

**Wirtschafts-
plan
der
Kreisvolks-
hochschulen
Aurich-Norden
2021**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2021

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Erträgen mit einer Summe von 13.593.000,00 € und Aufwendungen mit einer Summe von 14.002.000,00 € ab. Es wird mit einem Jahresverlust von 409.000,00 € gerechnet

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

Erträge:

Maßnahmeerlösen

Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr gesenkt. Pandemiebedingt können mindestens im 1. Halbjahr weniger Personen in den Maßnahmen beschult werden. Für das zweite Halbjahr wird mit einer deutlichen Verbesserung gerechnet.

Zuschüssen

In den Zuschüssen sind Landesmittel in Höhe von 540 T€, 306 T€ Betriebskostenzuschuss und 200 T€ Instandhaltungszuschuss vom Landkreis Aurich enthalten.

Personalgestellungen

Es handelt sich um Personalgestellungen an die Gesellschaften.

Erlöse Zweckbetrieb

Pandemiebedingt wurde der Ansatz deutlich abgesenkt.

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.) wurden Pandemiebedingt abgesenkt.

Der Ansatz für bezogene Leistungen bezieht sich auf Leistungen seitens der GmbHs in der Maßnahme Durchführung an den Eigenbetrieb.

Personalkosten

Die Erhöhung resultiert aus dem Tarifabschluss 2021. Im Planansatz ist ein Anteil von 2.945 T€ für GmbH-Beschäftigte enthalten. Die Verminderung in den Sozialabgaben resultiert aus dem Abgang von Versorgungsstellen, die Erhöhungen durch die Sozialkassen wurden berücksichtigt. Es wird auf den Stellenplan verwiesen.

Abschreibungen

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand für Dozenten im klassischen Volkshochschulbereich wird Pandemiebedingt niedriger angesetzt.

Der erwartete Instandhaltungsaufwand bleibt mit 350 T€ auf hohem Niveau, es besteht immer noch ein Sanierungsbedarf.

Der Energie und Entsorgungsaufwand wird trotz gestiegener Bezugskosten Pandemiebedingt für 2021 niedriger angesetzt.

Der Ansatz für Versicherungen und Gebühren wird neu bewertet und niedriger angesetzt.

Die Kosten für Prüfung und Beratung werden als ausreichend vom Vorjahr übernommen, 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 und Räume der UEK Norden.

Der Ansatz der Verwaltungskosten bleibt auf dem Niveau der Vorjahre.

Der Ansatz an Verwaltungsbedarfen wird auf 40.000 € gesenkt.

Der Ansatz der sonstigen Aufwendungen wurden Pandemiebedingt abgesenkt, da mit weniger Reisekosten und Fortbildungen gerechnet wird.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für 2021 wird weiterhin mit der Nullverzinsung von Kassenkrediten gerechnet. Die Zinsen der vorhandenen Kredite sinken auf 46 T€. Mit anderen Zinslasten wird nicht gerechnet.

Betriebliche Steuern

Die Steuern vom Einkommen sinken bedingt durch den Rückgang an Einnahmen im Wirtschaftsbetrieb.

Die sonstigen Steuern bleiben auf dem Niveau der Vorjahre.

Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 375.000,00 € ab.

Nachrichtlich

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2021 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 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Umsatzerlöse						
Maßnahmeerlöse/TN-Gebühren	11.445.003	12.700.000	10.807.000	13.130.500	13.235.000	13.340.500
Zuschüsse	1.071.862	1.000.000	1.046.000	1.049.000	1.049.000	1.049.000
Personalgestellungen	1.114.935	1.122.000	1.140.000	1.162.800	1.186.100	1.209.900
Erlöse Zweckbetrieb	818.345	950.000	550.000	800.000	800.000	800.000
Sonstige Betriebliche Erlöse						
sonstige Erlöse	46.966	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Summe Erträge	14.497.112	15.822.000	13.593.000	16.192.300	16.320.100	16.449.400
Aufwendungen	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Materialaufwand						
Betriebsstoffe	340.203	375.000	250.000	350.000	350.000	350.000
bezogene Leistungen	5.599.378	6.420.000	5.275.000	6.780.000	6.780.000	6.780.000
Personalaufwand						
Tarifbeschäftigte	4.685.407	4.800.000	4.860.000	4.957.200	5.056.400	5.157.600
Sozialabgaben	1.095.545	1.347.000	1.155.000	1.178.100	1.201.700	1.225.800
Abschreibungen						
Abschreibungen	391.752	390.000	375.000	375.000	375.000	375.000
sonstige Betriebliche Aufwendungen						
Dozentenonorare	656.475	700.000	500.000	700.000	700.000	700.000
Instandhaltungen	233.100	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Energie + Entsorgung	272.222	275.000	230.000	280.000	290.000	300.000
Versicherungen, Gebühren	64.245	97.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Prüfung + Beratung	23.247	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Mietaufwendungen	268.690	275.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Verwaltungskosten	204.254	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000
Verwaltungsbedarf	50.609	85.000	40.000	70.000	70.000	70.000
Sonstige Aufwendungen	488.607	500.000	403.000	578.000	578.000	578.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Zinsen	53.076	60.000	46.000	46.000	41.000	35.000
Steuern						
Steuern vom Einkommen	45.603	50.000	40.000	50.000	50.000	50.000
sonstige Steuern	15.199	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Summe Aufwand	14.487.612	15.969.000	14.002.000	16.192.300	16.320.100	16.449.400
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	9.500	-147.000	-409.000	0	0	0

Vermögensplan der Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden

Ausgaben	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zuführung Rücklagen	0	0	0			
Erwerb v. Sachanlagen	89.442	75.000	65.000	60.000	90.000	130.000
Tilgung Kredite	313.442	315.000	310.000	315.000	285.000	245.000
Summe Ausgaben	402.884	390.000	375.000	375.000	375.000	375.000

Einnahmen	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Entnahme Rücklagen	11.132	0				
Einnahme aus Abschreibungen	391.752	390.000	375.000	375.000	375.000	375.000
Summe Ausgaben	402.884	390.000	375.000	375.000	375.000	375.000

Stellenübersicht

Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2021	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.20 tatsächlich besetzt	
1	Betriebsleiter Aurich-Norden	A16	0	1	0	
2	Standortleiter Aurich	A 14/ A15	1	1	1	
insgesamt			1	2	1	

Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2021	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.20 tatsächlich besetzt	
1	LTVHS	15	1	0	0	
2	LtFB + Standortleiter Nor.	14	4	4	4	
3	LtFB	13	3	2	2	
4	LtFiB	12	1	0	0	
5	VL	11	1	0	1	
6	LtFiB	10	0	1	1	
7	VA	9a	0	2	1	
8	VA	8	1,75	1,75	1,75	
9	VA	6	1	1	1	
10	VA	5	1,5	1,5	1,5	
11	Hausmeister	3	1	1	1	
12	RPf	2	2	2	2	
13	RPf	1	1,5	1,5	1,5	
insgesamt			18,75	17,75	17,75	

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 2021	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.20 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Weiterbildungslehrer	14	0	0		
2	Weiterbildungslehrer	11	3	3		
3	Weiterbildungslehrer	10	0	0		
5	Weiterbildungslehrer	9	3,5	4,5	3,5	
6	Weiterbildungslehrer	8	2	2	2	
7	Weiterbildungslehrer	6	1	1	1	
8	Tarifbeschäftigte	5	1	1	1	Erziehungsurlaub
9	Tarifbeschäftigte	3	1	1	1	
10	Tarifbeschäftigte	2	0	0	0	
insgesamt			11,5	12,5	11,5	1

Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2021	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.20 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Sozialarbeiter	15	1	1		
2	Sozialarbeiter	12ü	0	0		
3	Sozialarbeiter	12	2	2		
4	Sozialarbeiter	11b	3	3		
5	Sozialarbeiter	9	0	0		
6	Sozialarbeiter	8	0	0		
insgesamt			6	6	0	