

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Ö / N
Kuratorium Volkshochschule (Kenntnisnahme)	02.07.2024	N
Sozial- und Kultusausschuss (Kenntnisnahme)	03.07.2024	Ö

## Bericht der vhs Leonberg für das Jahr 2023

### Kenntnisnahme

Sachverhalt mit der Stellungnahme der Verwaltung

#### 1. Zusammenfassung des Sachverhalts

Die Volkshochschule legt jährlich einen Bericht über das abgelaufene Veranstaltungsjahr vor. Die Unterrichtsleistung wird in Unterrichtseinheiten (1 UE = 45 Min.) wiedergegeben. Dabei ist zu beachten, dass Einzelveranstaltungen (d.h. Vorträge), die in der Regel einen wesentlich größeren organisatorischen Aufwand benötigen, lediglich mit 2 UE angerechnet werden dürfen.

Als Grundlage dieses vorliegenden Berichtes dient die statistische Erhebung für den VHS-Landesverband; nach den hierbei ermittelten Unterrichtsleistungen erhält die VHS Leonberg den jährlichen Landeszuschuss für die „förderfähigen“ Unterrichtseinheiten.

#### 2. Sachverhalt/Sachstand

##### 1. Unterrichtsleistungen

Nach dem Einbruch zu Beginn der Dekade konnte die Volkshochschule Leonberg im Veranstaltungsjahr 2023 wieder an die Zahlen des vergangenen Jahrzehnts anknüpfen. Vor allem bei der Unterrichtsleistung konnte sie im zweiten Jahr in Folge einen enormen Zuwachs von diesmal über 4.500 Unterrichtseinheiten realisieren, so dass der Anstieg von fast 14.000 Unterrichtsstunden in den vergangenen zwei Jahren sogar beispiellos in der Geschichte der Einrichtung ist. Die Zahl der Unterrichtseinheiten konnten wir von 25.269 auf 29.920 steigern.

Dieser erneut große Sprung nach oben ist der zweitgrößte Anstieg in der Geschichte unserer Volkshochschule. Die Kehrseite dieses großen Erfolgs ist der Umstand, dass in vielen Bereichen der Arbeitsaufwand so gestiegen ist, dass die Gesundheit der Mitarbeitenden darunter gelitten hat. Es kam 2023 zu enormen, langfristigen krankheitsbedingten Ausfällen in der Belegschaft. Umso höher ist die gewaltige, fast unglaubliche Leistung des Teams der Volkshochschule zu bewerten.

Als Gesamtfazit lässt sich feststellen: Das Ergebnis 2023 mit seinem rasanten Anstieg bei Unterrichtsleistung und Teilnehmendenzahlen ist ganz außerordentlich erfreulich und übertrifft – gerade angesichts der geradezu bedrückenden Personalsituation – sogar die optimistischsten Erwartungen, die man sich vor Jahresfrist erhoffen konnte.

Eine Betrachtung der einzelnen Fachbereiche zeigt diese Entwicklung im Detail: In den

meisten Fachbereichen konnte die Volkshochschule Leonberg in den offenen Kursen die Unterrichtsleistung gegenüber dem Vorjahr verbessern. In einigen Fachbereichen war dieser Anstieg enorm, andere Bereiche konnten sich zumindest leicht verbessern.

Der **Fachbereich 1** (Politik/Gesellschaft) legte deutlich zu (2023: 454 UE – 2022: 262 UE). Hier hat sich die Teilnehmerzahl mit 809 gegenüber dem Vorjahr (346) sogar mehr als verdoppelt.

Auch der **Fachbereich 2** (Kultur/Gestalten) legte bei der Unterrichtsleistung im vergangenen Jahr deutlich zu (2023: 1878 UE – 2022: 1537 UE), die Anzahl der Teilnehmenden ging hingegen etwas zurück (2023: 1948 – 2022: 2139).

Relativ stabil zeigte sich der **Fachbereich 3** (Gesundheit). Dort wurde das ausgezeichnete Vorjahresergebnis bei den Unterrichtseinheiten weitgehend gehalten (2023: 4.808 UE – 2022: 4.908 UE). Jedoch stieg die Zahl der Teilnehmer erfreulicherweise an (2023: 3.399 – 2022: 3.210).

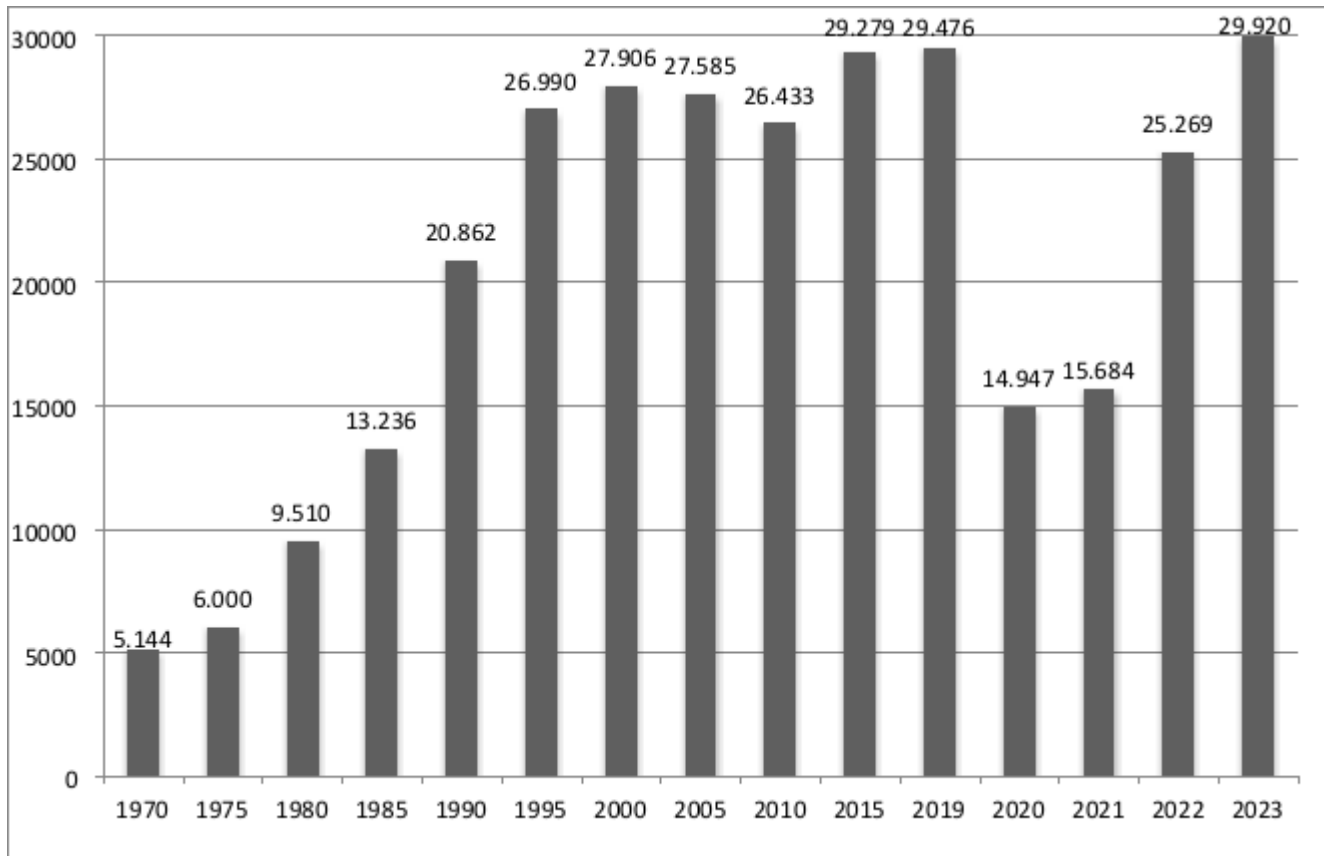
Im **Fachbereich 4** (Sprachen), dem traditionell umfangreichsten Fachbereich der VHS, konnte das außergewöhnlich gute Vorjahresergebnis sogar noch einmal deutlich verbessert werden. (2023: 19.050 UE, 2022: 15.235 UE). Hier ist die Volkshochschule also auf einem ausgesprochen guten Weg. Allerdings ist der Löwenanteil dieses vehementen Anstiegs um fast 4.000 zusätzliche UE dem Deutsch- und Integrationsbereich zuzurechnen, der nach dem enormen Anstieg im Jahr 2022 auch im Jahr 2023 nochmals stark ausgebaut werden musste, um Geflüchtete aus Kriegsgebieten zu versorgen. Aber auch ohne diesen Effekt ist der Sprachenbereich wieder im Aufwind. Die Zahl der Belegungen im Sprachenbereich stieg um über 1.000 Teilnehmende an.

Erfreulich ist auch, dass der **Fachbereich 5** (Arbeit / IT) bei den Unterrichtseinheiten ebenfalls spürbar zulegen konnte (2023: 2.537 UE – 2022: 2.169 UE), die Teilnehmezahlen erlebten hier lediglich einen leichten Zuwachs (2021: 484 – 2022: 471).

Nochmals verbessert hat sich das Vorjahresergebnis auch bei den **VHS-Studienfahrten**. Mit 39 stattgefundenen Exkursionen gegenüber 34 im Jahr 2022 hat die Volkshochschule nach den Krisenjahren ihr erstaunlich breitgefächertes Angebot an Studienfahrten weiter ausgebaut und dabei auch bei den Teilnehmendenzahlen nochmals zugelegt. Sie ist damit weiterhin ein führender Anbieter in diesem Segment in der Region. Ebenfalls aufsteigend ist die Bilanz bei der Zahl der **Einzelveranstaltungen**, die deutlich zulegten und selbst die Vorkrisenzeiten übertrafen (2023: 234 – 2022: 185). Die Zahl der Zuhörer/innen hat bei den Vorträgen – ganz im positiven Trend – sogar um über 700 zugelegt, ein Zuwachs um rund 25%.

Nach der zwischenzeitlich durchgeführten Prüfung des Volkshochschulverbandes liegt die Zahl der „förderfähigen“ Unterrichtseinheiten im Jahr 2023 bei 24.222 UE (2022 bei 20.223 UE) – auch hier eine deutliche Zunahme um fast 4.000UE. Hinzu kommen knapp 5.700 nicht förderfähige UE (wie z.B. Firmenschulungen).

Die Entwicklung der Unterrichtsleistung der Volkshochschule Leonberg zeigt folgendes Bild:



Diese außergewöhnlich schnelle Erholung der Zahlen hat (zusammen mit den hohen Belastungen der Vorjahre) leider auch dazu geführt, dass das Team nun gesundheitlich am Scheideweg steht. Auch wenn die Motivation hoch ist, so ist der Arbeitsdruck doch dauerhaft zu hoch, wodurch einige Mitarbeiter/innen langfristig ausfielen, was die Übrigen durch die Zusatzbelastung zahlreicher Vertretungen dauerhaft überforderte. Besonders das Fehlen einer geregelten Vertretung bei der Verwaltungsleitung konnte nicht mehr sinnvoll ohne gesundheitliche Folgen abgefangen werden. Hier muss dringend bald eine Verbesserung der Personalsituation erreicht werden.

Auch bei den Außenstellen ist eine weitere Erholung festzustellen (siehe Anlage 1). In fast allen Außenstellen nahm die Unterrichtsleistung zu, in der größten Außenstelle Weil der Stadt gab es dabei auch den größten Zuwachs mit einem Plus von fast 400 UE. Die Unterrichtsleistung in allen Außenstellen zusammen legte um knapp 10% zu (2022: 5.852 UE – 2023: 6.403 UE). In Leonberg, wo allein über 23.500 UE unterrichtet wurden, ist damit sogar der bisherige Höchstwert um über Tausend UE überboten worden – Ein neuer Rekordwert in der Geschichte der Volkshochschule Leonberg. Erreicht wurde dies noch dazu in schwierigster Zeit: Ein großer Teil der Verwaltungsmitarbeiter/innen fiel im vergangenen Jahr krankheitsbedingt über längere Zeiträume aus. Gerade vor diesem Hintergrund ist die Leistung aller hauptamtlichen Mitarbeiter/innen (aber auch der Vielzahl engagierter VHS-Dozent/innen), die hinter diesem herausragenden, überaus exzellenten Ergebnis steckt, ganz außergewöhnlich und ohne Verbesserung der Personalsituation in dem Maße nicht weiter leistbar. Denn dieser ständige Einsatz am Limit verursacht leider auch deutliche Spuren an der Gesundheit fast aller Mitarbeitenden. Die überragende Erfolgsbilanz ist eben leider auch mit einer massiven Überlastung des Teams erkauft. Denn der organisatorische Aufwand, der für diese Leistungen der Volkshochschule nötig war, ist in den letzten Jahren insgesamt deutlich gestiegen. Aktuell kommen zu diesem Kraftakt sogar noch weitere zusätzliche Belastungen hinzu, etwa durch die Umstellung auf eine neue Verwaltungssoftware, durch die anstehende erneute Qualitätszertifizierung sowie durch gestiegene administrative Anforderungen. Wie auch im vergangenen Jahr hat dieser enorme Dauerhöchsteinsatz bei einigen der Mitarbeiter/innen physisch und psychisch so hohe Belastungsspitzen erzeugt, dass die Gesundheit hierunter permanent spürbar leidet.

## 2. Entwicklung nach Programmbereichen

### 2.1 Kursveranstaltungen

Programmbereich	Kurse/Lehrgänge		Unterrichtseinheiten		Teilnehmer/-innen	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Gesellschaft – Politik – Umwelt	29	65	262	454	346	809
Kultur - Gestalten	127	143	1537	1878	2.139	1.948
Gesundheit	349	330	4.908	4.808	3.210	3.399
Sprachen	364	415	15.235	19.050	3.655	4.687
Arbeit - Beruf	71	73	2.169	2.537	471	484
Grundbildung	0	8	0	172	0	82
<b>gesamt:</b>	<b>940</b>	<b>1034</b>	<b>24.111</b>	<b>28.899</b>	<b>9.821</b>	<b>11.409</b>

### 2.2 Einzelveranstaltungen und Vortragsreihen

Programmbereich	Anzahl		Besucher/-innen	
	2022	2023	2022	2023
Politik/Gesellsch./Umwelt	83	100	1.197	1.870
Kultur - Gestalten	38	56	508	975
Gesundheit	44	55	962	415
Sprachen	18	18	207	323
Arbeit - Beruf	9	5	29	48
<b>gesamt:</b>	<b>185</b>	<b>234</b>	<b>2.903</b>	<b>3.631</b>

### 2.3 Studienfahrten/Exkursionen/Studienreisen

Programmbereich	Anzahl		Unterrichtseinheiten		Teilnehmer/-innen	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Politik - Gesellschaft – Umwelt	21	28	99	108	381	459
Kultur - Gestalten	11	11	62	59	137	166
Gesundheit	2	0	13	0	14	0

Sprachen	0	0	0	0	0	0
Arbeit - Beruf	0	0	0	0	0	0
<b>gesamt:</b>	<b>34</b>	<b>39</b>	<b>171</b>	<b>167</b>	<b>528</b>	<b>625</b>

## 2.4 Übersicht über Auftrags-/Vertragsmaßnahmen

Programmbereich	Kurse		Unterrichtseinheiten		Teilnehmer/-innen	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Politik - Gesellschaft – Umwelt	0	0	0	0	0	0
Kultur - Gestalten	0	0	0	0	0	0
Gesundheit	2	5	37	116	20	58
Sprachen	9	7	282	185	90	70
Arbeit - Beruf	13	35	1.355	2249	135	225
<b>gesamt:</b>	<b>24</b>	<b>47</b>	<b>1.674</b>	<b>2550</b>	<b>245</b>	<b>348</b>

## 3. Besucherentwicklung

Die Entwicklung der Teilnehmendenzahlen ging parallel zur starken Zunahme bei Veranstaltungen und Unterrichtsstunden in fast allen Bereichen weiter nach oben. Rechnet man zu den Kursen die Einzelveranstaltungen/Vorträge und Studienfahrten zusammen, so haben im Jahr 2023 rund 17.000 Personen die Veranstaltungen der VHS (einschließlich der Außenstellen) besucht.

## 4. Wirtschaftliches Ergebnis

Bisher liegt der Volkshochschule Leonberg nur ein vorläufiges Jahresergebnis für 2023 vor, (siehe Anlage 2) bei dem einzelne Zahlen noch nicht das Endergebnis widerspiegeln. Da keine endgültigen Zahlen vorliegen, können zumindest bei einzelnen Haushaltspositionen noch Abweichungen zum endgültigen Ergebnis auftreten. Erfreulich ist, dass bei den meisten Sachkonten die Erträge deutlich höher liegen als veranschlagt und zugleich die Aufwandsseite nur unwesentlich über den veranschlagten Planzahlen liegt, so dass das Ergebnis der Volkshochschule bei den von der VHS bewirtschafteten Budgetstellen auch bei Vorliegen aller Zahlen voraussichtlich komfortabel weit über dem Planansatz liegen wird. Das Wirtschaftsjahr 2023 der VHS war also erneut sehr erfolgreich. Einige Kostenstellen wurden im Laufe des Jahres geändert und neue Sachkonten angelegt, so dass es Buchungen auf Sachkonten gibt, für die keine Haushaltsansätze gemacht wurden. Bei den wenigen Sachkonten, bei denen auf der Ausgabenseite die Planansätze überschritten wurden (besonders markant bei den Integrationskursen) stehen auf der Ertragsseite noch deutlich höhere Mehreinnahmen gegenüber den Ansätzen auf der Habenseite, die das außergewöhnlich gute Ergebnis erst möglich gemacht haben. Diese ursprünglich nicht veranschlagten „zusätzlichen Investitionen in den Ausbau der Unterrichtsleistung“ haben sich also letztlich mehr als gelohnt: So wurden z.B. bei den Honoraren im Integrationsbereich

rund 399.000 € statt den veranschlagten 290.000 € ausgegeben (also gut ein Drittel mehr), auf der Ertragsseite stehen hier aber mit 829.000 € deutlich mehr als doppelt so hohe Einnahmen wie die angesetzten 300.000 €.

Insgesamt lässt sich erfreulich vermerken, dass – auch wenn derzeit noch nicht alle endgültigen Zahlen vorliegen mögen – aller Voraussicht nach im budgetierten Teil des VHS-Haushaltes (dem operativen Geschäft der Volkshochschule) ein äußerst positives Ergebnis zu erwarten ist, das wohl um einen deutlich sechsstelligen Betrag über dem Ansatz liegt.

Angesichts dieser guten wirtschaftlichen Bilanz und der gleichzeitig auftretenden gravierenden gesundheitlichen Belastungen, die durch die knappe Personaldecke in den vergangenen Jahren entstanden ist, erscheint eine Entlastung des Volkshochschulteams durch eine maßvolle Erweiterung der Personalkapazität – vor allem bei den Verwaltungsmitarbeitenden – dringend geboten.

## 5. Ausblick auf das Veranstaltungsjahr

Die Anmeldezahlen zeigten zu Beginn des Semesters 1/2024 weiterhin eine gute Tendenz und erwiesen sich im Verlauf des laufenden Semesters relativ stabil. Was der Volkshochschule aber dennoch weiterhin bevorsteht, ist eine Menge mühsame und schwierige Aufbauarbeit bei leider momentan weiterhin zu schwacher personeller Ausstattung. Angesichts dieser die Gesundheit der Mitarbeiter/innen ernsthaft gefährdenden Personalsituation haben wir die Kursplanung für das zweite Halbjahr auch etwas zurückgefahren.

Bei unserer aktuellen Programmplanung 2/2024 haben wir aber auch wieder versucht, mit vielfältigen und abwechslungsreichen Inhalten und einer intensiven (aber zugleich mit Blick auf die Haushaltslage kostenbewussten) Öffentlichkeitsarbeit positive Impulse für die zweite Jahreshälfte zu setzen. Mit dem neuen Semesterschwerpunkt „Bildung bewegt uns“ nimmt sich die VHS eines spannenden und zugleich vielfältigen Themas an, das sowohl gesellschaftliche als auch gesundheitliche Aspekte in den Blick nimmt. Er ist somit aktuell, interessant und spannend. Mit einer Vielzahl an attraktiven Veranstaltungen sollen Menschen für unser breit gefächertes, flächendeckendes Bildungsangebot angesprochen und gewonnen werden, was der Volkshochschule in der Vergangenheit ja auch immer wieder gut gelungen ist. Die ausnehmend gute Entwicklung aus dem vergangenen Jahr gilt es weiter zu stabilisieren und ins neue Jahr 2025 fortzuführen.

## **Anlage/n**

- 1 Außenstellen - Entwicklung der Unterrichtsleistung 2011 bis 2023 (Anlage 1)  
(öffentlich)
- 2 Vergleich Plan und RE Volkshochschule 2023 (Einnahmen positiv dargestellt (Anlage 2) (öffentlich)

Entwicklung der Unterrichtsleistung in den der VHS Leonberg angeschlossenen Außenstellen  
(Zahlenangaben in Unterrichtseinheiten - UE - zu je 45 Minuten)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Renningen</u>	2.258	2.140	2.149	2.189	2.413	2.155	2.496	2.262	2.283	719	810	1.476	1.337
<u>Rutesheim</u>	1.008	1.095	1.165	1.140	1.106	1.182	1.240	1.327	1.241	329	603	883	1.083
<u>Weil der Stadt</u>	2.519	2.235	2.142	2.455	2.756	3.373	4.184	3.884	3.691	1.274	1.014	2.831	3.227
<u>Weissach</u>	1.123	1.122	1.016	952	910	892	968	893	876	231	335	662	756
Außenstellen zusammen:	6.908	6.592	6.472	6.736	7.185	7.602	8.888	8.366	8.091	2.553	2.762	5.852	6.403
<u>Leonberg</u>	19.856	20.156	19.808	20.947	22.094	21.028	21.150	21.237	21.385	12.394	12.922	19.417	23.517
<b>Leonberg mit Außenstellen</b>	26.764	26.748	26.280	27.683	29.279	28.630	30.038	29.603	29.476	14.947	15.684	25.269	29.920

Vergleich der Haushaltsplanung 2023 mit dem vorläufigen Rechnungsergebnis 2023 der budgetierten Volkshochschule

Anlage 2

Stand: 29.05.2024

**Konsumtiv**

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR*	Vorl. RE 2023 EUR*	Differenz 2023 EUR*
27100000	Volkshochschule	31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	180.000,00	205.778,80	25.778,80
27100000	Volkshochschule	31420000	Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	62.000,00	70.973,47	8.973,47
27100000	Volkshochschule	31470000	Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	0,00	714,58	714,58
27100000	Volkshochschule	33110000	Verwaltungsgebühren	100,00	14,75	-85,25
27100000	Volkshochschule	33210010	Teilnahmegebühren förderfähig	550.000,00	588.429,84	38.429,84
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	33210010	Teilnahmegebühren förderfähig	300.000,00	829.154,25	529.154,25
27100000	Volkshochschule	33210011	Teilnahmegebühren nicht förderfähig	55.000,00	87.703,32	32.703,32
27100000	Volkshochschule	34110000	Mieten und Pachten	500,00	433,20	-66,80
27100000	Volkshochschule	34210000	Erträge aus Verkauf	0,00	1,60	1,60
27100000	Volkshochschule	34610000	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	12.000,00	9.066,81	-2.933,19
27100000	Volkshochschule	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	30.000,00	98.771,89	68.771,89
27100000	Volkshochschule	34840000	Erstattungen v. gesetzl. Sozialversicher	0,00	750,00	750,00
<b>Summe Einnahmen</b>				<b>1.189.600,00</b>	<b>1.891.792,51</b>	<b>702.192,51</b>

27100000	Volkshochschule	42210000	Unterh. des bewegl. Vermögens	750,00	0,00	750,00
27100000	Volkshochschule	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	4.000,00	372,21	3.627,79
27100000	Volkshochschule	42220100	Erwerb EDV-Geräte	0,00	746,57	-746,57
27100000	Volkshochschule	42310000	Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	12.000,00	12.314,67	-314,67
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	42310000	Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	5.000,00	2.905,00	2.095,00
27100000	Volkshochschule	42612000	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	6.500,00	8.533,87	-2.033,87
27100000	Volkshochschule	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	5.000,00	4.143,33	856,67
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	22.500,00	62.358,20	-39.858,20
27100000	Volkshochschule	42710020	Informationsmaterial und Werbung	39.000,00	33.281,95	5.718,05
27100000	Volkshochschule	42710100	lfd. EDV Aufwand (keine Beschaffungen)	16.000,00	17.914,60	-1.914,60
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	42710100	lfd. EDV Aufwand (keine Beschaffungen)	1.200,00	0,00	1.200,00
27100000	Volkshochschule	42740000	Lehr- und Unterrichtsmittel	3.000,00	16,95	2.983,05
27100000	Volkshochschule	42750000	Lernmittel	11.000,00	1.190,30	9.809,70
27100000	Volkshochschule	42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dien	4.500,00	2.237,98	2.262,02
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dien	0,00	2.533,80	-2.533,80
27100000	Volkshochschule	42910010	Honorare förderfähig	400.000,00	356.896,26	43.103,74
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	42910010	Honorare förderfähig	240.000,00	399.028,87	-159.028,87
27100000	Volkshochschule	42910011	Honorare nicht förderfähig	45.000,00	66.352,13	-21.352,13
27100000	Volkshochschule	44290000	Sonstige Aufwendungen z.B. Mitgliedsbeit	12.500,00	12.032,15	467,85
27100000	Volkshochschule	44310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	666,41	333,59
27100000	Volkshochschule	44310003	Dienstreisen	1.500,00	536,05	963,95
27100000	Volkshochschule	44310030	Bücher und Zeitschriften	2.500,00	1.603,83	896,17
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	44310030	Bücher und Zeitschriften	300,00	429,36	-129,36
27100000	Volkshochschule	44410000	Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	200,00	166,74	33,26
27100000	Volkshochschule	44510000	Erstattungen an das Land	55.000,00	54.038,94	961,06
27100000	Volkshochschule	44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.800,00	0,00	1.800,00
27100000	Volkshochschule	47110000	Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	6.659,51	6.092,55	566,96
27100000	Volkshochschule	47223000	AfA a. Forderungen wg. Niederschlagung	0,00	100,50	-100,50
27100010	Volkshochschule Integrationskurse	47223000	AfA a. Forderungen wg. Niederschlagung	0,00	33,14	-33,14
27100000	Volkshochschule	48110010	Aufwand für interne Leistungen Baubetrie	500,00	139,01	360,99
27100000	Volkshochschule	48110020	Aufwendungen ILV Raum- und Hallennutzung	0,00	3.937,38	-3.937,38
<b>Summe Ausgaben</b>				<b>897.409,51</b>	<b>1.050.602,75</b>	<b>-153.193,24</b>

<b>Gesamtsumme Einnahme</b>	<b>1.189.600,00</b>	<b>1.891.792,51</b>	<b>702.192,51</b>
<b>Gesamtsumme Ausgaben</b>	<b>897.409,51</b>	<b>1.050.602,75</b>	<b>-153.193,24</b>

<b>Differenz</b>	<b>292.190,49</b>	<b>841.189,76</b>	<b>548.999,27</b>
------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**Investiv**

Auftragsnummer	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR*	Vorl. RE 2023 EUR*	Differenz 2023 EUR*
727100016021	VHS Software	78311000	Erwerb imm. Vermögensgegenstände > Wertgrenze § 38	16.000,00	15.420,02	579,98
<b>Summe Ausgaben</b>				<b>16.000,00</b>	<b>15.420,02</b>	<b>579,98</b>

\* Einnahmen und Ausgaben werden positiv dargestellt