

Vorlage		Vorlage-Nr: E 42/0047/WP18
Federführende Dienststelle: E 42 - Volkshochschule		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 09.03.2022
		Verfasser/in:
Zwischenbericht zum 31.12.2021 der Volkshochschule Aachen		
Ziele:		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
31.03.2022	Betriebsausschuss VHS	Kenntnisnahme

Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	
		X	

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):

Vorlage E 42/0047/WP18 der Stadt Aachen

Ausdruck vom: 09.03.2022

Seite: 1/8

gering	unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel	80 t bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß	mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

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

gering	unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel	80 bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß	mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Eine Kompensation der zusätzlich entstehenden CO₂-Emissionen erfolgt:

	vollständig
	überwiegend (50% - 99%)
	teilweise (1% - 49 %)
	nicht
	nicht bekannt

Beschlussvorschlag:

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Volkshochschule den Zwischenbericht zum 31.12. 2021 zur Kenntnis.
Es erfolgt kein Beschluss.

Schwier

Dr. Blüggel

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 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.:

Nach dem Lockdown, innerhalb dessen nur Online-Veranstaltungen durchgeführt wurden, konnte der Präsenzbetrieb sukzessive vom 14.06.2021 an wieder aufgenommen werden. Das zweite Semester 2021 startete mit sehr guten Teilnehmereinzahlen, jedoch konnte der Einnahmeverlust aus dem ersten Semester 2021 nicht mehr kompensiert werden. Das führt bis einschließlich 31.12.2021 zu einer Ausfallquote von 54 %. Die Jahresprognose der Teilnehmereingelnde wurde daher entsprechend nach unten korrigiert.

Zu 2.:

Die hohe Nachfrage an Bildungsurlauben führte zu mehr Angeboten als ursprünglich geplant und zu erhöhten Erträgen, daher wurde die Prognose angepasst.

Zu 3.:

In dieser Position sind die vom Land bewilligten Billigkeitsleistungen (Notfallfonds NRW) enthalten, die durch das prognostizierte positive Jahresergebnis zurückgezahlt werden müssen. Die Jahresprognose wurde daher entsprechend angepasst.

Zu 4.:

Die Einnahmen von Drittmitteln sind an Zahl und Umfang von Projekten und Auftragsmaßnahmen gekoppelt. Die von der Volkshochschule beantragten Mittel aus der Förderung nach SodEG (Sozialdienstleister Einsatzgesetz) beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) wurden bewilligt, so dass ein Ausgleich der bisherigen Ertragsverluste mit bis zu 85 % Bundesmitteln erreicht werden kann. Im Berichtszeitraum erfolgte u.a. die Bewilligung des Projektes „NRWelttoffen“ und des Projektes „Gesichter deutsch-türkischer Migration“. Insgesamt wurden vier Projekte beantragt, eine Bewilligung steht noch aus.

Zu 5:

Diese Sammelposition enthält u.a. neben Erträgen aus Kooperationen der Volkshochschule sowie Werbeeinnahmen und Vermietung auch Auflösungen von Rückstellungen sowie periodenfremde Erträge (z.B. Heizkostenerstattungen). Da die Auflösungen der Rückstellungen höher als kalkuliert ausfallen, konnte die Jahresprognose entsprechend angepasst werden.

Aufwendungen:

Zu 2.:

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

Zu 3.:

Im Berichtszeitraum wurden nur die notwendigsten Unterhaltungsarbeiten durchgeführt.

Zu 5.:

Durch die Aussetzung des Unterrichtsbetriebs vor Ort bis Juni 2021 reduzierten sich die Reinigungskosten in den Gebäuden. Die Jahresprognose kann daher entsprechend nach unten korrigiert werden.

Zu 6.:

Zu dieser Position gehören neben den Versicherungen auch die Grundstücks- u. sonstigen Abgaben. Durch einen Berechnungsfehler erfolgte die Bildung einer zu hohen Rückstellung, die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Zu 7.:

Bei den Werbungskosten wurde auf eine sparsame Bewirtschaftung geachtet, so dass trotz gestiegener Papierpreise der Ansatz unterschritten wurde. Die im Berichtszeitraum für das Projekt

„Bildungsportal“ eingeplanten Werbungskosten wurde auf das nächste Förderjahr verschoben. Die Jahresprognose konnte entsprechend angepasst werden.

zu 8:

Diese Position enthält neben den Unterrichts- und Veranstaltungskosten, die sehr sparsam bewirtschaftet wurden, an Kooperationspartner*innen von Projekten weiterzuleitende Drittmittel, die Fahrtkostenerstattung für Teilnehmende der Integrationskurse sowie Prüfungskosten. Die Jahresprognose muss nach oben angepasst werden, da zum Abschluss des Projektes TREE (Training for intergrating REfugees in the Euregio) höhere Weiterleitungen an die Projektpartner*innen erfolgten.

Zu 9.:

Der Aufwand für diese Position hängt mit der Anzahl der Studienreisen zusammen, siehe auch Erträge Position 2.

Zu 10.:

Die Umstellung auf VDI (Virtual Desktop Infrastructure) ist aufgrund von Lieferproblemen bei der Hardware erst im dritten Quartal erfolgt. Die Jahresprognose wurde entsprechend nach unten korrigiert.

Zu 11.:

Rufumleitungen ins Homeoffice, vermehrte mobile Telefonie und höhere Leitungskosten führten zu einer Steigerung der Telefon- und Internetkosten. Die Jahresprognose wird daher nach oben angepasst.

Zu 12. und 13:

Durch die verspätete Umstellung auf VDI fielen geringere Servicekosten der regio-iT an. Die Jahresprognose wurde daher angepasst.

Zu 13.:

Dienstreisen und Fortbildungsreisen fielen durch die Pandemie nur im geringen Maße an. Die Jahresprognose wird daher entsprechend nach unten korrigiert.

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“. Aufgrund des Projektverlaufs wurde ein Teil der Fördermittel für das Bildungsjahr auf das kommende Jahr übertragen. Die Bewachungskosten entfielen durch den Lockdown und anschließenden Umbau des Eingangsbereiches der Volkshochschule. Die Prognose wurde entsprechend nach unten korrigiert.

zu 15.:

Neben den Mietkosten gehören auch die Nebenkostenabrechnungen zu dieser Position.

Es liegen noch nicht alle Rechnungen (Nebenkostenabrechnungen) für den Berichtszeitraum vor.

Zu 18.:

Diese Position umfasst die Nutzung von Cambio-Fahrzeugen, die sehr sparsam bewirtschaftet wurde.

Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

Zu 21.:

Im Berichtszeitraum wurden eingeplante Prüfungskosten zur Umsatzsteuerberatung nicht benötigt, auch sind noch nicht alle Prüfkosten abgerechnet. Die Prognose wurde daher leicht nach unten angepasst.

Zu 22.:

Ein Teil der geplanten Investitionen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgte durch Lieferengpässe erst im vierten Quartal 2021. Die Jahresprognose wird daher entsprechend nach unten korrigiert.

Zu 23.:

Zu dieser Position gehören u.a. auch die periodenfremden Aufwendungen. Im Berichtszeitraum erfolgte eine Rückforderung für nicht als förderfähig anerkannten Online-Unterricht in der vhs-Cloud für mehrere bereits abgeschlossene Projekte des Collegues.

Die Jahresprognose wird daher entsprechend angepasst.

Wesentliche Maßnahmen im Rahmen des Wirtschaftsplans

Die Sichtung von Förderprogrammen und die Akquisition von Projekten werden weiter vorangetrieben. Im Berichtszeitraum wurden vier Projektanträge gestellt, hiervon liegen bereits Bewilligungen für drei Projekte vor.

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 werden.

Die durch die Corona-Pandemie zusätzlich entstandene Deckungslücke konnte durch die erfolgreich beantragten Zuschussleistungen nach dem Sozialdienstleistungsgesetz (SodEG) des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) und sehr sparsamen Bewirtschaftung der steuerbaren Positionen im Wirtschaftsplan geschlossen werden.

Die Rückzahlung der erhaltenen Billigkeitsleistungen aus dem Notfonds NRW wurde in der Prognose berücksichtigt.

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 31.12.2021

Zwischenbericht zum 31.12.2021 – Vorjahreswerte 31.12.2020

Bericht über den Geschäftsverlauf

Wirtschaftsplan 2021- Zwischenbericht zum 31.12.2021

	<u>Wirtschaftsplan 21:</u>	<u>Ist</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Jahresprognose</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>
	Ansatz	31.12.2021	absolut	%	31.12.2021	absolut	in %
Erträge:							
1. Teilnehmerentgelte	1.457.100	566.918	- 890.182	-61,09	568.000	- 889.100	-156,53
2. Studienreisen	147.400	168.886	21.486	14,58	169.000	21.600	12,78
3. Landeszubelegungen	1.561.400	1.844.837	283.437	18,15	1.672.000	110.600	6,61
4. Drittmittel	2.464.200	2.031.713	- 432.487	-17,55	1.920.000	- 544.200	-28,34
5. Sonstige Erträge	45.800	83.308	37.508	81,90	85.000	39.200	46,12
Gesamtsumme Erträge	5.675.900	4.695.661	- 980.239	-17,27	4.414.000	- 1.261.900	-28,59

	<u>Wirtschaftsplan 21:</u>	<u>Ist</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Jahresprognose</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>
	Ansatz	31.12.2021	absolut	%	31.12.2021	absolut	in %
Aufwendungen:							
1. Personalaufwand	5.655.300	5.339.672	- 315.628	-5,58	5.350.000	- 305.300	-5,71
2. Personalaufwand Dozenten	1.634.400	937.492	- 696.908	-42,64	1.000.000	- 634.400	-63,44
3. Gebäudeunterhaltung	51.200	31.173	- 20.027	-39,12	35.000	- 16.200	-46,29
4. Energiekosten	154.700	152.669	- 2.031	-1,31	154.700	-	0,00
5. Gebäudereinigung	196.200	144.699	- 51.501	-26,25	155.000	- 41.200	-26,58
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	62.400	70.660	8.260	13,24	63.700	1.300	2,04
7. Werbung	169.600	98.411	- 71.190	-41,97	100.000	- 69.600	-69,60
darin enth.Fördermittel Bildungsportal	47.700	-	-	-100,00	-	-	0,00
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	646.700	551.583	- 95.117	-14,71	565.000	- 81.700	-14,46
darin enthalten Weiterleitungen	297.600	348.494	50.894	17,10	362.500	64.900	17,90
9. Studienreisen	116.800	141.492	24.692	21,14	142.000	25.200	17,75
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.800	56.152	- 19.648	-25,92	57.000	- 18.800	-32,98
11. Telefon	59.300	97.257	37.957	64,01	80.000	20.700	25,88
12. Bürobedarf	276.200	133.003	- 143.197	-51,85	138.000	- 138.200	-100,14
13. Reisekosten und Fortbildung	18.200	3.124	- 15.076	-82,83	3.200	- 15.000	-468,75
14. Fremdleistungskosten	332.000	206.109	- 125.891	-37,92	210.000	- 122.000	-58,10
darin enth.Fördermittel Bildungsportal	306.500	201.705	- 104.795	-34,19	201.000	201.705	100,35
15. Mieten	111.200	99.564	- 11.636	-10,46	111.200	-	0,00
16. Umzugskosten	2.000	2.190	190	9,48	2.200	200	9,09
17. Beiträge und Gebühren	18.300	18.090	- 210	-1,15	20.000	1.700	8,50
18. KFZ/Anmietung Cambio	1.100	714	- 386	-35,12	800	- 300	-37,50
19. Verwaltungskostenbeitrag	276.400	276.400	-	0,00	276.400	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	584.900	584.864	- 36	-0,01	584.900	-	0,00
21. Prüfungskosten	18.000	13.174	- 4.826	-26,81	16.000	- 2.000	-12,50
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	62.200	48.794	- 13.406	-21,55	49.000	- 13.200	-26,94
23. Sonstige Aufwendungen	100	19.080	18.980	18980,30	22.000	21.900	99,55
Gesamtsumme Aufwendungen	10.523.000	9.026.364	-1.496.636	-14,22	9.136.100	-1.386.900	-15

Nachrichtlich:

Zuschuss

9 von 13 in Zusammenstellung

- 4.722.100 125.000 -2,65

Wirtschaftsplan 2021 - Zwischenbericht zum 31.12.2021 - Vorjahreswerte 31.12.2020

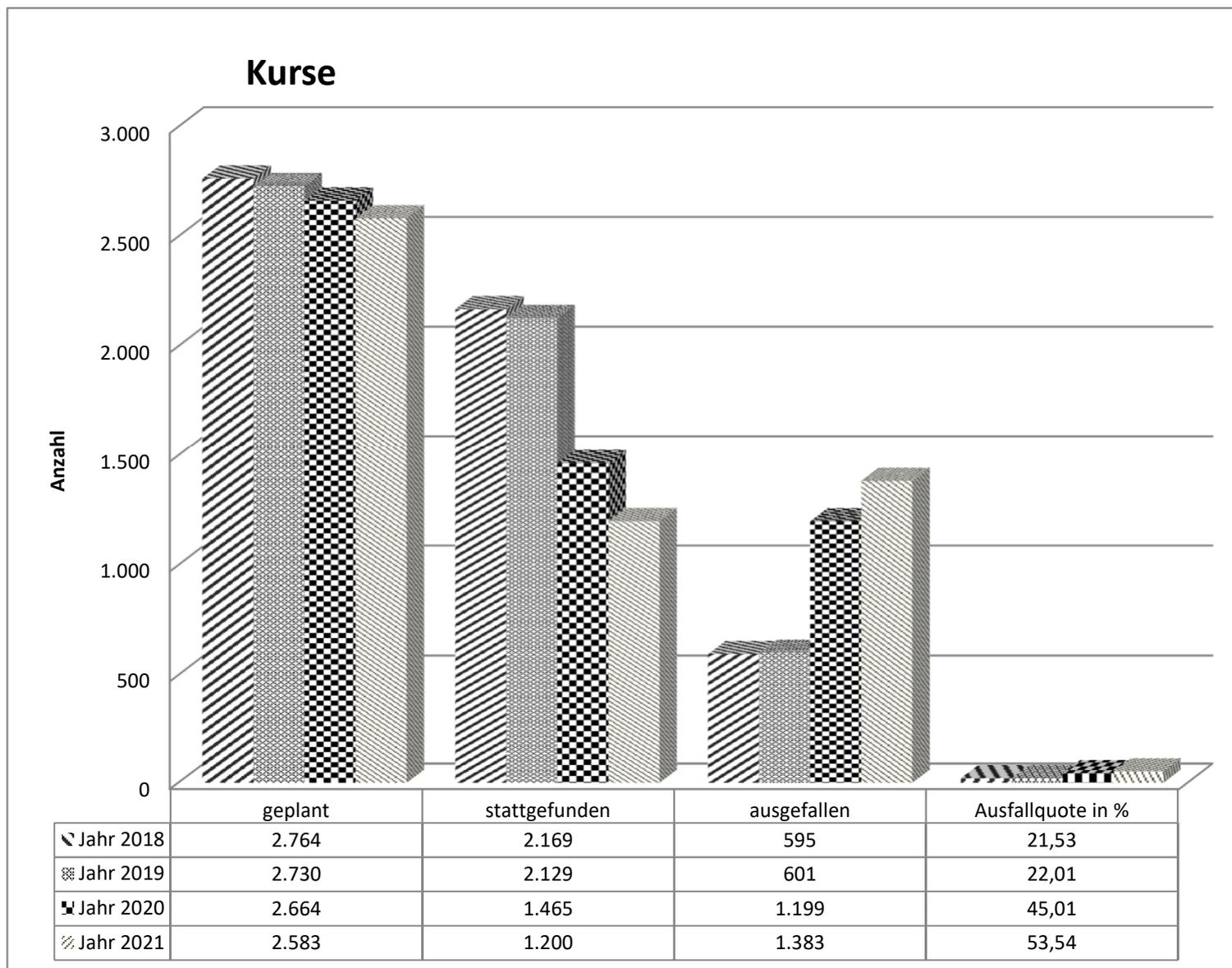
		Wirtschaftsplan 20:	Ist	Abweichung	Abweichung
		Ansatz	31.12.2020	absolut	%
Erträge:					
1.	Teilnehmerentgelte	1.455.200	863.782	591.418	-40,64
2.	Studienreisen	157.400	68.107	89.294	-56,73
3.	Landeszuweisungen	1.590.300	1.556.360	33.940	-2,13
4.	Drittmittel	1.923.800	1.820.249	103.551	-5,38
5.	Sonstige Erträge	37.400	77.007	- 39.607	105,90
Gesamtsumme Erträge		5.164.100	4.385.504	778.596	-15,08

		Wirtschaftsplan 20:	Ist	Abweichung	Abweichung
		Ansatz	31.12.2020	absolut	%
Aufwendungen:					
1.	Personalaufwand	5.584.800	5.371.008,00	213.792	-3,83
2.	Personalaufwand Dozenten	1.656.900	1.203.579,49	453.321	-27,36
3.	Gebäudeunterhaltung	55.600	68.797,09	- 13.197	23,74
4.	Energiekosten	157.000	148.330,52	8.669	-5,52
5.	Gebäudereinigung	192.000	191.129,17	871	-0,45
6.	Versicherungen und sonstige Abgaben	46.900	65.128,07	- 18.228	38,87
7.	Werbung	150.000	92.187,93	57.812	-38,54
8.	darin enth.Fördermittel Bildungsportal Unterrichts- und Veranstaltungskosten	530.200	549.860	- 19.660	3,71
	darin enthalten Weiterleitungen	297.600	348.707	- 51.107	17,17
9.	Studienreisen	124.800	62.984	61.816	-49,53
10.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.500	47.905	31.595	-39,74
11.	Telefon	58.100	50.509	7.591	-13,07
12.	Bürobedarf	176.300	132.101	44.200	-25,07
13.	Reisekosten und Fortbildung	16.800	2.953	13.847	-82,42
14.	Fremdleistungskosten	41.600	81.977	- 40.377	97,06
	darin enth.Fördermittel Bildungsportal				
15.	Mieten	109.000	98.586	10.414	-9,55
16.	Umzugskosten	500	893	- 393	78,50
17.	Beiträge und Gebühren	18.200	16.303	1.897	-10,42
18.	KFZ	1.100	428	672	-61,05
19.	Verwaltungskostenbeitrag	256.600	256.600	-	-
20.	Kalkulatorische Mieten	477.000	477.000	-	0,00
21.	Prüfungskosten	20.000	13.754	6.246	- 31
22.	Abschreibung auf Anlagevermögen	43.300	47.527	- 4.227	10
23.	Sonstige Aufwendungen	100	1.335	- 1.235	1.235
Gesamtsumme Aufwendungen		9.796.300	8.980.873	815.427	-8,32

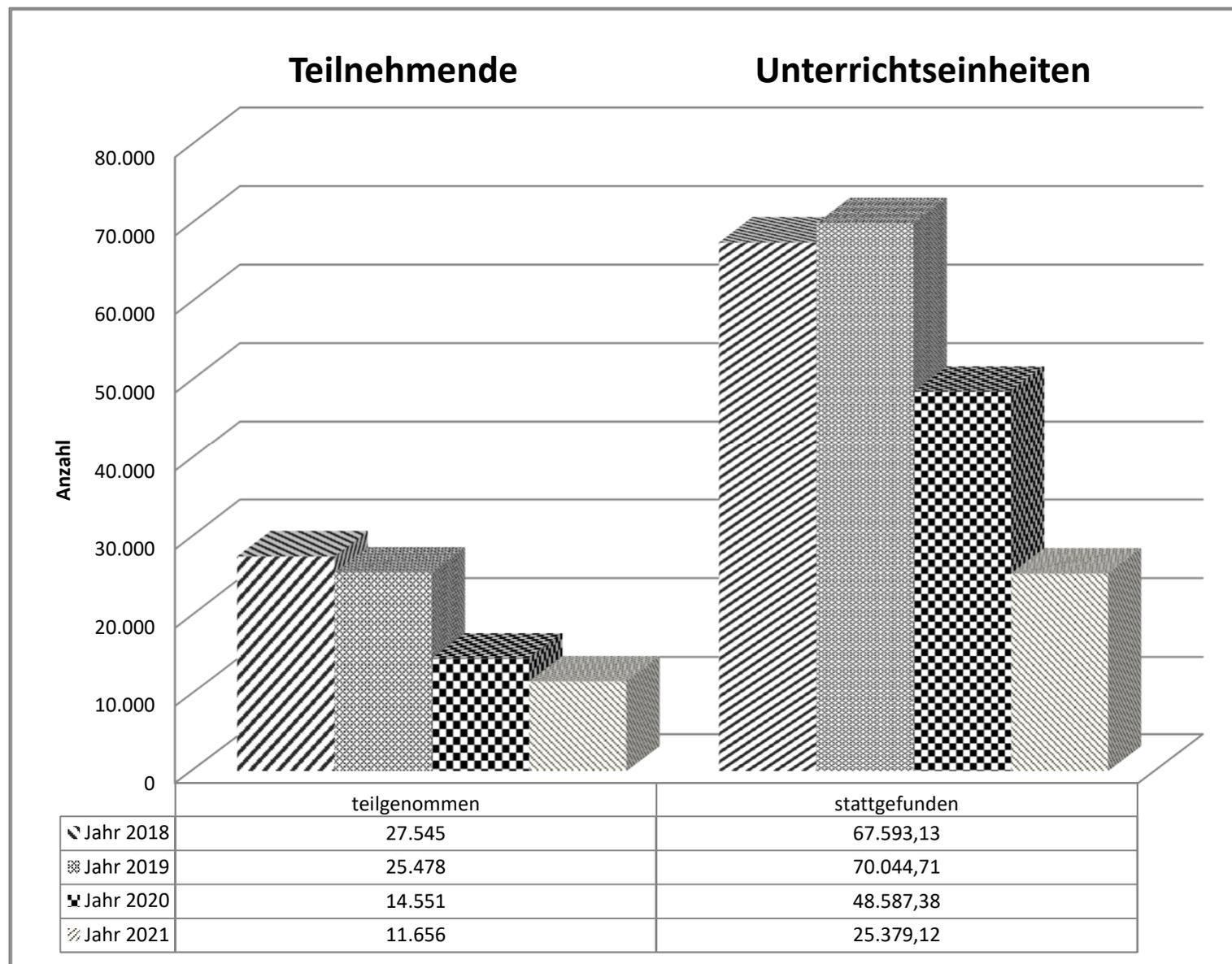
Jahresergebnis 23.975

10 von 13 in Zusammenstellung

**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 31.12.2021**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 31.12.2021**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 31.12.2021**

