

**Wirtschafts-  
plan  
der  
Kreisvolks-  
hochschule  
Aurich-Norden  
2025**

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

### **Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan schließt in Erträgen mit einer Summe von 18.669.000,00 € und Aufwendungen mit einer Summe von 18.669.000,00 € ab.

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

### **Erträge:**

#### **Maßnahmeerlösen**

Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr abgesenkt. In 2025 wird durch die Umstrukturierung weniger Umsatz im Eigenbetrieb erzielt, es erfolgt eine Verlagerung in die angeschlossenen Tochtergesellschaften.

#### **Zuschüssen**

In den Zuschüssen sind Landesmittel in Höhe von 1.038 T€, 345 T€ Betriebskostenzuschuss und 400 T€ Erneuerungszuschuss vom Landkreis Aurich enthalten.

#### **Personalgestellungen**

Es handelt sich um Personalgestellungen an die Gesellschaften.

#### **Erlöse Zweckbetrieb**

Der Ansatz wurde abgesenkt da ein Bereich in die gGmbH verlagert wurde.

#### **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 erhöht.

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

### **Personalkosten**

Die Verminderung resultiert aus der Umstrukturierung trotz einer angenommenen Tarifsteigerung von 5 % . Im Planansatz ist ein Anteil von 5.125 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, da der Standort Norden in der Klassik eintritt.

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 in der VHS Klassik

Der Ansatz der Verwaltungskosten bleibt auf dem Niveau der Vorjahre.

Die Verwaltungsbedarfe steigen bedingt durch die Umstrukturierung an.

Der Ansatz der sonstigen Aufwendungen unterliegt der Preisteigerung und wurde angepaßt.

### **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Für 2025 werden die Zinsen durch Investive Maßnahmen auf 68 T€ steigen. Mit anderen Zinslasten wird nicht gerechnet.

### **Betriebliche Steuern**

Die Steuern vom Einkommen werden leicht gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Die sonstigen Steuern bleiben auf dem Niveau der Vorjahre.

### **Vermögensplan**

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 1.570.000,00 € ab.

Zum Erwerb einer Liegenschaft am Standort Norden wird voraussichtlich eine Kreditermächtigung bis 1.200.000,00 € benötigt.

### **Nachrichtlich**

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.500 T€ festgesetzt (§ 4 Haushaltssatzung LK Aurich)

## Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich-Norden

<b>Erträge</b>	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Umsatzerlöse						
Maßnahmeerlöse/TN-Gebühren	15.584.874	18.477.000	15.021.000	14.956.700	15.264.714	15.375.089
Zuschüsse	969.570	1.271.000	1.783.000	1.583.000	1.383.000	1.383.000
Personalgestellungen	1.201.539	1.050.000	1.165.000	1.159.000	1.183.280	1.207.845
Erlöse Zweckbetrieb	950.195	750.000	650.000	650.000	650.000	650.000
Sonstige Betriebliche Erlöse						
sonstige Erlöse	100.836	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>Summe Erträge</b>	<b>18.807.014</b>	<b>21.598.000</b>	<b>18.669.000</b>	<b>18.398.700</b>	<b>18.530.994</b>	<b>18.665.934</b>
<b>Aufwendungen</b>	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Materialaufwand						
Betriebsstoffe	396.692	390.000	410.000	410.000	410.000	410.000
bezogene Leistungen	8.153.036	9.200.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000
Personalaufwand						
Tarifbeschäftigte	5.848.647	7.200.000	5.250.000	5.355.000	5.462.100	5.571.342
Sozialabgaben	1.299.590	1.540.000	1.235.000	1.259.700	1.284.894	1.310.592
Abschreibungen						
Abschreibungen	362.853	356.000	370.000	370.000	370.000	370.000
sonstige Betriebliche Aufwendungen						
Dozenten honorare	664.387	750.000	950.000	950.000	950.000	950.000
Instandhaltungen	170.744	600.000	600.000	200.000	200.000	200.000
Energie + Entsorgung	517.739	500.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Versicherungen, Gebühren	76.155	70.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Prüfung + Beratung	33.385	39.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Mietaufwendungen	45.902	40.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Verwaltungskosten	190.000	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
Verwaltungsbedarf	64.028	50.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Sonstige Aufwendungen	490.619	561.000	586.000	586.000	586.000	586.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Zinsen	30.104	27.000	68.000	68.000	68.000	68.000
Steuern						
Steuern vom Einkommen	51.716	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000
sonstige Steuern	16.474	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>Summe Aufwand</b>	<b>18.412.071</b>	<b>21.598.000</b>	<b>18.669.000</b>	<b>18.398.700</b>	<b>18.530.994</b>	<b>18.665.934</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>394.944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vermögensplan der Kreisvolkshochschule Aurich-Norden

<b>Ausgaben</b>	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zuführung Rücklagen	0	0	0			
Erwerb v. Sachanlagen	50.733	71.000	32.000	60.000	74.000	119.000
Erwerb Gebäude	0	0	1.250.000			
Tilgung Kredite	295.094	285.000	288.000	320.000	320.000	285.000
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>345.827</b>	<b>356.000</b>	<b>1.570.000</b>	<b>380.000</b>	<b>394.000</b>	<b>404.000</b>

<b>Einnahmen</b>	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Entnahme Rücklagen	0	0				
Einnahme aus Abschreibungen	362.853	356.000	370.000	370.000	370.000	370.000
Kreditaufnahme			1.200.000			
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>362.853</b>	<b>356.000</b>	<b>1.570.000</b>	<b>370.000</b>	<b>370.000</b>	<b>370.000</b>

## Stellenübersicht

### Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr insgesamt davon am 30.06.24 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Standortleiter Aurich	A 14/ A15	1	1		
insgesamt			1	1		

### Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr insgesamt davon am 30.06.24 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	LtVHS	15	1	1		
2	LtFB + Standortleiter Nor.	14	4	4		
3	LtFB	13	2	2		
4	LtFiB	12	1	1		
5	Fachkoordination VL	11	1	1		
6	VA	8	0,75	0,75		
7	VA	6	1	1		
8	VA	5	1	1		
9	Hausmeister	3	1	1		
10	RPf	2	1	1		
11	RPf	1	0	0		
insgesamt			13,75	14,75	13,75	

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 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.24 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Weiterbildungslehrer	11	1	1		
3	Weiterbildungslehrer	9	0	3,5		
4	Weiterbildungslehrer	8	3	2		
5	Weiterbildungslehrer	6	1	1		
6	Tarifbeschäftigte	5	1	1	1	Erziehungsurlaub
insgesamt			6	8,5	6,5	1

### Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.24 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Sozialarbeiter	15	1	1		
2	Sozialarbeiter	12	2	3		abgeordnet bis 31.12.2024
3	Sozialarbeiter	11b	2	3	2	1*abgeordnet LK
insgesamt			5	7	6	0