

| | | |
|------------------------|---------------|-------------------|
| Vorlage Nr.: 46 | 4/2007 | öffentlich |
|------------------------|---------------|-------------------|

zur 7. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 16.11.2007

Betrifft:

TOP

Beschluss über

- **den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2008**
- **die Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2008**
- **die Finanzplanung 2008 bis 2012**

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2008, bestehend aus Erfolgsplan, Vermögensplan und Stellenübersicht wird gemäß Anlage beschlossen (§ 8 Abs. 2 lit. b Zweckverbandssatzung).
2. Die Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2008 wird festgesetzt auf:

| Verbandsmitglied | Summe € | zu zahlen am | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 01.01.2008 | 01.04.2008 | 01.07.2008 | 01.10.2008 |
| Solingen | 1.201.453 | 300.363 | 300.363 | 300.363 | 300.364 |
| Wuppertal | 3.142.699 | 785.674 | 785.674 | 785.674 | 785.677 |
| SUMME | 4.344.152 | 1.086.037 | 1.086.037 | 1.086.037 | 1.086.041 |

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2008 bis 2012 wird zur Kenntnis genommen.

gez. Franz Haug
Verbandsvorsteher

Anlagen:

- Anlage 1: Erfolgsplan 2008**
Anlage 2: Vermögensplan 2008
Anlage 3: Stellenübersicht 2008
Anlage 4: Finanzplanung 2008 bis 2012

Begründung:

1. Ausgangslage:

Der Zweckverband Bergische Volkshochschule hat zum 01.07.2006 seinen operativen Geschäftsbetrieb aufgenommen. 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 $\frac{3}{4}$ der Mitglieder der Verbandsversammlung erforderlich; gleiches gilt für die Festlegung der Verbandsbeiträge.

2. Zu Ziffer 1 des Beschlussvorschlages – Erfolgsplan – Anlage 1

Während die Wirtschaftspläne für den Zeitraum 01.07. bis 31.12.2006 sowie das Geschäftsjahr 2007 einerseits auf der Basis der geplanten Projekte und Maßnahmen, andererseits auf der Basis der früheren Haushaltsplanungen der Städte Solingen und Wuppertal basierten, liegen für den jetzt zur Beschlussfassung vorgelegten Wirtschaftsplan 2008 erstmalig konkrete Erfahrungswerte der Bewirtschaftung aus dem Zeitraum 01.07.2006 bis zum 30.06.2007 vor. Hieraus abgeleitet konnten bei einer Reihe von Aufwandspositionen die Ansätze zum Teil deutlich reduziert werden.

a. 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.

b. Erläuterungen zu den Spalten „Gebäude Wuppertal“ und „Gebäude Solingen“

Die für die Nutzung von Räumen für Zwecke des Zweckverbandes berechneten Raummieten und Mietnebenkosten werden, bis auf die entsprechenden Kosten für die Zentralverwaltung sowie spezielle – refinanzierte - Anmietungen, von dem Verbandsmitglied, in dessen Gebiet sich die jeweiligen Räume befinden, in voller Höhe an den Zweckverband erstattet.

Mit dieser Regelung soll erreicht werden, dass besonders hohe Raumkosten auf dem Gebiet eines Verbandsmitglieds nicht durch eine undifferenzierte Umlage auf das andere Verbandsmitglied mit umgelegt werden.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2007 haben sich im Objekt Lennep Str. 37 in Wuppertal-Heckinghausen Erhöhungen der Mieten wegen vorzunehmender Bandschutzmaßnahmen ergeben. Generell wurden (weitere) Erhöhungen der Nebenkosten auf der Basis der zwischenzeitlich erfolgten Abrechnungen des Jahres 2006 und der

erkennbaren Entwicklungen auf dem Gebiet der Energiekosten eingerechnet.

Die den Gebäuden zuzurechnenden Personalkosten wurden nach den Ist-Zahlungen des ersten Halbjahres 2007 und den zu erwartenden Tarifabschlüssen 2008 für den Öffentlichen Dienst angepasst.

Erstmalig wurden Erlöse aus der Untervermietung von Unterrichtsräumen und Einrichtungen bei den jeweiligen Gebäuden veranschlagt.

Durch die vorgenannten Planungsanpassungen ergeben sich im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2007 Verschlechterungen von rund 7,5 T€ bei den Solinger Gebäuden und rund 51 T€ bei den Wuppertaler Gebäuden.

c. Erläuterung zur Spalte „Overhead“

Aufwendungen und Erträge für den Bereich der Zentralverwaltung sind in der Spalte „Overhead“ zusammengefasst.

Der hierauf entfallende Fehlbedarf von rund 1.999 T€ wurde nach dem Verhältnis der Personalkosten auf die Bereiche „Beschäftigungsmaßnahmen“ und „Sonstige Angebotsbereiche“ aufgeteilt.

Hierunter sind nunmehr folgende Erträge / Aufwendungen geplant:

| Konto | Konto-Bezeichnung | Betrag |
|-------|---------------------------------------|---------|
| 4836 | Anzeigenwerbung 19% | -5.000 |
| 4999 | SUMME Klasse 4 | -5.000 |
| 6000 | Löhne und Gehälter | 746.824 |
| 6145 | Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen | 66.289 |
| 6161 | Beihilfen für Beamte | 21.000 |
| 6165 | Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen | 9.943 |
| 6171 | Künstlersozialabgabe | 2.600 |
| 6220 | Abschreibungen auf Sachanlagen | 143.241 |
| 6268 | Abschreibungen Ingangsetzung/Erweit. | 3.130 |
| 6300 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 20.200 |
| 6310 | Miete | 13.020 |
| 6311 | Mietnebenkosten | 25.000 |
| 6400 | Versicherungen | 60.000 |
| 6420 | Beiträge | 22.500 |
| 6495 | Wartungskosten für Hard- und Software | 3.250 |
| 6498 | Mietleasing | 14.200 |
| 6600 | Werbekosten | 70.200 |
| 6630 | Repräsentationskosten | 4.550 |
| 6650 | Reisekosten Arbeitnehmer | 8.500 |
| 6668 | Kilometergelderstattung Arbeitnehmer | 2.250 |
| 6800 | Porto | 50.000 |
| 6805 | Telefon | 71.000 |
| 6806 | Nachrichtentechnik | 200.000 |

| | | |
|------|--|-----------|
| | | |
| 6811 | Rundfunkgebühren und dgl. | 6.850 |
| 6815 | Bürobedarf | 5.200 |
| 6820 | Zeitschriften, Bücher | 2.150 |
| 6821 | Fortbildungskosten | 17.000 |
| 6822 | Teilnahmegebühren Tagungen etc. | 300 |
| 6825 | Rechts- und Beratungskosten | 45.000 |
| 6827 | Abschluss- und Prüfungskosten | 25.000 |
| 6831 | Arbeitssicherheit AMD/ASD Wuppertal | 5.000 |
| 6832 | Leistungen Personalsevicedienst Solingen | 135.000 |
| 6833 | Leistungen Post- + Telefonzentrale Wtal | 6.500 |
| 6834 | Leistungen Post- + Telefonzentrale SG | 6.500 |
| 6836 | Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte | 26.000 |
| 6850 | Sonstiger Betriebsbedarf | 1.000 |
| 6854 | EDV-Kosten | 211.000 |
| 6855 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 5.000 |
| 6856 | Rücklastschriftgebühren | 1.500 |
| 6999 | SUMME Klasse 6 | 2.056.697 |
| 7100 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | -20.000 |
| 7140 | Erträge aus Forderungen Stadt Wuppertal | -14.127 |
| 7141 | Erträge aus Forderungen Stadt Solingen | -18.565 |
| 7999 | SUMME Klasse 7 | -52.692 |
| 8000 | SUMME Sachkonten | 1.999.005 |

Ab 2008 sollen auch die IT-Kosten des Zweckverbandes innerhalb des Wirtschaftsplans abgewickelt werden. In 2006 und 2007 wurden diese Leistungen durch die Städte Solingen und Wuppertal außerhalb des Wirtschaftsplans erbracht. Durch die Hereinnahme dieser Position in den Wirtschaftsplan (Konto 6854) wird ein um rund **200 T€** höherer Fehlbedarf ausgewiesen, als dies in 2007 der Fall war.

Weitere Verschlechterungen haben sich ergeben durch die erstmalige Ausweisung der an die MitarbeiterInnen auszahlenden sog. „Leistungsorientierten Bezahlung“ nach den Vorschriften des TvöD in Höhe von rund **65 T€** (für das gesamte Personal des Zweckverbandes), die ebenfalls erstmalige Ausweisung von Pensions- und Beihilferückstellungen für eine Beamtin, die das 30. Lebensjahr noch nicht vollendet hat, mit rund **37 T€** (die Nichtausweisung entspr. Rückstellungen war beim Jahresabschluss 2006 beanstandet worden), die Erhöhung der Pflichtbeiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband und zum Kommunalen Arbeitsgeberverband sowie die Erhöhung der Abgabe nach dem Schwerbehindertengesetz aufgrund angestiegener MitarbeiterInnen-Anzahl (siehe hierzu auch Ziffer 2 d) mit ca. **33 T€**, die hiermit ebenfalls korrespondierende Erhöhung der Dienstleistungsentgelte an den Personalsevicedienst Solingen mit rund **80 T€**. Die hier zu veranschlagenden Personalkosten wurden nach den Ist-Zahlungen des ersten Halbjahres 2007 und den zu erwartenden Tarifabschlüssen 2008 für den Öffentlichen Dienst angepasst.

Weiterhin wurde berücksichtigt, dass für 3 BeamtInnen zum Jahreswechsel 2007/2008 bzw. im Verlauf des Jahres 2008 eine Beförderung ansteht.

d. Erläuterung zur Spalte „Beschäftigungsgelegenheiten“

Sämtliche Kosten im Zusammenhang mit Beschäftigungsgelegenheiten sowie darauf anteilig entfallende Overhead-Kosten werden von der Stadt Wuppertal getragen, solange derartige Maßnahmen vom Zweckverband nicht auch im Auftrag der Stadt Solingen wahrgenommen werden. Aufwändungen und Erträge für den Bereich der Beschäftigungsgelegenheiten sind deshalb in der entsprechenden Spalte separat dargestellt worden.

Hier sind für 2008 folgende Erträge / Aufwändungen veranschlagt:

| Konto | Konto-Bezeichnung | Betrag |
|-------|---|------------|
| 4401 | Entgelte aus Gastronomie 19 % (BgA) | -120.000 |
| 4404 | Entgelte aus Gastronomie 7 % | -10.000 |
| 4830 | Sonstige betriebliche Erträge | -57.142 |
| 4987 | Zuschüsse von der Arbeitsagentur | -25.000 |
| 4988 | Zuschüsse von der ARGE | -6.972.046 |
| 4989 | Zuschüsse vom Versorgungsamt | -248.000 |
| 4999 | SUMME Klasse 4 | -7.432.188 |
| 6000 | Löhne und Gehälter | 6.138.017 |
| 6010 | Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen | 6.988 |
| 6260 | Sofortabschreibung GWG | 4.000 |
| 6300 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 500 |
| 6301 | Honorare für Dozenten | 130.750 |
| 6302 | Mehraufwandsentsch. und Qualifiz.gelder | 355.680 |
| 6306 | Qualifizierungskosten Teilnehmer | 264.280 |
| 6470 | Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch. | 1.000 |
| 6530 | Laufende Kfz-Betriebskosten | 22.500 |
| 6560 | Leasingfahrzeugkosten | 22.500 |
| 6650 | Reisekosten Arbeitnehmer | 13.000 |
| 6668 | Kilometergelderstattung Arbeitnehmer | 500 |
| 6815 | Bürobedarf | 250 |
| 6820 | Zeitschriften, Bücher | 300 |
| 6821 | Fortbildungskosten | 2.500 |
| 6845 | Werkzeuge und Kleingeräte | 4.000 |
| 6846 | Arbeitskleidung | 33.740 |
| 6847 | Werkstoffe und Materialien | 85.400 |
| 6850 | Sonstiger Betriebsbedarf | 6.050 |
| 6851 | Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln | 81.540 |
| 6852 | Beschaffung Lebensmittel | 65.000 |

| Konto | Konto-Bezeichnung | Betrag |
|-------|-----------------------------------|-----------|
| 6859 | Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung | 10.000 |
| 6999 | SUMME Klasse 6 | 7.248.495 |
| 8000 | SUMME Sachkonten | -183.694 |

In dieser Sparte ergeben sich im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2007 die mit weitem Abstand größten Änderungen sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite.

Die ARGE Wuppertal hat ab Mitte 2007 damit begonnen, rund 140 Plätze für sog. 1-€-Jobber bei der Bergischen Volkshochschule in sozial-versicherungspflichtige Beschäftigungsverhältnisse umzuwandeln. Ziel dieser Maßnahme war, die Betroffenen in der Regel für die (zeitlich befristete) Beschäftigungsdauer aus dem Leistungsbezug von ALG II entlassen zu können, deren Selbstwertgefühl durch ein reguläres Arbeitsverhältnis zu stärken und letztlich die Vermittlungschancen (aus einem Beschäftigungsverhältnis in ein anderes statt aus ALG II in ein Beschäftigungsverhältnis) zu erhöhen.

Für die Wirtschaftsplanung 2008 ist unterstellt, dass diese Art der Beschäftigung durch die ARGE Wuppertal über den derzeit bis zum 31.03.2008 vereinbarten Zeitraum hinaus fortgesetzt wird.

Hieraus ergibt sich ein gegenüber dem Wirtschaftsplan 2007 um rund 280 T€ verbessertes Spartenergebnis. Dies insbesondere dadurch, dass die Auslastung dieser Art der Arbeitsgelegenheiten bei nahezu 100 % liegt und die Anzahl der Maßnahmeabbrüche im Vergleich zu den bisherigen Maßnahmen äußerst gering ist. Hierdurch fließen der Bergischen Volkshochschule höhere monatliche Kostenpauschalen durch die ARGE zur Refinanzierung der (fixen) Personal und Infrastrukturkosten zu.

e. Erläuterung zur Spalte „Sonstige Angebotsbereiche“

Hier abgebildet sind die Angebotsbereiche

- Allgemeine und berufliche Weiterbildung einschl. Nachholen von Schulabschlüssen
- Familienbildung
- Berufsvorbereitung und EU-Projekte
- Wiedereinstieg in den Beruf und
- Bergische Bildungsberatungsagentur

Für 2008 sind folgende Erträge / Aufwändungen veranschlagt:

| Konto | Konto-Bezeichnung | Betrag |
|-------|-------------------------------------|------------|
| 4000 | Teilnehmerentgelte steuerfrei | -1.979.504 |
| 4400 | Teilnehmerentgelte 19 % | -70.000 |
| 4401 | Entgelte aus Gastronomie 19 % (BgA) | -25.000 |
| 4402 | Entgelte EDV 19 % (BgA) | -15.000 |
| 4831 | Spenden | -8.500 |

| Konto | Konto-Bezeichnung | Betrag |
|-------|---|------------|
| 4832 | Mieterträge | -16.000 |
| 4982 | Zuschüsse vom Land nach WbG | -1.734.620 |
| 4984 | Zuschüsse vom Bund | -150.000 |
| 4987 | Zuschüsse von der Arbeitsagentur | -761.300 |
| 4988 | Zuschüsse von der ARGE | -1.349.664 |
| 4989 | Zuschüsse vom Versorgungsamt | -167.296 |
| 4991 | Zuschüsse v Landesanstalt für Medien | -23.100 |
| 4992 | Zuschüsse von sonstigen Dritten | -316.400 |
| 4993 | Zuschüsse vom Bund Zivildienstleistende | -2.100 |
| 4999 | SUMME Klasse 4 | -6.618.484 |
| 6000 | Löhne und Gehälter | 4.492.867 |
| 6010 | Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen | 53.539 |
| 6021 | Aufwand.Zivildienstleistende | 5.400 |
| 6145 | Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen | 15.415 |
| 6165 | Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen | 2.312 |
| 6260 | Sofortabschreibung GWG | 11.000 |
| 6300 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 57.342 |
| 6301 | Honorare für Dozenten | 1.851.400 |
| 6302 | Mehraufwandsentsch. und Qualifiz.gelder | 31.200 |
| 6303 | Fahrtkosten Teilnehmer | 85.810 |
| 6304 | Prüfungsgebühren Teilnehmer | 46.484 |
| 6305 | Kursnebenkosten, Fahrtkosten | 5.800 |
| 6306 | Qualifizierungskosten Teilnehmer | 8.250 |
| 6307 | Fahrtkosten für Dozenten | 150 |
| 6310 | Miete | 10.000 |
| 6311 | Mietnebenkosten | 1.200 |
| 6325 | Gas, Strom, Wasser | 100 |
| 6330 | Reinigung | 50 |
| 6335 | Instandhaltung betrieblicher Räume | 1.200 |
| 6400 | Versicherungen | 4.400 |
| 6420 | Beiträge | 550 |
| 6470 | Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch. | 1.200 |
| 6495 | Wartungskosten für Hard- und Software | 1.300 |
| 6498 | Mietleasing | 2.350 |
| 6600 | Werbekosten | 11.650 |
| 6630 | Repräsentationskosten | 2.200 |
| 6650 | Reisekosten Arbeitnehmer | 28.400 |
| 6668 | Kilometergelderstattung Arbeitnehmer | 3.950 |
| 6807 | Medienzentrum | 6.500 |
| 6815 | Bürobedarf | 40.278 |
| 6820 | Zeitschriften, Bücher | 4.550 |
| 6821 | Fortbildungskosten | 4.050 |
| 6822 | Teilnahmegebühren Tagungen etc. | 200 |
| 6837 | Personalüberlassung | 44.300 |
| 6845 | Werkzeuge und Kleingeräte | 3.150 |

| Konto | Konto-Bezeichnung | Betrag |
|-------|---|-----------|
| 6846 | Arbeitskleidung | 17.100 |
| 6847 | Werkstoffe und Materialien | 6.450 |
| 6850 | Sonstiger Betriebsbedarf | 7.250 |
| 6851 | Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln | 130.600 |
| 6852 | Beschaffung Lebensmittel | 12.500 |
| 6853 | Beschaffung EDV (BgA) | 3.000 |
| 6854 | EDV Kosten | 1.500 |
| 6999 | SUMME Klasse 6 | 7.016.948 |
| 7140 | Erträge aus Forderungen Stadt Wuppertal | -9.376 |
| 7999 | SUMME Klasse 7 | -9.376 |
| 8000 | SUMME Sachkonten | 389.088 |

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2007 mussten die Erlöserwartungen aus **Teilnehmerentgelten** von ca. 2.500 T€ auf etwa 2.090 T€ korrigiert werden. Die bisherigen – aus den Haushaltsplänen der Kommunen abgeleiteten – Ansätze haben sich als nicht haltbar erwiesen. Auf diese Tendenz war bereits in den Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2007 sowie im Lagebericht zum Jahresabschluss 2006 hingewiesen worden.

Da für 2008 keine weiteren Kürzungen der Landeszuschüsse nach dem Weiterbildungsgesetz vorgesehen sind und eine Reihe anderer Faktoren das Ergebnis der Bergischen Volkshochschule positiv beeinflussen, kann für den Zeitraum des Wirtschaftsplans auf eine generelle Erhöhung der Teilnehmerentgelte verzichtet werden (Preisanpassungen in kleinen Teilbereichen sind hierdurch nicht ausgeschlossen).

Bei den **Zuwendungen** wird im Vergleich zum Vorjahr mit einer Verbesserung in Höhe von rund 750 T€ gerechnet. Diese beruht auf

- in 2007 bewilligten / vereinbarten Projekten in der Nachfolge der früheren Regionalstelle „Frau & Beruf“ (Berufsrückkehrerinnen-Projekte, Existenzgründungsberatung)
- der Finanzierung von 20 Plätzen in Hauptschulabschlusskursen durch die ARGE Solingen
- der Bewilligung des Projektes Bergische Bildungsberatungsstelle durch das Bundesministerium für Bildung und Forschung.

Hingegen steigt der **Personalaufwand** um rund 435 T€ an. Dies erklärt sich zu rund 300 T€ aus neuen Projekten (insb. Bergische Bildungsberatungsstelle); der Restbetrag ergibt sich aus der Hochrechnung der Ist-Zahlungen des ersten Halbjahres 2007 und den zu erwartenden Tarifabschlüssen 2008 für den Öffentlichen Dienst.

Die Ansätze für den **sonstigen betrieblichen Aufwand** konnten – nach den Erfahrungen des abgelaufenen Zeitjahres – um ca. 250 T€ reduziert werden.

f. Zusammenfassende Feststellung zum Wirtschaftsplan 2008

Der Fehlbedarf des Zweckverbandes erhöht sich im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2007 von 4.252 T€ auf 4.344 T€ und steigt damit um 91 T€ an.

Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass – nach der zwischenzeitlich gefundenen technischen Lösung - in den Wirtschaftsplan 2008 erstmals 200 T€ IT-Kosten aufgenommen wurden, die bislang durch die beiden Trägerkommunen ausserhalb des Wirtschaftsplans übernommen wurden. Ohne diesen Sondereffekt würde der geplante Fehlbedarf um rund 109 T€ sinken.

In dem vorliegenden Wirtschaftsplan ist es – im Zusammenwirken mit den fachlich verantwortlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern – gelungen, die erkennbaren Potenziale zur Erhöhung der Wirtschaftlichkeit der Bergischen Volkshochschule planerisch umzusetzen. Mit den geplanten Ressourcen wird es möglich sein, sowohl im Projektbereich als auch im Bereich des öffentlich zugänglichen Weiterbildungsangebotes weiterhin ein quantitativ und qualitativ hochwertiges Bildungsprogramm anzubieten und zu realisieren.

3. Zu Ziffer 1 des Beschlussvorschlages – Vermögensplan – Anlage 2

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

4. Zu Ziffer 1 des Beschlussvorschlages – Stellenübersicht – Anlage 3-

Die Stellenübersicht enthält gegenüber dem Wirtschaftsplan 2007 keine nennenswerten Änderungen.

5. Zu Ziffer 2 des Beschlussvorschlages – Verbandsumlage 2008

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

6. Zu Ziffer 3 des Beschlussvorschlags - Finanzplanung 2008 bis 2012 – 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.

Hierin sind die Werte des jetzt zur Beschlussfassung vorgelegten Wirtschaftsplans 2008 bis 2012 fortgeschrieben worden.

Die in der Finanzplanung 2007 bis 2011 noch enthaltene Reduzierung der Mieten und Mietnebenkosten ab dem Jahr 2009 ist nicht in die jetzige Planung übernommen worden. Es ist bislang nicht gelungen, ein passendes Objekt zu finden, um Raumnutzungen im Gebiet der Stadt Solingen zu konzentrieren.

Die Abschreibungen für den Ingangsetzungsaufwand (Ziffer 7.2) fallen lediglich bis zum Geschäftsjahr 2010 an.

Löhne und Gehälter (Ziff 6 a) sind über den gesamten Planungszeitraum auf dem Stand des Jahres 2008 fortgeschrieben worden. Es wird von einer jährlichen Steigerung des Personalaufwandes um 1 % ausgegangen. Bei gleichbleibendem Personalbestand würde sich die Position 6 a mithin von rund 11.709 T€ in 2008 erhöhen um ca. 475 T€ auf rund 12.182 T€ im Jahr 2012.

Durch die vorgenommene Darstellung in der Finanzplanung wird klargestellt, dass die absehbaren Steigerungen im Bereich der Personalkosten ausgeglichen werden müssen durch

- sozialverträgliche Nutzung von Personalfluktuationen (frei werdende Stellen – soweit sie nicht refinanziert sind – können nicht wieder besetzt werden)
- Akquisition zusätzlicher Projektmittel zur Finanzierung bislang nicht refinanzierten Personals
- Erschließung anderer Erträge
- Einsparungen im Sachkostenbereich.

In der Realität wird es zu einem Mix der vorgenannten Instrumente kommen müssen, um einerseits die finanzielle Zielvorgabe erreichen zu können und andererseits den politisch formulierten Auftrag zum Erhalt eines quantitativ und qualitativ hochwertigen Weiterbildungsprogramms in den beiden Städten gleichermaßen zu erfüllen.