

Nachtrags-Wirtschaftsplan
für die
Volkshochschule Bergisch Gladbach
für das Wirtschaftsjahr
2002

Nachtrags-Wirtschaftsplan
der Volkshochschule Bergisch Gladbach
für das Wirtschaftsjahr 2002

Aufgrund der §§ 4 und 14-17 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 01.06.88 (GV NW S. 324) und § 95 Abs. 4 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der zur Zeit gültigen Fassung hat der Rat der Stadt Bergisch Gladbach am folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan setzt

im Erfolgsplan	- Aufwendungen von	1.802.675,00 Euro
	- Erträge von	1.802.675,00 Euro
im Vermögensplan	- einen Finanzbedarf von	8.181,00 Euro
	- eine Finanzdeckung von	8.181,00 Euro

fest.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Wirtschaftsplan ist zu ändern, wenn

- a) das Jahresergebnis sich gegenüber dem Erfolgsplan um mehr als 5 % verschlechtern wird und diese Verschlechterung die Haushaltslage der Stadt beeinträchtigt oder eine Änderung des Vermögensplanes bedingt.
- b) Im übrigen gelten die Bestimmungen des § 14 Abs. 2 der Eigenbetriebsverordnung.

Eckdaten des Wirtschaftsplanes

A) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan ist in Aufwand und Ertrag ausgeglichen.

Die Entwicklung des Deckungsgrads zwischen Teilnehmerentgelten und Dozentenhonoren stellt sich seit Gründung des Eigenbetriebs wie folgt dar:

1995	1996	1997	1998	1999	2000
115,8%	121,0%	122,4%	120,3%	128,5%	133,5%

B) Vermögensplan

Der Vermögensplan ist ausgeglichen. Der Finanzbedarf ergibt sich aus dem Differenzbetrag zwischen dem Wiederbeschaffungs- und dem Abschreibungswert eines Anlagegutes. Dieser Betrag kann nicht erwirtschaftet werden und ist durch einen entsprechenden Investitionszuschuss auszugleichen.

C) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht führt die Angestellten auf, während die in der Einrichtung beschäftigten Beamten im Gesamtstellenplan verbleiben.

D) Investitionsplan

Der Plan orientiert sich am bisherigen Investitionsprogramm der Stadt und ist im städtischen Vermögenshaushalt erfasst.

Kostenarten		Kostenansatz (Euro)		Ist (Euro)	Erläuterungen
Konten	Bezeichnung	2002	2001	2000	
	A. Erfolgsplan				
	<u>Erträge</u>				
	<u>1. Umsatzerlöse</u>				
8110	Teilnehmerentgelte	628.889	531.744	614.565	
8140/8141	Verkaufserlöse	3.067	3.323	2.967	
	Zwischensumme:	631.956	535.067	617.532	
	<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>				
8310	Erstattung Löwerpass	4.090	4.090	3.929	
8320	Landeszuweisungen	395.229	398.808	395.227	
8331	Erstattung Mitgliedsgemeinden	51.129	40.903	51.129	
8350	Erstattungen Sprachverband	10.226	1.022	11.701	
8351	Erstattungen Prüfungsgebühren	10.226	10.226	9.169	
	Zwischensumme:	470.900	455.049	471.155	
	Übertrag:	1.102.856	990.116	1.088.687	

Konten	Kostenarten Bezeichnung	Kostenansatz (Euro)			Ist (Euro) 2000	Erläuterungen
		2002	2001	2000		
	Übertrag:	1.102.856	990.116	1.088.687		
8560	Einnahmen Raummiete	30.678	20.452	30.437		
8580	Sonstige Einnahmen	15.339	10.993	16.120		
8581	Erlöse Reisekosten	7.669	5.113	7.639		
8582	Erlöse aus Inseraten	4.602	4.602	4.090		
8820	Erlöse aus Anlagenverkäufen	0	0	26		
2700	Betriebskostenzuschuss	561.531	761.790	788.535		
2501	Erträge aus der Auflösung von Gewinnanteilen	80.000	0	0	Ratsbeschluss vom 21.03.02: Auflösung der Gewinnanteile aus Vorjahren zur Quersubventionierung der Einrichtungen "Haus der Musik" und "Stadtbücherei"	
2520 - 2735	neutrale Erträge	0	0	13.228		
	nachrichtlich: Gewinnabführung	0	0	25.875	Gewinnabführung 1999 nach Prüfung	
	Gesamt:	1.802.675	1.793.066	1.948.762		

Kostenarten		Kostenansatz (Euro)			Ist (Euro)	Erläuterungen
Konten	Bezeichnung	2002	2001	2000		
	<u>Aufwendungen</u>					
3730	<u>3. Materialaufwand</u> Erhaltene Skonti	0	0	-1.023,24		
4100- 4112	<u>4. Personalaufwand</u> Gehälter/Bezüge/Personalkosten	721.051	763.870	738.151,37		
4131	Beihilfen/Personalnebenkosten	19.986	20.963	25.311,97		
4160	Versorgungskasse	49.129	57.776	59.427,11		
4190	Aushilfen/Lohnsteuer	5.112	15.339	3.645,57		
	Summe Personalaufwand:	795.278	857.948	826.536,01		

Kostenarten		Kostenansatz (Euro)		Ist (Euro)	Erläuterungen
Konten	Bezeichnung	2002	2001	2000	
	5. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4210	Nutzungsentgelt (stadintern)	255.646	255.646	253.341,43	
4211	Miete (extern)	25.053	25.053	24.773,97	
4230	Heizung	4.602	4.602	5.279,29	
4240/4241	Strom und Wasser VHS	23.008	21.986	21.713,37	
4250	Reinigung	46.016	40.903	45.511,87	
4260	Instandhaltung Neubau VHS	2.045	3.579	3.360,61	
4270	Gebäudeversicherung	6.136	6.647	5.968,36	
4280	Instandhaltung, sonstige Raumkosten	1.534	2.045	7.048,25	
4281	Wartung / Haustechnik	3.579	3.068	4.177,44	
4360	Versicherungen	6.647	7.158	7.018,43	
4380	Verbandsbeiträge	6.136	6.136	6.040,16	
4390	Prüfungskosten	10.226	10.226	10.027,41	
4410	Künstlersozialabgabe	2.045	0	10.210,18	Erstmalige Abgabepflicht für Volkshochschulen
4430	Dozentenhonoreare	506.179	439.711	459.653,34	
4610	Werbekosten VHS	30.678	28.121	33.577,18	
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	5.113	4.090	5.350,00	
	Übertrag:	934.643	858.970	903.051	

Kostenarten		Kostenansatz (Euro)		Ist (Euro)	Erläuterungen
Konten	Bezeichnung	2002	2001	2000	
	Übertrag:				
4661	Aus-/Fortbildung	934.643	858.970	903.051	
4802	Wartung, Reparatur Geräte	256	1.499	255,25	
4907	Sonderveranstaltungen	2.556	5.369	4.240,88	
4920	Kommunikationskosten	12.782	11.760	17.701,49	
4930	Bürobedarf	23.008	22.497	23.972,78	
4950	Beratungskosten	6.647	5.113	10.428,57	
4951	Beratungskosten	1.790	1.790	3.864,51	Prüfungskosten des Jahresabschlusses der VHS
4955	Währungsumstellung Euro	0	0	15.315,26	
4970	Buchführungsposten	100	256	366,75	
4983	Nebenkosten des Geldverkehrs	818	767	967,81	
4984	Lehr-/Lernmittel	11.248	7.669	13.320,71	
4986	Miete Schulungsräume	11.248	16.617	11.258,76	18.000 DM Ansatz interne Verrechnung
4987	Kleinwerkzeuge, Gebrauch, Sonstiges	2.301	2.812	2.355,08	
	Stellenausschreibungen	0	0	2.450,04	
	Summe der sonstigen betrieblichen Aufwendungen	1.007.397	935.118	1.009.549,20	
	Summe der Aufwendungen	1.802.675	1.793.066	1.835.061,97	
					nachrichtlich: Abschreibungen (94.480,63 Euro) neutrale Aufwendungen (6.133,22 Euro)

Konten	Kostenarten Bezeichnung	Kostenansatz (Euro)		Ist (Euro) 2000	Erläuterungen
		2002	2001		
0881	B. Vermögensplan <u>Einnahmen/Mittelherkunft</u> Investitionszuschuss der Stadt	8.181	8.181	10.226,00	
	Summe der Einnahmen	8.181	8.181	10.226,00	
0410	<u>Ausgaben/Mittelverwendung</u> Bewegliche Sachanlagen	8.181	8.181	81.568,22	Ersatzbeschaffung von Anlagegütern über 410 Euro; finanziert aus erwirtschafteten Abschreibungen
	Summe der Ausgaben	8.181	8.181	81.568,22	

**C. Stellenübersicht der VHS Bergisch Gladbach
für das Wirtschaftsjahr 2002**

Angestelltenstellen (BAT)							
Ib	II	III	IVa	IVb	VIb	VII	VIII
1	4	1	0,5	1	3	0,5	0,5
		Inh. II	19 WoStd.	19,25/25 WoStd			

Beamte		
A15	A11	A8
1	0,5	1
		A7
		1

D. Investitionsplanung für die Jahre 2001-2005

Maßnahmen	<u>Gesamtkosten</u>		<u>Ansätze</u>		<u>Erläuterungen</u>		
	2001-2005		2001	2002		2003	2004
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
0410 Einrichtungsgegenstände	47.040	8.181	8.181	8.181	10.226	10.226	10.226
Summe:	47.040	8.181	8.181	8.181	10.226	10.226	10.226
nachrichtlich: Investitionspauschale der Stadt	47.040	8.181	8.181	8.181	10.226	10.226	10.226

**Volkshochschule
Bergisch Gladbach**

Kennzahl 1: Erträge / Ertragsanteile

Jahr	Gesamtertrag		Betriebskostenzuschuss der Stadt		Zuschuss Land		Teilnehmerentgelte		Sonstige Erlöse	
	Euro	%	Euro	%	Euro	%	Euro	%	Euro	%
1995	931.660,94	92	855.905,17	92	385.254,34	41	414.620,90	45	166.390,00	18
1996	1.775.394,79	45	805.284,71	45	401.173,93	23	481.089,87	27	87.846,28	5
1997	1.813.170,37	44	791.991,12	44	404.122,04	22	513.997,64	28	103.059,57	6
1998	1.869.722,41	44	819.058,92	44	405.291,36	22	539.122,52	29	106.249,61	6
1999	1.893.992,32	41	777.163,66	41	393.489,21	21	568.134,24	30	155.205,21	8
2000	1.948.762,00	40	788.535,00	40	395.227,00	20	614.565,00	32	150.435,00	8
Ansatz Wirtschaftsplan 2001	1.793.066,00	42	761.790,00	42	398.808,00	22	531.744,00	30	100.724,00	6
Ansatz Wirtschaftsplan 2002	1.857.675,00	37	696.531,00	37	395.229,00	21	628.889,00	34	137.026,00	7
Nachtrags-Wirtschaftsplan 2002	1.802.675,00	31	561.531,00	31	395.229,00	22	628.889,00	35	217.026,00	12

**Volkshochschule
Bergisch Gladbach**

Kennzahl 2: Aufwendungen / Aufwandsanteile

Jahr	Gesamtaufwand (100 %)		Personalaufwand		Dozentenhonore		Aufwand für Gebäude		Sonstiger Aufwand		Summe	
	Euro	%	Euro	%	Euro	%	Euro	%	Euro	%	Euro	%
1995	1.650.784,58	52	854.889,74	52	358.174,79	22	323.408,99	20	114.311,06	7	114.311,06	100
1996	1.715.867,43	52	883.895,33	52	399.178,87	23	299.157,39	17	133.635,85	8	133.635,85	100
1997	1.755.003,80	50	871.291,74	50	419.764,53	24	323.255,45	18	140.692,07	8	140.692,07	100
1998	1.725.896,42	47	802.876,02	47	450.513,08	26	358.681,48	21	113.825,84	7	113.825,84	100
1999	1.829.304,18	43	788.906,35	43	434.991,56	24	377.667,79	21	227.738,47	12	227.738,47	100
2000	1.938.644,97	43	827.804,05	43	460.358,52	24	378.349,86	20	272.132,55	14	272.132,55	100
<u>Ansatz Wirtschaftsplan</u> 2001	1.781.817,44	48	855.902,61	48	434.598,10	24	367.107,57	21	124.209,16	7	124.209,16	100
<u>Ansatz Wirtschaftsplan</u> 2002	1.857.674,75	46	850.278,00	46	506.178,96	27	374.265,66	20	126.952,13	7	126.952,13	100
<u>Nachtrags-Wirtschaftsplan</u> 2002	1.802.675,00	44	795.278,00	44	506.178,96	28	374.265,66	21	126.952,13	7	126.952,13	100

Kennzahl 3: Deckungsgrad Erträge aus Teilnehmerentgelten/Honoraraufwand

Jahr	Aufwand Dozentenhonoreare Euro	Erträge aus Teilnehmerentgelten einschl. Löwenpass Euro	Deckungs- grad %	Über-/ - Unterdeckung Euro
1991	389.093,12	307.031,29	79,0	-82.061,84
1992	398.082,66	353.712,23	88,8	-44.370,42
1993	349.058,97	331.557,45	94,9	-17.501,52
1994	342.410,64	377.401,92	110,2	34.991,28
1995	358.174,79	414.620,90	115,8	56.446,11
1996	399.178,87	482.959,66	121,0	83.780,80
1997	419.764,50	513.997,64	122,4	94.233,14
1998	450.513,08	541.919,29	120,3	91.406,21
1999	434.991,79	568.134,32	130,6	133.142,52
2000	460.358,52	618.494,04	134,4	158.135,52
<u>Ansatz Wirtschaftsplan</u> 2001	439.711,00	535.834,00	121,9	96.123,00
<u>Ansatz Wirtschaftsplan</u> 2002	506.179,00	632.979,00	125,1	126.800,00
<u>Nachtrags-Wirtschaftsplan</u> 2002	506.179,00	632.979,00	125,1	126.800,00