

<b>Vorlage</b>		Vorlage-Nr:	E 42/0115/WP17
Federführende Dienststelle: Volkshochschule		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	06.06.2019
		Verfasser:	
<b>Zwischenbericht zum 31.03.2019 der Volkshochschule Aachen</b>			
<b>Beratungsfolge:</b>			
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>	
04.07.2019	Betriebsausschuss Theater und VHS	Kenntnisnahme	

### Finanzielle Auswirkungen

entfällt

### Beschlussvorschlag:

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Stadttheater und Volkshochschule den Zwischenbericht zum 31. März 2019 zur Kenntnis.

Es erfolgt kein Beschluss.

Schwier

Dr. Blüggel

## **Erläuterungen:**

Es wird auf die beigefügte 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 2.:

Die Höhe der Erträge hängt mit der Anzahl der durchgeführten Studienreisen zusammen und korrespondiert mit den Aufwendungen in der Position 9.

Zu 3.:

Die Jahresprognose wird nach unten korrigiert, da hier Landesmittel über die Euregio Maas-Rhein erfolgen und somit zur Position Drittmittel (EU) verlagert werden.

Zu 4.:

Die Einnahmen von Drittmitteln sind an Zahl und Umfang von Projekten und Auftragsmaßnahmen gekoppelt. Es sind in diesem Berichtszeitraum noch nicht alle Mittelanforderungen erfolgt.

Zu 5:

Diese Sammelposition enthält u.a. neben Erträgen aus Werbeeinnahmen und Vermietung auch Auflösung von Rückstellungen. Die Werbekosten sind noch nicht abgerechnet und mögliche Rückstellungen wurden noch nicht aufgelöst.

### **Aufwendungen:**

Zu 1.:

Durch die Zunahme von Aufgaben im Bereich der Digitalisierung werden eine zusätzliche Stelle bzw. Stundenaufstockung notwendig.

Zu 2.:

Die Honorarkräfte rechnen überwiegend erst zum Semesterende die ihnen zustehenden Honorare ab. Wegen Wegfall einer drittmittelfinanzierten Maßnahme können Honorarkosten in der Prognose nach unten korrigiert werden.

Zu 3.:

Geplant sind noch weitere Unterhaltungs- und Renovierungsarbeiten bzw. die Umgestaltung von Räumen.

Zu 4.:

Im Berichtszeitraum lagen noch nicht alle Rechnungen vor.

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:

Diese Position enthält neben den Unterrichts- und Veranstaltungskosten die weiterzuleitenden Drittmittel an Kooperationspartner von Projekten und die Fahrtkostenerstattung für Teilnehmende der Integrationskurse. Durch Wegfall von drittmittelgeförderte Maßnahmen kann hier eine Summe in der Position der zu erstattenden Fahrtkosten in der Prognose reduziert werden.

Zu 9.:

Der Aufwand für diese Position hängt mit der Anzahl der Studienreisen zusammen, siehe auch Erträge Position 2. Im Berichtszeitraum fehlen noch einige Abrechnungen.

Zu 10., 11. und 12.:

Es wurde auch hier auf eine sparsame Bewirtschaftung geachtet.

Zu 13.:

Zusätzliche Fortbildungskosten entstanden im Berichtszeitraum durch Einführung der neuen Website mit verbessertem Service der Kursverwaltung und -buchung.

zu 14.:

Es stehen noch Rechnungen des Sicherheitsdienstes aus.

zu 15.:

Es liegen noch nicht alle Rechnungen für den Berichtszeitraum vor.

Zu 16.:

Es sind keine weiteren Umzüge in diesem Jahr geplant, so dass die Prognose nach unten korrigiert werden kann.

Zu 18.:

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

Zu 21.:

Es stehen noch die Abrechnungen der Prüfung durch das GPA und die Kosten für die Veröffentlichung des Jahresabschlusses 2017 aus.

zu 22.:

(Ersatz)Anschaffungen stehen im Laufe des Jahres noch aus.

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

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

Das Risikoportal für 2019 in Höhe von 100 TEUR beinhaltet ein Risiko, das nach jetzigem Stand in der Prognose berücksichtigt wurde. Das Risiko entspricht dem in der Konsolidierung durch Reorganisation beschlossenen Plan, es soll durch Akquisition von Drittmitteln sowie durch Optimierung des Programmangebotes geschlossen werden.

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 31.03.2019

Zwischenbericht zum 31.03.2019 – Vorjahreswerte 31.03.2018

Bericht über den Geschäftsverlauf

# Wirtschaftsplan 2019- Zwischenbericht zum 31.03.2019

	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung	Wirtschaftsplan 19:	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz 3/12	31.03.2019	absolut	%	Ansatz	31.12.2019	absolut	in %
<b>Erträge:</b>								
1. Teilnehmerentgelte	355.900	658.303	302.403	84,97	1.423.600	1.423.600	-	0,00
2. Studienreisen	19.500	34.333	14.833	76,07	78.000	78.000	-	0,00
3. Landeszuweisungen	401.350	380.393	- 20.957	-5,22	1.605.400	1.557.400	- 48.000	-3,08
4. Drittmittel	375.675	319.337	- 56.338	-15,00	1.502.700	1.502.700	-	0,00
5. Sonstige Erträge	9.200	3.163	- 6.037	-65,62	36.800	36.800	-	0,00
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>1.161.625</b>	<b>1.395.528</b>	<b>233.903</b>	<b>20,14</b>	<b>4.646.500</b>	<b>4.598.500</b>	<b>- 48.000</b>	<b>-1,04</b>

	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung	Wirtschaftsplan 19:	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz 3/12	31.03.2019	absolut	%	Ansatz	31.12.2019	absolut	in %
<b>Aufwendungen:</b>								
1. Personalaufwand	1.310.125	1.240.507	- 69.618	-5,31	5.240.500	5.291.700	51.200	0,97
2. Personalaufwand Dozenten	391.250	307.794	- 83.456	-21,33	1.565.000	1.515.300	- 49.700	-3,28
3. Gebäudeunterhaltung	25.875	11.026	- 14.849	-57,39	103.500	80.000	- 23.500	-29,38
4. Energiekosten	42.250	33.599	- 8.651	-20,48	169.000	169.000	-	0,00
5. Gebäudereinigung	45.750	42.053	- 3.697	-8,08	183.000	183.000	-	0,00
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	11.525	11.316	- 209	-1,81	46.100	46.100	-	0,00
7. Werbung	25.875	34.737	8.862	34,25	103.500	103.500	-	0,00
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	103.250	127.319	24.069	23,31	413.000	403.000	- 10.000	-2,48
<b>darin enthalten Weiterleitungen</b>	<b>44.075</b>	<b>21.884</b>	<b>- 22.191</b>	<b>-50,35</b>	<b>176.300</b>	<b>166.300</b>	<b>- 10.000</b>	<b>-6,01</b>
9. Studienreisen	12.700	9.271	- 3.429	-27,00	50.800	50.800	-	0,00
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.475	8.914	- 9.561	-51,75	73.900	73.900	-	0,00
11. Telefon / Internet	11.725	9.608	- 2.117	-18,06	46.900	46.900	-	0,00
12. Bürobedarf	40.875	34.552	- 6.323	-15,47	163.500	163.500	-	0,00
13. Reisekosten und Fortbildung	4.575	7.148	2.573	56,25	18.300	18.300	-	0,00
14. Fremdleistungskosten	6.250	3.617	- 2.633	-42,13	25.000	25.000	-	0,00
15. Mieten	37.375	24.596	- 12.779	-34,19	149.500	149.500	-	0,00
16. Umzugskosten	4.250	-	- 4.250	-100,00	17.000	1.000	- 16.000	-1600,00
17. Beiträge und Gebühren	4.300	3.957	- 343	-7,99	17.200	17.200	-	0,00
18. KFZ/Anmietung Cambio	275	129	- 146	-53,14	1.100	1.100	-	0,00
19. Verwaltungskostenbeitrag	54.875	54.875	0	0,00	219.500	219.500	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	119.250	119.250	- 0	0,00	477.000	477.000	-	0,00
21. Prüfungskosten	5.000	4.500	- 500	-10,00	20.000	20.000	-	0,00
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	10.750	8.241	- 2.509	-23,34	43.000	43.000	-	0,00
23. Sonstige Aufwendungen	25	1	- 25	-98,00	100	100	-	0,00
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>2.286.600</b>	<b>2.097.010</b>	<b>- 189.590</b>	<b>-8,29</b>	<b>9.146.400</b>	<b>9.098.400</b>	<b>- 48.000</b>	<b>-0,53</b>

Nachrichtlich:

Zuschuss

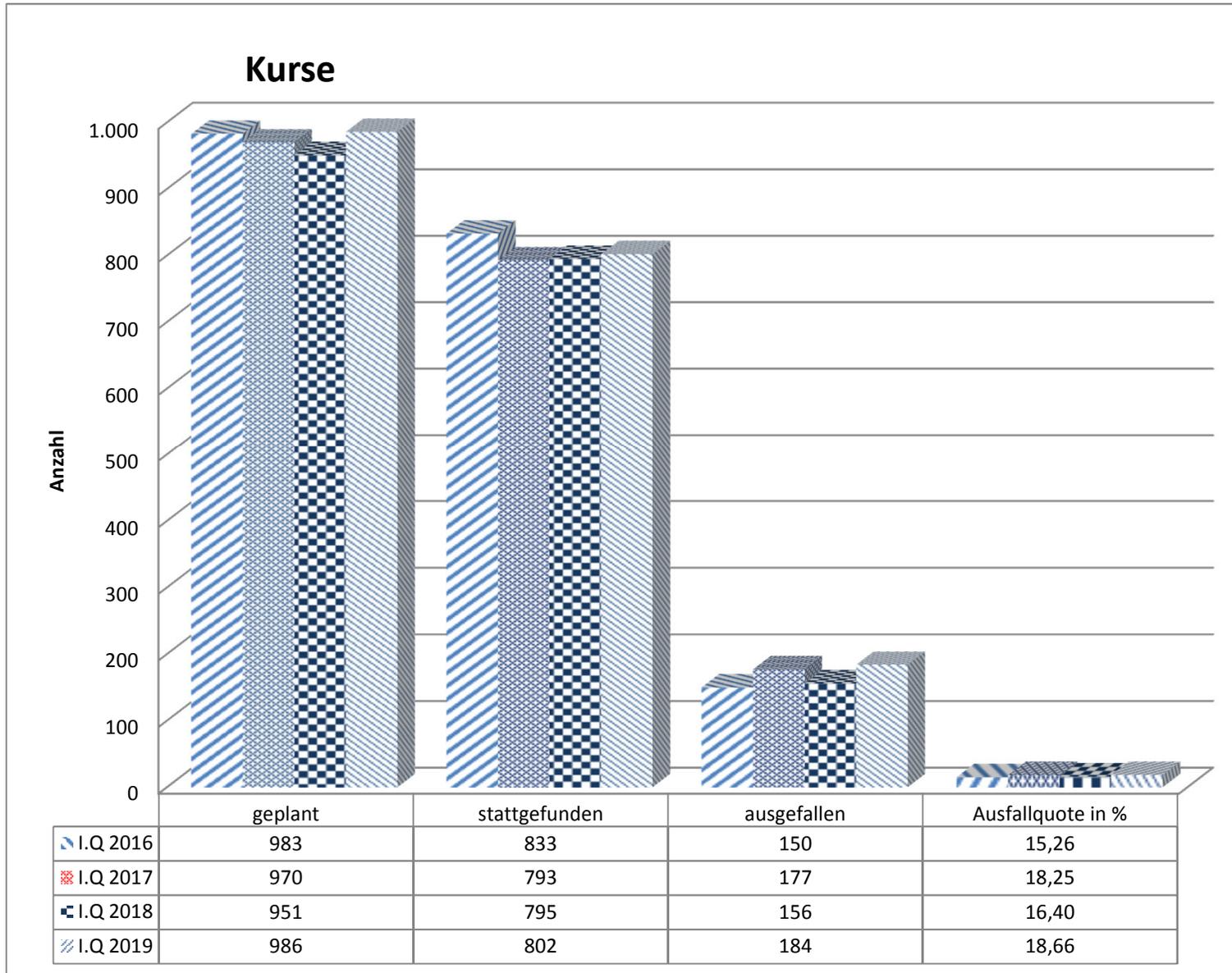
4.499.900,00	-	4.499.900,00	-	0,00
--------------	---	--------------	---	------

## Wirtschaftsplan 2019 - Zwischenbericht zum 31.03.2019 - Vorjahreswerte 31.03.2018

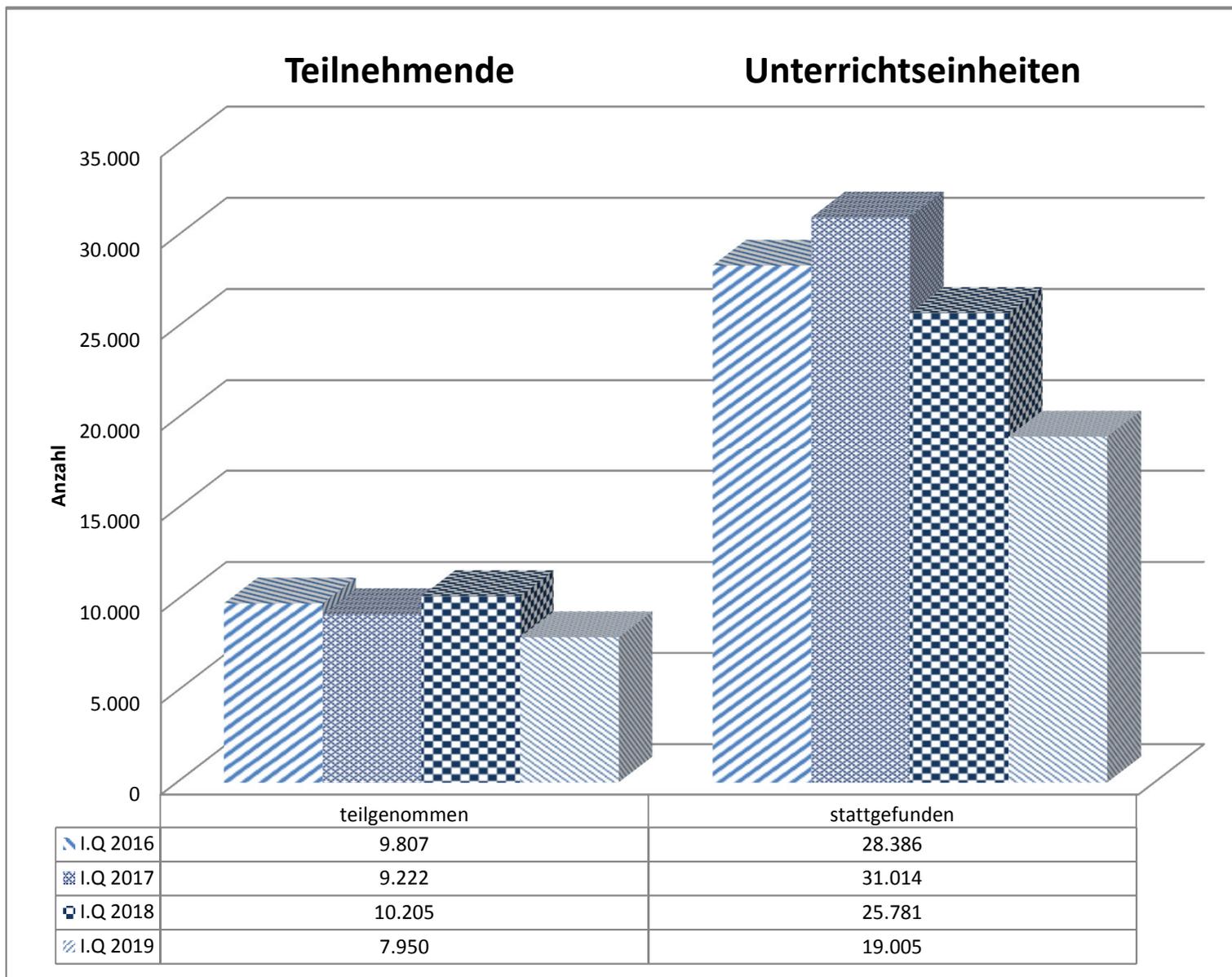
	Wirtschaftsplan 18:	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2018	absolut	%
<b>Erträge:</b>					
1. Teilnehmerentgelte	1.438.000	359.500	649.662	290.162	80,71
2. Studienreisen	68.200	17.050	39.471	22.421	131,50
3. Landeszusweisungen	1.538.200	384.550	371.482	- 13.068	-3,40
4. Drittmittel	1.695.000	423.750	232.743	- 191.007	-45,08
5. Sonstige Erträge	40.700	10.175	4.450	- 5.725	-56,27
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>4.780.100</b>	<b>1.195.025</b>	<b>1.297.808</b>	<b>102.783</b>	<b>8,60</b>

	Wirtschaftsplan 18:	Plan 1. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2018	absolut	%
<b>Aufwendungen:</b>					
1. Personalaufwand	5.336.900	1.334.225	1.249.382	- 84.843	-6,36
2. Personalaufwand Dozenten	1.630.900	407.725	299.851	- 107.874	-26,46
3. Gebäudeunterhaltung	40.000	10.000	4.038	- 5.962	-59,62
4. Energiekosten	152.700	38.175	32.940	- 5.235	-13,71
5. Gebäudereinigung	177.000	44.250	45.529	1.279	2,89
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	48.000	12.000	11.256	- 744	-6,20
7. Werbung	90.000	22.500	32.433	9.933	44,15
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	434.000	108.500	82.919	- 25.581	-23,58
<b>darin enthalten Weiterleitungen</b>	<b>176.800</b>	<b>44.200</b>	<b>16.180</b>	- 28.020	-63,39
9. Studienreisen	50.000	12.500	31.011	18.511	148,09
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.100	12.025	8.746	- 3.279	-27,27
11. Telefon	40.000	10.000	8.150	- 1.850	-18,50
12. Bürobedarf	152.400	38.100	32.898	- 5.202	-13,65
13. Reisekosten und Fortbildung	16.400	4.100	547	- 3.553	-86,66
14. Fremdleistungskosten	25.500	6.375	4.026	- 2.349	-36,85
15. Mieten	98.100	24.525	23.475	- 1.050	-4,28
16. Umzugskosten	500	125	-	125	-100,00
17. Beiträge und Gebühren	16.300	4.075	4.531	456	11,18
18. KFZ	1.100	275	131	- 144	-52,43
19. Verwaltungskostenbeitrag	219.500	54.875	54.875	0	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	477.000	119.250	119.250	-	0,00
21. Prüfungskosten	22.000	5.500	5.100	- 400	-7,27
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	36.500	9.125	7.343	- 1.782	-19,53
23. Sonstige Aufwendungen	100	25	22	- 3	-12,64
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>9.113.000</b>	<b>2.278.250</b>	<b>2.058.451</b>	<b>- 219.799</b>	<b>-9,65</b>

**Bericht über den Geschäftsverlauf  
des Zwischenberichtes der Volkshochschule zum 31.03.2019**



**Bericht über den Geschäftsverlauf  
des Zwischenberichtes der Volkshochschule zum 31.03.2019**



**Bericht über den Geschäftsverlauf  
des Zwischenberichtes der Volkshochschule zum 31.03.2019**

