

Vorlagennummer: E 42/0214/WP18
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich
Datum: 14.11.2024

Zwischenbericht zum 30.09.2024 der Volkshochschule Aachen

Vorlageart: Kenntnisnahme
Federführende Dienststelle: E 42 - Volkshochschule
Beteiligte Dienststellen:
Verfasst von:

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Zuständigkeit
-------	---------	---------------

Erläuterungen:

Es wird auf die beigegefügte Anlage verwiesen. Die dort aufgezeigten wesentlichen Abweichungen bzw. Veränderungen werden gem. den Vorgaben der Stadtkämmerei vom 22.2.2006 wie folgt erläutert:

Allgemeines:

Der Zwischenbericht zeigt in tabellarischer Form die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, ausgehend von den im Wirtschaftsplan festgesetzten Ansätzen. Um ablesen zu können, ob die Entwicklung zu den Stichtagen 31.03., 30.06., 30.09. und 31.12. im vorgesehenen Rahmen verläuft, werden die Ansatzzahlen (Jahresbeträge) durch 12 (Monate) dividiert und anschließend mit der Zahl der Monate bis zum jeweiligen Stichtag multipliziert. Diese theoretischen Sollzahlen werden den zum jeweiligen Stichtag erreichten Ist-Zahlen gegenübergestellt und die sich daraus ergebenden Abweichungen in Plus- oder Minus-Prozenten dargestellt. Zudem wird dem Jahresplanansatz die Jahresprognose ebenfalls im Vergleich mit den sich daraus ergebenden Abweichungen gegenübergestellt.

In der Jahresprognose sind die zum Zeitpunkt der Auswertung bekannten weiteren zu erwartenden bzw. zu reduzierenden Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Die entsprechenden Zahlen des Vorjahres sind zum Vergleich aufgeführt.

Die wesentlichen Entwicklungen sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwendungsseite werden mündlich bei der Sitzung des Betriebsausschusses vorgetragen.

Erträge

Zu 1. Umsatzerlöse

Teilnehmer*innenentgelte

Jeweils zum Semesterbeginn zahlen die Teilnehmer*innen in der Regel das gesamte Entgelt für ihre jeweilige

Veranstaltung. Eine Gleichmäßigkeit über das ganze Jahr ist daher nicht gegeben. Gestiegene Teilnehmer*innenzahlen (12,8 %) in den Kursen und eine Absenkung der Ausfallquote auf 15,5 % führen zu höher prognostizierten Erträgen aus Teilnehmer*innenentgelten. Die Jahresprognose wird entsprechend angepasst.

Studienreisen

Die Studienreisen (Bildungsurlaube) sind sehr beliebt und die Nachfrage steigt weiter. Im Berichtszeitraum wurden daher zusätzliche Bildungsurlaube angeboten und durchgeführt. Die Jahresprognose muss daher entsprechend angepasst werden.

Sonstige Umsatzerlöse

Neben den Prüfungsentgelten z.B. für Einbürgerungstests, telc und Cambridge Prüfungen. gehören zu dieser Position die im Berichtszeitraum rückläufigen Einnahmen aus Kooperationen der Volkshochschule. Die Jahresprognose wurde daher reduziert.

Zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Zu dieser Position gehören neben periodenfremden Erträgen (Rückforderung von weitergeleiteten Fördermitteln des Projektes „Demokratie Leben!“) u.a. auch die Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen (z.B. Strom, Gas, Wasser, Nebenkosten). Die Nebenkostenabrechnungen der extern angemieteten Gebäude (Couventrakt u. Peterstrakt) liegen noch nicht vor. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Aufwendungen

Zu 3. Materialaufwand

a. Aufwendungen für Unterrichtsbedarf, Veranstaltungen, Weiterleitungen

Neben den Aufwendungen für den Unterrichtsbedarf erfolgen aus dieser Position die Weiterleitungen aus Drittmitteln, z.B. für „Demokratie leben!“ und die Aachener Kontakt- und Informationsstelle für Selbsthilfe (akis) sowie die Erstattung der Fahrtkosten für Teilnehmer*innen der Kurse des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF).

b. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Zu den bezogenen Leistungen gehören neben den Honoraren für die Dozent*innen und Prüfungskosten (z.B. der Deutshtest für Zuwanderer, telc- Zertifikate und Cambridge-Prüfungen) auch die gestiegenen Aufwendungen für die zusätzlich angebotenen Bildungsurlaube. Die Honorare werden von vielen Dozent*innen erst mit Kursende abgerechnet, und bei den geplanten Studienreisen liegen noch nicht alle Abrechnungen der Veranstalter*innen vor. Die Aufwendungen für Honorare werden durch die Teilnehmer*innenentgelte, die Prüfungsgebühren und die Drittmittel der Kurse des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) gedeckt. Auf Grund des gestiegenen Angebots wurde die Prognose angepasst.

Zu 4. Personalaufwand

Gehälter und Besoldung Soziale Abgaben

Die tariflichen Erhöhungen wurden durch eine Zuschussanpassung ausgeglichen. Vakante Stellen im Berichtszeitraum führen zu geringeren Personalkosten. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Zu 5. Abschreibungen

Im Berichtszeitraum erfolgte die Ausstattung der neu genutzten Räumlichkeiten in der Eintrachtstraße. Weitere Ausstattungen, z.B. die des im Zusammenhang mit der Gedenkstätte stehende Demokratie-Arbeitsraum und die von Unterrichtsräumen in der Peterstraße erfolgen im 4. Quartal. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Zu 6. Sonstige Aufwendungen

Die gesamten steuerbaren Positionen der sonstigen Aufwendungen werden sparsam und wirtschaftlich bewirtschaftet.

-Energiekosten

Durch zukünftige Nutzung zusätzlicher Räume im Gebäude Eintrachtstraße fallen höhere Energiekosten an. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

-Instandhaltung und Reinigung

Die Räumlichkeiten in der Eintrachtstraße müssen ausgestattet und die Technik für den Unterrichtsbetrieb (z.B. Elektroanschlüsse) installiert werden. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

-Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge

Im Berichtszeitraum erfolgten nur vereinzelt Transporte mit Cambio-Fahrzeugen. Der Umzug in die Eintrachtstraße sowie der Transport von Ausstellungen erfordern weitere Anmietungen von Fahrzeugen. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Werbung

Die Aufwendungen für den Programmdruck (1-2025) fallen erst im 4. Quartal an.

-Unterrichts- und Veranstaltungskosten

Diese Position beinhaltet neben den Kosten für Dozent*innenfortbildungen auch Leasingkosten für den Unterrichtsbedarf (z.B. Rechner EDV-Raum).

-Versicherungen u. sonst. Abgaben

Es lagen noch nicht alle Rechnungen für den Zeitraum vor.

-Gebühren und Beiträge

Hierzu gehören u.a. die Urheberrechtsansprüche (GEMA und VG-Wort). Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Rechnungen vor.

-Kosten der Betriebs- und Geschäftsausstattung

Diese Position beinhaltet neben Leasingkosten der regioIT auch Kosten für Verbrauchsmaterialien. Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Rechnungen vor.

-Kommunikationskosten

Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Rechnungen vor. Durch die Erweiterung des Kursangebotes in der Eintrachtstraße (W-Lan Ausbau) und die Einrichtung von Arbeitsplätzen (CN-Anbindung) entstehen höhere Kosten. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

-Büro- und EDV-Kosten

Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Rechnungen (z.B Porto) vor.

-Reisekosten

Der Ansatz beinhaltet neben den Reisekosten vor allem die Aufwendungen für Lehrgänge des Studieninstituts für Kommunale Verwaltung sowie Schulungs- u. Seminargebühren für neue Mitarbeitende. Mehrere Kufer-Schulungen sind im 3. Quartal durchgeführt worden, Datev-Schulungen finden erst im 4. Quartal statt.

-Fremdleistungskosten

Diese Position beinhaltet neben den Kosten für den Sicherheitsdienst auch die Kosten für die Zertifizierung der Volkshochschule. Diese fallen erst für die anstehende Retestierung im 4. Quartal an. Für das 4. Quartal werden höhere Ausgaben für den Sicherheitsdienst anfallen, da sich die Gesamtsituation im Bushofkomplex zunehmend verschlechtert. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

-Sonstige Aufwendungen

Zu dieser Position gehören u.a. die sonstigen Personalkosten. Nichtverwendete Fördermittel von Zuwendungsempfänger*innen des Projektes Demokratie Leben mussten nach Verwendungsnachweisprüfung an den Fördermittelgeber zurückerstattet werden (siehe hierzu Erläuterung zu 2.). Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Wesentliche Maßnahmen im Rahmen des Wirtschaftsplans

Die Sichtung von Förderprogrammen und die Akquisition von Projekten werden weiter vorangetrieben. Im Berichtszeitraum wurde ein Antrag gestellt, die Bewilligung steht noch aus. Sowohl die Teilnehmer*innenzahlen als auch die Anzahl der erteilten Unterrichtsstunden konnten im Berichtszeitraum gesteigert werden. Es besteht

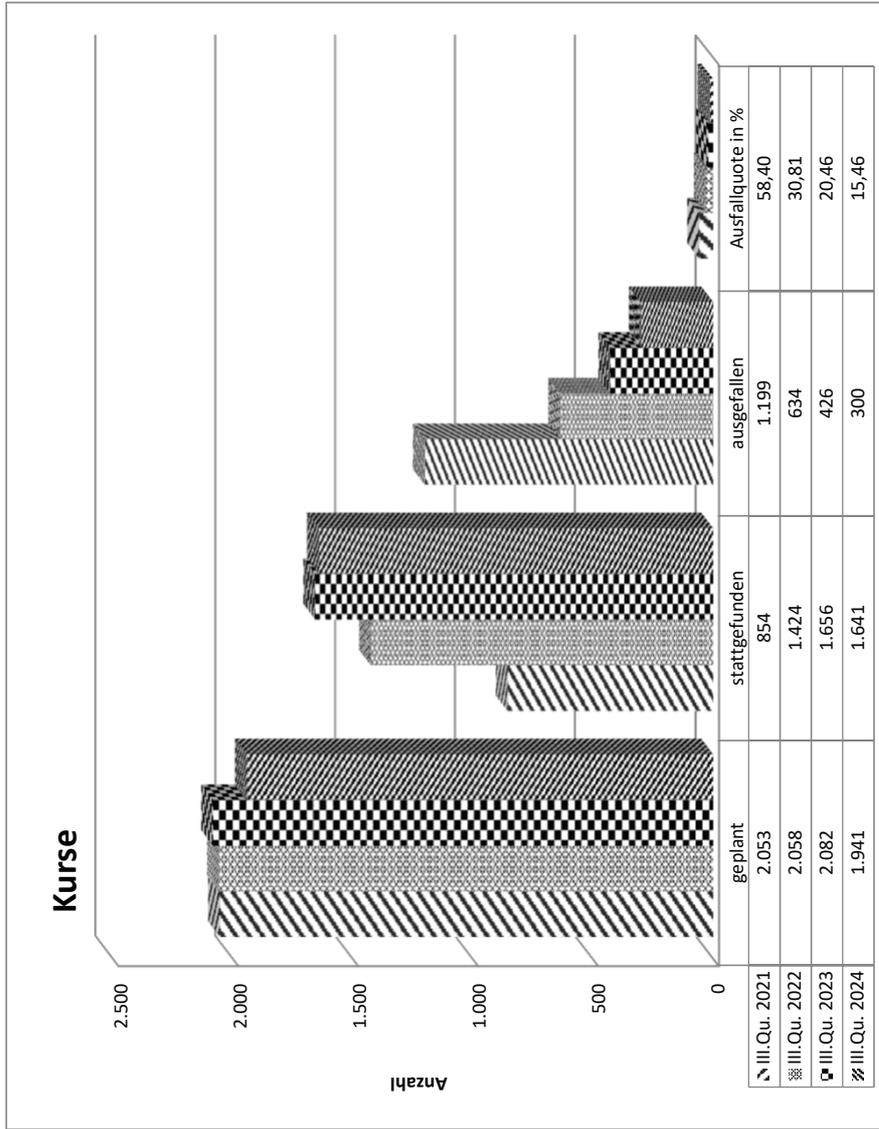
weiterhin eine hohe Nachfrage an Sprach- und Integrationskursen. Daher wird in positives Jahresergebnis prognostiziert. Die Anmeldezahlen des Semesters werden vergleichend mit Werten des gleichen Semesters der letzten drei Jahre dargestellt. Weitere Kennzahlen wie geplantes und stattgefundenes Kursangebot, Ausfallquote, Unterrichtseinheiten und Honorare werden benannt und ebenfalls zueinander ins Verhältnis gesetzt. Im Übrigen wird - wie bereits eingangs erwähnt - in der Sitzung des Betriebsausschusses mündlich berichtet.

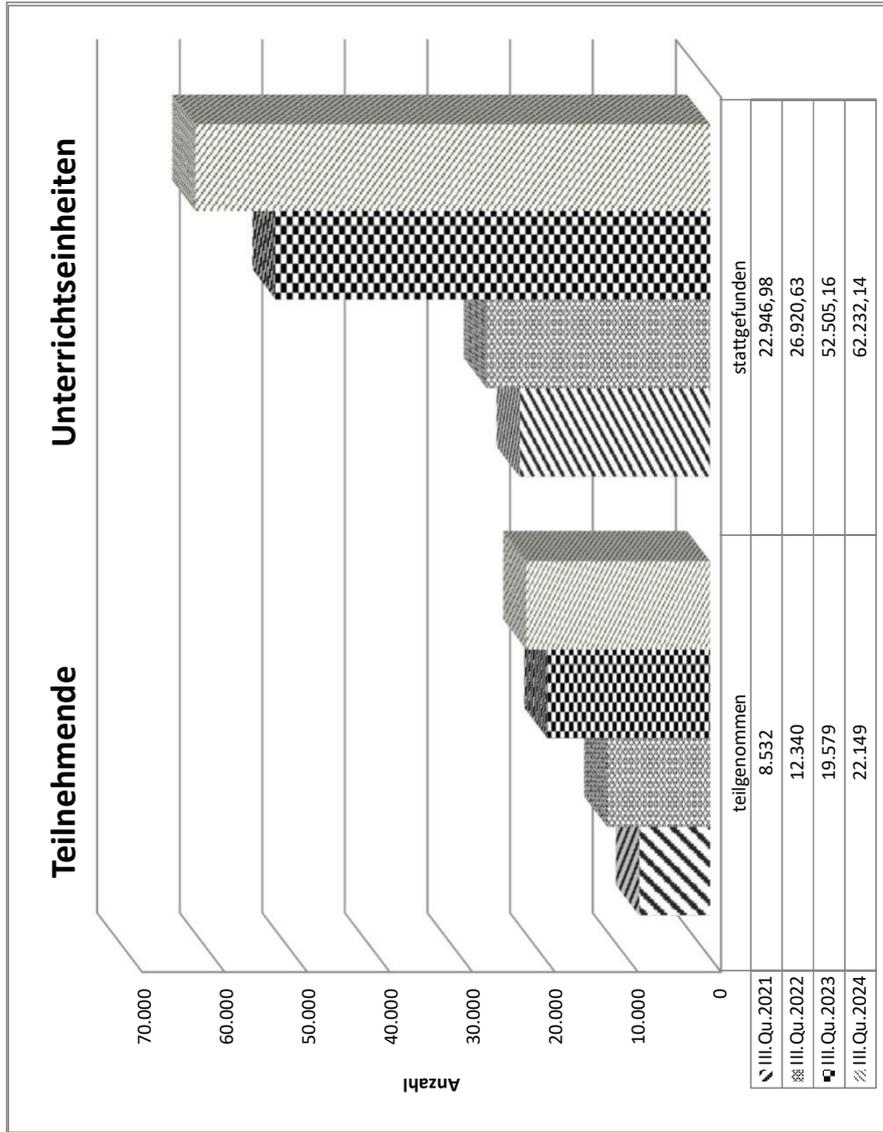
Anlage/n:

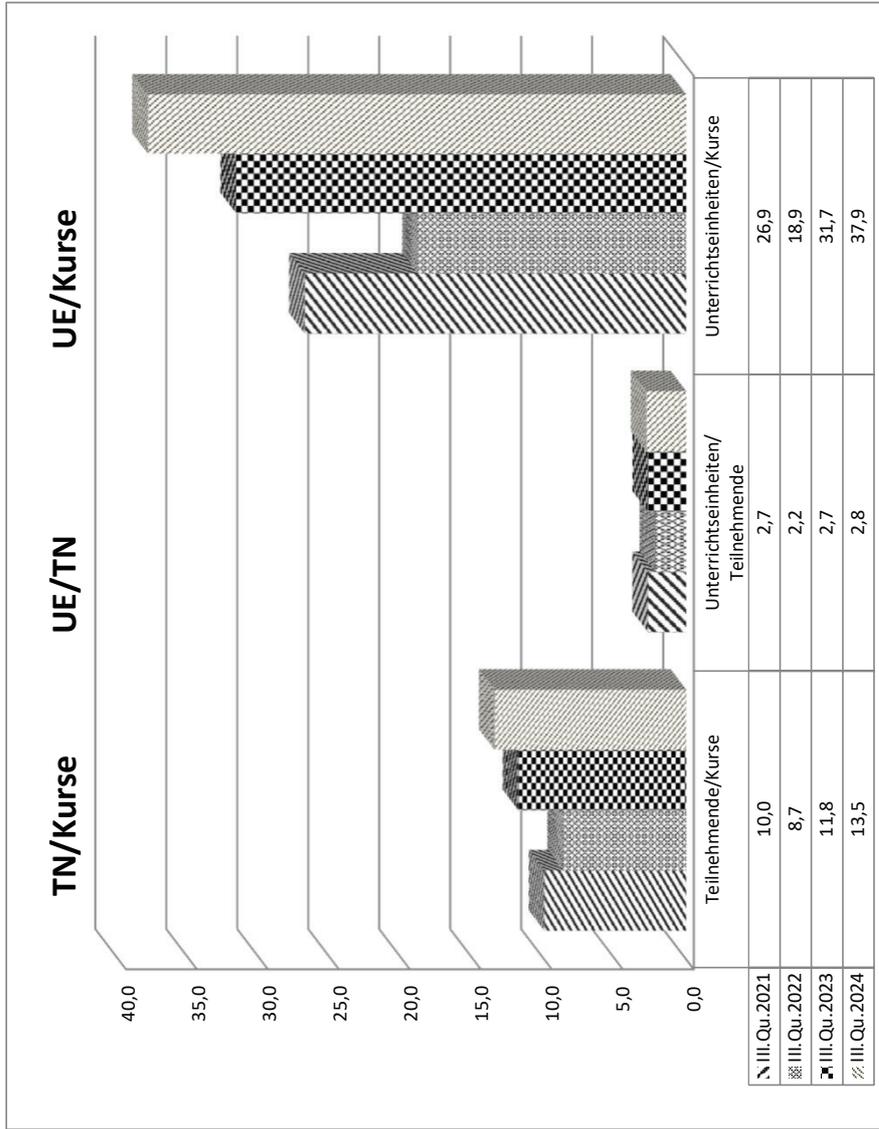
- 1 - Bericht über den Geschäftsverlauf zum 30.09.2024 (öffentlich)

- 2 - Vorlage Zwischenbericht 30.09.24 Vorjahreswerte (öffentlich)

- 3 - Vorlage Zwischenbericht 30.09.24 (öffentlich)







Wirtschaftsplan 2024 - Zwischenbericht zum 30.09.2024 - Vorjahreswerte 30.09.2023

	<u>Wirtschaftsplan 23:</u>	<u>Wirtschaftsplan 23:</u>	<u>Wirtschaftsplan 23:</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2023	absolut	in %
Erträge:					
1. Umsatzerlöse	5.428.050	4.071.038	4.359.567	288.529	7,09
Teilnehmer*innenentgelte	1.441.700	1.081.275	1.077.390	- 3.885	-0,36
Studienreisen	194.900	146.175	275.522	129.347	88,49
Zuweisungen	3.762.200	2.821.650	2.838.137	16.487	0,58
Sonstige Umsatzerlöse	29.250	21.938	168.518	146.581	668,17
2. Sonstige betriebliche Erträge	27.700	20.775	27.843	7.068	34,02
Gesamtsumme Erträge	5.455.750	4.091.813	4.387.410	295.597	7,22

	<u>Wirtschaftsplan 23:</u>	<u>Wirtschaftsplan 23:</u>	<u>Wirtschaftsplan 23:</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2023	absolut	in %
Aufwendungen:					
3. Materialaufwand	2.254.865	1.691.149	1.439.785	- 251.364	-14,86
a. Aufw.f.Unterrichtsbedarf Veransth.etc.	364.830	273.623	215.201	- 58.421	-21,35
b. Aufw.f.bezogene Leistungen	1.890.035	1.417.526	1.224.584	- 192.942	-13,61
4. Personalaufwand	5.663.560	4.247.670	4.209.263	- 38.407	-0,90
a. Gehälter und Besoldung	4.345.283	3.258.963	3.346.156	87.193	2,68
b. soziale Abgaben, Altersvers. Unterst.	1.318.277	988.707	863.107	- 125.601	-12,70
5. Abschreibungen	328.930	246.698	158.324	- 88.374	-35,82
6. Sonstige betriebliche Aufwendung.	2.269.695	1.702.271	1.434.196	- 268.076	-15,75
Raummieten	112.000	84.000	79.369	- 4.631	-5,51
Mieten intern	599.200	449.400	438.648	- 10.752	-2,39
Energiekosten	211.800	158.850	88.205	- 70.645	-44,47
Instandhaltung und Reinigung Gebäude	262.400	196.800	161.888	- 34.912	-17,74
Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge	750	563	176	- 386	-68,71
Werbung	126.370	94.778	119.592	24.815	26,18
Unterrichts- und Veranstaltungskosten	21.130	15.848	13.887	- 1.960	-12,37
Versicherungen und sonst. Abgaben	62.320	46.740	43.718	- 3.022	-6,47
Gebühren und Beiträge	20.325	15.244	15.055	- 189	-1,24
Kosten d. Betriebs- und Geschäftsausss.	78.910	59.183	32.952	- 26.231	-44,32
Kommunikationskosten	176.245	132.184	80.573	- 51.611	-39,04
Büro und EDV-Kosten	268.195	201.146	114.745	- 86.402	-42,95
Prüfungskosten	15.000	11.250	11.250	-	0,00
Reisekosten	17.650	13.238	4.327	- 8.911	-67,31
Fremdleistungskosten	20.500	15.375	11.836	- 3.539	-23,02
Verwaltungskostenbeitrag	270.800	203.100	203.100	-	0,00
Sonstige Aufwendungen	6.100	4.575	14.875	10.300	225,13
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	717	695	-
Gesamtsumme Aufwendungen	10.517.050	7.887.788	7.242.284	- 646.221	-8,18

Jahresverlust:
städt. Zuschuss
mehr/weniger Euro

-	5.061.300	-	3.795.975	-	2.854.875
	5.061.300		3.795.975		3.795.975
	-		-		941.100

Wirtschaftsplan 2024 - Zwischenbericht zum 30.09.2024

	Wirtschaftsplan 24:	Wirtschaftsplan 24:	Wirtschaftsplan 24:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2024	absolut	in %	31.12.2024	absolut	in %
Erträge:								
1. Umsatzerlöse	5.646.100	4.234.575	4.731.210	496.635	11,73	5.972.600	326.500	5,47
Teilnehmer*innenentgelte	1.354.100	1.015.575	1.170.346	154.771	15,24	1.385.000	30.900	2,23
Studienreisen	196.900	147.675	417.433	269.758	182,67	420.000	223.100	53,12
Zuweisungen	3.856.500	2.892.375	2.998.516	106.141	3,67	3.940.000	83.500	2,12
Sonstige Umsatzerlöse	238.600	178.950	144.916	- 34.034	-19,02	227.600	- 11.000	-4,83
2. Sonstige betriebliche Erträge	60.600	45.450	93.180	47.730	105,02	94.000	33.400	35,53
Gesamtsumme Erträge	5.706.700	4.280.025	4.824.390	544.365	12,72	6.066.600	359.900	5,93

	Wirtschaftsplan 24:	Wirtschaftsplan 24:	Wirtschaftsplan 24:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2024	absolut	in %	31.12.2024	absolut	in %
Aufwendungen:								
3. Materialaufwand	2.498.500	1.873.875	1.871.289	- 2.586	-0,14	2.665.800	167.300	6,28
a. Aufw.f.Unterrichtsbedarf Veransth.etc.	391.700	293.775	314.438	20.663	7,03	415.000	23.300	5,61
b. Aufw.f.bezogene Leistungen	2.106.800	1.580.100	1.556.851	- 23.249	-1,47	2.250.800	144.000	6,40
4. Personalaufwand	6.237.900	4.678.425	4.501.113	- 177.313	-3,79	6.041.000	- 196.900	-3,26
a. Gehälter und Besoldung	4.756.276	3.567.207	3.525.017	- 42.190	-1,18	4.670.600	- 85.676	-1,83
b. soziale Abgaben, Altersvers. Unterst.	1.481.624	1.111.218	976.096	- 135.122	-12,16	1.370.400	- 111.224	-8,12
5. Abschreibungen	108.900	81.675	56.469	- 25.206	-30,86	97.000	- 11.900	-12,27
6. Sonstige betriebliche Aufwendung.	2.102.300	1.576.725	1.455.036	- 121.689	-7,72	2.209.560	107.260	4,85
Raummieten	110.000	82.500	82.724	224	0,27	112.000	2.000	1,79
Mieten intern	585.000	438.750	438.648	- 102	-0,02	585.000	-	0,00
Energiekosten	159.200	119.400	107.404	- 11.996	-10,05	194.200	35.000	18,02
Instandhaltung und Reinigung Gebäude	276.400	207.300	178.567	- 28.733	-13,86	297.400	21.000	7,06
Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge	850	638	402	- 236	-37,02	1.000	150	15,00
Werbung	142.970	107.228	73.673	- 33.554	-31,29	142.970	-	0,00
Unterrichts- und Veranstaltungskosten	31.070	23.303	14.834	- 8.468	-36,34	31.070	-	0,00
Versicherungen und sonst. Abgaben	65.220	48.915	43.904	- 5.011	-10,25	65.220	-	0,00
Gebühren und Beiträge	19.560	14.670	13.664	- 1.006	-6,85	19.560	-	0,00
Kosten d. Betriebs- und Geschäftsausss.	84.440	63.330	41.971	- 21.359	-33,73	84.440	-	0,00
Kommunikationskosten	119.265	89.449	87.503	- 1.946	-2,18	138.000	18.735	13,58
Büro und EDV-Kosten	182.075	136.556	110.288	- 26.268	-19,24	175.000	- 7.075	-4,04
Prüfungskosten	15.000	11.250	11.250	-	0,00	15.000	-	0,00
Reisekosten	18.000	13.500	8.901	- 4.599	-34,07	18.000	-	0,00
Fremdleistungskosten	35.300	26.475	17.244	- 9.231	-34,87	40.300	5.000	12,41
Verwaltungskostenbeitrag	245.400	184.050	184.050	-	0,00	245.400	-	0,00
Sonstige Aufwendungen	12.550	9.413	40.010	30.597	325,07	45.000	32.450	72,11
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	825	825	0,00	825	825	0,00
Gesamtsumme Aufwendungen	10.947.600	8.210.700	7.884.731	- 325.969	- 3,97	11.014.185	66.585	0,60

Jahresverlust:
städt. Zuschuss
mehr/weniger Euro

-	5.240.900	-	3.930.675	-	3.060.341
	5.240.900		3.930.675		3.930.675
	-		-		870.334

-	4.947.585
	5.240.900
	293.315