

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 42/0137/WP17
Federführende Dienststelle: Volkshochschule		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	03.06.2020
		Verfasser:	
Zwischenbericht zum 31.03.2020 der Volkshochschule Aachen			
Beratungsfolge:			
Datum	Gremium	Zuständigkeit	
25.06.2020	Betriebsausschuss Theater und VHS	Kenntnisnahme	

Finanzielle Auswirkungen

entfällt

Beschlussvorschlag:

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Stadttheater und Volkshochschule den Zwischenbericht zum 31. März 2020 zur Kenntnis.

Es erfolgt kein Beschluss.

Erläuterungen:

Es wird auf die beigelegte 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 gegenüber gestellt.

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.:

Jeweils zum Semesterbeginn zahlen die Teilnehmenden in der Regel das gesamte Teilnehmendenentgelt für ihre jeweilige Veranstaltung. Eine Gleichmäßigkeit über das ganze Jahr ist daher nicht gegeben. Die Jahresprognose in dieser Position wird aufgrund der Unterbrechung des Unterrichtsbetriebs seit dem 16.03.2020 nach unten korrigiert. Nur ein geringer Teil der Kurse konnte am 10.05.2020 wieder beginnen, und es werden nicht alle ausgefallenen Unterrichtseinheiten nachgeholt werden können. Auch muss durch die geltenden Hygienevorschriften von deutlich geringeren Teilnehmendenzahlen in den stattfindenden Kursen ausgegangen werden.

Zu 2.:

Die Höhe der Erträge wird in der Jahresprognose durch die abgesagten Bildungsurlaube angepasst.

Zu 4.:

Die Einnahmen von Drittmitteln sind an Zahl und Umfang von Projekten und Auftragsmaßnahmen gekoppelt. Es sind in diesem Berichtszeitraum noch nicht alle Mittelanforderungen erfolgt.

Zu 5:

Diese Sammelposition enthält u.a. neben Erträgen aus Werbeeinnahmen und Vermietung auch Auflösung von Rückstellungen sowie periodenfremde Erträge (z.B. Heizkostenerstattungen). Durch die Durchführung der Bundessprachenkonferenz konnten zusätzliche Einnahmen erzielt werden.

Aufwendungen:

Zu 2.:

Die Honorarkräfte rechnen überwiegend erst zum Semesterende die ihnen zustehenden Honorare ab. Die Jahresprognose muss durch die Unterbrechung des Unterrichtsbetriebs nach unten korrigiert werden.

Zu 3.:

Geplant sind noch weitere Unterhaltungs- und Renovierungsarbeiten bzw. die Umgestaltung von Räumen.

Zu 5.:

Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Rechnungen vor.

Zu 6.:

Diese Position beinhaltet u.a. die zur Volkshochschule verlagerten Unfallversicherungsbeiträge für die Teilnehmenden des College. Zur Deckung dieses zusätzlichen Aufwands wurde der städtische Zuschuss entsprechend angepasst.

Zu 7.:

Der größte Teil der Werbungskosten für den Programmheftdruck entsteht notwendigerweise zweimal jährlich jeweils zu Anfang des Semesters, um das vielfältige Veranstaltungsprogramm der Volkshochschule bekannt zu machen.

zu 8:

Diese Position enthält neben den Unterrichts- und Veranstaltungskosten die weiterzuleitenden Drittmittel an Kooperationspartner von Projekten und die Fahrtkostenerstattung für Teilnehmende der Integrationskurse. Durch die Unterbrechung des Unterrichtsbetriebs fielen weniger Weiterleitungen in den Projekten und bei den zu erstattenden Fahrtkosten für Teilnehmende der Integrationskurse an, daher wurde die Jahresprognose entsprechend angepasst.

Zu 9.:

Der Aufwand für diese Position hängt mit der Anzahl der Studienreisen zusammen, siehe auch Erträge Position 2. Durch die abgesagten Bildungsurlaube muss die Jahresprognose nach unten korrigiert werden.

Zu 10., 11. und 12.:

Es wurde auch hier auf eine sparsame Bewirtschaftung geachtet.

Zu 13.:

Es stehen noch Rechnungen über erfolgte Fortbildungen aus.

zu 14.:

Neben der Position Bewachungskosten gehören zu dieser Position auch die Kosten aus dem Zertifizierungsprozess der Volkshochschule. Die Bewachungskosten wurden im Berichtszeitraum noch nicht vollständig abgerechnet.

Zu 16.:

Die Umzugskosten (Möbeltransporte innerhalb des Hauses) entstanden durch die Durchführung der Bundessprachenkonferenz. Die Kosten sind durch die zusätzlichen Einnahmen (Pos. 5 Erträge) gedeckt.

Zu 18.:

Diese Position umfasst die Nutzung von Cambio-Fahrzeugen, die noch nicht wesentlich beansprucht wurde.

Zu 21.:

Es stehen noch die Abrechnungen der Prüfung durch das GPA und die Kosten für die Veröffentlichung des Jahresabschlusses 2018 aus.

Zu 22.:

Die Jahresprognose wurde nach oben angepasst, da im Bereich der Betriebs und Geschäftsausstattung weitere Investitionen notwendig werden.

Zu 23.:

Hier sind noch keine Aufwendungen angefallen.

Wesentliche Maßnahmen im Rahmen des Wirtschaftsplans

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

Das Risikoportal für 2020 in Höhe von 200 TEUR beinhaltet ein Risiko, das nach jetzigem Stand in der Prognose berücksichtigt wurde. Das Risiko entspricht dem in der Konsolidierung durch Reorganisation beschlossenen Plan, es soll durch Akquisition von Drittmitteln sowie durch Optimierung des Programmangebotes geschlossen werden.

Die durch die Corona-Pandemie zusätzlich entstandene Deckungslücke führt zu einem prognostizierten Jahresverlust von 527 TEUR. Die Volkshochschule wird versuchen, mögliche finanzielle Unterstützungen des Landes und des Bundes zu bekommen, um den Verlust durch Ausgleichszahlungen zu reduzieren.

Die Anmeldezahlen des jeweils betroffenen Semesters werden 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:

Zwischenbericht zum 31.03.2020

Zwischenbericht zum 31.03.2020 – Vorjahreswerte 31.03.2019

Bericht über den Geschäftsverlauf

Wirtschaftsplan 2020- Zwischenbericht zum 31.03.2020

	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung	Wirtschaftsplan 20:	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz 3/12	31.03.2020	absolut	%	Ansatz	31.12.2020	absolut	in %
Erträge:								
1. Teilnehmerentgelte	363.800	635.326	271.526	74,64	1.455.200	1.151.985	- 303.215	-26,32
2. Studienreisen	39.350	96.654	57.304	145,63	157.400	110.000	- 47.400	-43,09
3. Landeszuweisungen	397.575	377.595	- 19.980	-5,03	1.590.300	1.426.300	- 164.000	-11,50
4. Drittmittel	480.950	324.888	- 156.062	-32,45	1.923.800	1.673.800	- 250.000	-14,94
5. Sonstige Erträge	9.350	21.388	12.038	128,75	37.400	37.400	-	0,00
Gesamtsumme Erträge	1.291.025	1.455.852	164.827	12,77	5.164.100	4.399.485	- 764.615	-17,38

	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung	Wirtschaftsplan 20:	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz 3/12	31.03.2020	absolut	%	Ansatz	31.12.2020	absolut	in %
Aufwendungen:								
1. Personalaufwand	1.396.200	1.334.679	- 61.521	-4,41	5.584.800	5.584.800	-	0,00
2. Personalaufwand Dozenten	414.225	265.373	- 148.852	-35,94	1.656.900	1.462.500	- 194.400	-13,29
3. Gebäudeunterhaltung	13.900	4.328	- 9.572	-68,86	55.600	55.600	-	0,00
4. Energiekosten	39.250	36.346	- 2.904	-7,40	157.000	157.000	-	0,00
5. Gebäudereinigung	48.000	34.950	- 13.050	-27,19	192.000	200.000	8.000	4,00
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	11.725	16.221	4.496	38,34	46.900	63.400	16.500	26,03
7. Werbung	37.500	42.635	5.135	13,69	150.000	150.000	-	0,00
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	132.550	117.517	- 15.033	-11,34	530.200	500.000	- 87.200	-17,44
darin enthalten Weiterleitungen	74.400	23.158	- 51.242	-68,87	297.600	240.000	- 57.600	-24,00
9. Studienreisen	31.200	27.488	- 3.712	-11,90	124.800	100.000	- 24.800	-24,80
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.875	4.719	- 15.156	-76,26	79.500	65.000	- 14.500	-22,31
11. Telefon / Internet	14.525	8.925	- 5.600	-38,56	58.100	58.100	-	0,00
12. Bürobedarf	44.075	28.981	- 15.094	-34,25	176.300	176.300	-	0,00
13. Reisekosten und Fortbildung	4.200	399	- 3.801	-90,50	16.800	16.800	-	0,00
14. Fremdleistungskosten	10.400	4.775	- 5.625	-54,08	41.600	38.600	- 3.000	-7,77
15. Mieten	27.250	25.081	- 2.169	-7,96	109.000	109.000	-	0,00
16. Umzugskosten	125	893	768	614,00	500	900	400	44,44
17. Beiträge und Gebühren	4.550	4.887	337	7,42	18.200	18.200	-	0,00
18. KFZ/Anmietung Cambio	275	134	- 141	-51,42	1.100	1.100	-	0,00
19. Verwaltungskostenbeitrag	64.150	64.150	- 0	0,00	256.600	256.600	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	119.250	119.250	- 0	0,00	477.000	477.000	-	0,00
21. Prüfungskosten	5.000	3.360	- 1.640	-32,80	20.000	20.000	-	0,00
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	10.825	12.037	1.212	11,20	43.300	48.000	4.700	9,79
23. Sonstige Aufwendungen	25	-	- 25	-100,00	100	100	-	0,00
Gesamtsumme Aufwendungen	2.449.075	2.157.128	- 291.947	-11,92	9.796.300	9.559.000	- 237.300	-2,48

Nachrichtlich:

Zuschuss

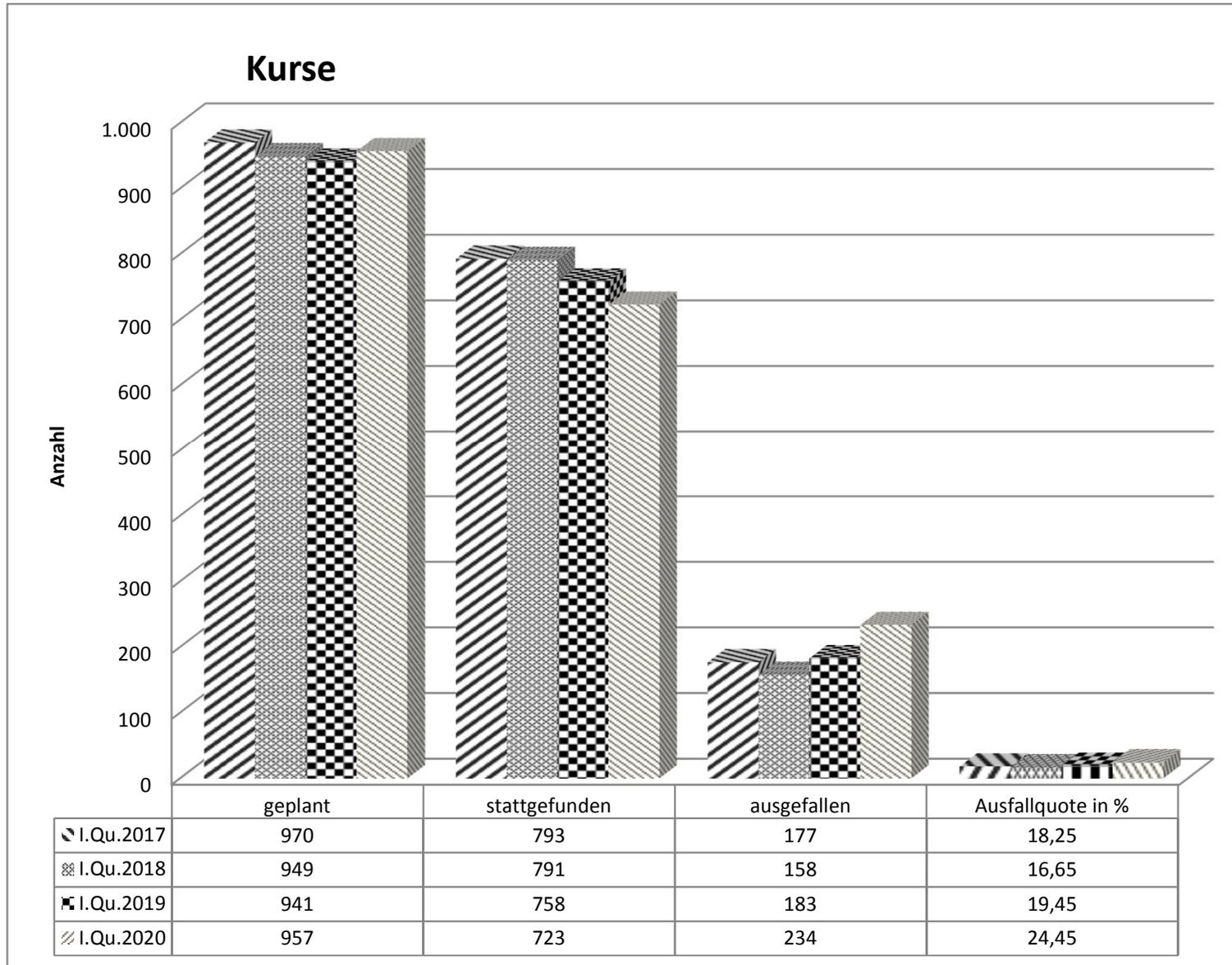
4.632.200,00	-	5.159.515,00	-	527.315,00	10,22
--------------	---	--------------	---	------------	-------

Wirtschaftsplan 2020 - Zwischenbericht zum 31.03.2020 - Vorjahreswerte 31.03.2019

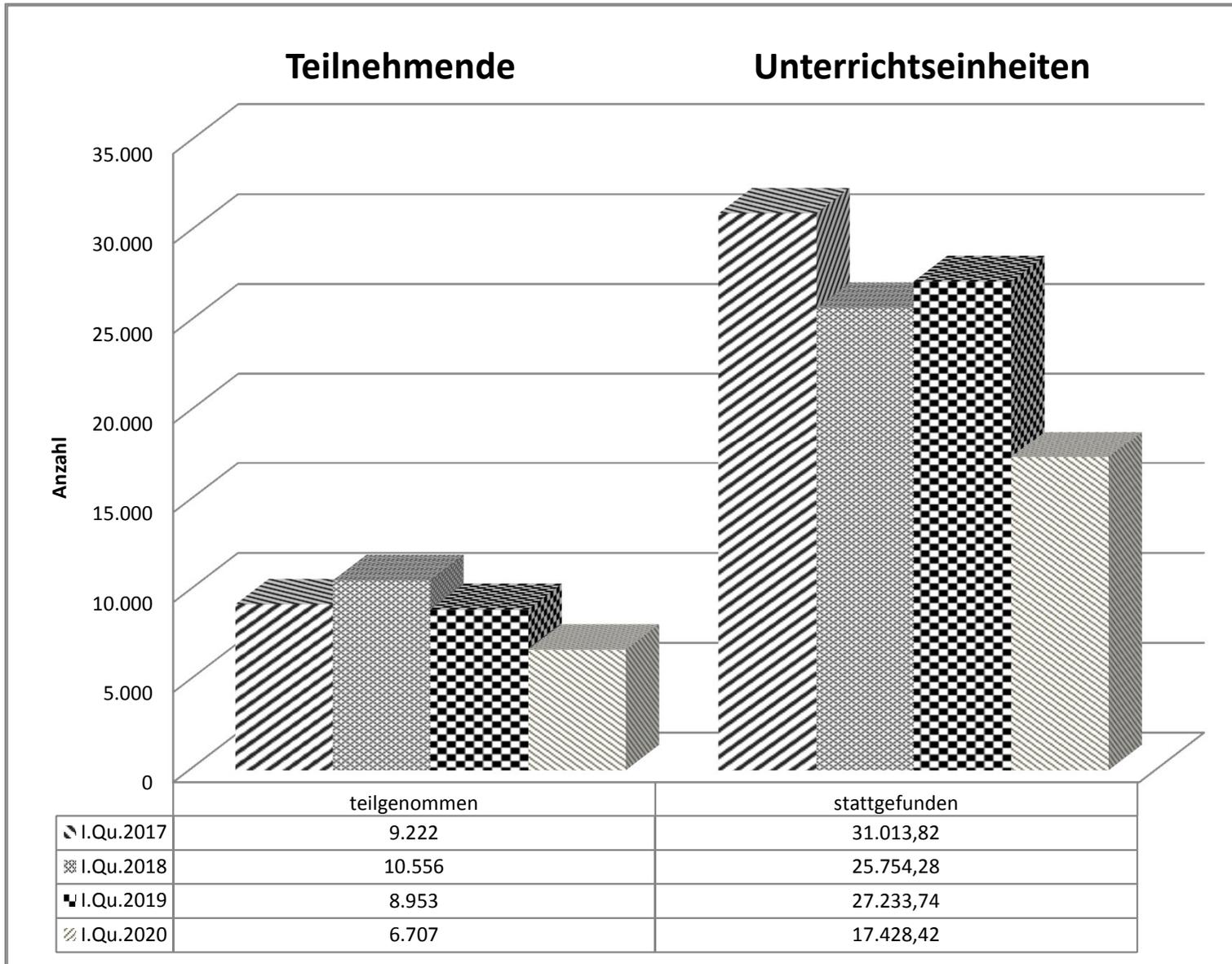
	Wirtschaftsplan 19:	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2019	absolut	%
Erträge:					
1. Teilnehmerentgelte	1.423.600	355.900	658.303	302.403	84,97
2. Studienreisen	78.000	19.500	34.333	14.833	76,07
3. Landeszusweisungen	1.605.400	401.350	380.393	- 20.957	-5,22
4. Drittmittel	1.502.700	375.675	319.337	- 56.338	-15,00
5. Sonstige Erträge	36.800	9.200	3.163	- 6.037	-65,62
Gesamtsumme Erträge	4.646.500	1.161.625	1.395.528	233.903	20,14

	Wirtschaftsplan 19:	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2019	absolut	%
Aufwendungen:					
1. Personalaufwand	5.240.500	1.310.125	1.240.507	- 69.618	-5,31
2. Personalaufwand Dozenten	1.565.000	391.250	307.794	- 83.456	-21,33
3. Gebäudeunterhaltung	103.500	25.875	11.026	- 14.849	-57,39
4. Energiekosten	169.000	42.250	33.599	- 8.651	-20,48
5. Gebäudereinigung	183.000	45.750	42.053	- 3.697	-8,08
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	46.100	11.525	11.316	- 209	-1,81
7. Werbung	103.500	25.875	34.737	8.862	34,25
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	413.000	103.250	127.319	24.069	23,31
darin enthalten Weiterleitungen	176.300	44.075	21.884	- 22.191	-50,35
9. Studienreisen	50.800	12.700	9.271	- 3.429	-27,00
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.900	18.475	8.914	- 9.561	-51,75
11. Telefon	46.900	11.725	9.608	- 2.117	-18,06
12. Bürobedarf	163.500	40.875	34.552	- 6.323	-15,47
13. Reisekosten und Fortbildung	18.300	4.575	7.148	2.573	56,25
14. Fremdleistungskosten	25.000	6.250	3.617	- 2.633	-42,13
15. Mieten	149.500	37.375	24.596	- 12.779	-34,19
16. Umzugskosten	17.000	4.250	-	- 4.250	-100,00
17. Beiträge und Gebühren	17.200	4.300	3.957	- 343	-7,99
18. KFZ	1.100	275	129	- 146	-53,14
19. Verwaltungskostenbeitrag	219.500	54.875	54.875	0	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	477.000	119.250	119.250	0	0,00
21. Prüfungskosten	20.000	5.000	4.500	- 500	-10,00
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	43.000	10.750	8.241	- 2.509	-23,34
23. Sonstige Aufwendungen	100	25	1	- 25	-98,00
Gesamtsumme Aufwendungen	9.146.400	2.286.600	2.097.010	- 189.590	-8,29

VHS Gesamtübersicht



VHS Gesamtübersicht



VHS Gesamtübersicht

