

**Wirtschaftsplan  
der  
Kreisvolkshoch-  
schule Aurich  
gGmbH  
2024**

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

### **Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan schließt in Erträgen und Aufwendungen mit einer Summe von 9.580.000,00 € ab.

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

#### **Erträge:**

##### **Zu Maßnahmeerlösen**

Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr gesenkt. Der Maßnahmenmarkt erweist sich als schwierig, es wird ein Schrumpfungsprozess in diesem Bereich erwartet.

##### **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 Kostensteigerungen erwartet.

Der Ansatz für bezogene Leistungen (externe Lehrende) wurde erhöht.

##### **Zu Personalkosten**

Die Zahl der Planstellen erhöht sich. Im Ansatz ist ein Tarifabschluss 2024 in Höhe von 10,5 % eingerechnet. Die Erhöhung der Sozialabgaben resultiert aus den höheren Kosten für Tarifbeschäftigte.

Stand 01.01.23	143 Stellen
Stand 31.12.23	174 Stellen
Planansatz 2024	180 Stellen

**Abschreibungen**

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis.

**Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Der erwartete Instandhaltungsaufwand (Geräte + Fahrzeuge) wird mit 5.750,-- € angesetzt.

Der Ansatz für Versicherungen und Gebühren wird leicht erhöht.

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

Die Mietaufwendungen beziehen sich auf von der Muttergesellschaft angemietete Räume zur Durchführung von Maßnahmen. Der Ansatz an Verwaltungsbedarfen wird leicht erhöht. Der Ansatz der sonstigen Aufwendungen wird erhöht.

**Vermögensplan**

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 6.000,00 € ab.

**Nachrichtlich**

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

## Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich gGmbH

<b>Erträge</b>	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umsatzerlöse						
Maßnahmeerlöse	2.649.319	2.790.000	2.690.000	2.744.100	2.794.182	2.845.266
Zuschüsse	227.094	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Personalgestellungen	3.909.518	4.560.000	6.485.000	6.614.700	6.746.994	6.881.934
Erlöse Zweckbetrieb	181.285	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Sonstige Betriebliche Erlöse						
sonstige Erlöse	8.727	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Summe Erträge</b>	<b>6.975.943</b>	<b>7.755.000</b>	<b>9.580.000</b>	<b>9.763.800</b>	<b>9.946.176</b>	<b>10.132.200</b>
<b>Aufwendungen</b>	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Materialaufwand						
Betriebsstoffe	158.894	180.000	190.000	170.000	170.000	170.000
bezogene Leistungen	109.458	100.000	125.000	150.000	150.000	150.000
Personalaufwand						
Tarifbeschäftigte	5.292.079	5.920.000	7.440.000	7.588.800	7.740.576	7.895.388
Sozialabgaben	1.082.742	1.265.000	1.500.000	1.530.000	1.560.600	1.591.812
Abschreibungen						
Abschreibungen	3.047	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
sonstige Betriebliche Aufwendungen						
Instandhaltungen	3.208	5.000	5.750	5.750	5.750	5.750
Versicherungen, Gebühren	32.730	45.500	46.500	46.500	46.500	46.500
Prüfung + Beratung	19.036	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Mietaufwendungen	117.635	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Verwaltungsbedarf	4.663	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Sonstige Aufwendungen	138.087	50.000	75.500	75.500	75.500	75.500
sonstige Steuern	210	0	250	250	250	250
<b>Summe Aufwand</b>	<b>6.961.789</b>	<b>7.755.000</b>	<b>9.580.000</b>	<b>9.763.800</b>	<b>9.946.176</b>	<b>10.132.200</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>14.153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vermögensplan der Kreisvolkshochschule Aurich gGmbH

Ausgaben	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuführung Rücklagen						
Erwerb v. Sachanlagen	10.867	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
Beteiligung						
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>10.867</b>	<b>4.500</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>

Einnahmen	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Entnahme Rücklagen	7.820					
Einnahme aus Abschreibungen	3.047	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>10.867</b>	<b>4.500</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>