

DER BÜRGERMEISTER  
Volkshochschule

Vorlagen-Nr.:	<b>VH 055/2024</b>
Berichterstattung:	<b>Bürgermeister Hövekamp</b>
Vorlagenersteller/in:	<b>Herr Ricker</b>
Datum:	<b>08.02.2024</b>

## Öffentliche Beschlussvorlage

### Beratungsfolge:

Termin	Gremium	Zuständigkeit
28.02.2024	VHS-Ausschuss	Entscheidung

### Tagesordnungspunkt:

Beratung über den Entwurf des Budgetbuchs 2024  
hier: Unterbudget "Volkshochschule"

### Beschlussentwurf:

Der VHS-Ausschuss beschließt

1. die vorliegende Produktstruktur einschließlich der in den Produktdefinitionen enthaltenen allgemeinen Ziele sowie die besonderen Zielsetzungen des Unterbudgets „Volkshochschule“.
2. den im Entwurf für das Unterbudget „Volkshochschule“ vorgesehenen Finanzrahmen im Teilergebnisplan mit einem Fehlbedarf von 426.032 Euro und im Teilfinanzplan mit einem Fehlbedarf von 432.211 Euro in das endgültige Budgetbuch 2024 zu übernehmen.

### Begründung:

#### Allgemeines

Im Entwurf des Budgetbuches 2024, der am 01.02.2024 in die Stadtverordnetenversammlung

eingebraucht wurde, sind Gesamterträge in Höhe von 143.310.519 Euro und Gesamtaufwendungen in Höhe von 159.921.245 Euro vorgesehen. Hieraus errechnet sich unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwandes in Höhe von 2.402.585 Euro ein Defizit von 14.208.092 Euro. Der Ausgleich muss durch eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals in der Form der Ausgleichsrücklage erfolgen.

Auch die weiteren Jahre der mittelfristigen Finanzplanung sehen erhebliche Jahresfehlbedarfe vor. Nach diesen Planungen werden ab dem Haushaltsjahr 2025 Teile der allgemeinen Rücklage in einem Umfang zum Haushaltsausgleich verwendet werden müssen, die die Notwendigkeit zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes auslösen. Mit den knappen finanziellen Mitteln muss daher besonders sparsam umgegangen werden. Dies schließt auch mit ein, dass weitere freiwillige Leistungen vermieden und bereits vorhandene möglichst weiter reduziert werden.

Die Finanzplanung für den Zeitraum 2024 bis 2027 basiert im Wesentlichen auf den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen, die vom Land am 16.08.2023 veröffentlicht wurden.

#### Erläuterungen zum Unterbudget Volkshochschule:

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde im Teilergebnisplan noch mit einem Fehlbedarf in Höhe von 534.738 EUR gerechnet. Es wurde vermutet, dass es nach zwischenzeitlich drei Haushaltsjahren unter Corona-Bedingungen keine hinreichend sichtbaren gesamtgesellschaftlichen Signale gab, die ein deutlich besseres Ergebnis erwarten ließen. Unter Berücksichtigung der Entwicklungen des vergangenen Jahres kann für das Haushaltsjahr 2024 allerdings ein deutlich besseres Ergebnis präsentiert werden. Der erwartete Fehlbedarf wird im Teilergebnisplan für das Haushaltsjahr 2024 mit 426.032 EUR prognostiziert. Trotz gestiegener Personalkosten aufgrund von Tarifabschlüssen ist diese Verbesserung insbesondere auf einen deutlich höheren Ertrag bei den Kursteilnehmerentgelten (+260.000 EUR) zurückzuführen. Höhere Einnahmen bei den Kursteilnehmerentgelten führen auf der anderen Seite allerdings zu einem höheren Aufwand bei den Honoraraufwendungen (+152.000 EUR), insgesamt ergibt sich jedoch ein deutlich positiveres Ergebnis für den städtischen Haushalt.

Es besteht nach wie vor ein hoher Druck hinsichtlich der Durchführung von Integrationskursen. Durch zusätzliche Räumlichkeiten, die in der Alten Paul-Gerhardt-Schule gemeinsam mit der Musikschule genutzt werden können, besteht die Möglichkeit der Anbietung weiterer Integrationskurse. Die Abrechnung dieser recht bürokratischen Sprachkursangebote macht allerdings einen zusätzlichen personellen Einsatz notwendig (12 Wochenstunden). Die aus den Integrationskursen zu erzielenden Erträge rechtfertigen diese Entscheidung gleichwohl. Es verbleibt je Kurs immer noch ein positiver Ertrag.

**Klimarelevanz:** Auswirkungen keine

gez.

Hövekamp  
Bürgermeister

**Anlagen:**

1. Auszug aus dem Budgetbuch für das Unterbudget „Volkshochschule“
2. Umlagenberechnung