

Wirtschaftsplan der Kreisvolkshoch- schule Aurich 2014

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2014

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Aufwendungen mit 5.810.000,00 € und Erträgen mit einer Summe von 5.610.000,00 € ab. Zur Deckung des erwarteten Jahresverlustes wird die Entnahme aus den Rücklagen vorgeschlagen.

Zu den Abweichungen der Planansätze zum Vorjahr werden folgende Erklärungen abgegeben:

Aufwendungen:

Zu Ziffer 1 (Dienstbezüge)

Der Ansatz wurde angepasst. Der Leistungsaustausch mit der GDA wurde berücksichtigt. Der Leistungsaustausch wird voraussichtlich in geringerer Höhe gegenüber den Vorjahren stattfinden.

Zu Ziffer 6 (Auszubildende)

Kein Ansatz

Zu Ziffer 7 (Aufwendungen für Verbrauchsmittel)

Der Kostenansatz wird angepasst.

Zu Ziffer 8 (Wasser, Energie, Brennstoffe)

Den steigenden Energiepreisen wird Rechnung getragen und der Ansatz wird leicht erhöht.

Zu Ziffer 9 (Wirtschaftsbedarf)

Der Wirtschaftsbedarf wurde der Preis- und Arbeitsentwicklung angepasst. Die Lehr u. Lernmittel sind rückläufig aufgrund geringerer externer Leistungen.

Zu Ziffer 11 (Verwaltungskostenanteile)

Kein Ansatz

Zu Ziffer 13 (Instandhaltung, Instandsetzung)

Die Substanzerhaltung der gebäudlichen Infrastruktur erfordert einen entsprechenden Ansatz von Instandhaltungskosten.

Zu Ziffer 16 (Abschreibungen)

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis. Die Abschreibungssquote stagniert. Bedingt durch die Alterstruktur des Anlagevermögens sind eventuell nötige Ersatzbeschaffungen in den Folgejahren nicht auszuschließen.

Zu Ziffer 17 (sonstige ordentliche Aufwendungen)

Es handelt sich um kurzfristige Raum- und Gerätemieten.

Erträge:**Zu Ziffer 1 (Erträge aus Leistungen)**

Der Planansatz wurde den Erwartungen angepasst.
Der Planansatz für die Personalgestellung umfasst den Ansatz an GDA und Kooperationspartner.

Zu Ziffer 2 (Verkaufserlöse)

Es wird mit Umsätzen auf hohem Niveau im Bereich Seminarhotel gerechnet.

Zu Ziffer 3 (Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten)

Die Landeszuschüsse bleiben für 2014 stabil.

Zu Ziffer 11 (Sonstige ordentliche Erträge)

Bei den Planansätzen handelt es sich um Erstattungen der GDA gGmbH an die KVHS für angemietete Infrastruktur und Raumnutzungen für externe Fortbildungen.

Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 250.000,00 € ab.

Zu Ziffer 4.2 (Erwerb von Sachanlagen)

Der Ansatz errechnet sich aus eventuell erforderlichen Wiederbeschaffungsinvestitionen.

Zu Ziffer 7 (Kredittilgung)

Der Kredittilgungsansatz wird übernommen.

Nachrichtlich

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2014 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 900 TEU festgesetzt (§ 4 Haushaltssatzung LK Aurich)

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich

2014

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2012 EURO	Bemerkungen
	2014 EURO	2013 EURO		
Aufwendungen				
1. Dienstbezüge				
1.1 Beamte	65.000,00	70.000,00	59.871,87	
1.2 Tarifbeschäftigte	2.900.000,00	2.950.000,00	3.072.283,22	
1.4 Dozentenhonorar	600.000,00	550.000,00	521.633,90	
Qualifizierungszuschuß				
1.5 Berufsausbildungsbeihilfe/Integrationsbeihilfen		5.000,00	3.772,63	
2. Versorgungsbezüge				
3. Beiträge zu Versorgungskassen				
3.1 Beamte	30.000,00	60.000,00	56.876,49	
3.2 Tarifbeschäftigte	180.000,00	190.000,00	183.467,87	
4. Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.				
4.1 Tarifbeschäftigte	560.000,00	570.000,00	606.939,23	
5 Aufwendungen f. Beihilfen und Unterstützungen, Personalkosten	15.000,00	15.000,00	14.181,44	
6. Auszubildende				
6.1 Dienstbezüge Azubi				
6.2 Sozialvers. Azubi				
7 Aufwendungen für Verbrauchsmittel				
8 Wasser, Energie, Brennstoffe	40.000,00	60.000,00	44.406,64	
9. Wirtschaftsbedarf	230.000,00	200.000,00	192.593,11	
9.1 Haltung von Fahrzeugen	20.000,00	30.000,00	26.234,74	
9.2 Studienfahrten	20.000,00	20.000,00	23.272,32	
9.21 Lehr u. Lernmittel	125.000,00	150.000,00	268.518,60	
9.22 Bildungsveranstaltungen	20.000,00	10.000,00	22.444,98	
9.23 Lebensmittel Hotel	150.000,00	140.000,00	138.325,30	
9.24 Werbung	50.000,00	40.000,00	36.589,53	
9.25 Dienstreisen / TN-Fahrkosten	120.000,00	120.000,00	121.746,73	

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich

Bezeichnung	Planansatz			Rechnungsergebnis 2012 EURO	Bemerkungen
	2014	2013			
	EURO	EURO	EURO		
Aufwendungen					
10					
11	50.000,00	50.000,00	38.226,31		
12		70.000,00	76.133,00		
	10.000,00	5.000,00	18.140,85		nach neuem Steuerrecht bis 150,-- €
13					
14	120.000,00	140.000,00	139.594,07		
15	70.000,00	70.000,00	76.163,05		
16	70.000,00	70.000,00	59.625,46		
	250.000,00	250.000,00	247.458,73		
17.					
17.1	15.000,00	15.000,00	14.941,04		
17.2	25.000,00	40.000,00	33.962,79		Gerätemiete + kurzfr. Raummieten
17.3	75.000,00	75.000,00	112.339,92		
18.					
18.1					
18.2					
19					
20					
21					
	5.810.000,00	5.965.000,00	6.209.743,82		
Summe der Aufwendungen					

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2012 EURO	Bemerkungen
	2014 EURO	2013 EURO		
Erträge				
1. Erträge aus Leistungen der Einrichtung				
1.1 Teilnehmerentgelt	3.245.000,00	3.495.000,00	3.428.786,86	
1.2 Beiträge f. Studienfahrten				
1.3 Personalgestellung an GDA gGmbH	750.000,00	820.000,00	730.323,35	
2 Verkaufserlöse	850.000,00	750.000,00	769.202,60	Umsätze d. Seminarhotels
2.1 Verkäufe Energie	25.000,00	25.000,00	25.812,20	
3. Zuweisungen, Zuschüsse von Dritten				
3.1 Landeszuweisungen	420.000,00	420.000,00	418.205,00	
3.2 Zuschüsse des Trägers				
3.3 Sonstige Zuschüsse				
4 Beiträge				
5 Erträge aus der Auflösung Sopo	10.000,00	10.000,00	10.855,65	
6 Erträge aus Finanzanlagen				
7 Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			1.587,13	

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2012 EURO	Bemerkungen
	2014 EURO	2013 EURO		
Erträge				
8 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens			20.025,00	
9 Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen				
10 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.968,54	
11. Sonstige ordentliche Erträge				
11.1 Vermietung u. Verpachtung	300.000,00	250.000,00	405.403,16	
11.2 Übrige ordentliche Erträge	10.000,00	10.000,00	145.911,14	
12 Außerordentliche Erträge, Spenden			304,69	
Summe der ordentlichen Erträge	5.610.000,00	5.780.000,00	5.958.385,32	
13. Jahresverlust	200.000,00	185.000,00	251.358,50	
davon Auflösung von Rücklagen	200.000,00	185.000,00	200.000,00	
davon Bilanzverlust			51.358,50	
Summe der Erträge	5.810.000,00	5.965.000,00	6.209.743,82	

Vermögensplan der Kreisvolkshochschule Aurich

Bezeichnung	Planansatz			Rechnungsergebnis 2012 EURO	Bemerkungen
	2014 EURO	2013 EURO	2012 EURO		
Ausgaben					
1. Zuführung Rücklagen					
4. Sachinvestitionen					
4.1 Erwerb v. Grundstücken					
4.2 Erwerb v. Sachanlagen	90.000,00	140.000,00		27.249,68	
4.3 Baumaßnahmen		150.000,00		471.344,36	
7. Kredittilgung	160.000,00	160.000,00		151.583,32	
Gesamtausgabe des Vermögensplans	250.000,00	450.000,00		650.177,36	
Bezeichnung					
Planansatz					
	2014 EURO	2013 EURO	2012 EURO		
Einnahmen					
1.2 Rücklagen					
2. Entnahmen aus den Rücklagen				402.718,63	
3.3 für Baumaßnahmen und Grundstücke					
4. Beiträge					
5. Einnahmen aus Abschreibungen	250.000,00	250.000,00		247.458,73	
8. Kreditaufnahme		200.000,00			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	250.000,00	450.000,00		650.177,36	

Finanzplan der KVHS Aurich

Bezeichnung

	2013	2014	2015	2016	2017
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Aufwendungen					
1. Dienstbezüge	3.575.000,00	3.565.000,00	3.636.300,00	3.671.950,00	3.707.600,00
2. Versorgungsbezüge					
3. Beiträge zu Versorgungskassen	250.000,00	210.000,00	214.200,00	216.300,00	218.400,00
4. Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.	570.000,00	560.000,00	571.200,00	576.800,00	582.400,00
5. Aufwendungen f. Beihilfen und					
Unterstützungen, Personalkosten	15.000,00	15.000,00	15.300,00	15.450,00	15.600,00
6. Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Aufwendungen für Verbrauchsmittel	60.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
8. Wasser, Energie, Brennstoffe	200.000,00	230.000,00	234.600,00	236.900,00	239.200,00
9. Wirtschaftsbedarf	510.000,00	505.000,00	515.100,00	520.150,00	525.200,00
10. Verwaltungsbedarf, Geschäftsausgaben	50.000,00	50.000,00	51.000,00	51.500,00	52.000,00
11. Verwaltungskostenanteile	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Geringwertige Wirtschaftsgüter i. S. des					
Steuerrechts	5.000,00	10.000,00	10.200,00	10.300,00	10.400,00
13. Instandhaltung, Instandsetzung	140.000,00	120.000,00	122.400,00	123.600,00	124.800,00
14. Steuern, Abgaben, Versicherungen	70.000,00	70.000,00	71.400,00	72.100,00	72.800,00
15. Zinsen u. Ähnliche Aufwendungen	70.000,00	70.000,00	45.000,00	40.000,00	35.000,00
16. Abschreibungen und Zuführungen zu den					
Wertberichtigungen	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
17. Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.000,00	115.000,00	117.300,00	118.450,00	119.600,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Aufwendungen	5.965.000,00	5.810.000,00	5.904.000,00	5.953.500,00	6.003.000,00
Erträge					
1. Erträge aus Leistungen der Einrichtung	4.315.000,00	3.995.000,00	4.659.000,00	4.708.500,00	4.758.000,00
2. Verkaufserlöse	775.000,00	875.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
3. Zuweisungen, Zuschüsse von Dritten	420.000,00	420.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
4. Beiträge					
5. Erträge aus der Auflösung Sopo	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
6. Erträge aus Finanzanlagen					
7. Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11. Sonstige ordentliche Erträge	260.000,00	310.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
13. Jahresverlust	185.000,00	200.000,00			
Summe der Erträge	5.965.000,00	5.810.000,00	5.904.000,00	5.953.500,00	6.003.000,00

Investitionsplan der KVHS Aurich

Bezeichnung

	2012 EURO	2013 EURO	2014 EURO	2015 EURO	2016 EURO
Ausgaben					
1. Zuführung Rücklagen	0,00	0,00			
4. Sachinvestitionen einschl. Gebäude Erwerb von Beteiligungen u. Finanzdarlehen (ohne Darlehen)	290.000,00	90.000,00	30.000,00	10.000,00	0,00
6. Gewährung von Darlehen					
7. Kredittilgung	160.000,00	160.000,00	220.000,00	240.000,00	250.000,00
Gesamtausgabe des Investitionsplanes	450.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00

Einnahmen

2. Entnahmen aus den Rücklagen					
4. Beiträge					
5. Einnahmen aus Abschreibungen Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
8. Kreditaufnahme	200.000,00	0,00			
Gesamteinnahmen des Investitionsplanes	450.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00

Stellenübersicht

Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2014	Zahl der Stellen im Vorjahr insgesamt davon am 30.06.13 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Höherer Dienst Dozent	A 16	0	1 0	1	kw
2	Kreisoberamtsrat/Dozent (stellv. VHS-Leiter)	A 14	1	1 1		
insges amt			1	2 1	1	

Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2014	Zahl der Stellen im Vorjahr insgesamt davon am 30.06.13 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	LtVHS	15	1	1 1		
2	LtFB	14	1	2 2		1 kw ATZ
3	LtFB	13	2	2 2		
4	LtFB	12	1	1 1		
5	Kfm. MA	10	1	1 1		
6	VA	9	0	0 0		
7	VA	8	2	2 2		
8	VA	6	3	3 3		
9	VA	5	2	2 2		
10	VA	3	0	0 0		
11	RPf	2	3,5	3,5 3,5		
insges amt			16,5	17,5 17,5		

LtVHS (Leiter der Volkshochschule

VA (Verwaltungsangestellter)

Projektbezogene Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2014	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.13 tatsächlich besetzt		
1	Weiterbildungslehrer	14	0	0	0		
2	Weiterbildungslehrer	11	3	3	3		1 ab Mai 2014 kw
3	Weiterbildungslehrer	10	3	4	3		
5	Weiterbildungslehrer	9	9	10	10		1 an Bauamt abgegeben
6	Weiterbildungslehrer	8	2	2	2		
7	Weiterbildungslehrer	6	1	2	2		
8	Weiterbildungslehrer	5	3	4	3	1	Erziehungsurlaub
9	Tarifbeschäftigte	3	0	0	0		
10	Tarifbeschäftigte	2	1	1	1		
insges amt			22	26	24	1	

Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2014	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.13 tatsächlich besetzt		
1	Sozialarbeiter	15	1	1	0	1	an Jugendamt abge.
2	Sozialarbeiter	12ü	3	3	3		
3	Sozialarbeiter	12	1	1	1		
4	Sozialarbeiter	11ü	1	1	1		
5	Sozialarbeiter	11	6	6	3	3	an Jugendamt abge.
6	Sozialarbeiter	9	0	0	0		
7	Sozialarbeiter	8	1	1	1		
insges amt			13	13	9	4	

nachrichtlich:

GDA:

Stand	01.01.2013	132 Stellen
Stand	30.06.2013	127 Stellen
Stand	31.12.2013	142 Stellen inkl. 68 I-Helfer
2014 voraussichtlich:		145 Stellen inkl. Integrationshelfer