



# Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

In der Fassung vom 17.10.2019 (gleichbleibende Zuschüsse der Mitglieder bis 2024)

	PLAN	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.270.679	2.075.187	2.092.100	2.087.540	2.139.338	2.192.430	2.246.850	2.302.630
Teilnehmergebühren	2.249.229	2.053.294	2.073.550	2.071.900	2.123.698	2.176.790	2.231.210	2.286.990
Mieterrträge / Erträge aus Anzeigen	21.450	21.893	18.550	15.640	15.640	15.640	15.640	15.640
2. sonstige betriebliche Erträge	2.746.153	3.339.088	3.156.061	3.100.920	2.964.738	2.870.576	2.712.436	2.713.316
3. Materialaufwand	-1.927.872	-1.902.807	-1.838.426	-1.799.176	-1.759.644	-1.740.807	-1.690.302	-1.729.995
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-74.149	-89.730	-70.709	-71.770	-72.847	-73.940	-75.049	-76.175
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (Honorare)	-1.853.723	-1.813.077	-1.767.717	-1.727.406	-1.686.797	-1.666.867	-1.615.253	-1.653.820
<b>4. Rohergebnis</b>	<b>3.088.960</b>	<b>3.511.468</b>	<b>3.409.735</b>	<b>3.389.284</b>	<b>3.344.432</b>	<b>3.322.199</b>	<b>3.268.984</b>	<b>3.285.951</b>
5. Personalaufwand	-1.824.712	-1.939.511	-2.021.719	-2.081.471	-2.133.507	-2.186.845	-2.211.210	-2.266.491
a) Löhne und Gehälter	-1.411.637	-1.518.050	-1.569.023	-1.618.934	-1.670.195	-1.711.950	-1.731.024	-1.774.300
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-413.075	-421.461	-452.696	-462.537	-463.312	-474.895	-480.186	-492.191
6. Abschreibungen	-40.310	-50.597	-54.578	-55.853	-58.655	-58.117	-65.407	-74.407
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.222.812	-1.364.247	-1.280.879	-1.362.133	-1.323.648	-1.326.931	-1.325.383	-1.337.008
Fremdleistungen Personalgestellung	-42.900	-42.840	-43.544	-45.647	-23.166	-23.513	-23.866	-24.224
Raumkosten	-453.700	-471.054	-459.427	-483.500	-483.500	-483.500	-483.500	-483.500
Versicherungen	-10.291	-11.880	-11.545	-12.100	-12.282	-12.466	-12.653	-12.843
Beiträge	-22.675	-28.641	-26.000	-26.390	-26.786	-27.188	-27.596	-28.010
Programmheft	-100.000	-94.825	-104.545	-100.000	-101.500	-103.023	-104.568	-106.137
Werbe- und Reisekosten (Mitarbeiter)	-48.390	-67.728	-69.116	-80.500	-81.708	-82.934	-84.178	-85.441
Fahrtkosten Teilnehmer	-80.000	-79.242	-62.400	-60.684	-61.594	-62.518	-63.456	-64.408
Kopierer	-20.402	-24.485	-23.708	-24.300	-24.665	-25.035	-25.411	-25.792
EDV	-61.915	-58.694	-63.000	-63.945	-64.904	-65.878	-66.866	-67.869
Reparaturen/Instandhaltung	-45.000	-55.247	-72.000	-55.525	-56.358	-57.203	-58.061	-58.932
Porto/Telefon/Bürobedarf/Leitungen/etc.	-60.494	-69.507	-65.461	-73.500	-74.603	-75.722	29.105	29.105
Rechtsberatung	-27.405	-10.371	-15.000	-15.225	-15.453	-15.685	-15.920	-16.159
Beratungskosten	-52.780	-80.798	-53.572	-42.376	-28.012	-28.432	-28.858	-29.291
Lohnabrechnung u. laufende Buchhaltung	-56.367	-55.151	-57.213	-84.200	-85.463	-86.745	-88.046	-89.367
Abschluss und Prüfung	-29.500	-31.496	-32.000	-32.480	-32.967	-33.462	-33.964	-34.473
Qualitätssicherung	-10.000	-11.489	-13.000	-13.195	-13.393	-13.594	-13.798	-14.005
Prüfungskosten Verband	-65.975	-101.451	-61.500	-100.000	-88.000	-80.000	-67.000	-67.000
Fortbildung Mitarbeiter	-11.673	-7.112	-11.848	-12.026	-12.206	-12.389	-12.575	-12.764
sonstige Kosten	-23.345	-62.236	-36.000	-36.540	-37.088	-37.644	-38.209	-38.782
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	2	-	-	-	-	-	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.126</b>	<b>157.115</b>	<b>52.559</b>	<b>-110.173</b>	<b>-171.378</b>	<b>-249.694</b>	<b>-333.016</b>	<b>-391.955</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag								
12. Sonstige Steuern								
<b>13. Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>1.126</b>	<b>157.115</b>	<b>52.559</b>	<b>-110.173</b>	<b>-171.378</b>	<b>-249.694</b>	<b>-333.016</b>	<b>-391.955</b>
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	27.154	27.154	37.451	37.451	1.051	1.051	1.051	1.051
14. Entnahme aus Gewinnrücklagen*	-	160.194	-	73.773	171.378	249.694	333.016	169.246
15. Einstellung in Gewinnrücklagen*	-1.126	-307.012	-52.559	-	-	-	-	0
16. Bilanzgewinn	27.154	37.451	37.451	1.051	1.051	1.051	1.051	-221.658
<b>nachrichtlich:</b>								
Gewinnrücklagen	798.856	944.547	997.106	923.333	751.955	502.261	169.245	-1
<b>Vereinskapiatal</b>	<b>826.010</b>	<b>981.998</b>	<b>1.034.557</b>	<b>924.384</b>	<b>753.006</b>	<b>503.312</b>	<b>170.296</b>	<b>-221.659</b>

\* Im Jahresabschluss 2018 wurden in Vorjahren gebildete Rücklagen in Höhe von T€ 160 in Anspruch genommen bzw. aufgelöst. In Höhe von T€ 307 wurden neue Rücklagen gebildet.

Zeile		IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		€	€	€	€	€	€	€
1.		157.115	52.559	-110.173	-171.378	-249.694	-333.016	-391.955
2.	+/-							
	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	50.597	54.578	55.853	58.655	58.117	65.407	74.407
3.	+/-	13.327	-213.745	188	238	1.342	-1.599	5.445
4.	+/-							
	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge							
5.	-/+							
	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	9	-4	-4	-4	-4	-4	-4
6.	-/+							
	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	179.581	107.331	75	-851	-873	-895	-916
7.	+/-							
	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	7.772	-102.866	-313	3.548	3.636	3.728	3.820
8.	=	<b>408.404</b>	<b>-102.143</b>	<b>-54.370</b>	<b>-109.788</b>	<b>-187.472</b>	<b>-266.375</b>	<b>-309.199</b>
9.	+							
	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens							
10.	-							
	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-50.363	-115.000	-85.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
11.	=	<b>-50.363</b>	<b>-115.000</b>	<b>-85.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>
12.	+							
	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Einzahlung Stammkapital)							
13.	+							
	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0	0	0
14.	-							
	Auszahlungen für die Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0	0	0
15.	=	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16.	=							
	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus Zeile 8, 11 und 15)	358.041	-217.143	-139.370	-164.788	-242.472	-321.375	-364.199
17.	+	912.193	1.270.234	1.053.091	913.721	748.933	506.461	185.086
18.	=	<b>1.270.234</b>	<b>1.053.091</b>	<b>913.721</b>	<b>748.933</b>	<b>506.461</b>	<b>185.086</b>	<b>-179.113</b>

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€	€
A. Anlagevermögen	94.471	154.893	184.040	180.385	177.268	166.861	147.454
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	15	15	15	15	15	15	15
II. Sachanlagen	94.456	154.878	184.025	180.370	177.253	166.846	147.439
1. Andere Anlagen BGA	90.553	154.878	184.025	180.370	177.253	166.846	147.439
III. Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-
1. Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-
B. Umlaufvermögen	1.694.457	1.367.682	1.228.237	1.064.300	822.701	502.221	138.938
I. Vorräte	200	200	200	200	200	200	200
II. Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	424.023	314.391	314.316	315.167	316.040	316.935	317.851
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.046	34.391	34.316	35.167	36.040	36.935	37.851
2. Sonstige Vermögensgegenstände	382.977	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
III. Liquide Mittel	1.270.234	1.053.091	913.721	748.933	506.461	185.086	-179.113
C. Rechnungsabgrenzungsposten	16.199	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	-	-	-	221.658
Bilanzsumme	1.805.127	1.541.075	1.430.777	1.263.185	1.018.469	687.582	526.550

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€	€
A. Eigenkapital	981.999	1.034.558	924.385	753.007	503.313	170.297	-
I. Gezeichnetes Kapital	-	-	-	-	-	-	-
II. andere Gewinnrücklagen	944.548	997.107	923.334	751.956	502.262	169.246	-
III. Gewinn- und Verlustvortrag							
IV. Jahresüberschuss							
Bilanzgewinn	37.451	37.451	1.051	1.051	1.051	1.051	-221.658
nicht gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	-	-	-	221.658
B. Rückstellungen	476.967	263.222	263.410	263.648	264.990	263.391	268.836
1. Sonstige Rückstellungen	476.967	263.222	263.410	263.648	264.990	263.391	268.836
C. Verbindlichkeiten	173.073	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
1. aus Lieferungen und Leistungen	68.678	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
2. gegenüber Mitgliedern	-	-	-	-	-	-	-
3. Sonstige Verbindlichkeiten	104.395	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
D. Rechnungsabgrenzungsposten	173.088	143.295	142.982	146.530	150.166	153.894	157.714
Bilanzsumme	1.805.127	1.541.075	1.430.777	1.263.185	1.018.469	687.582	526.550

**Erläuterung andere Gewinnrücklagen**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€	€
Freie Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	86.664	86.664	86.664	86.664	86.664	86.664	-
Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	419.400,00	566.218,00	618.777,00	545.004,00	373.626,00	123.932,00	169.246,00
Projektrücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	291.666,11	291.666,11	291.666,11	291.666,11	291.666,11	291.666,11	0,00
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	-160.194,00	0,00	-73.773,00	-171.378,00	-249.694,00	-333.016,00	-169.246,00
Einstellung in Gewinnrücklagen	307.012,00	52.559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	944.548	997.107	923.334	751.956	502.262	169.246	-

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€	€
Abschreibungen immaterielle VG Bestand 31.12.201X	-315	-	-	-	-	-	-
Restbuchwerte vorhandene immaterielle VG	15	15	15	15	15	15	15
Abschreibungen auf vorhandenen Bestand 31.12.201X	-24.567	-20.577	-17.186	-13.322	-10.450	-8.740	-8.740
Restbuchwerte	71.855	73.879	56.693	43.371	32.921	24.181	15.441
Anschaffungskosten Neuzugänge 2019 (lfd.)		45.000					
Nutzungsdauer		5	5	5			
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres		-	-29.334	-38.334			
AfA		-29.334	-9.000	-6.666			
Restbuchwert		15.666	6.666	-			
Anschaffungskosten Neuzugänge 2019 (Dach)		70.000					
Nutzungsdauer		15	15	15	15	15	15
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres		-	-4.667	-9.334	-14.001	-18.668	-23.335
AfA		-4.667	-4.667	-4.667	-4.667	-4.667	-4.667
Restbuchwert		65.333	60.666	55.999	51.332	46.665	41.998
Anschaffungskosten Neuzugänge 2020			75.000				
Nutzungsdauer			5	5	5	5	5
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres			-	-15.000	-30.000	-45.000	-60.000
AfA			-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Restbuchwert			60.000	45.000	30.000	15.000	-
Anschaffungskosten Neuzugänge 2020 GWG			10.000				
Nutzungsdauer			1				
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres			-				
AfA			-10.000				
Restbuchwert			-				



		IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		€	€	€	€	€	€	€
	Anschaffungskosten Neuzugänge 2023 GWG							10.000
	Nutzungsdauer							1
	kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres							-
	AfA							-10.000
	Restbuchwert							-
Summen	Investitionen		115.000	85.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	Abschreibungen		-54.578	-55.853	-58.655	-58.117	-65.407	-74.407
	Restbuchwerte übrige Anlagegegenstände		154.878	184.025	180.370	177.253	166.846	147.439

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Vermietungen</b>							
Raumvermietungen u.ä.	13.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Vermietung Parkkarten	850	950	1.040	1.040	1.040	1.040	1.040
Vermietung Garage Theodor-Hanloser-Str.19, Singen	600	600	600	600	600	600	600
Vermietungen gesamt	14.450	8.550	8.640,00	8.640	8.640	8.640	8.640
Werbeanzeigen Programmheft	7.000	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>Summe</b>	<b>21.450</b>	<b>18.550</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>
Weitere Erträge							
<b>Summe</b>	<b>21.450</b>	<b>18.550</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>	<b>15.640</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Jahr						
<b>Mitgliedsbeiträge*</b>							
Stadt Konstanz	303.602,70	305.236,85	305.236,85	305.236,85	305.636,49	305.636,49	305.636,49
Stadt Singen	173.263,75	173.414,05	173.414,05	173.414,05	172.709,36	172.709,36	172.709,36
Stadt Stockach	61.106,00	61.248,46	61.248,46	61.248,46	61.148,29	61.148,29	61.148,29
Stadt Radolfzell	113.377,89	112.143,73	112.143,73	112.143,73	112.436,99	112.436,99	112.436,99
Sonderbeitrag fusionsbedingte Aufwendungen	12.000,00	-	-	-	-	-	-
Stellenbewertung Hr. Donath/Frau Schüssler	14.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Landkreis Konstanz	375.649,67	375.956,91	375.956,91	375.956,91	376.068,87	376.068,87	376.068,87
Mitgliedsbeiträge alle	1.053.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00
<b>Zuschüsse</b>							
VHS-Verband Baden-Württemberg (960)	300.000,00	308.414,61	308.000,00	308.000,00	308.000,00	308.000,00	308.000,00
AGY/ARS/AHS (810, 820,830)	324.000,00	375.000,00	384.200,00	384.200,00	384.200,00	384.200,00	384.200,00
BAMF (KSt. 410)			1.167.000,00	1.030.000,00	935.000,00	776.000,00	776.000,00
- davon Integrationskurse	900.000,00	1.200.000,00	967.000,00	820.000,00	715.000,00	556.000,00	556.000,00
- davon DeuFö und andere Erträge			200.000,00	210.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Ganztagesesschule (640)	60.000,00	70.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Sozialpass	78.000,00	70.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Grundbildung		50.000,00	-				
ALPHA-Projekt	5.000,00	-	-	-	-	-	-
<b>Mitgliedsbeiträge und Zuschüsse</b>	<b>2.720.000,00</b>	<b>3.114.414,61</b>	<b>3.060.200,00</b>	<b>2.923.200,00</b>	<b>2.828.200,00</b>	<b>2.669.200,00</b>	<b>2.669.200,00</b>
<b>Weitere Erträge</b>							
Erstattung VHS-Verband Fortbildung Dozenten		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Stellenanteil Fr. Fülberth Projekt Demokratie Leben	26.153,09	33.646,46	32.719,67	33.537,66	34.376,10	35.235,50	36.116,39
<b>Summe sonst. betr. Erträge</b>	<b>2.746.153,09</b>	<b>3.156.061,07</b>	<b>3.100.919,67</b>	<b>2.964.737,66</b>	<b>2.870.576,10</b>	<b>2.712.435,50</b>	<b>2.713.316,39</b>

\* Die Mitgliedsbeiträge ab dem Kalenderjahr 2021 stellen nur eine Vorschau da, die auf den wirtschaftlich zu erwartenden Entwicklungen in den kommenden Jahren basiert. Die Mitgliedsbeiträge werden jährlich durch die Mitgliederversammlung festgesetzt.

Quelle: Stat. Landesamt Baden-Württemberg, Stand: 31.12.2017

Mitglied	Einwohner						
Landkreis Konstanz insgesamt	280.288	282.191	282.191	282.191	284.015	284.015	284.015
Stadt Konstanz	82.859	83.789	83.789	83.789	84.441	84.441	84.441
Stadt Singen	47.287	47.603	47.603	47.603	47.716	47.716	47.716
Stadt Stockach	16.677	16.813	16.813	16.813	16.894	16.894	16.894
Stadt Radolfzell	30.943	30.784	30.784	30.784	31.064	31.064	31.064
Landkreis (ohne KN, Si, St)	102.522	103.043	103.043	103.043	104.021	104.021	104.021
Landkreis (ohne KN, Si, St, Ra)	102.522	103.202	103.202	103.202	103.900	103.900	103.900

Raumkostenplanung	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Raumkosten</b>					
10 Konstanz und Außenstellen	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000
11 Konstanz	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
18 sonstige nicht Haupt- oder Außenstellen	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
20 Singen und Außenstellen	124.000	124.000	124.000	124.000	124.000
21 Singen	124.000	124.000	124.000	124.000	124.000
34 sonstige nicht Haupt- oder Außenstellen					
40 Stockach und Außenstellen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
41 Stockach	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
60 Radolfzell und Außenstellen	55.200	55.200	55.200	55.200	55.200
61 Radolfzell	33.200	33.200	33.200	33.200	33.200
62 sonstige nicht Haupt- oder Außenstellen	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Zwischensumme	353.200	353.200	353.200	353.200	353.200
Reinigung + Objektbewachung	25,0%	25,0%	25,0%	25,0%	25,0%
	88.300	88.300	88.300	88.300	88.300
Kurzfristige Anmietungen der Fachbereiche	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
<b>Raumkosten gesamt</b>	<b>483.500</b>	<b>483.500</b>	<b>483.500</b>	<b>483.500</b>	<b>483.500</b>
davon Raumkosten ohne Radolfzell	414.500	414.500	414.500	414.500	414.500
davon Raumkosten nur Radolfzell	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000