

**Wirtschafts-
plan
der
Kreisvolks-
hochschulen
Aurich-Norden
2024**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Erträgen mit einer Summe von 21.598.000,00 € und Aufwendungen mit einer Summe von 21.598.000,00 € ab.

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

Erträge:

Maßnahmeerlösen

Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht. In 2024 wird durch Preisanpassungen eine Umsatzsteigerung erfolgen. Der Bereich der sozialen Dienste wird kontinuierlich ausgebaut. 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€, 328 T€ Betriebskostenzuschuss und 400 T€ Erneuerungszuschuss 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 und für die Folgejahre beibehalten.

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 10,5 % und von zusätzlichen Beschäftigten in der Flüchtlingshilfe. Im Planansatz ist ein Anteil von 6.485 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 Erneuerungs- und Instandhaltungsaufwand bleibt auf hohem Niveau, es werden an beiden Standorten Sanierungen vorangetrieben.

Der Energie und Entsorgungsaufwand wird aufgrund der Ausschreibungsergebnisse auf erhöhtem Niveau gehalten.

Der Ansatz für Versicherungen und Gebühren wird 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 und der Verwaltungsbedarfe bleibt auf dem Niveau der Vorjahre.

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 2024 wird mit höheren Zinsen gerechnet. Die Zinsen der vorhandenen Kredite steigen auf 25 T€. Mit anderen Zinslasten wird nicht gerechnet.

Betriebliche Steuern

Die Steuern vom Einkommen werden in Höhe des Vorjahres angenommen.

Die sonstigen Steuern bleiben auf dem Niveau der Vorjahre.

Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 356.000,00 € ab.

Nachrichtlich

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umsatzerlöse						
Maßnahmeerlöse/TN-Gebühren	12.842.011	12.912.000	18.477.000	18.588.900	18.744.038	18.902.479
Zuschüsse	860.783	865.000	1.271.000	1.271.000	1.271.000	871.000
Personalgestellungen	1.289.032	1.095.000	1.050.000	1.102.900	1.120.000	1.145.000
Erlöse Zweckbetrieb	789.599	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Sonstige Betriebliche Erlöse						
sonstige Erlöse	122.794	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Summe Erträge	15.904.219	15.672.000	21.598.000	21.762.800	21.935.038	21.718.479
Aufwendungen	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Materialaufwand						
Betriebsstoffe	327.376	375.000	390.000	390.000	390.000	390.000
bezogene Leistungen	6.736.686	5.550.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000
Personalaufwand						
Tarifbeschäftigte	5.054.799	5.690.000	7.200.000	7.344.000	7.490.680	7.640.094
Sozialabgaben	1.186.330	1.300.000	1.540.000	1.570.800	1.596.358	1.630.385
Abschreibungen						
Abschreibungen	366.414	360.000	356.000	356.000	356.000	356.000
sonstige Betriebliche Aufwendungen						
Dozenten honorare	582.898	700.000	750.000	700.000	700.000	700.000
Instandhaltungen	212.255	175.000	600.000	600.000	600.000	200.000
Energie + Entsorgung	343.469	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Versicherungen, Gebühren	62.099	68.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Prüfung + Beratung	20.457	30.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Mietaufwendungen	49.488	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Verwaltungskosten	72.500	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
Verwaltungsbedarf	47.657	50.000	50.000	60.000	60.000	60.000
Sonstige Aufwendungen	579.957	527.000	561.000	586.000	586.000	586.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Zinsen	25.106	22.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Steuern						
Steuern vom Einkommen	43.591	45.000	45.000	50.000	50.000	50.000
sonstige Steuern	15.490	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Summe Aufwand	15.726.571	15.672.000	21.598.000	21.762.800	21.935.038	21.718.479
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	177.648	0	0	0	0	0

Vermögensplan der Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden

Ausgaben	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuführung Rücklagen	41.782	0	0			
Erwerb v. Sachanlagen	31.021	64.000	71.000	60.000	74.000	119.000
Tilgung Kredite	293.610	296.000	285.000	296.000	282.000	237.000
Summe Ausgaben	366.414	360.000	356.000	356.000	356.000	356.000

Einnahmen	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Entnahme Rücklagen	0	0				
Einnahme aus Abschreibungen	366.414	360.000	356.000	356.000	356.000	356.000
Summe Ausgaben	366.414	360.000	356.000	356.000	356.000	356.000

Stellenübersicht

Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024		Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
			insgesamt	davon am 30.06.23 tatsächlich besetzt	insgesamt	davon am 30.06.23 tatsächlich besetzt		
1	Standortleiter Aurich	A 14/ A15	1	1	1	1		
2	Flüchtlingsbetreuer	A11	0	0	1	0		Abordnung aufgehoben
insgesamt			1	1	1	1		

Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024		Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
			insgesamt	0,75	insgesamt	davon am 30.06.23 tatsächlich besetzt		
1	LtVHS	15	1	0,75	1	1		
2	LtFB + Standortleiter Nor.	14	4	0,75	5	4		
3	LtFB	13	2	0,75	3	2		
4	LtFIB	12	1	0,75	1	1		
5	Fachkoordination VL	11	1	0,75	1	1		
6	VA	8	0,75	0,75	0,75	0,75		
7	VA	6	1	0,75	1	1		
8	VA	5	1	0,75	1,5	1		
9	Hausmeister	3	1	0,75	1	1		
10	RPf	2	1	0,75	1	1		
11	RPf	1	1	0,75	1	1		
insgesamt			14,75	14,75	17,25	14,75		

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 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.23 tatsächlich besetzt	
1	Weiterbildungslehrer	11	1	1	1	
2	Flüchtlingskoordinator	11	1	1	0	abgeordnet bis 31.12.2023
3	Weiterbildungslehrer	9	0,5	3,5	2,5	
4	Weiterbildungslehrer	8	3	2	3	
5	Weiterbildungslehrer	6	1	1	1	
6	Tarifbeschäftigte	5	1	1	1	Erziehungsurlaub
7	Tarifbeschäftigte	3	1	1	1	*Dauerkrank
insgesamt			8,5	10,5	9,5	1

Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

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