

- öffentlich -

## Sitzungsvorlage

a) für den Gleichstellungs-, Kultur- und Sozialausschuss am 20.06.2007

b) für den Finanzausschuss am 11.07.2007

### **Wirtschaftlichkeitsbericht der Volkshochschule der Stadt Bad Oldesloe für das Jahr 2006**

#### **1. Sachverhalt**

Durch den Fachbereich Finanzen/ Kostenrechnung wurde für die Volkshochschule der Stadt Bad Oldesloe ein Wirtschaftlichkeitsbericht für das Jahr 2006 erarbeitet, der auch eine Abgrenzungsrechnung zur Ermittlung von Kostenanteilen des Vereins „Oldesloer Musikschule für Stadt und Land e. V.“ enthält.

Wie bereits für die Vorjahre erfolgt, wird auch dieser Wirtschaftlichkeitsbericht als **Anlage 1** dieser Vorlage zur Beratung in den entsprechenden Ausschüssen beigefügt.

Der Finanzausschuss sowie der Gleichstellungs-, Sozial- und Kulturausschuss hat im Jahre 2003 beschlossen, dass die Vhs Maßnahmen zur Steigerung des Gesamtdeckungsgrades bis zum Jahre 2005 auf rd. 65 % umzusetzen hat.

Bereits mit der Nachkalkulation Vhs 2005 wurde diese Vorgabe der Fachausschüsse erfüllt.

Als Ergebnis der Nachkalkulation Vhs 2006 wurde folgendes festgestellt:

Das GESAMT-ERGEBNIS der Volkshochschule ohne die Kostenanteile des Vereins „Oldesloer Musikschule für Stadt und Land e. V.“ belief sich auf:

**- 186.817,33 €**

mit einem Gesamtkostendeckungsgrad von **72,46 %**.

Zum Vergleich:

Gesamtkostendeckungsgrad

<b>Jahr 2002:</b>	<b>55,01 %</b>
<b>Jahr 2003:</b>	<b>57,98 %</b>
<b>Jahr 2004:</b>	<b>62,94 %</b>
<b>Jahr 2005:</b>	<b>68,33 %</b>

Gleichzeitig wurde im Rahmen einer Abgrenzungsrechnung innerhalb des Betriebsabrechnungsbogens der Vhs 2006 ein indirekter Zuschuss/ Leistungserstellung der VHS für den Verein „Oldesloer Musikschule für Stadt und Land e. V.“ ermittelt:

Leistungserstellung der Vhs für den Verein „Oldesloer Musikschule e. V.“ 2006:

anteilige Personalkosten ( für Hausmeister und Reinigungskräfte = „Zuschuss“ f. Musikschule e. V.)	17.216,19 €
Raumkostenanteil (kostenlose Raumnutzung = „Zuschuss für den Verein“)	<u>24.118,32 €</u>
<b>Gesamtkostenanteile für die „Musikschule e. V.“ 2006</b>	<b><u>= 41.334,51 €</u></b>

**2. Berichtswesen**

Nach Vorlage der nächsten Wirtschaftlichkeitsberechnung 2007 für die Vhs erfolgt eine erneute Berichtserstattung.

**3. Beschlussvorschlag**

- a) Der Gleichstellungs-, Sozial- und Kulturausschuss nimmt den Wirtschaftlichkeitsbericht der städtischen Einrichtung „Volkshochschule“ für das Jahr 2006 zur Kenntnis und verweist diesen an den Finanzausschuss.
- b) Der Finanzausschuss nimmt den Wirtschaftlichkeitsbericht der städtischen Einrichtung „Volkshochschule“ für das Jahr 2006 zur Kenntnis.

Im Auftrag

Mandy Treetzen  
Fachbereichsleiterin