

Anlage 7 zum Durchführungsbeschluss

Mögliche Einspar effekte 2006 - 2010

867.994 €

davon 255.027 € für 5,43 Stellen Verwaltungspersonal
und 668.802 € für Interne Leistungsverrechnung Querschnittsaufgaben

+

48.267 €

0,7 Stellenanteil Leitung Solingen ab 01.03. (10 Monate)

=

916.261 €

Zwischensumme Ende 2006

+

55.948 €

1,2 Stellen ab 2007

=

972.209 €

Zwischensumme 2006-2007

+

300.000 €

voraussichtlich ab 2007-2010 im pädagogischen Bereich
davon in 2009 219.420 €
davon in 2010 80.680 €

52.375 €

0,75 Stellen FBS SG ab 2010

=

1.324.584 €

2.006 €	2.007 €	2.008 €	2.009 €	2.010 €
916.261 €	916.261 €	916.261 €	916.261 €	916.261 €
	55.948 €	55.948 €	55.948 €	55.948 €
			219.420 €	219.420 €
				80.680 €
				52.375 €
916.261 €	972.209 €	972.209 €	1.191.629 €	1.324.684 €

Einspar effekte 2006

867.994 €

davon 255.027 € für 5,43 Stellen Verwaltungspersonal

und 668.802 € für Interne Leistungsverrechnung Querschnittsaufgaben

+

48.267 €

0,7 Stellenanteil Leitung Solingen ab 01.03. (10 Monate)

=

916.261 €

Gewinn- und Verlustrechnung Bergische Weiterbildung (2006 - 2010) 1. Entwurf Zweckverband Spartenrechnung u. Umlagenrechnung

Basisdaten Zweckverband						
Bergische Weiterbildung	2006	2006	2006	2006	2006	2006
Mieten ZV je Sparte	VHS	Familienbildung	1Euro	B&Q	ZV gesamt	
a) Aufwendungen für Raumkosten/Mieten	901.773,00	86.360,00	151.150,00	146.467,00	1.285.750,00	
b) Aufwendungen für übrige Raumkosten/Mietnebenkosten	308.180,00	76.930,00	55.900,00	46.100,00	487.110,00	
	1.209.953,00	163.290,00	207.050,00	192.567,00		
Haushaltsdefizite						
Jahresfehlbetrag/-überschuss Remscheid	-529.950,00	0,00	0,00	0,00	-529.950,00	
Jahresfehlbetrag/-überschuss Solingen	-1.026.688,00	-237.330,00	0,00	85.000,00	-1.179.018,00	
Jahresfehlbetrag/-überschuss Wuppertal	-2.049.642,00	-264.790,00	-340.320,00	-919.358,00	-3.574.110,00	
	-3.606.280,00				-5.283.078,00	

Mieten/MNK nach Verbandsmitgliedern						
	2006	2006	2006	2006	2006	2006
	VHS	Familienbildung	1Euro	B&Q	ZV gesamt	
Remscheid	41.700,00	0,00	0,00	0,00	41.700,00	
Solingen	669.720,00	106.620,00	0,00	27.000,00	803.340,00	
Wuppertal	498.533,00	56.670,00	207.050,00	165.567,00	845.040,00	
	1.209.953,00	163.290,00	207.050,00	192.567,00		
15. Jahresfehlbetrag/-überschuss des ZV	-3.049.229,02	-474.472,66	-148.133,69	-743.248,62	-4.415.084,00	

Summe Fehlbetrag Haushalte abzgl. Mieten davon
 RS abzgl. Mieten/MNK u. Garantieeinsparung 150 TEuro
 SG abzgl. Mieten/MNK u. Garantieeinsparung 150 TEuro
 W abzgl. Mieten/MNK u. Garantieeinsparung 150 TEuro

Haushaltsfehlbeträge abzgl. Mieten/MNK u. Garantieeinsparung 150 TEuro

Umlage Quoten je Sparte auf Basis Hh-Fehlbetrag

Remscheid	17
Solingen	11
Wuppertal	72
100	100,00

Umlagen abzgl. Mieten/MNK

Remscheid	-312.676,92
Solingen	-202.320,36
Wuppertal	-1.324.278,74
Jahresfehlbetrag der Sparte im Zweckverband (Zeile 22) abzgl. Mieten/MNK (Zeilen 6+7) der Sparte gewichtet mit der jeweiligen Quote (Zeilen 35-37)	-1.839.276,02

Summe der quotierten Jahresfehlbeträge o. Mieten/MNK des einzelnen ZV-Mitgl.

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
100	100	100	100	100
Umlage ohne Mieten	-312.676,92	-211.681,60	-2.117.865,47	-3.545.021,60
Umlage mit Mieten ZV	-354.376,92	-1.015.021,60	-3.045.685,47	-4.415.084,00

Summe der quotierten Jahresfehlbeträge o. Mieten/MNK des einzelnen ZV-Mitgl.

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
100	100	100	100	100
Umlage ohne Mieten	112.000,00	-662.681,62	58.916,31	-612.776,31
Umlage mit Mieten ZV	-354.376,92	-1.015.021,60	-3.045.685,47	-4.415.084,00

Umlagen mit Mieten/MNK je Zweckverband

Remscheid	529.950,00
Solingen	1.179.018,00
Wuppertal	3.574.110,00
5.283.078,00	

Einsparungen der Verbandsmitglieder

Remscheid	-354.376,92
Solingen	-1.015.021,60
Wuppertal	-3.045.685,47
Gesamtfehlbedarf der zusammengefassten Haushalte	-4.415.084,00

Einsparungen insgesamt

Hh'e./i. Umlage mit Mieten zzgl. 450 Teuro	25.573,08
Fehlbetrag Hh'e./i. Umlage mit Mieten zzgl. 450 Teuro	150.000,00
13.996,40	150.000,00
378.424,53	150.000,00
zzügl.	417.994,00
867.994,00	450.000,00

entspricht den dargestellten Gesamteinsparungen im ZV

Garantieeinsparungen der Verbandsmitglieder

Einsparung des einzelnen Zweckverbandsmitglieds inkl. der garantierten 150TEuro im Verhältnis zum Hh-Defizit

17	0
11	39
72	61
100,00	100,00

Gesamtfehlbedarf des Zweckverbandes nach GuV

Remscheid	-354.376,92
Solingen	-1.015.021,60
Wuppertal	-3.045.685,47
Gesamtfehlbedarf der zusammengefassten Haushalte	-4.415.084,00

Einsparung des einzelnen Zweckverbandsmitglieds inkl. der garantierten 150TEuro im Verhältnis zum Hh-Defizit

17	0
11	39
72	61
100,00	100,00

Einsparungen der Verbandsmitglieder

Remscheid	529.950,00
Solingen	1.179.018,00
Wuppertal	3.574.110,00
5.283.078,00	

Einsparungen insgesamt

Hh'e./i. Umlage mit Mieten zzgl. 450 Teuro	25.573,08
Fehlbetrag Hh'e./i. Umlage mit Mieten zzgl. 450 Teuro	150.000,00
13.996,40	150.000,00
378.424,53	150.000,00
zzügl.	417.994,00
867.994,00	450.000,00

entspricht den dargestellten Gesamteinsparungen im ZV

Garantieeinsparungen der Verbandsmitglieder

Gewinn- und Verlustrechnung Bergische Weiterbildung (2006 - 2010) 5. Arbeitsfassung Basisdaten Haushalt

Basisdaten entsprechend Haushaltsplan /revidierter Hausplan 2005 FIPI RS 2006

	2006		2006		2006		Anmerkungen
	Haushalte kum.	Zweckverband	Abweichungen				
1. Umsatzerlöse							
Entgelte	3.343.870,00	3.343.870,00	0,00				
Zuwendungen	6.888.470,00	6.879.483,00	8.987,00			abzgl. Zuschuss f. anerk. Einrichtungen Familienbildung W	
			0,00				
	10.232.340,00	10.223.353,00	8.987,00				
			0,00				
2. Sonstige betriebliche Erträge	20.530,00	20.530,00	0,00				
			0,00				
3. Aufwendungen für bezogene LuL							
a) Aufwendungen für Raumkosten/Mieten	1.285.750,00	1.285.750,00	0,00			ohne Ämterhaus RS, da nicht inUA VHS	
b) Aufwendungen für übrige Raumkosten/MNK	487.110,00	487.110,00	0,00			ohne Ämterhaus RS, da nicht inUA VHS	
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	1.308.597,00	1.308.597,00	0,00			u.a. Porto, Telefon,ADV-Betriebsaufwand...	
	3.081.457,00	3.081.457,00	0,00				
			0,00				
4. Rohergebnis	7.171.413,00	7.162.426,00	-8.987,00				
			0,00				
5. Personalaufwand einschließl. Versorgungsaufwand	10.773.890,00	9.335.350,30	-1.438.539,70			Personalaufwand ZVw abgezogen inkl. 255.000 Euro	
6. Abschreibungen	95.910,00	150.000,00	54.090,00			Anhand Ergebnis Inventur anpassen/Wert geschätzt inkl. Afa Ingangsetz	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	894.022,00	219.220,00	-674.802,00			Wegfall der internen Leistungsverrechnung	
8. Sonstiger Aufwand	659.400,00	659.400,00	0,00			Fahrt-/SeminarKosten; sonst. Verw.- u. Betriebsausgaben	
9. Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00				
			0,00				
10. Aufwendungen aus Zentralverwaltung							
a) Personalaufwand einschl. Versorgungsaufwand	0,00	1.183.539,70	1.183.539,70				
b) Raumkosten Birkenweiher	0,00	30.000,00	30.000,00			inkl. Mietnebenkosten + Bewirtschaftungskosten	
	0,00	1.213.539,70	1.213.539,70				
			0,00				
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.269,00	0,00	31.269,00			31.269 sind kalk. Zinsen	
			0,00				
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5.283.078,00	-4.415.084,00	-867.994,00				
			0,00				
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00				
14. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00				
			0,00				
15. Jahresfehlbetrag/ -überschuss	-5.283.078,00	-4.415.084,00	-867.994,00				
16. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	0,00					
17. Jahresergebnis	-5.283.078,00	-4.415.084,00					

Gewinn- und Verlustrechnung Bergische Weiterbildung (2006 - 2010) 5. Arbeitsfassung Basisdaten Haushalt

	2006_VHS	2006_Regionalst.	
Bergische Weiterbildung-Remscheid			
1. Umsatzerlöse			
Entgelte	246.600,00	92.550,00	339.150,00
Zuwendungen	333.300,00	0,00	333.300,00
			0,00
	579.900,00	92.550,00	672.450,00
			0,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	15.600,00	0,00	15.600,00
			0,00
3. Aufwendungen für bezogene LuL			
a) Aufwendungen für Raumkosten/Mieten	29.500,00	0,00	29.500,00
b) Aufwendungen für übrige Raumkosten/Mietnebenkosten	12.200,00	0,00	12.200,00
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	23.300,00	3.200,00	26.500,00
	65.000,00	3.200,00	68.200,00
			0,00
4. Rohergebnis	530.500,00	89.350,00	619.850,00
			0,00
5. Personalaufwand einschließl. Versorgungsaufwand	935.300,00	87.950,00	1.023.250,00
6. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen/ILV	90.750,00	20.250,00	111.000,00
8. Sonstiger Aufwand	15.550,00	0,00	15.550,00
9. Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
			0,00
10.			0,00
			0,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
			0,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-511.100,00	-18.850,00	-529.950,00
			0,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
14. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
			0,00
15. Jahresfehlbetrag/ -überschuss	-511.100,00	-18.850,00	-529.950,00
16. Erträge aus Verlustübernahme			0,00
17. Jahresergebnis	-511.100,00	-18.850,00	-529.950,00

Gewinn- und Verlustrechnung Bergische Weiterbildung (2006 - 2010) 5. Arbeitsfassung Basisdaten Haushalt

	2006	2006-VHS	2006-FBS	2006_Regionalst	2006-BuQ	2006-1Euro
Bergische Weiterbildung-Wuppertal						
1. Umsatzerlöse						
Entgelte	2.056.300,00	1.514.000,00	130.000,00	75.000,00	0,00	337.300,00
Zuwendungen	5.436.000,00	1.346.500,00	163.400,00	267.600,00	705.000,00	2.953.500,00
	7.492.300,00	2.860.500,00	293.400,00	342.600,00	705.000,00	3.290.800,00
	3.350,00	3.200,00	100,00	0,00	0,00	50,00
2. Sonstige betriebliche Erträge						
3. Aufwendungen für bezogene LuL						
a) Aufwendungen für Raumkosten/Mieten	664.370,00	330.833,00	39.920,00	23.000,00	119.467,00	151.150,00
b) Aufwendungen für übrige Raumkosten/Miethelbenkosten	263.450,00	135.400,00	16.750,00	9.300,00	46.100,00	55.900,00
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	1.207.349,00	153.793,00	10.000,00	101.472,00	227.434,00	714.650,00
	2.135.169,00	620.026,00	66.670,00	133.772,00	393.001,00	921.700,00
4. Rohergebnis	5.360.481,00	2.243.674,00	226.830,00	208.828,00	311.999,00	2.369.150,00
5. Personalaufwand einschließl. Versorgungsaufwand	7.891.110,00	3.652.820,00	445.150,00	247.080,00	1.111.910,00	2.434.150,00
6. Abschreibungen	90.800,00	24.360,00	2.400,00	292,00	1.348,00	62.400,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen/LLV	774.152,00	464.125	37.130,00	22.658	104.569	145.670
8. Sonstiger Aufwand	150.330,00	81.399,00	5.440,00	43,00	12.898,00	50.550,00
9. Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.						
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.199,00	9.230,00	1.500,00	137,00	632,00	16.700,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.574.110,00	-1.988.260,00	-264.790,00	-61.382,00	-919.358,00	-340.320,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Jahresfehlbetrag/ -überschuss	-3.574.110,00	-1.988.260,00	-264.790,00	-61.382,00	-919.358,00	-340.320,00
16. Erträge aus Verlustübernahme						
17. Jahresergebnis	-3.574.110,00	-1.988.260,00	-264.790,00	-61.382,00	-919.358,00	-340.320,00

Gewinn- und Verlustrechnung Bergische Weiterbildung (2006 - 2010) 5. Arbeitsfassung Basisdaten Haushalt

Bergische Weiterbildung-Solingen	2006	2006 VHS	2006 FBS	2006-Regionalist	2006-internetcafe	2006-BBZ
Umsatzerlöse						
Entgelte	948.420,00	553.000,00	225.420,00	0,00	170.000,00	0,00
Zuwendungen	1.119.170,00	496.730,00	169.940,00	112.500,00	0,00	340.000,00
	2.067.590,00	1.049.730,00	395.360,00	112.500,00	170.000,00	340.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	1.580,00	1.560,00	20,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene LuL						
a) Aufwendungen für Raumkosten/Mieten	591.880,00	512.420,00	46.440,00	6.020,00	0,00	27.000,00
b) Aufwendungen für übrige Raumkosten/Mietnebenkosten	211.460,00	151.280,00	60.180,00	0,00	0,00	0,00
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	74.748,00	55.455,00	13.370,00	4.423,00	0,00	1.500,00
	878.088,00	719.155,00	119.990,00	10.443,00	0,00	28.500,00
Rohergebnis	1.191.082,00	332.135,00	275.390,00	102.057,00	170.000,00	311.500,00
Personalaufwand einschließl. Versorgungsaufwand	1.859.530,00	1.265.995,00	456.210,00	95.825,00	0,00	41.500,00
Abschreibungen	5.110,00	5.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen/ILV	8.870,00	1.200,00	7.670,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiger Aufwand	493.520,00	89.680,00	48.840,00	0,00	85.000,00	270.000,00
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.070,00	3.070,00	0,00	0,00	0,00	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.179.018,00	-1.032.920,00	-237.330,00	6.232,00	85.000,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag/ -überschuss	-1.179.018,00	-1.032.920,00	-237.330,00	6.232,00	85.000,00	0,00
Erträge aus Verlustübernahme						
Jahresergebnis	-1.179.018,00	-1.032.920,00	-237.330,00	6.232,00	85.000,00	0,00

Aufwand-Ertrag

Bergische Weiterbildung/VHS/Remscheid/Sonstige betriebliche

Sonstige betriebliche Aufwendungen	Menge	Preis	Nettowert	Wert aus Zuordnung	MwSt %
2006	219.220				
2007					
2008					
2009					
2010					

Qualifizierung/Personalentwicklung/Fortbildungsmaßnahmen	5000
Unternehmensberatung/ Jahresabschlusserstellung	15.000
Lohnbuchhaltung/Personalverwaltung inkl. Ust	58000
Rechtsberatung/Steuerberatung inkl. Ust	5800
Instandhaltung/Reparatur ohne Gebäude	5000
Versicherungen	3620
Porto erfaßt in SuM	0
Telefon erfaßt in SuM	0
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Reisekosten	124.800
Aufwandsentschädigung VV-Mitglieder	2000
	1440
	219.220