

**Wirtschafts-
plan
der
Kreisvolks-
hochschulen
Aurich-Norden
2023**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Erträgen mit einer Summe von 15.672.000,00 € und Aufwendungen mit einer Summe von 15.672.000,00 € ab.

Die Abweichungen zu den Planansätzen des Vorjahres werden wie folgt erläutert:

Erträge:

Maßnahmeerlösen

Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht. In 2023 wird durch Preisanpassungen eine Umsatzsteigerung erfolgen. Ebenso wird die Betreuung von Geflüchteten im Rahmen des Ukrainekrieges zu einer Umsatzsteigerung führen.

Zuschüssen

In den Zuschüssen sind Landesmittel in Höhe von 543 T€, 322 T€ Betriebskostenzuschuss vom Landkreis Aurich enthalten.

Personalgestellungen

Es handelt sich um Personalgestellungen an die Gesellschaften.

Erlöse Zweckbetrieb

Der Ansatz wurde erhöht auf das Niveau vor der Pandemie.

Sonstige Erlöse

Die Erträge aus Photovoltaik, BHKW und sonstigen Erträgen werden auf dem Niveau der Vorjahre angenommen.

Aufwendungen:

Materialaufwendungen

Der Ansatz für Betriebsstoffe (Lehr- und Lernmittel, Lebensmittel, Arbeitsbekleidungen etc.) wurde aufgrund der steigenden Marktpreise deutlich erhöht.

Der Ansatz für bezogene Leistungen bezieht sich auf Leistungen seitens der GmbHs in der Maßnahme Durchführung an den Eigenbetrieb und von Leistungen im Rahmen der Hilfe für Geflüchteten.

Personalkosten

Die Erhöhung resultiert zum einem aus einer angenommenen Tarifsteigerung von 5 % und von zusätzlichen Beschäftigten in der Flüchtlingshilfe. Im Planansatz ist ein Anteil von 4.560 T€ für GmbH-Beschäftigte enthalten. Es wird auf den Stellenplan verwiesen.

Abschreibungen

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand für Dozenten im klassischen Volkshochschulbereich wird erhöht.

Der erwartete Instandhaltungsaufwand bleibt auf hohem Niveau, es besteht immer noch ein Sanierungsbedarf.

Der Energie und Entsorgungsaufwand wird aufgrund gestiegener Bezugskosten für 2023 deutlich höher angesetzt.

Der Ansatz für Versicherungen und Gebühren wird leicht erhöht.

Die Kosten für Prüfung und Beratung werden erhöht, da es im Bereich der Abschlussprüfung zu deutlichen Preissteigerungen gekommen ist. Es handelt sich um Kosten der Jahresabschlussprüfung und Zertifizierungskosten und andere Rechtsberatungen.

Die Mietaufwendungen beziehen sich auf angemietete Räume zur Durchführung von Maßnahmen im Bereich der Flüchtlingsarbeit. Der Ansatz sinkt durch Übergabe der Räumlichkeit an die KVHS Norden gGmbH.

Der Ansatz der Verwaltungskosten bleibt auf dem Niveau der Vorjahre.

Der Ansatz an Verwaltungsbedarfen wird durch Kostensteigerungen erhöht.

Der Ansatz der sonstigen Aufwendungen wurde erhöht. Die Kosten für den Fuhrpark sind deutlich gestiegen, die weiteren Kosten unterliegen den Preiserhöhungen des Marktes.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für 2023 wird weiterhin mit der Nullverzinsung von Kassenkrediten gerechnet. Die Zinsen der vorhandenen Kredite sinken auf 22 T€. Mit anderen Zinslasten wird nicht gerechnet.

Betriebliche Steuern

Die Steuern vom Einkommen steigen bedingt durch die Umsatzsteigerungen leicht an.

Die sonstigen Steuern bleiben auf dem Niveau der Vorjahre.

Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 360.000,00 € ab.

Nachrichtlich

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.500 T€ festgesetzt (§ 4 Haushaltssatzung LK Aurich)

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden

Erträge	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Umsatzerlöse						
Maßnahmeerlöse/TN-Gebühren	10.415.834	10.932.000	12.912.000	13.022.000	13.137.000	13.257.000
Zuschüsse	850.025	858.000	865.000	865.000	865.000	865.000
Personalgestellungen	1.507.850	1.165.000	1.095.000	1.118.200	1.075.000	1.095.000
Erlöse Zweckbetrieb	480.017	675.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Sonstige Betriebliche Erlöse						
sonstige Erlöse	91.423	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Summe Erträge	13.345.150	13.680.000	15.672.000	15.805.200	15.877.000	16.017.000
Aufwendungen	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Materialaufwand						
Betriebsstoffe	254.031	300.000	375.000	350.000	350.000	350.000
bezogene Leistungen	4.998.209	4.875.000	5.550.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Personalaufwand						
Tarifbeschäftigte	4.908.069	5.050.000	5.690.000	5.805.300	5.870.000	5.980.000
Sozialabgaben	1.118.854	1.190.000	1.300.000	1.327.900	1.335.000	1.365.000
Abschreibungen						
Abschreibungen	377.914	380.000	360.000	360.000	360.000	360.000
sonstige Betriebliche Aufwendungen						
Dozenten honorare	465.801	600.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Instandhaltungen	203.090	150.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Energie + Entsorgung	246.349	300.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Versicherungen, Gebühren	70.590	65.000	68.000	68.000	68.000	68.000
Prüfung + Beratung	25.472	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Mietaufwendungen	112.954	98.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Verwaltungskosten	188.000	205.000	215.000	215.000	215.000	215.000
Verwaltungsbedarf	38.389	40.000	50.000	60.000	60.000	60.000
Sonstige Aufwendungen	342.742	477.000	527.000	577.000	577.000	577.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Zinsen	37.382	25.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Steuern						
Steuern vom Einkommen	26.499	40.000	45.000	50.000	50.000	50.000
sonstige Steuern	15.503	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Summe Aufwand	13.429.848	13.835.000	15.672.000	15.805.200	15.877.000	16.017.000
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-84.698	-155.000	0	0	0	0

Vermögensplan der Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden

Ausgaben	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuführung Rücklagen	17.507	0	0			
Erwerb v. Sachanlagen	70.035	85.000	64.000	64.000	78.000	78.000
Tilgung Kredite	290.372	295.000	296.000	296.000	282.000	237.000
Summe Ausgaben	377.914	380.000	360.000	360.000	360.000	315.000

Einnahmen	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Entnahme Rücklagen	0	0				
Einnahme aus Abschreibungen	377.914	380.000	360.000	360.000	360.000	360.000
Summe Ausgaben	377.914	380.000	360.000	360.000	360.000	360.000

Stellenübersicht

Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023		Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
			insgesamt	davon am 30.06.22 tatsächlich besetzt	insgesamt	davon am 30.06.22 tatsächlich besetzt		
1	Standortleiter Aurich	A 14/ A15	1	1	1	1		
2	Flüchtlingsbetreuer	A11	1	1	0	0		abgeordnet bis 31.12.2023
insgesamt			1	1	1	1		

Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023		Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
			insgesamt	davon am 30.06.22 tatsächlich besetzt	insgesamt	davon am 30.06.22 tatsächlich besetzt		
1	LtVHS	15	1	1	1	1		
2	LtFB + Standortleiter Nor.	14	5	5	4	4		1 Stelle ATZ
3	LtFB	13	3	3	3	3		1 Stelle ATZ
4	LtFIB	12	1	1	1	1		
5	Fachkoordination VL	11	1	1	1	1		Erziehungsurlaub
6	VA	8	0,75	0,75	0,75	0,75		
7	VA	6	1	1	1	1		
8	VA	5	1,5	1,5	1,5	1,5		
9	Hausmeister	3	1	1	1	1		
10	RPf	2	1	1	1	1		
11	RPf	1	1	1	1,5	1		
insgesamt			17,25	16,75	16,75	16,25		

LtVHS (Leitung der Volkshochschule)

LtFB (Leitung Fachbereich)

VA (Verwaltungsangestellte)

RPf (Raumpfleger*in)

LtFIB (Leitung Finanzen)

VL (Verwaltungsleiter*in)

Projektbezogene Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.22 tatsächlich besetzt		
1	Weiterbildungslehrer	11	1	3	2		
2	Flüchtlingskoordinator	11	1	0	0		abgeordnet bis 31.12.2023
3	Weiterbildungslehrer	9	3,5	3,5	3,5		
4	Weiterbildungslehrer	8	2	2	2		
5	Weiterbildungslehrer	6	1	1	1		
6	Tarifbeschäftigte	5	1	1	1	1	Erziehungsurlaub
7	Tarifbeschäftigte	3	1	1	1		*Dauerkrank
insgesamt			10,5	11,5	10,5	1	

Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.22 tatsächlich besetzt		
1	Sozialarbeiter	15	1	1	1		
2	Sozialarbeiter	12	3	2	2		abgeordnet bis 31.12.2024
3	Sozialarbeiter	11b	3	3	3		1*abgeordnet LK
insgesamt			7	6	6	0	