

**Wirtschaftsplan  
der  
Kreisvolkshoch-  
schule Aurich  
2016**

# Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich

# 2016

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2014 EURO	Bemerkungen
	2016 EURO	2015 EURO		
<b>Aufwendungen</b>				
1. <b>Dienstbezüge</b>				
1.1 Beamte	70.000,00	67.000,00	61.625,14	
1.2 Tarifbeschäftigte	3.440.000,00	2.810.000,00	2.782.411,85	
1.4 Dozentenonorar	650.000,00	695.000,00	528.617,87	
1.5 Qualifizierungszuschuß				
Berufsausbildungsbeihilfe/Integrationsbeihilfen				
2. <b>Versorgungsbezüge</b>				
3. <b>Beiträge zu Versorgungskassen</b>				
3.1 Beamte	30.000,00	30.000,00	27.028,00	
3.2 Tarifbeschäftigte	130.000,00	140.000,00	160.084,41	
4. <b>Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.</b>				
4.1 Tarifbeschäftigte	680.000,00	570.000,00	547.797,97	
5 <b>Aufwendungen f. Beihilfen und Unterstützungen, Personalkosten</b>	15.000,00	15.000,00	-661,05	
6. <b>Auszubildende</b>				
6.1 Dienstbezüge Azubi				
6.2 Sozialvers. Azubi				
7 <b>Aufwendungen für Verbrauchsmittel</b>	70.000,00	42.500,00	68.322,52	
8 <b>Wasser, Energie, Brennstoffe</b>	230.000,00	220.000,00	211.750,15	
9. <b>Wirtschaftsbedarf</b>				
9.1 Haltung von Fahrzeugen	35.000,00	13.000,00	13.634,13	
9.2 Studienfahrten	20.000,00	20.000,00	25.603,50	
9.21 Lehr u. Lernmittel	140.000,00	135.000,00	71.796,71	
9.22 Bildungsveranstaltungen	20.000,00	20.000,00	8.188,16	
9.23 Lebensmittel Gastronomie	220.000,00	150.000,00	143.363,63	
9.24 Werbung	50.000,00	50.000,00	49.272,98	
9.25 Dienstreisen / TN-Fahrkosten	130.000,00	130.000,00	107.529,75	



# Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis		Bemerkungen
	2016 EURO	2015 EURO	2014 EURO		
<b>Erträge</b>					
<b>1. Erträge aus Leistungen der Einrichtung</b>					
1.1 Teilnehmerentgelt	4.075.000,00	3.100.000,00	2.956.640,22		* Zusätzliche Erträge aus Flücht.
1.2 Personalgestellung an GDA gGmbH	500.000,00	650.000,00	721.100,10		
<b>2 Verkaufserlöse</b>					
2.1 Verkäufe Energie	975.000,00	900.000,00	868.402,73		Umsätze d. Gastronomie
	25.000,00	25.000,00	27.731,33		
<b>3. Zuweisungen, Zuschüsse von Dritten</b>					
3.1 Landeszuweisungen	440.000,00	440.000,00	449.449,00		
3.2 Zuschüsse des Trägers	250.000,00	250.000,00			
3.3 Sonstige Zuschüsse	250.000,00	200.000,00			
<b>4 Beiträge</b>					
<b>5 Erträge aus der Auflösung Sopo</b>	10.000,00	10.000,00	10.855,65		
<b>6 Erträge aus Finanzanlagen</b>					
<b>7 Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge</b>					

# Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2014 EURO	Bemerkungen
	2016 EURO	2015 EURO		
<b>Erträge</b>				
8			59.040,17	
	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens			
9				
	Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen			
10			7.633,16	
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
11.				
	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>			
11.1	300.000,00	200.000,00	262.588,06	
	Vermietung u. Verpachtung			
11.2	10.000,00	10.000,00	48.750,22	
	Übrige ordentliche Erträge			
12			400,04	
	Außerordentliche Erträge, Spenden			
	<b>6.835.000,00</b>	<b>5.785.000,00</b>	<b>5.412.590,68</b>	
	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>			
13.		60.000,00	298.280,10	
	Jahresverlust			
		60.000,00		
	davon Auflösung von Rücklagen			
			298.280,10	
	davon Bilanzverlust			
	<b>6.835.000,00</b>	<b>5.845.000,00</b>	<b>5.710.870,78</b>	
	<b>Summe der Erträge</b>			

# Vermögensplan der Kreisvolkshochschule Aurich

Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis 2014 EURO	Bemerkungen
	2016 EURO	2015 EURO		
<b>Ausgaben</b>				
1. Zuführung Rücklagen			90.249,31	
4. Sachinvestitionen				
4.1 Erwerb v. Grundstücken				
4.2 Erwerb v. Sachanlagen	205.000,00	343.000,00	19.671,46	Ausstattung Flüchtlinge + allgem. Neub.
4.3 Baumaßnahmen f. Flüchtlinge + Asylsuchende	3.500.000,00	1.750.000,00		Junge Flüchtlinge Wohnen + Haus E
7. Kredittilgung	175.000,00	162.000,00	159.570,23	
Gesamtausgabe des Vermögensplans	3.880.000,00	2.255.000,00	269.491,00	

Bezeichnung	Planansatz		2014 EURO	Bemerkungen
	2016 EURO	2015 EURO		
<b>Einnahmen</b>				
1.2 Rücklagen				
2. Entnahmen aus den Rücklagen	500.000,00			Rückfluß Cuxhaven
3.3 für Baumaßnahmen und Grundstücke				
4. Beiträge				
5. Einnahmen aus Abschreibungen	280.000,00	255.000,00	269.491,00	
8. Kreditaufnahme f. Flüchtlinge + Asylsuchende	3.100.000,00	2.000.000,00		Junge Flüchtlinge Wohnen + Haus E
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	3.880.000,00	2.255.000,00	269.491,00	

# Finanzplan der KVHS Aurich

Bezeichnung	2015		2016		2017		2018		2019	
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>Aufwendungen</b>										
1. Dienstbezüge	3.572.000,00		4.160.000,00		4.243.200,00		4.284.800,00		4.326.400,00	
2. Versorgungsbezüge										
3. Beiträge zu Versorgungskassen	170.000,00		160.000,00		163.200,00		164.800,00		166.400,00	
4. Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.	570.000,00		680.000,00		693.600,00		700.400,00		707.200,00	
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	42.500,00		70.000,00		70.000,00		70.000,00		70.000,00	
8. Wasser, Energie, Brennstoffe	220.000,00		230.000,00		234.600,00		236.900,00		239.200,00	
9. Wirtschaftsbedarf	518.000,00		615.000,00		627.300,00		633.450,00		639.600,00	
10. Verwaltungsbedarf, Geschäftsausgaben	40.000,00		40.000,00		40.800,00		41.200,00		41.600,00	
11. Verwaltungskostenanteile	55.000,00		55.000,00		55.000,00		55.000,00		55.000,00	
12. Geringwertige Wirtschaftsgüter i. S. des										
Steuerrechts	10.000,00		15.000,00		15.300,00		15.450,00		15.600,00	
13. Instandhaltung, Instandsetzung	120.000,00		140.000,00		142.800,00		144.200,00		145.600,00	
14. Steuern, Abgaben, Versicherungen	70.000,00		100.000,00		102.000,00		103.000,00		104.000,00	
15. Zinsen u. Ähnliche Aufwendungen	57.500,00		80.000,00		65.000,00		60.000,00		55.000,00	
16. Abschreibungen und Zuführungen zu den										
Wertberichtigungen	255.000,00		280.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
17. Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.000,00		195.000,00		198.900,00		200.850,00		202.800,00	
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Summe der Aufwendungen	5.845.000,00		6.835.000,00		6.967.000,00		7.025.500,00		7.084.000,00	
<b>Erträge</b>										
1. Erträge aus Leistungen der Einrichtung	3.750.000,00		4.575.000,00		4.707.000,00		4.740.500,00		4.779.000,00	
2. Verkaufserlöse	925.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00	
3. Zuweisungen, Zuschüsse von Dritten	890.000,00		940.000,00		950.000,00		975.000,00		995.000,00	
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		0,00		0,00		0,00	
11. Sonstige ordentliche Erträge	210.000,00		310.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
13. Jahresverlust	60.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Summe der Erträge	5.845.000,00		6.835.000,00		6.967.000,00		7.025.500,00		7.084.000,00	

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2016

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

### Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Aufwendungen und Erträgen mit 6.835.000,00 € ab.

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 durch GDA Personal ersetzt. In Teilbereichen wurden Arbeitsverträge geschlossen, dadurch sinken die Dozenten honorare trotz geänderter Honorarordnung leicht.

##### **Zu Ziffer 7 (Aufwendungen für Verbrauchsmittel)**

Der Kostenansatz wird dem Mehraufwand durch die Flüchtlingsbetreuung angepasst.

##### **Zu Ziffer 8 (Wasser, Energie, Brennstoffe)**

Die Energiepreise sind leicht rückläufig, durch die Inbetriebnahme des Flüchtlingsinternats ab 05/2016 werden die Kosten in der Summe leicht steigen.

##### **Zu Ziffer 9 (Wirtschaftsbedarf)**

Der Wirtschaftsbedarf wurde der Preis- und Arbeitsentwicklung angepasst. Die Kostenansätze werden als ausreichend eingeschätzt. Die Lebensmittel im Bereich Gastronomie steigen aufgrund der Verlagerung von Arbeitsbereichen aus der GDA in die KVHS.

##### **Zu Ziffer 11 (Verwaltungskostenanteile)**

Ein Betrag in Höhe von 55 TEUR für die Leistungen des Personalamtes, des Personalrates und weiterer Ämter wurde für die KVHS festgesetzt.

##### **Zu Ziffer 13 (Instandhaltung, Instandsetzung)**

Die Substanzerhaltung der gebäudlichen Infrastruktur erfordert einen entsprechenden Ansatz von Instandhaltungskosten. Dieser wurde gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht.

##### **Zu Ziffer 15 (Zinsen)**

Aufgrund der Substanzerweiterung durch das Flüchtlingsinternat und des erhöhten Kapitalbedarfes steigt die Zinslast.



**Zu Ziffer 16 (Abschreibungen)**

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis. Die Abschreibungsquote erhöht sich leicht durch Zugang des Internats und der Betreuung von jungen Flüchtlingen bei gleichzeitigem Abgang der Liegenschaft in Cuxhaven.

**Zu Ziffer 17 (sonstige ordentliche Aufwendungen)**

Es handelt sich um kurzfristige Raum- und Gerätemieten. Die ordentlichen Aufwendungen wurden den Erwartungen angepasst.

**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)**

Aufgrund der guten Vorjahresumsätze wird auf weiterhin mit Umsätzen auf hohem Niveau im Seminarhotel gerechnet. Die Umsätze aus den gastronomischen Bereichen der KVHS werden voraussichtlich ebenfalls steigen.

**Zu. Ziffer 3 (Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten)**

Die Landeszuschüsse werden mit dem Vorjahresansatz geplant. Ein Zuschuss des Trägers ist mit eingeplant. Die Internatsunterbringung ist unter 3.3 ausgewiesen.

**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 3.880.000,00 € ab.

**Zu Ziffer 4.2 (Erwerb von Sachanlagen)**

Der Ansatz errechnet sich aus eventuell erforderlichen Wiederbeschaffungsinvestitionen und Wohnausstattung für die Betreuung von jungen Flüchtlingen.

**Zu Ziffer 4.3 (Baumaßnahmen)**

Der Ansatz beinhaltet die Schaffung von betreuten Wohngelegenheiten für junge Flüchtlinge und den Neubau von Haus E im Rahmen der weiteren Aufgaben der KVHS, insbesondere im Hinblick auf die Integration von Flüchtlingen.

**Zu Ziffer 7 (Kredittilgung)**

Der Kredittilgungsansatz entspricht den erwarteten Tilgungen.

**Nachrichtlich:**

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2015 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000 TEUR festgesetzt (§ 4 Haushaltssatzung LK Aurich)

## Stellenübersicht

### Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2016	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.15 tatsächlich besetzt	
1	Kreisverwaltungsoberrat stellvertretender Leiter z.Zt. kom. VHS-Leiter	A 14	1	1	1	
insges amt			1	1	1	

### Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2016	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.15 tatsächlich besetzt	
1	LtVHS	15	0	0	0	
2	LtFB	14	1	1	1	
3	LtFB	13	2	2	2	
4	LtFB	12	1	1	1	
5	LtFIB	11	1	0	0	
6	Kfm. MA	10	1	1	1	
7	VA	9	0	0	0	
8	VA	8	2	2	1	
9	VA	6	2	2	2	
10	VA	5	1	1	1	
11	VA	3	0	0	0	
12	RPf	2	2	2	2	
13	RPf	1	1,5	1,5	1,5	
insges amt			14,5	13,5	12,5	

**Projektbezogene Tarifbeschäftigte**

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2016	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.15 tatsächlich besetzt		
1	Weiterbildungslehrer	14	0	0	0		
2	Weiterbildungslehrer	11	3	3	3		
3	Weiterbildungslehrer	10	3	3	3		
5	Weiterbildungslehrer	9	7	8	8		
6	Weiterbildungslehrer	8	1	2	2		
7	Weiterbildungslehrer	6	1	2	2		
8	Weiterbildungslehrer	5	2	3	2	1	Erziehungsurlaub
9	Tarifbeschäftigte	3	0	0	0		
10	Tarifbeschäftigte	2	1	1	1		
insges amt			18	22	21	1	

**Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif**

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2016	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.15 tatsächlich besetzt		
1	Sozialarbeiter	15	1	1	0	1	an Jugendamt abge.
2	Sozialarbeiter	12ü	2	3	3		
3	Sozialarbeiter	12	1	1	1		
4	Sozialarbeiter	11ü	1	1	1		
5	Sozialarbeiter	11	5	5	2	3	an Jugendamt abge.
6	Sozialarbeiter	9	0	0	0		
7	Sozialarbeiter	8	1	1	1		
insges amt			11	12	8	4	

**nachrichtlich:**

GDA:

Stand	01.01.2015	143 Stellen
Stand	30.06.2015	172 Stellen
Stand	31.12.2015	192 Stellen inkl. 88 I-Helfer
2016 voraussichtlich:		205 Stellen inkl. Integrationshelfer