

Vorlage		Vorlage-Nr: E 42/0026/WP18
Federführende Dienststelle: E 42 - Volkshochschule		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 31.08.2021
		Verfasser/in:
Zwischenbericht der Volkshochschule Aachen zum 30.06.2021		
Ziele:		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
23.09.2021	Betriebsausschuss VHS	Kenntnisnahme

Finanzielle Auswirkungen

entfällt

Beschlussvorschlag:

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Volkshochschule den Zwischenbericht zum 30.06.2021 zur Kenntnis. Es erfolgt kein Beschluss.

Schwier

Dr. Blüggel

Klimarelevanz

Bedeutung der Maßnahme für den Klimaschutz/Bedeutung der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung (in den freien Feldern ankreuzen)

Zur Relevanz der Maßnahme für den Klimaschutz

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
			x

Der Effekt auf die CO₂-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
			x

Zur Relevanz der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
			x

Größenordnung der Effekte

Wenn quantitative Auswirkungen ermittelbar sind, sind die Felder entsprechend anzukreuzen.

Die **CO₂-Einsparung** durch die Maßnahme ist (bei positiven Maßnahmen):

gering	<input type="checkbox"/>	unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel	<input type="checkbox"/>	80 t bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß	<input type="checkbox"/>	mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Die **Erhöhung der CO₂-Emissionen** durch die Maßnahme ist (bei negativen Maßnahmen):

gering	<input type="checkbox"/>	unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel	<input type="checkbox"/>	80 bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß	<input type="checkbox"/>	mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Eine Kompensation der zusätzlich entstehenden CO₂-Emissionen erfolgt:

<input type="checkbox"/>	vollständig
<input type="checkbox"/>	überwiegend (50% - 99%)
<input type="checkbox"/>	teilweise (1% - 49%)
<input type="checkbox"/>	nicht
<input checked="" type="checkbox"/>	nicht bekannt

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.:

Durch die Corona-Pandemie konnte der Präsenzbetrieb in diesem Berichtszeitraum nur sukzessive, in einigen Bereichen (z.B. Integrationskurse, Sport und Gesundheit) erst am 14.06.2021 wieder aufgenommen werden. Bereits geplante digitale Veranstaltungen wurden weiterhin online umgesetzt. Bis einschließlich 30.06.2021 konnten 926 Kurse nicht durchgeführt werden (Ausfallquote 71,67 %). Die Jahresprognose der Teilnehmendenentgelte wurde daher entsprechend nach unten korrigiert.

Zu 3.:

Zu dieser Position gehören neben den Zuwendungen nach dem Weiterbildungsgesetz NRW auch die durch das Land NRW geförderten Projekte NRWoffen und die Co-Finanzierung des Projektes TREE (Training for intergrating REfugees in the Euregio). Im Berichtszeitraum wurden die beantragten Billigkeitsleistungen aufgrund der Corona-Pandemie für die nach dem Weiterbildungsgesetz (WbG) geförderten Volkshochschulen bewilligt. Hierdurch konnte die pandemiebedingte Finanzlücke ausgeglichen werden.

Zu 4.:

Die Einnahmen von Drittmitteln sind an Zahl und Umfang von Projekten und Auftragsmaßnahmen gekoppelt. Die Volkshochschule beantragte Mittel aus der Förderung nach SodeG (Sozialdienstleister Einsatzgesetz) beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF), um den Ertragsverlust aus Bundesmitteln auffangen zu können. Im Berichtszeitraum ist die Bewilligung des neugestellten Antrags für Berufssprachkurse ist erfolgt, so dass eine Förderung zwischen 75 % und 85 % der bisherigen Bundesmittel ab dem 2. Quartal verbucht werden kann. Da der arbeitsweltorientierte Unterricht des College in der Cloud der Volkshochschulen durch die Bewilligungsbehörde nicht anerkannt wird, muss die Position entsprechend angepasst werden.

Zu 5:

Diese Sammelposition enthält u.a. neben Erträgen aus Kooperationen der Volkshochschule sowie Werbeeinnahmen und Vermietung auch Auflösung von Rückstellungen sowie periodenfremde Erträge (z.B. Heizkostenerstattungen). Pandemiebedingt konnten bisher keine Erträge aus bestehenden Kooperationen erzielt werden, daher ist die Jahresprognose entsprechend angepasst.

Aufwendungen:

Zu 2.:

Durch den Unterrichtsausfall fielen weniger Honorarzahlungen an Dozenten*innen an. Die Jahresprognose wird daher nach unten korrigiert.

Zu 3.:

Im Berichtszeitraum wurden nur die notwendigsten Unterhaltungsarbeiten durchgeführt.

Zu 4.:

Durch den Unterrichtsausfall fielen weniger Energiekosten an.

Zu 5.:

Durch die Einstellung des Unterrichtsbetriebs konnten die Reinigungskosten in allen Gebäuden auf ein Minimum heruntergefahren werden. Die Jahresprognose kann daher entsprechend nach unten korrigiert werden.

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. Die Druckkosten für das 2. Semester sind im Berichtszeitraum noch nicht angefallen.

zu 8:

Diese Position enthält neben den Unterrichts- und Veranstaltungskosten die weiterzuleitenden Drittmittel an Kooperationspartner*innen von Projekten, die Fahrtkostenerstattung für Teilnehmende der Integrationskurse sowie die Prüfungskosten. Im Berichtszeitraum fielen nur sehr geringe Prüfungskosten und keine Fahrtkostenerstattungen an Teilnehmende der Integrationskurse an, außerdem in geringem Umfang Weiterleitungen des Projektes TREE.

Die Jahresprognose ist daher entsprechend angepasst.

Zu 9.:

Der Aufwand für diese Position hängt mit der Anzahl der Studienreisen zusammen, siehe auch Erträge Position 2. Durch die pandemiebedingt abgesagten Bildungsurlaube und Studienreisen wurden die Aufwendungen entsprechend der Erträge reduziert und die Jahresprognose angepasst.

Zu 10.:

Die geplante Umstellung auf VDI (Virtual Desktop Infrastructure) kann aufgrund von Lieferproblemen bei der Hardware erst im 3. Quartal erfolgen. Da Jahresprognose wird nicht angepasst, da noch nicht alle Abrechnungen der regio-iT vorliegen.

Zu 11.:

Rufumleitungen ins Homeoffice und vermehrte mobile Telefonie führten zu einer Steigerung der Telefonkosten. Die Jahresprognose wird daher nach oben angepasst.

Zu 12 u. 13.:

In diesen Positionen wurde auf eine sparsame Bewirtschaftung geachtet, Dienstreisen und Fortbildungsreisen fielen durch die Pandemie nur im geringen Maße an. Durch die verspätete Umstellung auf VDI fielen geringere zudem geringere Servicekosten der regio-iT an. die Jahresprognose wurde daher in beiden Positionen angepasst.

zu 14.:

Neben der Position Bewachungskosten gehören zu dieser Position auch die Kosten aus dem Zertifizierungsprozess der Volkshochschule und die Kosten für Beratungsverträge des Projektes „Bildungsportal“. Durch die Unterbrechung des Unterrichtsbetriebs fielen weniger Bewachungskosten an, so dass die Jahresprognose angepasst werden konnte.

zu 15.:

Neben den Mietkosten gehören auch die Nebenkostenabrechnungen zu dieser Position. Es liegen noch nicht alle Rechnungen (Nebenkostenabrechnungen) für den Berichtszeitraum vor.

Zu 16.:

Im Berichtszeitraum liegt noch keine Rechnung für den Umzug des Kundenzentrums vor. Da das Angebot für den Umzug höher als der Ansatz ist, wurde die Jahresprognose entsprechend angepasst.

Zu 18.:

Diese Position umfasst die Nutzung von Cambio-Fahrzeugen, die nicht wesentlich beansprucht wurde. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Zu 21.:

Die Abrechnung der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 steht noch aus.

Zu 22.:

Geplante Investitionen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgen erst im 3. und 4. Quartal 2021.

Zu 23.:

Zu dieser Position gehören u.a. auch die periodenfremden Aufwendungen. Im Berichtszeitraum erfolgte eine Rückforderung für ein bereits abgeschlossenes Projekt.

Wesentliche Maßnahmen im Rahmen des Wirtschaftsplans

Die Sichtung von Förderprogrammen und die Akquisition von Projekten werden weiter vorangetrieben. Im Berichtszeitraum wurden 3 Projektanträge gestellt. Ein Projekt steht kurz vor der Bewilligung.

Das pandemiebedingte Risikoportal für 2021 in Höhe von 500 TEUR wird nach jetzigem Stand in der Prognose berücksichtigt. Die durch die Corona-Pandemie entstandene Deckungslücke wird durch Unterstützungen des Landes und des Bundes ausgeglichen.

Ausgehend von einem nach der geltenden Coronaschutzverordnung und Hygieneregulungen in Präsenz laufenden zweiten Semesters 2021 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis prognostiziert.

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.

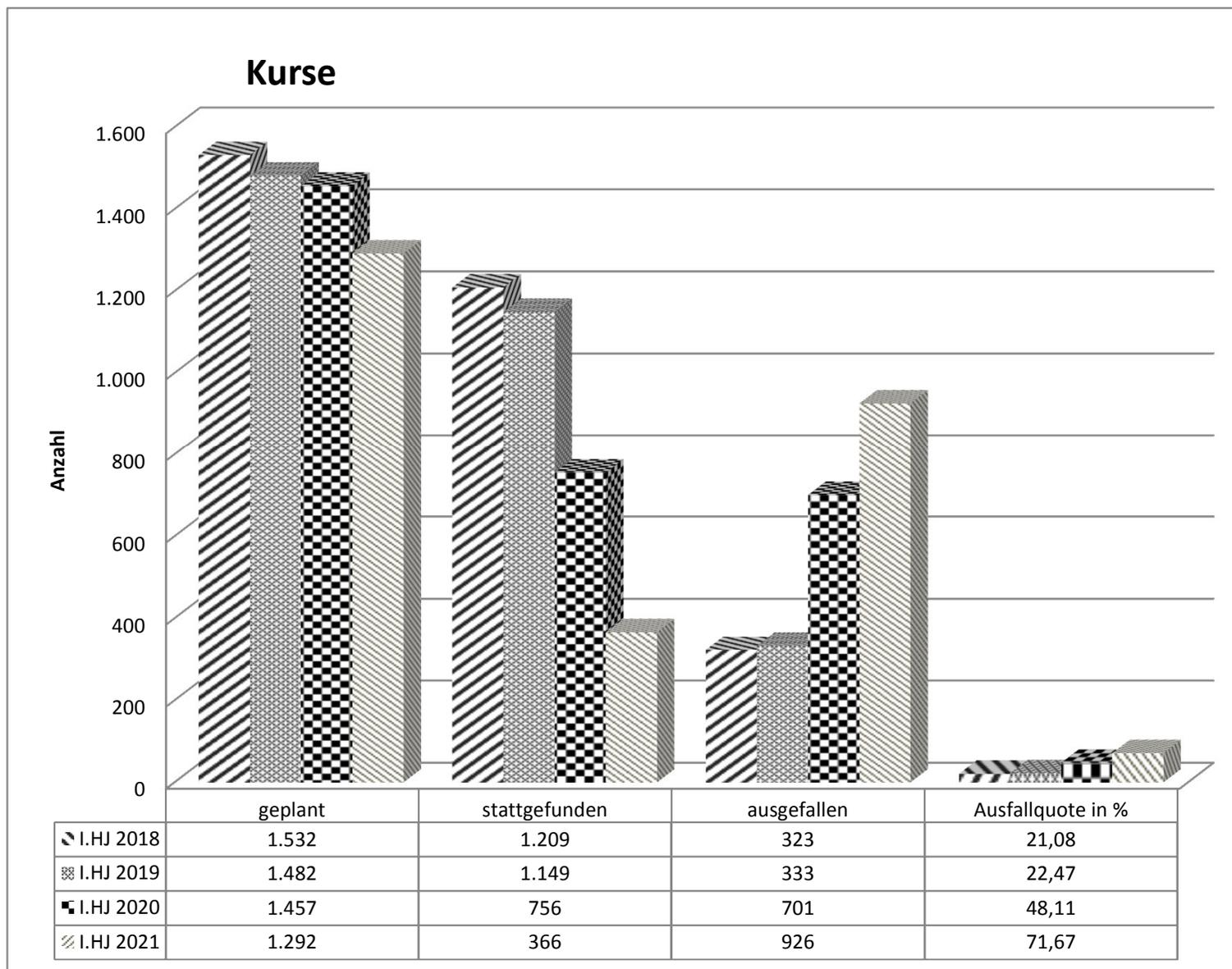
Anlage/n:

Zwischenbericht zum 30.06.2021

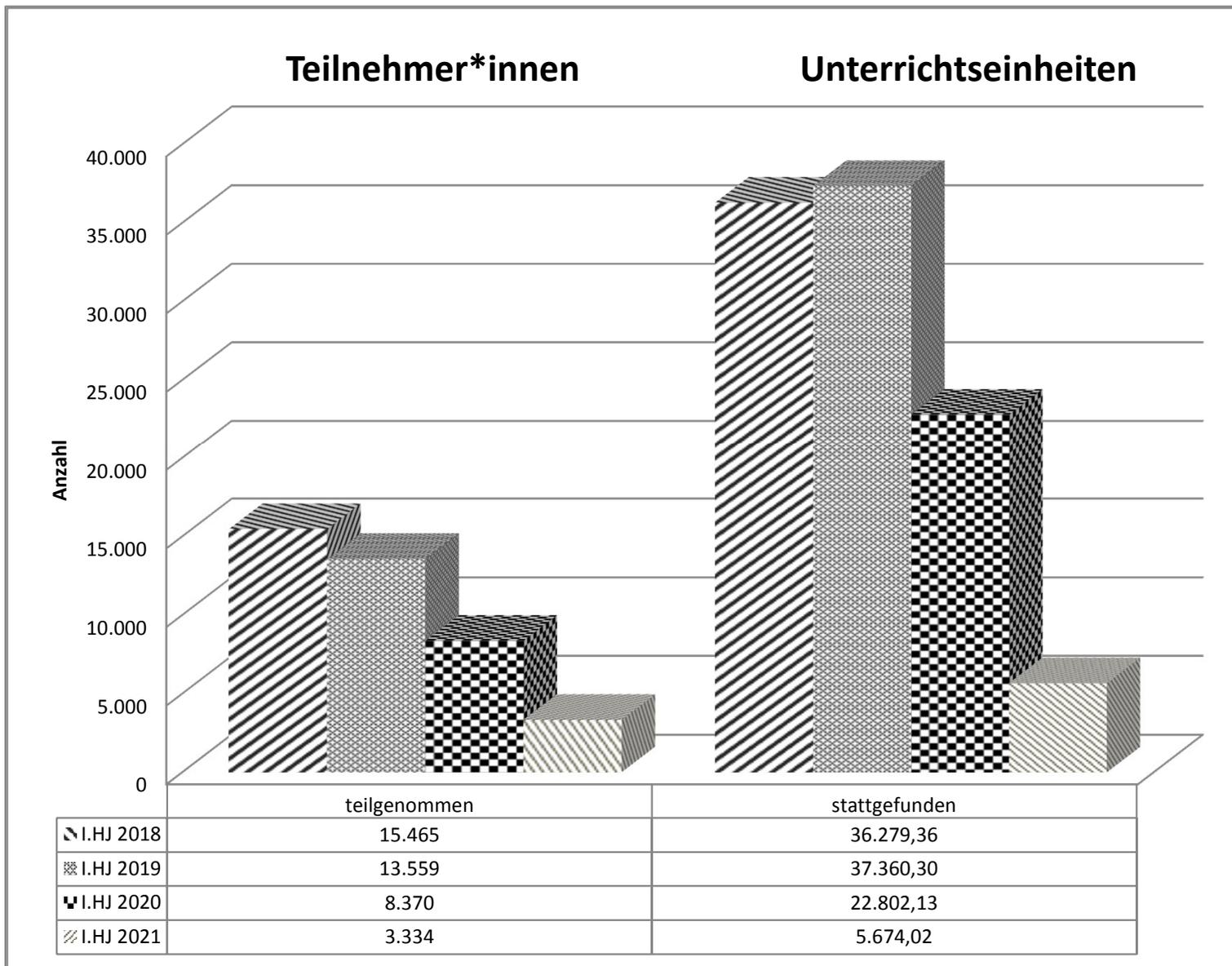
Zwischenbericht zum 30.06.2021– Vorjahreswerte 30.06.2020

Bericht über den Geschäftsverlauf

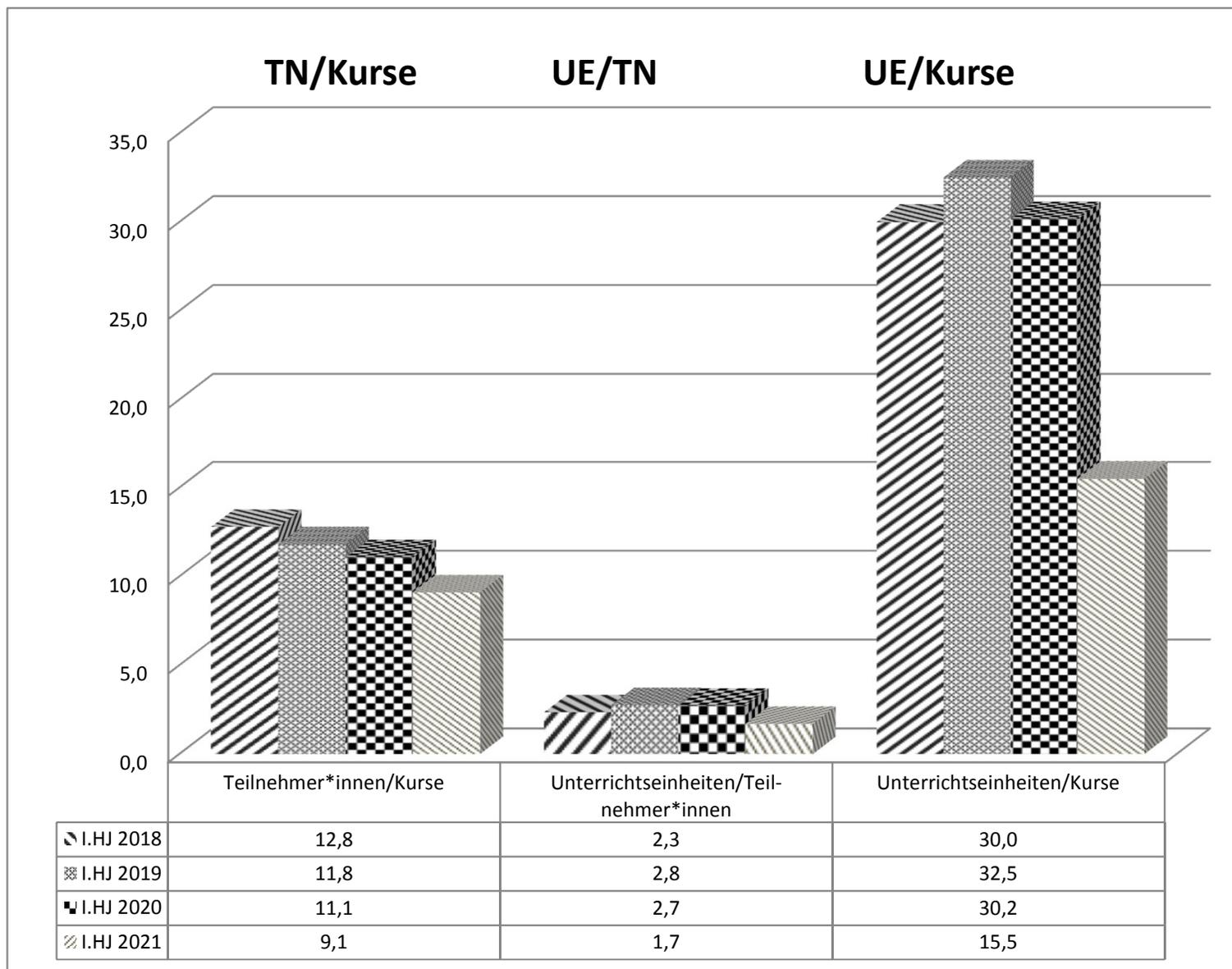
**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 30.06.2021**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 30.06.2021**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 30.06.2021**



Wirtschaftsplan 2021 - Zwischenbericht zum 30.06.2021 - Vorjahreswerte 30.06.2020

	Wirtschaftsplan 20:	Plan 2. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2020	absolut	%
Erträge:					
1. Teilnehmerentgelte	1.455.200	727.600	546.332	- 181.268	-24,91
2. Studienreisen	157.400	78.700	54.830	- 23.871	-30,33
3. Landeszusweisungen	1.590.300	795.150	633.723	- 161.427	-20,30
4. Drittmittel	1.923.800	961.900	751.122	- 210.778	-21,91
5. Sonstige Erträge	37.400	18.700	30.057	11.357	60,73
Gesamtsumme Erträge	5.164.100	2.582.050	2.016.062	- 565.988	-21,92

	Wirtschaftsplan 20:	Plan 2. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2020	absolut	%
Aufwendungen:					
1. Personalaufwand	5.584.800	2.792.400	2.696.117	- 96.283	-3,45
2. Personalaufwand Dozenten	1.656.900	828.450	378.016	- 450.434	-54,37
3. Gebäudeunterhaltung	55.600	27.800	10.017	- 17.783	-63,97
4. Energiekosten	157.000	78.500	68.737	- 9.763	-12,44
5. Gebäudereinigung	192.000	96.000	57.920	- 38.080	-39,67
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	46.900	23.450	32.441	8.991	38,34
7. Werbung	150.000	75.000	51.579	- 23.421	-31,23
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten darin enthalten Weiterleitungen	530.200 297.600	265.100 148.800	290.150 183.399	25.050 34.599	9,45 23,25
9. Studienreisen	124.800	62.400	28.188	- 34.212	-54,83
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.500	39.750	17.721	- 22.029	-55,42
11. Telefon	58.100	29.050	21.982	- 7.068	-24,33
12. Bürobedarf	176.300	88.150	58.586	- 29.564	-33,54
13. Reisekosten und Fortbildung	16.800	8.400	1.037	- 7.363	-87,65
14. Fremdleistungskosten	41.600	20.800	5.721	- 15.079	-72,49
15. Mieten	109.000	54.500	48.172	- 6.328	-11,61
16. Umzugskosten	500	250	893	643	257,00
17. Beiträge und Gebühren	18.200	9.100	8.827	- 273	-3,00
18. KFZ	1.100	550	182	- 368	-66,94
19. Verwaltungskostenbeitrag	256.600	128.300	128.300	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	477.000	238.500	238.500	-	0,00
21. Prüfungskosten	20.000	10.000	6.720	- 3.280	-32,80
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	43.300	21.650	23.874	2.224	10,27
23. Sonstige Aufwendungen	100	50	273	223	446,96
Gesamtsumme Aufwendungen	9.796.300	4.898.150	4.173.954	- 724.196	-14,79

Wirtschaftsplan 2021- Zwischenbericht zum 30.06.2021

	<u>Plan 2. Quartal:</u>	<u>Ist</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Wirtschaftsplan 21:</u>	<u>Jahresprognose</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>
	Ansatz 6/12	30.06.2021	absolut	%	Ansatz	31.12.2021	absolut	in %
Erträge:								
1. Teilnehmerentgelte	728.550	192.871	- 535.679	-73,53	1.457.100	864.210	- 592.890	-68,60
2. Studienreisen	73.700	79.894	6.194	8,40	147.400	119.894	- 27.507	-22,94
3. Landeszuweisungen	780.700	889.961	109.261	14,00	1.561.400	1.821.400	260.000	14,27
4. Drittmittel	1.232.100	605.133	- 626.967	-50,89	2.464.200	1.814.200	- 650.000	-35,83
5. Sonstige Erträge	22.900	26.833	3.933	17,17	45.800	30.000	- 15.800	-52,67
Gesamtsumme Erträge	2.837.950	1.794.691	- 1.043.259	-36,76	5.675.900	4.649.703	- 1.026.197	-22,07

	<u>Plan 2. Quartal:</u>	<u>Ist</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Wirtschaftsplan 21:</u>	<u>Jahresprognose</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>
	Ansatz 6/12	30.06.2021	absolut	%	Ansatz	31.12.2021	absolut	in %
Aufwendungen:								
1. Personalaufwand	2.827.650	2.782.609	- 45.041	-1,59	5.655.300	5.605.300	- 50.000	-0,89
2. Personalaufwand Dozenten	817.200	178.154	- 639.046	-78,20	1.634.400	996.400	- 638.000	-64,03
3. Gebäudeunterhaltung	25.600	2.074	- 23.526	-91,90	51.200	51.200	-	0,00
4. Energiekosten	77.350	70.278	- 7.072	-9,14	154.700	154.700	-	0,00
5. Gebäudereinigung	98.100	57.604	- 40.496	-41,28	196.200	140.000	- 56.200	-40,14
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	31.200	31.267	67	0,21	62.400	62.400	-	0,00
7. Werbung	84.800	57.996	- 26.804	-31,61	169.600	169.600	-	0,00
darin enth.Fördermittel Bildungsportal	11.925	-	-	-100,00	47.700	47.700	-	0,00
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	323.350	179.495	- 143.855	-44,49	646.700	476.700	- 170.000	-35,66
darin enthalten Weiterleitungen	148.800	73.054	- 75.746	-50,90	297.600	221.600	- 76.000	-34,30
9. Studienreisen	58.400	40.237	- 18.163	-31,10	116.800	89.800	- 27.000	-30,07
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.900	22.984	- 14.916	-39,36	75.800	75.800	-	0,00
11. Telefon	29.650	38.293	8.643	29,15	59.300	70.000	10.700	15,29
12. Bürobedarf	138.100	64.487	- 73.613	-53,30	276.200	206.200	- 70.000	-33,95
13. Reisekosten und Fortbildung	9.100	1.768	- 7.332	-80,57	18.200	11.000	- 7.200	-65,45
14. Fremdleistungskosten	166.000	69.053	- 96.947	-58,40	332.000	316.000	- 16.000	-5,06
darin enth.Fördermittel Bildungsportal	76.625	64.855	- 11.770	-15,36	306.500	306.500	-	0,00
15. Mieten	55.600	48.700	- 6.900	-12,41	111.200	111.200	-	0,00
16. Umzugskosten	1.000	143	- 857	-85,72	2.000	3.000	1.000	33,33
17. Beiträge und Gebühren	9.150	9.620	470	5,14	18.300	18.300	-	0,00
18. KFZ/Anmietung Cambio	550	230	- 320	-58,16	1.100	500	- 600	-120,00
19. Verwaltungskostenbeitrag	138.200	138.200	-	0,00	276.400	276.400	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	292.450	292.432	- 18	-0,01	584.900	584.900	-	0,00
21. Prüfungskosten	9.000	6.587	- 2.413	-26,81	18.000	15.000	- 3.000	-20,00
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	31.100	20.346	- 10.754	-34,58	62.200	62.200	-	0,00
23. Sonstige Aufwendungen	50	10.790	10.740	21479,02	100	203	103	50,74
Gesamtsumme Aufwendungen	5.261.500	4.123.346	-1.138.154	-21,63	10.523.000	9.496.803	-1.026.197	-11

Nachrichtlich:

Zuschuss

4.847.100	-	4.847.100	0	0,00
------------------	----------	------------------	----------	-------------