

Federführung:
43 - Kultur und Weiterbildung
Produkt:
43.01 Volkshochschule

Datum:
11.11.2014

Beratungsfolge:	Sitzungsdatum:	
Fachausschuss für Angelegenheiten der Weiterbildung (VHS)	25.11.2014	Entscheidung

Entwurf des Haushalts 2015 - Budget 43 - Teilbudget Volkshochschule

Beschlussvorschlag:

Es wird beschlossen, dem Entwurf des Haushaltes 2015 zum Budget 43 –Teilbudget Volkshochschule – zuzustimmen.

Sachverhalt:

Bei der Aufstellung der Ansätze für das Haushaltsjahr 2015 handelt es sich im Wesentlichen um eine Fortschreibung der Ansätze des Jahres 2014.

Es folgen nun Ausführungen zu den maßgeblichen Ansätzen. Die Nummerierung in Klammern bezieht sich auf die laufenden Nummern des Teilergebnisplanes:

Erträge

Auf der Ertragsseite gibt es kaum nennenswerte Veränderungen. Die Ansätze bei den größten Positionen Landeszuweisungen und Hörergebühren entsprechen den Ansätzen des Vorjahres. Die Hörergebühren machen mit 61 % einen Großteil der Erträge aus.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Nr. 2)

Der Ansatz 2015 berücksichtigt die Landeszuweisungen, die nach dem Weiterbildungsgesetz NRW (WbG) gezahlt werden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Nr. 4)

Hierunter werden die Hörergebühren der Volkshochschule veranschlagt. Der Ansatz wurde für die Jahre 2015 ff geringfügig angepasst. Im Übrigen gibt es keine Veränderungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6)

Es handelt sich hierbei um eine vorsichtige Schätzung. Für die letzten Jahre konnten immer nur Abschlagsrechnungen erstellt werden, da die geprüften Jahresrechnungen noch nicht vorlagen. Inzwischen liegt die geprüfte Abrechnung für das Jahr 2007 vor, die Abrechnung für das Jahr 2008 wird in Kürze an das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Coesfeld zur Prüfung übergeben.

Sonstige ordentliche Erträge (Nr. 7)

Veranschlagt werden hier im Wesentlichen die Erträge aus Werbung im Programmheft der Volkshochschule.

Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 33.639 € gestiegen. Zu den Positionen im Einzelnen:

Personalaufwendungen (Nr. 11)

Die Personalaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 7.800 €

Aufwand für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13)

Hier stehen Mittel für kleinere Unterhaltungsarbeiten und Reparaturen sowie Mittel für das jährlich wiederkehrende Zertifizierungsverfahren nach ISO 9001:2008 zur Verfügung. Der Ansatz ist im Vergleich zum Jahre 2014 von 3.500 € auf 14.700 € gestiegen. Grund ist ein Typo3-Update der Citeq. Angesetzt wurden hierfür zunächst 6.500 €. Ferner wird mit dem Jahr 2015 erstmals ein Ansatz für Leistungsentgelte der Citeq eingeplant (2.000 €). Ebenso erstmalig für das Jahr 2015 wird ein Ansatz für die Wartung der Kursverwaltungssoftware KuferSQL in Höhe von 2.700 € eingeplant.

Bilanzielle Abschreibungen (Nr. 14)

Dieser Ansatz beinhaltet die Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (Anschaffungswert unterhalb 410 €) in Höhe von 2.000 € sowie den Aufwand für Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung und des immateriellen Anlagevermögens (9.998 €). Der Ansatz für die AfA der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.839 € erhöht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Nr. 16)

Diese Position beinhaltet insbesondere Aufwendungen für

- Honorare (231.000 €)
- Geschäftsaufwendungen (27.350 €)
- Werbung (15.500 €)
- Lehr- und Lernmittel (7.000 €)
- Aufwendungen für Geräte- und Gebäudemiete (25.050 €)
- Aufwendungen für Studienreisen (1.500 €)

Unter der Position 16 gab es verschiedene Anpassungen, die im Folgenden beschrieben werden:

Der Ansatz für Geschäftsaufwendungen wurde an dem Ist-Ergebnis des Jahres 2013 angepasst. Es kommt so zu einer Steigerung um rund 6.500 €. Der Ansatz für Lehr- und Lernmittel wurde um 2.000 € reduziert. Der Ansatz für Geräte- und Gebäudemiete wurde um 5.900 € erhöht. Grund dafür ist die Typo3-Umstellung und die Umstellung auf Microsoft Office 365 E3.

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28)

Es handelt sich hierbei um interne Verrechnungspositionen des Gebäudemanagements (92.180 €), des Baubetriebshofes (450 €) und der Zentralverwaltung (9.900 €).

Investitionen

Im Jahr 2015 sind Aufwendungen in geringem Umfang für Beschaffungen über 410 € netto eingeplant (3.000 €). Ebenso wurde ein Ansatz für Ersatzbeschaffungen im EDV-Schulungsbereich gebildet (5.000 €).

Anlagen:

Entwurf des Haushaltes 2015 zum Budget 43 – Teilbudget Volkshochschule –