

<b>Vorlage Nr.: 8</b>	<b>1/2014 / 1/2015</b>	<b>öffentlich</b>
-----------------------	------------------------	-------------------

zur 1./2. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 05.12.2014 / 20.03.2015

**Betrifft:**

**TOP 9**

- **Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2015**
- **Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2015**
- **Finanzplanung 2015 bis 2019**

**Beschlussvorschlag:**

1. Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2015, bestehend aus Erfolgsplan, Vermögensplan und Stellenübersicht wird gemäß Anlagen 1 bis 3 beschlossen (§ 8 Abs. 2 lit. b Zweckverbandssatzung).
2. Die Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2015 wird festgesetzt auf:

Verbandsmitglied	Summe €	zu zahlen am			
		01.01.2015	01.04.2015	01.07.2015	01.10.2015
Solingen	1.141.701,91	285.425,00	285.425,00	285.425,00	285.426,91
Wuppertal	2.517.599,09	629.399,00	629.399,00	629.399,00	629.402,09
<b>SUMME</b>	<b>3.659.301,00</b>	<b>914.824,00</b>	<b>914.824,00</b>	<b>914.824,00</b>	<b>914.829,00</b>

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2015 bis 2019 (Anlage 4) wird zur Kenntnis genommen.

Ernst Schneider  
Verbandsvorsteher

Anlagen:

- Anlage 1: Erfolgsplan 2015 (mit Detail-Anlagen 1.1 bis 1.22)**
- Anlage 2: Vermögensplan 2015**
- Anlage 3: Stellenübersicht 2015**
- Anlage 4: Finanzplanung 2015 bis 2019**

## **I. Aufgabe des Zweckverbandes:**

Die Bergische Volkshochschule ist die Einrichtung der öffentlichen Weiterbildung der Städte Solingen und Wuppertal. Sie steht für Innovation, Kontinuität und Qualität.

Sie leistet einen wichtigen Beitrag zur Verbesserung der Lebensqualität der Menschen in Solingen und Wuppertal und zu deren Zukunftssicherung durch Bildung. Dies setzt sie um durch die Entwicklung und Bereitstellung eines allgemein zugänglichen, qualitativ abgesicherten und zukunftsorientierten Bildungsangebots sowie durch Information und Beratung über das Weiterbildungsangebot in der Region.

In ihr werden soziale Kontakte gefördert und es wird Freude am Lernen vermittelt. Diese Ziele werden mit pädagogischer Qualität und wirtschaftlichem Handeln verfolgt

Die Bergische Volkshochschule verfügt in allen Bereichen über professionelles Personal, das nicht nur durch fachliche Qualifikation, sondern auch durch Motivation und Engagement die Qualität des Angebots sichert. Eine Vielzahl von freiberuflichen Kursleiterinnen und Kursleitern gewährleistet dabei Programmvielfalt und -innovation.

Der inhaltliche Schwerpunkt der Arbeit liegt weiter uneingeschränkt auf der weitest möglichen quantitativen und qualitativen Sicherung des öffentlich zugänglichen Weiterbildungsangebotes. Der Wirtschaftsplanentwurf 2015 sowie die Finanzplanung 2015 bis 2019 beschreiben hierfür die finanziellen Rahmenbedingungen.

## **II. Beratungsverfahren und Ausgangslage:**

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

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.

Der vorliegende Entwurf wird am 05.12.2014 zur Grundsatzberatung in die Zweckverbandsversammlung eingebracht. Daran schließt sich die Vorberatung in den Fachausschüssen der Städte Solingen und Wuppertal an.

Die Beschlussfassung soll in der Zweckverbandsversammlung am 20.03.2015 erfolgen.

In der Wirtschaftsplanung 2015 gelingt es, den durch die Mitgliedsgemeinden auszugleichenden Fehlbedarf auf 3.659 T€ zu senken.

Der Vergleich zu den Vorjahren dokumentiert die in der Bergischen Volkshochschule bereits erbrachten Konsolidierungsbeiträge:

Jahr	Ergebnisart	Fehlbedarf T€
2015	Planfehlbedarf	3.659
2014	Planfehlbedarf	3.884
2013	Vorl. Rechnungsergebnis	4.162
2012	Rechnungsergebnis	4.269
2011	Rechnungsergebnis	4.268
2010	Rechnungsergebnis	4.336

### III. Erfolgsplan 2015 – Anlage 1

#### 1. Vorbemerkung zum Aufbau des Erfolgsplans

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

#### 2. Wesentliche Aufwandsarten

	Plan 2014		Plan 2015	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>8.640</b>	<b>100</b>	<b>8.147</b>	<b>100</b>
<b>Hauptberufliches Personal</b>	<b>4.442</b>	<b>51</b>	<b>4.211</b>	<b>52</b>
<b>Mieten und Nebenkosten</b>	<b>1.710</b>	<b>20</b>	<b>1.602</b>	<b>20</b>
<b>Honorare für die Erbringung von Unterricht etc.</b>	<b>1.578</b>	<b>18</b>	<b>1.576</b>	<b>19</b>
<b>Mehraufwandsentschädigungen für sog. 1-€-Jobber und dergl.</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Abschreibungen</b>	<b>79</b>	<b>1</b>	<b>157</b>	<b>2</b>
<b>Sonst. Aufwand</b>	<b>822</b>	<b>10</b>	<b>602</b>	<b>7</b>

Für die Wirtschaftsplanung 2015 wurde die bereits vereinbarte Tarifsteigerung für das hauptberufliche Personal eingerechnet (diese wurde auch für die wenigen Beamten und Pensionsempfängerinnen unterstellt). Für alle anderen Aufwandsarten orientiert sich die Planung am Rechnungsergebnis 2013 und dem Halbjahresergebnis zum 30.06.2014 sowie an absehbaren Entwicklungen.

### 3. Wesentliche Erlösarten

	Plan 2014		Plan 2015	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
<b>Gesamterlöse</b>	<b>8.640</b>	<b>100</b>	<b>8.147</b>	<b>100</b>
<b>Teilnehmerentgelte</b>	<b>2.056</b>	<b>24</b>	<b>2.003</b>	<b>25</b>
<b>Zuwendungen</b>	<b>2.597</b>	<b>30</b>	<b>2.481</b>	<b>30</b>
<b>Sonst- Erlöse</b>	<b>103</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Fehlbedarfsausgleich Solingen</b>	<b>1.204</b>	<b>14</b>	<b>1.142</b>	<b>14</b>
<b>Fehlbedarfsausgleich Wuppertal</b>	<b>2.680</b>	<b>31</b>	<b>2.518</b>	<b>31</b>

#### 4. Gravierende Abweichungen zur Wirtschaftsplanung 2014

Zwischen der Wirtschaftsplanung 2014 und der Wirtschaftsplanung 2015 ergeben sich bei den folgenden Konten Abweichungen von 50.000 € oder mehr:

Konto	Kontobeschreibung	2014_Plan	2015_PLAN	Abweichung	Erläuterung
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-2.053.000	-2.003.000	-50.000	Die Erlösansätze aus Teilnahmeentgelten konnten in den vergangenen Jahren durchgängig nicht erreicht werden. Das Halbjahresergebnis zum 30.06.2014 deutet darauf hin, dass dies auch 2014 erneut der Fall sein wird. Der Erlösansatz wird daher aus kaufmännischer Vorsicht für 2015 um 50 T€ reduziert. Die Darstellung erfolgt bei Kostenstelle 5.000 (Fremdsprachen).
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	-22.852	49.309	-72.161	Neuberechnung aufgrund eines neuen Pensionsgutachtens (sh. auch Konto 6145).
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.961.750	-1.886.750	-75.000	Zwischen Bergischer Volkshochschule und dem Land NRW ist beim OVG ein Rechtsstreit wegen angeblich zu Unrecht erhaltener Fördermittel für den Zweiten Bildungsweg anhängig. Für den Fall des Unterliegens ist auf kaufmännischer Vorsicht eine Reduzierung der Erlöse dargestellt. Eine weitere Reduzierung ergibt sich durch die Verringerung der Anzahl durchgeführter Schulabschlusslehrgänge in den Schuljahren 2014/15 und 2015/16.
6000 u.a.	Personalaufwand	4.441.691	4.211.285	230.406	Personalreduzierung im Zuge der Auflösung des Bereich Beschäftigung und Qualifizierung sowie weitere Personalreduzierung gemäß Finanzplanung 2014 bis 2018

Konto	Kontobeschreibung	2014_Plan	2015_PLAN	Abweichung	Erläuterung
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	45.849	-6.292	52.141	Neuberechnung aufgrund eines neuen Pensionsgutachtens (sh. auch Konto 4853) sowie aufgrund einer mit der Stadt Solingen geschlossenen Vereinbarung zur Abgeltung von Pensionsausgleichsforderungen für eine zeitweise bei der Bergischen Volkshochschule beschäftigte Beamtin.
6220 u.a.	Abschreibungen	78.909	156.571	-77.662	Im Wirtschaftsplan 2014 wegen eines Rechenfehlers zu niedrig angesetzt.
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	158.500	2.050	156.450	Im Ansatz 2014 waren EU-Mittel zur Weiterleitung an Projektpartner in Höhe von 130 T€ (KSt. 15.600 - BIWAQ) und 25 T€ (KSt 6.080 - SEAD) enthalten. Diese Projekte sind bzw. werden bis Ende 2014 abgeschlossen.
6310 u.a.	Mieten und Nebenkosten	1.709.787	1.601.834	107.953	Im Wesentlichen Reduzierung der Ansätze für Mietnebenkosten aufgrund der vorliegenden Abrechnungen für die Vorperioden.
	<b>Zwischensumme</b>	<b>2.397.134</b>	<b>2.125.007</b>	<b>272.127</b>	
	<b>Alle anderen Konten</b>	<b>1.486.656</b>	<b>1.534.294</b>	<b>-47.638</b>	
	<b>Fehlbedarf</b>	<b>3.883.790</b>	<b>3.659.301</b>	<b>224.489</b>	

## **5. Rahmenbedingungen für das Erreichen der Planziele**

- 5.1 Die in der Finanzplanung 2014 – 2018 für 2015 vorgesehenen weiteren Personalreduzierungen müssen wie geplant umgesetzt werden. Für die in 2014 bereits realisierte Personalreduzierung im Verwaltungsbereich muss eine mittelfristig tragfähige Lösung gefunden werden.
- 5.2 Die kalkulierten Fördermittel
- vom Land NRW – Förderung nach WbG und Bildungsscheckberatung – rund 1.887 T€
  - vom Bund (BAMF, Bildungsprämienberatung) – rund 319 T€
  - von EU und Land NRW – Projekt Kompetenzzentrum Frau und Beruf“ – rund 137 T€
  - für Projekte der Familienbildung – ca. 100 T€
- dürfen nicht – zum Beispiel wegen Haushaltskonsolidierung beim Mittelgeber – wesentlich beeinträchtigt werden.
- 5.3 Mehrbelastungen aus möglichen Urlaubsentgelt-Ansprüchen freiberuflicher Kursleitungen müssen innerhalb der Fachbereichsbudgets ausgeglichen werden.

## **6. Im Wirtschaftsplan 2015 vorgesehene Maßnahmen**

- 6.1 Das Weiterbildungsangebot bleibt in der Struktur ungeschmälert erhalten. Zum Schuljahr 2015/16 wird die Anzahl der angebotenen Lehrgänge zum Nachholen von Schulabschlüssen am Standort Cronenberger Str. 375 von 13 auf 12 reduziert.
- 6.2 Die Entgelte (Preise) für Kurse und Einzelveranstaltungen bleiben für das Jahr 2015 auf dem Stand des Herbstprogramms 2014 (keine Preiserhöhungen).
- 6.3 Zum 01.01.2015 wird eine in 2014 frei gewordene HpM-Stelle im Fachbereich Familienbildung im Umfang von 0,75 einer Vollzeitstelle wieder besetzt.
- 6.4 Eine zum 01.12.2015 frei werdende 0,5 Verwaltungsstelle im Fachbereich Deutsch als Fremdsprache wird im bisherigen Umfang wieder besetzt.

## **7. Detaillierte Darstellung nach Fachbereichen / Projekten**

Zur Erhöhung der Transparenz hinsichtlich Erträgen und Kosten ist zusätzlich zur aggregierten Darstellung in Anlage 1 eine Abbildung auf Kontenebene für jeden Fachbereich / jedes Projekt als Anlagen 1.1 bis 1.22 beigefügt.

## 8 Zusammenfassende Feststellung zum Erfolgsplan 2015

Der Fehlbedarf des Zweckverbandes verringert sich im Vergleich zur Planung des Jahres 2014 von **3.884 T€** auf **3.659 T€** und wird damit um rund **225 T€** abgesenkt.

Die Vorgaben aus den beschlossenen Haushalten in Höhe von zusammen **3.849 T€** werden unterschritten.

Der Vorgabewert aus der Finanzplanung 2014 bis 2018 in Höhe eines Planfehlbedarfs von **3.647 T€** wird nur geringfügig um rund **12 T€** überschritten.

### IV. Vermögensplan – Anlage 2

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

Für 2015 sind Abschreibungen in Höhe von = 156.571 € veranschlagt.

Art	€
Veranschlagte Abschreibungen	156.571
+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (Kto. 6145)	-6.292
+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen (Kto. 6165)	-1.055
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal (Kto. 4853)	49.309
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen (Kto. 4854)	-3.507
Zur Verfügung stehende Investitionsmittel	103.422

Die Investitionsplanung wird nur für das Wirtschaftsjahr 2015 beschlossen. Im Sinne einer strategischen Ausrichtung der Bergischen Volkshochschule ist in der Anlage 2 erstmalig eine mehrjährige Investitionsplanung für den Zeitraum 2015 bis 2020 dargestellt.

Mit den Investitionen wird das strategische Ziel verfolgt, die Infrastruktur der Bergischen Volkshochschule zügig an die sich verändernden Lernbedingungen im Zeitalter des Internets anzupassen und aktuell zu erhalten und gleichzeitig den Charakter der Volkshochschulhäuser als Orte der Kommunikation und Begegnung zu betonen.

Die abgebildeten Planungen 2016 bis 2020 bedürfen jeweils der Beschlussfassung im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung.

### V. Stellenübersicht – Anlage 3-

In die Stellenübersicht wurden die in 2015 zu realisierenden Personalreduzierungen eingearbeitet. Hinzu kommen 2 Mitarbeiter/-innen, die ggfls. aus einer Langzeiterkrankung zurückkehren könnten. In beiden Fällen besteht aktuell keine refinanzierte Beschäftigungsmöglichkeit bei der Bergischen Volkshochschule mehr. Hieraus erwächst ein Risiko in Höhe von bis zu 110 T€.

Zusätzlich zur differenzierten Darstellung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen sind die



Stellen auch nach wahrgenommenen Funktionen dargestellt.  
Den für das Wirtschaftsjahr 2015 geplanten Stellen ist die Anzahl der am Neujahrstag der Vorjahre tatsächlich besetzten Stellen gegenüber gestellt.

## VI. Verbandsumlage 2015

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

Bis zum Jahr 2013 wurde die Umlage differenziert ermittelt, nämlich:

1. Die für die **Nutzung von Räumen** für Zwecke des Zweckverbandes berechneten Raummieten und Mietnebenkosten wurden von dem Verbandsmitglied, auf dessen Gebiet sich die jeweiligen Räume befinden, in voller Höhe an den Zweckverband erstattet.
2. Sämtliche nicht durch Erträge gedeckten Kosten im Zusammenhang mit **Beschäftigungsgelegenheiten** sowie hierauf anteilig entfallende Overhead-Kosten wurden von der Stadt Wuppertal getragen.
3. Der durch die Städte zu übernehmende Fehlbedarf für die **sonstigen Angebotsbereiche** einschließlich hierauf anteilig entfallender Overhead-Kosten wurde in unterschiedlicher prozentualer Aufteilung durch die Städte Solingen und Wuppertal getragen.

Nach Auflösung des Bereichs Beschäftigung und Qualifizierung besteht in beiden Städten ein inhaltlich vergleichbares Programmangebot.

Für das Jahr 2014 wurde die Umlage daher bereits nach Einwohnerzahlen berechnet. Auf der Basis des Zensus 2011 haben zum 31.12.2013 lt. IT-NRW

Indikator	Solingen	Wuppertal	SUMME
Einwohnerinnen und Einwohner	155.768	343.488	499.256
Prozentualer Anteil	31,2	68,8	100 %

Der Planfehlbedarf von 3.659.301 € - nach dem o.a. Einwohnerschlüssel verteilt – ergibt:

Stadt	Zweckverbandsumlage 2015 €	Ansatz im kommunalen Haushaltsplan €
für Solingen	1.141.701,91	1.196.332
für Wuppertal	2.517.599,09	2.653.000
SUMME	3.659.301,00	3.849.332

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

Aus Sicht der Verwaltung sollte dieser Schlüssel aber auch mittelfristig beibehalten werden. In beiden Städten bestehen langfristige Mietverträge (mit ähnlichen Indexierungen). Es besteht mithin keine Gefahr, dass durch grundlegende

Änderungen in diesem Kostensegment Belastungen zuungunsten einer der Städte entstehen.

Bei der mittelfristigen Anwendung dieses Schlüssels könnte darüber hinaus aus der Finanzplanung des Zweckverbandes unmittelbar die sich ergebende Belastung der beiden Städte abgelesen werden (siehe auch Seite 11 sowie Anlage 4 dieser Vorlage).

## VII. Finanzplanung 2015 bis 2019 – 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.

Die – im Wesentlichen durch die auslaufende Auflösung des Bereichs Beschäftigung und Qualifizierung - ab 2013 eingetretene deutliche finanzielle Entlastung wurde genutzt, um die vorgesehene jährliche Erhöhung der Teilnehmendenentgelte um rund 5 % teilweise zu vermeiden, Anpassungen bei der Honorierung der freiberuflichen Mitarbeiter bereits in 2014 zu ermöglichen und das öffentlich zugängliche Weiterbildungsangebot hierdurch zu stabilisieren und zu stärken. Für das Jahr 2015 kann daher erneut auf die eigentlich vorgesehene Entgelterhöhung verzichtet werden.

In den Jahren 2016 bis 2019 sind folgende Fluktuationen im Personalkörper absehbar. Dargestellt ist ebenfalls der vorgesehene Umgang mit der jeweils frei werdenden Stelle:

Jahr	Funktion	Stellenanteil VK	Vorgesehene Maßnahme
2017	Päd. MitarbeiterIn Familienbildung	0,75	Wiederbesetzung
	WeiterbildungslehrerIn	0,66	Wegfall
	Päd. Leitung	1,00	Wiederbesetzung
2018	SozialarbeiterIn Zweiter Bildungsweg	0,50	Wiederbesetzung
	WeiterbildungslehrerIn	1,00	Wiederbesetzung
2019	Päd. MitarbeiterIn Familienbildung	1,50	Wiederbesetzung
	SozialarbeiterIn Bildungsscheck- und Bildungsprämienberatung	0,50	Wiederbesetzung

Im / ab dem Jahr 2018 wurden weitere Reduzierungen des Personalkörpers aus planbarer Fluktuation nicht mehr vorgesehen. Ab 2016 sollen Entgelterhöhungen lediglich noch in Höhe der prognostizierten Tarifsteigerungen für Beschäftigte / Beamte (1,5 % p.a.) erfolgen.

Soweit rechtlich und tatsächlich möglich soll bei der Wiederbesetzung frei werdender Stellen eine Besetzung mit jungen MitarbeiterInnen erfolgen, um einerseits den hohen Altersdurchschnitt des Personalkörpers zu senken und andererseits die durch Entgelterhöhungen auszugleichenden Personalkosten gering zu halten.

Darüber hinaus wird selbstverständlich bei jeder zu besetzenden Stelle geprüft, ob die hierfür gegebene Refinanzierung zum gegebenen Zeitpunkt weiter gesichert

erscheint und die Wiederbesetzung mit dem bisherigen Stellenumfang und –inhalt erfolgen soll/muss.

In der Planung bleibt der durch die Trägerkommunen auszugleichende Fehlbedarf ab dem Jahr 2015 stabil bei rund 3,66 Mio. € jährlich.

Es folgt eine Kurzdarstellung der in den Jahren 2016 bis 2019 vorgesehenen fortgeschriebenen Maßnahmen. In dieser Darstellung ist ebenfalls die Belastung der beiden Trägerkommunen bei Anwendung des zunächst nur für 2015 zur Beschlussfassung vorgeschlagenen Umlageschlüssels (sh. Ziffer VI dieser Vorlage) abgebildet:

Jahr	Maßnahme	Personal	Gebäude	Entgelte	Sonstiges	SUMME	Belastung Solingen	Belastung Wuppertal
<b>2015</b>	<b>Fehlbedarf</b>	<b>4.211</b>	<b>1.602</b>	<b>-2.003</b>	<b>-151</b>	<b>3.659</b>	<b>1.142</b>	<b>2.517</b>
2016	Personalkostensteigerung 1,5 %	63				63		
2016	Entgelterhöhung (rund 3 %)			-63		-63		
<b>2016</b>	<b>Fehlbedarf</b>	<b>4.274</b>	<b>1.602</b>	<b>-2.066</b>	<b>-151</b>	<b>3.659</b>	<b>1.142</b>	<b>2.518</b>
2017	Personalkostensteigerung 1,5 %	64				64		
2017	Verrentung 0,66 Stelle Weiterbildungslehrerin	-50				-50		
2017	Entgelterhöhung (rund 1 %)			-14		-14		
<b>2017</b>	<b>Fehlbedarf</b>	<b>4.288</b>	<b>1.602</b>	<b>-2.080</b>	<b>-151</b>	<b>3.659</b>	<b>1.142</b>	<b>2.518</b>
2018	Personalkostensteigerung 1,5 %	64				64		
2018	Entgelterhöhung (rund 3 %)			-65		-65		
<b>2018</b>	<b>Fehlbedarf</b>	<b>4.353</b>	<b>1.602</b>	<b>-2.145</b>	<b>-151</b>	<b>3.659</b>	<b>1.141</b>	<b>2.517</b>
2019	Personalkostensteigerung 1,5 %	65				65		
2019	Entgelterhöhung (rund 3 %)			-65		-65		
<b>2019</b>	<b>Fehlbedarf</b>	<b>4.418</b>	<b>1.602</b>	<b>-2.210</b>	<b>-151</b>	<b>3.659</b>	<b>1.142</b>	<b>2.517</b>

Die zusammengefassten Werte finden sich in der ANLAGE 4.

	RE 2012	vorl. RE 2013	Plan 2014	Plan 2015
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>-6.407.133</b>	<b>-4.982.030</b>	<b>-4.753.653</b>	<b>-4.488.102</b>
Entgelte	-1.889.007	-1.825.099	-2.055.500	-2.003.000
Zuwendungen	-4.393.151	-3.066.259	-2.614.203	-2.481.604
sonst.betr.Erträge	-124.975	-90.672	-83.951	-3.498
<b>Materialaufwand</b>	<b>3.630.924</b>	<b>3.194.569</b>	<b>3.319.537</b>	<b>3.207.031</b>
Aufw. RHB u. BW	60.627	0	650	0
Mieten und Nebenkosten	1.936.761	1.643.724	1.709.787	1.601.834
Lehr-/Lernmittel	40.869	47.364	31.000	29.450
Honorare	1.592.666	1.503.481	1.578.100	1.575.747
<b>Rohergebnis</b>	<b>-2.776.209</b>	<b>-1.787.461</b>	<b>-1.434.116</b>	<b>-1.281.071</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>5.765.722</b>	<b>4.873.037</b>	<b>4.450.691</b>	<b>4.211.285</b>
hierin Mehraufwandsentschädigungen und dergl.	237.530	24	8.500	0
<b>Abschreibungen</b>	<b>225.318</b>	<b>174.106</b>	<b>78.909</b>	<b>156.571</b>
<b>sonst. betrieblicher Aufwand</b>	<b>1.057.231</b>	<b>904.237</b>	<b>790.806</b>	<b>572.516</b>
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>-3.144</b>	<b>-1.834</b>	<b>-2.500</b>	<b>0</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.268.918</b>	<b>4.162.085</b>	<b>3.883.790</b>	<b>3.659.301</b>

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	1000		
Konto	Kontobeschreibung	Politische Bildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-29.428	-30.500	-30.500
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-381	0	-400
4831	Spenden	0	-2.000	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-176	-2.000	-3.000
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-29.985</b>	<b>-34.500</b>	<b>-33.900</b>
6000	Löhne und Gehälter	106.428	142.667	144.934
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	2.856	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	74	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	412	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	2.549	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	846	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	19.582	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	8.460	0	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	0	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	1.269	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	146	600	500
6260	Sofortabschreibung GWG	552	0	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	429	350	380
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	20	0	0
6301	Honorare für Dozenten	22.784	31.002	31.000
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	180	1.000	1.000
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	196	0	0
6600	Werbekosten	0	0	0
6630	Repräsentationskosten	26	250	250
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	186	100	100
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	221	300	200
6807	Medienzentrum	117	0	0
6815	Bürobedarf	15	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	550	500	500
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	0	100	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	1.622	500	500
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	50	500	200
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	1	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>169.570</b>	<b>177.869</b>	<b>179.564</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>139.586</b>	<b>143.369</b>	<b>145.664</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>139.586</b>	<b>143.369</b>	<b>145.664</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	141.206	142.667	144.934
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	22.784	31.002	31.000
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	196	0	0
Nachr.	SUMME AfA	1.127	950	880

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle		2000 ...	
Konto	Kontobeschreibung	Grundbildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-10.830	-12.500	-12.500
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-190	-500	-250
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	0	-1.000	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-11.021</b>	<b>-14.000</b>	<b>-12.750</b>
6000	Löhne und Gehälter	32.528	43.683	44.377
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	911	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	37	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	127	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-793	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-82	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.045	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	2.588	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	200
6260	Sofortabschreibung GWG	552	0	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	269	250	160
6301	Honorare für Dozenten	25.365	30.485	30.485
6420	Mitgliedsbeiträge	100	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	327	100	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	203	100	0
6820	Zeitschriften, Bücher	62	100	150
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	0	0	0
6854	EDV Kosten	0	0	250
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>68.239</b>	<b>74.718</b>	<b>75.622</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>57.218</b>	<b>60.718</b>	<b>62.872</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>57.218</b>	<b>60.718</b>	<b>62.872</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	41.361	43.683	44.377
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	25.365	30.485	30.485
Nachr.	SUMME AfA	821	250	360

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	3000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Zweiter Bildungsweg		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-18.449	-19.000	-19.000
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-1.745	0	-1.000
4831	Spenden	-5.383	-8.500	-8.500
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-12.526	-16.000	-16.000
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	-2	0	0
4853	sonstige betriebl. Erträge a. Ford. Stadt W	50.085	2.748	54.326
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-5.373	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-578.358	-575.000	-500.000
4985	Zuschüsse von der EU	-52.290	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	0	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-624.040</b>	<b>-615.752</b>	<b>-490.174</b>
5730	Erhaltene Skonti	-17	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	1.245.058	1.691.834	1.635.192
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	34.797	0	0
6008	Besoldungsaufwand Beamte	14.682	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-63.175	-67.704	-61.194
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	502	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	5.433	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-4.526	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	585	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	249.321	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	101.315	0	0
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen	6.743	0	0
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	-68.436	-7.298	-7.535
6161	Beihilfen für Beamte	0	0	0
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	-11.484	4.244	-1.264
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	1.745	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	9.841	7.750	13.600
6260	Sofortabschreibung GWG	1.772	0	2.000
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	6.418	6.500	5.600
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	130	0	0
6301	Honorare für Dozenten	14.292	5.167	5.000
6302	Mehraufwandsentsch. und Qualifiz.gelder	0	8.500	0
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	0	0	0
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	42	0	0
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	687	0	2.300
6308	Support-Honorare	656	1.000	1.000
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	0	0	0
6330	Reinigung	20	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	148	0	0
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	0	2.500	2.500
6600	Werbekosten	28	0	0
6630	Repräsentationskosten	288	250	250
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	1.282	2.000	300
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	18	0	0

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	3000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Zweiter Bildungsweg		
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	879	1.500	1.000
6800	Porto	248	0	230
6805	Telefon	15	0	0
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	432	0	800
6815	Bürobedarf	1.854	1.500	1.500
6820	Zeitschriften, Bücher	1.629	3.000	2.000
6821	Fortbildungskosten	2.440	2.000	3.000
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	0	0	0
6825	Rechts- und Beratungskosten	1.107	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	12	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	999	1.500	500
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	14.737	2.500	3.500
6854	EDV Kosten	1.059	0	300
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	44	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>1.573.636</b>	<b>1.666.743</b>	<b>1.610.579</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>949.579</b>	<b>1.050.991</b>	<b>1.120.405</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>949.579</b>	<b>1.050.991</b>	<b>1.120.405</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	1.510.816	1.621.076	1.565.199
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	14.948	6.167	6.000
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	20	0	0
Nachr.	SUMME AfA	18.031	14.250	21.200



Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	4000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Deutsch als Fremdsprache		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-256.914	-220.500	-220.500
4001	Erträge aus Lehrmittelverkauf	-13	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-3.723	-3.000	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	-6	0	0
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	-13	0	0
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	384	0	0
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	105	0	0
4984	Zuschüsse vom Bund	-416.106	-300.000	-309.000
4985	Zuschüsse von der EU	-44.350	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-120	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-720.756</b>	<b>-523.500</b>	<b>-529.500</b>
6000	Löhne und Gehälter	166.340	230.244	203.792
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	3.948	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-8.654	-9.277	-9.113
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	44	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	816	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	1.406	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	591	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	34.160	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	14.061	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	436	500	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	980	300	150
6260	Sofortabschreibung GWG	557	0	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	58	50	60
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	526	150	80
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0
6301	Honorare für Dozenten	386.573	320.354	320.354
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	22.057	0	13.000
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	28.173	12.500	12.500
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	19	25.000	0
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	1.446	0	0
6308	Support-Honorare	721	0	0
6311	Mietnebenkosten	0	500	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	68	0	0
6630	Repräsentationskosten	121	100	100
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	225	200	100
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	294	750	200
6800	Porto	202	0	60
6815	Bürobedarf	9	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	40	0	0
6821	Fortbildungskosten	0	0	0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	85	250	100
6825	Rechts- und Beratungskosten	893	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	4	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	9.122	0	0
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	9.255	1.500	500

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	4000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Deutsch als Fremdsprache		
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	3	0	0
6930	Forderungsverluste	110	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>674.689</b>	<b>583.121</b>	<b>541.883</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-46.067</b>	<b>59.621</b>	<b>12.383</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>-46.067</b>	<b>59.621</b>	<b>12.383</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	212.711	220.967	194.679
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	387.294	320.354	320.354
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	0	500	0
Nachr.	SUMME AfA	2.122	500	290

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	5000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Fremdsprachen		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-588.201	-700.000	-650.000
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-5.130	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-86	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-593.416</b>	<b>-700.000</b>	<b>-650.000</b>
6000	Löhne und Gehälter	249.231	323.429	330.422
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	6.388	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-49.636	-50.372	-46.733
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	60	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	1.132	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-227	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-516	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	50.973	0	0
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	350	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	20.650	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	619	900	420
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	58	50	60
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	252	900	200
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3	0	0
6301	Honorare für Dozenten	361.645	423.694	423.694
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	6.022	7.500	7.500
6308	Support-Honorare	506	1.000	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	10.433	10.000	10.000
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	16.144	5.000	1.500
6600	Werbekosten	1.046	0	0
6630	Repräsentationskosten	454	150	150
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	141	150	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	431	400	300
6800	Porto	185	0	350
6805	Telefon	36	0	0
6815	Bürobedarf	10	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	266	100	200
6821	Fortbildungskosten	0	100	0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	170	250	250
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	8	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	107	0	0
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	762	1.500	1.500
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	3	0	0
6930	Forderungsverluste	220	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>677.927</b>	<b>724.751</b>	<b>729.813</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>84.511</b>	<b>24.751</b>	<b>79.813</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>84.511</b>	<b>24.751</b>	<b>79.813</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	278.406	273.057	283.689
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	362.150	424.694	423.694
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	26.577	15.000	11.500
Nachr.	SUMME AfA	929	1.850	680

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	6000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Kulturelle Bildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-169.502	-215.000	-215.000
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-317	0	-1.000
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-10.000	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	-1	0	0
4985	Zuschüsse von der EU	-54.554	-25.000	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-449	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-234.824</b>	<b>-240.000</b>	<b>-216.000</b>
5730	Erhaltene Skonti	-17	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	87.621	110.752	112.500
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	2.507	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	324	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-4.407	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-592	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	14.993	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	6.457	0	0
6171	Künstlersozialabgabe	2.030	0	2.400
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	258	250	260
6260	Sofortabschreibung GWG	0	0	700
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	75	100	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.182	25.000	0
6301	Honorare für Dozenten	110.245	124.008	124.008
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	1.776	0	0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	55	0	0
6311	Mietnebenkosten	1.811	0	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	3.453	500	500
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	2.577	500	500
6330	Reinigung	95	0	0
6400	Versicherungen	0	250	0
6420	Mitgliedsbeiträge	150	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	4.803	250	0
6630	Repräsentationskosten	-341	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	2.280	250	200
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	125	200	100
6805	Telefon	55	0	0
6807	Medienzentrum	0	1.000	0
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	2.359	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	53	0	0
6821	Fortbildungskosten	0	500	250
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	0	0	0
6825	Rechts- und Beratungskosten	357	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	11.273	500	250
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	537	500	250
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	18	0	0
6930	Forderungsverluste	107	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>286.235</b>	<b>264.560</b>	<b>241.918</b>

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	6000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Kulturelle Bildung		
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>51.394</b>	<b>24.560</b>	<b>25.918</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>51.394</b>	<b>24.560</b>	<b>25.918</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	106.903	110.752	112.500
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	110.245	124.008	124.008
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	7.991	1.000	1.000
Nachr.	SUMME AfA	333	350	960

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	7000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Gesundheitsbildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-308.527	-374.000	-374.000
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-381	0	-400
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	15	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-80	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-308.973</b>	<b>-374.000</b>	<b>-374.400</b>
6000	Löhne und Gehälter	129.588	177.740	180.560
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	3.456	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	22	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	513	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	4.993	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-70	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	23.922	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	10.303	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	657	1.000	500
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	90	100	100
6301	Honorare für Dozenten	149.287	165.344	165.344
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	13	0	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	3.623	3.000	2.500
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	13.365	3.000	1.000
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	0	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	318	500	500
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	338	500	800
6807	Medienzentrum	0	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	28	0	0
6821	Fortbildungskosten	214	0	0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	40	200	200
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	165	0	0
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	2.211	1.500	2.500
6930	Forderungsverluste	23	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>343.097</b>	<b>352.884</b>	<b>354.004</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>34.125</b>	<b>-21.116</b>	<b>-20.396</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>34.125</b>	<b>-21.116</b>	<b>-20.396</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	172.727	177.740	180.560
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	149.287	165.344	165.344
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	16.987	6.000	3.500
Nachr.	SUMME AfA	747	1.100	600

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	8000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Berufliche Bildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-188.285	-200.000	-200.000
4001	Erträge aus Lehrmittelverkauf	-540	-2.500	0
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	123	-4.000	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-3.034	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-191.736</b>	<b>-206.500</b>	<b>-200.000</b>
6000	Löhne und Gehälter	102.519	137.922	139.623
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	2.888	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	70	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	396	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	490	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	713	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	18.996	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	8.163	0	0
6200	Abschreibung immaterielle VermG	0	2.000	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	9.503	6.000	9.000
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	5.537	5.100	0
6301	Honorare für Dozenten	116.472	155.010	155.010
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	4.020	0	2.500
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	0	300	250
6308	Support-Honorare	2.891	15.000	10.000
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	713	0	0
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	0	0	0
6600	Werbekosten	2.126	0	0
6640	Bewirtungskosten	30	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	50	0	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	18	100	200
6805	Telefon	84	0	0
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	72	0	0
6815	Bürobedarf	1.343	50	0
6820	Zeitschriften, Bücher	60	50	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	911	250	0
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	15.579	20.000	20.000
6853	Beschaffung EDV (BgA)	0	0	0
6854	EDV Kosten	6.097	4.000	1.500
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	529	0	0
6930	Forderungsverluste	114	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>300.385</b>	<b>345.782</b>	<b>338.083</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>108.649</b>	<b>139.282</b>	<b>138.083</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>108.649</b>	<b>139.282</b>	<b>138.083</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	134.235	137.922	139.623
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	119.364	170.010	165.010
Nachr.	SUMME AfA	15.040	13.100	9.000

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	55150 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Allg. u. Berufl. Weiterbildung allgemein		
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-964	0	-900
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	226	0	0
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	-1.803	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.109.364	-1.114.500	-1.114.500
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-1.111.904</b>	<b>-1.114.500</b>	<b>-1.115.400</b>
5730	Erhaltene Skonti	-42	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	10.684	10.267	0
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	283	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	77	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-232	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	140	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	2.459	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	850	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	8.444	11.119	7.400
6260	Sofortabschreibung GWG	271	0	2.000
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	0	0	230
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	303	650	60
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	289	0	0
6308	Support-Honorare	17.450	11.000	11.000
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	2.943	0	0
6330	Reinigung	223	0	0
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.098	0	0
6345	Sonstige Raumkosten	223	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	394	0	0
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	150	0	0
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	1.037	0	0
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	73	0	0
6560	Mietleasing Kfz	0	0	0
6630	Repräsentationskosten	220	0	0
6800	Porto	81	0	0
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	828	4.500	2.000
6815	Bürobedarf	6.216	6.500	6.500
6820	Zeitschriften, Bücher	997	1.000	1.500
6821	Fortbildungskosten	0	0	0
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	15	0	0
6846	Arbeitskleidung	50	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	30	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	2.637	2.500	2.500
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	994	0	0
6854	EDV Kosten	8.170	2.500	2.500
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	2.732	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	5.920	0	0
6880	Kassendifferenzen Barkassen	9	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>76.057</b>	<b>50.036</b>	<b>35.690</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-1.035.889</b>	<b>-1.064.464</b>	<b>-1.079.710</b>



Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	55150 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Allg. u. Berufl. Weiterbildung allgemein		
	<b>9999 Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>-1.035.889</b>	<b>-1.064.464</b>	<b>-1.079.710</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	14.261	10.267	0
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	17.450	11.000	11.000
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	4.487	0	0
Nachr.	SUMME AfA	9.019	11.769	9.690

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	13250 ...		
Konto	Kontobeschreibung	stabweicklung Beschäftigung und Qualifizierung		
4401	Entgelte aus Gastronomie 19 % (BgA)	-44	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-2.151	0	0
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	-140	0	0
4845	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	-15.082	0	0
4849	Erlöse Sachanlageverkäufe	-34.292	0	0
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	13.815	0	0
4984	Zuschüsse vom Bund	-72.116	0	0
4985	Zuschüsse von der EU	19.846	0	0
4988	Zuschüsse von der ARGE	-10.332	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-273.598	-134.953	-136.854
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-374.096</b>	<b>-134.953</b>	<b>-136.854</b>
6000	Löhne und Gehälter	444.056	200.391	160.862
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	15.198	0	0
6005	Ausgleichszahlungen ehemaligBeschäftigte	110.402	0	80.000
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-85.508	-45.052	-15.006
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-1.491	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	1.896	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-25.051	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.233	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	106.472	0	0
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	0	98.924	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	42.102	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	1.501	0	0
6200	Abschreibung immaterielle VermG	4.099	0	4.100
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	29.110	0	26.820
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	24	0	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	4.316	0	50
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.197	130.000	0
6301	Honorare für Dozenten	4.065	0	0
6302	Mehraufwandsentsch. und Qualifiz.gelder	24	0	0
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	-17	0	0
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	769	0	0
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	165	0	0
6311	Mietnebenkosten	2.516	0	0
6330	Reinigung	80	0	0
6420	Mitgliedsbeiträge	4.430	0	0
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	5.085	0	0
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	276	0	0
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	4.782	0	0
6560	Mietleasing Kfz	2.134	0	0
6600	Werbekosten	2.618	0	0
6630	Repräsentationskosten	240	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	1.228	0	0
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	125	0	0
6668	Kilometergeldersatz Arbeitnehmer	2.926	0	0
6800	Porto	32	0	0

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	13250 ...		
Konto	Kontobeschreibung	stabweicklung Beschäftigung und Qualifizierung		
6805	Telefon	226	0	0
6810	Telefax und Internetkosten	40	0	0
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	42	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	26	0	0
6821	Fortbildungskosten	85	0	0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	120	0	0
6846	Arbeitskleidung	61	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	623	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	155.235	0	0
6854	EDV Kosten	30	0	0
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	8.603	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	2.736	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>850.394</b>	<b>384.263</b>	<b>256.826</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>476.298</b>	<b>249.310</b>	<b>119.971</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>476.298</b>	<b>249.310</b>	<b>119.971</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	606.841	254.263	225.856
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	4.065	0	0
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	2.596	0	0
Nachr.	SUMME AfA	37.549	0	30.970

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	20000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Familienbildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-250.609	-281.500	-281.500
4830	Sonstige betriebliche Erträge	0	-600	0
4831	Spenden	-300	0	0
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-4.000	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	-20	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-277.341	-272.250	-272.250
4984	Zuschüsse vom Bund	0	-1.500	0
4991	Zuschüsse v Landesanstalt für Medien	-1.000	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-138.645	-138.000	-100.000
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-671.915</b>	<b>-693.850</b>	<b>-653.750</b>
5730	Erhaltene Skonti	-2	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	322.474	471.968	443.044
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	10.746	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	25.092	-81.240	-78.978
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-168	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	1.632	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-37	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-2.057	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	72.288	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	28.328	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	7.247	7.050	7.350
6260	Sofortabschreibung GWG	1.606	0	660
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	42	50	50
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	213	650	220
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	286	0	0
6301	Honorare für Dozenten	272.970	289.352	289.352
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	327	0	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	2.604	2.500	2.500
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	9.863	20.000	8.500
6330	Reinigung	2	0	0
6420	Mitgliedsbeiträge	356	256	256
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	2.471	1.000	4.000
6600	Werbekosten	0	0	0
6630	Repräsentationskosten	616	50	50
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	544	550	200
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	1.384	2.250	1.100
6800	Porto	45	0	0
6815	Bürobedarf	65	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	494	1.000	800
6821	Fortbildungskosten	188	0	0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	60	0	0
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	53	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	51	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	1.706	1.000	2.000
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	3.239	3.000	1.000

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	20000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Familienbildung		
6852	Beschaffung Lebensmittel	26	0	0
6854	EDV Kosten	505	0	0
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	0	0	0
6930	Forderungsverluste	128	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>765.388</b>	<b>719.436</b>	<b>682.104</b>
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
<b>7999</b>	<b>Summe Klasse 7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>93.471</b>	<b>25.586</b>	<b>28.354</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>93.471</b>	<b>25.586</b>	<b>28.354</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	458.299	390.728	364.066
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	272.970	289.352	289.352
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	12.469	22.500	11.000
Nachr.	SUMME AfA	9.108	7.750	8.280

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	30000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Beratung zu Bildungsscheck u. Bildungspräm		
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-594	0	0
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-4.192	0	0
4984	Zuschüsse vom Bund	60	-10.000	-10.000
4988	Zuschüsse von der ARGE	0	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-28.460	-20.000	-20.000
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-33.186</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
6000	Löhne und Gehälter	64.599	92.411	92.424
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	2.069	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-5.674	-5.988	-4.616
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	40	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	374	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-3.490	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	967	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	15.475	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	6.168	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	594	0	0
6200	Abschreibung immaterielle VermG	0	50	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	708	550	700
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	183	1.900	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	0	100	100
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	713	250	500
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	26	200	200
6800	Porto	44	0	0
6815	Bürobedarf	3	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	0	100	0
6821	Fortbildungskosten	1.525	500	1.000
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>84.325</b>	<b>90.073</b>	<b>90.308</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>51.138</b>	<b>60.073</b>	<b>60.308</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>51.138</b>	<b>60.073</b>	<b>60.308</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	80.528	86.423	87.808
Nachr.	SUMME AfA	891	2.500	700

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	50000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Leitung u. Zentrale Verwaltung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-2.524	0	0
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-1.233	0	0
4450	Umlage Stadt Wuppertal	-2.868.339	0	0
4451	Umlage Stadt Solingen	-1.293.746	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
4831	Spenden	-5.500	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	-56	0	0
4836	Anzeigenwerbung 19%	-7.080	-8.500	-8.500
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	-18.170	-25.600	-5.017
4854	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.StadtSG	-18.919	-12.735	-3.507
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	1.385	0	0
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-3.012	0	0
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	-20.471	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-4.237.665</b>	<b>-46.835</b>	<b>-17.024</b>
5730	Erhaltene Skonti	-715	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	374.775	659.264	679.780
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	-22.767	0	0
6008	Besoldungsaufwand Beamte	161.996	400	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	17.894	9.260	6.159
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	300	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	1.587	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	2.967	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	5.884	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	68.385	0	0
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	500	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	30.007	0	0
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	123.261	53.147	1.243
6161	Beihilfen für Beamte	12.558	16.000	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	134	16.000	0
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	16.018	35.800	209
6200	Abschreibung immaterielle VermG	659	1.140	140
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	43.050	9.500	43.185
6260	Sofortabschreibung GWG	403	0	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	200	200	200
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	14.682	200	14.050
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	964	3.500	2.050
6301	Honorare für Dozenten	16.545	5.684	9.500
6312	Energie- und Betriebskosten	4.105	0	0
6313	Zuf./Auf. Rückst. f. Archivierungskosten	424	0	0
6400	Versicherungen	68.823	51.250	51.250
6420	Mitgliedsbeiträge	19.159	18.000	19.000
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	428	250	1.600
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	1.170	1.500	1.500
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	2.144	7.500	3.000
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	0	5.000	5.000

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	50000 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Leitung u. Zentrale Verwaltung		
6560	Mietleasing Kfz	0	5.000	5.000
6600	Werbekosten	54.254	81.000	75.750
6630	Repräsentationskosten	8.808	5.500	1.500
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	812	2.500	2.250
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	1.852	2.850	2.570
6800	Porto	48	0	0
6805	Telefon	1.258	23.000	22.200
6806	Nachrichtentechnik	131.216	150.000	130.000
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	2.981	5.000	3.000
6815	Bürobedarf	2.992	4.700	2.050
6820	Zeitschriften, Bücher	4.674	7.500	3.250
6821	Fortbildungskosten	2.432	11.000	9.750
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	121	500	150
6825	Rechts- und Beratungskosten	1.837	8.500	18.250
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	28.944	35.000	35.000
6830	Buchführungskosten	1.236	1.000	2.000
6831	Arbeitsicherheit AMD/ASD Wuppertal	4.841	7.500	7.500
6832	Leistungen PSD Solingen	32.684	37.500	35.000
6833	Leistungen Post- + Telefonzentrale Wtal	11.389	15.000	15.000
6834	Leistungen Post- + Telefonzentrale SG	32.827	10.000	10.000
6836	Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	0	500	0
6837	Personalüberlassung von Dritten	6.214	0	0
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	16	0	0
6846	Arbeitskleidung	12	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	31	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	1.320	1.750	1.100
6854	EDV Kosten	9.718	19.750	18.750
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	531	0	500
6856	Rücklastschriftgebühren etc.	1.227	1.500	1.500
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	10	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	17.799	10.000	0
6880	Kassendifferenzen Barkassen	-33	0	0
6920	Einstellung in die PWB auf Forderungen	18	0	0
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	191	0	0
6930	Forderungsverluste	-47	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>1.328.468</b>	<b>1.340.145</b>	<b>1.239.936</b>
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-1.832	-2.500	0
<b>7999</b>	<b>Summe Klasse 7</b>	<b>-1.832</b>	<b>-2.500</b>	<b>0</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-2.911.744</b>	<b>1.290.810</b>	<b>1.222.912</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>1.250.341</b>	<b>1.290.810</b>	<b>1.222.912</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	793.499	789.871	687.391
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	16.545	5.684	9.500
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	4.105	0	0
Nachr.	SUMME AfA	58.994	11.040	57.575



Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	60001 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Gebäude Auer Schulstr. 20		
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-654	0	-350
4832	Mieterträge	-2.000	-2.500	-2.500
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-2.654</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.850</b>
5730	Erhaltene Skonti	-91	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	105.608	124.628	128.774
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	4.618	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-88	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	589	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-375	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.031	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	21.696	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	8.805	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	654	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.611	1.000	1.750
6221	Abschreibungen auf Gebäude	814	0	814
6260	Sofortabschreibung GWG	4.104	0	0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	433.974	433.974	451.264
6311	Mietnebenkosten	122.556	132.556	74.148
6330	Reinigung	2.711	0	0
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	0	0	0
6345	Sonstige Raumkosten	366	500	1.000
6805	Telefon	181	500	100
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	301	0	0
6846	Arbeitskleidung	32	150	150
6847	Werkstoffe und Materialien	0	500	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	427	2.500	0
6854	EDV Kosten	0	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	2.354	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>709.908</b>	<b>696.308</b>	<b>658.000</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>707.162</b>	<b>693.808</b>	<b>655.150</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>707.162</b>	<b>693.808</b>	<b>655.150</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	139.823	124.628	128.774
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	559.607	567.030	526.412
Nachr.	SUMME AfA	6.529	1.000	2.564

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	60002 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Gebäude Bachstr. 15		
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-17.427	-17.764	-18.000
4832	Mieterträge	-1.764	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-19.191</b>	<b>-17.764</b>	<b>-18.000</b>
6000	Löhne und Gehälter	32.281	44.409	45.079
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	1.414	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	12	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	139	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-147	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.738	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	2.611	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.001	2.000	2.002
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	90.727	90.727	90.720
6311	Mietnebenkosten	26.059	43.752	29.595
6345	Sonstige Raumkosten	8.587	0	13.200
6805	Telefon	23	100	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	0	250	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	1.636	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>172.081</b>	<b>181.238</b>	<b>180.596</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>152.889</b>	<b>163.474</b>	<b>162.596</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>152.889</b>	<b>163.474</b>	<b>162.596</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	43.048	44.409	45.079
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	125.372	134.479	133.515
Nachr.	SUMME AfA	2.001	2.000	2.002

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	60003 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Gebäude Lenneper Str. 37		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	96	0	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	78	0	0
6301	Honorare für Dozenten	480	0	0
6311	Mietnebenkosten	4.445	0	0
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	44	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	9.973	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	8	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>15.124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>15.124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>15.124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	480	0	0
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	4.489	0	0
Nachr.	SUMME AfA	174	0	0

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	60005 ...		
Konto	Kontobeschriftung	Gebäude Hagenauer Straße		
6311	Mietnebenkosten	235	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	235	0	0

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	60006 ...		
Konto	Kontobeschriftung	Gebäude Berliner Straße		
6311	Mietnebenkosten	2.777	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>2.777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>2.777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>2.777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	2.777	0	0

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	60008 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Gebäude Cronenberger Str. 375		
5730	Erhaltene Skonti	-2	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	8.989	6.619	0
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	8	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-507	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-95	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	195	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	65	0	0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	71.363	71.363	71.363
6311	Mietnebenkosten	37.592	54.000	36.102
6330	Reinigung	304	500	500
6345	Sonstige Raumkosten	0	0	6.094
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	5	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	58	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>117.975</b>	<b>132.482</b>	<b>114.058</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>117.973</b>	<b>132.482</b>	<b>114.058</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>117.973</b>	<b>132.482</b>	<b>114.058</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	8.654	6.619	0
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	109.258	125.863	114.058

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	61001 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Gebäude Mummstr. 10		
4832	Mieterträge	-7.530	-2.500	-5.000
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-100	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-7.630</b>	<b>-2.500</b>	<b>-5.000</b>
6000	Löhne und Gehälter	107.711	0	0
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	1.168	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	215	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-4.058	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-763	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	9.272	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	2.773	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	197	0	220
6221	Abschreibungen auf Gebäude	4.364	4.400	4.400
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	393.060	393.060	393.060
6311	Mietnebenkosten	95.297	131.452	33.431
6330	Reinigung	49.519	58.927	58.927
6345	Sonstige Raumkosten	0	750	65.964
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	146	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	0	1.000	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	9.485	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>668.385</b>	<b>589.589</b>	<b>556.002</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>660.755</b>	<b>587.089</b>	<b>551.002</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>660.755</b>	<b>587.089</b>	<b>551.002</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	116.317	0	0
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	537.875	584.189	551.382
Nachr.	SUMME AfA	4.561	4.400	4.620

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	61006 ...		
Konto	Kontobeschreibung	Gebäude Birkenweiher 66		
4832	Mieterträge	-980	-2.500	-2.500
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-980</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
6000	Löhne und Gehälter	2.400	6.619	6.751
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	48	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	675	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	186	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	86	0	100
6221	Abschreibungen auf Gebäude	6.045	6.100	6.100
6301	Honorare für Dozenten	120	0	0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	99.732	104.492	101.064
6311	Mietnebenkosten	61.368	72.200	13.592
6312	Energie- und Betriebskosten	2.690	0	0
6325	Gas, Strom, Wasser	30.587	41.892	37.668
6330	Reinigung	29.627	34.643	34.642
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	855	0	2.500
6345	Sonstige Raumkosten	3.401	0	60.000
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	164	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	12.584	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>250.568</b>	<b>265.945</b>	<b>262.417</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>249.588</b>	<b>263.445</b>	<b>259.917</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>249.588</b>	<b>263.445</b>	<b>259.917</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	3.309	6.619	6.751
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	120	0	0
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	228.259	253.227	249.466
Nachr.	SUMME AfA	6.131	6.100	6.200



Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	ALLE		
Konto	Kontobeschreibung	SUMMEN		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-1.823.269	-2.053.000	-2.003.000
4001	Erträge aus Lehrmittelverkauf	-553	-2.500	0
4401	Entgelte aus Gastronomie 19 % (BgA)	-44	0	0
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-1.233	0	0
4450	Umlage Stadt Wuppertal	-2.868.339	0	0
4451	Umlage Stadt Solingen	-1.293.746	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge	-28.528	-21.864	-22.300
4831	Spenden	-11.183	-10.500	-8.500
4832	Mieterträge	-12.274	-7.500	-10.000
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-21.656	-17.000	-16.000
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	-85	0	0
4836	Anzeigenwerbung 19%	-7.080	-8.500	-8.500
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	-153	0	0
4845	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	-15.082	0	0
4849	Erlöse Sachanlageverkäufe	-34.292	0	0
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	43.923	-22.852	49.309
4854	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.StadtSG	-10.182	-12.735	-3.507
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	15.810	0	0
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-8.385	0	0
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	-1.803	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.965.063	-1.961.750	-1.886.750
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-3.950	-4.000	0
4984	Zuschüsse vom Bund	-488.162	-311.500	-319.000
4985	Zuschüsse von der EU	-131.349	-25.000	0
4988	Zuschüsse von der ARGE	-10.332	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-31.699	-20.000	-20.000
4991	Zuschüsse v Landesanstalt für Medien	-1.000	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-413.048	-274.953	-239.854
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	-20.471	0	0
<b>4999</b>	<b>Summe Klasse 4</b>	<b>-9.143.229</b>	<b>-4.753.653</b>	<b>-4.488.102</b>
5730	Erhaltene Skonti	-886	0	0
<b>5999</b>	<b>Summe Klasse 5</b>	<b>-886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Löhne und Gehälter	3.592.891	4.474.847	4.348.113
6004	Leistungsorientierte Bezahlung	70.487	0	0
6005	Ausgleichszahlungen ehemaligBeschäftigte	110.402	0	80.000
6008	Besoldungsaufwand Beamte	176.678	400	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-103.895	-250.373	-209.481
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-586	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	15.710	0	0
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-31.446	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	3.286	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	721.649	0	0
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	850	98.924	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	293.892	0	0
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen	6.743	0	0
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	7.131	45.849	-6.292

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	ALLE		
Konto	Kontobeschreibung	SUMMEN		
6161	Beihilfen für Beamte	12.558	16.000	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	134	16.000	0
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	-3.470	40.044	-1.055
6171	Künstlersozialabgabe	2.030	0	2.400
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	6.200	500	0
6200	Abschreibung immaterielle VermG	4.758	3.190	4.240
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	114.555	48.019	114.157
6221	Abschreibungen auf Gebäude	11.223	10.500	11.314
6260	Sofortabschreibung GWG	9.817	0	5.360
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	382	350	600
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	33.371	16.850	20.900
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	42.070	158.500	2.050
6301	Honorare für Dozenten	1.481.257	1.550.100	1.553.747
6302	Mehraufwandsentsch. und Qualifiz.gelder	24	8.500	0
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	22.040	0	13.000
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	38.984	20.000	22.500
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	2.357	26.300	1.250
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	2.298	0	2.300
6308	Support-Honorare	22.224	28.000	22.000
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	1.088.911	1.093.616	1.107.471
6311	Mietnebenkosten	354.655	434.460	186.868
6312	Energie- und Betriebskosten	6.795	0	0
6313	Zuf./Auf. Rückst. f. Archivierungskosten	424	0	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	23.252	16.000	15.500
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	41.948	28.500	11.500
6325	Gas, Strom, Wasser	30.587	41.892	37.668
6330	Reinigung	82.579	94.070	94.069
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.997	0	2.500
6345	Sonstige Raumkosten	12.577	1.250	146.258
6400	Versicherungen	68.823	51.500	51.250
6420	Mitgliedsbeiträge	24.195	18.256	19.256
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	18.998	1.600	5.700
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	6.405	1.500	1.500
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	3.456	10.000	5.500
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	4.854	5.000	5.000
6560	Mietleasing Kfz	2.134	5.000	5.000
6600	Werbekosten	60.072	81.000	75.750
6630	Repräsentationskosten	10.432	6.300	2.300
6640	Bewirtungskosten	30	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	8.105	6.600	4.150
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	143	0	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	8.848	9.150	6.670
6800	Porto	885	0	640
6805	Telefon	1.878	23.600	22.300
6806	Nachrichtentechnik	131.216	150.000	130.000
6807	Medienzentrum	117	1.000	0

Periode		2013_IST	2014_Plan	2015_PLAN
	Kostenstelle	ALLE		
Konto	Kontobeschreibung	SUMMEN		
6810	Telefax und Internetkosten	40	0	0
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	6.714	9.500	5.800
6815	Bürobedarf	12.507	12.750	10.050
6820	Zeitschriften, Bücher	8.879	13.350	8.400
6821	Fortbildungskosten	6.884	14.100	14.000
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	596	1.300	700
6825	Rechts- und Beratungskosten	4.195	8.500	18.250
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	28.944	35.000	35.000
6830	Buchführungskosten	1.236	1.000	2.000
6831	Arbeitsicherheit AMD/ASD Wuppertal	4.841	7.500	7.500
6832	Leistungen PSD Solingen	32.684	37.500	35.000
6833	Leistungen Post- + Telefonzentrale Wtal	11.389	15.000	15.000
6834	Leistungen Post- + Telefonzentrale SG	32.827	10.000	10.000
6836	Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	0	500	0
6837	Personalüberlassung von Dritten	6.214	0	0
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	392	0	0
6846	Arbeitskleidung	156	150	150
6847	Werkstoffe und Materialien	751	500	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	185.688	11.750	6.850
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	47.364	31.000	29.450
6852	Beschaffung Lebensmittel	26	0	0
6853	Beschaffung EDV (BgA)	0	0	0
6854	EDV Kosten	25.578	26.250	23.300
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	531	0	500
6856	Rücklastschriftgebühren etc.	1.227	1.500	1.500
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	11.345	0	0
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	53.180	10.000	0
6880	Kassendifferenzen Barkassen	-24	0	0
6920	Einstellung in die PWB auf Forderungen	18	0	0
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	191	0	0
6930	Forderungsverluste	655	0	0
<b>6999</b>	<b>Summe Klasse 6</b>	<b>9.145.948</b>	<b>8.639.943</b>	<b>8.147.403</b>
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-1.832	-2.500	0
<b>7999</b>	<b>Summe Klasse 7</b>	<b>-1.832</b>	<b>-2.500</b>	<b>0</b>
<b>8999</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>3.883.790</b>	<b>3.659.301</b>
<b>9999</b>	<b>Ergebnis ohne Umlage</b>	<b>4.162.085</b>	<b>3.883.790</b>	<b>3.659.301</b>
Nachr.	SUMME Personalkosten	4.873.014	4.441.691	4.211.285
Nachr.	SUMME Honoraraufwand	1.503.481	1.578.100	1.575.747
Nachr.	SUMME Gebäudeaufwand	1.643.300	1.709.787	1.601.834
Nachr.	SUMME AfA	174.106	78.909	156.571

Nr.	Investition / Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Summe 2015 bis 2020	in %
	Ausstattung aller Unterrichtsräume in eigenen Gebäuden mit WLAN und deckenmontierten Beamern	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	180.000	28,64
1	Interaktive Tafel und Klassensatz Tablet-PC's in allen Hauptgebäuden (als wiederkehrende Beschaffung ausgelegt)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	60.000	9,55
2	Hard- und Softwarebeschaffungen für die 3 EDV-Unterrichtsräume	10.800	13.300	13.300	42.000	7.000	10.800	97.200	15,47
3	Bühnenausstattung Raum A011 in der Auer Schulstraße	4.000	0	0	0	0	0	4.000	0,64
4	Klavier für die Auer Schulstraße	5.000	0	0	0	0	0	5.000	0,80
	Ersatzbeschaffungen für Gesundheitsräume								
6	Mummstraße		1.000		1.000		1.000	3.000	0,48
	Ersatzbeschaffungen für Gesundheitsräume Auer								
7	Schulstraße	1.500	1.600	1.700	1.800	1.900	2.000	10.500	1,67
	Ausstattung Fachräume Familienbildung Elberfeld								
8		1.000	1.000	1.000	700	1.300	2.000	7.000	1,11
	Ausstattung Fachräume Familienbildung Vohwinkel								
9		11.000	5.000		500		1.000	17.500	2,78
	Ausstattung Fachräume Familienbildung Ronsdorf								
10		1.800		1.000		1.000		3.800	0,60
	Ersatzbeschaffungen Unterrichtsraum-Mobiliar								
11		5.000	5.000	10.000	0	10.000	10.000	40.000	6,37
	Ersatzbeschaffungen Arbeitsplatz-Mobiliar								
12		5.000	5.000	10.000	0	10.000	10.000	40.000	6,37
	Hard- und Software-Ersatzbeschaffungen an Arbeitsplätzen								
13		4.000	19.000	27.000	19.000	19.000	19.000	107.000	17,03
	Umbau (Mietereinbauten) Mummstr. 10								
14		10.000						10.000	1,59
	Umbau (Mietereinbauten) Birkenweiher 66								
15		0	10.000					10.000	1,59
	Sonstiges								
16		4.322	4.100	1.000	0	14.800	9.200	33.422	5,32
	<b>SUMME</b>	<b>103.422</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>628.422</b>	<b>100,00</b>

Aufgliederung nach Funktionen mit Vergleich zu den IST-Werten der Vorjahre																				
Jahr	Daten	AGH	Entgeltanteile	Azubi	Bereichsleitung	Hausmeister	HpM	Leitung	SPM	WBL	Verkaeufler	Verw.-SB	Beurlaubt	Langzeiterkrankt	Abgeordnet	ATZ-Frei	Freigestellte MA	Pensionaere	Gesamtergebnis	Produktive *
2013	Mitarbeiter/innen	0	11	1	8	17	2	15	24	0	22	2	3	2	7	0	0	0	114	100
	Vollzeitstellen	0,00	10,00	1,00	5,92	15,50	2,00	11,00	17,84	0,00	19,27	1,92	3,00	1,62	3,91	0,00	0,00	0,00	92,99	82,54
2014	Mitarbeiter/innen	0	0	0	6	16	2	3	23	0	21	2	1	2	7	2	1	1	86	71
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	0,00	4,70	14,50	2,00	2,25	18,09	0,00	18,02	1,92	1,00	1,62	5,42	0,98	0,50	0,50	71,00	59,56
Plan 2015	Mitarbeiter/innen	0	0	0	6	15	2	3	22	0	19	0	1	2	10	1	2	1	83	67
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	0,00	4,70	13,25	2,00	2,25	17,52	0,00	15,77	0,00	1,00	1,62	7,50	0,23	1,50	0,00	67,34	55,49

Aufgliederung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen mit Vergleich zu den IST-Werten der Vorjahre																											
Jahr	Daten	A9M.D.	A10	A12	A14	A15	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9	E10	E11	E12	E13	E14	E15	E15UE	S8	S11	S11Ü	S15	SGB III	Gesamtergebnis	Produktive *
2013	Mitarbeiter/innen	1	1	2	0	1	2	1	1	4	2	13	12	3	29	1	7	9	1	1	1	2	8	1	11	116	102
	Vollzeitstellen	1,00	0,50	2,00	0,00	1,00	0,39	1,00	0,53	4,00	2,00	10,02	9,76	1,47	21,87	0,92	6,50	7,00	1,00	1,00	0,92	1,37	5,87	1,00	10,00	92,74	82,29
2014	Mitarbeiter/innen	1	1	2	0	1	1	1	1	3	1	11	11	3	28	1	7	8	0	1	1	2	1	0	0	86	71
	Vollzeitstellen	1,00	0,50	2,00	0,00	1,00	0,17	1,00	0,53	3,00	1,00	8,02	10,17	1,47	22,62	0,92	6,50	7,70	0,00	1,00	0,92	0,98	0,50	0,00	0,00	71,00	59,56
Plan 2015	Mitarbeiter/innen	1	1	2	0	1	1	1	1	3	1	10	12	3	28	1	7	7	0	1	1	0	1	0	0	83	67
	Vollzeitstellen	1,00	0,50	1,25	0,00	1,00	0,17	1,00	0,53	3,00	1,00	7,02	10,92	1,47	22,62	0,92	6,50	6,70	0,00	1,00	0,00	0,23	0,50	0,00	0,00	67,34	55,49

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

	vorl. RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>-4.982.030</b>	<b>-4.753.653</b>	<b>-4.488.102</b>	<b>-4.551.102</b>	<b>-4.565.102</b>	<b>-4.630.102</b>	<b>-4.695.102</b>
Entgelte	-1.825.099	-2.055.500	-2.003.000	-2.066.000	-2.080.000	-2.145.000	-2.210.000
Zuwendungen	-3.066.259	-2.614.203	-2.481.604	-2.481.604	-2.481.604	-2.481.604	-2.481.604
sonst.betr.Erträge	-90.672	-83.951	-3.498	-3.498	-3.498	-3.498	-3.498
<b>Materialaufwand</b>	<b>3.194.569</b>	<b>3.319.537</b>	<b>3.207.031</b>	<b>3.207.031</b>	<b>3.207.031</b>	<b>3.207.031</b>	<b>3.207.031</b>
Aufw. RHB u. BW	0	650	0	0	0	0	0
Mieten und Nebenkosten	1.643.724	1.709.787	1.601.834	1.601.834	1.601.834	1.601.834	1.601.834
Lehr-/Lernmittel	47.364	31.000	29.450	29.450	29.450	29.450	29.450
Honorare	1.503.481	1.578.100	1.575.747	1.575.747	1.575.747	1.575.747	1.575.747
<b>Rohergebnis</b>	<b>-1.787.461</b>	<b>-1.434.116</b>	<b>-1.281.071</b>	<b>-1.344.071</b>	<b>-1.358.071</b>	<b>-1.423.071</b>	<b>-1.488.071</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>4.873.037</b>	<b>4.450.691</b>	<b>4.211.285</b>	<b>4.274.454</b>	<b>4.288.571</b>	<b>4.352.900</b>	<b>4.418.193</b>
hierin Mehraufwandsentschädigungen und dergl.	24	8.500	0	0	0	0	0
<b>Abschreibungen</b>	<b>174.106</b>	<b>78.909</b>	<b>156.571</b>	<b>156.571</b>	<b>156.571</b>	<b>156.571</b>	<b>156.571</b>
<b>sonst. betrieblicher Aufwand</b>	<b>904.237</b>	<b>790.806</b>	<b>572.516</b>	<b>572.516</b>	<b>572.516</b>	<b>572.516</b>	<b>572.516</b>
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>-1.834</b>	<b>-2.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.162.085</b>	<b>3.883.790</b>	<b>3.659.301</b>	<b>3.659.470</b>	<b>3.659.587</b>	<b>3.658.916</b>	<b>3.659.209</b>
<b>Nachrichtlich: Umlage der Städte nach Einwohnerschlüssel zum 31.12.2013</b>							
<b>Solingen</b>			<b>1.141.702</b>	<b>1.141.755</b>	<b>1.141.791</b>	<b>1.141.582</b>	<b>1.141.673</b>
<b>Wuppertal</b>			<b>2.517.599</b>	<b>2.517.716</b>	<b>2.517.796</b>	<b>2.517.334</b>	<b>2.517.536</b>