

**Wirtschaftsplan  
der  
Kreisvolkshochschulen  
Aurich-Norden  
2019**

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2019

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

### **Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan schließt in Aufwendungen mit 17.418.000,00 € und in Erträgen mit 17.323.000,00 € ab. Es wird von einem voraussichtlichen Verlust in Höhe von 95.000,00 € ausgegangen.

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

#### **Aufwendungen:**

##### **Zu Ziffer 1 - 5 (Dienstbezüge)**

Der Ansatz wurde angepasst, die Tarifsteigerungen wurden berücksichtigt. Die Anzahl der Mitarbeiter im Eigenbetrieb bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert.

##### **Zu Ziffer 6 (erbrachte Dienstleistungen GmbH's)**

Auftragsarbeiten innerhalb der Betriebe

##### **Zu Ziffer 7 (Wasser, Energie, Brennstoffe)**

Der Energiebedarf wird dem erwarteten Volumen angepaßt.

##### **Zu Ziffer 8 (Aufwendungen für Verbrauchsmittel)**

Der Kostenansatz wird dem erwarteten Volumen angepaßt.

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

Der Wirtschaftsbedarf wurde der Preis- und Arbeitsentwicklung angepasst.

##### **Zu Ziffer 10 - 11 (Verwaltungskosten)**

Der Verwaltungsbedarfsansatz wurde den Aufgaben angepasst.  
Die Verwaltungskostenbeiträge an den Lankreis für Aufwand des Personalamtes, des Personalrates und weiterer Ämter wurde für die KVHS unverändert übernommen.

##### **Zu Ziffer 12 (Steuern – Abgaben)**

Der Ansatz entspricht den Erwartungen

##### **Zu Ziffer 13 (Zinsen)**

Durch günstige Ausschreibungsergebnisse und kostenfreie Liquiditätskredite kann der Ansatz gesenkt werden.

**Zu Ziffer 15 (Abschreibungen)**

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis. Die Abschreibungsquote erhöht sich leicht durch Zugänge an Gebäudestruktur und Ersatzbeschaffungen im beweglichen Anlagevermögen.

**Zu Ziffer 16 (Instandhaltung, Instandsetzung)**

Die laufende Substanzerhaltung der gebäudlichen Infrastruktur erfordert einen entsprechenden Ansatz von Instandhaltungsaufwendungen. Es wurden zusätzliche Maßnahmen eingeplant um den Sanierungsstau zu beheben. Diese Maßnahmen sind gem. Kreistagsbeschluss in den Erträgen unter Punkt 5 gegenfinanziert.

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

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

**Erträge:****Zu Ziffer 1 (Maßnahmeerlöse/Teilnehmerentgelte)**

Der Planansatz wurde den Erwartungen entsprechend angepasst.

**Zu. Ziffer 3 – 6 (Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten)**

Die Landeszuschüsse werden in gleicher Höhe geplant. Ein Zuschuss des Trägers in Höhe von 300 T€ ist gem. Kreistagsbeschluss vom 18.12.2018 mit eingeplant.

**Vermögensplan**

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 390.000,00 € ab.

**Zu Ziffer 3 (Erwerb von Sachanlagen)**

Der Ansatz errechnet sich aus erforderlichen Wiederbeschaffungsinvestitionen.

**Zu Ziffer 5 (Kredittilgung)**

Der Kredittilgungsansatz entspricht den erwarteten Tilgungen.

**Nachrichtlich:**

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 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

<b>Aufwand</b>		Ergebnis		Ansatz		Plan		Plan	
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2021	2022
1	Beamte	220.118,87 €	210.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €
2	Tarifbeschäftigte	1.778.628,31 €	1.955.000 €	1.996.000 €	2.035.920 €	2.076.638 €	2.118.171 €	2.076.638 €	2.118.171 €
3	Versorgungskassen	247.349,02 €	190.000 €	248.000 €	252.960 €	258.019 €	263.179 €	258.019 €	263.179 €
4	Sozialversicherung	345.723,24 €	377.000 €	390.000 €	397.800 €	405.756 €	413.871 €	405.756 €	413.871 €
5	Dozentenonorare	638.375,39 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €
6	erbr. Dienstleist. GmbH	9.696.598,71 €	10.768.000 €	10.453.500 €	10.453.500 €	10.453.500 €	10.453.500 €	10.453.500 €	10.453.500 €
7	Wasser, Energie, Brennstoffe	248.778,99 €	300.000 €	275.000 €	275.000 €	275.000 €	275.000 €	275.000 €	275.000 €
8	Aufwendungen für Verbrauchsmittel	368.376,85 €	275.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €
9	Wirtschaftsbedarf, Lehrmittel	728.482,32 €	675.000 €	675.000 €	675.000 €	675.000 €	675.000 €	675.000 €	675.000 €
10	Verwaltungsbedarf	100.332,88 €	88.000 €	98.000 €	98.000 €	98.000 €	98.000 €	98.000 €	98.000 €
11	Verwaltungskosten	179.355,00 €	305.000 €	305.000 €	305.000 €	305.000 €	305.000 €	305.000 €	305.000 €
12	Steuern, Abgaben, Versicherungen	234.978,32 €	122.500 €	152.500 €	152.500 €	152.500 €	152.500 €	152.500 €	152.500 €
13	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	47.860,14 €	80.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €
14	geringwertige Wirtschaftsgüter	10.625,40 €	51.500 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
15	Abschreibungen und Zuführungen	359.277,32 €	375.000 €	390.000 €	390.000 €	390.000 €	390.000 €	390.000 €	390.000 €
16	Instandhaltungen	361.174,80 €	270.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €
17	Sonstige Aufwendungen	556.443,12 €	368.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €
18	Außerordentliche Aufwendungen	24.550,16 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19	Bilanzgewinn	161.638,38 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Summe:</b>		16.308.667,22 €	17.110.000 €	17.418.000 €	17.470.680 €	17.524.413 €	17.579.221 €	17.524.413 €	17.579.221 €

# Erfolgsplan der Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz		Plan		Plan	
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Maßnahmerlöse, Teilnehmerentgelte	10.639.964,12 €	12.780.000 €	11.003.000 €	11.055.680 €	11.109.413 €	11.164.221 €	
3	Landeszuweisungen	870.489,00 €	840.000 €	892.000 €	892.000 €	892.000 €	892.000 €	
4	Zuschüsse Stadt, Land, Bund	273.871,04 €	180.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	
5	Sonstige Zuschüsse	- €	- €	547.000 €	547.000 €	547.000 €	547.000 €	
6	Durchführungspauschale LK Aurich	- €	500.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	
7	Auflösung Sonderposten	10.855,65 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	
8	Abgang Anlagen	14.799,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	
9	Personalgestellungen	1.067.661,28 €	950.000 €	1.171.000 €	1.171.000 €	1.171.000 €	1.171.000 €	
10	Ordentliche Erträge	3.408.904,47 €	1.850.000 €	3.300.000 €	3.300.000 €	3.300.000 €	3.300.000 €	
11	Außerordentliche Erträge	22.122,66 €	- €	- €	- €	- €	- €	
12	Bilanzverlust	- €	- €	95.000 €	95.000 €	95.000 €	95.000 €	
<b>Summe:</b>		16.308.667,22 €	17.110.000 €	17.418.000 €	17.470.680 €	17.524.413 €	17.579.221 €	
		- €	- €	- €	- €	- €	- €	



### Projektbezogene Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.18 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Weiterbildungslehrer	14	0	0		
2	Weiterbildungslehrer	11	2	2		
3	Weiterbildungslehrer	10	2	2		
5	Weiterbildungslehrer	9	4,5	5	4,5	
6	Weiterbildungslehrer	8	2	2	2	
7	Weiterbildungslehrer	6	1	1	1	
8	Weiterbildungslehrer	5	1	1	1	Erziehungsurlaub
9	Tarifbeschäftigte	3	1	1	1	
10	Tarifbeschäftigte	2	0	0	0	
insges amt			13,5	16	13,5	1

### Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.18 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Sozialarbeiter	15	1	1	1	
2	Sozialarbeiter	12ü	0	1	0	
3	Sozialarbeiter	12	2	2	2	
4	Sozialarbeiter	11b	3	3	3	
5	Sozialarbeiter	9	0	0	0	
6	Sozialarbeiter	8	0	0	0	
insges amt			6	7	6	0

## Stellenübersicht

### Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.18 tatsächlich besetzt	
1	Betriebsleiter Aurich-Norden	A16	1	1	1	
2	Standortleiter Aurich	A 14	1	1	1	
insges amt			2	2	2	

### Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.18 tatsächlich besetzt	
1	LtVHS	15	0	1	0	
2	LtFB	14	3	3	3	
3	Standortleiter Nor. + LtFB	13	3	2	3	
4	LtFB	12	0	0	0	
5	LtFiB	10	1	1	1	
6	VA	9	2	1	2	
7	VA	8	1,75	2,75	1,75	
8	VA	6	1	3,54	1	
9	VA	5	1,5	0,5	1,5	
10	Hausmeister	3	1	1	1	
11	RPf	2	2	2,5	2	
12	RPf	1	1,5	1,5	1,5	
insges amt			17,75	19,79	17,75	

LtVHS (Leiter der Volkshochschule

LtFB (Leitender Fachbereichsleiter)

VA (Verwaltungsangestellter)

RPf (Raumpflegerin)

LtFiB (Leitender Finanzen)