

<b>Vorlage</b>		Vorlage-Nr:	E 42/0042/WP17
Federführende Dienststelle: Volkshochschule		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	07.06.2016
		Verfasser:	
<b>Zwischenbericht zum 31.03.2016 von Volkshochschule Aachen</b>			
Beratungsfolge:		TOP: __	
Datum	Gremium	Kompetenz	
30.06.2016	BSTVH	Kenntnisnahme	

### Finanzielle Auswirkungen

Entf.

### Beschlussvorschlag:

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung der Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Theater und Volkshochschule den Zwischenbericht zum 31. März 2016 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. Die Summen sind wegen einer besseren Lesbarkeit nur noch in vollen Tausend Euro (TEUR) dargestellt. Die in Prozenten dargestellten Abweichungen basieren auf den tatsächlichen Summen ohne Rundung auf TEUR. Zudem wird dem Jahresplanansatz die Jahresprognose ebenfalls im Vergleich mit den sich daraus ergebenden Abweichungen gegenüber gestellt.

In der Jahresprognose sind zum jetzigen Zeitpunkt nur die Positionen angepasst, die Veränderungen ausweisen. Das sind einerseits bei den Erträgen die bestandsgefährdenden Risiken und andererseits bei den Aufwendungen die zusätzlich geplanten Einsparungen. Damit soll einem möglichen negativen Jahresergebnis entgegen gewirkt werden.

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 Anmeldungen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken, deshalb wird die Jahresprognose nach unten korrigiert.

Zu 2.:

Die erhöhten Erträge bei Studienreisen stehen in direktem Zusammenhang mit den ebenfalls erhöhten Aufwendungen in dem Bereich (Position 9) und sind abhängig von der Zahl und der zeitlichen Planung der durchgeführten Studienreisen.

Zu 4.:

Die Einnahmen von Drittmitteln sind an Zahl und Umfang von Projekten und Auftragsmaßnahmen gekoppelt. Das Herabsetzen von Drittmitteln ist auf eine Neubewertung des Risikoportals zurückzuführen. Die Jahresprognose wird nach unten korrigiert, weil zwei der beantragten Projekte keine Bewilligung bekommen haben.

Zu 5.:

Diese Sammelposition enthält u. a. Erträge aus Werbeeinnahmen und Vermietung. Es stehen noch Erträge wie die Einnahmen aus Werbung im Programmheft aus.

### **Aufwendungen:**

Zu 1.:

Es wird eine Reduzierung in der Jahresprognose vorgenommen, weil im Projektbereich die kalkulierten Personalkosten für die nicht bewilligten Projekte wegfallen.

Zu 2.:

Die Honorarkräfte rechnen überwiegend erst zum Semesterende die ihnen zustehenden Honorare ab. Daher ist auch hier, ähnlich wie bei den Teilnehmendenentgelten, eine Gleichmäßigkeit über das ganze Jahr verteilt nicht gegeben. Auch hier kann die Jahresprognose für die kalkulierte Honorare der unter 1 genannten Projekte nach unten korrigiert werden.

Zu 3.:

Im Berichtszeitraum sind noch keine größeren Gebäudeunterhaltungskosten angefallen, und in der zweiten Jahreshälfte entfällt die Reinigung für die gekündigten Räume in der Theaterstraße.

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:

Die kalkulierten Veranstaltungskosten für die weggefallenen Projekte führen hier zu einer Minderung des Aufwandes. Das gleiche gilt für die kalkulierten weiterzuleitenden Drittmittel.

Zu 9.:

Auch hier ist eine jährlich verteilte Gleichmäßigkeit nicht gegeben, da Aufwendungen in Abhängigkeit von der Terminierung und der Zahl der Studienreisen anfallen.

Zu 10.:

Diese Position beinhaltet die Aufwendungen für die geringfügigen Wirtschaftsgüter (GWG), die im Berichtszeitraum im Wesentlichen noch nicht angefallen sind.

Zu 12.:

Es fanden im ersten Quartal relativ wenig Dienst- und Fortbildungsreisen statt.

Zu 13.:

Es fanden bisher weniger Dienst- und Fortbildungsreisen statt.

Zu 15.:

Die Anmietung der Räume in der Theaterstraße wird Mitte des Jahres beendet. Somit fallen die Mieten weg und die Jahresprognose kann nach unten korrigiert werden.

Zu 16.:

Es fanden bisher keine Umzüge statt.

Zu 17.:

Hier fallen z. B. Jahresmitgliedsbeiträge an, die – wie bei anderen Ansatzpositionen – ebenfalls nicht gleichmäßig über Monate verteilt werden können, sondern in der Regel in einer Jahressumme gezahlt werden müssen.

Zu 18.:

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

Zu 22.:

Die Tonanlage im Forum muss ersetzt werden, deshalb wird die Jahresprognose geringfügig nach oben korrigiert.

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

Erläuterungen zur Jahresprognose

Ein Risikoportal des Wirtschaftsplanes in 2016 in Höhe von 400 T €, entstanden durch

- Tarifierhöhungen bei den Personalkosten,
- Preissteigerungen im Sachhaushalt,
- geleistete Konsolidierungsbeiträge für den städtischen Haushalt

soll durch Akquisition weiterer Drittmittel sowie durch Optimierung des Programmangebotes und durch Einsparungen anlässlich der Reorganisation der Volkshochschule geschlossen werden.

Die Volkshochschule wurde im Februar erfolgreich von ZertPunkt als Trägerin für AZAV (Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung) Maßnahmen rezertifiziert. Im ersten Quartal startete wieder eine Maßnahme nach AZAV „Fachkraft für Gesundheitsmanagement und Medizintechnik“ (FaGeMed).

Die Sichtung von Förderprogrammen und damit die Akquisition von Projekten wird weiter vorangetrieben.

Die Anmeldezahlen des jeweils betroffenen Semesters werden mit den Durchschnittswerten der letzten drei Jahre dargestellt. Da die Anmeldezahlen der beiden Semester eines jeden Jahres immer sehr unterschiedlich sind, werden auch die Durchschnittswerte der jeweiligen 1. und 2. Semester der letzten drei Jahre gesondert dargestellt.

Es ist nur der Zeitraum von drei Jahren in den Verläufen berücksichtigt, um die Darstellung aktueller zu halten.

Im Übrigen wird in der Sitzung des Betriebsausschusses mündlich berichtet.

**Anlage/n:**

Zwischenbericht zum 31.03.2016

Zwischenbericht zum 31.03.2016 - Vorjahreswerte 31.03.2015

Bericht über den Geschäftsverlauf

# Wirtschaftsplan 2016- Zwischenbericht zum 31.03.2016

	<u>Plan 1.</u> <u>Quartal:</u> <u>TEUR</u> Ansatz 3/12	<u>Ist</u> <u>TEUR</u> 31.03.2016	<u>Abweichung</u> <u>TEUR</u> absolut	<u>Abweichung</u> <u>%</u>	<u>Wirtschaftsplan 16:</u> <u>TEUR</u> Ansatz	<u>Jahresprognose</u> <u>TEUR</u> 31.12.2016	<u>Abweichung</u> <u>TEUR</u> absolut	<u>Abweichung</u> <u>in %</u>
<b>Erträge:</b>								
1. Teilnehmerentgelte	409	629	220	53,75	1636	1496	-140	-9,37
2. Studienreisen	17	26	10	58,49	67	67	-	0,00
3. Landeszuweisungen	339	338	-1	-0,36	1357	1357	-	0,00
4. Drittmittel	383	123	-260	-67,90	1533	1243	-290	-23,34
5. Sonstige Erträge	10	5	-5	-50,45	40	40	-	0,00
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>1158</b>	<b>1122</b>	<b>-37</b>	<b>-3,19</b>	<b>4634</b>	<b>4204</b>	<b>-430</b>	<b>-10,24</b>

	<u>Plan 1.</u> <u>Quartal:</u> <u>TEUR</u> Ansatz 3/12	<u>Ist</u> <u>TEUR</u> 31.03.2016	<u>Abweichung</u> <u>TEUR</u> absolut	<u>Abweichung</u> <u>%</u>	<u>Wirtschaftsplan 16:</u> <u>TEUR</u> Ansatz	<u>Jahresprognose</u> <u>TEUR</u> 31.12.2016	<u>Abweichung</u> <u>TEUR</u> absolut	<u>Abweichung</u> <u>in %</u>
<b>Aufwendungen:</b>								
1. Personalaufwand	1261	1188	-73	-5,75	5044	4875	-169	-3,47
2. Personalaufwand Dozenten	377	215	-180	-43,07	1508	1340	-168	-12,55
3. Gebäudeunterhaltung	9	7	-4	-27,95	36	36	-	0,00
4. Energiekosten	43	39	-4	-8,52	172	172	-	0,00
5. Gebäudereinigung	45	39	-5	-12,06	179	176	-3	-1,42
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	13	12	-1	-8,67	52	52	-	0,00
7. Werbung	22	32	10	46,12	88	88	-	0,00
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	106	79	-27	-25,65	425	351	-74	-21,08
<b>darin enthalten Weiterleitungen</b>	<b>34</b>	<b>16</b>	<b>-18</b>	<b>-53,51</b>	<b>136</b>	<b>86</b>	<b>-50</b>	<b>-58,14</b>
9. Studienreisen	12	21	9	81,69	47	47	-	0,00
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14	9	-3	-33,33	56	56	-	0,00
11. Telefon / Internet	10	9	-1	-8,88	41	38	-3	-7,67
12. Bürobedarf	37	40	3	7,84	149	149	-	0,00
13. Reisekosten und Fortbildung	3	2	-2	-50,59	12	12	-	0,00
14. Fremdleistungskosten	6	6	-	-2,48	26	26	-	0,00
15. Mieten	42	38	-4	-9,49	167	152	-15	-9,80
16. Umzugskosten	0,2	-	-0,2	-100,00	1	1	-	0,00
17. Beiträge und Gebühren	4	11	7	168,05	17	17	-	0,00
18. KFZ	0,4	0,2	0,2	-58,19	2	1	1	100,00
19. Verwaltungskostenbeitrag	35	35	-	0,00	138	138	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	119	119	-	0,00	477	477	-	0,00
21. Prüfungskosten	6	5	-1	-10,00	24	24	-	0,00
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	8	7	-1	-12,16	32	33	1	3,03
23. Sonstige Aufwendungen	0,03	0,04	0,01	50,08	0,1	0,1	-	0,00
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>2173</b>	<b>1914</b>	<b>-259</b>	<b>-11,90</b>	<b>8691</b>	<b>8261</b>	<b>-430</b>	<b>-5,21</b>

Nachrichtlich:

Zuschuss

4058

-4058

-

0,00

## Wirtschaftsplan 2016 - Zwischenbericht zum 31.03.2016 - Vorjahreswerte 31.03.2015

	Wirtschaftsplan 15:	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2015	absolut	%
<b>Erträge:</b>					
1. Teilnehmerentgelte	1585	396	627	230	58,15
2. Studienreisen	89	22	13	-9	-41,89
3. Landeszuweisungen	1305	326	319	-7	-2,29
4. Drittmittel	2761	690	548	-142	-20,63
5. Sonstige Erträge	61	15	10	-5	-34,75
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>5801</b>	<b>1450</b>	<b>1516</b>	<b>66</b>	<b>4,55</b>

	Wirtschaftsplan 15:	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2015	absolut	%
<b>Aufwendungen:</b>					
1. Personalaufwand	5710	1428	1330	-98	-6,85
2. Personalaufwand Dozenten	1636	409	229	-180	-43,88
3. Gebäudeunterhaltung	30	8	4	-4	-43,00
4. Energiekosten	174	43	36	-7	-16,94
5. Gebäudereinigung	176	44	45	1	1,33
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	53	13	14	0,4	3,55
7. Werbung	93	23	28	5	22,89
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	720	180	174	-6	-3,17
<b>darin enthalten Weiterleitungen</b>	342	85	74	-12	-13,85
9. Studienreisen	61	15	9	-6	-44,28
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	66	16	13	-3	-22,74
11. Telefon	41	10	10	-	-5,02
12. Bürobedarf	173	43	36	-7	-17,56
13. Reisekosten und Fortbildung	12	3	1	-2	-62,75
14. Fremdleistungskosten	24	6	6	-	3,44
15. Mieten	176	44	39	-5	-12,14
16. Umzugskosten	1	0,3	-	-	-100,00
17. Beiträge und Gebühren	17	4	13	9	206,25
18. KFZ	2	0,5	0,1	0,4	-78,53
19. Verwaltungskostenbeitrag	138	35	35	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	477	119	119	-	0,00
21. Prüfungskosten	23	6	5	-1	-6,09
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	35	9	10	1	12,15
23. Sonstige Aufwendungen	0,1	0,03	0,01	-0,02	-60,00
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>9838</b>	<b>2545</b>	<b>2229</b>	<b>-316</b>	<b>-12,42</b>

# Belegungszahlen des Semesters I/2016 im Verhältnis zu Durchschnittswerten der letzten 3 vorangegangenen Jahre

Stand:  
17.5.2016

