

Vorlage Nr.: 24	4/2015 / 1/2016	öffentlich
------------------------	------------------------	-------------------

zur 5./6. Sitzung der Zweckverbandsversammlung der Bergischen Volkshochschule – Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung am 17.12.2015 / 11.03.2016

Betrifft:

TOP 3

- **Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2016**
- **Verbandsumlage für das Geschäftsjahr 2016**
- **Finanzplanung 2016 bis 2020**

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplan der Bergischen Volkshochschule, Zweckverband der Städte Solingen – Wuppertal für allgemeine und berufliche Weiterbildung sowie Familienbildung, für das Geschäftsjahr 2016, 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 2016 wird festgesetzt auf:

Verbandsmitglied	Summe €	zu zahlen am			
		01.01.2016	01.04.2016	01.07.2016	01.10.2016
Solingen	1.178.477	294.620	294.619	294.619	294.619
Wuppertal	2.596.272	649.068	649.068	649.068	649.068
SUMME	3.774.749	943.688	943.687	943.687	943.687

3. Die Finanzplanung für die Jahre 2016 bis 2020 (Anlage 4) wird beschlossen.

Matthias Nocke
Stellv. Verbandsvorsteher

Anlagen:

- Anlage 1: Erfolgsplan 2016 (mit Detail-Anlagen 1.1 bis 1.20)**
- Anlage 2: Vermögensplan 2016**
- Anlage 3: Stellenübersicht 2016**
- Anlage 4: Finanzplanung 2016 bis 2020**

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 2016 sowie die Finanzplanung 2016 bis 2020 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 17.12.2015 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 11.03.2016 erfolgen.

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2016 schließt mit einem durch die Verbandsgemeinden auszugleichenden Fehlbedarf in Höhe von 3.774.749 € und liegt damit um 115.279 € höher als der in der Finanzplanung 2015 bis 2019 für das Jahr 2016 vorgesehene Fehlbedarf.

Diese Verschlechterung ist im Wesentlichen bedingt durch

- den Beschluss der Zweckverbandsversammlung vom 25.09.2015, auf Entgelterhöhungen (im ersten Halbjahr) 2016 zu verzichten

- gegenüber der Finanzplanung höher anzunehmenden Tarifsteigerungen (2,3 % statt 1,5 %)
- die vorgesehene (zunächst befristete) Einstellung einer Fachkraft für Öffentlichkeitsarbeit, mit dem Ziel den zu konstatierenden Nachfragerückgang in verschiedenen Fachbereichen zu stoppen und umzukehren.

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

Jahr	Ergebnisart	Fehlbedarf T€
2016	Planfehlbedarf	3.775
2015	Planfehlbedarf	3.659
2014	Vorl. Rechnungsergebnis	3.796
2013	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 2015		Plan 2016	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
Gesamtaufwand	8.147	100	8.246	100
Hauptberufliches Personal	4.211	52	4.306	52
Mieten und Nebenkosten	1.602	20	1.621	20
Honorare für die Erbringung von Unterricht etc.	1.576	19	1.589	19
Abschreibungen	157	2	145	2
Sonst. Aufwand	602	7	584	7

Für die Wirtschaftsplanung 2016 wurde die für den Tarifbereich der Länder bereits vereinbarte Tarifsteigerung für das hauptberufliche Personal eingerechnet (diese wurde auch für die wenigen Beamten und Pensionsempfängerinnen unterstellt). Für die Honorare zur Erbringung von Unterricht wurden die Werte per 30.09.2015 aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre hochgerechnet. Für alle anderen Aufwandsarten orientiert sich die Planung am vorl. Rechnungsergebnis 2014 und dem Halbjahresergebnis

zum 30.06.2015 sowie an absehbaren Entwicklungen.

3. Wesentliche Erlösarten

	Plan 2015		Plan 2016	
	Absolut T€	in %	Absolut T€	in %
Gesamterlöse	8.147	100	8.246	100
Teilnehmerentgelte	2.003	25	1.830	22
Zuwendungen	2.481	30	2.378	29
Sonst- Erlöse	3	0	263	3
Fehlbedarfsausgleich Solingen	1.142	14	1.178	14
Fehlbedarfsausgleich Wuppertal	2.518	31	2.596	31

4. Gravierende Abweichungen zur Wirtschaftsplanung 2015

Zwischen der Wirtschaftsplanung 2016 und der Wirtschaftsplanung 2015 ergeben sich bei den folgenden Konten Abweichungen von 50.000 € oder mehr:

Konto	Kontobeschreibung	2015_Plan	2016_PLAN	Abweichung	Erläuterung
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-2.003.000	-1.808.520	-194.480	Die Erlösansätze aus Teilnahmeentgelten konnten in den vergangenen Jahren durchgängig nicht erreicht werden. Das Ergebnis zum 30.09.2015 deutet deutlich darauf hin, dass dies auch 2015 erneut der Fall sein wird. Für das (erste Halb-) Jahr 2016 hat die Zweckverbandsversammlung Entgelterhöhungen ausgeschlossen. Der Erlösansatz wurde daher aus kaufmännischer Vorsicht für 2016 erneut deutlich reduziert.
4883	Erstattungen Lohnkosten anteilig	0	-161.904	+161.904	Es handelt sich hier um Personalkostenerstattungen für zwei zur Stadt Wuppertal abgeordnete Mitarbeiterinnen (Kompetenzzentrum Frau & Beruf). Bislang erfolgte die Verbuchung bei Kto. 4992, Zuschüsse von sonstigen Dritten
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	49.309	-9.094	+58.403	Neue Prognose zum Pensionsgutachten
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-239.854	-109.566	-130.288	Siehe Konto 4883
6000 u.a.	Personalaufwand	4.211.285	4.306.027	-94.742	Tarifliche Steigerungen sowie zusätzliche (zeitlich befristete) 0,5 Stelle zur Intensivierung von Öffentlichkeitsarbeit und Werbung
	Zwischensumme	2.017.740	2.216.943	-199.203	
	Alle anderen Konten	1.641.561	1.557.806	83.755	
	Fehlbedarf	3.659.301	3.774.749	-115.448	

5. Rahmenbedingungen für das Erreichen der Planziele

Die kalkulierten Fördermittel

- vom Land NRW – Förderung nach WbG und Bildungsscheckberatung
- vom Bund (BAMF, Bildungsprämienberatung)
- von EU und Land NRW – Projekt Kompetenzzentrum Frau und Beruf“
- für Projekte der Familienbildung

dürfen nicht – zum Beispiel wegen Haushaltskonsolidierung beim Mittelgeber – wesentlich beeinträchtigt werden.

6. Im Wirtschaftsplan 2016 vorgesehene Maßnahmen

- 6.1 Das Weiterbildungsangebot bleibt in der Struktur ungeschmälert erhalten.
- 6.2 Die Entgelte (Preise) für Kurse und Einzelveranstaltungen bleiben für das Jahr 2016 auf dem Stand des Herbstprogramms 2015 (keine Preiserhöhungen). Hiermit wird der Beschlussfassung aus der Zweckverbandsversammlung vom 25.09.2015 für das gesamte Jahr 2016 Rechnung getragen.

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 1.20 beigefügt.

8 Zusammenfassende Feststellung zum Erfolgsplan 2016

Der Fehlbedarf des Zweckverbandes erhöht sich im Vergleich zur Planung des Jahres 2015 von **3.659 T€** auf **3.775 T€** um **116 T€**.

In gleicher Höhe wird der Vorgabewert aus der Finanzplanung 2015 bis 2019 überschritten.

Die Vorgaben aus den kommunalen Haushalten in Höhe von

Stadt	Ansatz in T€
Solingen	1.177
Wuppertal	2.653
SUMME	3.830

werden in der Summe jedoch deutlich unterschritten.

IV. Vermögensplan – Anlage 2

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

Art	€
Veranschlagte Abschreibungen	144.571
+ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (Kto. 6145)	86.368
+ Zuführungen zu Beihilferückstellungen (Kto. 6165)	17.670
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Wuppertal (Kto. 4853)	-9.094
./. Beamtenrechtliche Forderungen an Solingen (Kto. 4854)	-5.624
Zur Verfügung stehende Investitionsmittel	233.891

Die Investitionsplanung wird nur für das Wirtschaftsjahr 2016 beschlossen. Im Sinne einer strategischen Ausrichtung der Bergischen Volkshochschule ist in der Anlage 2 eine mehrjährige Investitionsplanung für den Zeitraum 2016 bis 2021 dargestellt.

Mit den Investitionen wird das strategische Ziel verfolgt, die Infrastruktur der Bergischen Volkshochschule zügig weiter 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 stärker betonen.

Die abgebildeten Planungen 2017 bis 2021 bedürfen jeweils der Beschlussfassung im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung.

V. Stellenübersicht – Anlage 3-

Insgesamt ergibt sich für 2016 eine Ausweitung des Stellenplans im Umfang von 0,36 Vollzeitstellen im Vergleich zu den am 01.01.2015 besetzten Stellen.

Hiervon entfallen auf

Verwaltung (Programmorganisation, Zentrale Anmeldestelle)	+ 0,0127
Buchhaltung	- 0,2650
Fachbereichsleitungen	+ 0,7500
Öffentlichkeitsarbeit	+ 0,5000
WeiterbildungslehrerInnen (Zweiter Bildungsweg)	- 0,6426
SUMME Veränderungen	+ 0,3551

Hinzu kommt 1 Mitarbeiter, der ggfls. aus einer Langzeiterkrankung zurückkehren könnte. Hierfür besteht aktuell keine refinanzierte Beschäftigungsmöglichkeit bei der Bergischen Volkshochschule mehr. Hieraus erwächst ein Risiko in Höhe von bis zu 55 T€.

Zusätzlich zur differenzierten Darstellung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen sind die Stellen auch nach wahrgenommenen Funktionen dargestellt.

Den für das Wirtschaftsjahr 2016 geplanten Stellen ist die Anzahl der am Neujahrstag der Vorjahre tatsächlich besetzten Stellen gegenüber gestellt.

VI. Verbandsumlage 2016

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.

Ab dem 2014 wurde die Umlage daher bereits nach Einwohnerzahlen berechnet. Auf der Basis des Zensus 2011 hatten zum 31.12.2014 lt. IT-NRW

Indikator	Solingen	Wuppertal	SUMME
Einwohnerinnen und Einwohner	156.771	345.425	502.196
Prozentualer Anteil	31,22	68,78	100 %

Der Planfehlbedarf von 3.777.749 € - nach dem o.a. Einwohnerschlüssel verteilt – ergibt:

Stadt	Zweckverbandsumlage 2016 €	Ansatz im kommunalen Haushaltsplanentwurf €
für Solingen	1.178.477	1.176.902
für Wuppertal	2.596.272	2.653.000
SUMME	3.774.749	3.829.902

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 10 sowie Anlage 4 dieser Vorlage).

VII. Finanzplanung 2016 bis 2020 – Anlage 4

Gemäß § 19 Abs. 1 der Zweckverbandssatzung ist der Wirtschaftsplanung des Zweckverbandes eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. Diese wird als Anlage 4 vorgelegt.

Nach einem Hinweis der Bezirksregierung Düsseldorf zum Wirtschaftsplan 2015 ist hinsichtlich der Finanzplanung ebenfalls ein Beschluss durch die Zweckverbandsversammlung erforderlich (in der Vergangenheit lediglich Kenntnisnahme).

In den Jahren 2016 bis 2020 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
2020	WeiterbildungslehrerIn	1,66	Wiederbesetzung
	Verwaltungsmitarbeiterin	0,50	Wiederbesetzung
	Fachbereichsleitung	1,00	Wiederbesetzung

Im / ab dem Jahr 2018 wurden weitere Reduzierungen des Personalkörpers aus planbarer Fluktuation nicht mehr vorgesehen.

Ab 2017 sollen die prognostizierten Tarifsteigerungen für Beschäftigte / Beamte (1,5 % p.a.) sowie die durch vertragliche Indexierungen steigenden Gebäudekosten (Mieten) wieder durch Entgeltmehreinnahmen ausgeglichen werden. Dies bedingt ab 2018 eine Steigerung der Entgelterlöse um rund 4,5 % jährlich. Wesentlich soll dies **nicht** durch die Wiederaufnahme jährlicher Entgelterhöhungen sondern durch die Erschließung bislang nicht erreichter Zielgruppen durch gezielte Öffentlichkeitsarbeit und neue Programmformate realisiert werden.

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 2016 stabil bei rund 3,78 Mio. € jährlich.

Es folgt eine Kurzdarstellung der in den Jahren 2016 bis 2020 vorgesehenen fortgeschriebenen Maßnahmen. In dieser Darstellung ist ebenfalls die Belastung der beiden Trägerkommunen bei Anwendung des Einwohner-Umlageschlüssels (sh. Ziffer VI dieser Vorlage) abgebildet:

Jahr	Maßnahme	Personal	Gebäude	Entgelte	Sonstiges (Saldiert)	SUMME	Belastung Solingen	Belastung Wuppertal
2016	Fehlbedarf	4.306	1.621	-1.830	-322	3.775	1.178	2.597
2017	Personalkostensteigerung 1,5 %	65				65		
2017	Verrentung 0,66 Stelle WeiterbildungslehrerIn	-50				-50		
2017	Steigerung Entgelterlöse (rund 1,5 %)			-28		-28		
2017	Indexsteigerung Mieten		13			13		
2017	Fehlbedarf	4.321	1.634	-1.858	-322	3.775	1.178	2.597
2018	Personalkostensteigerung 1,5 %	65				65		
2018	Steigerung Entgelterlöse (rund 4,6 %)			-86		-86		
2018	Indexsteigerung Mieten		22			22		
2018	Fehlbedarf	4.385	1.656	-1.944	-322	3.775	1.178	2.597
2019	Personalkostensteigerung 1,5 %	66				66		
2019	Steigerung Entgelterlöse (rund 4,3 %)			-83		-83		
2019	Indexsteigerung Mieten		17			17		
2019	Fehlbedarf	4.451	1.673	-2.027	-322	3.775	1.178	2.597
2020	Personalkostensteigerung 1,5 %	67				67		
2020	Steigerung Entgelterlöse (rund 4,2 %)			-85		-85		
2020	Indexsteigerung Mieten		18			18		
2020	Fehlbedarf	4.518	1.691	-2.112	-322	3.775	1.178	2.597

Die zusammengefassten Werte finden sich in der ANLAGE 4.

	RE 2013	vorl. RE 2014	Plan 2015	Plan 2016
Umsatzerlöse	-4.982.030	-4.394.637	-4.488.102	-4.470.385
Entgelte	-1.825.099	-1.837.935	-2.003.000	-1.830.076
Zuwendungen	-3.066.259	-2.677.157	-2.481.604	-2.369.260
sonst.betr.Erträge	-90.672	120.454	-3.498	-271.050
Materialaufwand	3.194.569	3.240.223	3.207.031	3.243.865
Mieten und Nebenkosten	1.643.724	1.633.210	1.601.834	1.621.290
Lehr-/Lernmittel	47.364	44.449	29.450	33.255
Honorare	1.503.481	1.562.564	1.575.747	1.589.319
Rohergebnis	-1.787.461	-1.154.415	-1.281.071	-1.226.521
Personalaufwand	4.873.037	4.166.229	4.211.285	4.306.027
hierin Mehraufwandsentschädigungen und dergl.	24			
Abschreibungen	174.106	154.005	156.571	144.571
sonst. betrieblicher Aufwand	904.237	648.426	572.516	551.171
Zinsen und ähnliche Erträge	-1.834	-17.789	0	-500
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.162.085	3.796.457	3.659.301	3.774.749

Anlage 1.1

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	1000		
		Politische Bildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-29.066	-30.500	-30.596
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-172		
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-420	-400	
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-2.992	-3.000	
4999	Summe Klasse 4	-32.650	-33.900	-30.596
6000	Löhne und Gehälter PSD	109.875	144.934	143.591
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.279		
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	88		
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	357		357
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.075		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	584		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	20.159		
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	350		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	8.690		
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	87		
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	1.401		1.454
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	249	500	
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	378	380	378
6301	Honorare für Dozenten	23.973	31.000	31.000
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	1.220	1.000	2.000
6600	Werbekosten	1.370		
6630	Repräsentationskosten	138	250	12
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	138	100	30
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	330		0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	162	200	214
6805	Telefonkosten (alle anderen)	55		55
6807	Medienzentrum	33		33
6815	Bürobedarf	28		10
6820	Zeitschriften, Bücher	582	500	688
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	526	500	
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	59	200	568
6999	Summe Klasse 6	171.035	179.564	180.389
8000	ERGEBNIS	138.385	145.664	149.793
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-29.238	-30.500	-30.596
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-2.992	-3.000	0
9002	Lfd. Personalaufwand	143.197	144.934	145.402
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-1.404	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	141.794	144.934	145.402
9006	Honoraraufwand	23.973	31.000	31.000
9007	Abschreibungen	627	880	378

Anlage 1.2

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	2000 ...		
		Grundbildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-8.190	-12.500	-6.998
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-210	-250	0
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-2.400		
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-11.172		
4999	Summe Klasse 4	-21.972	-12.750	-6.998
6000	Löhne und Gehälter PSD	33.064	44.377	46.120
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	727	0	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	44	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	114	0	114
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	340	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	679	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	6.172	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	2.658	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	237	200	283
6260	Sofortabschreibung GWG			249
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	156	160	0
6301	Honorare für Dozenten	29.477	30.485	32.710
6630	Repräsentationskosten	9	0	18
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	6	0	74
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	28	0	117
6820	Zeitschriften, Bücher	125	150	54
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	128	0	70
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	2.027	0	0
6854	EDV Kosten	112	250	
6999	Summe Klasse 6	76.102	75.622	79.809
8000	ERGEBNIS	54.130	62.872	72.811
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-8.190	-12.500	-6.998
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-11.172	0	0
9002	Lfd. Personalaufwand	42.734	44.377	46.234
9003	Personalarückstellungen und dergl.	1.063	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	43.797	44.377	46.234
9006	Honoraraufwand	29.477	30.485	32.710
9007	Abschreibungen	393	360	532

Anlage 1.3

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	3000 ...		
		Zweiter Bildungsweg		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-17.703	-19.000	0
4002	Teilnehmerentgelte steuerfrei aus Schild	0	0	-15.556
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-76	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-1.464	-1.000	0
4831	Spenden	-13.320	-8.500	-8.500
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	0	-16.000	0
4839	Erstattungen Pensionen anteilig	-20.165	0	-20.649
4853	sonstige betriebl. Erträge a. Ford. Stadt W	49.383	54.326	6.030
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-3.426	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-567.598	-500.000	-500.000
4985	Zuschüsse von der EU	-21.995	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	60.927	0	-33.000
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-388	0	-1.066
4999	Summe Klasse 4	-535.826	-490.174	-572.741
5730	Erhaltene Skonti	0	0	0
5999	Summe Klasse 5	0	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	1.253.760	1.635.192	1.579.818
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	26.273	0	0
6009	Besoldungsaufwand Beamte	311	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-55.510	-61.194	-51.694
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-42	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	3.163	0	3.163
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-1.034	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	1.978	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	252.138	0	0
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	3.060	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung. LSt-frei PSD	5.250	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	104.129	0	0
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen PSD	26.346	0	26.978
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	-3.405	-7.535	-7.770
6161	Beihilfen für Beamte	7.810	0	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	162	0	0
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	10.922	-1.264	-1.590
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	1.464	0	2.336
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	14.212	13.600	13.180
6260	Sofortabschreibung GWG	984	2.000	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	5.645	5.600	5.642
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	145	0	3.680
6301	Honorare für Dozenten	12.776	5.000	5.000
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	619	0	774
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	215	0	0
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	1.742	2.300	1.100
6308	Support-Honorare	0	1.000	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	180	0	0
6345	Sonstige Raumkosten	56	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	212	0	0

Anlage 1.3

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	3000 ...		
		Zweiter Bildungsweg		
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	3.739	2.500	3.800
6630	Repräsentationskosten	370	250	352
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	291	300	153
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	892	1.000	654
6800	Portokosten (alle anderen)	199	230	199
6807	Medienzentrum	9	0	9
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	432	800	426
6815	Bürobedarf	2.420	1.500	2.892
6820	Zeitschriften, Bücher	1.090	2.000	1.592
6821	Fortbildungskosten	3.293	3.000	2.203
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	30	0	0
6847	Werkstoffe und Materialien	11	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	332	500	35
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	9.808	3.500	8.004
6854	EDV Kosten	832	300	188
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	343	0	0
6999	Summe Klasse 6	1.697.650	1.610.579	1.601.125
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	-7.287	0	0
7999	Summe Klasse 7	-7.287	0	0
8000	ERGEBNIS	1.154.537	1.120.405	1.028.384
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-17.778	-19.000	-15.556
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-542.376	-508.500	-542.566
9002	Lfd. Personalaufwand	1.683.866	1.635.192	1.612.295
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-47.092	-69.993	-61.054
9004	SUMME Personalaufwand	1.636.774	1.565.199	1.551.241
9005	Raumaufwand	236	0	0
9006	Honoraraufwand	12.776	6.000	5.000
9007	Abschreibungen	20.840	21.200	18.822

Anlage 1.4

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	4000 ...		
		Deutsch als Fremdsprache		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-284.256	-220.500	-297.028
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	22	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-4	0	0
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-564	0	0
4984	Zuschüsse vom Bund	-394.940	-309.000	-318.989
4985	Zuschüsse von der EU	-79.210	0	0
4999	Summe Klasse 4	-758.952	-529.500	-616.017
6000	Löhne und Gehälter PSD	148.168	203.792	198.500
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	3.047	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-9.392	-9.113	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-243	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	477	0	477
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-268	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	2.396	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	31.061	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	242	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	12.639	0	0
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	109	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	162	150	170
6260	Sofortabschreibung GWG	214	0	249
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	58	60	58
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	85	80	83
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6	0	0
6301	Honorare für Dozenten	440.449	320.354	320.354
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	22.513	13.000	15.255
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	34.382	12.500	34.382
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	0	0	130
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	653	0	860
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	11.701	0	0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	290	0	150
6630	Repräsentationskosten	178	100	76
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	43	100	12
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	90	200	102
6800	Portokosten (alle anderen)	100	60	100
6815	Bürobedarf	23	0	46
6821	Fortbildungskosten	30	0	102
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	0	100	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	312	0	600
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	7.643	500	4.947
6854	EDV Kosten	0	0	710
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	14	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	52	0	0
6999	Summe Klasse 6	707.234	541.883	577.364
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	-964	0	0
7999	Summe Klasse 7	-964	0	0
8000	ERGEBNIS	-52.682	12.383	-38.653

Anlage 1.4

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	4000 ...		
		Deutsch als Fremdsprache		
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-284.256	-220.500	-297.028
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-474.714	-309.000	-318.989
9002	Lfd. Personalaufwand	195.743	203.792	198.977
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-7.507	-9.113	0
9004	SUMME Personalaufwand	188.236	194.679	198.977
9006	Honoraraufwand	452.150	320.354	320.354
9007	Abschreibungen	519	290	560

Anlage 1.5

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->		5000	
			Fremdsprachen	
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-565.891	-650.000	-565.698
4400	Teilnehmerentgelte 19 %			-5.000
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-5.084		
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-2.182		
4999	Summe Klasse 4	-573.156	-650.000	-570.698
6000	Löhne und Gehälter PSD	251.572	330.422	275.358
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	4.875		
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-46.520	-46.733	
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumrückstellungen	147		
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	921		921
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	1.967		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-256		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	52.480		
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	350		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	21.402		
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	109		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	598	420	934
6260	Sofortabschreibung GWG			249
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	58	60	58
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	186	200	
6301	Honorare für Dozenten	375.948	423.694	425.000
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	8.646	7.500	8.646
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	12		
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähdl.Beschäftigter	1.740		
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	9.762	10.000	5.000
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	13.964	1.500	1.500
6345	Sonstige Raumkosten	46		
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.			160
6600	Werbekosten	829		
6630	Repräsentationskosten	243	150	276
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD			22
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	133	300	172
6800	Portokosten (alle anderen)	363	350	363
6805	Telefonkosten (alle anderen)	44		44
6815	Bürobedarf	-124		0
6820	Zeitschriften, Bücher	143	200	150
6821	Fortbildungskosten			160
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.		250	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	497		0
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	1.136	1.500	837
6854	EDV Kosten	66		
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	51		
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	58		
6999	Summe Klasse 6	701.448	729.813	719.850
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	-5.184		
7999	Summe Klasse 7	-5.184	0	0

Anlage 1.5

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	5000		
		Fremdsprachen		
8000	ERGEBNIS	123.108	79.813	149.152
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-565.891	-650.000	-570.698
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-2.182	0	0
9002	Lfd. Personalaufwand	331.709	330.422	276.279
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-44.661	-46.733	0
9004	SUMME Personalaufwand	287.047	283.689	276.279
9005	Raufwand	23.772	11.500	6.500
9006	Honoraraufwand	377.688	423.694	425.000
9007	Abschreibungen	842	680	1.241

Anlage 1.6

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->		6000 ...	
			Kulturelle Bildung	
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-163.068	-215.000	-177.918
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-98	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-350	-1.000	0
4985	Zuschüsse von der EU	-78.417	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-770	0	-588
4999	Summe Klasse 4	-242.703	-216.000	-178.506
6000	Löhne und Gehälter PSD	84.103	112.500	102.502
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	1.767	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	259	0	259
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	15.513	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	6.659	0	0
6171	Künstlersozialabgabe	2.487	2.400	2.500
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	258	260	193
6260	Sofortabschreibung GWG	341	700	332
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	64.977	0	0
6301	Honorare für Dozenten	105.410	124.008	125.000
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	109	0	0
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	391	0	100
6309	Urlaubsentg.arbeitn.ähnl.Beschäftigter	521	0	0
6311	Mietnebenkosten	1.291	0	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	4.567	500	500
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	2.387	500	800
6600	Werbekosten	290	0	0
6630	Repräsentationskosten	229	0	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	118	200	23
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	1.235	0	545
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	55	100	28
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	2.557	0	0
6820	Zeitschriften, Bücher	21	0	110
6821	Fortbildungskosten	0	250	0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	130	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	983	250	410
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	2.808	250	0
6999	Summe Klasse 6	299.464	241.918	233.301
8000	ERGEBNIS	56.762	25.918	54.795
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-163.166	-215.000	-177.918
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-79.187	0	-588
9002	Lfd. Personalaufwand	108.300	112.500	102.761
9004	SUMME Personalaufwand	108.300	112.500	102.761
9005	Raufwand	8.244	1.000	1.300
9006	Honoraraufwand	105.931	124.008	125.000
9007	Abschreibungen	599	960	525

Anlage 1.7

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	7000		
		Gesundheitsbildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-313.483	-374.000	-350.396
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-420	-400	
4999	Summe Klasse 4	-313.903	-374.400	-350.396
6000	Löhne und Gehälter PSD	135.274	180.560	171.554
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.823		
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-37		
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	430		430
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.134		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleizeitguthaben	205		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	24.891		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	10.743		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	484	500	431
6260	Sofortabschreibung GWG			332
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	90	100	90
6301	Honorare für Dozenten	151.549	165.344	165.000
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	752		650
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	1.939	2.500	2.000
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	11.363	1.000	1.000
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	294		
6420	Mitgliedsbeiträge	100		
6630	Repräsentationskosten	17		
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	425	500	96
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	608	800	134
6807	Medienzentrum	20		20
6821	Fortbildungskosten	380		0
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.		200	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	332		240
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	2.407	2.500	2.989
6999	Summe Klasse 6	342.955	354.004	344.965
8000	ERGEBNIS	29.052	-20.396	-5.431
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-313.483	-374.000	-350.396
9002	Lfd. Personalaufwand	174.161	180.560	171.984
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-1.965	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	172.195	180.560	171.984
9005	Raumaufwand	13.596	3.500	3.000
9006	Honoraraufwand	151.549	165.344	165.000
9007	Abschreibungen	574	600	852

Anlage 1.8

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	8000		
		Berufliche Bildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-196.251	-200.000	-127.000
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-14.230		
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	40		
4999	Summe Klasse 4	-210.441	-200.000	-127.000
6000	Löhne und Gehälter PSD	102.589	139.623	143.012
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.116		
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-318		
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	247		247
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.782		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	318		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	18.790		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	8.368		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	7.776	9.000	6.854
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	2		0
6301	Honorare für Dozenten	122.397	155.010	155.000
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	4.041	2.500	4.041
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	336	250	180
6308	Support-Honorare		10.000	
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	557		
6600	Werbekosten	3.098		
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	57		76
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	143	200	151
6805	Telefonkosten (alle anderen)	132		132
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	72		70
6815	Bürobedarf			11
6820	Zeitschriften, Bücher	60		0
6821	Fortbildungskosten			46
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	15		31
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	16.760	20.000	10.801
6854	EDV Kosten	2.399	1.500	3.790
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	43		
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	202		
6999	Summe Klasse 6	287.420	338.083	324.443
8000	ERGEBNIS	76.979	138.083	197.443
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-196.251	-200.000	-127.000
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-14.190	0	0
9002	Lfd. Personalaufwand	132.111	139.623	143.259
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-2.782	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	129.329	139.623	143.259
9006	Honoraraufwand	122.397	165.010	155.000
9007	Abschreibungen	7.778	9.000	6.854

Anlage 1.9

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	55150		
		Allg. und berufl. Weiterbildung allgemein		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei			-1.793
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-1.605		-1.000
4579	Provision, sonstige Erträge 19% USt	-1.325		-840
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD		-900	
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.109.364	-1.114.500	-1.109.364
4999	Summe Klasse 4	-1.112.294	-1.115.400	-1.112.997
5730	Erhaltene Skonti	-1		
5999	Summe Klasse 5	-1	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	5.002	0	
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	80		
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	419		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-70		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	934		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	388		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	16.208	7.400	22.568
6260	Sofortabschreibung GWG	974	2.000	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	222	230	0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	58	60	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.113		3.911
6301	Honorare für Dozenten			10.543
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	11		
6308	Support-Honorare	24.750	11.000	20.212
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	2.943		
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	31		
6345	Sonstige Raumkosten	223		
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	1.029		
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	215		220
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	4.673		4.700
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	1.717		1.500
6560	Mietleasing Kfz	2.134		1.500
6600	Werbekosten	10		
6630	Repräsentationskosten	1.505		2.932
6651	Reisekosten Arbeitnehmer			5
6800	Portokosten (alle anderen)	33		33
6807	Medienzentrum	67		67
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	866	2.000	866
6815	Bürobedarf	6.195	6.500	8.191
6820	Zeitschriften, Bücher	1.078	1.500	1.540
6821	Fortbildungskosten	555		350
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	148		40
6847	Werkstoffe und Materialien	166		
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	5.019	2.500	764
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	1.166		2.748
6854	EDV Kosten	1.413	2.500	642
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	5		
6880	Kassendifferenzen Barkassen	265		

Anlage 1.9

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	55150		
		Allg. und berufl. Weiterbildung allgemein		
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	1		
6999	Summe Klasse 6	81.547	35.690	83.332
8000	ERGEBNIS	-1.030.748	-1.079.710	-1.029.665
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-1.605	0	-2.793
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-1.109.364	-1.114.500	-1.109.364
9002	Lfd. Personalaufwand	6.323	0	0
9003	Personalrückstellungen und dergl.	429	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	6.752	0	0
9005	Raumaufwand	3.197	0	0
9006	Honoraraufwand	24.750	11.000	30.755
9007	Abschreibungen	17.463	9.690	22.568

Anlage 1.10

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	13250 ...		
		Restabwicklung B & Q		
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-698	0	0
4833	Erstattungen Lohnkosten anteilig	-133.838	0	-140.260
4984	Zuschüsse vom Bund	215	0	0
4988	Zuschüsse von der ARGE	-10.184	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	7.720	0	0
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	0	-136.854	0
4999	Summe Klasse 4	-136.786	-136.854	-140.260
6000	Löhne und Gehälter PSD	173.904	160.862	139.465
6001	Zuf./Aufl. Rückstellung; Löhne+Gehälter	-35.538	0	0
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.144	0	0
6005	Ausgleichszahlungen ehemalig Beschäftigte	45.345	80.000	37.920
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-41.167	-15.006	0
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	152	0	0
6015	Personalkostenkorrekturen	188	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	1.443	0	1.442
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-7.522	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-4.732	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	37.202	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	14.677	0	0
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	698	0	1.665
6200	Abschreibung immaterielle VermG	4.099	4.100	4.099
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	16.647	26.820	6.533
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	24	0	24
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	1.835	50	192
6311	Mietnebenkosten	478	0	0
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	1.285	0	1.285
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	249	0	121
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	6	0	0
6805	Telefonkosten (alle anderen)	99	0	99
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	35	0	0
6999	Summe Klasse 6	211.552	256.826	192.844
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	-3.580	0	0
7999	Summe Klasse 7	-3.580	0	0
8000	ERGEBNIS	71.186	119.971	52.584
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-2.249	-136.854	0
9002	Lfd. Personalaufwand	230.256	160.862	142.572
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-43.461	64.994	37.920
9004	SUMME Personalaufwand	186.795	225.856	180.492
9005	Raumaufwand	478	0	0
9007	Abschreibungen	22.605	30.970	10.848

Anlage 1.11

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	20000 ...		
		Familienbildung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-255.206	-281.500	-250.017
4831	Spenden	48	0	0
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	218	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-11	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-277.341	-272.250	-277.341
4991	Zuschüsse v Landesanstalt für Medien	-1.000	0	-1.000
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-112.178	-100.000	-107.912
4999	Summe Klasse 4	-645.470	-653.750	-636.270
6000	Löhne und Gehälter PSD	314.941	443.044	467.165
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	5.541	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-85.135	-78.978	-101.047
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	389	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	914	0	914
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-5.464	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	549	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	70.055	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	27.466	0	0
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	7.387	7.350	8.162
6260	Sofortabschreibung GWG	856	660	0
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	42	50	42
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	209	220	0
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	306	0	534
6301	Honorare für Dozenten	257.812	289.352	290.000
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	548	0	400
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	2.100	2.500	0
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	9.775	8.500	8.000
6345	Sonstige Raumkosten	60	0	0
6420	Mitgliedsbeiträge	256	256	256
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	3.536	4.000	900
6600	Werbekosten	202	0	0
6630	Repräsentationskosten	79	50	0
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	127	200	0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	660	1.100	685
6800	Portokosten (alle anderen)	47	0	47
6815	Bürobedarf	3	0	26
6820	Zeitschriften, Bücher	410	800	616
6821	Fortbildungskosten	0	0	510
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	485	0	220
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	104	0	144
6847	Werkstoffe und Materialien	7	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	1.799	2.000	1.849
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	634	1.000	2.325
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	16	0	0
6930	Forderungsverluste	-10	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	-7	0	0
6999	Summe Klasse 6	616.700	682.104	681.747

Anlage 1.11

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	20000 ...		
		Familienbildung		
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	-1.753	0	0
7999	Summe Klasse 7	-1.753	0	0
8000	ERGEBNIS	-30.523	28.354	45.477
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-255.206	-281.500	-250.017
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-390.471	-372.250	-386.253
9002	Lfd. Personalaufwand	418.917	443.044	468.079
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-89.661	-78.978	-101.047
9004	SUMME Personalaufwand	329.256	364.066	367.032
9005	Raufwand	11.935	11.000	8.000
9006	Honoraraufwand	257.812	289.352	290.000
9007	Abschreibungen	8.494	8.280	8.204

Anlage 1.12

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	30000		
		Bildungsberatung		
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-617		
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-50.157		
4984	Zuschüsse vom Bund		-10.000	
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	-4.110	-20.000	-20.000
4999	Summe Klasse 4	-54.884	-30.000	-20.000
6000	Löhne und Gehälter PSD	66.530	92.424	94.523
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	1.651		
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-5.973	-4.616	-7.377
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	48		
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	243		243
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-2.373		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.685		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	15.959		
6130	Freiwillige soz. Aufwendung. LSt-frei PSD	350		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	6.333		
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	617		1.193
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	708	700	641
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	5		0
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	56	100	
6630	Repräsentationskosten			4
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	310	500	358
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	-36		0
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	163	200	148
6800	Portokosten (alle anderen)	4		4
6821	Fortbildungskosten	776	1.000	1.220
6850	Sonstiger Betriebsbedarf			20
6854	EDV Kosten			20
6999	Summe Klasse 6	83.686	90.308	90.996
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	-476		
7999	Summe Klasse 7	-476	0	0
8000	ERGEBNIS	28.326	60.308	70.996
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-54.267	-30.000	-20.000
9002	Lfd. Personalaufwand	91.682	92.424	95.959
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-9.983	-4.616	-7.377
9004	SUMME Personalaufwand	81.699	87.808	88.582
9007	Abschreibungen	713	700	641

Anlage 1.13

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	50000 ...		
		Leitung und Zentrale Verwaltung		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-2.713	0	-1.076
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-159	0	0
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-22	0	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-41	0	0
4836	Anzeigenwerbung 19%	-6.518	-8.500	-6.500
4839	Erstattungen Pensionen anteilig	-9.810	0	-23.516
4853	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.Stadt W	50.979	-5.017	-15.124
4854	sonstige betriebl.Erträge a.Ford.StadtSG	265.540	-3.507	-5.624
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-8.012	0	0
4960	Periodenfremde Erträge	0	0	0
4997	Zuf./Aufl.Rückstellungen	-15.316	0	0
4999	Summe Klasse 4	273.928	-17.024	-51.840
5730	Erhaltene Skonti	-541	0	0
5999	Summe Klasse 5	-541	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	403.571	679.780	577.254
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	6.984	0	0
6006	Abgeltung Pensionsausgleichsansprüche	81.675	0	0
6008	Besoldungsaufwand Beamte PSD	149.460	0	142.132
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	9.466	6.159	-49.622
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	-262	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	1.243	0	1.244
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-1.359	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-574	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	75.895	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung.LSt-frei PSD	108	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	33.026	0	0
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen PSD	12.543	0	30.068
6142	Aufwendungen f.Altersversorg.Vorjahre	-959	0	0
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	-149.289	1.243	94.138
6161	Beihilfen für Beamte	14.641	0	22.500
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	0	0	500
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	12.346	209	19.260
6200	Abschreibung immaterielle VermG	140	140	318
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	41.708	43.185	40.872
6260	Sofortabschreibung GWG	749	0	1.975
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	695	200	200
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	13.805	14.050	13.802
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.141	2.050	3.002
6301	Honorare für Dozenten	4.061	9.500	9.500
6313	Zuf./Auf. Rückst. f. Archivierungskosten	1.173	0	0
6330	Reinigung	4	0	0
6400	Versicherungen	42.741	51.250	43.500
6420	Mitgliedsbeiträge	18.842	19.000	19.300
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	831	1.600	400
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	2.820	1.500	1.400
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	2.966	3.000	3.000
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	0	5.000	0
6560	Mietleasing Kfz	0	5.000	0
6600	Werbekosten	50.327	75.750	75.000

Anlage 1.13

	Periode ---->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle ---->	50000 ...		
		Leitung und Zentrale Verwaltung		
6630	Repräsentationskosten	1.811	1.500	906
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	1.291	2.250	458
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	0	0	61
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	2.125	2.570	1.686
6800	Portokosten (alle anderen)	16.416	0	16.416
6805	Telefonkosten (alle anderen)	1.422	22.200	1.422
6806	Nachrichtentechnik	125.724	130.000	125.724
6810	Telefax und Internetkosten	455	0	455
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	3.351	3.000	2.268
6815	Bürobedarf	1.432	2.050	2.446
6820	Zeitschriften, Bücher	3.095	3.250	4.062
6821	Fortbildungskosten	16.391	9.750	5.686
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	60	150	196
6825	Rechts- und Beratungskosten	20.473	18.250	4.500
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	26.039	35.000	20.000
6830	Buchführungskosten	8.008	2.000	5.522
6831	Arbeitssicherheit AMD/ASD Wuppertal	3.844	7.500	4.000
6832	Leistungen PSD Solingen	34.458	35.000	32.400
6833	Leistungen Post- + Telefonzentrale Wtal	1.087	15.000	15.000
6834	Leistungen Post- + Telefonzentrale SG	20.000	10.000	10.000
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	469	1.100	148
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	0	0	35
6854	EDV Kosten	15.185	18.750	13.952
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	565	500	654
6856	Rücklastschriftgebühren etc.	2.947	1.500	1.869
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	12	0	0
6880	Kassendifferenzen Barkassen	0	0	250
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	2.129	0	0
6920	Einstellung in die PWB auf Forderungen	98	0	0
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	-25	0	0
6930	Forderungsverluste	-92	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	0	0	1.200
6999	Summe Klasse 6	1.139.292	1.239.936	1.321.059
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-2.658	0	-500
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	4.113	0	0
7999	Summe Klasse 7	1.455	0	-500
8000	ERGEBNIS	1.414.134	1.222.912	1.268.719
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-2.872	0	-1.076
9002	Lfd. Personalaufwand	696.512	679.780	773.698
9003	Personalmrückstellungen und dergl.	-47.997	7.611	63.776
9004	SUMME Personalaufwand	648.516	687.391	837.474
9005	Raumaufwand	4	0	0
9006	Honoraraufwand	4.061	9.500	9.500
9007	Abschreibungen	57.097	57.575	57.166

Anlage 1.14

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	60001		
		Gebäude Auer Schulstr. 20		
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-171	-350	
4832	Mieterträge	-2.000	-2.500	-7.600
4999	Summe Klasse 4	-2.171	-2.850	-7.600
5730	Erhaltene Skonti	-25		
5999	Summe Klasse 5	-25	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	115.575	128.774	135.194
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	2.082		
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	40		
6015	Personalkostenkorrekturen	1.178		
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	217		217
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-399		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.707		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	24.044		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	9.420		
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	171		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.751	1.750	1.750
6221	Abschreibungen auf Gebäude	814	814	814
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	1		0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	440.258	451.264	466.006
6311	Mietnebenkosten	62.061	74.148	74.208
6330	Reinigung	4.214		2.800
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.492		
6345	Sonstige Raumkosten	708	1.000	
6805	Telefonkosten (alle anderen)	58	100	58
6846	Arbeitskleidung	911	150	150
6999	Summe Klasse 6	662.890	658.000	681.198
8000	ERGEBNIS	660.694	655.150	673.598
9002	Lfd. Personalaufwand	152.687	128.774	135.411
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-2.066	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	150.621	128.774	135.411
9005	Raumaufwand	508.733	526.412	543.014
9007	Abschreibungen	2.566	2.564	2.564

Anlage 1.15

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	60002		
		Gebäude Bachstr. 15		
4826	Sonstige betriebliche Erträge			-24.313
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD		-18.000	
4832	Mieterträge	-3.204		0
4833	Erstattungen Lohnkosten anteilig	-13.329		-21.644
4999	Summe Klasse 4	-16.533	-18.000	-45.957
6000	Löhne und Gehälter PSD	33.844	45.079	54.109
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	912		
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	14		
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	10		10
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-535		
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	412		
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	6.954		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	2.694		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.001	2.002	2.097
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	90.727	90.720	90.727
6311	Mietnebenkosten	27.282	29.595	29.508
6330	Reinigung			500
6345	Sonstige Raumkosten	15.927	13.200	19.200
6805	Telefonkosten (alle anderen)	18		18
6999	Summe Klasse 6	180.260	180.596	196.169
8000	ERGEBNIS	163.728	162.596	150.212
9002	Lfd. Personalaufwand	44.415	45.079	54.119
9003	Personalmrückstellungen und dergl.	-109	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	44.305	45.079	54.119
9005	Raumaufwand	133.936	133.515	139.935
9007	Abschreibungen	2.001	2.002	2.097

Anlage 1.16

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	60003		
		Gebäude Lennep Str. 37		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	96		0
6264	Abschreibungen auf WG Sammelkosten	77		0
6311	Mietnebenkosten	23.566		
6999	Summe Klasse 6	23.739	0	0
8000	ERGEBNIS	23.739	0	0
9005	Raumaufwand	23.566	0	0
9007	Abschreibungen	173	0	0

Anlage 1.17

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	60008		
		Gebäude Cronenberger Str. 375		
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	71.363	71.363	71.363
6311	Mietnebenkosten	34.140	36.102	43.404
6330	Reinigung	546	500	300
6345	Sonstige Raumkosten	7.540	6.094	7.252
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	38		
6999	Summe Klasse 6	113.626	114.058	122.319
8000	ERGEBNIS	113.626	114.058	122.319
9005	Raumaufwand	113.588	114.058	122.319

Anlage 1.18

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	61001		
		Gebäude Mummstr. 10		
4832	Mieterträge	-8.075	-5.000	-300
4999	Summe Klasse 4	-8.075	-5.000	-300
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	4.193		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	218	220	218
6221	Abschreibungen auf Gebäude	4.364	4.400	4.364
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	393.060	393.060	393.060
6311	Mietnebenkosten	89.266	33.431	34.000
6330	Reinigung	60.177	58.927	63.149
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.172		
6345	Sonstige Raumkosten		65.964	71.691
6999	Summe Klasse 6	552.450	556.002	566.481
8000	ERGEBNIS	544.375	551.002	566.181
9002	Lfd. Personalaufwand	4.193	0	0
9004	SUMME Personalaufwand	4.193	0	0
9005	Raumaufwand	543.675	551.382	561.899
9007	Abschreibungen	4.582	4.620	4.581

Anlage 1.19

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	61006		
		Gebäude Birkenweiher 66		
4832	Mieterträge	-2.180	-2.500	-2.210
4999	Summe Klasse 4	-2.180	-2.500	-2.210
5730	Erhaltene Skonti	-3		
5999	Summe Klasse 5	-3	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	4.800	6.751	6.685
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	96		96
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	1.351		
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	372		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	93	100	93
6221	Abschreibungen auf Gebäude	6.045	6.100	6.045
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	101.064	101.064	101.064
6311	Mietnebenkosten	60.523	13.592	12.200
6312	Energie- und Betriebskosten	3.419		34.936
6325	Gas, Strom, Wasser	35.646	37.668	
6330	Reinigung	36.311	34.642	37.124
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	10.112	2.500	
6345	Sonstige Raumkosten		60.000	50.000
6999	Summe Klasse 6	259.833	262.417	248.243
8000	ERGEBNIS	257.651	259.917	246.033
9002	Lfd. Personalaufwand	6.619	6.751	6.781
9004	SUMME Personalaufwand	6.619	6.751	6.781
9005	Raumaufwand	247.077	249.466	235.324
9007	Abschreibungen	6.138	6.200	6.138

Anlage 1.20

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	ALLE		
		Bergische Volkshochschule		
4000	Teilnehmerentgelte steuerfrei	-1.835.825	-2.003.000	-1.808.520
4002	Teilnehmerentgelte steuerfrei aus Schild	0	0	-15.556
4400	Teilnehmerentgelte 19 %	0	0	-5.000
4405	Erträge aus GetränkeVK Veranstaltung 19%	-2.110	0	-1.000
4579	Provision, sonstige Erträge 19% USt	-1.325	0	-840
4826	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	-24.313
4830	Sonstige betriebliche Erträge PSD	-4.351	-22.300	0
4831	Spenden	-13.272	-8.500	-8.500
4832	Mieterträge	-15.459	-10.000	-10.110
4833	Erstattungen Lohnkosten anteilig	-147.167	0	-161.904
4834	Erstattungen Landesverband der VHS	-7.266	-16.000	0
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge PSD	-57	0	0
4836	Anzeigenwerbung 19%	-6.518	-8.500	-6.500
4839	Erstattungen Pensionen anteilig	-29.975	0	-44.165
4853	sonstige betriebl. Erträge a.Ford.Stadt W	100.362	49.309	-9.094
4854	sonstige betriebl. Erträge a.Ford.StadtSG	265.540	-3.507	-5.624
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	-11.438	0	0
4960	Periodenfremde Erträge	0	0	0
4982	Zuschüsse vom Land nach WbG	-1.954.304	-1.886.750	-1.886.705
4983	Zuschüsse vom Land n sonst. Vorschriften	-67.133	0	0
4984	Zuschüsse vom Bund	-394.725	-319.000	-318.989
4985	Zuschüsse von der EU	-179.622	0	0
4988	Zuschüsse von der ARGE	-10.184	0	0
4989	Zuschüsse von der Bezirksregierung	53.405	-20.000	-53.000
4991	Zuschüsse v Landesanstalt für Medien	-1.000	0	-1.000
4992	Zuschüsse von sonstigen Dritten	-116.328	-239.854	-109.566
4997	Zuf./Aufl. Rückstellungen	-15.316	0	0
4999	Summe Klasse 4	-4.394.067	-4.488.102	-4.470.385
5730	Erhaltene Skonti	-570	0	0
5999	Summe Klasse 5	-570	0	0
6000	Löhne und Gehälter PSD	3.236.572	4.348.113	4.134.850
6001	Zuf./Aufl. Rückstellung; Löhne+Gehälter	-35.538	0	0
6004	Leistungsorientierte Bezahlung PSD	63.220	0	0
6005	Ausgleichszahlungen ehemalig Beschäftigte	45.345	80.000	37.920
6006	Abgeltung Pensionsausgleichsansprüche	81.675	0	0
6008	Besoldungsaufwand Beamte PSD	149.460	0	142.132
6009	Besoldungsaufwand Beamte	311	0	0
6010	Zuf./Aufl. Altersteilzeitrückstellungen	-234.231	-209.481	-209.740
6011	Zuf./Aufl. Jubiläumsrückstellungen	99	0	0
6015	Personalkostenkorrekturen	1.367	0	0
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse PSD	10.135	0	10.134
6091	Zuf./Aufl. Rückst. für nicht gen. Urlaub	-23.219	0	0
6092	Zuf./Aufl. Rückst. für Gleitzeitguthaben	-1.901	0	0
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen PSD	653.597	0	0
6111	Gesetzliche Sozialaufwendungen	7.253	0	0
6130	Freiwillige soz. Aufwendung. LSt-frei PSD	6.650	0	0
6140	Aufwendungen für Altersversorgung PSD	269.663	0	0

Anlage 1.20

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	ALLE		
		Bergische Volkshochschule		
6141	Aufwendungen Pensionszahlungen PSD	38.889	0	57.046
6142	Aufwendungen f. Altersversorg. Vorjahre	-959	0	0
6145	Zuf./Aufl. Pensionsrückstellungen	-152.694	-6.292	86.368
6161	Beihilfen für Beamte	22.451	0	22.500
6162	Beihilfen für tarifl. Beschäftigte	466	0	500
6165	Zuf./Aufl. Beihilferückstellungen	23.268	-1.055	17.670
6171	Künstlersozialabgabe	2.487	2.400	2.500
6172	Firmenticket Arbeitnehmer	4.351	0	6.648
6200	Abschreibung immaterielle VermG	4.239	4.240	4.417
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	110.793	114.157	104.977
6221	Abschreibungen auf Gebäude	11.223	11.314	11.223
6260	Sofortabschreibung GWG	4.118	5.360	3.385
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	1.100	600	382
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	22.532	20.900	20.187
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	67.688	2.050	11.127
6301	Honorare für Dozenten	1.523.852	1.553.747	1.569.107
6303	Fahrtkosten Teilnehmer	23.241	13.000	16.029
6304	Prüfungsgebühren Teilnehmer	47.069	22.500	47.069
6305	Kursnebenkosten, Fahrtkosten	3.485	1.250	3.460
6306	Qualifizierungskosten Teilnehmer	2.395	2.300	1.960
6308	Support-Honorare	24.750	22.000	20.212
6309	Urlaubsentg. arbeitn. ähnl. Beschäftigter	13.962	0	0
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	1.096.471	1.107.471	1.122.220
6311	Mietnebenkosten	298.607	186.868	193.320
6312	Energie- und Betriebskosten	3.419	0	34.936
6313	Zuf./Auf. Rückst. f. Archivierungskosten	1.173	0	0
6321	Miete Sekundärnutzungen Wuppertal	21.491	15.500	7.500
6322	Miete Sekundärnutzungen Solingen	37.489	11.500	11.300
6325	Gas, Strom, Wasser	35.646	37.668	0
6330	Reinigung	101.252	94.069	103.872
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	13.102	2.500	0
6345	Sonstige Raumkosten	24.559	146.258	148.143
6400	Versicherungen	42.741	51.250	43.500
6420	Mitgliedsbeiträge	19.198	19.256	19.556
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	5.954	5.700	1.610
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	4.878	1.500	2.905
6498	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	11.378	5.500	11.500
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	1.717	5.000	1.500
6560	Mietleasing Kfz	2.134	5.000	1.500
6600	Werbekosten	56.126	75.750	75.000
6630	Repräsentationskosten	4.581	2.300	4.576
6650	Reisekosten Arbeitnehmer PSD	3.055	4.150	1.422
6651	Reisekosten Arbeitnehmer	1.529	0	611
6668	Kilometergelderstattung Arbeitn. PSD	5.065	6.670	4.091
6800	Portokosten (alle anderen)	17.161	640	17.161
6805	Telefonkosten (alle anderen)	1.829	22.300	1.829
6806	Nachrichtentechnik	125.724	130.000	125.724

Anlage 1.20

	Periode --->	2014_RE	2015_PLAN	2016_PLAN
Konto	Kontobezeichnung / Kostenstelle --->	ALLE		
		Bergische Volkshochschule		
6807	Medienzentrum	129	0	129
6810	Telefax und Internetkosten	455	0	455
6811	Rundfunkgebühren und dgl.	7.277	5.800	3.630
6815	Bürobedarf	9.975	10.050	13.623
6820	Zeitschriften, Bücher	6.605	8.400	8.812
6821	Fortbildungskosten	21.424	14.000	10.277
6822	Teilnahmegebühren Tagungen etc.	705	700	416
6825	Rechts- und Beratungskosten	20.473	18.250	4.500
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	26.039	35.000	20.000
6830	Buchführungskosten	8.008	2.000	5.522
6831	Arbeitssicherheit AMD/ASD Wuppertal	3.844	7.500	4.000
6832	Leistungen PSD Solingen	34.458	35.000	32.400
6833	Leistungen Post- + Telefonzentrale Wtal	1.087	15.000	15.000
6834	Leistungen Post- + Telefonzentrale SG	20.000	10.000	10.000
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	252	0	184
6846	Arbeitskleidung	911	150	150
6847	Werkstoffe und Materialien	184	0	0
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	10.411	6.850	4.168
6851	Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln	44.449	29.450	33.255
6854	EDV Kosten	20.007	23.300	19.302
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	565	500	654
6856	Rücklastschriftgebühren etc.	2.947	1.500	1.869
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	99	0	0
6880	Kassendifferenzen Barkassen	265	0	250
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	2.791	0	0
6920	Einstellung in die PWB auf Forderungen	98	0	0
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	-25	0	0
6930	Forderungsverluste	-102	0	0
6960	Mahnbescheid/Gerichtskosten	103	0	1.200
6999	Summe Klasse 6	8.208.883	8.147.403	8.245.634
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-2.658	0	-500
7360	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	-15.131	0	0
7999	Summe Klasse 7	-17.789	0	-500
8000	ERGEBNIS	3.796.457	3.659.301	3.774.749
9000	Teilnehmerentgelte und dergl.	-1.837.935	-2.003.000	-1.830.076
9001	Spenden, Zuschüsse und dergl.	-2.683.163	-2.474.104	-2.377.760
9002	Lfd. Personalaufwand	4.463.425	4.348.113	4.373.809
9003	Personalarückstellungen und dergl.	-297.196	-136.828	-67.782
9004	SUMME Personalaufwand	4.166.229	4.211.285	4.306.027
9005	Raumaufwand	1.632.037	1.601.834	1.621.290
9006	Honoraraufwand	1.562.564	1.575.747	1.589.319
9007	Abschreibungen	154.005	156.571	144.571

Aufgliederung nach Funktionen mit Vergleich zu den Vorjahreswerten																			
Jahr	Daten	AGH Entgeltvariante	Azubi	Bereichsleitung	Hausmeister	HpM	Leitung	SpM	WBL	Werkanleiter	Verw.-SB	Beurlaubt	Langzeiterkrankt	Abgeordnet	ATZ-Frei	Freigestellte MA	Pensionäre	Gesamtergebnis	Produktive *
2013	Mitarbeiter/innen	0	11	1	8	17	2	15	24	0	22	2	3	2	7	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	92,99	82,54
2014	Mitarbeiter/innen	0	0	0	6	16	2	3	23	0	21	2	1	2	7	2	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	71,00	59,56
2015	Mitarbeiter/innen	0	0	0	5	14	2	3	23	0	19	0	1	2	9	1	2	81	66
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	0,00	3,70	12,35	2,00	1,75	17,68	0,00	15,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,75	52,75
Plan 2016	Mitarbeiter/innen	0	0	0	5	15	2	3	22	0	20	0	1	2	7	0	2	79	67
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	0,00	3,70	13,10	2,00	1,75	17,03	0,00	15,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,10	53,10

Aufgliederung nach Besoldungs-/Entgeltgruppen mit Vergleich zu den Vorjahreswerten																											
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
2015	Mitarbeiter/innen	1	1	2	0	1	1	0	1	3	1	10	11	3	28	1	7	7	0	1	0	1	1	0	0	81	66
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,17	0,00	0,53	2,00	1,00	6,77	8,25	0,95	18,15	0,92	6,50	4,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	52,74	52,75
Plan 2016	Mitarbeiter/innen	1	1	2	0	1	1	0	1	3	1	12	12	3	25	1	8	5	0	1	0	0	1	0	0	79	67
	Vollzeitstellen	0,00	0,00	1,29	0,00	1,00	0,17	0,00	0,53	2,00	1,00	6,73	9,00	1,43	17,00	0,92	7,50	3,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	53,10	53,10

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

	vorl. RE 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Umsatzerlöse	-4.394.638	-4.488.102	-4.470.385	-4.497.836	-4.584.211	-4.667.410	-4.752.549
Entgelte	-1.837.935	-2.003.000	-1.830.076	-1.857.527	-1.943.902	-2.027.101	-2.112.239
Zuwendungen	-2.677.157	-2.481.604	-2.369.260	-2.369.260	-2.369.260	-2.369.260	-2.369.260
sonst.betr.Erträge	120.454	-3.498	-271.050	-271.050	-271.050	-271.050	-271.050
Materialaufwand	3.240.223	3.207.031	3.243.865	3.256.765	3.279.086	3.295.651	3.313.807
Mieten und Nebenkosten	1.633.210	1.601.834	1.621.290	1.634.191	1.656.512	1.673.077	1.691.233
Lehr-/Lernmittel	44.449	29.450	33.255	33.255	33.255	33.255	33.255
Honorare	1.562.564	1.575.747	1.589.319	1.589.319	1.589.319	1.589.319	1.589.319
Rohergebnis	-1.154.415	-1.281.071	-1.226.521	-1.241.071	-1.305.125	-1.371.759	-1.438.741
Personalaufwand	4.161.879	4.211.285	4.306.027	4.320.618	4.385.427	4.451.209	4.517.977
Abschreibungen	154.005	156.571	144.571	144.571	144.571	144.571	144.571
sonst. betrieblicher Aufwand	652.776	572.516	551.171	551.171	551.171	551.171	551.171
Zinsen und ähnliche Erträge	-17.789	0	-500	-500	-500	-500	-500
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.796.456	3.659.301	3.774.749	3.774.788	3.775.544	3.774.691	3.774.477
Nachrichtlich: Umlage der Städte nach Einwohnerschlüssel zum 31.12.2014							
Solingen			1.178.477	1.178.489	1.178.725	1.178.459	1.178.392
Wuppertal			2.596.272	2.596.299	2.596.819	2.596.232	2.596.085