

Vorlage Nr. 362/22

Betreff: **Teiljahresabschlussbericht 2021, Sonderbereich 2, Bildung**

Status: **öffentlich**

Beratungsfolge

Schulausschuss	15.11.2022	Berichterstattung durch:	Herrn Gausmann
----------------	------------	--------------------------	----------------

Betroffenes Leitprojekt/Betroffenes Produkt

Leitprojekt 1	Bildung und Inklusion - die Zukunftssicherung als dauerhafte Aufgabe
Leitprojekt 1.1	Bildung
Leitprojekt 1.2	Inklusion
Produkt 2321	Volkshochschule
Produkt 2322	Musikschule
Produkt 2323	Stadtbibliothek
Produktgruppe 23	Bildung

Finanzielle Auswirkungen

<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein		
<input type="checkbox"/> einmalig	<input type="checkbox"/> jährlich	<input type="checkbox"/> einmalig + jährlich	
Ergebnisplan		Investitionsplan	
Mehrerträge	306.200 €	Mehr-/Mindereinzahlungen	0 €
Minderaufwendungen	86.520 €	Mehrauszahlungen	32.000 €
Erhöhung Eigenkapital	392.700 €	Saldo	32.000 €
Finanzierung gesichert			
<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein		
durch			
<input type="checkbox"/> Haushaltsmittel bei Produkt / Projekt			
<input checked="" type="checkbox"/> sonstiges (siehe Begründung)			

Beschlussvorschlag/Empfehlung:

Der Schulausschuss nimmt den Teiljahresabschlussbericht 2021 für den Sonderbereich 2 Bildung –zur Kenntnis.

Begründung:

Nach der vom Rat verabschiedeten Rahmenleitlinie „Controlling und Berichtswesen“ sind Teiljahresabschlussberichte zu erstellen und in den Fachausschüssen zu beraten. Darzustellen sind von den Fach- und Sonderbereichen insbesondere die Abweichungen zwischen Plan- und Endwerten bezogen auf die Kennzahlen und auf die Teil-Ergebnispläne sowie die Abweichungen bei Investitionsmaßnahmen.

Zu berichten sind:

1. Ergebnisrechnung,
bezogen auf Ertrags- und Aufwandszeile:
 - Abweichungen von +/- 10 %, wenn der Abweichungsbetrag mindestens 5 TEUR beträgt
 - Alle Abweichungen ab 50 TEUR

2. Finanzrechnung – Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen,
bezogen auf den Gesamtsaldo der Ein- und Auszahlungen:
 - Abweichungen von +/- 10 %, wenn der Abweichungsbetrag mindestens 50 TEUR beträgt

Über geringere Abweichungen kann berichtet werden.

Gegenüber der Haushaltsplanung (incl. Fortschreibungen) ergaben sich im Ergebnisplan s für den Sonderbereich 2 Bildung Verbesserungen in Höhe von 392.700 EUR.

Im Finanzplan ergaben sich Verschlechterungen in Höhe von 32.000 EUR.

Hinweise zu finanziellen Auswirkungen:

Verbesserungen in einzelnen Fach- und Sonderbereichen werden zum Ausgleich von Verschlechterungen in anderen Fach- und Sonderbereichen eingesetzt.

Ergibt sich insgesamt ein negatives Jahresergebnis, wird dieses durch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage (=Eigenkapitalverzehr) gedeckt. Wird insgesamt ein Überschuss erzielt, wird dieser dem Eigenkapital zugeführt.

Nähere Erläuterungen zum Gesamtjahresergebnis können dem Jahresabschluss entnommen werden.

Auswirkungen der Corona-Pandemie

Im Jahresabschluss 2021 sind die folgenden coronabedingten Belastungen enthalten:

Produkt: Volkshochschule 2321

Ergebnisplan

Berichts-zeile	Ertrags-u. Aufwandsarten	Begründung	Coronabedingte Belastungen 2021
2	Zuwendungen und allgemeine Zulagen	Förderungen zum Ausgleich von Mindererträgen und Mehraufwendungen	160.800 EUR
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Rückgang Benutzungsgebühren wegen Einschränkung beim Kursangebot	-305.454 EUR
11	Personalaufwendungen	Rückgang Honorarzahlen wegen Einschränkung beim Kursangebot	143.014 EUR

Produkt: Musikschule 2322

Ergebnisplan

Berichts-zeile	Ertrags-u. Aufwandsarten	Begründung	Coronabedingte Belastungen 2021
11	Personalaufwendungen	Steigende Honorarzahlen wegen zusätzlichen Online- und Einzelunterrichten	-82.694 EUR

Produkt: Stadtbibliothek 2323

Ergebnisplan

Berichts-zeile	Ertrags-u. Aufwandsarten	Begründung	Coronabedingte Belastungen 2021
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Rückgänge Benutzungsgebühren	-45.664 EUR
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	Rückgänge Erträge aus Verkäufen	-4.500 EUR

Diese Belastungen sind alle gemäß dem NKF-CIG NRW isoliert worden. Der Gesamtbetrag ist im Sonderbereich 9 als außerordentlicher Ertrag verbucht worden.

Anlage:

Teiljahresabschlussbericht 2021, Sonderbereich 2, Produktgruppe 23 - Bildung