

Hilden, 15.05.2023
AZ.: Kt,Wi

Sitzungsvorlage Nr. SV 031 öffentlich

Auswertung Haushaltskennzahlen 2022

Sitzung am: 26.05.2023	Tagesordnungspunkt Nr. 8	Abstimmungsergebnis		
		Ja:	Nein:	Enthaltung:

Beschlussvorschlag:

Die Verbandsversammlung nimmt die vergleichende Darstellung der Haushaltskennzahlen und der im Jahre 2022 erzielten Ergebnisse zur Kenntnis.

Finanzielle Auswirkungen: nein

Investitionen:
Folgeaufwand:
Sachaufwand:
Personalaufwand:
Finanzierung:

Erläuterungen:

Die Verbandsversammlung hat auf ihrer Sitzung am 02.04.2009 die Einführung eines Kontraktmanagements beschlossen, das im Jahr 2019 umgestellt wurde. Es bezieht sich auf folgende Fachbereiche:

Fachbereich 1: Weltansichten
Fachbereich 1.1: Europa
Fachbereich 2: Kunst-voll
Fachbereich 3.1: Wohl bekomm´s
Fachbereich 3: Gesundes Leben
Fachbereich 4: Verständigung
Fachbereich 5: Weiterkommen
Fachbereich 5.8: Weiterkommen - EDV

Die VHS-Leitung berichtet der Verbandsversammlung jeweils im Folgejahr darüber, in welchem Umfang die für das Vorjahr vereinbarten Ziele umgesetzt wurden. Dadurch wird die nötige Transparenz geschaffen, um die Entwicklung der VHS zu beurteilen.

Das Kontraktmanagement bezeichnet folgenden Prozess:

Aus dem Haushaltsansatz des betreffenden Jahres werden mit dem Verbandsvorsteher vereinbarte Kennzahlen extrahiert und in einem Kontrakt zwischen Verbandsvorsteher und VHS-Leitung festgehalten.

Derzeitige Kennzahlen sind: Kostendeckungsgrad 1 (Verhältnis zwischen Erträgen aus Hörergebühren und Honoraraufwendungen für Dozenten/Dozentinnen) und Kostendeckungsgrad 2 (Verhältnis zwischen den gesamten Erträgen und gesamten Aufwendungen), Anzahl der durchgeführten Veranstaltungen sowie Anzahl der Teilnehmenden.

Im Sinne der sparsamen Haushaltsführung dient der aus den Mittelanmeldungen des Haushaltsplans abgeleitete KD 1 den Abteilungsleitungen in Kombination mit den absoluten Zahlen der Erträge, Aufwendungen und Ergebnisse der Abteilungen als „Werkzeug“ für Gebührenberechnungen. Dieses Verfahren soll den Abteilungsleitungen die finanzielle Steuerung ihrer Fachbereiche im Hinblick auf Innovationsentwicklungen bei gleichzeitiger Kontrollmöglichkeiten durch die Leitung im Hinblick auf effiziente Haushaltsführung ermöglichen. Eine weitere mögliche Umstellung oder Ergänzung des Kontraktes zwischen dem Verbandsvorsteher und der Leitung wird im Jahr 2022 erarbeitet und danach der VV vorgestellt.

Für das Jahr 2022 waren zwischen dem Verbandsvorsteher und dem VHS-Leiter insgesamt **17.490** durchzuführende Unterrichtsstunden vereinbart worden. Voraussetzung hierbei war, dass der Zuschussbedarf nicht steigen darf. Die Gesamtanzahl der vereinbarten durchzuführenden Unterrichtsstunden wurde 2022 mit **15.763** geleisteten Unterrichtsstunden unterschritten. Der Grund hierfür ist, dass aufgrund eines nach wie vor zögerlichen Buchungsverhaltens und neu aufzubauender Honorarkraftstrukturen (insbes. im Fachbereich 3.1) auch im Jahr 2022 noch kein vorpandemisches Niveau in den TN-Zahlen erreicht werden konnte.

Im Gesamt-Ist 2022 wurde hingegen ein KD 1 von **1,79** erzielt und damit der Ansatz (**1,70**) übertroffen.

Gez. Dr. C. Pommer

Anlage: Vergleichende Darstellung der Haushaltskennzahlen und der im Jahre 2022 erzielten Ergebnisse