

**Wirtschaftsplan  
der  
Kreisvolkshoch-  
schule Aurich  
gGmbH  
2023**

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

### Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Erträgen und Aufwendungen mit einer Summe von 7.755.000,00 € ab.

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

#### Erträge:

##### **Zu Maßnahmeerlösen**

Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr erhöht. Preiserhöhungen und Nachverhandlungen mit den Kostenträgern werden in 2023 durchgesetzt werden müssen.

##### **Zu Zuschüssen**

Die Zahl der geförderten Arbeitsplätze durch die Arbeitsverwaltung bleibt in etwa auf dem Niveau der Vorjahre.

##### **Personalgestellungen**

Die direkten Personalgestellungen zum Organträger erhöhen sich deutlich.

##### **Erlöse Zweckbetrieb**

Der Ansatz wurde aus dem Vorjahr übernommen, Trotz Preiserhöhungen wird keine Umsatzsteigerung angenommen.

#### Aufwendungen:

##### **Zu Materialaufwendungen**

Der Ansatz für Betriebsstoffe (Lehr- und Lernmittel, Lebensmittel, Arbeitsbekleidungen etc.) wurden erhöht. Es werden Krisenbedingte Kostensteigerungen erwartet.  
Der Ansatz für bezogene Leistungen (externe Lehrende) wurde beibehalten.

##### **Zu Personalkosten**

Die Zahl der Planstellen erhöht sich. Im Ansatz ist ein Tarifabschluss 2023 in Höhe von 5,0 % eingerechnet. Die Erhöhung der Sozialabgaben resultiert aus den höheren Kosten für Tarifbeschäftigte.

Stand 01.01.22	130 Stellen
Stand 31.12.22	143 Stellen
Planansatz 2023	153 Stellen

**Abschreibungen**

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis.

**Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Der erwartete Instandhaltungsaufwand (Geräte + Fahrzeuge) wird mit 5.000,-- € angesetzt.

Der Ansatz für Versicherungen und Gebühren wird aus dem Vorjahr übernommen.

Die Kosten für Prüfung und Beratung werden erhöht, es handelt sich um Kosten der Jahresabschlussprüfung und Zertifizierungskosten und andere Rechtsberatungen.

Die Mietaufwendungen beziehen sich auf von der Muttergesellschaft angemietete Räume zur Durchführung von Maßnahmen. Der Ansatz an Verwaltungsbedarfen wird aus dem Vorjahr übernommen. Der Ansatz der sonstigen Aufwendungen wird ebenfalls aus dem Vorjahr übernommen.

**Vermögensplan**

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 4.500,00 € ab.

**Nachrichtlich**

Zur Vermeidung von Zahlungsengpässen werden Liquiditätskredite bis max. 500.000,-- € festgesetzt.

## Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich gGmbH

<b>Erträge</b>	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Umsatzerlöse						
Maßnahmeerlöse	2.451.897	2.522.000	2.790.000	2.882.500	2.936.050	2.990.671
Zuschüsse	193.918	220.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Personalgestellungen	3.894.251	3.900.000	4.560.000	4.651.200	4.744.224	4.839.108
Erlöse Zweckbetrieb	149.110	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Sonstige Betriebliche Erlöse						
sonstige Erlöse	30.173	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Summe Erträge</b>	<b>6.719.349</b>	<b>6.847.000</b>	<b>7.755.000</b>	<b>7.938.700</b>	<b>8.085.274</b>	<b>8.234.779</b>
<b>Aufwendungen</b>	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Materialaufwand						
Betriebsstoffe	153.043	150.000	180.000	170.000	170.000	170.000
bezogene Leistungen	67.513	100.000	100.000	150.000	150.000	150.000
Personalaufwand						
Tarifbeschäftigte	5.199.475	5.190.000	5.920.000	6.038.400	6.159.168	6.282.351
Sozialabgaben	1.053.997	1.145.000	1.265.000	1.290.300	1.316.106	1.342.428
Abschreibungen						
Abschreibungen	1.560	1.500	4.500	4.500	4.500	4.500
sonstige Betriebliche Aufwendungen						
Instandhaltungen	7.593	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Versicherungen, Gebühren	39.153	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500
Prüfung + Beratung	21.929	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Mietaufwendungen	108.965	140.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Verwaltungsbedarf	5.038	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Sonstige Aufwendungen	64.574	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>Summe Aufwand</b>	<b>6.722.840</b>	<b>6.847.000</b>	<b>7.755.000</b>	<b>7.938.700</b>	<b>8.085.274</b>	<b>8.234.779</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vermögensplan der Kreisvolkshochschule Aurich gGmbH

Ausgaben	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuführung Rücklagen	270					
Erwerb v. Sachanlagen	1.290	1.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Beteiligung						
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>1.560</b>	<b>1.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>

Einnahmen	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Entnahme Rücklagen						
Einnahme aus Abschreibungen	1.560	1.500	4.500	4.500	4.500	4.500
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>1.560</b>	<b>1.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>