

<b>Vorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> E 42/0094/WP18
Federführende Dienststelle: E 42 - Volkshochschule		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 05.09.2023
		Verfasser/in:
<b>Zwischenbericht zum 30.06.2023 der Volkshochschule Aachen</b>		
<b>Ziele:</b>		
<b>Beratungsfolge:</b>		
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>
28.09.2023	Betriebsausschuss VHS	Kenntnisnahme

**Beschlussvorschlag:**

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Volkshochschule den Zwischenbericht zum 30.06.2023 zur Kenntnis.

Es erfolgt kein Beschluss.

**Finanzielle Auswirkungen**



### **Erläuterungen:**

Es wird auf die beigegefügte 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**

Jeweils zum Semesterbeginn zahlen die Teilnehmer\*innen in der Regel das gesamte Teilnehmer\*innenentgelt für ihre jeweilige Veranstaltung. Eine Gleichmäßigkeit über das ganze Jahr ist daher nicht gegeben. Im Frühjahrssemester konnte eine Steigerung der Entgelte durch höhere Teilnehmer\*innenzahlen in den Kursen erzielt werden. Auch konnte die Ausfallquote auf 21,26 % (Vor-Pandemieniveau) abgesenkt werden. Die weiterhin steigende Nachfrage nach Deutschkursen im offenen Programm führt zudem zu höheren Erträgen, die Jahresprognose wird daher entsprechend angepasst.

##### **Studienreisen**

Der überwiegende Teil der Studienreisen (Bildungsurlaube) wurde mit einem Durchführungszeitraum im ersten Semester geplant. Aufgrund hoher Nachfrage wurden zusätzliche Bildungsurlaube geplant, daher liegt der Ertrag in der Jahresprognose über dem geplanten Ansatz.

### **Zuweisungen**

Die Fördermittel für das REACT-EU des Europäischen Sozialfonds (ESF) wurden nicht komplett abgerufen, da aus vergaberechtlichen Gründen (Preissteigerung des Herstellers) das Los 3 mit 141 i-Pads aufgelöst werden musste. Auch lagen im Berichtszeitraum noch nicht alle Mittelanforderungen für das Projekt „Demokratie leben!“ vor. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

### **Sonstige Umsatzerlöse**

Neben den im Berichtszeitraum 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. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

### **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, da noch nicht alle Mittelanforderungen vorlagen.

##### **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 steigende Nachfrage bei Studienreisen (Bildungsurlaube, siehe auch Pos. 1) und Prüfungen wurde die Jahresprognose entsprechend der zu erwartenden höheren Aufwendungen angepasst.

#### **Zu 4. Personalaufwand**

Die tariflichen Erhöhungen (Inflationsausgleich steuerfrei) verursachen einen Mehraufwand 185.000 Euro.

Die Jahresprognose wurde 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 ist im ersten Quartal erfolgt. Vergaben zu Ladeschränken und Unterrichtsmöblierungen laufen derzeit und können voraussichtlich erst im vierten Quartal umgesetzt werden. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

#### **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 konnte der Stromverbrauch durch die defekte und außer Betrieb gesetzte Klimaanlage gesenkt werden. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

##### **-Instandhaltung und Reinigung**

Instandhaltungskosten fielen im Berichtszeitraum nur im geringen Maße an. Die hier geplanten Arbeiten werden erst ab dem dritten Quartal umgesetzt.

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**

Diese Position beinhaltet neben Kosten Dozent\*innenfortbildung auch Leasingkosten für den Unterrichtsbedarf (z.B. Rechner EDV-Raum).

##### **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 wurden Mitgliedsbeiträge erhöht. Zudem werden durch zusätzliche Veranstaltungen höhere Kosten in der Position Urheberrechtsansprüche anfallen. Die Jahresprognose wurde entsprechend angepasst.

### **-Kosten der Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Diese Position beinhaltet auch die Leasingkosten der regioIT, die durch weitere Nutzung der Endgeräte nach Ablauf des Leasings gesenkt werden konnten. Erforderliche Neubeschaffungen werden erst dritten Quartal erfolgen.

### **-Kommunikationskosten**

Zu den Kommunikationskosten gehören auch Leitungskosten für die VDI-Anbindung zur regio-IT und zur Kufer Cloud (SQL-Basys). Durch die Auslagerung in die Cloud fallen deutlich weniger Kosten an, so dass die Jahresprognose angepasst werden kann.

### **-Büro- und EDV-Kosten**

Die Auslagerung in die Kufer (Cloud) wurde zum 01.04.2023 umgesetzt. Die hierdurch eingesparten Kosten wurden in der Jahresprognose entsprechend berücksichtigt.

### **-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.

Die Jahresprognose wurde entsprechend der Schulungsgebühren angepasst.

### **-Fremdleistungskosten**

Diese Position beinhaltet die Bewachungskosten für das Gebäude Peterstr.

### **-Sonstige Aufwendungen**

Zu dieser Position gehören u.a. die sonstigen Personalkosten und Forderungsverluste. Im Berichtszeitraum fielen zusätzliche Kosten für Stellenanzeigen an.

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

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

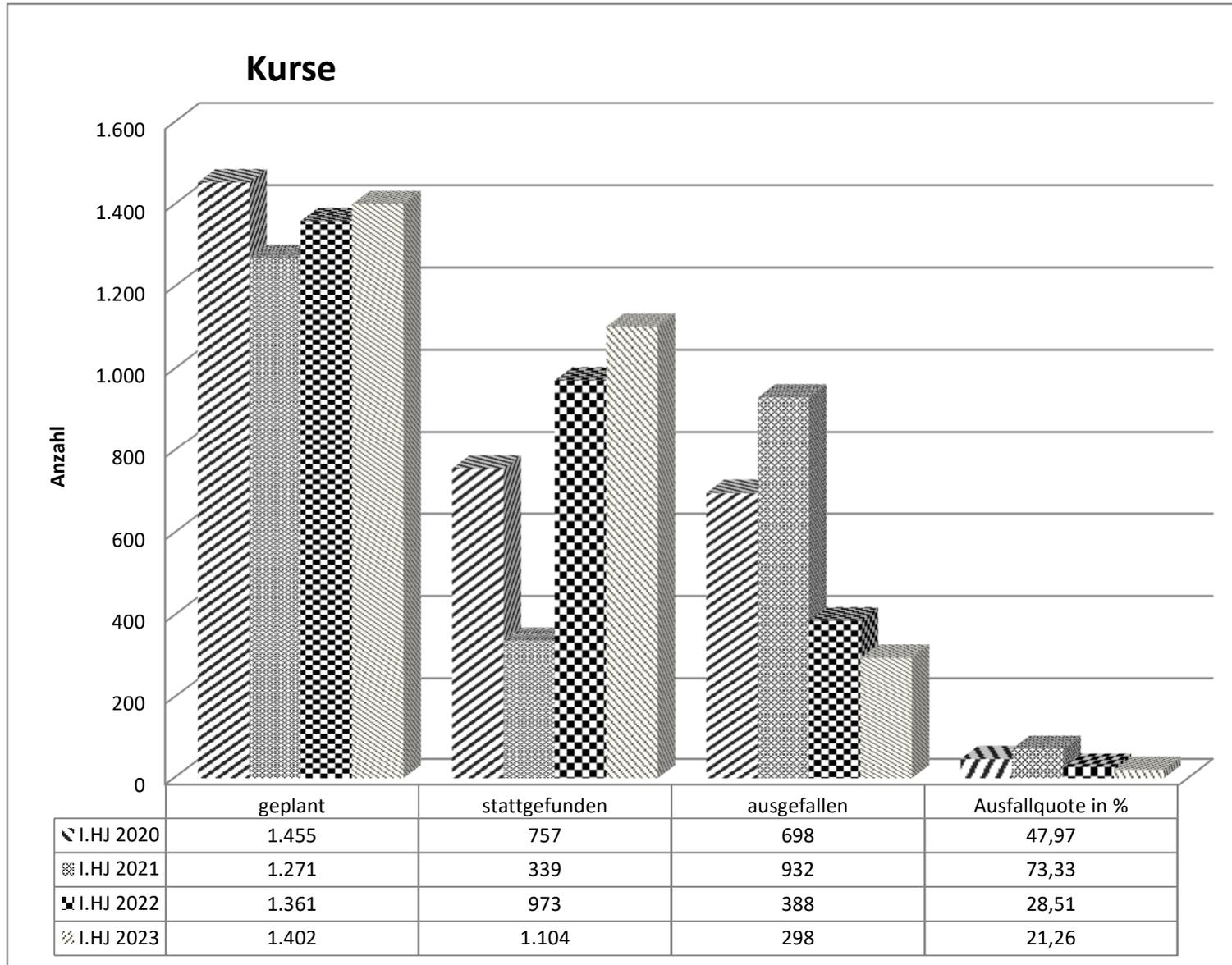
Das Risikoportal für 2023 in Höhe von 400 TEUR wird in der Prognose berücksichtigt und kann voraussichtlich weitestgehend geschlossen werden.

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.

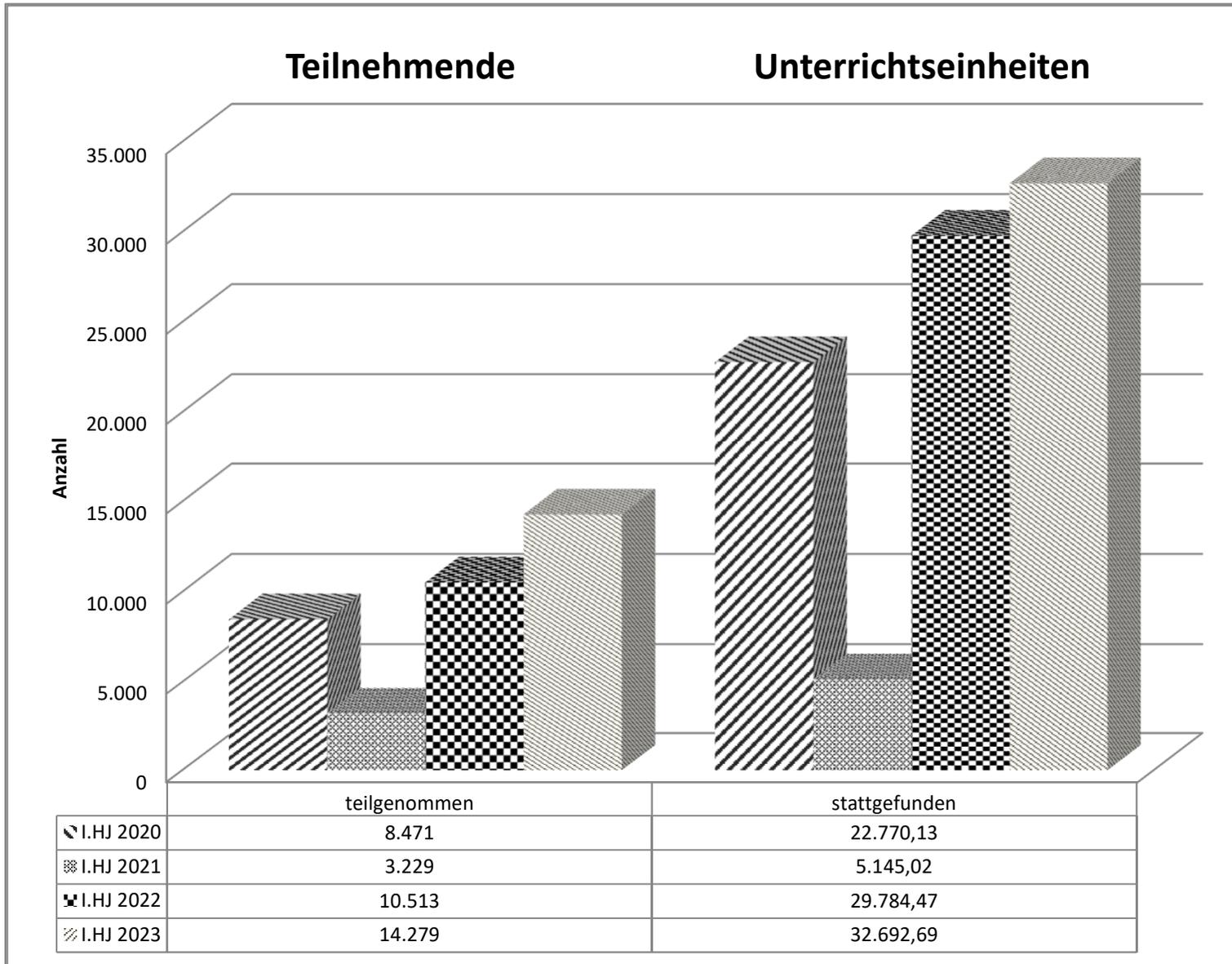
Im Übrigen wird - wie bereits eingangs erwähnt - in der Sitzung des Betriebsausschusses mündlich berichtet.



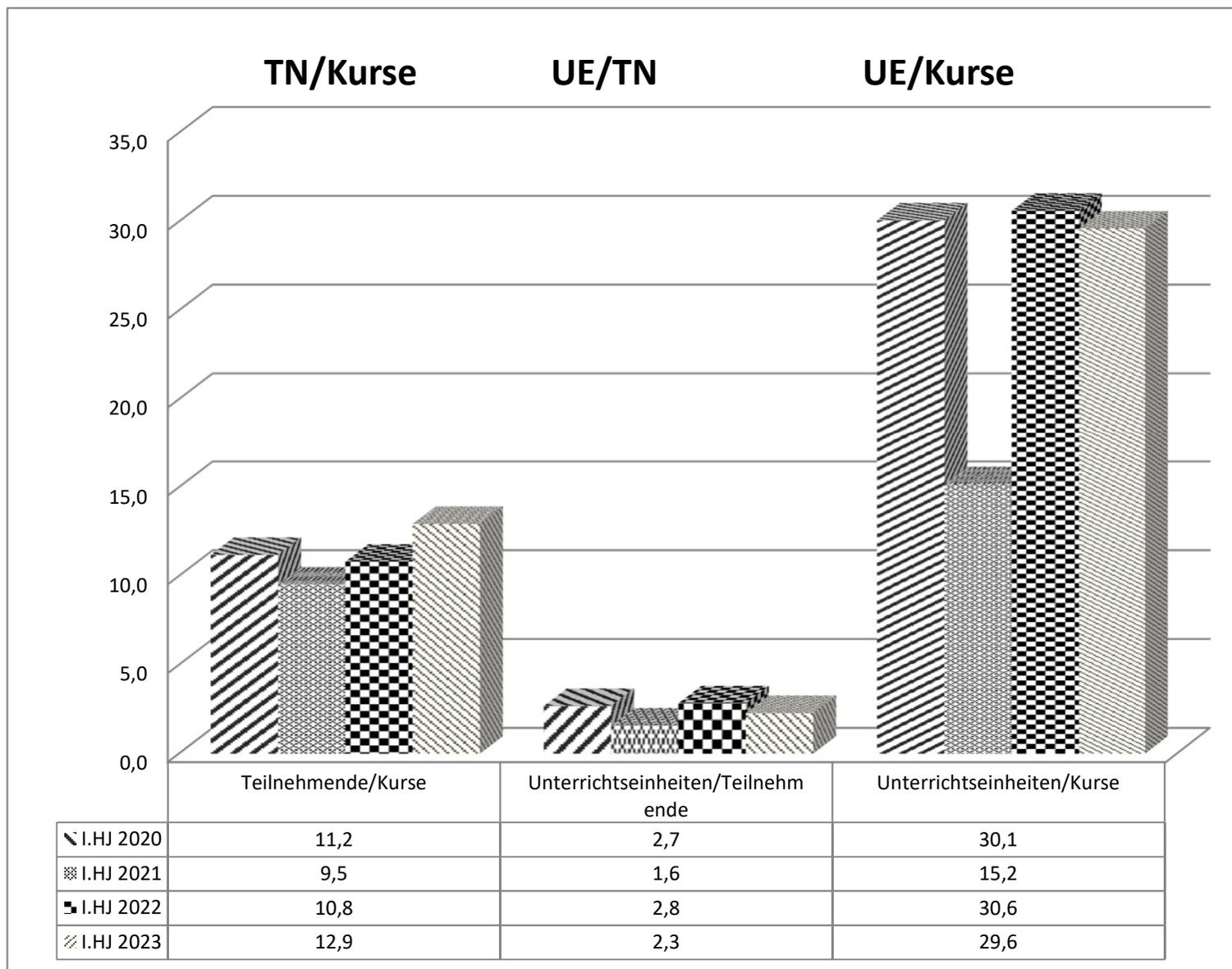
**Anlage zum Zwischenbericht zum 30.06.2023**



Anlage zum Zwischenbericht zum 30.06.2023



Anlage zum Zwischenbericht zum 30.06.2023



**Wirtschaftsplan 2023 - Zwischenbericht zum 30.06.2023 - Vorjahreswerte 30.06.2022**

	<u>Wirtschaftsplan 22:</u>	<u>Wirtschaftsplan 22:</u>	<u>Wirtschaftsplan 22:</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Abweichung</u>
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2022	absolut	in %
<b>Erträge:</b>					
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>5.532.100</b>	<b>2.766.050</b>	<b>2.420.361</b>	- <b>345.689</b>	<b>-12,50</b>
Teilnehmer*innenentgelte	1.456.900	728.450	574.696	- 153.754	-21,11
Studienreisen	147.400	73.700	139.674	- 65.974	89,52
Zuweisungen	3.899.000	1.949.500	1.699.526	- 249.974	-12,82
Sonstige Umsatzerlöse	28.800	14.400	6.466	- 7.934	-55,10
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>20.900</b>	<b>10.450</b>	<b>11.460</b>	<b>1.010</b>	<b>9,67</b>
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>5.553.000</b>	<b>2.776.500</b>	<b>2.431.821</b>	- <b>344.679</b>	<b>-12,41</b>

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

Jahresverlust:  
städt. Zuschuss  
mehr/weniger Euro

-	<b>4.941.500</b>	-	<b>2.470.750</b>	-	<b>2.125.661</b>
	<b>4.941.500</b>		<b>2.470.750</b>		<b>2.470.750</b>
	-		-		<b>345.089</b>

**Wirtschaftsplan 2023 - Zwischenbericht zum 30.06.2023**

	Wirtschaftsplan 23:	Wirtschaftsplan 23:	Wirtschaftsplan 23:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2023	absolut	in %	31.12.2023	absolut	in %
<b>Erträge:</b>								
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>5.428.050</b>	<b>2.714.025</b>	<b>3.007.649</b>	<b>293.624</b>	<b>10,82</b>	<b>5.508.700</b>	<b>80.650</b>	<b>1,46</b>
Teilnehmer*innenentgelte	1.441.700	720.850	831.645	110.795	15,37	1.510.500	68.800	4,55
Studienreisen	194.900	97.450	153.448	55.998	57,46	240.000	45.100	18,79
Zuweisungen	3.762.200	1.881.100	2.018.272	137.172	7,29	3.752.200	10.000	-0,27
Sonstige Umsatzerlöse	29.250	14.625	4.284	- 10.341	-70,71	6.000	- 23.250	-387,50
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>27.700</b>	<b>13.850</b>	<b>356</b>	<b>- 13.494</b>	<b>-97,43</b>	<b>27.700</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>5.455.750</b>	<b>2.727.875</b>	<b>3.008.005</b>	<b>280.130</b>	<b>10,27</b>	<b>5.536.400</b>	<b>80.650</b>	<b>1,46</b>

	Wirtschaftsplan 23:	Wirtschaftsplan 23:	Wirtschaftsplan 23:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 6/12	30.06.2023	absolut	in %	31.12.2023	absolut	in %
<b>Aufwendungen:</b>								
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>2.254.865</b>	<b>1.127.433</b>	<b>980.748</b>	<b>- 146.684</b>	<b>-13,01</b>	<b>2.309.830</b>	<b>54.965</b>	<b>2,38</b>
a. Aufw.f.Unterrichtsbedarf Veransth.etc.	364.830	182.415	159.682	- 22.733	-12,46	364.830	-	0,00
b. Aufw.f.bezogene Leistungen	1.890.035	945.018	821.066	- 123.951	-13,12	1.945.000	54.965	2,83
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>5.663.560</b>	<b>2.831.780</b>	<b>2.800.520</b>	<b>- 31.260</b>	<b>-1,10</b>	<b>5.848.560</b>	<b>185.000</b>	<b>3,16</b>
a. Gehälter und Besoldung	4.345.283	2.172.642	2.230.093	57.452	2,64	4.530.283	185.000	4,08
b. soziale Abgaben, Altersvers. Unterst.	1.318.277	659.138	570.427	- 88.711	-13,46	1.318.277	-	0,00
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>328.930</b>	<b>164.465</b>	<b>138.631</b>	<b>- 25.834</b>	<b>-15,71</b>	<b>293.930</b>	<b>- 35.000</b>	<b>-11,91</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendung.</b>	<b>2.269.695</b>	<b>1.134.848</b>	<b>936.091</b>	<b>- 198.757</b>	<b>-17,51</b>	<b>2.112.575</b>	<b>- 157.120</b>	<b>-7,44</b>
Raummieten	112.000	56.000	52.190	- 3.810	-6,80	112.000	-	0,00
Mieten intern	599.200	299.600	292.432	- 7.168	-2,39	599.200	-	0,00
Energiekosten	211.800	105.900	57.590	- 48.310	-45,62	180.000	- 31.800	-17,67
Instandhaltung und Reinigung Gebäude	262.400	131.200	105.670	- 25.530	-19,46	262.400	-	0,00
Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge	750	375	114	- 261	-69,63	400	- 350	-87,50
Werbung	126.370	63.185	73.616	10.431	16,51	146.400	20.030	13,68
Unterrichts- und Veranstaltungskosten	21.130	10.565	9.799	- 766	-7,25	21.130	-	0,00
Versicherungen und sonst. Abgaben	62.320	31.160	28.881	- 2.279	-7,31	62.320	-	0,00
Gebühren und Beiträge	20.325	10.163	10.794	632	6,21	21.525	1.200	5,57
Kosten d. Betriebs- und Geschäftsaus.	78.910	39.455	22.660	- 16.795	-42,57	68.910	- 10.000	-14,51
Kommunikationskosten	176.245	88.123	52.528	- 35.595	-40,39	138.045	- 38.200	-27,67
Büro und EDV-Kosten	268.195	134.098	71.874	- 62.223	-46,40	173.195	- 95.000	-54,85
Prüfungskosten	15.000	7.500	7.500	-	0,00	15.000	-	0,00
Reisekosten	17.650	8.825	2.420	- 6.405	-72,58	14.650	- 3.000	-20,48
Fremdleistungskosten	20.500	10.250	8.346	- 1.904	-18,57	20.500	-	0,00
Verwaltungskostenbeitrag	270.800	135.400	135.400	-	0,00	270.800	-	0,00
Sonstige Aufwendungen	6.100	3.050	4.276	1.226	40,19	6.100	-	0,00
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>695</b>	<b>695</b>	<b>0,00</b>	<b>695</b>	<b>695</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>10.517.050</b>	<b>5.258.525</b>	<b>4.856.685</b>	<b>- 402.535</b>	<b>- 7,64</b>	<b>10.564.895</b>	<b>47.845</b>	<b>0,45</b>

Jahresverlust:  
städt. Zuschuss  
mehr/weniger Euro

-	5.061.300	-	2.530.650	-	1.848.679
	5.061.300		2.530.650		2.530.650
	-		-		681.971

-	5.028.495
	5.061.300
	32.805