

DER BÜRGERMEISTER
Volkshochschule

Vorlagen-Nr.:	VH 055/2024
Berichterstattung:	Bürgermeister Hövekamp
Vorlagenersteller/in:	Herr Ricker
Datum:	08.02.2024

Öffentliche Beschlussvorlage

Beratungsfolge:

Termin	Gremium	Zuständigkeit
28.02.2024	VHS-Ausschuss	Entscheidung

Tagesordnungspunkt:

Beratung über den Entwurf des Budgetbuchs 2024
hier: Unterbudget "Volkshochschule"

Beschlussentwurf:

Der VHS-Ausschuss beschließt

1. die vorliegende Produktstruktur einschließlich der in den Produktdefinitionen enthaltenen allgemeinen Ziele sowie die besonderen Zielsetzungen des Unterbudgets „Volkshochschule“.
2. den im Entwurf für das Unterbudget „Volkshochschule“ vorgesehenen Finanzrahmen im Teilergebnisplan mit einem Fehlbedarf von 426.032 Euro und im Teilfinanzplan mit einem Fehlbedarf von 432.211 Euro in das endgültige Budgetbuch 2024 zu übernehmen.

Begründung:

Allgemeines

Im Entwurf des Budgetbuches 2024, der am 01.02.2024 in die Stadtverordnetenversammlung

eingebraucht wurde, sind Gesamterträge in Höhe von 143.310.519 Euro und Gesamtaufwendungen in Höhe von 159.921.245 Euro vorgesehen. Hieraus errechnet sich unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwandes in Höhe von 2.402.585 Euro ein Defizit von 14.208.092 Euro. Der Ausgleich muss durch eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals in der Form der Ausgleichsrücklage erfolgen.

Auch die weiteren Jahre der mittelfristigen Finanzplanung sehen erhebliche Jahresfehlbedarfe vor. Nach diesen Planungen werden ab dem Haushaltsjahr 2025 Teile der allgemeinen Rücklage in einem Umfang zum Haushaltsausgleich verwendet werden müssen, die die Notwendigkeit zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes auslösen. Mit den knappen finanziellen Mitteln muss daher besonders sparsam umgegangen werden. Dies schließt auch mit ein, dass weitere freiwillige Leistungen vermieden und bereits vorhandene möglichst weiter reduziert werden.

Die Finanzplanung für den Zeitraum 2024 bis 2027 basiert im Wesentlichen auf den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen, die vom Land am 16.08.2023 veröffentlicht wurden.

Erläuterungen zum Unterbudget Volkshochschule:

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde im Teilergebnisplan noch mit einem Fehlbedarf in Höhe von 534.738 EUR gerechnet. Es wurde vermutet, dass es nach zwischenzeitlich drei Haushaltsjahren unter Corona-Bedingungen keine hinreichend sichtbaren gesamtgesellschaftlichen Signale gab, die ein deutlich besseres Ergebnis erwarten ließen. Unter Berücksichtigung der Entwicklungen des vergangenen Jahres kann für das Haushaltsjahr 2024 allerdings ein deutlich besseres Ergebnis präsentiert werden. Der erwartete Fehlbedarf wird im Teilergebnisplan für das Haushaltsjahr 2024 mit 426.032 EUR prognostiziert. Trotz gestiegener Personalkosten aufgrund von Tarifabschlüssen ist diese Verbesserung insbesondere auf einen deutlich höheren Ertrag bei den Kursteilnehmerentgelten (+260.000 EUR) zurückzuführen. Höhere Einnahmen bei den Kursteilnehmerentgelten führen auf der anderen Seite allerdings zu einem höheren Aufwand bei den Honoraraufwendungen (+152.000 EUR), insgesamt ergibt sich jedoch ein deutlich positiveres Ergebnis für den städtischen Haushalt.

Es besteht nach wie vor ein hoher Druck hinsichtlich der Durchführung von Integrationskursen. Durch zusätzliche Räumlichkeiten, die in der Alten Paul-Gerhardt-Schule gemeinsam mit der Musikschule genutzt werden können, besteht die Möglichkeit der Anbietung weiterer Integrationskurse. Die Abrechnung dieser recht bürokratischen Sprachkursangebote macht allerdings einen zusätzlichen personellen Einsatz notwendig (12 Wochenstunden). Die aus den Integrationskursen zu erzielenden Erträge rechtfertigen diese Entscheidung gleichwohl. Es verbleibt je Kurs immer noch ein positiver Ertrag.

Klimarelevanz: Auswirkungen keine

gez.

Hövekamp
Bürgermeister

Anlagen:

1. Auszug aus dem Budgetbuch für das Unterbudget „Volkshochschule“
2. Umlagenberechnung

Stadt Dülmen

Teilpläne

2024



Inhaltsverzeichnis

Bereich - Volkshochschule -	168
4151 - Volkshochschule	176

4151 - Volkshochschule

Fachbereich	FB 4	Schule, Sport, Kultur, Musik- und Volkshochschule
Budget	Bereich - Volks- hoch- schule	
Produkt	4151	Volkshochschule

Kurzbeschreibung

- Die Stadt Dülmen ist Trägerin der interkommunalen Volkshochschule Dülmen - Haltern am See - Havixbeck
- Die VHS organisiert teilnehmerorientierte Bildungs- und Kursangebote und begleitet die Teilnehmenden im Prozess des lebenslangen Lernens.

Besonderheiten im Planjahr

Auftragsgrundlage

Weiterbildungsgesetz NRW, öffentl.-rechtl. Vereinbarung und Satzung für die VHS, Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung und des VHS-Ausschusses

Zielgruppe

Einwohner:innen der Städte Dülmen, Haltern am See und der Gemeinde Havixbeck

Allgemeine Ziele

Die VHS initiiert mit ihrem Kursprogramm viele Möglichkeiten der Persönlichkeitsentwicklung und der Verbesserung der individuellen Lebens- und Arbeitsmarktchancen.

Produktorientierte Kennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl Unterrichtsstunden	8.128	10.010	15.808	14.000	15.500
Anzahl Kurse und Seminare	572	454	616	550	600
Anzahl Teilnehmer:innen	5.653	5.267	6.543	7.000	7.500
Anzahl Teilnehmer:innen-Unterrichtsstunden	97.031	90.288	127.272	175.000	180.000
Durchführungsquote	54,74	44,47	64,71	65,48	70,59

Standardkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Vollzeitäquivalente	10,62	10,90	11,15	11,32	11,46
Teilergebnis	-236.047,36	-284.734,79	-120.442,38	-534.738,00	-426.032,00
Teilergebnis je Einwohner:in	-5,05	-6,07	-2,54	-11,41	-8,98

Standardkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Aufwandsdeckungsgrad in %	--	37,02	40,59	29,93	32,66
Personalintensität	--	91,07	89,09	94,11	93,60

Politische Zielvereinbarung

1. VHS stärker ins Bewusstsein der Bürger:innen bringen.
2. Qualität der Lehre sicherstellen, Potentiale der KL ausschöpfen und weiterentwickeln

Maßnahmen zu den politischen Zielvereinbarungen

- 1.1 Marketingmaßnahmen, wie die Postkartenkampagne, weiterentwickeln
- 2.1 QM Beschwerdemanagement in Kufer nutzen, Hospitationen und TN-Feedbackbögen als Hilfsmittel zur Bewertung verwenden.

Kennzahlen zur pol. Zielvereinbarung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
1.1 Marketingmaßnahmen, wie die Postkartenkampagne, weiterentwickeln	--	--	--	--	100
2.1 QM-Beschwerdemanagement in Kufer nutzen, Hospitationen und TN-Feedbackbögen als Hilfsmittel zur Bewertung verwenden	--	--	--	--	100

Teilergebnisplan Produkt 4151 - Volkshochschule

		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	412.736	351.818	332.189	320.189	320.189	320.189
03	Sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	571.830	517.000	782.000	782.000	782.000	782.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	882	520	1.000	1.000	1.000	1.000
06	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	175.167	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.506	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
09	Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
10	Ordentliche Erträge	1.165.121	959.338	1.205.189	1.193.189	1.193.189	1.193.189
11	Personalaufwendungen	1.151.535	1.253.852	1.393.861	1.393.904	1.393.947	1.393.991
12	Versorgungsaufwendungen	8.119	5.450	26.856	26.856	26.856	26.856
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619	2.000	12.500	12.500	12.500	12.500
14	Abschreibungen	24.451	56.084	33.034	21.034	21.034	21.034
15	Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.024	168.758	154.487	153.000	153.023	153.046
17	Ordentliche Aufwendungen	1.292.749	1.486.144	1.620.738	1.607.294	1.607.360	1.607.427
18	Ordentliches Ergebnis	-127.628	-526.806	-415.549	-414.105	-414.171	-414.238
19	Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	--	--	--	--
21	Finanzergebnis	--	--	--	--	--	--
22	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-127.628	-526.806	-415.549	-414.105	-414.171	-414.238
23	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
24	Außerordentliche Aufwendungen	--	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	--	0	0	0	0	0
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-127.628	-526.806	-415.549	-414.105	-414.171	-414.238
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.804	55.000	58.000	58.000	58.000	58.000
29	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.618	62.932	68.483	70.279	71.571	75.020

		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Teilergebnis	-120.442	-534.738	-426.032	-426.384	-427.742	-431.258
30	globaler Minderaufwand	--	--	--	--	--	--
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-120.442	-534.738	-426.032	-426.384	-427.742	-431.258

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

zu Teilposition 2

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hier sind die Zuweisungen des Landes nach dem Weiterbildungsgesetz NRW in Höhe von 296.496 € sowie eine beantragte Projektförderung in Höhe von 11.200 € enthalten.

zu Teilposition 4

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier sind Teilnehmerentgelte für Kursbesuche sowie Gebühren für Zertifikatsprüfungen enthalten. Aufgrund der weiterhin hohen Zuweisung aus der Ukraine geflohener Menschen, ist nicht mit sinkender Nachfrage an Integrations- und Berufssprachkursen zu rechnen.

zu Teilposition 6

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier sind die Finanzierungsanteile der Stadt Haltern am See und der Gemeinde Havixbeck am Betrieb der gemeinsamen VHS aufgeführt.

zu Teilposition 11

Personalaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen für die hauptamtlichen Mitarbeiter:innen enthält diese Teilposition auch die Honorare der nebenamtlichen Dozenten und Referenten.

zu Teilposition 16

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Neben den Allgemeinen Geschäftsaufwendungen werden unter dieser Position u. a. Aufwendungen für die Nutzung nicht-städtischer Räume, die Durchführung von VHS-Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit, Wartung der VHS-eigenen Schulungscomputer etatisiert.

zu Teilposition 27

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Durch den Fachbereich 52 der Stadt Dülmen werden auch in 2024 für die Organisation und Durchführung von Deutschsprachkursen für Flüchtlinge Haushaltsmittel in Höhe des Ansatzes zur Verfügung gestellt und durch interne Leistungsverrechnung abgerechnet.

Erläuterungen zu 415.1 - Volkshochschule - Investitionen

081301 – Zugänge EDV-Hardware

Zwei, gemeinsam mit der Musikschule genutzte Räume, sollen mit Smartboards ausgestattet werden.

081701 - Zugänge geringwertige Wirtschaftsgüter

Um einen geregelten Unterrichtsbetrieb aufrecht zu erhalten, müssen die Schulungsräume der Alten Paul-Gerhardt-Schule teilweise mit neuen Stühlen ausgestattet werden.

Teilfinanzplan Produkt 4151 - Volkshochschule

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.474,04	304.274	307.695	--	307.695	307.695	307.695
3 - Sonstige Transfereinzahlungen	--	--	--	--	--	--	--
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	528.700,44	517.000	782.000	--	782.000	782.000	782.000
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	881,50	520	1.000	--	1.000	1.000	1.000
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.679,01	90.000	90.000	--	90.000	90.000	90.000
7 - Sonstige Einzahlungen	--	0	0	--	0	0	0
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-14,43	--	--	--	0	0	0
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.720,56	911.794	1.180.695	--	1.180.695	1.180.695	1.180.695
10 - Personalauszahlungen	1.146.561,19	1.235.532	1.373.579	--	1.373.622	1.373.665	1.373.709
11 - Versorgungsauszahlungen	8.969,27	7.430	35.340	--	35.340	35.340	35.340
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619,16	2.000	12.500	--	12.500	12.500	12.500
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	--	0	0	--	0	0	0

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
14 - Transferauszahlungen	--	--	--	--	--	--	--
15 - Sonstige Auszahlungen	108.183,55	168.758	154.487	--	153.000	153.023	153.046
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.265.333,17	1.413.720	1.575.906	--	1.574.462	1.574.528	1.574.595
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-183.612,61	-501.926	-395.211	--	-393.767	-393.833	-393.900
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	0	0	--	0	0	0
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	0	--	--	--	--	--
20 - Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--	--
21 - Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--
22 - Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--	--
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0	0	--	0	0	0
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--	--
25 - Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--	--
26 - Auszahlungen für	72.463,31	59.050	37.000	--	7.000	7.000	7.000

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--	--
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--	--
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--	--
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.463,31	59.050	37.000	--	7.000	7.000	7.000
31 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.463,31	-59.050	-37.000	--	-7.000	-7.000	-7.000
32 - Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	-256.075,92	-560.976	-432.211	--	-400.767	-400.833	-400.900
33 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	--	--	--	--	--	--	--
34 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	--	--	--	--	--	--	--
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--	--	--
37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--	--	--
38 - Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-256.075,92	-560.976	-432.211	--	-400.767	-400.833	-400.900
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	--	--	--	--	--	--	--
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	--	--	--	--	--	--	--
40 - Liquide Mittel	-256.075,92	-560.976	-432.211	--	-400.767	-400.833	-400.900

Investitionen 4151 - Volkshochschule unterhalb der Wertgrenze = 40.000 €

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
03500001 - Einr., Lehr- und Lern- mittel							
Auszahlun- gen für den Erwerb von Vermögens- gegenstän- den	70.993,31	57.050	36.000	--	6.000	6.000	6.000
Saldo der o.g. Investi- tion	-70.993,31	-57.050	-36.000	--	-6.000	-6.000	-6.000
03500003 - Bewegliches Vermögen - ADV-							
Auszahlun- gen für den Erwerb von Vermögens- gegenstän- den	--	2.000	1.000	--	1.000	1.000	1.000
Saldo der o.g. Investi- tion	--	-2.000	-1.000	--	-1.000	-1.000	-1.000

Teilergebnisplan Unterbudget Volkshochschule
Umlagenberechnung

Rubriknr.	Beschreibung	Ansatz 2023	Umlage 2023	Ansatz 2024	Umlage 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.818,00	322.900,03	332.189,00	307.695,00
	414001 Zuweisungen Bund lfd. Zwecke	26.274,00	18.927,39	0,00	0,00
	414101 Zuweisungen Land lfd. Zwecke	278.000,00	297.972,64	307.695,00	307.695,00
	414801 Zuschüsse übrige Bereiche lfd. Zwecke	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	414802 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00
	416001 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Bund	3.268,00	0,00	3.268,00	0,00
	416101 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	44.079,00	0,00	21.029,00	0,00
	416201 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem.-verb.	197,00	0,00	197,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	517.000,00	665.646,56	782.000,00	782.000,00
	432101 Benutzungsgebühren	20.000,00	29.610,22	25.000,00	25.000,00
	432120 Kursteilnehmerentgelte VHS	497.000,00	635.996,34	757.000,00	757.000,00
	432121 Studienreisen und Veranstaltungen VHS	0,00	40,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520,00	1.317,20	1.000,00	1.000,00
	441111 Entgelte für Fremdnutzungen u.a.	250,00	0,00	0,00	0,00
	442101 Erträge aus Verkäufen	250,00	1.266,20	900,00	900,00
	442106 Erstattung von Kopierkosten	20,00	51,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
	448201 Erstattungen Gem. u. Gem.-verbände	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
	448502 Erstattg. v. Personal-, Sach- u. Verw.-Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	458204 Aufl. o. Herabs. v. Pensionsrückst. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
	458205 Aufl. o. Herabs. v. Beihilferückst. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
	458120 Erträge a. Zuschreibungen Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	458202 Aufl. o. Herabs. v. Pensionsrückst. Vers.empf.	0,00	0,00	0,00	0,00
	458203 Aufl. o. Herabs. v. Beihilferückst. Vers.empf.	0,00	0,00	0,00	0,00
	459191 Zahlungen für Schadensfälle FB 71	0,00	0,00	0,00	0,00
	459192 Zahlungen für Schadensfälle übrige FB	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	959.338,00	989.863,79	1.205.189,00	1.090.695,00
11	- Personalaufwendungen	-1.253.852,00	-1.238.642,98	-1.393.861,00	-1.376.346,50
	501101 Bezüge der Beamten	-59.240,00	-50.137,26	-65.509,00	-52.102,50
	501120 Rückst. für n. genommenen Urlaub/Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
	501201 Vergütung tariflich Beschäftigte	-580.383,00	-551.837,22	-555.979,00	-555.979,00
	501202 Pausch. Lohnst. tariflich Beschäftigte	-705,00	-84,12	-369,00	-369,00
	501212 Altersteilzeit tarifl. Beschäf. (Nettoaufstockung)	-4.817,00	-4.855,80	-809,00	-809,00
	501213 Altersteilzeit Angestellte (Rückstellung)	0,00	0,00	0,00	0,00
	501220 Rückst. für n. genommenen Urlaub/Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
	501904 Honorare für nebenamtliche Dozenten/Mitarbeiter	-422.500,00	-449.158,21	-574.500,00	-574.500,00
	502201 Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-45.104,00	-41.793,32	-45.638,00	-41.530,00
	503201 gesetzl. SV tariflich Beschäftigte	-111.369,00	-111.630,08	-124.608,00	-124.608,00
	503202 Beitr. z. ges. Unfallvers. f. tarifl. Beschäftigte	-2.180,00	-2.386,66	-2.108,00	-2.108,00
	503212 Altersteilzeit tarifl. Beschäf. (SV-Aufstockung)	-4.384,00	-3.612,72	-573,00	-573,00
	503902 Künstlersozialabgabe	-750,00	-401,98	-750,00	-750,00
	504101 Beihilfen / Unterstützungsleistg. f. Beschäftigte	-4.100,00	-4.284,50	-2.736,00	-2.736,00
	505101 Anpassung Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-14.050,00	-14.050,00	-15.533,00	-15.533,00
	505102 Pensionsrückstellungen für Beschäftigte zahlungsw.	0,00	-141,11	0,00	0,00
	506101 Anpassung Beihilferückstellung f. Beschäftigte	-4.270,00	-4.270,00	-4.749,00	-4.749,00
	507101 Aufw. f. Rückst. für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00
	507102 Aufw. f. Rückst. für nicht genommene Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.450,00	-29.356,72	-26.856,00	-26.856,00
	512101 Beiträge zur Versorgungskasse für Versorgungsempf.	-6.360,00	-29.356,72	-29.640,00	-26.856,00
	512102 Anpassung Pensionsrückstellung f. Versorgungsempf.	1.880,00	0,00	8.112,00	0,00
	514101 Beihilfen, Unterstützungsleistung Versorg.Empfäng	-1.070,00	0,00	-5.700,00	0,00
	516101 Anpassung Beihilferückstellg. Versorgungsempfänger	100,00	0,00	372,00	0,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.000,00	0,00	-12.500,00	0,00
	521101 Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00

	521102 Pflege und Unterhaltung der Außenanlagen	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
	525502 Unterhaltung der Einrichtung u.a. and. FB	-2.000,00	0,00	-2.500,00	0,00
	526001 Erwerb Vermögensgegenstände bis 410 € Netto	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-56.084,00	0,00	-33.034,00	0,00
	571101 AfA immat.Verm.gegenst.des Anlagevermögens	-488,00	0,00	-488,00	0,00
	571111 AfA bebaute Grundstücke	-10.152,00	0,00	-10.152,00	0,00
	571161 AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	-7.394,00	0,00	-7.394,00	0,00
	571162 Sofortabschreibung GWG (60 - 800 Euro; netto)	-38.050,00	0,00	-15.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-168.758,00	-130.068,53	-154.487,00	-154.487,00
	541211 Aus- und Fortbildung	-3.400,00	-2.973,72	-6.100,00	-6.100,00
	541212 Reisekosten	-1.617,00	-1.266,53	-1.110,00	-1.110,00
	541220 Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	0,00	0,00	0,00	0,00
	541221 Spezielle Aus- und Fortbildungsaufwendungen	-2.000,00	-40,00	-2.000,00	-2.000,00
	542201 Mieten	-13.000,00	-8.933,75	-12.000,00	-12.000,00
	542210 Miete u. Wartung technische Anlagen -direkt-	-2.009,00	-1.793,14	-2.054,00	-2.054,00
	542211 Miete u. Wartung technische Anlagen -prozentual-	-579,00	-519,40	-570,00	-570,00
	542212 Miete und Wartung EDV-Anlage -direkt-	-3.890,00	-3.943,66	-3.890,00	-3.890,00
	542213 Miete u. Wartung EDV-Anlage -prozentual-	-11.218,00	-5.787,63	-16.400,00	-16.400,00
	542215 Leistungsentgelte citeq -prozentual-	-2.543,00	-527,04	-1.960,00	-1.960,00
	543103 Fachliteratur	-50,00	0,00	-50,00	-50,00
	543108 Fernmeldeentgelte -direkt-	-1.089,00	-4.689,10	-5.021,00	-5.021,00
	543109 Fernmeldeentgelte -prozentual-	-2.343,00	-2.589,93	-2.870,00	-2.870,00
	543113 Öffentlichkeitsarbeit	-19.000,00	-10.985,82	-20.300,00	-20.300,00
	543115 Eigene Veranstaltungen und Ausstellungen	-50.100,00	-29.559,20	-25.400,00	-25.400,00
	543118 Postentgelte -prozentual-	-2.956,00	-2.550,50	-2.270,00	-2.270,00
	543140 Beiträge an Vereine und Verbände	-5.000,00	-5.003,36	-5.000,00	-5.000,00
	543150 Geschäftsaufwendungen FB 11 -direkt-	-1.760,00	-5.825,82	-2.272,00	-2.272,00
	543151 Geschäftsaufwendungen FB 11 -prozentual-	-3.784,00	-2.014,25	-2.800,00	-2.800,00
	543153 Geschäftsaufw. für Informationstechnik FB 11 -pro.-	-2.412,00	-1.414,58	-3.010,00	-3.010,00
	543155 Geschäftsaufwendungen der FB	-3.000,00	-112,56	-2.200,00	-2.200,00
	543156 Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-10.500,00	-16.120,79	-1.500,00	-1.500,00
	543157 Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-12.000,00	-10.885,01	-20.000,00	-20.000,00
	543158 Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	544101 Allg. Haftpflicht- u. ges. Unfallvers. FB 11 -di.-	-10,00	0,00	-90,00	-90,00
	544102 Allg. Haftpflicht- u. ges. Unfallvers. FB 11 -pr.-	-5.498,00	-5.487,87	-5.620,00	-5.620,00
	547302 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	547701 Wertveränderungen Sachanl. m. allgemeiner Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
	547942 Abg. Buchwert Verm.gegenstd. ü. 410 € (Verl.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	549913 Lehr- und Lernmittel	-9.000,00	-7.044,87	-10.000,00	-10.000,00
	549993 Aufwendungen aus § 107 b BeamtVG	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.486.144,00	-1.398.068,23	-1.620.738,00	-1.557.689,50
18	= Ordentliches Ergebnis	-526.806,00	-408.204,44	-415.549,00	-466.994,50
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-526.806,00	-408.204,44	-415.549,00	-466.994,50
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	591101 (AO) Außerord. Aufw. (zahlungswirksam)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-526.806,00	-408.204,44	-415.549,00	-466.994,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.000,00	30.888,00	58.000,00	57.000,00
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	481106 Erträge ILV sonstige FB	54.000,00	30.888,00	57.000,00	57.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-62.932,00	-3.046,00	-68.483,00	-3.224,15
	581101 Aufw. ILV Baubetriebshofleistungen	-2.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
	581103 Aufw. ILV "Immobilienkosten Gebäudemanagement"	-60.932,00	-3.046,00	-64.483,00	-3.224,15
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-534.738,00	-380.362,44	-426.032,00	-413.218,65