

**2024/271**

öffentlich



Dezernat I  
Amt für Kultur und Sport

Bezugsvorlagen:

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Ö / N
Kuratorium Volkshochschule (Vorberatung)	03.12.2024	N
Sozial- und Kultusausschuss (Vorberatung)	04.12.2024	Ö
Gemeinderat (Entscheidung)	17.12.2024	Ö

## Haushaltsplanentwurf der Volkshochschule 2025

### Beschlussvorschlag

Der Haushaltsentwurf 2025 für die Kostenstelle 27100000 (VHS) wird in der vorliegenden Form beschlossen.

### Finanzielle Auswirkungen:

JA

NEIN

### Sachverhalt mit der Stellungnahme der Verwaltung

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.

Zunächst einmal eine ausgesprochen gute Nachricht von der Volkshochschule: Das anteilige veranschlagte ordentliche Ergebnis des Jahres 2023 der Volkshochschule Leonberg ist mit einem Plus von € 218.558 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 Ergebnis bei erstaunlichen 112,8% und rangiert damit weit über dem Durchschnitt vergleichbarer Volkshochschulen. Die VHS hat also in ihrem operativen Bereich 2023 wirklich äußerst gut gewirtschaftet und deutlich mehr eingenommen als ausgegeben. Erst wenn die internen Verrechnungen (wie z.B. die Serviceumlage der Stadt) einbezogen werden, entsteht noch ein Zuschussbedarf, jedoch bei einem insgesamt erfreulich hohen Deckungsbeitrag.

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 auch im kommenden Jahr ein sehr gutes Ergebnis, denn die VHS hat diesen enorm einträglichen Bereich in den vergangenen Jahren mit so großem Erfolg ausgebaut, dass er hohe Erträge einbringt, zugleich aber auch dringend personell verstärkt werden muss.

Die Zuschusslage bei den Landesmitteln ist ebenfalls stabil, voraussichtlich wird es auch hier einen weiteren Zuwachs geben.

Bei den Teilnahmegebühren wurde mit einem deutlichen Anstieg auf 1.230.100 € geplant, der nach vorsichtiger Einschätzung erreichbar erscheint, wenn die personellen Voraussetzungen geschaffen werden und die Volkshochschule nach sehr schwierigen Jahren durch die Schaffung einer stellvertretenden Verwaltungsleitung gestärkt wird. Unter den augenblicklichen Rahmenbedingungen einer permanenten personellen Unterbesetzung ist die Ertragslage im Gesamtergebnis natürlich schwer abzuschätzen. Mit der derzeit zu knappen Personaldecke im Verwaltungsbereich lassen sich die zuletzt äußerst positiven Ertragszahlen sicher nicht in die Zukunft fortschreiben.

Auf der Seite der Aufwendungen besteht der größte Anteil aus den „Aufwendungen für Sach- und

Dienstleistungen“. Hierbei machen wiederum die Honorare den Hauptanteil aus. Der zweite große Posten bei den Aufwendungen sind die „Aufwendungen für interne Leistungen“. Es handelt sich um allgemeine städtische Verwaltungskosten, die nach einem bestimmten Schlüssel auf alle Einrichtungen der Stadt nach Vorgaben der kommunalen Doppik rechnerisch umgelegt werden. Diesen Posten kann die Volkshochschule durch ihr wirtschaftliches Handeln nicht beeinflussen.

Der investive Haushalt der Volkshochschule ist mit lediglich 6.500 € äußerst knapp bemessen, so dass nur absolut unabwendbare Anschaffungen getätigt werden können. Eine besondere Herausforderung ist der mit Kosten verbundene Umzug aus der Kunstschule. Diese Kosten wurden aber erst nach und nach bekannt, als die Haushaltszahlen bereits eingereicht waren. Weitere Aufwendungen im konsumtiven Bereich umfassen etwa den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, für die 2020 noch 10.000 €, im Jahr 2025 aber nur noch mit sparsamen 5.000 € angesetzt werden. Schwierig wird es auch im Etat für Öffentlichkeitsarbeit. Hier sind die Papierkosten für das Programm deutlich gestiegen, so dass der Ansatz herausfordernd bleibt.

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. Darüber hinaus wird die Volkshochschule Leonberg – wie auch in den vergangenen Jahren – nur die für einen geregelten Lehrbetrieb absolut notwendigen Ausgaben tätigen.

## **Anlage/n**

- 1 Anlage 1 - Haushaltsplanentwurf Volkshochschule 2025 (öffentlich)

TH04  
PB27  
2710

Kultur und Sport  
VHS, Bibliothek  
Volkshochschulen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	277.467	243.000	243.100
	31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	205.779	180.000	180.000
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	70.973	63.000	63.000
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	715	0	100
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.523.591	980.100	1.230.100
	33110000 Verwaltungsgebühren	15	100	100
	33210010 Teilnahmegebühren förderfähig	1.426.802	910.000	1.140.000
	33210011 Teilnahmegebühren nicht förderfähig	96.775	70.000	90.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.939	24.300	24.350
	34110000 Mieten und Pachten	10.871	12.300	12.350
	34210000 Erträge aus Verkauf	2	0	0
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	9.067	12.000	12.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.522	55.000	55.000
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	98.772	55.000	55.000
	34840000 Erstattungen v. gesetzl. Sozialversicher	750	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.920.519</b>	<b>1.302.400</b>	<b>1.552.550</b>
12	- Personalaufwendungen	-655.529	-681.171	-942.789
	40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigt	-504.103	-531.021	-730.444
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Besc	-42.685	-46.327	-64.423
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	-97.877	-103.819	-147.918
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Beschäftigte	0	-4	-4
	40710000 Zuführung zu Personalrückstellungen	-10.863	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-970.733	-852.510	-1.083.384
	42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	0	-3.500	-4.300
	42210100 Unterhaltungsaufwand für EDV-Geräte	0	0	0
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-372	-7.250	-5.000
	42220100 Erwerb EDV-Geräte	-747	-3.910	-2.750
	42310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	-15.220	-20.000	-39.000
	42612000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-8.534	-6.500	-7.000
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	-66.502	-31.000	-60.000
	42710020 Informationsmaterial und Werbung	-33.282	-45.000	-46.000
	42710100 lfd.EDV Aufwand (keine Beschaffungen)	-17.915	-16.850	-48.034
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmittel	-17	-1.000	-800
	42750000 Lernmittel	-5.039	-13.000	-7.000
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dien	-4.772	-4.500	-13.500
	42910010 Honorare förderfähig	-745.863	-640.000	-770.000
	42910011 Honorare nicht förderfähig	-72.472	-60.000	-80.000
15	- Abschreibungen	-6.226	-7.550	-10.289
	47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	0	-7.550	-10.289
	47111000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	-1.028	0	0
	47115000 AfA Maschinen und technische Anlagen	-2.015	0	0
	47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	-3.050	0	0

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
	47223000 AfA a. Forderungen wg. Niederschlagung	-134	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.473	-79.900	-82.000
	44290000 Sonstige Aufwendungen z.B. Mitgliedsbeit	-12.032	-12.500	-12.500
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-666	-1.000	-1.000
	44310003 Dienstreisen	-536	-1.500	-1.500
	44310030 Bücher und Zeitschriften	-2.033	-2.900	-3.000
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	-167	-200	-2.500
	44510000 Erstattungen an das Land	-54.039	-60.000	-60.000
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0	-1.800	-1.500
19	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.701.961</b>	<b>-1.621.131</b>	<b>-2.118.462</b>
20	<b>= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>218.558</b>	<b>-318.731</b>	<b>-565.912</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0
	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-636.826	-620.833	-752.116
	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-632.749	-620.333	-751.616
	92200000 ILV Gebäudemiete Netto	-302.256	-336.290	-346.089
	92300000 ILV Steuerungsumlage	-42.899	-48.320	-62.063
	92400000 ILV Serviceumlage	-287.595	-235.723	-343.465
	48110010 Aufwand für interne Leistungen Baubetrie	-139	-500	-500
	48110020 Aufwendungen ILV Raum- und Hallennutzung	-3.937	0	0
23	- kalkulatorische Kosten	-577	-713	-808
	98110000 Kalk. Zinsen	-577	-713	-808
24	<b>= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-637.403</b>	<b>-621.546</b>	<b>-752.924</b>
25	<b>= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-418.845</b>	<b>-940.277</b>	<b>-1.318.836</b>

**Erläuterungen:**

**Zu Nr. 5:** Teilnehmergebühren der Volkshochschule und Integrationskurse je nach Maßnahme

**Zu Nr. 14:** In 2025 erhöhte Aufwendungen u.a. bei Umzugskosten und Miete der VHS-Kunstschule für künftig neue Räumlichkeiten. Nutzung einer zusätzlichen Software „Kufer“ zur Seminar- und Kursverwaltung. Die Kosten für Wartung, Lizenzen und Softwarepflege wurden bisher bei Bedarf aus dem Budget finanziert. Ab 2025 werden diese künftig direkt unter dem laufenden EDV Aufwand eingeplant. Zusätzliche Aufwendungen für Seminare und Kurse durch stetige Kostensteigerungen der Honorare für das benötigte Personal.

TH04 Kultur und Sport  
 PB27 VHS, Bibliothek  
 2710 Volkshochschulen  
 G2710001 Volkshochschule

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt- angabe zur Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt.- übertrag. 2023	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Volkshochschule:</b>											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	-4.000	-6.500	0	-4.000	-4.000	-4.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	-15.420	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-15.420	-4.000	-6.500	0	-4.000	-4.000	-4.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-15.420	-4.000	-6.500	0	-4.000	-4.000	-4.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	-15.420	-4.000	-6.500	0	-4.000	-4.000	-4.000

**TH04** Kultur und Sport  
**PB27** VHS, Bibliothek  
**2710** Volkshochschulen  
**G2710001** Volkshochschule

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt- angabe zur Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt.- übertrag. 2023	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>727100016003: VHS Ausstattung</b>											
	- Ausz. für den Erwerb von bew. Sachv.	0	0	0	0	-4.000	-5.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Erläuterungen:**

**2025:**

- Beschaffung von 2 Wandtafeln für Konferenzräume

5.000 EUR

**2026 ff:**

- Ersatzbeschaffungen bei Bedarf

4.000 EUR

# Haushaltsplanentwurf 2025

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt- angabe zur Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt.- übertrag. 2023	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>727100016020: VHS Digitalisierung Ausstattung</b>											
	- Ausz. für den Erwerb von bew. Sachv.	0	0	0	0	0	-1.500	0	0	0	0

**Erläuterungen:**

**2025:**

- Beschaffung Beamer für EDV-Raum 1.500 EUR

<b>727100016021: VHS Software</b>											
	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	-15.420	0	0	0	0	0	0