewinnen. Im Vergleich mit umliegenden Volkshochschulen sind die bisherigen Honorarsätze der Bergischen VHS vergleichsweise niedrig, so dass die Abwanderung selbst langjähriger Dozent\*innen in einigen Fachbereichen für die Bergische VHS ein Risiko darstellt; was sich nachhaltig auf das Kursangebot auswirken kann.

Hier soll ermöglicht werden pro Fachbereich und unter Beachtung der geltenden Honorarordnung und des Deckungsbeitrags, Honorarerhöhungen in Absprache zwischen
Fachbereichsleitung und Leitung zu vereinbaren. Für das Jahr 2024 ist daher mit
2.500T€ eine höhere Summe als in den Vorjahren geplant worden. Darüber hinaus
soll eine Steigerung des Wertes **Honorare** von 5% künftig weiterhin berücksichtigt
werden.

Für **Digitalisierungsprozesse** sind in den sonstigen Aufwendungen u.a. 400T € veranschlagt.

Die Bergische VHS muss ergänzend und trotz steigender Energiekosten 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 2024 wurde der Planwert für **Raumkosten** auf 2.120T€ festgelegt. Zu den **Mieten und Nebenkosten** fallen krisenbedingte Mehrkosten in Höhe von rund 315.000 € an.

### 3. Wesentliche Erlösarten

Auch für alle wesentlichen Erlösarten orientiert sich die Planung am Rechnungsergebnis 2022, an dem Halbjahresergebnis 2023 sowie an absehbaren Entwicklungen nach den vorhandenen Pandemie-Erfahrungswerten.

	Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024	
	Absolut T€	in %								
Gesamterlöse	9.969	100	9.187	100	9.537	100	11.102	100	11.763	100
Teilnehmerentgelte	1.935	19	850	9	770	8	1.500	14	1.900	16
Zuwendungen	4.074	41	2.700	29	3.558	37	3.484	31	3.807	32
Sonst. Erlöse	199	2	155	2	258	3	1.471	13	1.175	10
Fehlbedarfsausgleich Solingen	1.166	12	1.697	18	1.533	16	1.438	13	1.509	13
Fehlbedarfsausgleich Wuppertal	2.593	26	3.785	41	3.418	36	3.209	29	3.372	29

Ursprünglich war für die Jahre 2021 - 2025 eine Entgeltsteigerung von jeweils 1% zum Vorjahr vorgesehen. Der vorliegende Wirtschaftsplan legt vorsichtshalber zugrunde, dass weiterhin mit Einschränkungen wie verminderter Teilnehmendenzahl aufgrund von veränderten Lebensumständen und Bedürfnissen der Menschen zu rechnen ist sowie mit einem zögerlichem Anmeldeverhalten. Kurse und Vorträge werden nun verstärkt ergänzend digital angeboten und ein Maßnahmenplan zum zügigen "Wiederaufbau" des Kursprogramms wird - begleitet durch ein enges Controlling - verfolgt. Inwiefern das Angebot unter post-Corona-Krisenbedingungen und unter dem Einfluss der aktuellen globalen Krisen gefragt ist, wird sich in 2024 zeigen. Hierbei soll die Erschließung bislang nicht erreichter Zielgruppen durch neue Programmformate und - inhalte sowie durch neue Kooperationen und Öffentlichkeitsarbeit weiterhin gezielt verfolgt werden.

Nach der **Novellierung des Weiterbildungsgesetzes NRW**, welches am 01.01.2022 in Kraft getreten ist, sind höhere Zuwendungen nach dem WbG NRW zu erwarten. Wie hoch sie für das Jahr 2024 sein werden und inwiefern die Bergische VHS davon profitieren wird, lässt sich aktuell nicht genau beziffern und somit sind sie vorerst separat mit weiteren Drittmitteln (z.B. Kulturfonds Energie des Bundes, Soforthilfe Niedrigschwellige Sprachgelegenheiten NRW) unter sonstige Erlöse geplant.

## 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 2024 vorgesehene Maßnahmen

- 5.1 Das **Weiterbildungsangebot** bleibt in der Struktur ungeschmälert erhalten und wird stetig ausgebaut, um möglichst zügig wieder in den Normalbetrieb zu gelangen.
- 5.2 Die Entgelte (Preise) für Kurse und Einzelveranstaltungen bleiben für das Jahr 2024 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. Zertifikatskurse, bestimmte Kurse im Bereich Berufliche Bildung und manche Seminare der Gesundheitsbildung zählen zu den Angeboten des höherpreisigen Segments.
- 5.3 Die Fachbereiche sind angehalten mehr Drittmittel zu akquirieren und an Förderprogrammen des Landes und des Bundes teilzunehmen. Es wird ebenfalls angestrebt, sowohl der Innovationsfonds als auch die Entwicklungspauschale aus dem novellierten WbG NRW abzurufen.
- Im Schuljahr 2023/24 werden im Zweiten Bildungsweg weiterhin, soweit die Nachfrage vorhanden ist, 15 Lehrgänge angeboten. Hier führen neue Gestaltungsmöglichkeiten zur Installation von sog. "Springerkursen/Vorkursen" mit dem Ziel, einen niederschwelligen Zugang zu einem Schulabschlusskurs zu ermöglichen. Die sozialpädagogische Beratung in dem Bereich wird ausgebaut und neu konzeptioniert.
- 5.5 Im pädagogischen Bereich soll die Funktion einer pädagogischen Mitarbeiters neu besetzt werden, um die Planung im Fachbereich der Leitung umzusetzen.
- 5.6 Im Bereich der Haustechnik sollen Ausgaben für Dienstleister gesenkt werden und es soll sichergestellt werden, dass alle 5 Haupthäuser der Bergischen VHS eine adäquate und verlässliche Betreuung genießen. Auch hierfür soll ein neues Betreuungskonzept der Häuser umgesetzt werden.
- 5.7 Im Bereich IT soll wegen des steigenden Aufwands durch digitalisierte Angebote im Kursbereich personelle Entlastung geschaffen werden und zugleich mit Blick auf die Verrentung des Beschäftigten der Wissenstransfer beginnen.

- 5.8 In der gesamten Verwaltung sollen Abläufe und Strukturen auf Effizienz geprüft und evaluiert werden, um die bestmögliche Flexibilität zu ermöglichen und um sicherzustellen, dass eine moderne und zeitgemäße Verwaltung das Kursgeschäft begleitet.
- 5.9 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.
- 5.10 Das Budget für Öffentlichkeitsarbeit wird im direkten Controlling von der Leitung verwaltet und Maßnahmen werden geplant. Die Ergebnisse der durchgeführten anonymisierten Analyse der Teilnehmerschaft und eine entsprechende Sinus-Milieu-Analyse sollen den Fachbereichsleitungen dabei helfen, eine gezielte Ansprache für bestimmte Zielgruppen zu finden.

## 6. Detaillierte Darstellung nach Fachbereichen / Projekten

Zur Erhöhung der Transparenz hinsichtlich der Erträge 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 ist das Jahresergebnis 2022 abgebildet, der Planwert aus dem Wirtschaftsplan 2023, das Halbjahresergebnis 2023 sowie der Planwert für das Jahr 2024.

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

Die Investitionsplanung wird nur für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen. Investitionen sind in Höhe von etwa 235.000 € gemäß der dargestellten Finanzierung vorgesehen.

Art	€
Veranschlagte Abschreibungen	211.229
+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	6.143
+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	3.602
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal	-89
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen	-5.216
Ggfs. Restmittel Cashpooling-Verfahren	19.331
Geplante Investitionen	235.000

Im Sinne der strategischen Ausrichtung der Bergischen VHS ist in der Anlage 2 eine mehrjährige Investitionsplanung für den Zeitraum 2024 bis 2028 dargestellt. Bei den meisten anstehenden Projekten handelt es sich um Investitionsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken. Die abgebildeten Planungen 2024 bis 2028 bedürfen jeweils der Beschlussfassung im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung.

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. Um die Häuser der VHS attraktiver und einladender zu gestalten sind vorerst 70T€ geplant worden.

Das Konzept für eine **Standardausstattung** aller VHS-eigenen Unterrichtsräume und das Konzept für eine mobile Standardausstattung für Räume, welche die VHS für Unterrichtszwecke anmietet, soll sukzessive umgesetzt werden. Dafür sind vorerst 100T€ im Investitionsplan vorgesehen.

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.

Um als attraktiver Arbeitgeber auf dem Markt konkurrenzfähig zu bleiben, soll veraltetes Mobiliar an den Arbeitsplätzen sukzessive ausgetauscht werden. Mit Blick auf die Förderung und den Erhalt der Gesundheit sollen hier flexible und ergonomische Lösungen installiert werden.

Um das Kursgeschäft flexibel und bedarfsorientiert begleiten zu können, werden für das Jahr 2024 **sonstige Anschaffungen** mit 30T€ eingeplant.

## V. Stellenübersicht - Anlage 3-

Der Planwert Vollzeitäquivalent verändert sich gegenüber dem Planwert 2023 um drei Vollzeitstellen und beläuft sich somit auf einen Umfang von 61,58.

Zusätzlich zur differenzierten Darstellung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen sind die Stellen in der Anlage 3 auch nach wahrgenommenen Funktionen dargestellt. Den für das Wirtschaftsjahr 2024 geplanten Stellen ist die Anzahl der am Neujahrstag der im Vorjahr tatsächlich besetzten Stellen gegenübergestellt.

In den Jahren 2023 bis 2028 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 2023			
1	05	Hausmeister*in	Neueinstellung	М	0,5	Neubesetzung nach konzepti- oneller Umgestaltung
2	06	Mitarbeiter*in IT und Digitali- sierung	Neueinstellung		1	Neubesetzung unbefristet
3	07	Mitarbeiter*in Öffentlichkeits- arbeit	Wiederbesetzung		0,5	Wiederbesetzung befristet
4	09	Verwaltungssachbearbeitung	Wiederbesetzung		1	Wiederbesetzung unbefristet
5	09	Verwaltungssachbearbeitung	Auslauf Befristung	W	38,46	Wiederbesetzung unbefristet
6	12	Sozialpädagogin	Rente	W	0,5	Wiederbesetzung
7	12	Hausmeister	Ablauf Zeitvertrag	М	0,17	Wiederbesetzung nach konzeptioneller Umgestaltung
8	12	Hausmeister	Ablauf befristeter Arbeitsvertrag	М	1	Wiederbesetzung nach konzeptioneller Umgestaltung
9	12	Fachbereichsleitung	Auslauf Befristung	W	0,5	Wiederbesetzung unbefristet
			Jahr 2024			
10	01	Fachbereichsleiterin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
11	01	Pädagogische Mitarbeiter*in	Neueinstellung		1	Neubesetzung befristet
12	02	Auszubildende/r ZBW	Befristet		1	In Abhängigkeit Laufzeit Kompetenzzentrum
13	05	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung
14	05	Hausmeister*in	Neueinstellung		1	Neueinstellung nach konzepti- oneller Umgestaltung
15	05	Buchhalter*in	Auslauf befr. Auf- stockung	W	0,26	Wiederbesetzung
16	05	Buchhalter*in	Auslauf befr. Auf- stockung	W	0,13	Wiederbesetzung
17	06	Verwaltungssachbearbeitung	Neueinstellung		1	Neubesetzung unbefristet
18	07	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	1	Wiederbesetzung unbefristet
19	09	Weiterbildungslehrer	Rente	М	0,48	Wiederbesetzung unbefristet
20	12	Hausmeister	Auslauf Vertrag	М	1	Wiederbesetzung nach konzeptioneller Umgestaltung
21	12	Sozialpädagogin	Rente	W	0,5	Wiederbesetzung
			Jahr 2025			
22	04	Weiterbildungslehrer	Rente	М	1	Wiederbesetzung
			Jahr 2026			
23	01	Verwaltungssachbearbeitung	Rente	М	1	Wiederbesetzung
24	07	Weiterbildungslehrerin	Rente	W	0,72	Wiederbesetzung
25	09	Verwaltungssachbearbeitung	Rente	W	1	Wiederbesetzung
26	12	Verwaltungssachbearbeitung	Rente	W	1	Wiederbesetzung
			Jahr 2027			
			Jahr 2028			
27	01	Verwaltungssachbearbeitung	Rente	W	0,70	Wiederbesetzung
28	01	Verwaltungssachbearbeitung  Verwaltungssachbearbeitung	Pension	M	1	Wiederbesetzung
	02	Weiterbildungslehrer	Rente	M	0,76	Wiederbesetzung
79		***************************************	1 COLLO	IVI	0,70	**:040:000:E4114
29 30	06	Verwaltungssachbearbeitung	Rente	М	1	Wiederbesetzung

Soweit rechtlich und tatsächlich möglich, soll bei der Wiederbesetzung freiwerdender 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 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.

Die neu geschaffenen Stellen sollen einerseits für Entlastung im Bereich IT sorgen, anderseits teure Dritte im Bereich der Haustechnik ablösen.

Am 30.11.2023 endet die aktuelle Förderphase des **Kompetenzzentrums Frau und Beruf** Bergisches Städtedreieck von Seiten des Landes NRW. Eine neue Förderphase soll sich dann anschließen, die zum Teil im Rahmen einer weiteren Abordnung abgebildet werden kann und zum Teil ermöglichen soll, dass das Beschäftigungsverhältnis bei der Stadt Wuppertal planmäßig fortgesetzt werden soll. Die entsprechende anteilige Verringerung der Summe der Personalkostenerstattung ist unter den sonstigen Erlösen in diesem Wirtschaftsplan abgebildet.

## VI. Verbandsumlage 2024

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 mit Fortschreibung auf den 31.12.2022 lt. IT-NRW lässt sich der Fehlbedarf für die Städte anteilig berechnen.

Indikator	Solingen	Wuppertal	SUMME
Einwohnerinnen	160.643	358.876	519.519
und Einwohner			
Prozentualer Anteil	30,92 %	69,08 %	100%

Der Gesamtfehlbedarf von 4.882.442,00 € – nach dem o.a. Einwohner\*innenschlüssel verteilt – ergibt:

Verbandsmitglied	Schlüssel	Summe €
Solingen	30,92%	1.509.651,07
Wuppertal	69,08%	3.372.790,93
SUMME	100,00%	4.882.442,00

Der Umlageschlüssel wird – wie bisher auch – zunächst nur für das jeweilige Wirtschaftsjahr beschlossen.

Aus Sicht der Verwaltung sollte dieser Schlüssel aber auch mittelfristig beibehalten werden. In beiden Städten bestehen langfristige Mietverträge (mit ähnlichen Indexierungen).

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 2024 bis 2028 - 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: Kenntnisnahme).

Bei den **Personalkosten** wird in 2024 mit einer Steigerung von 9,76 % gerechnet. Für die Folgejahre sind weitere Steigerungen wahrscheinlich und daher einkalkuliert.

Eine Erholung im Bereich der **Entgelte** im Zuge der Corona- und Energie-Krise wird für das Jahr 2024 angestrebt. Ziel ist es, bis dahin das Ergebnis 2019 wieder erreicht zu haben. **Zuwendungen** sind von den durchgeführten Kursen, aber auch von der Teilnehmer\*innenanzahl abhängig und sind ebenfalls wie der Wert Entgelte sehr vorsichtig geplant. Zusätzlich sollen hier in allen Fachbereichen **weitere Fördermöglichkeiten** geprüft und nach Möglichkeit umgesetzt werden.

Für die zu zahlenden **Honorare** wurde in 2024 die zuvor beschriebene Erhöhung eingeplant.

Für die Folgejahre wird mit jährlich 5% Steigerung kalkuliert.

In den Jahren 2020 bis 2021 wurden aufgrund der Corona-Krise Investitionen verschoben. Die Implementierung der neuen Verwaltungssoftware wurde im Laufe des Jahres 2022 begonnen, sodass die **Abschreibungen** ab 2023 wieder höher ausfallen.

Mieten sind mit den vertraglich vereinbarten Indexsteigerungen eingepreist. Bei den Mietnebenkosten wird der Energiemehrbedarf mit 315T€ für 2024 eingeplant. Für die Folgejahre wird weiterhin mit erhöhten Energiepreisen gerechnet. Anmietungen oder Neuanmietungen sind nicht einkalkuliert. Aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung des Kursbetriebs erscheint es jedoch möglich, Energie- und Mietnebenkosten zeitgleich einzusparen und einer extremen Steigerung der Gesamtkosten damit entgegenzuwirken.

# Bergische Volkshochschule

Erfolgsplan 2024

Anlage 1

Posten	RE 2019	WP 2020	RE 2020	WP 2021	RE 2021	WP 2022	RE 2022	WP 2023	WP 2024
	in EUR	in EUR							
Umsatzerlöse	5.820.524	6.228.482	5.119.189	3.676.000	4.463.605	4.541.870	5.292.715	5.877.093	6.113.900
Entgelte	1.806.312	1.935.300	976.956	850.000	729.029	770.500	1.310.210	1.500.000	1.900.000
Zuwendungen	3.788.158	4.074.282	3.927.319	2.700.000	3.510.523	3.558.370	3.774.673	3.483.900	3.807.900
Sonstige Erlöse	226.054	218.900	214.914	126.000	224.053	213.000	207.832	893.193	406.000
Sonstige betriebliche Erträge	3.815.738	3.740.569	3.924.254	5.511.679	4.232.557	4.996.440	4.596.372	5.225.461	5.549.954
davon Fehlbedarfsausgleich	3.726.108	3.759.574	3.767.887	3.874.425	3.654.675	3.887.374	4.368.355	3.952.367	4.882.442
davon Corona-Fehlbedarfsausgleich				1.608.106		1.064.205		695.212	
Summe Erträge	9.636.262	9.969.051	9.043.443	9.187.679	8.696.162	9.538.310	9.889.087	11.102.554	11.663.854
Materialaufwand	2.259.019	2.232.900	1.584.718	1.655.200	1.337.207	1.788.700	2.053.985	1.947.256	2.620.200
davon Honorare	2.126.017	2.098.200	1.495.061	1.600.000	1.319.678	1.720.800	1.932.373	1.836.456	2.500.500
Personalaufwand	4.577.738	5.079.848	4.489.404	4.780.595	4.353.472	4.902.861	4.610.982	5.244.117	5.362.025
Abschreibungen	155.293	211.229	109.004	207.781	84.156	183.999	158.860	210.000	211.229
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.551.811	2.445.074	2.762.156	2.544.103	2.820.395	2.662.750	3.009.112	3.701.181	3.570.400
davon Digitalisierung							8.978	658.181	400.000
davon Mieten/Mietnebenkosten	2.019.751	1.951.413	2.017.537	2.000.403	2.212.213	2.024.300	2.319.853	2.100.000	2.120.000
davon Energiemehrbedarf							295.553	300.000	315.000
Summe Aufwand	9.543.861	9.969.051	8.945.282	9.187.679	8.595.230	9.538.310	9.832.939	11.102.554	11.763.854
Betriebsergebnis	92.401	0	98.161	0	100.932	0	56.148	0	-100.000
Zinserträge	-92.400	0	-98.161	0	-100.932	0	26.780	0	100.000
Zinsaufwendungen		0		0		0	82.928	0	0
Finanzergebnis	-92.400	0	-98.161	0	-100.932	0	-56.148	0	100.000
Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Anlage	1.15			
Bergische Volks	hochschule			
Geschäftsjahr	RE 2022	Plan 2023	RE 01-06/2023	Plan 2024
1.a) Entgelte	1.310.210	1.500.000	736.165	1.900.000
1.b) Zuwendungen	3.774.673	3.483.900	1.648.333	3.807.900
1.c) sonstige Erlöse	207.832	893.193	62.310	406.000
1. Umsatzerlöse	5.292.715	5.877.093	2.446.808	6.113.900
4.a) sonstige betriebliche Erträge	228.017	577.882	40.119	667.512
4.b) ZV-Umlagen	4.368.355	4.647.579	2.323.790	4.882.442
> davon regulär	3.887.374	3.952.367		
> davon Corona	480.981	695.212		
4. sonstige betriebliche Erträge	4.596.372	5.225.461	2.363.909	5.549.954
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	5.524	0	977	2.000
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	98.629	88.500	57.411	100.500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	17.460	22.300	10.368	17.200
5.bc3) Dozentenhonorare	1.932.373	1.836.456	1.050.258	2.500.500
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	2.048.461	1.947.256	1.118.037	2.618.200
5. Materialaufwand	2.053.985	1.947.256	1.119.015	2.620.200
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	3.499.591	5.248.111	1.725.867	5.397.411
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	41.841	-17.175	0	-51.243
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	68.513	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	3.609.944	5.230.936	1.725.867	5.346.168
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	60.780	10.074	0	6.143
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	241.000	0	155.722	1.694
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	301.780	10.074	155.722	7.837
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	57	3.107	0	3.602
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	699.201	0	330.087	4.418
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	699.258	3.107	330.087	8.020
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	1.001.038	13.181	485.809	15.857
6. Personalaufwand	4.610.982	5.244.117	2.211.676	5.362.025
7. Abschreibungen	158.860	210.000	42.507	211.229
8.a) Digitalisierung	8.978	658.181	7.121	400.000
8.b) sonstige Aufwendungen	249.192	210.500	73.936	141.500
8.c) Versicherungen	48.288	50.000	49.291	60.000
8.d) Werbekosten	43.251	78.000	37.665	120.000
8.e) Porto und Telefon	14.254	19.800	6.921	19.200
8.f) Leistungen Personalservicedienst	33.041	30.000	13.923	30.000
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	249.983	204.200	108.622	309.700
8.h) Mitgliedsbeiträge	22.795	23.000	23.678	25.000
8.i) Kfz-Kosten	1.526	2.000	673	2.000
8.j) Fortbildungskosten	17.950	25.500	5.082	28.000
8.k) Raumkosten	2.319.853	2.400.000	1.158.467	2.435.000
> davon erhöhte Energiekosten	295.553	300.000		315.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.009.112	3.701.181	1.485.377	3.570.400
11. Zinserträge	26.780	0	79.235	100.000
13. Zinsaufwand	82.928	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	31.378	0
Summe Erträge	9.915.867	11.102.554	4.889.952	11.763.854
Summe Aufwendungen	9.915.867	11.102.554	4.858.574	11.763.854

## Anlage 1.1

## Politische Bildung

	T			
Geschäftsjahr	RE 2022	Plan 2023	RE 01-06/2023	Plan 2024
1.a) Entgelte	14.662	10.000	6.262	35.000
1.b) Zuwendungen	2.225	4.000	76	5.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	16.887	14.000	6.338	40.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	0	0	34	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	34	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	2.968	5.000	850	3.000
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	160	0	30	0
5.bc3) Dozentenhonorare	36.647	40.000	21.336	50.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	39.775	45.000	22.216	53.000
5. Materialaufwand	39.775	45.000	22.216	53.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	134.744	169.901	70.318	216.560
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	6.268	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	141.012	169.901	70.318	216.560
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	10.429	0	5.183	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	10.429	0	5.183	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	27.641	0	13.970	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	27.641	0	13.970	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	38.070	0	19.153	0
6. Personalaufwand	179.082	169.901	89.470	216.560
7. Abschreibungen	32	32	16	1
8.a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen	624	1.000	667	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	2.750	0	189	8.000
8.e) Porto und Telefon	465	0	192	500
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	88	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	500	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.927	1.500	1.048	8.500
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-205.929	-202.433	-106.378	-238.061
Summe Erträge	16.887	14.000	6.372	40.000
Summe Aufwendungen	222.816	216.433	112.751	278.061

Anlage 1.2	
Grundbildung	

Giunu	bildung		ı	
Geschäftsjahr	RE 2022	Plan 2023	RE 01-06/2023	Plan 2024
1.a) Entgelte	2.228	1.000	838	2.000
1.b) Zuwendungen	0	0	0	0
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	2.228	1.000	838	2.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	58	0	77	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	58	0	77	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	16.680	15.000	9.100	20.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	16.680	15.000	9.100	20.000
5. Materialaufwand	16.680	15.000	9.100	20.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	21.868	27.710	10.447	12.537
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-11.737	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	10.131	27.710	10.447	12.537
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	1.694	0	771	1.694
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	1.694	0	771	1.694
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	4.418	0	2.123	4.418
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	4.418	0	2.123	4.418
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	6.112	0	2.894	6.112
6. Personalaufwand	16.243	27.710	13.341	18.649
7. Abschreibungen	75	58	35	0
8.a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen	96	0	67	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	152	0	0	2.000
8.e) Porto und Telefon	182	0	101	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	130	0
8.k) Raumkosten	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	429	0	298	2.000
13. Zinsaufwand	0	0	0	2.000
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-31.141	-41.768	-21.858	-38.649
Summe Erträge	2.286	1.000	915	2.000
Summe Aufwendungen	33.427	42.768	22.773	40.649

### Anlage 1.3 Nachholen von Schulabschlüssen Geschäftsjahr RF Plan RF Plan 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 11.182 10.000 4.890 12.000 880.000 1.b) Zuwendungen 877.800 880.000 1.c) sonstige Erlöse 4.890 1. Umsatzerlöse 888.982 890.000 892.000 4.a) sonstige betriebliche Erträge 60.112 11.081 -1.256 4.b) ZV-Umlagen 0 4. sonstige betriebliche Erträge 60.112 0 11.081 -1.256 0 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 0 0 0 0 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 0 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 6.250 10.000 2.087 7.000 5.bc3) Dozentenhonorare 8.774 21.000 800 9.500 15.024 31.000 2.887 16.500 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 5. Materialaufwand 15.024 31.000 2.887 16.500 1.139.197 1.547.356 596.999 1.700.120 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung -16.598 -27.655 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung 23.497 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung -14.749 6.a) Löhne + Gehälter 1.147.945 1.530.758 596.999 1.672.465 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 17.403 -1.544 -12.408 57.120 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 91.380 108.783 -12.408 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung -1.544 57.120 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen -852 -2.551 -2.729 237.080 108.019 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 236.228 -2.551 108.019 -2.729 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 345.011 -4.095 165.139 -15.137 1.492.956 1.526.663 762.138 1.657.328 6. Personalaufwand 7. Abschreibungen 2.761 1.423 1.899 1.584 8.a) Digitalisierung 2.100 18.000 2.490 6.000 8.b) sonstige Aufwendungen 5.383 0 0 0 8.c) Versicherungen 421 0 0 0 8.d) Werbekosten 500 500 8.e) Porto und Telefon 348 106 8.f) Leistungen Personalservicedienst 0 0 67 500 0 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 0 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge 0 0 0 0 8.i) Kfz-Kosten 8.j) Fortbildungskosten 200 5.000 5.000 8.k) Raumkosten 24.000 6.419 4.696 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 11.500 19.647 13. Zinsaufwand 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag -587.713 -693.086 -755.650 -796.168 Summe Erträge 949.094 890.000 15.971 890.744 1.536.807 1.686.912 Summe Aufwendungen 1.583.086 771.620

### Anlage 1.4 **Deutsch als Fremdsprache** Geschäftsjahr RF Plan RF Plan 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 341.949 300.000 195.283 380.000 765.020 950.000 1.b) Zuwendungen 700.000 541.828 925 1.c) sonstige Erlöse 1. Umsatzerlöse 1.107.894 1.000.000 737.111 1.330.000 4.a) sonstige betriebliche Erträge 648 307 4.b) ZV-Umlagen 4. sonstige betriebliche Erträge 648 0 307 0 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 22.000 4.737 30.000 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 29.164 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 4.884 7.000 2.503 7.000 1.053.348 800.000 1.095.000 5.bc3) Dozentenhonorare 582.777 829.000 590.017 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 1.087.396 1.132.000 5. Materialaufwand 829.000 590.017 1.087.396 1.132.000 304.804 115.024 351.602 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 253.197 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung -5.366 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung 6.a) Löhne + Gehälter 247.831 304.804 115.024 351.602 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 19.296 0 0 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 8.523 0 0 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 19.296 8.523 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 0 0 0 0 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 54.115 23.721 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 54.115 0 23.721 0 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 73.411 0 32.244 0 321.242 304.804 147.269 351.602 6. Personalaufwand 7. Abschreibungen 1.055 559 386 608 8.a) Digitalisierung 14.440 15.000 14.870 15.000 8.b) sonstige Aufwendungen 0 0 0 8.c) Versicherungen 10 0 0 0 8.d) Werbekosten 600 400 8.e) Porto und Telefon 434 143 0 8.f) Leistungen Personalservicedienst 200 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 168 172 200 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge 0 0 0 0 8.i) Kfz-Kosten 8.j) Fortbildungskosten 280 1.500 -475 0 0 8.k) Raumkosten 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 15.332 17.300 14.711 15.600 13. Zinsaufwand 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag -316.482 -151.663 -14.964 -169.810 Summe Erträge 1.108.542 1.000.000 737.419 1.330.000 1.499.810 Summe Aufwendungen 1.425.024 1.151.663 752.383

### Anlage 1.5 Fremdsprachen RE Plan RF Plan Geschäftsjahr 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 388.642 385.000 220.796 460.000 1.b) Zuwendungen 1.288 8.000 8.000 1.c) sonstige Erlöse 6.592 389.930 393.000 227.388 468.000 1. Umsatzerlöse 4.a) sonstige betriebliche Erträge 243 69 0 4.b) ZV-Umlagen 243 69 4. sonstige betriebliche Erträge 0 0 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 56.792 60.000 44.321 60.000 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 436 300 847 700 252.362 289.000 131.535 326.000 5.bc3) Dozentenhonorare 309.591 349.300 176.704 386.700 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 5. Materialaufwand 309.591 349.300 176.704 386.700 243.228 319.122 118.370 342.559 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung 0 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung 6.029 319.122 342.559 6.a) Löhne + Gehälter 249.257 118.370 0 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 0 0 0 18.758 8.779 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 0 0 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 18.758 8.779 0 0 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 0 0 49.100 23.375 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 49.100 0 23.375 0 0 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 67.859 32.154 0 317.116 319.122 150.524 342.559 6. Personalaufwand 7. Abschreibungen 735 301 1.019 2.038 8.a) Digitalisierung 5.000 672 1.500 8.b) sonstige Aufwendungen 1.312 8.c) Versicherungen 0 0 1.038 0 0 6.000 8.d) Werbekosten 700 252 8.e) Porto und Telefon 456 700 0 0 8.f) Leistungen Personalservicedienst 55 0 0 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 0 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge

0

310

4.552

7.723

-244.990

390.173

635.164

0

7.380

8.303

-109.093

227.456

336.550

5.000

10.700

-286.423

393.000

679.423

0

9.000

17.200

-280.497

468.000

748.497

8.i) Kfz-Kosten

8.k) Raumkosten

13. Zinsaufwand

Summe Erträge

Summe Aufwendungen

8.j) Fortbildungskosten

8. sonstige betriebliche Aufwendungen

22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag

## Anlage 1.6

## Kulturelle Bildung

Kultulei	1 1			
Geschäftsjahr	RE 2022	Plan 2023	RE 01-06/2023	Plan 2024
1.a) Entgelte	114.607	100.000	61.447	135.000
1.b) Zuwendungen	420	2.000	3.490	7.000
1.c) sonstige Erlöse	0	0	0	0
1. Umsatzerlöse	115.027	102.000	64.937	142.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	878	0	561	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	878	0	561	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	412	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	2.572	500	220	500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	438	1.000	2.227	1.000
5.bc3) Dozentenhonorare	93.733	90.000	47.710	120.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	96.743	91.500	50.156	121.500
5. Materialaufwand	97.155	91.500	50.156	121.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	92.974	107.104	44.321	66.008
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	-199	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	92.775	107.104	44.321	66.008
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	7.114	0	3.270	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	7.114	0	3.270	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	20.781	0	11.025	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	20.781	0	11.025	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	27.896	0	14.295	0
6. Personalaufwand	120.671	107.104	58.616	66.008
7. Abschreibungen	852	0	0	0
8.a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen	4.342	3.000	1.026	3.000
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	573	0	568	4.000
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	0
8.k) Raumkosten	2.381	3.000	1.491	3.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	7.296	6.000	3.085	10.000
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-110.069	-102.604	-46.360	-55.508
Summe Erträge	115.904	102.000	65.498	142.000
Summe Aufwendungen	225.973	204.604	111.858	197.508

## Anlage 1.7 Gesundheitsbildung

-	Teltsbildurig			
Geschäftsjahr	RE 2022	Plan 2023	RE 01-06/2023	Plan 2024
1.a) Entgelte	187.737	200.000	109.140	250.000
1.b) Zuwendungen	8.273	2.000	0	5.000
1.c) sonstige Erlöse	3.075	0	1.500	0
1. Umsatzerlöse	199.085	202.000	110.640	255.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	29	0	0	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	29	0	0	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	2.023	0	184	500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	1.470	0	371	500
5.bc3) Dozentenhonorare	125.516	120.000	59.806	200.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	129.009	120.000	60.361	201.000
5. Materialaufwand	129.009	120.000	60.361	201.000
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	145.571	182.206	58.778	188.278
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	7.428	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	152.999	182.206	58.778	188.278
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	11.066	0	4.193	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	11.066	0	4.193	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	29.698	0	11.496	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	29.698	0	11.496	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	40.764	0	15.689	0
6. Personalaufwand	193.763	182.206	74.468	188.278
7. Abschreibungen	206	153	180	361
8.a) Digitalisierung	0	0	0	0
8.b) sonstige Aufwendungen	756	1.000	-37	0
8.c) Versicherungen	0	0	0	0
8.d) Werbekosten	1.153	0	162	8.000
8.e) Porto und Telefon	4	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	2.307	5.000	643	4.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.220	6.000	768	12.000
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-128.083	-106.359	-25.137	-146.639
Summe Erträge	199.114	202.000	110.640	255.000
Summe Aufwendungen	327.197	308.359	135.777	401.639

## Anlage 1.8

## Berufliche Bildung

Geschäftsjahr	RE 2022	Plan 2023	RE 01-06/2023	Plan 2024
1.a) Entgelte	106.641	120.000	49.036	145.000
1.b) Zuwendungen	3.218	5.000	1.128	5.000
1.c) sonstige Erlöse	168.345	164.000	53.101	168.000
1. Umsatzerlöse	278.204	289.000	103.265	318.000
4.a) sonstige betriebliche Erträge	180	1.000	464	0
4.b) ZV-Umlagen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	180	1.000	464	0
5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren	0	0	0	0
5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen	2.066	1.000	1.904	2.500
5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel	1.571	4.000	803	1.000
5.bc3) Dozentenhonorare	71.778	120.000	31.520	130.000
5.b) Aufwand bezogene Leistungen	75.414	125.000	34.227	133.500
5. Materialaufwand	75.414	125.000	34.227	133.500
6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung	254.396	341.589	118.768	247.066
6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung	0	0	0	0
6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung	7.008	0	0	0
6.a) Löhne + Gehälter	261.404	341.589	118.768	247.066
6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung	0	0	0	0
6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung	19.639	0	8.838	0
6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung	19.639	0	8.838	0
6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	0	0	0	0
6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen	50.238	0	23.576	0
6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen	50.238	0	23.576	0
6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung	69.877	0	32.414	0
6. Personalaufwand	331.281	341.589	151.182	247.066
7. Abschreibungen	16.123	9.279	5.279	4.394
8.a) Digitalisierung	567	0	317	0
8.b) sonstige Aufwendungen	191	500	110	0
8.c) Versicherungen	0	0	1.544	0
8.d) Werbekosten	1.612	0	0	6.000
8.e) Porto und Telefon	221	500	101	500
8.f) Leistungen Personalservicedienst	0	0	0	0
8.g) EDV und Nachrichtentechnik	157	500	688	500
8.h) Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0
8.i) Kfz-Kosten	0	0	0	0
8.j) Fortbildungskosten	0	1.000	0	0
8.k) Raumkosten	0	2.000	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.747	4.500	2.760	7.000
13. Zinsaufwand	0	0	0	0
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-147.181	-190.368	-89.719	-73.960
Summe Erträge	278.383	290.000	103.730	318.000
Summe Aufwendungen	425.565	480.368	193.448	391.960

### Anlage 1.9 Familienbildung Geschäftsjahr RE Plan RF Plan 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 140.498 124.000 86.481 181.000 502.295 413.000 238.252 493.000 1.b) Zuwendungen 1.c) sonstige Erlöse 2.000 642.794 539.000 324.733 674.000 1. Umsatzerlöse 4.a) sonstige betriebliche Erträge 4.016 44 4.b) ZV-Umlagen 0 4. sonstige betriebliche Erträge 4.016 0 44 0 0 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 90 0 1.109 0 1.534 0 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 496 0 698 0 249.542 194.000 152.251 260.000 5.bc3) Dozentenhonorare 251.146 194.000 154.483 260.000 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 5. Materialaufwand 194.000 154.483 260.000 251.236 244.876 361.662 107.947 453.877 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung 305 6.a) Löhne + Gehälter 245.181 361.662 107.947 453.877 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 0 18.172 0 0 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 7.835 0 0 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 18.172 7.835 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 0 0 47.732 0 0 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 20.805 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 47.732 0 20.805 0 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 65.905 0 28.640 0 311.086 361.662 136.587 453.877 6. Personalaufwand 7. Abschreibungen 2.430 847 569 703 8.a) Digitalisierung 0 0 5.055 0 1.643 0 8.b) sonstige Aufwendungen 0 0 0 8.c) Versicherungen 728 0 6.000 8.d) Werbekosten 520 500 8.e) Porto und Telefon 574 176 600 0 8.f) Leistungen Personalservicedienst 0 0 0 0 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 276 0 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge 0 0 0 0 8.i) Kfz-Kosten 8.j) Fortbildungskosten 20 6.637 2.500 1.480 4.000 8.k) Raumkosten 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 13.289 3.000 3.819 10.600 13. Zinsaufwand 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag 68.769 -20.509 29.319 -51.180 Summe Erträge 646.810 539.000 324.777 674.000 578.040 559.509 295.458 725.180 Summe Aufwendungen

#### Anlage 1.10 Bildungsberatung RE Plan RF Plan Geschäftsjahr 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 9.516 12.900 12.900 1.b) Zuwendungen 0 1.c) sonstige Erlöse 30.000 9.516 12.900 0 42.900 1. Umsatzerlöse 0 4.a) sonstige betriebliche Erträge 0 0 4.b) ZV-Umlagen 0 0 4. sonstige betriebliche Erträge 0 0 0 0 0 0 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 0 0 0 0 0 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 0 0 0 0 0 0 5.bc3) Dozentenhonorare 0 0 0 0 0 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 5. Materialaufwand 0 0 0 46.473 60.066 13.240 38.914 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung -1.390 60.066 6.a) Löhne + Gehälter 45.083 13.240 38.914 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 0 3.602 0 978 0 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 3.602 0 978 0 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 0 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 0 9.776 0 2.655 0 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 9.776 0 2.655 0 13.378 0 0 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 3.633 6. Personalaufwand 58.460 60.066 16.873 38.914 7. Abschreibungen 150 107 46 8.a) Digitalisierung 0 0 0 0 0 0 0 8.b) sonstige Aufwendungen 0 0 0 0 8.c) Versicherungen 0 0 0 0 8.d) Werbekosten 0 33 8.e) Porto und Telefon 172 0 0 0 0 8.f) Leistungen Personalservicedienst 0 0 0 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 0 0 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge 8.i) Kfz-Kosten 0 0 0 0 8.j) Fortbildungskosten 0 0 0 0 0 0 0 8.k) Raumkosten 0 33 0 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 172 13. Zinsaufwand 0 0 0 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag -49.267 -47.273 -16.982 3.940 Summe Erträge 9.516 12.900 42.900 58.783 60.173 16.982 38.960 Summe Aufwendungen

### Anlage 1.11 Gebäude in Wuppertal Geschäftsjahr RE Plan RF Plan 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 0 0 0 1.b) Zuwendungen 0 0 0 1.c) sonstige Erlöse 24.961 24.961 0 0 0 1. Umsatzerlöse 0 417 0 4.a) sonstige betriebliche Erträge 80.639 0 4.b) ZV-Umlagen 0 0 4. sonstige betriebliche Erträge 80.639 417 0 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 0 977 0 4.827 0 0 0 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 0 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 0 0 0 0 0 5.bc3) Dozentenhonorare 0 0 0 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 0 0 5. Materialaufwand 4.827 0 977 0 232.976 407.387 141.950 445.562 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 18.344 -23.588 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung -577 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung 9.399 406.810 141.950 6.a) Löhne + Gehälter 260.719 421.974 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 0 0 11.004 0 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 19.825 0 0 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 19.825 11.004 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 0 0 0 28.944 0 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 50.262 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 50.262 0 28.944 0 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 70.087 0 39.948 0 330.806 406.810 181.898 421.974 6. Personalaufwand 7. Abschreibungen 26.638 7.365 4.129 7.738 8.a) Digitalisierung 42.000 8.b) sonstige Aufwendungen 38.612 5.416 36.000 0 0 0 8.c) Versicherungen 0 0 0 0 8.d) Werbekosten 0 8.e) Porto und Telefon 343 144 0 0 8.f) Leistungen Personalservicedienst 0 0 0 0 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 30 0 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge 8.i) Kfz-Kosten 0 0 0 0 8.j) Fortbildungskosten 1.196.429 1.224.000 592.732 1.240.000 8.k) Raumkosten 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 1.235.415 1.266.000 598.292 1.276.000 13. Zinsaufwand 149 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag -1.492.235 -1.680.175 -784.880 -1.705.712 Summe Erträge 105.600 417 1.680.175 1.597.835 785.297 1.705.712 Summe Aufwendungen

### Anlage 1.12 Gebäude in Solingen RE Plan RF Plan Geschäftsjahr 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 0 0 0 0 1.b) Zuwendungen 1.075 0 770 0 1.c) sonstige Erlöse 0 1.075 920 0 1. Umsatzerlöse 0 20.000 0 4.a) sonstige betriebliche Erträge 5.003 4.b) ZV-Umlagen 0 0 0 4. sonstige betriebliche Erträge 5.003 20.000 0 0 0 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 0 0 0 0 0 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 0 0 0 0 0 5.bc3) Dozentenhonorare 0 0 0 0 0 0 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 5. Materialaufwand 0 0 0 4.945 6.688 2.450 6.685 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung 0 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung 6.688 2.450 6.a) Löhne + Gehälter 4.945 6.685 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 0 0 372 0 186 0 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 0 186 0 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 372 0 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 0 0 1.416 707 0 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 1.416 0 707 0 0 0 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 1.788 893 6. Personalaufwand 6.732 6.688 3.343 6.685 7. Abschreibungen 64.245 14.035 7.160 7.991 8.a) Digitalisierung 10.000 8.b) sonstige Aufwendungen 57.391 1.615 0 0 0 0 8.c) Versicherungen 0 0 0 0 8.d) Werbekosten 0 8.e) Porto und Telefon 0 0 0 0 0 0 8.f) Leistungen Personalservicedienst 0 0 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 1.717 0 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge 8.i) Kfz-Kosten 0 0 0 0 8.j) Fortbildungskosten 1.104.178 1.158.000 554.742 1.175.000 8.k) Raumkosten 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 1.163.286 1.168.000 556.357 1.175.000 13. Zinsaufwand 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag -1.228.185 -1.188.723 -545.940 -1.189.676

6.078

1.188.723

1.234.263

20.920

566.860

1.189.676

Summe Erträge

Summe Aufwendungen

#### Anlage 1.13 **Leitung und Overhead** RE Plan RF Plan Geschäftsjahr 2022 01-06/2023 2023 2024 1.a) Entgelte 2.064 0 1.b) Zuwendungen 193.186 0 0 7.548 0 1.c) sonstige Erlöse 1. Umsatzerlöse 202.798 0 0 1.842 4.a) sonstige betriebliche Erträge 60.546 2.000 7.065 85.667 4.b) ZV-Umlagen 4.368.355 4.647.579 2.323.790 4.882.442 4. sonstige betriebliche Erträge 4.428.901 4.649.579 2.330.855 4.968.109 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 125 0 0 0 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 0 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 0 0 0 5.bc3) Dozentenhonorare 8.874 27.000 5.864 50.000 27.000 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 8.874 5.864 50.000 5. Materialaufwand 27.000 8.999 5.864 50.000 327.253 685.145 1.069.320 1.089.910 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung 65.517 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung 6.a) Löhne + Gehälter 750.662 1.069.320 327.253 1.089.910 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 43.377 11.618 18.551 39.041 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 19.653 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 63.030 11.618 39.041 18.551 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 909 5.658 6.331 116.501 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 59.672 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 117.410 5.658 59.672 6.331 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 180.440 17.276 98.713 24.882 931.102 1.086.596 425.966 1.114.792 6. Personalaufwand 7. Abschreibungen 26.913 163.329 15.464 180.175 8.a) Digitalisierung 687 658.181 400.000 8.b) sonstige Aufwendungen 83.586 115.000 30.220 50.000 50.000 48.288 47.746 60.000 8.c) Versicherungen 8.d) Werbekosten 32.022 78.000 9.591 80.000 8.e) Porto und Telefon 8.355 17.000 4.307 16.000 8.f) Leistungen Personalservicedienst 33.041 30.000 13.923 30.000 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 247.412 203.000 107.762 309.000 8.h) Mitgliedsbeiträge 22.795 23.000 23.678 25.000 8.i) Kfz-Kosten 2.000 2.000 8.j) Fortbildungskosten 17.140 18.000 5.426 23.000 390 8.k) Raumkosten 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 493.715 1.194.181 242.653 995.000 79.235 100.000 11. Zinserträge 26.780 O 13. Zinsaufwand 63.132 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag 3.134.617 2.178.473 1.721.985 2.728.142 Summe Erträge 4.658.479 4.649.579 2.411.932 5.068.109 Summe Aufwendungen 1.523.862 2.471.106 689.947 2.339.967

#### Anlage 1.14 Allgemeine und berufliche Bildung RE Plan RF Plan Geschäftsjahr 2022 2023 01-06/2023 2024 1.a) Entgelte 250.000 300.000 1.412.719 863.559 1.450.000 1.b) Zuwendungen 1.465.000 719.193 347 200.000 1.c) sonstige Erlöse 615 1.413.334 2.434.193 863.906 1.950.000 1. Umsatzerlöse 574.882 583.101 4.a) sonstige betriebliche Erträge 15.665 4.b) ZV-Umlagen 4. sonstige betriebliche Erträge 15.665 574.882 0 583.101 5.a) Aufwendungen RHB u. bez. Waren 70 2.000 1.935 0 3.661 4.000 5.bc1) Sonstiger Aufwand aus Lieferungen und Leistungen 5.bc2) Beschaffung Lehr- und Lernmittel 1.755 0 801 0 120.456 15.120 7.560 5.bc3) Dozentenhonorare 240.000 12.022 244.000 5.b) Aufwand bezogene Leistungen 18.810 120.456 5. Materialaufwand 18.880 120.456 12.022 246.000 343.196 237.731 6.aa) Löhne, Gehälter, Besoldung 0 0 0 6.ab) Zuf./Aufl. ATZ-Rückstellung 6.ac) Zuf./Aufl. Urlaubs-/Gleitzeitrückstellung 0 343.196 6.a) Löhne + Gehälter 0 0 237.731 6.bb1) Zuf./Aufl. Pensionsrückstellung 0 0 0 0 0 0 0 6.bb2) laufende Aufw. für Altersversorgung 0 0 0 6.bb) Aufwendungen für Altersversorgung 0 0 6.ba1) Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen 0 0 0 0 6.ba2) laufende soz. Aufwendungen und Beihilfen 442 6.ba) Soziale Aufwendungen und Beihilfen 442 0 0 0 6.b) Soziale Abgaben und Altersversorung 442 0 0 0 442 343.196 237.731 6. Personalaufwand 7. Abschreibungen 16.646 12.512 6.294 5.590 8.a) Digitalisierung 7.724 4.704 0 8.b) sonstige Aufwendungen 37.406 15.175 30.000 0 0 8.c) Versicherungen 0 26.636 0 8.d) Werbekosten 2.793 0 8.e) Porto und Telefon 2.700 1.367 0 0 0 8.f) Leistungen Personalservicedienst 0 0 8.g) EDV und Nachrichtentechnik 13 0 0 0 0 0 0 8.h) Mitgliedsbeiträge 0 0 8.i) Kfz-Kosten 1.526 673 8.j) Fortbildungskosten 0 0 0 2.980 8.k) Raumkosten 0 0 8. sonstige betriebliche Aufwendungen 55.142 48.554 30.000 13. Zinsaufwand 22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag 1.337.889 2.532.911 797.035 2.013.780 Summe Erträge 1.428.999 3.009.075 863.906 2.533.101 476.164 519.321 Summe Aufwendungen 91.110 66.870

# Bergische Volkshochschule

# Vermögensplan 2024

# Anlage 2

Nr.	Investition / Mittelverwendung / Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	Summe 2024 bis 2028	in %
	Unterrichtsräume - technische Ausstattung für zeitgemäßen, hybriden und							
1	mobilen/flexiblen Unterricht (als wiederkehrende Beschaffung ausgelegt)	100.000	100.000	100.000	65.000	50.000	415.000	40,49
2	Unterrichtsräume - Hard- und Softwarebeschaffungen für EDV-Unterrichtsräume	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000	2,44
3	Unterrichtsräume - Mobiliar und sonst. Ausstattung	5.000	1.000	5.000	5.000	5.000	21.000	2,05
4	Arbeitsplätze - Mobiliar	20.000	15.000	20.000	20.000	20.000	95.000	9,27
5	Neues EDV-Verfahren (Software, consulting und customizing)	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000	2,44
6	Modernisierung Standorte BVHS	70.000	69.000	50.000	50.000	20.000	259.000	25,27
7	Sonstiges	30.000	10.000	10.000	45.000	90.000	185.000	18,05
	SUMME	235.000	205.000	195.000	195.000	195.000	1.025.000	100,00
Nr.	Mittelherkunft						0	
1	aus Abschreibungen	211.229	180.000	170.000	170.000	170.000	901.229	87,92
2	+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	6.143	15.000	15.000	15.000	15.000	66.143	6,45
3	+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen	3.602	8.000	8.000	8.000	8.000	35.602	3,47
4	./. Beamtenrechtliche Forderungen an W	-89	7.000	7.000	7.000	7.000	27.911	2,72
5	./. Beamtenrechtliche Forderungen an SG	-5.216	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-25.216	-2,46
6	+ Restmittel aus Cashpoolingverfahren Stadt SG	19.331	· · · · · ·				19.331	1,89
	Ergebnis	0	0	0	0	0	0	100,00

	Aufgliederung nach Funktionen																
Jahr	Daten	Hausmeister	НрМ	Leitung	stellv. Leitung	Verw.leitung	SpM	WBL	VerwSB	Langzeiterkrankt	Abgeordnet	ATZ-Frei	Pensionäre	Auszubildende	student. Hilfskraft	Gesamtergebnis	Produktive *
Besetzt am	Mitarbeiter/innen	5	14	1	0	1	3	20	28	0	2	2	1	1	0	78	73
31.12.2022	Vollzeitstellen	3,67	13,08	1,00	0,00	1,00	1,76	15,93	21,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	58,58	58,58
Plan 2023	Mitarbeiter/innen	6	15	1	1	1	3	19	26	0	2	2	0	1	0	77	73
Plat 1 2023	Vollzeitstellen	4,67	13,51	1,00	0,58	1,00	1,77	15,98	22,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	61,58	61,58
Plan 2024	Mitarbeiter/innen	6	16	1	1	1	3	19	28	0	1	2	0	1	0	79	76
FIAIT 2024	Vollzeitstellen	4,67	14,21	1,00	0,25	1,00	1,77	15,98	21,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	61,58	61,58

	Aufgliederung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen																								
																							nstige	esamtergebnis	Produktive *
Jahr	Daten	A9M.D.	A10	A12	A15	E3	E5	E6	E7	E8	E9a	E9b	E9c	E10	E11	E12	E13	E14	E15	E15Ü	S11b	Azubi	Sor	တိ	፵
Besetzt am	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
31.12.2022	Vollzeitstellen	0	0	1,5244	0	0,17	0	2,5	1	9,73	4	2,5	0,92	5,5	10,39	1	13,08	3	0	1	1,27	1		58,58	58,58
Plan 2023	Mitarbeiter/innen	0	0	2	0	1	0	5	0	15	3	3 2	1	15	8	3	16	2	0	1	2	1		77	73
Plan 2023	Vollzeitstellen	0	0	1,52	0	0,17	0	4,5	0	9,27	3	3 2	0,5	11,25	7,01	3	14,09	2	0	1	1,27	1		61,58	61,58
Plan 2024	Mitarbeiter/innen	0	0	2	0	1	0	4	1	14	3	3 2	1	19	9	2	16	2	0	1	1	1		79	76
Pian 2024	Vollzeitstellen	0	0	1,52	0	0,17	0	3,5	1	10,5	3	3 2	0,5	13,40	5,29	2	14,20	2	0	1	0,5	1		61,58	61,58
* ohne Lang	zeiterkrankte, Beurla	ubte; Abo	geordne	ete, MA ir	der Fr	eistellu	ıngspha	se der	Alterste	ilzeit, Pe	nsionie	rte													

## Bergische Volkshochschule

Finanzplanung 2024 - 2028

Anlage 4

Posten	WP 2021	RE 2021	WP 2022	RE 2022	WP 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	3.676.000	4.463.605	4.541.870	5.292.714	5.877.093	6.113.900	6.310.841	6.599.336	6.633.300	6.842.846
> Entgelte	850.000	729.029	770.500	1.310.210	1.500.000	1.900.000	1.900.000	2.400.000	2.500.000	2.700.000
> Zuwendungen	2.700.000	3.510.523	3.558.370	3.774.672	3.483.900	3.807.900	4.033.300	4.033.300	4.033.300	4.033.300
> Sonstige Erlöse	126.000	224.053	213.000	207.832	893.193	406.000	377.541	166.036	100.000	109.546
Sonstige betriebliche Erträge	5.511.679	4.232.557	4.996.440	4.596.372	5.225.461	5.549.954	5.129.684	5.157.465	5.331.341	5.316.527
> davon sonstige betriebl. Erträge	29.148	577.882	44.861	228.017	577.882	667.512	345.285	455.000	419.454	465.000
> davon Fehlbedarfsausgleich	5.482.531	3.654.675	4.951.579	4.368.355	4.647.579	4.882.442	4.784.399	4.702.465	4.911.887	4.851.527
> davon regulärer Fehlbedarf	3.874.425	3.654.675	3.887.374	3.887.374	3.952.367	4.882.442	4.784.399	4.702.465	4.911.887	4.851.527
> davon Corona-Fehlbedarf	1.608.106	0	1.064.205	480.981	695.212					
Summe Erträge	9.187.679	8.696.162	9.538.310	9.889.086	11.102.554	11.663.854	11.440.525	11.756.801	11.964.641	12.159.373
Materialaufwand	1.655.200	1.337.207	1.788.700	2.053.985	1.947.256	2.620.200	2.725.525	2.856.801	2.994.641	3.139.373
> davon Honorare	1.600.000	1.319.678	1.720.800	1.932.372	1.836.456	2.500.500	2.625.525	2.756.801	2.894.641	3.039.373
> davon sonstiger Materialaufwand	55.200	17.529	67.900	121.613	110.800	119.700	100.000	100.000	100.000	100.000
Personalaufwand	4.780.595	4.353.472	4.902.861	4.610.982	5.244.117	5.362.025	5.400.000	5.400.000	5.450.000	5.500.000
Abschreibungen	207.781	84.156	183.999	158.859	210.000	211.229	180.000	170.000	170.000	170.000
Sonstige betriebliche Aufwendunger	2.544.103	2.820.395	2.662.750	3.009.111	3.701.181	3.570.400	3.215.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000
> davon Digitalisierung				8.977	658.181	400.000				
> davon Mieten, Mietneben- u. Betriebskoste	2.000.403	2.212.213	2.024.300	2.024.300	2.100.000	2.120.000	2.200.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
> davon Energiemehrbedarf				295.553	300.000	315.000	415.000	500.000	500.000	500.000
> davon sonstige betriebliche Aufw.	543.700	608.182	638.450	680.281	643.000	735.400	600.000	600.000	600.000	600.000
Summe Aufwand	9.187.679	8.595.230	9.538.310	9.832.937	11.102.554	11.763.854	11.520.525	11.826.801	12.014.641	12.209.373
Datriahaannahuia										
Betriebsergebnis	0	100.932	0	56.149	0	-100.000	-80.000	-70.000	-50.000	-50.000
Zinserträge	<b>0</b>	<b>100.932</b> -100.932	<b>0</b>	<b>56.149</b> 26.779	<b>0</b>	<b>-100.000</b> 100.000	<b>-80.000</b>	<b>-70.000</b> 70.000	<b>-50.000</b> 50.000	<b>-50.000</b> 50.000
Zinserträge	0		0	26.779	0		80.000			
Zinserträge Zinsaufwendungen	0	-100.932	0	26.779 82.928	0	100.000	80.000	70.000	50.000	50.000
Zinserträge Zinsaufwendungen Finanzergebnis	0 0 0	-100.932 -100.932	0 0 0	26.779 82.928	0 0 0	100.000 0 100.000	80.000 0 <b>80.000</b>	70.000 0 <b>70.000</b>	50.000	50.000
Zinserträge Zinsaufwendungen Finanzergebnis Jahresergebnis	0 0 0	-100.932 -100.932 0	0 0 0	26.779 82.928 -56.149	0 0 0	100.000 0 100.000 0	80.000 0 <b>80.000</b>	70.000 0 70.000 0	50.000 0 <b>50.000</b>	50.000 0 <b>50.000</b>
Zinserträge Zinsaufwendungen Finanzergebnis Jahresergebnis Summe Ertrag	0 0 0 0 0 9.187.679	-100.932 -100.932 0 8.595.230	0 0 0 0 9.538.310	26.779 82.928 -56.149 0 9.915.865	0 0 0 0 0 11.102.554	100.000 0 100.000 0 11.763.854	80.000 0 <b>80.000</b> 0 11.520.525	70.000 0 70.000 0 11.826.801	50.000 0 50.000 0 12.014.641	50.000 0 <b>50.000</b> 0 12.209.373