

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 42/0122/WP17
Federführende Dienststelle: Volkshochschule		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	19.11.2019
		Verfasser:	
Zwischenbericht zum 30.09.2019 der Volkshochschule Aachen			
Beratungsfolge:			
Datum	Gremium	Zuständigkeit	
10.12.2019	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 30. September 2019 zur Kenntnis.

Es erfolgt kein Beschluss.

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 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 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. Im 2. Semester ist durch die dunkle Jahreszeit nicht von einer Steigerung der TN-Entgelte auszugehen. Die Jahresprognose wird deshalb geringfügig nach unten korrigiert.

Zu 2.:

Die Erträge der Studienreisen stehen im direkten Zusammenhang mit den Aufwendungen in der 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. Es konnten zusätzliche ESF-Mittel (Europäischer Sozial Fonds) für arbeitsweltorientierte Kurse im College akquiriert werden sowie zusätzliche Fördermittel des BAMF (Bundesamt für Migration und Flüchtlinge) eingenommen werden, so dass auch in der Jahresprognose von einem deutlich besseren Jahresergebnis ausgegangen wird.

Zu 5:

Diese Sammelposition enthält u.a. neben Erträgen aus Werbeeinnahmen und Vermietung auch die Auflösung von Rückstellungen. Es werden keine größeren Auflösungen von Rückstellungen erwartet, deshalb wird die Jahresprognose geringfügig nach unten korrigiert.

Aufwendungen:

Zu 2.:

Die Honorarkräfte rechnen überwiegend erst zum Semesterende die ihnen zustehenden Honorare ab. Durch zusätzliche ESF-Kurse im College und mehr BAMF-geförderte Kurse fallen höhere Honorarausgaben an, die Jahresprognose wird daher nach oben angepasst.

Zu 3.:

Die Mittel für die Gebäudeunterhaltung werden im Berichtszeitraum voraussichtlich nicht in der vollen Höhe ausgegeben, sodass sie nach unten korrigiert werden können.

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. Durch die Veranstaltung „Lange Nacht der Volkshochschulen“ zum hundertjährigen Bestehen wurden zusätzliche Werbemittel benötigt und die Jahresprognose angepasst.

Zu 8:

Diese Position enthält neben den Unterrichts- und Veranstaltungskosten die weiterzuleitenden Drittmittel an Kooperationspartner von Projekten, die Prüfungskosten TELC und Cambridge sowie die Fahrtkostenerstattung für Teilnehmende der Integrationskurse. Durch die höheren Teilnehmendenzahlen bei den Prüfungen und Weiterleitungen des Projektes TREE (Training for integrating REfugees in the Euregio) wird die Jahresprognose nach oben korrigiert.

Zu 9.:

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

Zu 10., 11. und 12.:

Es stehen noch Rechnungen bzw. Abrechnungen aus. Zur Position 12. gehören u.a. auch die Servicekosten Regio-IT, welche durch die verspätete Umstellung des College auf VDI nach unten korrigiert werden musste.

Zu 14.:

Es stehen noch Rechnungen des Sicherheitsdienstes aus. Für die zweite Jahreshälfte wird zusätzlicher Einsatz des Sicherheitsdienstes in den Abendstunden notwendig sein. Die Jahresprognose wird noch oben angepasst, da im 4. Quartal die Planungskosten für den Umbau des Kundenzentrums anfallen werden.

Zu 15.:

Es liegen noch nicht alle Rechnungen für den Berichtszeitraum vor.

Zu 16.:

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

Zu 18.:

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

Zu 22.:

(Ersatz-) bzw. Neuanschaffungen werden erst im 4. Quartal erfolgen. Daher wird die Jahresprognose entsprechend nach unten korrigiert.

Zu 23.:

Durch krankheitsbedingte Unterrichtsausfälle im College musste nach der Abrechnung 2018 eine Rückzahlung der WBG-Mittel erfolgen.

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 wird durch Akquisition von Drittmitteln sowie durch Optimierung des Programmangebotes geschlossen werden. Es wurden für neun Lehrgänge im College ESF-Fördermittel beantragt, die Fördermittelzusage ist im August 2019 erfolgt. Die Betriebsleiterin geht daher davon aus, dass das Risikoportal für 2019 geschlossen werden kann.

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 30.09.2019

Zwischenbericht zum 30.09.2019 – Vorjahreswerte 30.09.2018

Bericht über den Geschäftsverlauf

Wirtschaftsplan 2019- Zwischenbericht zum 30.09.2019

	Plan 3. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung	Wirtschaftsplan 19:	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz 9/12	30.09.2019	absolut	%	Ansatz	31.12.2019	absolut	in %
Erträge:								
1. Teilnehmerentgelte	1.067.700	1.253.969	186.269	17,45	1.423.600	1.410.000	- 13.600	-0,96
2. Studienreisen	58.500	91.741	33.241	56,82	78.000	95.000	17.000	17,89
3. Landeszuweisungen	1.204.050	1.192.885	- 11.165	-0,93	1.605.400	1.577.400	- 28.000	-1,78
4. Drittmittel	1.127.025	1.240.164	113.139	10,04	1.502.700	1.650.500	147.800	8,95
5. Sonstige Erträge	27.600	30.851	3.251	11,78	36.800	35.000	- 1.800	-5,14
Gesamtsumme Erträge	3.484.875	3.809.609	324.734	9,32	4.646.500	4.767.900	121.400	2,55

	Plan 3. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung	Wirtschaftsplan 19:	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz 9/12	30.09.2019	absolut	%	Ansatz	31.12.2019	absolut	in %
Aufwendungen:								
1. Personalaufwand	3.930.375	3.926.009	- 4.366	-0,11	5.240.500	5.280.500	40.000	0,76
2. Personalaufwand Dozenten	1.173.750	1.023.034	- 150.716	-12,84	1.565.000	1.585.000	20.000	1,26
3. Gebäudeunterhaltung	77.625	30.725	- 46.900	-60,42	103.500	55.000	- 48.500	-88,18
4. Energiekosten	126.750	108.413	- 18.337	-14,47	169.000	169.000	-	0,00
5. Gebäudereinigung	137.250	127.171	- 10.079	-7,34	183.000	183.000	-	0,00
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	34.575	33.689	- 886	-2,56	46.100	46.100	-	0,00
7. Werbung	77.625	90.111	12.486	16,09	103.500	125.000	21.500	17,20
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	309.750	355.348	45.598	14,72	413.000	450.000	37.000	8,22
darin enthalten Weiterleitungen	132.225	160.248	28.023	21,19	176.300	225.000	48.700	21,64
9. Studienreisen	38.100	64.333	26.233	68,85	50.800	72.000	21.200	29,44
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.425	31.549	- 23.876	-43,08	73.900	80.000	6.100	7,63
11. Telefon / Internet	35.175	29.983	- 5.192	-14,76	46.900	44.000	- 2.900	-6,59
12. Bürobedarf	122.625	93.560	- 29.065	-23,70	163.500	130.000	- 33.500	-25,77
13. Reisekosten und Fortbildung	13.725	9.351	- 4.374	-31,87	18.300	18.300	-	0,00
14. Fremdleistungskosten	18.750	9.876	- 8.874	-47,33	25.000	40.000	15.000	37,50
15. Mieten	112.125	75.419	- 36.706	-32,74	149.500	149.500	-	0,00
16. Umzugskosten	12.750	-	- 12.750	-100,00	17.000	1.000	- 16.000	-1600,00
17. Beiträge und Gebühren	12.900	12.763	- 137	-1,06	17.200	17.200	-	0,00
18. KFZ/Anmietung Cambio	825	443	- 382	-46,35	1.100	700	- 400	-57,14
19. Verwaltungskostenbeitrag	164.625	164.625	0	0,00	219.500	219.500	-	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	357.750	357.750	- 0	0,00	477.000	477.000	-	0,00
21. Prüfungskosten	15.000	13.629	- 1.371	-9,14	20.000	18.000	- 2.000	-11,11
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	32.250	25.859	- 6.391	-19,82	43.000	38.000	- 5.000	-13,16
23. Sonstige Aufwendungen	75	6.879	6.804	9072,61	100	6.900	6.800	98,55
Gesamtsumme Aufwendungen	6.859.800	6.590.519	- 269.281	-3,93	9.146.400	9.205.700	59.300	0,64

Nachrichtlich:

Zuschuss

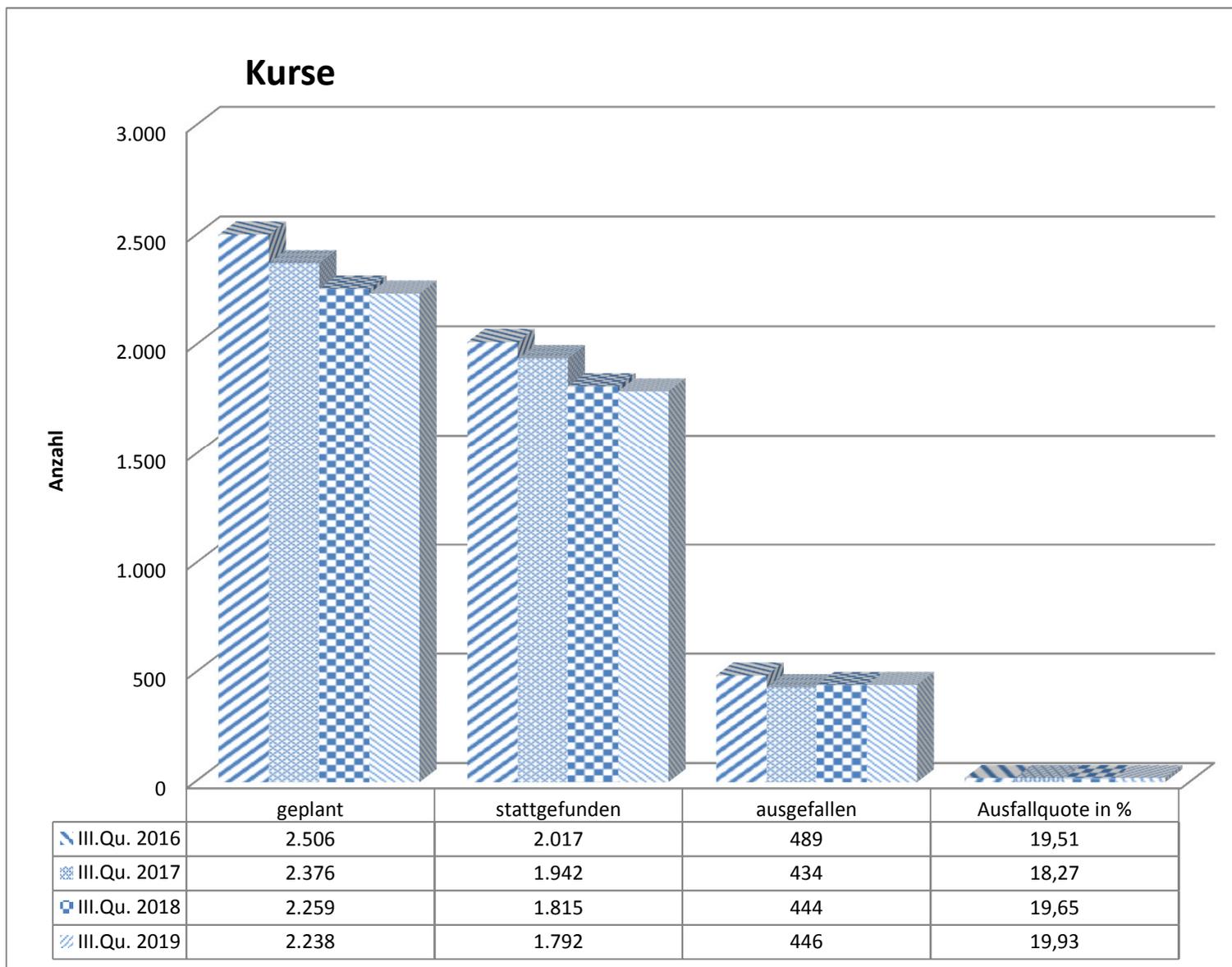
4.499.900,00	-	4.437.800,00	62.100,00	-1,40
--------------	---	--------------	-----------	-------

Wirtschaftsplan 2019 - Zwischenbericht zum 30.09.2019 - Vorjahreswerte 30.09.2018

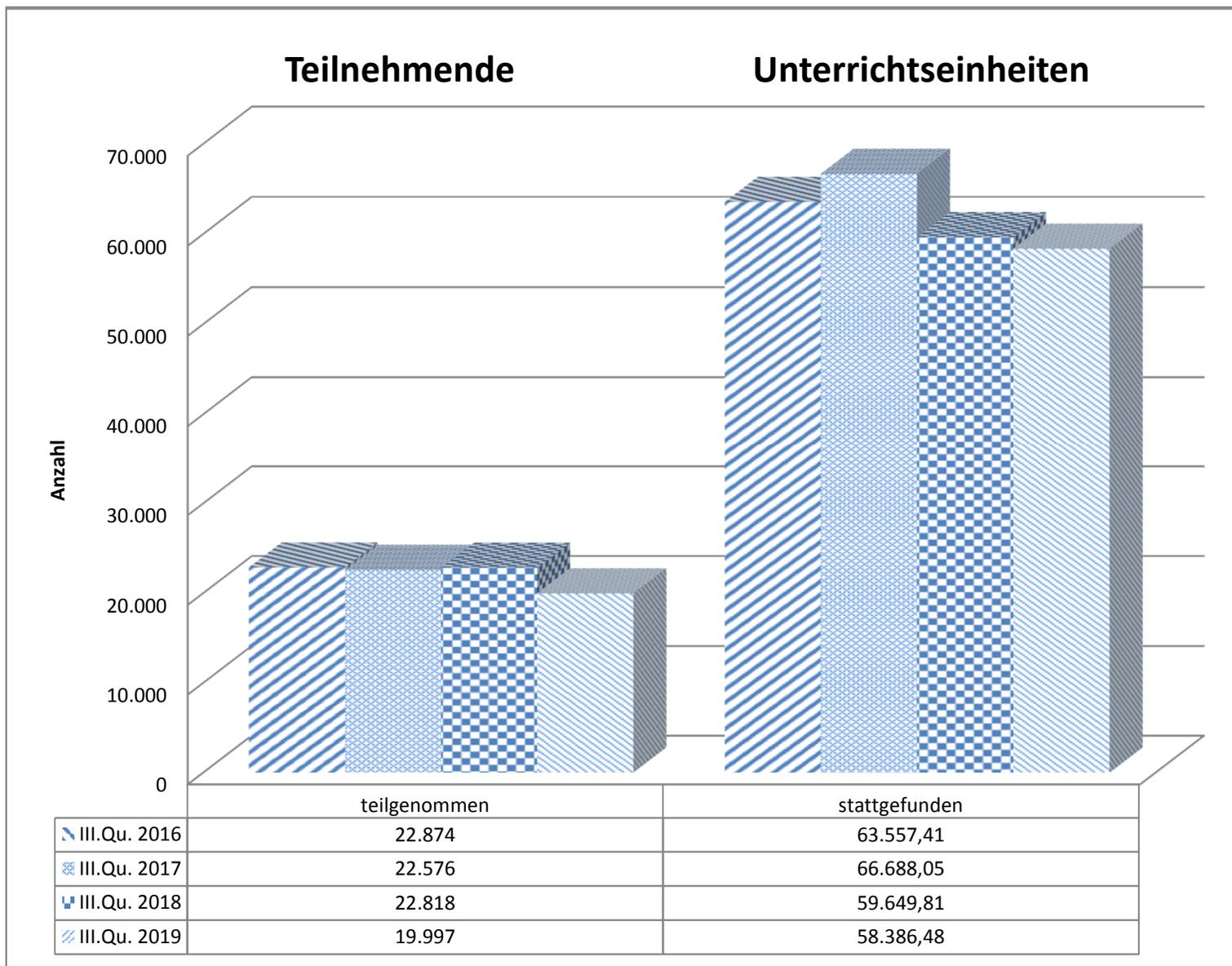
	Wirtschaftsplan 18:	Plan 3. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2018	absolut	%
Erträge:					
1. Teilnehmerentgelte	1.438.000	1.078.500	1.285.778	207.278	19,22
2. Studienreisen	68.200	51.150	89.372	38.222	74,73
3. Landeszusweisungen	1.538.200	1.153.650	1.144.677	- 8.973	-0,78
4. Drittmittel	1.695.000	1.271.250	1.237.966	- 33.284	-2,62
5. Sonstige Erträge	40.700	30.525	19.269	- 11.256	-36,88
Gesamtsumme Erträge	4.780.100	3.585.075	3.777.062	191.987	5,36

	Wirtschaftsplan 18:	Plan 3. Quartal:	Ist	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 9/12	30.09.2018	absolut	%
Aufwendungen:					
1. Personalaufwand	5.336.900	4.002.675	3.844.713	- 157.963	-3,95
2. Personalaufwand Dozenten	1.630.900	1.223.175	1.047.952	- 175.223	-14,33
3. Gebäudeunterhaltung	40.000	30.000	21.943	- 8.057	-26,86
4. Energiekosten	152.700	114.525	115.029	504	0,44
5. Gebäudereinigung	177.000	132.750	133.665	915	0,69
6. Versicherungen und sonstige Abgaben	48.000	36.000	33.533	- 2.467	-6,85
7. Werbung	90.000	67.500	85.766	18.266	27,06
8. Unterrichts- und Veranstaltungskosten	434.000	325.500	324.174	- 1.326	-0,41
darin enthalten Weiterleitungen	176.800	132.600	147.248	14.648	11,05
9. Studienreisen	50.000	37.500	64.325	26.825	71,53
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.100	36.075	23.484	- 12.591	-34,90
11. Telefon	40.000	30.000	23.889	- 6.111	-20,37
12. Bürobedarf	152.400	114.300	97.166	- 17.134	-14,99
13. Reisekosten und Fortbildung	16.400	12.300	5.617	- 6.683	-54,34
14. Fremdleistungskosten	25.500	19.125	11.601	- 7.524	-39,34
15. Mieten	98.100	73.575	72.807	- 768	-1,04
16. Umzugskosten	500	375	6.488	6.113	1630,11
17. Beiträge und Gebühren	16.300	12.225	12.673	448	3,67
18. KFZ	1.100	825	833	8	1,03
19. Verwaltungskostenbeitrag	219.500	164.625	164.625	- 0	0,00
20. Kalkulatorische Mieten	477.000	357.750	356.750	- 1.000	-0,28
21. Prüfungskosten	22.000	16.500	15.300	- 1.200	-7,27
22. Abschreibung auf Anlagevermögen	36.500	27.375	22.489	- 4.886	-17,85
23. Sonstige Aufwendungen	100	75	6.584	6.509	8679,04
Gesamtsumme Aufwendungen	9.113.000	6.834.750	6.491.405	343.345	-5,02

**Bericht über den Geschäftsverlauf
des Zwischenberichtes der Volkshochschule zum 30.09.2019**



**Bericht über den Geschäftsverlauf
des Zwischenberichtes der Volkshochschule zum 30.09.2019**



**Bericht über den Geschäftsverlauf
des Zwischenberichtes der Volkshochschule zum 30.09.2019**

