

Vorlage		Vorlage-Nr: E 42/0055/WP18
Federführende Dienststelle: E 42 - Volkshochschule		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 18.08.2022
		Verfasser/in:
Zwischenbericht zum 30.06.2022 der Volkshochschule Aachen		
Ziele:		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
27.09.2022	Betriebsausschuss VHS	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Volkshochschule den Zwischenbericht zum 30.06.2022 zur Kenntnis. Es erfolgt kein Beschluss.

Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	
		x	

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
	Einzahlungen	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
+ Verbesserung / - Verschlechterung	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Folge- kosten (alt)	Folge- kosten (neu)
	Ertrag	0	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
+ Verbesserung / - Verschlechterung	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

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 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

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. Umsatzerlöse

Teilnehmer*innenentgelte

Die im ersten Semester geltenden pandemiebedingten Maßnahmen (z.B. die Abstandsregelung) führen zu geringeren Teilnehmer*innenzahlen und zu geringeren Erträgen in dieser Position.

Studienreisen

Der überwiegende Teil der Studienreisen (Bildungsurlaube) wurde mit einem Durchführungszeitraum im ersten Semester geplant. Der Ertrag liegt daher im über dem geplanten Ansatz.

Zuweisungen

Die Fördermittel für das REACT-EU des Europäischen Sozialfonds (ESF) können erst im dritten und vierten Quartal abgerufen werden, da zurzeit noch die Vergabe der 425 bewilligten I-Pads und 25 Laptops läuft. Auch lagen im Berichtszeitraum noch nicht alle Mittelanforderungen für das Projekt „Demokratie Leben!“ vor.

Sonstige Umsatzerlöse

Neben den im Berichtszeitraum pandemiebedingt rückläufigen Einnahmen aus Kooperation der Volkshochschule gehören zu dieser Position auch die Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sowie die Werbeeinnahmen aus dem Programmdruck, die ebenfalls rückläufig sind.

Zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Zu dieser Position gehören u.a. auch die Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen (z.B. Strom, Gas, Wasser, Nebenkosten). Die Nebenkostenabrechnungen liegen noch nicht für alle Gebäude vor, eine Auflösung der Rückstellungen ist noch nicht erfolgt.

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). Im Projekt „Demokratie leben!“ wurden im Berichtszeitraum weniger Projektmittel an die Zuwendungsempfänger*innen weitergeleitet. Im Rahmen einer sparsamen Mittelbewirtschaftung wird die Position in der Jahresprognose entsprechend angepasst.

b. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Zu den bezogenen Leistungen gehören neben den Honoraren für die Dozent*innen und Prüfungskosten (z.B. der Deutschtest für Zuwanderer, telc-Zertifikate und Cambridge-Prüfungen) auch die Aufwendungen für Studienreisen (z.B. 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.

Durch pandemiebedingte Kursausfälle im ersten Quartal in Höhe von 25,77 % fallen weniger Honorare an. Die Position wurde in der Jahresprognose entsprechend angepasst.

Zu 5. Abschreibungen

Die Sofortabschreibung der aus dem Projekt „Digitale Sonderausstattung für Homeschooling, digital gestützter Präsenzunterricht und Blended Learning in den Lehrgängen nach § 6 WbG“ zu 100 % (REACT-EU) finanzierten Ausstattung mit mobilen Endgeräten für alle Teilnehmer*innen im College wird im vierten Quartal erfolgen.

Zu 6. Sonstige Aufwendungen

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

-Raummieten

Im Berichtszeitraum wurden keine weiteren Räume für Veranstaltungen angemietet.

-Energiekosten

Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Abrechnungen vor.

-Instandhaltung und Reinigung

Durch eine neue Ausschreibung konnten die Kosten für die Reinigung des Gebäudes Peterstr. gesenkt werden. Instandhaltungskosten fielen im Berichtszeitraum nur im geringen Maße an.

Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

-Fahrzeugkosten/Fremdkosten

Im Berichtszeitraum erfolgten mehrere Transporte mit Cambio-Fahrzeugen (z.B. für den Transport von Ausstellungen).

-Unterrichts- und Veranstaltungskosten

Im ersten Quartal fielen nur geringe Kosten für Veranstaltungen und Dozent*innenfortbildung und an.

Versicherungen und sonst. Abgaben

Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Abrechnungen 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 auch die Leasingkosten der regioIT. Durch Lieferengpässe im IT-Bereich sind Bestellungen noch nicht geliefert worden. Auch steht noch eine Rechnung der regioIT für den Berichtszeitraum und die Abrechnung der Portokosten aus.

-Kommunikationskosten

Rufumleitungen ins Homeoffice, vermehrte mobile Telefonie und der Ausbau von WLAN in den Unterrichtsräumen führen zu höheren Kosten. Die Jahresprognose musste daher entsprechend angepasst werden.

-Büro- und EDV-Kosten

Im Berichtszeitraum wird die Verlagerung des Kufer SQL-Servers zur regioIT bzw. die Auslagerung zu Kufer (Cloud) vorbereitet.

-Prüfungskosten

Im Berichtszeitraum sind keine zusätzlichen Prüfungskosten angefallen.

-Reisekosten

Der Ansatz beinhaltet neben den Reisekosten vor allem die Aufwendungen für Lehrgänge des Studieninstituts für Kommunale Verwaltung sowie Schulungs- u. Seminargebühren für neue Mitarbeiter*innen. Die Schulungen sind für das dritte Quartal geplant.

Da die Lehrgänge des Studieninstituts erst im Sommer beginnen, wurde die Jahresprognose entsprechend der Lehrgangsgebühren angepasst.

-Fremdleistungskosten

Diese Position beinhaltet neben den Bewachungskosten auch die Beratungskosten zur Entwicklung des Projektes „Bildungsportal“ durch die regioIT (siehe hierzu auch die Position 1. Umsatzerlöse / Zuweisungen).

-Sonstige Aufwendungen

Zu dieser Position gehören u.a. die sonstigen Personalkosten und Forderungsverluste. Im Berichtszeitraum fielen zusätzliche Kosten für die Beschaffung von Arbeitskleidung für die Hausmeister und für Stellenanzeigen an, daher wurde die Jahresprognose entsprechend nach oben korrigiert.

Wesentliche Maßnahmen im Rahmen des Wirtschaftsplans

Die Sichtung von Förderprogrammen und die Akquisition von Projekten werden weiter vorangetrieben. Im Berichtszeitraum wurden ein neues Projekt beantragt und bewilligt.

Das pandemiebedingte Risikoportal für 2022 in Höhe von 500 TEUR wird in der Prognose berücksichtigt.

Die Anmeldezahlen des jeweiligen 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 30.06.2022

Zwischenbericht zum 30.06.2022– Vorjahreswerte 30.06.2021

Bericht über den Geschäftsverlauf

Wirtschaftsplan 2022 - Zwischenbericht zum 30.06.2022

	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2022	absolut	in %	31.12.2022	absolut	in %
Erträge:								
1. Umsatzerlöse	5.532.100	2.766.050	2.420.361	- 345.689	-12,50	5.307.500	- 224.600	-4,23
Teilnehmer*innenentgelte	1.456.900	728.450	574.696	- 153.754	-21,11	1.303.150	- 153.750	-11,80
Studienreisen	147.400	73.700	139.674	65.974	89,52	147.400	-	0,00
Zuweisungen	3.899.000	1.949.500	1.699.526	- 249.974	-12,82	3.814.050	- 84.950	-2,23
Sonstige Umsatzerlöse	28.800	14.400	6.466	- 7.934	-55,10	22.000	- 6.800	-30,91
2. Sonstige betriebliche Erträge	20.900	10.450	11.460	1.010	9,67	20.900	-	0,00
Gesamtsumme Erträge	5.553.000	2.776.500	2.431.821	- 344.679	-12,41	5.328.400	- 224.600	-4,22

	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2022	absolut	in %	31.12.2022	absolut	in %
Aufwendungen:								
3. Materialaufwand	2.255.300	1.127.650	845.621	- 282.029	-25,01	2.105.300	- 150.000	-7,12
a. Aufw.f.Unterrichtsbedarf Veransth.etc.	368.650	184.325	125.598	- 58.727	-31,86	338.650	- 30.000	-8,86
b. Aufw.f.bezogene Leistungen	1.886.650	943.325	720.023	- 223.302	-23,67	1.766.650	- 120.000	-6,79
4. Personalaufwand	5.477.000	2.738.500	2.635.926	- 102.574	-3,75	5.375.400	- 101.600	-1,89
a. Gehälter und Besoldung	4.219.522	2.109.761	2.078.176	- 31.585	-1,50	4.188.000	- 31.522	-0,75
b. soziale Abgaben, Altersvers. Unterst.	1.257.478	628.739	557.750	- 70.989	-11,29	1.187.400	- 70.078	-5,90
5. Abschreibungen	316.700	158.350	33.128	- 125.222	-79,08	316.700	-	0,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendung.	2.445.500	1.222.750	1.042.807	- 179.943	-14,72	2.472.500	27.000	1,09
Raummieten	112.700	56.350	48.907	- 7.443	-13,21	112.700	-	0,00
Mieten intern	584.900	292.450	292.432	- 18	-0,01	584.900	-	0,00
Energiekosten	159.700	79.850	75.455	- 4.395	-5,50	180.000	20.300	11,28
Instandhaltung und Reinigung Gebäude	257.400	128.700	96.531	- 32.169	-25,00	247.400	- 10.000	-4,04
Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge	600	300	206	- 94	-31,36	600	-	0,00
Werbung	130.500	65.250	51.469	- 13.781	-21,12	130.500	-	0,00
Unterrichts- und Veranstaltungskosten	16.900	8.450	7.315	- 1.135	-13,43	16.900	-	0,00
Versicherungen und sonst. Abgaben	67.400	33.700	29.816	- 3.884	-11,53	67.400	-	0,00
Gebühren und Beiträge	21.800	10.900	8.454	- 2.446	-22,44	21.800	-	0,00
Kosten d. Betriebs- und Geschäftsauss.	70.700	35.350	22.445	- 12.905	-36,51	70.700	-	0,00
Kommunikationskosten	72.700	36.350	43.721	7.371	20,28	85.000	12.300	14,47
Büro und EDV-Kosten	226.700	113.350	97.495	- 15.855	-13,99	226.700	-	0,00
Prüfungskosten	15.000	7.500	6.587	- 913	-12,18	15.000	-	0,00
Reisekosten	19.500	9.750	2.430	- 7.320	-75,08	17.000	- 2.500	-14,71
Fremdleistungskosten	408.400	204.200	112.141	- 92.059	-45,08	408.400	-	0,00
Verwaltungskostenbeitrag	277.500	138.750	138.750	-	0,00	277.500	-	0,00
Sonstige Aufwendungen	3.100	1.550	8.653	7.103	458,28	10.000	6.900	69,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
Gesamtsumme Aufwendungen	10.494.500	5.247.250	4.557.483	- 689.767	-13,15	10.269.900	- 224.600	- 2

städt. Zuschuss 4.941.500

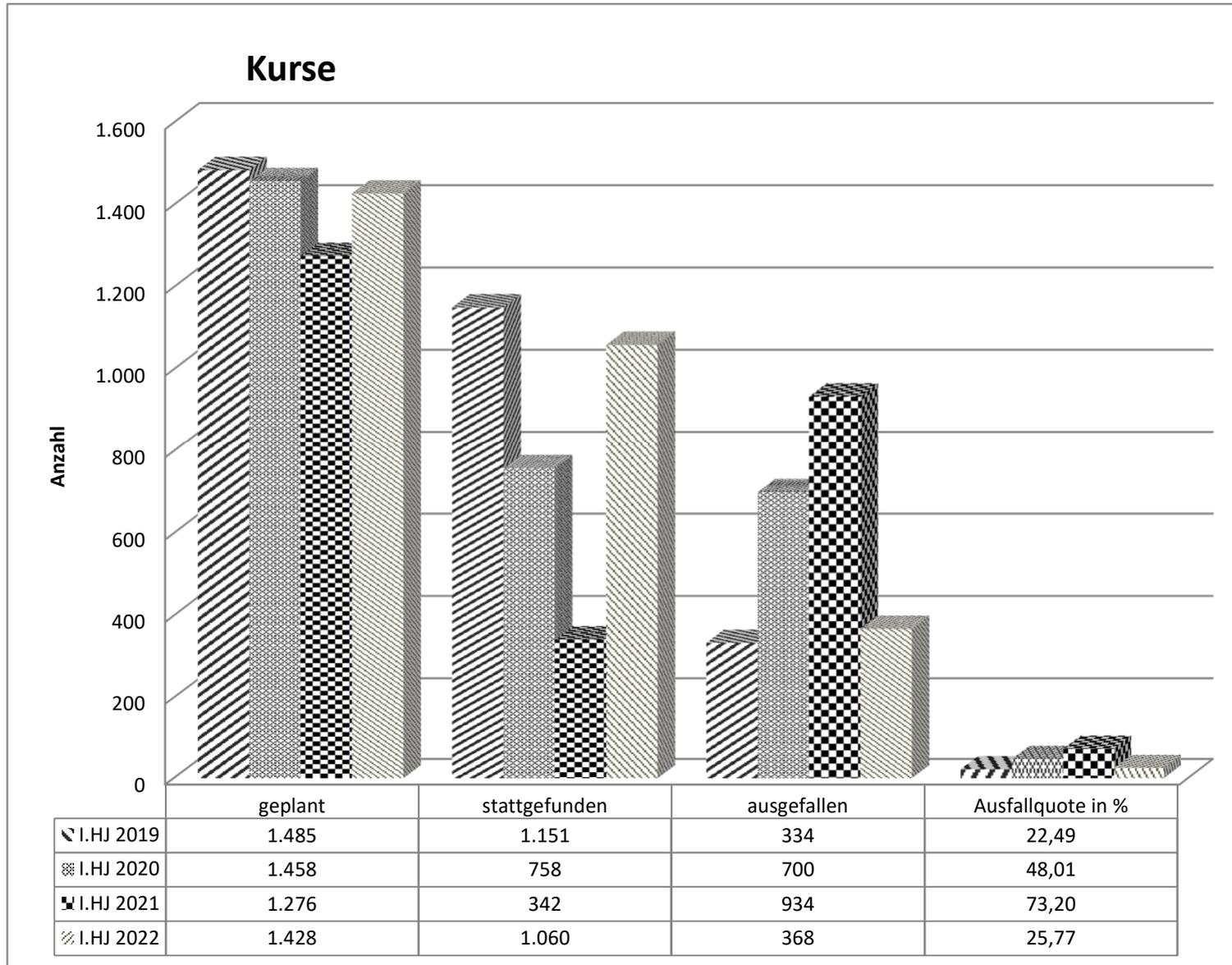
Ergebnis - 0

Wirtschaftsplan 2022 - Zwischenbericht zum 30.06.2022 - Vorjahreswerte 30.06.2021

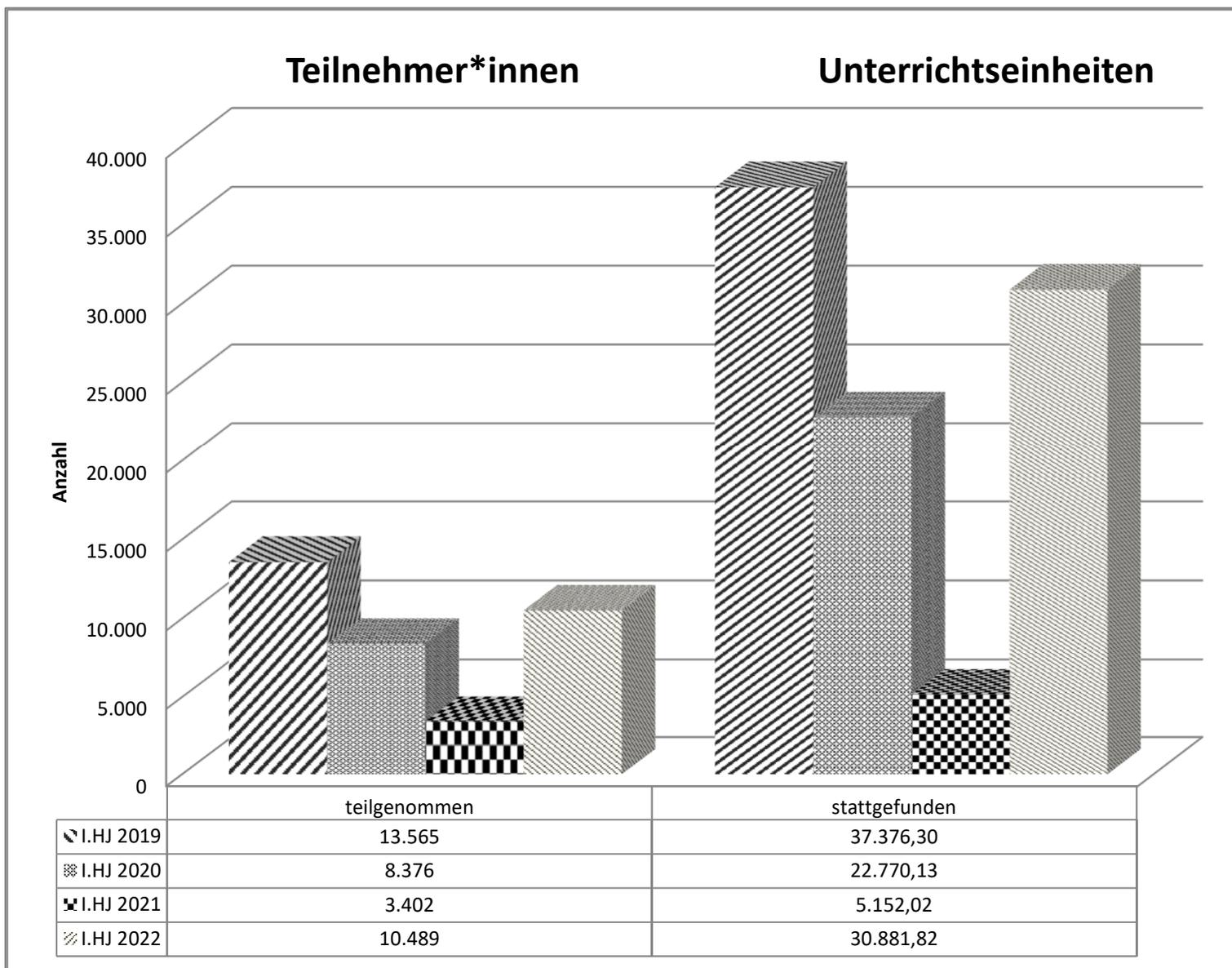
	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2021	absolut	in %
Erträge:					
1. Umsatzerlöse	5.654.600	2.827.300	1.774.388	- 1.052.912	-37,24
Teilnehmer*innenentgelte	1.457.100	728.550	194.621	- 533.929	-73,29
Studienreise	147.400	73.700	79.894	- 6.194	8,40
Zuweisungen	4.025.600	2.012.800	1.495.094	- 517.706	-25,72
Sonstige Umsatzerlöse	24.500	12.250	4.779	- 7.471	-60,98
2. Sonstige betriebliche Erträge	21.300	10.650	22.053	11.403	107,07
Gesamtsumme Erträge	5.675.900	2.837.950	1.796.441	- 1.041.509	-36,70

	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2021	absolut	in %
Aufwendungen:					
3. Materialaufwand	2.378.600	1.189.300	397.222	- 792.078	-66,60
a. Aufw.f.Unterrichtsbedarf Veransth.etc.	501.500	250.750	122.062	- 128.688	-51,32
b. Aufw.f.bezogene Leistungen	1.877.100	938.550	275.159	- 663.391	-70,68
4. Personalaufwand	5.655.300	2.827.650	2.781.609	- 46.041	-1,63
a. Gehälter und Besoldung	4.350.853	2.175.426	2.182.970	- 7.544	0,35
b. soziale Abgaben, Altersvers. Unterst.	1.304.447	652.224	598.638	- 53.585	-8,22
5. Abschreibungen	70.900	35.450	20.346	- 15.104	-42,61
6. Sonstige betriebliche Aufwendung.	2.418.200	1.209.100	925.919	- 283.181	-23,42
Raummieten	111.200	55.600	48.700	- 6.900	-12,41
Mieten intern	584.900	292.450	292.432	- 18	-0,01
Energiekosten	154.700	77.350	70.278	- 7.072	-9,14
Instandhaltung und Reinigung Gebäude	247.400	123.700	59.677	- 64.023	-51,76
Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge	1.100	550	230	- 320	-58,16
Werbung	169.600	84.800	57.996	- 26.804	-31,61
Unterrichts- und Veranstaltungskosten	19.300	9.650	664	- 8.986	-93,12
Versicherungen und sonst. Abgaben	62.400	31.200	31.267	- 67	0,21
Gebühren und Beiträge	18.300	9.150	9.620	- 470	5,14
Kosten d. Betriebs-und Geschäftsausss.	67.100	33.550	22.984	- 10.566	-31,49
Kommunikationskosten	59.300	29.650	38.293	- 8.643	29,15
Büro und EDV-Kosten	276.200	138.100	64.487	- 73.613	-53,30
Prüfungskosten	18.000	9.000	6.587	- 2.413	-26,81
Reisekosten	18.200	9.100	1.768	- 7.332	-80,57
Fremdleistungskosten	332.000	166.000	69.053	- 96.947	-58,40
Verwaltungskostenbeitrag	276.400	138.200	138.200	-	0,00
Sonstige Aufwendungen	2.100	1.050	13.683	- 12.633	1203,12
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	0,00
Gesamtsumme Aufwendungen	10.523.000	5.261.500	4.125.096	- 1.136.404	-21,60
Ergebnis	-4.847.100,00 €	-1.211.775,00 €	-2.328.655,11 €	94.894,89 €	

**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 30.06.2022**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 30.06.2022**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der
Volkshochschule zum 30.06.2022**

