

**Wirtschaftsplan
der
Kreisvolkshoch-
schule Aurich
2015**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2015

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

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Aufwendungen mit 5.645.000,00 € und Erträgen mit einer Summe von 5.585.000,00 € 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. Die Zahl der Beschäftigten der KVHS sinkt und wird nur zum Teil mit GDA Personal ersetzt. Die z. Zt. nicht besetzte Leiterstelle der KVHS Aurich sorgt zusätzlich für eine Kostenreduzierung. Die Dozentenhonoreare steigen insbesondere im Bereich KVHS-Klassik leicht an.

Zu Ziffer 6 (Auszubildende)

Kein Ansatz

Zu Ziffer 7 (Aufwendungen für Verbrauchsmittel)

Der Kostenansatz aus 2014 wird übernommen.

Zu Ziffer 8 (Wasser, Energie, Brennstoffe)

Die Kosten für Strom werden sich in 2015 leicht erhöhen. Die Entwicklung der Gaspreise kann nicht eingeschätzt werden die Ansätze aus 2014 bleiben bestehen. Der Rückgang resultiert aus den gesunkenen Bewirtschaftungskosten in der Betriebsstätte Cuxhaven.

Zu Ziffer 9 (Wirtschaftsbedarf)

Der Wirtschaftsbedarf wurde der Preis- und Arbeitsentwicklung angepasst. Die bestehenden Kostenansätze werden als ausreichend eingeschätzt.

Zu Ziffer 11 (Verwaltungskostenanteile)

Ein Betrag in Höhe von 55 TEUR (Vorjahre: 75 TEUR) für die Leistungen des Personalamtes, des Personalrates und weiterer Ämter wurde neu verhandelt und reduziert festgesetzt.

Zu Ziffer 13 (Instandhaltung, Instandsetzung)

Die Substanzerhaltung der gebäudlichen Infrastruktur erfordert einen entsprechenden Ansatz von Instandhaltungskosten

Zu Ziffer 15 (Zinsen)

Aufgrund der gesunkenen Zinslast und des Wegfalls der Verzinsung von Altersteilzeiten nach dem Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) kann der Ansatz reduziert werden.

Zu Ziffer 16 (Abschreibungen)

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis. Die Abschreibungsquote stagniert. Bedingt durch die Altersstruktur des Anlagevermögens sind eventuell erforderliche Ersatzbeschaffungen 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 entsprechend angepasst.
Der Planansatz für die Personalgestaltung umfasst den Ansatz an die GDA.

Zu Ziffer 2 (Verkaufserlöse)

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

Zu. Ziffer 3 (Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten)

Die Landeszuschüsse erhöhen sich für 2015 leicht.
Erstmalig seit 2005 wird wieder ein Zuschuss des Trägers eingeplant.

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 245.000,00 € ab.

Zu Ziffer 4.2 (Erwerb von Sachanlagen)

Der Ansatz errechnet sich aus eventuell erforderlichen Wiederbeschaffungsinvestitionen.

Zu Ziffer 7 (Kredittilgung)

Der Kredittilgungsansatz entspricht dem des Vorjahres.

Nachrichtlich:

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2014 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000 TEUR festgesetzt (§ 4 Haushaltssatzung LK Aurich)

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich

2015

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2013 EURO	Bemerkungen
	2015 EURO	2014 EURO		
Aufwendungen				
1. Dienstbezüge				
1.1 Beamte	67.000,00	65.000,00	60.845,72	
1.2 Tarifbeschäftigte	2.725.000,00	2.900.000,00	2.816.143,16	
1.4 Dozentenonorar	650.000,00	600.000,00	526.997,56	
1.5 Qualifizierungszuschuß				
Berufsausbildungsbeihilfe/Integrationsbeihilfen			3.224,40	
2. Versorgungsbezüge				
3. Beiträge zu Versorgungskassen				
3.1 Beamte	30.000,00	30.000,00	25.103,68	
3.2 Tarifbeschäftigte	140.000,00	180.000,00	171.696,73	
4. Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.				
4.1 Tarifbeschäftigte	540.000,00	560.000,00	558.140,86	
5 Aufwendungen f. Beihilfen und Unterstützungen, Personalkosten	15.000,00	15.000,00	14.000,00	
6. Auszubildende				
6.1 Dienstbezüge Azubi				
6.2 Sozialvers. Azubi				
7 Aufwendungen für Verbrauchsmittel	40.000,00	40.000,00	37.081,42	
8 Wasser, Energie, Brennstoffe	220.000,00	230.000,00	262.207,32	
9. Wirtschaftsbedarf				
9.1 Haltung von Fahrzeugen	13.000,00	20.000,00	13.142,82	
9.2 Studienfahrten	20.000,00	20.000,00	21.886,30	
9.21 Lehr u. Lernmittel	125.000,00	125.000,00	239.224,29	
9.22 Bildungsveranstaltungen	20.000,00	20.000,00	17.118,25	
9.23 Lebensmittel Hotel	150.000,00	150.000,00	136.998,97	
9.24 Werbung	50.000,00	50.000,00	54.420,53	
9.25 Dienstreisen / TN-Fahrkosten	120.000,00	120.000,00	115.738,97	

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2013 EURO	Bemerkungen
	2015	2014		
	EURO	EURO		
Aufwendungen				
10				
11	40.000,00	50.000,00	39.823,66	
12	55.000,00		72.391,00	
	10.000,00	10.000,00	12.444,66	nach neuem Steuerrecht bis 150,-- €
13	120.000,00	120.000,00	115.850,68	
14	70.000,00	70.000,00	76.168,81	
15	50.000,00	70.000,00	62.019,79	
16	245.000,00	250.000,00	257.985,69	
17.				
17.1	15.000,00	15.000,00	7.694,50	
17.2	40.000,00	25.000,00	26.562,85	Gerätemiete + kurzfr. Raummieten
17.3	75.000,00	75.000,00	106.972,16	
18.				
18.1				
18.2				
19				
20				
21				
	5.645.000,00	5.810.000,00	5.851.884,78	
Summe der Aufwendungen				

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2013 EURO	Bemerkungen
	2015 EURO	2014 EURO		
Erträge				
1. Erträge aus Leistungen der Einrichtung				
1.1 Teilnehmerentgelt	3.100.000,00	3.245.000,00	2.944.088,20	
1.2 Personalgestellung an GDA gGmbH	650.000,00	750.000,00	792.371,84	
2 Verkaufserlöse	900.000,00	850.000,00	822.738,00	Umsätze d. Seminarhotels
2.1 Verkäufe Energie	25.000,00	25.000,00	29.200,65	
3. Zuweisungen, Zuschüsse von Dritten				
3.1 Landeszuweisungen	440.000,00	420.000,00	418.102,00	
3.2 Zuschüsse des Trägers	250.000,00			
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				

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2013 EURO	Bemerkungen
	2015 EURO	2014 EURO		
Erträge				
8 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens			13.250,00	
9 Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen				
10 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.183,66	
11. Sonstige ordentliche Erträge				
11.1 Vermietung u. Verpachtung	200.000,00	300.000,00	296.916,65	
11.2 Übrige ordentliche Erträge	10.000,00	10.000,00	4.174,75	
12 Außerordentliche Erträge, Spenden			279,09	
Summe der ordentlichen Erträge	5.585.000,00	5.610.000,00	5.333.160,49	
13. Jahresverlust	60.000,00	200.000,00	518.724,29	
davon Auflösung von Rücklagen	60.000,00	200.000,00	500.000,00	
davon Bilanzverlust			18.724,29	
Summe der Erträge	5.645.000,00	5.810.000,00	5.851.884,78	

Vermögensplan der Kreisvolkshochschule Aurich

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2013 EURO	Bemerkungen
	2015 EURO	2014 EURO		
Ausgaben				
1. Zuführung Rücklagen				
4. Sachinvestitionen				
4.1 Erwerb v. Grundstücken				
4.2 Erwerb v. Sachanlagen	83.000,00	90.000,00	27.249,68	
4.3 Baumaßnahmen			80.864,60	
7. Kreditfittigung	162.000,00	160.000,00	155.711,40	
Gesamtausgabe des Vermögensplans	245.000,00	250.000,00	263.825,68	

Bezeichnung	Planansatz		2013 EURO	Bemerkungen
	2015 EURO	2014 EURO		
Einnahmen				
1.2 Rücklagen				
2. Entnahmen aus den Rücklagen			5.839,99	
3.3 für Baumaßnahmen und Grundstücke				
4. Beiträge				
5. Einnahmen aus Abschreibungen	245.000,00	250.000,00	257.985,69	
8. Kreditaufnahme				
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	245.000,00	250.000,00	263.825,68	

Finanzplan der KVHS Aurich

Bezeichnung	2014 EURO	2015 EURO	2016 EURO	2017 EURO	2018 EURO
Aufwendungen					
1. Dienstbezüge	3.565.000,00	3.442.000,00	3.510.840,00	3.545.260,00	3.579.680,00
2. Versorgungsbezüge					
3. Beiträge zu Versorgungskassen	210.000,00	170.000,00	173.400,00	175.100,00	176.800,00
4. Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.	560.000,00	540.000,00	550.800,00	556.200,00	561.600,00
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	40.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
8. Wasser, Energie, Brennstoffe	230.000,00	220.000,00	224.400,00	226.600,00	228.800,00
9. Wirtschaftsbedarf	505.000,00	498.000,00	507.960,00	512.940,00	517.920,00
10. Verwaltungsbedarf, Geschäftsausgaben	50.000,00	40.000,00	40.800,00	41.200,00	41.600,00
11. Verwaltungskostenanteile	0,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
12. Geringwertige Wirtschaftsgüter i. S. des					
Steuerrechts	10.000,00	10.000,00	10.200,00	10.300,00	10.400,00
13. Instandhaltung, Instandsetzung	120.000,00	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	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
16. Abschreibungen und Zuführungen zu den					
Wertberichtigungen	250.000,00	245.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
17. Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.000,00	130.000,00	132.600,00	133.900,00	135.200,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Aufwendungen	5.810.000,00	5.645.000,00	5.765.100,00	5.817.650,00	5.870.200,00
Erträge					
1. Erträge aus Leistungen der Einrichtung	3.995.000,00	3.750.000,00	4.210.100,00	4.262.650,00	4.315.200,00
2. Verkaufserlöse	875.000,00	925.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
3. Zuweisungen, Zuschüsse von Dritten	420.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
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	310.000,00	210.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
13. Jahresverlust	200.000,00	60.000,00			
Summe der Erträge	5.810.000,00	5.645.000,00	5.765.100,00	5.817.650,00	5.870.200,00

Investitionsplan der KVHS Aurich

Bezeichnung	2014 EURO	2015 EURO	2016 EURO	2017 EURO	2018 EURO
Ausgaben					
1. Zuführung Rücklagen	0,00	0,00			
4. Sachinvestitionen einschl. Gebäude Erwerb von Beteiligungen u. Finanzdarlehen (ohne Darlehen)	90.000,00	83.000,00	80.000,00	70.000,00	60.000,00
5. Gewährung von Darlehen					
6. Kredittilgung	160.000,00	162.000,00	170.000,00	180.000,00	190.000,00
Gesamtausgabe des Investitionsplanes	250.000,00	245.000,00	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	245.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
6. Kreditaufnahme	0,00	0,00			
8. Kreditaufnahme	0,00	0,00			
Gesamteinnahmen des Investitionsplanes	250.000,00	245.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00

Stellenübersicht

Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.14 insgesamt tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Kreisverwaltungsobererrat/Dozent (stellv. VHS-Leiter/komm. Leit.)	A 14	1	1		
insges amt			1	1		

Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.14 insgesamt tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	LIVHS	15	0	1		
2	LIFB	14	1	1		
3	LIFB	13	2	2		
4	LIFB	12	1	1		
5	Kfm. MA	10	1	1		
6	VA	9	0	0		
7	VA	8	2	2		
8	VA	6	2	3		
9	VA	5	1	2		
10	VA	3	0	0		
11	RPf	2	2	2		
12	RPf	1	1,5	1,5		
insges amt			13,5	16,5	16,5	

Projektbezogene Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.14 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Weiterbildungslehrer	14	0	0		
2	Weiterbildungslehrer	11	3	3		
3	Weiterbildungslehrer	10	3	3		
5	Weiterbildungslehrer	9	8	9		
6	Weiterbildungslehrer	8	2	2		
7	Weiterbildungslehrer	6	1	2		
8	Weiterbildungslehrer	5	2	2	1	Erziehungsurlaub
9	Tarifbeschäftigte	3	0	0		
10	Tarifbeschäftigte	2	1	1		
insges amt			20	23	1	

Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.14 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Sozialarbeiter	15	1	0	1	an Jugendamt abge.
2	Sozialarbeiter	12ü	3	3		
3	Sozialarbeiter	12	1	1		
4	Sozialarbeiter	11ü	1	1		
5	Sozialarbeiter	11	5	2	3	an Jugendamt abge.
6	Sozialarbeiter	9	0	0		
7	Sozialarbeiter	8	1	1		
insges amt			12	12	4	

nachrichtlich:

GDA:

Stand	01.01.2014	142 Stellen
Stand	30.06.2014	136 Stellen
Stand	31.12.2014	143 Stellen inkl. 79 I-Helfer
2015 voraussichtlich:		150 Stellen inkl. Integrationshelfer