

<b>Vorlage</b>		Vorlage-Nr:	E 42/0031/WP17
Federführende Dienststelle: Volkshochschule		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	18.11.2015
		Verfasser:	
<b>Zwischenbericht zum 30.09.2015 von Volkshochschule Aachen</b>			
Beratungsfolge:		TOP: __	
Datum	Gremium	Kompetenz	
10.12.2015	BSTVH	Kenntnisnahme	

### Finanzielle Auswirkungen

Entf.

### Beschlussvorschlag:

Gem. § 11 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Stadttheater und Volkshochschule den Zwischenbericht zum 30. September 2015 zur Kenntnis.

Es erfolgt kein Beschluss.

Schwier

Dr. Blüggel

## **Erläuterungen:**

Es wird auf die beigefügte 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. Die Summen sind wegen einer besseren Lesbarkeit nur noch in vollen Tausend Euro (TEUR) dargestellt. Die in Prozenten dargestellten Abweichungen basieren auf den tatsächlichen Summen ohne Rundung auf TEUR. Zudem wird dem Jahresplanansatz die Jahresprognose ebenfalls im Vergleich mit den sich daraus ergebenden Abweichungen gegenüber gestellt.

In der Jahresprognose sind nur die Positionen angepasst, die Veränderungen ausweisen. Das sind einerseits bei den Erträgen die bestandsgefährdenden Risiken und andererseits bei den Aufwendungen die zusätzlich geplanten Einsparungen. Damit soll einem möglichen negativen Jahresergebnis entgegen gewirkt werden.

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 2.:

Die Erträge bei Studienreisen stehen in direktem Zusammenhang mit den Aufwendungen in dem Bereich (Position 9) und sind abhängig von der Zahl und der zeitlichen Planung der durchgeführten Studienreisen.

Zu 3.:

Die Abrechnung der WbG-Mittel kann in der Jahresprognose nach oben korrigiert werden, ein entsprechender Bescheid der Bezirksregierung liegt vor.

Zu 4.:

Die Einnahmen von Drittmitteln sind an Zahl und Umfang von Projekten und Auftragsmaßnahmen gekoppelt. Einige beantragte Projekte bekamen keine Bewilligung, KursAktiv und EMMi plus waren in der Ansatzplanung vorhanden, wurden aber nicht verlängert und deshalb wird die Jahresprognose nach unten korrigiert. Die damit zusammenhängenden Aufwendungen werden ebenfalls nicht getätigt. Das Herabsetzen von Drittmitteln in der Jahresprognose ist auf eine geänderte Bewertung des Risikoportals zurückzuführen. Durch Verrechnung mit inzwischen neu bewilligten Drittmitteln wird in diese Position in der genannten Höhe eine Reduzierung vorgenommen.

### **Aufwendungen:**

Zu 1.:

Der Aufwand für Personal wird reduziert, weil hier Einsparungen durch nicht verlängerte Befristungen im Projektbereich greifen sowie die Herausnahme von Personalkosten für Projekte, die keine Bewilligung bekommen haben.

Zu 2.:

Die Honorarkräfte rechnen überwiegend erst zum Semesterende die ihnen zustehenden Honorare ab. Daher ist auch hier, ähnlich wie bei den Teilnehmendenentgelten, eine Gleichmäßigkeit über das ganze Jahr verteilt nicht gegeben. In der Jahresprognose wird jedoch berücksichtigt, dass geplante Honorarverträge für Projekte, die keine Bewilligung erhielten, nicht erfolgen werden.

Zu 3.:

Im Berichtszeitraum sind noch keine größeren Gebäudeunterhaltungskosten angefallen. Für die zweite Jahreshälfte sind noch Instandhaltungsarbeiten geplant.

Zu 4.:

Der Aufwand für Energie hat sich durch den milden Winter reduziert, sodass die Prognose nach unten korrigiert wird.

zu 8:

Diese Position enthält neben den Unterrichts- und Veranstaltungskosten die weiterzuleitenden Drittmittel an Kooperationspartner von Projekten. Das Projekt „EMMi plus“ und die dafür vorgesehenen weiterzuleitenden Drittmittel an Kooperationspartner werden voraussichtlich nur noch bis Mitte Oktober laufen. Die Jahresprognose kann somit nach unten geändert werden.

Zu 9.:

Auch hier ist eine jährlich verteilte Gleichmäßigkeit nicht gegeben, da Aufwendungen in Abhängigkeit von der Terminierung und der Zahl der Studienreisen anfallen, siehe auch Erträge Position 2.

Zu 10.:

Es wird auch hier auf eine sparsame Bewirtschaftung geachtet. Durch Wegfall des Projektes KursAktiv kann die Prognose nach unten korrigiert werden.

Zu 12.:

In dieser Position sind u. a. Portokosten, Bürobedarf und Computerbedarf enthalten, auch für das weggefallene Projekt KursAktiv und EMMI plus, deshalb wird die Prognose angepasst.

Zu 13.:

Es fanden bisher weniger Dienst- und Fortbildungsreisen statt, einige Abrechnungen stehen noch aus.

Zu 14.:

Hierzu gehören auch die Kosten für Zertifizierungen, die nicht voll ausgeschöpft wurden.

Zu 16.:

Es fanden bisher keine nennenswerten Umzüge durch Fremdfirmen statt.

Zu 17.:

Hier fallen z. B. Jahresmitgliedsbeiträge an, die – wie bei anderen Ansatzpositionen – ebenfalls nicht gleichmäßig über Monate verteilt werden können, sondern in der Regel in einer Jahressumme gezahlt werden müssen.

Zu 18.:

Die Mittel für das Anmieten von Cambio-Fahrzeugen wurden bisher nicht voll ausgeschöpft.

Zu 23.:

In dieser Position wurde der Restaufwand gebucht, der noch für die vorherige alte Leuchtreklame am Eingang des Gebäudes Peterstraße als Anlagevermögen abgeschrieben wurde. Eine neue Leuchtreklame mit dem aktuellen corporate design wurde angebracht.

### **Wesentliche Maßnahmen im Rahmen des Wirtschaftsplans**

Im Berichtszeitraum wurden weitere Projekte beantragt, die jedoch noch keine Zusage erhalten haben. Von fünf gestellten Projektanträgen wurden drei bewilligt: „Perspektiven für Flüchtlinge“ (PerF), „Basissprachkurse für Flüchtlinge“ und „Inklusion durch Streetart“.

Die Sichtung von Förderprogrammen und die Akquisition von Projekten werden weiter vorangetrieben.

Das Risikoportal für 2015 in Höhe von 500 T € beinhaltet ein bestandsgefährdendes Risiko, das nach jetzigem Stand in der Prognose berücksichtigt wurde. Des Weiteren wird das Risiko u. a. vor allem durch Einsparungen im Personalbereich (ausscheidendes Personal) vor dem Hintergrund der

Reorganisation reduziert. Deshalb geht die Betriebsleiterin davon aus, dass dieses Risiko für 2015 geschlossen werden kann.

Zur Darstellung des Geschäftsverlaufs wurden bisher die Anmeldezahlen des aktuellen Semesters mit den Durchschnittswerten der letzten fünf Jahre dargestellt.

Zukünftig werden die Verläufe der einzelnen Stichtage im Vergleich mit den jeweiligen Semestern der beiden Vorjahre dargestellt, um so die kontinuierliche Entwicklung darzustellen.

Im Übrigen wird - wie bereits eingangs erwähnt - in der Sitzung des Betriebsausschusses mündlich berichtet.

**Anlage/n:**

Zwischenbericht zum 30.06.2015 und Bericht über den Geschäftsverlauf

# Wirtschaftsplan 2015- Zwischenbericht zum 30.09.2015

	<u>Plan 3.</u> <u>Quartal:</u> <b>TEUR</b> Ansatz 9/12	<u>Ist</u>  <b>TEUR</b> 30.09.2015	<u>Abweichung</u>  <b>TEUR</b> absolut	<u>Abweichung</u>  <b>%</b>	<u>Wirtschaftsplan 15:</u>  <b>TEUR</b> Ansatz	<u>Jahresprognose</u>  <b>TEUR</b> 31.12.2015	<u>Abweichung</u>  <b>TEUR</b> absolut	<u>Abweichung</u>  <b>in %</b>
<b>Erträge:</b>								
1. Teilnehmerentgelte	1189	1279	90	7,54	1585	1585	-	0,00
2. Studienreisen	67	45	-22	-32,29	89	69	-20	-28,86
3. Landeszubelegungen	979	971	-8	-0,83	1305	1346	41	3,08
4. Drittmittel	2070	1557	-513	-24,78	2761	2290	-471	-20,58
5. Sonstige Erträge	45	45	-	-0,10	61	61	-	0,00
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>4351</b>	<b>3897</b>	<b>-453</b>	<b>-10,41</b>	<b>5801</b>	<b>5351</b>	<b>-450</b>	<b>-8,40</b>

	<u>Plan 3.</u> <u>Quartal:</u> <b>TEUR</b> Ansatz 9/12	<u>Ist</u>  <b>TEUR</b> 30.09.2015	<u>Abweichung</u>  <b>TEUR</b> absolut	<u>Abweichung</u>  <b>%</b>	<u>Wirtschaftsplan 15:</u>  <b>TEUR</b> Ansatz	<u>Jahresprognose</u>  <b>TEUR</b> 31.12.2015	<u>Abweichung</u>  <b>TEUR</b> absolut	<u>Abweichung</u>  <b>in %</b>
<b>Aufwendungen:</b>								
1. Personalaufwand	4283	3812	-471	-10,99	5710	5389	-321	-5,96
2. Personalaufwand Dozenten	1227	982	-245	-19,98	1636	1573	-63	-4,01
3. Gebäudeunterhaltung	23	11	-12	-49,77	30	30	-	0,00
4. Energiekosten	130	119	-11	-8,79	174	164	-10	-6,04
5. Gebäudereinigung	132	140	8	6,07	176	176	-	0,00
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	40	39	-1	-2,00	53	53	-	0,00
7. Werbung	70	70	-	-0,07	93	93	-	0,00
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	540	486	-55	-10,13	720	695	-25	-3,60
<b>darin enthalten Weiterleitungen</b>	256	264	8	3,12	342	342	-	0,00
9. Studienreisen	46	32	-14	-30,49	61	41	-20	-48,43
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	37	-12	-24,22	66	63	-3	-3,96
11. Telefon / Internet	31	30	-1	-0,98	41	38	-3	-7,94
12. Bürobedarf	130	109	-21	-15,83	173	168	-5	-2,98
13. Reisekosten und Fortbildung	9	5	-4	-39,25	12	12	-	0,00
14. Fremdleistungskosten	18	14	-4	-18,55	24	24	-	0,00
15. Mieten	132	123	-9	-6,71	176	176	-	0,00
16. Umzugskosten	0,8	0,2	0,6	-68,91	1	1	-	0,00
17. Beiträge und Gebühren	12	11	-1	-13,54	17	17	-	0,00
18. KFZ	2	0,5	-1,5	-64,93	2	1	-1	-33,42
19. Verwaltungskostenbeitrag	104	104	-	0,00	138	138	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	358	358	-	0,00	477	477	-	0,00
21. Prüfungskosten	17	17	-	-2,01	23	23	-	0,00
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	26	28	2	6,77	35	35	-	0,00
23. Sonstige Aufwendungen	0,08	2	2,0	2891,20	0,1	0,1	-	0,00
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>7379</b>	<b>6351</b>	<b>-1028</b>	<b>-11,49</b>	<b>9838</b>	<b>9388</b>	<b>-450</b>	<b>-4,79</b>

**Nachrichtlich:**

**Zuschuss**

**4037**

**-4037**

**-**

**0,00**



# Wirtschaftsplan 2015 - Zwischenbericht zum 30.09.2015 - Vorjahreswerte 30.09.2014

	Wirtschaftsplan 14:	Plan 3. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2014	absolut	%
<b>Erträge:</b>					
1. Teilnehmerentgelte	1596	1197	1348	151	12,59
2. Studienreisen	115	86	105	21	22,59
3. Landeszuweisungen	1372	1029	1007	-15	-2,18
4. Drittmittel	2888	2166	1980	-227	-8,60
5. Sonstige Erträge	61	46	80	-16	74,77
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>6032</b>	<b>4524</b>	<b>4520</b>	<b>-86</b>	<b>-0,10</b>

	Wirtschaftsplan 14:	Plan 3. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2014	absolut	%
<b>Aufwendungen:</b>					
1. Personalaufwand	5914	4436	4151	-285	-6,41
2. Personalaufwand Dozenten	1673	1255	1053	-202	-16,11
3. Gebäudeunterhaltung	30	23	9	-14	-58,59
4. Energiekosten	168	126	122	-4	-2,80
5. Gebäudereinigung	182	136	134	-2	-1,56
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	59	44	39	-5	-11,99
7. Werbung	96	72	68	-4	-6,37
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	520	390	634	244	62,51
<b>darin enthalten Weiterleitungen</b>	161	121	336	215	178,35
9. Studienreisen	88	66	76	10	14,90
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	69	52	42	-10	-19,21
11. Telefon	45	34	30	-4	-11,89
12. Bürobedarf	220	165	107	-58	-34,86
13. Reisekosten und Fortbildung	31	23	7	-16	-68,65
14. Fremdleistungskosten	25	19	17	-2	-10,39
15. Mieten	164	123	124	1	1,03
16. Umzugskosten	1	0,8	-	-	-100,00
17. Beiträge und Gebühren	18	13	11	-2	-18,83
18. KFZ	3	2	0,9	-1	-59,03
19. Verwaltungskostenbeitrag	146	109	104	-5	-5,08
20. Kalkulatorische Mieten	477	358	358	-	0,00
21. Prüfungskosten	23	17	17	0,1	-0,87
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	38	28	29	1	2,76
23. Sonstige Aufwendungen	0,1	0,08	0,02	-0,06	119,12
				-	
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>9989</b>	<b>7491</b>	<b>7132</b>	<b>-359</b>	<b>-4,79</b>



**Bericht über den bisherigen Geschäftsverlauf**  
Anmeldezahlen des Semesters II/2015  
im Vergleich zu den Herbstsemestern der beiden Vorjahre

Stand:  
9.11.2015

