

<b>Vorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> E 42/0051/WP18
Federführende Dienststelle: E 42 - Volkshochschule		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 24.05.2022
		Verfasser/in:
<b>Zwischenbericht zum 31.03.2022 der Volkshochschule Aachen</b>		
<b>Ziele:</b>		
<b>Beratungsfolge:</b>		
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>
09.06.2022	Betriebsausschuss VHS	Kenntnisnahme

**Beschlussvorschlag:**

Gem. § 7 Absätze 5 und 12 der Satzung für die Volkshochschule Aachen nimmt der Betriebsausschuss Volkshochschule den Zwischenbericht zum 31.03.2022 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 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**

##### **Studienreisen**

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

##### **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.

## **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 Kontaktstelle für Selbsthilfe (akis) sowie die Erstattung der Fahrtkosten für Teilnehmer\*innen der Kurse des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF). Im Berichtszeitraum erfolgte z.B. für das Projekt „Demokratie leben!“ noch keine Mittelanforderung mit anschließender Weiterleitung an die Zuwendungsempfänger\*innen. 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 Deutshtest 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 Teilnehmendenentgelte, die Prüfungsgebühren und die Drittmittel der Kurse des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) gedeckt.

Durch Kursausfälle im ersten Quartal (22,2 %) 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 % finanzierten Ausstattung mit mobilen Endgeräten für alle Teilnehmer\*innen des 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 mehre Transporte mit Cambio-Fahrzeugen (z.B. Ausstellungen).

### **-Unterrichts- und Veranstaltungskosten**

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

### **-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 viele Bestellungen noch nicht geliefert worden. Auch steht noch eine Rechnung der regioIT für den Berichtszeitraum 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 ist die Verlagerung des Kufer SQL-Servers zur regioIT noch nicht erfolgt.

### **-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. Seminaregebühren für neue Mitarbeitende. Die Schulungen sind erst für das zweite und 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 1. Umsatzerlöse / Zuweisungen).

### **-Sonstige Aufwendungen**

Zu dieser Position gehören u.a. die sonstigen Personalkosten. Im Berichtszeitraum fielen für die Beschaffung von benötigter Arbeitskleidung für die Hausmeister und Stellenanzeigen zusätzliche Kosten 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 3 neue Projekte beantragt und bewilligt.

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

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 31.03.2022

Zwischenbericht zum 31.03.2022– Vorjahreswerte 31.03.2021

Bericht über den Geschäftsverlauf

**Wirtschaftsplan 2022 - Zwischenbericht zum 31.03.2022**

	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2022	absolut	in %	31.12.2022	absolut	in %
<b>Erträge:</b>								
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>5.532.100</b>	<b>1.383.025</b>	<b>1.357.451</b>	<b>- 25.574</b>	<b>-1,85</b>	<b>5.382.300</b>	<b>- 149.800</b>	<b>-2,78</b>
Teilnehmer*innenentgelte	1.456.900	364.225	398.545	34.320	9,42	1.360.000	- 96.900	-7,13
Studienreisen	147.400	36.850	56.328	19.478	52,86	147.400	-	0,00
Zuweisungen	3.899.000	974.750	898.950	- 75.800	-7,78	3.830.000	- 69.000	-1,80
Sonstige Umsatzerlöse	28.800	7.200	3.627	- 3.573	-49,62	24.000	- 4.800	-20,00
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>20.900</b>	<b>5.225</b>	<b>3.853</b>	<b>- 1.372</b>	<b>-26,25</b>	<b>20.900</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>5.553.000</b>	<b>1.388.250</b>	<b>1.361.304</b>	<b>- 26.946</b>	<b>-1,94</b>	<b>5.403.200</b>	<b>- 149.800</b>	<b>-2,77</b>

	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Wirtschaftsplan 22:	Abweichung	Abweichung	Jahresprognose	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2022	absolut	in %	31.12.2022	absolut	in %
<b>Aufwendungen:</b>								
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>2.255.300</b>	<b>563.825</b>	<b>276.001</b>	<b>- 287.824</b>	<b>-51,05</b>	<b>2.155.300</b>	<b>- 100.000</b>	<b>-4,64</b>
a. Aufw.f.Unterrichtsbedarf Veranст.etc.	368.650	92.163	60.369	- 31.794	-34,50	348.650	- 20.000	-5,74
b. Aufw.f.bezogene Leistungen	1.886.650	471.663	215.632	- 256.030	-54,28	1.806.650	- 80.000	-4,43
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>5.477.000</b>	<b>1.369.250</b>	<b>1.318.666</b>	<b>- 50.584</b>	<b>-3,69</b>	<b>5.427.000</b>	<b>- 50.000</b>	<b>-0,92</b>
a. Gehälter und Besoldung	4.219.522	1.054.880	1.035.468	- 19.413	-1,84	4.190.000	- 29.522	-0,70
b. soziale Abgaben, Altersvers. Unterst.	1.257.478	314.370	283.198	- 31.171	-9,92	1.237.000	- 20.478	-1,66
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>316.700</b>	<b>79.175</b>	<b>15.925</b>	<b>- 63.250</b>	<b>-79,89</b>	<b>316.700</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendung.</b>	<b>2.445.500</b>	<b>611.375</b>	<b>575.302</b>	<b>- 36.073</b>	<b>-5,90</b>	<b>2.445.700</b>	<b>200</b>	<b>0,01</b>
Raummieten	112.700	28.175	24.359	- 3.816	-13,54	112.700	-	0,00
Mieten intern	584.900	146.225	146.216	- 9	-0,01	584.900	-	0,00
Energiekosten	159.700	39.925	35.272	- 4.653	-11,65	159.700	-	0,00
Instandhaltung und Reinigung Gebäude	257.400	64.350	46.193	- 18.157	-28,22	247.400	- 10.000	-4,04
Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge	600	150	166	16	10,88	600	-	0,00
Werbung	130.500	32.625	32.026	- 599	-1,84	130.500	-	0,00
Unterrichts- und Veranstaltungskosten	16.900	4.225	3.598	- 627	-14,83	16.900	-	0,00
Versicherungen und sonst. Abgaben	67.400	16.850	15.242	- 1.608	-9,54	67.400	-	0,00
Gebühren und Beiträge	21.800	5.450	4.260	- 1.190	-21,84	21.800	-	0,00
Kosten d. Betriebs- und Geschäftsausss.	70.700	17.675	10.313	- 7.362	-41,65	70.700	-	0,00
Kommunikationskosten	72.700	18.175	21.912	3.737	20,56	80.000	7.300	9,13
Büro und EDV-Kosten	226.700	56.675	47.415	- 9.260	-16,34	226.700	-	0,00
Prüfungskosten	15.000	3.750	3.293	- 457	-12,18	15.000	-	0,00
Reisekosten	19.500	4.875	365	- 4.510	-92,50	17.000	- 2.500	-14,71
Fremdleistungskosten	408.400	102.100	108.348	6.248	6,12	408.400	-	0,00
Verwaltungskostenbeitrag	277.500	69.375	69.375	-	0,00	277.500	-	0,00
Sonstige Aufwendungen	3.100	775	6.948	6.173	796,46	8.500	5.400	63,53
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>10.494.500</b>	<b>2.623.625</b>	<b>2.185.894</b>	<b>- 437.731</b>	<b>- 17</b>	<b>10.344.700</b>	<b>- 149.800</b>	<b>- 1</b>

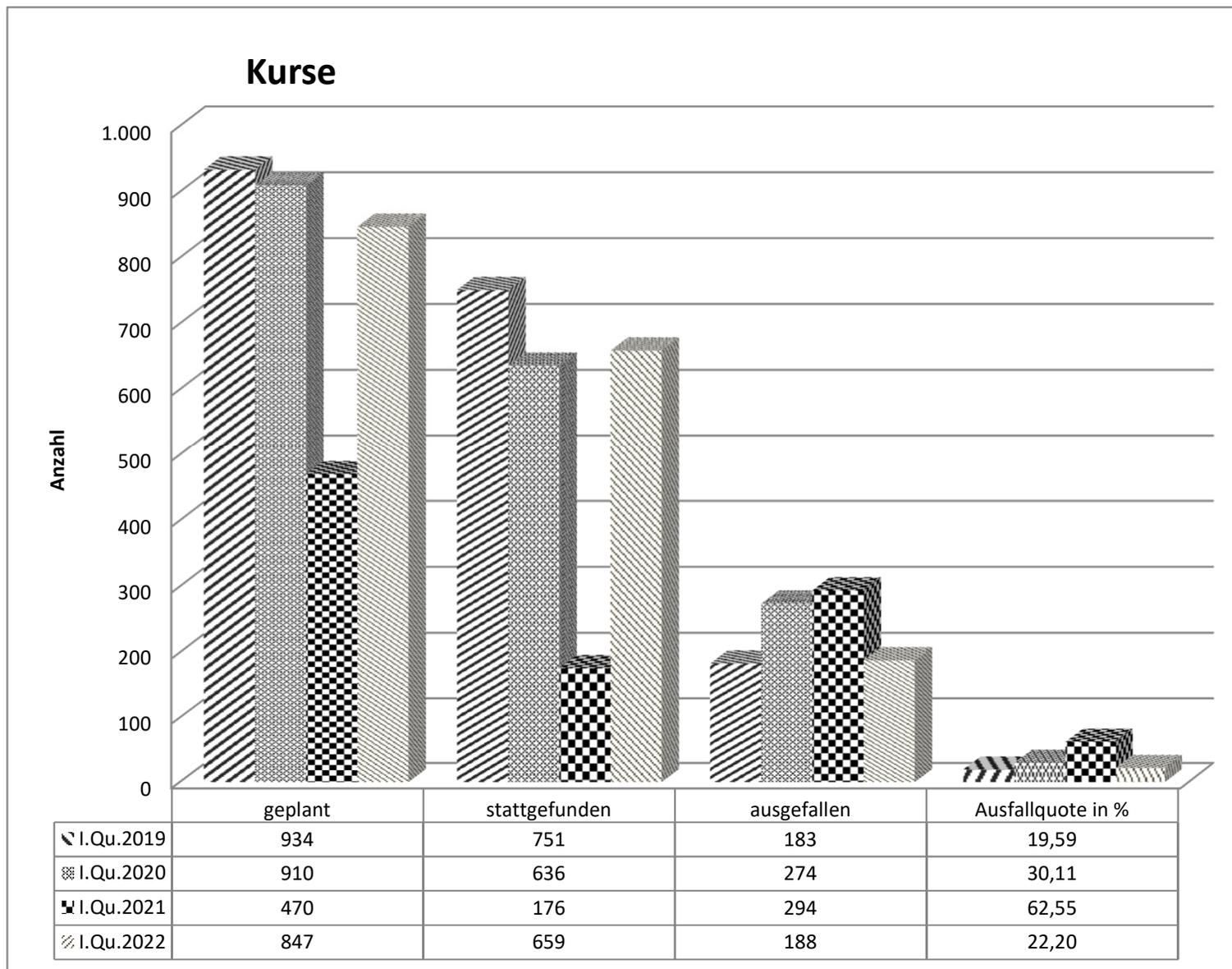
städt. Zuschuss **4.941.500**  
Ergebnis - **0**

## Wirtschaftsplan 2022 - Zwischenbericht zum 31.03.2022 - Vorjahreswerte 31.03.2021

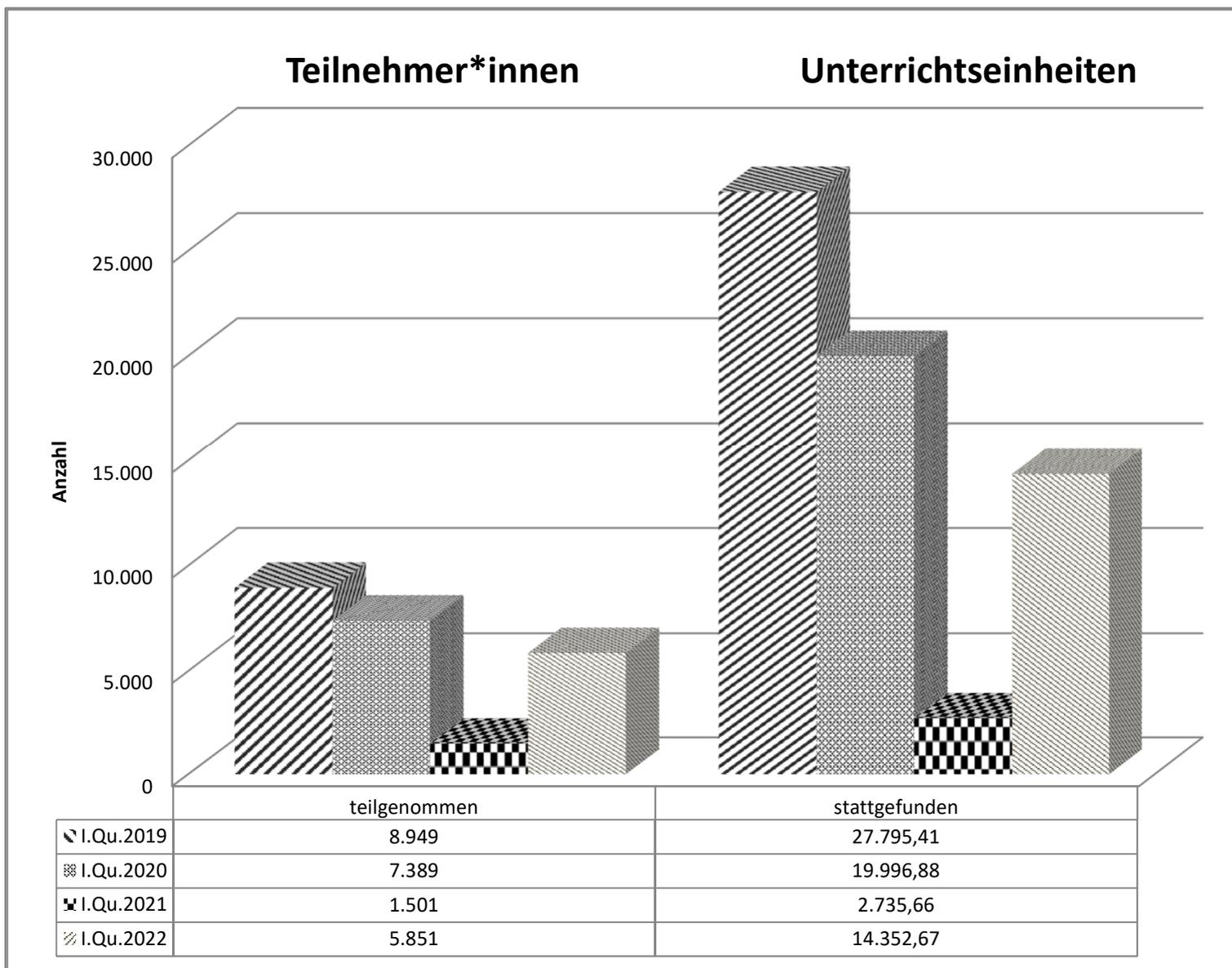
	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2021	absolut	in %
<b>Erträge:</b>					
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>5.654.600</b>	<b>1.413.650</b>	<b>705.767</b>	<b>- 707.883</b>	<b>-50,07</b>
Teilnehmer*innenentgelte	1.457.100	364.275	119.759	- 244.516	-67,12
Studienreise	147.400	36.850	38.818	1.968	5,34
Zuweisungen	4.025.600	1.006.400	543.261	- 463.139	-46,02
Sonstige Umsatzerlöse	24.500	6.125	3.929	- 2.196	-35,86
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>21.300</b>	<b>5.325</b>	<b>919</b>	<b>- 4.406</b>	<b>-82,74</b>
<b>Gesamtsumme Erträge</b>	<b>5.675.900</b>	<b>1.418.975</b>	<b>706.686</b>	<b>- 712.289</b>	<b>-50,20</b>

	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Wirtschaftsplan 21:	Abweichung	Abweichung
	Ansatz	Ansatz 3/12	31.03.2021	absolut	in %
<b>Aufwendungen:</b>					
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>2.378.600</b>	<b>594.650</b>	<b>102.549</b>	<b>- 492.101</b>	<b>-82,75</b>
a. Aufw.f.Unterrichtsbedarf Veransth.etc.	501.500	125.375	25.111	- 100.264	-79,97
b. Aufw.f.bezogene Leistungen	1.877.100	469.275	77.438	- 391.837	-83,50
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>5.655.300</b>	<b>1.413.825</b>	<b>1.380.522</b>	<b>- 33.303</b>	<b>-2,36</b>
a. Gehälter und Besoldung	4.350.853	1.087.713	1.080.272	- 7.441	-0,68
b. soziale Abgaben, Altersvers. Unterst.	1.304.447	326.112	300.250	- 25.862	-7,93
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>70.900</b>	<b>17.725</b>	<b>12.236</b>	<b>- 5.489</b>	<b>-30,97</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendung.</b>	<b>2.418.200</b>	<b>604.550</b>	<b>496.749</b>	<b>- 107.801</b>	<b>-17,83</b>
Raummieten	111.200	27.800	24.225	- 3.575	-12,86
Mieten intern	584.900	146.225	146.216	- 9	-0,01
Energiekosten	154.700	38.675	32.822	- 5.853	-15,13
Instandhaltung und Reinigung Gebäude	247.400	61.850	32.185	- 29.665	-47,96
Fahrzeugkosten/Fremdfahrzeuge	1.100	275	83	- 192	-69,82
Werbung	169.600	42.400	31.749	- 10.651	-25,12
Unterrichts- und Veranstaltungskosten	19.300	4.825	358	- 4.467	-92,59
Versicherungen und sonst. Abgaben	62.400	15.600	15.366	- 234	-1,50
Gebühren und Beiträge	18.300	4.575	4.634	59	1,29
Kosten d. Betriebs- und Geschäftsauss.	67.100	16.775	14.314	- 2.461	-14,67
Kommunikationskosten	59.300	14.825	18.778	3.953	26,66
Büro und EDV-Kosten	276.200	69.050	32.788	- 36.262	-52,52
Prüfungskosten	18.000	4.500	3.293	- 1.207	-26,81
Reisekosten	18.200	4.550	622	- 3.928	-86,34
Fremdleistungskosten	332.000	83.000	69.053	- 13.947	-16,80
Verwaltungskostenbeitrag	276.400	69.100	69.100	-	0,00
Sonstige Aufwendungen	2.100	525	1.164	639	121,66
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	<b>10.523.000</b>	<b>2.630.750</b>	<b>1.992.056</b>	<b>- 638.694</b>	<b>-24,28</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>-4.847.100,00 €</b>	<b>-1.211.775,00 €</b>	<b>-1.285.369,47 €</b>	<b>-73.594,47 €</b>	

**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der  
Volkshochschule zum 31.03.2022**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der  
Volkshochschule zum 31.03.2022**



**Bericht über den Geschäftsverlauf des Zwischenberichtes der  
Volkshochschule zum 31.03.2022**

