

2021/022

öffentlich

LEONBERG

Dezernat I
Volkshochschule

Amt für Kultur und Sport

Bezugsvorlagen:

Beratungsfolge	Ö / N
Kuratorium Volkshochschule (Vorberatung)	N
Sozial- und Kultusausschuss (Vorberatung)	Ö
Gemeinderat (Entscheidung)	Ö

Haushaltsentwurf 2021 der Volkshochschule Leonberg

Beschlussvorschlag

Der Haushaltsentwurf 2021 für die Kostenstelle 27100000 (VHS) wird in der vorliegenden Form beschlossen.

Finanzielle Auswirkungen:

JA

NEIN

Sachverhalt mit der Stellungnahme der Verwaltung

Die Anlagen geben den Inhalt der Kostenstelle 27100000 (VHS) zum Haushaltsplan 2021 wieder. Der Haushalt der Volkshochschule ist seit 1997 budgetiert.

Die Einrichtung und den Betrieb der Volkshochschule Leonberg regelt ein öffentlich-rechtlicher Vertrag zwischen der Stadt Leonberg und den Städten bzw. Gemeinden Renningen, Rutesheim, Weil der Stadt, Weissach und dem Landkreis Böblingen, der am 01.09.1987 in Kraft getreten ist und zuletzt am 01.01.2004 ergänzt wurde.

Das anteilige veranschlagte ordentliche Ergebnis der Volkshochschule Leonberg ist bei unter Pandemiebedingungen sinkenden Teilnehmerzahlen mit € -268.085 ausgewiesen. Der Gesamtkostendeckungsgrad bei der VHS Leonberg liegt – rechnet man die anteiligen ordentlichen Erträge (ohne die Aufwendungen für interne Leistungen) gegen die ordentlichen Aufwendungen – im Ansatz bei erfreulichen 80,7% und rangiert damit auch unter Pandemiebedingungen über dem Durchschnitt vergleichbarer Volkshochschulen. Besonders erfreulich ist, dass das anteilige ordentliche Ergebnis 2019 vor dem Abzug der Aufwendungen für interne Leistungen nur mit 16.098 € im Minus liegt, die VHS also in ihrem operativen Bereich gut gewirtschaftet hat.

Die Anlage stellt den Teilergebnishaushalt der Volkshochschule Leonberg in der Darstellung gemäß der kommunalen Doppik dar. Sie zeigt auf der Seite der Erträge zunächst zusammengefasst die Zuschüsse des Landes gemäß dem Weiterbildungsgesetz sowie die Zuwendung des Landkreises. Unter Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen sind die Teilnehmergebühren (also Kursentgelte) sowie die Erträge im Bereich der sogenannten Sonderkurse zu verstehen. Bei letztgenannten handelt es sich um Auftragsmaßnahmen für Dritte – wobei den größten Anteil hierbei weiterhin die

Integrationskurse darstellen. Bei diesen Integrationskursen erwarten wir trotz eines möglichen leichten Rückgangs auch im kommenden Jahr ein sehr gutes Ergebnis, denn die VHS hat diesen Bereich in den vergangenen Jahren mit großem Erfolg ausgebaut und in der Krise gut behauptet. Im Gesamtergebnis ist die Ertragslage natürlich unter den augenblicklichen Rahmenbedingungen schwer abzuschätzen. Durch die Verringerung von Teilnehmerszahlen infolge der Abstandsgebote in vielen Kursen ist ein spürbarer Rückgang der Erträge nicht zu vermeiden, so dass diese vorsichtig mit 900.000 € angesetzt sind. Dies wirkt sich beim Landeszuschuss nach dem Weiterbildungsgesetz allerdings erfreulicherweise nicht so stark aus, da es hier Ausgleichsmechanismen gibt, so dass die Zuschusslage bei den Landesmitteln relativ stabil bleibt.

Auf der Seite der Aufwendungen besteht der größte Anteil aus den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“. Hierbei machen wiederum die Honorare den Löwenanteil aus. Der hier durch die Pandemiesituation zu erwartende Rückgang bei den Honoraren macht hierbei auch naturgemäß den größten Anteil an der Verringerung der Gesamtsumme der Aufwendungen aus.

Der zweite große Posten bei den Aufwendungen sind die „Aufwendungen für interne Leistungen“. Hierbei handelt es sich um allgemeine städtische Verwaltungskosten, die nach einem bestimmten Schlüssel auf alle Einrichtungen der Stadt rechnerisch umgelegt werden, um den Vorgaben der kommunalen Doppik Rechnung zu tragen. Auf diese Zahlen kann die Volkshochschule mit ihrem Wirtschaften ohnehin praktisch fast keinen Einfluss nehmen.

In der Anlage wird kein investiver Haushalt der Volkshochschule aufgeführt, da die VHS hier formal keine Auszahlungen vorsieht. Denn die bisher im investiven (bzw. früher im Vermögens-)Haushalt stehenden diversen Ersatzbeschaffungen sind auch im laufenden Haushalt 2020 im Ergebnishaushalt zu finden: So etwa bei den Lehr- und Unterrichtsmitteln, die 2020 mit 8.500 € und 2021 mit 5.000 € veranschlagt sind, sowie beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, für die 2020 noch 10.000 €, im kommenden Jahr 2021 aber nur sparsame 3.000 € vorgesehen sind. Etwas abgesenkt wurde auch der Etat für Öffentlichkeitsarbeit. Insgesamt bleibt das Volumen für eine Volkshochschule mittlerer Größe sehr knapp bemessen, doch arbeitet die Volkshochschule Leonberg hier schon immer äußerst kostenbewusst und versucht, ein qualitativvolles Angebot mit geringen Investitionen zu realisieren. Die VHS Leonberg bleibt damit ihrer Linie treu und wird – wie auch in den vergangenen Jahren – nur die für einen geregelten Lehrbetrieb absolut unvermeidlichen Ausgaben tätigen.

Anlage/n

- 1 Haushaltsentwurf 2021 der VHS Leonberg (öffentlich)

Teilergebnishaushalt 2021

TH04 Kultur, Sport, Bäder
PB27 VHS, Bibliothek
2710 Volkshochschulen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR
		1	2	3
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	218.559	220.000	200.000
	31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	145.911	150.000	140.000
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	72.648	70.000	60.000
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.242.350	1.155.000	900.000
	33210010 Teilnahmegebühren förderfähig	1.174.858	1.100.000	850.000
	33210011 Teilnahmegebühren nicht förderfähig	67.491	55.000	50.000
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.182	30.500	22.500
	34110000 Mieten und Pachten	11.671	10.500	10.500
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	16.511	20.000	12.000
11	Anteilige ordentliche Erträge	1.489.091	1.405.500	1.122.500
12	Personalaufwendungen	-589.578	-619.642	-619.642
	40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigt	-446.446	-477.891	-477.891
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Besc	-41.325	-44.669	-44.669
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	-90.899	-97.070	-97.070
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- u. Beschäftigte	0	-12	-12
	40710000 Zuführung zu Personalrückstellungen	-10.908	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-845.550	-908.700	-699.800
	42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	-705	-1.000	-300
	42210100 Unterhaltungsaufwand für EDV-Geräte	-308	0	0
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-14.863	-10.000	-3.000
	42220100 Erwerb EDV-Geräte	0	-500	0
	42310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	-20.977	-22.000	-18.000
	42612000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-1.946	-3.000	-2.500
	42620000 ## Aus- u. Fortbildung, Umschulung	0	0	0
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	-3.408	-4.000	-3.500
	42710020 Informationsmaterial und Werbung	-33.992	-43.000	-36.000
	42710100 lfd.EDV Aufwand (keine Beschaffungen)	-753	-3.700	-4.000
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmittel	-1.831	-8.500	-5.000
	42750000 Lernmittel	-9.045	-12.500	-7.500
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dien	-4.412	-10.500	-3.000
	42910010 Honorare förderfähig	-701.174	-740.000	-572.000
	42910011 Honorare nicht förderfähig	-52.137	-50.000	-45.000
15	Abschreibungen	-6.460	-6.022	-4.743
	47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	0	-6.022	-4.743

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR
		1	2	3
	47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	-6.355	0	0
	47223000 AfA a. Forderungen wg. Niederschlagung	-105	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.601	-76.800	-66.400
	44290000 Sonstige Aufwendungen z.B. Mitgliedsbeit	-10.964	-11.000	-11.000
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-745	-2.500	-1.100
	44310003 Dienstreisen	-1.308	0	-1.000
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	0	-1.800	-500
	44510000 Erstattungen an das Land	-48.804	-60.000	-51.000
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.780	-1.500	-1.800
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.505.189	-1.611.163	-1.390.585
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-16.098	-205.663	-268.085
21	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0
	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-652.432	-681.908	-690.982
	Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-648.808	-681.408	-690.482
	92200000 ILV Gebäudemiete Netto	-320.620	-306.757	-339.648
	92300000 ILV Steuerungsumlage	-41.122	-49.857	-48.044
	92400000 ILV Serviceumlage	-287.066	-324.794	-302.790
	48110010 Aufwand für interne Leistungen Baubetrieb	0	-500	-500
	48110020 Aufwendungen ILV Raum- und Hallennutzung	-3.624	0	0
23	kalkulatorische Kosten	-882	-826	-551
	98110000 Kalk. Zinsen	-1.136	-826	-551
	98111010 *****	255	0	0
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-653.314	-682.733	-691.533
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-669.412	-888.397	-959.618

Erläuterungen:**2020****2021****Zu Nr. 2:**

- Landeszuwendung	150.000 EUR	140.000 EUR
- Kreiszuwendung	70.000 EUR	60.000 EUR

Zu Nr. 5:

- Teilnehmergebühren	1.155.000 EUR	900.000 EUR
----------------------	---------------	-------------

Zu Nr. 6:

- Erträge aus Anzeigenwerbung	20.000 EUR	12.000 EUR
- Mieten und Pachten	500 EUR	500 EUR
- VHS Stellplätze	10.000 EUR	10.000 EUR

<u>Erläuterungen:</u>	2020	2021
Zu Nr. 14:		
- Öffentlichkeitsarbeit (Programmheft)	43.000 EUR	36.000 EUR
- 2020 Umstellung von 1-farbigen Druck auf 4-farbigen Druck (deshalb höhere Kosten) 2021: Qualitätsprojekt zur Zertifizierung, Neugestaltung des Programms		
- Lernmittel	12.500 EUR	7.500 EUR
- Anzeigenvermittlung (anteilige Kosten anderer VHS)	10.500 EUR	3.000 EUR
- Honorare	790.000 EUR	617.000 EUR
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000 EUR	300 EUR
- 2020: Laptops, neue Tafeln und Overheadprojektoren, Büroausstattung 2021: Ersatzbeschaffung Unterrichtstechnik	10.000 EUR	3.000 EUR
- Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	22.000 EUR	18.000 EUR
- Aus- und Fortbildung	3.000 EUR	2.500 EUR
- laufender EDV Aufwand (Softwarepflege, BAMF Bundesamt für Migration und Flüchtlinge Module), Dienstleistungen	3.700 EUR	4.000 EUR
- Lehr- und Unterrichtsmittel	8.500 EUR	5.000 EUR
- Erwerb EDV Geräte, Ersatzbeschaffungen	500 EUR	0 EUR
- diverse Abgaben z.B. GEMA-Gebühren, VG-Wort (Verwertungsgesellschaft Wort), GEZ	4.000 EUR	3.500 EUR
Zu Nr. 18:		
- sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	60.000 EUR	51.000 EUR
- Mitarbeit VHS-Region (Erstattungen an andere VHS)	1.500 EUR	1.800 EUR
- Aufwendungen für Mitgliedschaften	11.000 EUR	11.000 EUR
- Geschäftsaufwendungen	2.500 EUR	1.100 EUR
- Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.800 EUR	0 EUR
- Dienstreisen	0 EUR	1.000 EUR
- Künstlersozialkasse (bisher bei Nr. 14)	0 EUR	500 EUR
Zu Nr. 22:		
- Leistungen des Baubetriebshofs	500 EUR	500 EUR