



Wirtschaftsplan
für das Geschäftsjahr 2021
Fortschreibung der bisherigen Planungen;
Variante 2 - Sparszenario
mit jährlichen Zuschussanpassungen

- Beschlussvorlage des Vorstands -

In der Fassung vom 07.10.2020

		Variante 2	
	beschlossen	Sparszenario	Fortführ. Sparsz
	PLAN	PLAN	PLAN
	2020	2021	2022
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.087.540	1.723.725	1.766.798
Teilnehmergebühren	2.071.900	1.713.325	1.756.158
Mieteträge / Erträge aus Anzeigen	15.640	10.400	10.640
2. sonstige betriebliche Erträge	3.100.920	3.098.595	3.118.600
3. Materialaufwand	-1.799.176	-1.504.717	-1.541.335
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-71.770	-100.000	-101.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (Honorare)	-1.727.406	-1.404.717	-1.439.835
4. Rohergebnis	3.389.284	3.317.603	3.344.063
5. Personalaufwand	-2.081.471	-2.059.010	-2.110.486
a) Löhne und Gehälter	-1.618.934	-1.611.876	-1.652.173
b) Soziale Abgaben/Altersversorgung	-462.537	-447.134	-458.313
6. Abschreibungen	-55.853	-63.367	-54.850
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.362.133	-1.195.226	-1.213.156
Fremdleistungen Personalgestellung	-45.647	-30.167	-30.620
Raumkosten	-483.500	-472.250	-479.334
Versicherungen	-12.100	-12.282	-12.466
Beiträge	-26.390	-26.786	-27.188
Programmheft	-100.000	-	-
Werbe- und Reisekosten (Mitarbeiter)	-80.500	-111.708	-113.384
Fahrtkosten Teilnehmer	-60.684	-39.000	-39.585
Kopierer	-24.300	-26.665	-27.065
EDV	-63.945	-82.000	-83.230
Reparaturen/Instandhaltung	-55.525	-31.358	-31.828
Porto/Telefon/Bürobedarf/Leitungen/etc.	-73.500	-74.603	-75.722
Rechtsberatung	-15.225	-15.453	-15.685
Beratungskosten	-42.376	-71.000	-72.065
Lohnabrechnung u. laufende Buchhaltung	-84.200	-63.300	-64.250
Abschluss und Prüfung	-32.480	-32.967	-33.462
Qualitätssicherung	-13.195	-13.393	-13.594
Prüfungskosten Verband	-100.000	-45.000	-45.675
Fortbildung Mitarbeiter	-12.026	-10.206	-10.359
sonstige Kosten	-36.540	-37.088	-37.644
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-110.173	0	-34.429
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
12. Sonstige Steuern			
13. Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-110.173	-	-34.429
nachrichtlich:			
in den sonstigen betrieblichen Erträgen enthaltene			
Zuschüsse der Mitglieder		1.389.159,00	1.440.635,00
Zuschusserhöhung gegenüber dem Vorjahr		348.159,00	51.476,00

	PLAN	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.092.100	2.181.198	2.087.540	1.723.725	1.766.798	1.811.702	1.856.704	1.902.831
Teilnehmergebühren	2.073.550	2.160.498	2.071.900	1.713.325	1.756.158	1.800.062	1.845.064	1.891.191
Mieteträge / Erträge aus Anzeigen	18.550	20.700	15.640	10.400	10.640	11.640	11.640	11.640
2. sonstige betriebliche Erträge	3.156.061	3.230.184	3.100.920	3.098.595	3.118.600	3.129.276	3.184.147	3.195.238
3. Materialaufwand	-1.838.426	-1.914.477	-1.799.176	-1.504.717	-1.541.335	-1.471.416	-1.503.548	-1.530.026
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-70.709	-122.932	-71.770	-100.000	-101.500	-103.023	-104.568	-106.137
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (Honorare)	-1.767.717	-1.791.545	-1.727.406	-1.404.717	-1.439.835	-1.368.393	-1.398.980	-1.423.889
4. Rohergebnis	3.409.735	3.496.905	3.389.284	3.317.603	3.344.063	3.469.562	3.537.303	3.568.043
5. Personalaufwand	-2.021.721	-2.079.396	-2.081.471	-2.059.010	-2.110.486	-2.163.248	-2.217.182	-2.227.312
a) Löhne und Gehälter	-1.569.025	-1.622.958	-1.618.934	-1.611.876	-1.652.173	-1.693.477	-1.735.699	-1.743.629
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-452.696	-456.438	-462.537	-447.134	-458.313	-469.771	-481.483	-483.683
6. Abschreibungen	-54.578	-59.670	-55.853	-63.367	-54.850	-62.140	-71.140	-80.140
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.280.879	-1.364.576	-1.362.133	-1.195.226	-1.213.156	-1.256.868	-1.267.208	-1.277.703
Fremdleistungen Personalgestellung	-43.544	-44.268	-45.647	-30.167	-30.620	-62.157	-63.089	-64.035
Raumkosten	-459.427	-484.209	-483.500	-472.250	-479.334	-483.500	-483.500	-483.500
Versicherungen	-11.545	-12.012	-12.100	-12.282	-12.466	-12.653	-12.843	-13.036
Beiträge	-26.000	-23.648	-26.390	-26.786	-27.188	-27.596	-28.010	-28.430
Programmheft	-104.545	-95.468	-100.000	-	-	-	-	-
Werbe- und Reisekosten (Mitarbeiter)	-69.116	-79.565	-80.500	-111.708	-113.384	-115.085	-116.811	-118.563
Fahrtkosten Teilnehmer	-62.400	-70.539	-60.684	-39.000	-39.585	-39.000	-39.000	-39.000
Kopierer	-23.708	-30.516	-24.300	-26.665	-27.065	-27.471	-27.883	-28.301
EDV	-63.000	-69.548	-63.945	-82.000	-83.230	-84.478	-85.745	-87.031
Reparaturen/Instandhaltung	-72.000	-47.903	-55.525	-31.358	-31.828	-32.305	-32.790	-33.282
Porto/Telefon/Bürobedarf/Leitungen/etc.	-65.461	-71.003	-73.500	-74.603	-75.722	29.105	29.105	29.105
Rechtsberatung	-15.000	-3.311	-15.225	-15.453	-15.685	-15.920	-16.159	-16.401
Beratungskosten	-53.572	-84.965	-42.376	-71.000	-72.065	-73.146	-74.243	-75.357
Lohnabrechnung u. laufende Buchhaltung	-57.213	-59.563	-84.200	-63.300	-64.250	-65.214	-66.192	-67.185
Abschluss und Prüfung	-32.000	-31.362	-32.480	-32.967	-33.462	-33.964	-34.473	-34.990
Qualitätssicherung	-13.000	-12.883	-13.195	-13.393	-13.594	-13.798	-14.005	-14.215
Prüfungskosten Verband	-61.500	-110.557	-100.000	-45.000	-45.675	-45.000	-45.000	-45.000
Fortbildung Mitarbeiter	-11.848	-6.684	-12.026	-10.206	-10.359	-10.514	-10.672	-10.832
sonstige Kosten	-36.000	-26.572	-36.540	-37.088	-37.644	-38.209	-38.782	-39.364
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	-	-	-	-	-	-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	52.559	-6.737	-110.173	0	-34.429	-12.694	-18.227	-17.112
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag								
12. Sonstige Steuern								
13. Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	52.559	-6.737	-110.173	-	-34.429	-12.694	-18.227	-17.112
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	37.451	37.452	22.728	-13.672	-	-	-	-
14. Entnahme aus Gewinnrücklagen*	-	177.014	73.773	13.672	34.429	12.694	18.227	17.112
15. Einstellung in Gewinnrücklagen*	-52.559	-185.000	-	-	-	-	-	-
16. Bilanzgewinn	37.451	22.729	-13.672	-	-	-	-	-

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.181.198	2.087.540	1.723.725	1.766.798	1.811.702	1.856.704	1.902.831
Teilnehmergebühren	2.160.498	2.071.900	1.713.325	1.756.158	1.800.062	1.845.064	1.891.191
Mieteträge / Erträge aus Anzeigen	20.700	15.640	10.400	10.640	11.640	11.640	11.640
2. sonstige betriebliche Erträge	3.230.184	3.100.920	3.098.595	3.118.600	3.129.276	3.184.147	3.195.238
3. Materialaufwand	-1.914.477	-1.799.176	-1.504.717	-1.541.335	-1.471.416	-1.503.548	-1.530.026
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-122.932	-71.770	-100.000	-101.500	-103.023	-104.568	-106.137
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (Honorare)	-1.791.545	-1.727.406	-1.404.717	-1.439.835	-1.368.393	-1.398.980	-1.423.889
4. Rohergebnis	3.496.905	3.389.284	3.317.603	3.344.063	3.469.562	3.537.303	3.568.043
5. Personalaufwand	-2.079.396	-2.081.471	-2.059.010	-2.110.486	-2.163.248	-2.217.182	-2.227.312
a) Löhne und Gehälter	-1.622.958	-1.618.934	-1.611.876	-1.652.173	-1.693.477	-1.735.699	-1.743.629
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für	-456.438	-462.537	-447.134	-458.313	-469.771	-481.483	-483.683
6. Abschreibungen	-59.670	-55.853	-63.367	-54.850	-62.140	-71.140	-80.140
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.364.576	-1.362.133	-1.195.226	-1.213.156	-1.256.868	-1.267.208	-1.277.703
Fremdleistungen Personalgestellung	-44.268	-45.647	-30.167	-30.620	-62.157	-63.089	-64.035
Raumkosten	-484.209	-483.500	-472.250	-479.334	-483.500	-483.500	-483.500
Versicherungen	-12.012	-12.100	-12.282	-12.466	-12.653	-12.843	-13.036
Beiträge	-23.648	-26.390	-26.786	-27.188	-27.596	-28.010	-28.430
Programmheft	-95.468	-100.000	-	-	-	-	-
Werbe- und Reisekosten (Mitarbeiter)	-79.565	-80.500	-111.708	-113.384	-115.085	-116.811	-118.563
Fahrtkosten Teilnehmer	-70.539	-60.684	-39.000	-39.585	-39.000	-39.000	-39.000
Kopierer	-30.516	-24.300	-26.665	-27.065	-27.471	-27.883	-28.301
EDV	-69.548	-63.945	-82.000	-83.230	-84.478	-85.745	-87.031
Reparaturen/Instandhaltung	-47.903	-55.525	-31.358	-31.828	-32.305	-32.790	-33.282
Porto/Telefon/Bürobedarf/Leitungen/etc.	-71.003	-73.500	-74.603	-75.722	-76.858	-78.011	-79.181
Rechtsberatung	-3.311	-15.225	-15.453	-15.685	-15.920	-16.159	-16.401
Beratungskosten	-84.965	-42.376	-71.000	-72.065	-73.146	-74.243	-75.357
Lohnabrechnung u. laufende Buchhaltung	-59.563	-84.200	-63.300	-64.250	-65.214	-66.192	-67.185
Abschluss und Prüfung	-31.362	-32.480	-32.967	-33.462	-33.964	-34.473	-34.990
Qualitätssicherung	-12.883	-13.195	-13.393	-13.594	-13.798	-14.005	-14.215
Prüfungskosten Verband	-110.557	-100.000	-45.000	-45.675	-45.000	-45.000	-45.000
Fortbildung Mitarbeiter	-6.684	-12.026	-10.206	-10.359	-10.514	-10.672	-10.832
sonstige Kosten	-26.572	-36.540	-37.088	-37.644	-38.209	-38.782	-39.364
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-6.737	-110.173	0	-34.429	-12.694	-18.227	-17.112
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
12. Sonstige Steuern							
13. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-6.737	-110.173	-	-34.429	-12.694	-18.227	-17.112
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	37.451	22.728	-13.672	-	-	-	-
15. Entnahmen aus Gewinnrücklagen*	177.014	73.773	13.672	34.429	12.694	18.227	17.112
16. Einstellung in Gewinnrücklagen*	-185.000	-	-	-	-	-	-
17. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	22.728	-13.672	-	-	-	-	-

* Im Jahresabschluss 2019 wurden in Vorjahren gebildete Rücklagen in Höhe von T€ 177 in Anspruch genommen bzw. aufgelöst. In Höhe von T€ 185 wurden neue Rücklagen gebildet.

Zeile		IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
		2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
1.		-6.737	-110.173	0	-34.429	-12.694	-18.227	-17.112
2.	+/-							
	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	59.670	55.853	63.367	54.850	62.140	71.140	80.140
3.	+/-							
	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	15.251	-228.808	-21.120	5.063	-2.181	4.862	3.297
4.	+/-							
	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge							
5.	-/+							
	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-18	-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	-51.761	159.167	5.981	-708	-738	-740	-758
7.	+/-							
	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	33.982	-137.161	-24.919	2.951	3.075	3.083	3.159
8.	=	50.391	-261.122	23.309	27.727	49.602	60.118	68.726
9.	+							
	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens							
10.	-							
	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-131.669	-85.000	-58.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
11.	=	-131.669	-85.000	-58.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
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.	=	0	0	0	0	0	0	0
16.	=							
	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus Zeile 8, 11 und 15)	-81.278	-346.122	-34.691	-27.273	-5.398	5.118	13.726
17.	+							
	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.270.234	1.188.956	842.834	808.143	780.870	775.472	780.590
18.	=	1.188.956	842.834	808.143	780.870	775.472	780.590	794.316

* Hinweis:

Entsprechend der bisherigen Vorgehensweise im Rahmen der Wirtschaftsplanung basieren die Berechnungen auf den für 2020 beschlossenen Planzahlen. Infolge der Coronapandemie sind Abweichungen zu erwarten.

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
A. Anlagevermögen	166.453	195.631	190.264	190.414	183.274	167.134	141.994
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.352	8.907	2.462	2.462	2.462	2.462	2.462
II. Sachanlagen	151.101	186.724	187.802	187.952	180.812	164.672	139.532
1. Andere Anlagen BGA	151.101	186.724	187.802	187.952	180.812	164.672	139.532
III. Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-
1. Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-
B. Umlaufvermögen	1.664.493	1.157.350	1.116.678	1.090.113	1.085.453	1.091.311	1.105.795
I. Vorräte	200	200	200	200	200	200	200
II. Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	475.306	314.316	308.335	309.043	309.781	310.521	311.279
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.332	34.316	28.335	29.043	29.781	30.521	31.279
2. Sonstige Vermögensgegenstände	418.974	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
III. Liquide Mittel	1.188.987	842.834	808.143	780.870	775.472	780.590	794.316
C. Rechnungsabgrenzungsposten	16.677	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzsumme	1.847.623	1.371.481	1.325.442	1.299.027	1.287.227	1.276.945	1.266.289

* Hinweis:

Entsprechend der bisherigen Vorgehensweise im Rahmen der Wirtschaftsplanung basieren die Berechnungen auf den für 2020 beschlossenen Planzahlen. Infolge der Coronapandemie sind Abweichungen zu erwarten.

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
A. Eigenkapital	975.262	865.089	865.089	830.660	817.966	799.739	782.627
I. Gezeichnetes Kapital	-	-	-	-	-	-	-
II. andere Gewinnrücklagen	952.534	878.761	865.089	830.660	817.966	799.739	782.627
III. Gewinn- und Verlustvortrag							
IV. Jahresüberschuss							
Bilanzgewinn	22.728	-13.672	-	-	-	-	-
nicht gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
B. Rückstellungen	492.218	263.410	242.290	247.353	245.172	250.034	253.331
1. Sonstige Rückstellungen	492.218	263.410	242.290	247.353	245.172	250.034	253.331
C. Verbindlichkeiten	180.873	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
1. aus Lieferungen und Leistungen	97.351	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
2. gegenüber Mitgliedern	-	-	-	-	-	-	-
3. Sonstige Verbindlichkeiten	83.522	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
D. Rechnungsabgrenzungsposten	199.270	142.982	118.063	121.014	124.089	127.172	130.331
Bilanzsumme	1.847.623	1.371.481	1.325.442	1.299.027	1.287.227	1.276.945	1.266.289

* Hinweis:

Entsprechend der bisherigen Vorgehensweise im Rahmen der Wirtschaftsplanung basieren die Berechnungen auf den für 2020 beschlossenen Planzahlen. Infolge der Coronapandemie sind Abweichungen zu erwarten.

Erläuterung andere Gewinnrücklagen

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
Freie Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	102.376	102.376	102.376	102.376	102.376	102.376	102.376
Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	566.218,00	574.204,00	500.431,00	486.759,00	452.330,00	439.636,00	421.409,00
Projektrücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	275.954,11	275.954,11	275.954,11	275.954,11	275.954,11	275.954,11	275.954,11
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	-177.014,00	-73.773,00	-13.672,00	-34.429,00	-12.694,00	-18.227,00	-17.112,00
Einstellung in Gewinnrücklagen	185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	952.534	878.761	865.089	830.660	817.966	799.739	782.627

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
Abschreibungen immaterielle VGe Bestand 31.12.201X	-	-6.445	-6.445	-	-	-	-
Restbuchwerte vorhandene immaterielle VG	15	8.907	2.462	2.462	2.462	2.462	2.462
Abschreibungen auf vorhandenen Bestand 31.12.201X	-26.577	-39.408	-25.522	-10.450	-8.740	-8.740	-8.740
Restbuchwerte	75.762	111.724	86.202	75.752	67.012	58.272	49.532
Anschaffungskosten Neuzugänge 2020		75.000					
Nutzungsdauer		5	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		75.000	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		-					
Anschaffungskosten Neuzugänge 2021			52.000				
Nutzungsdauer			5	5	5	5	5
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres			-	-10.400	-20.800	-31.200	-41.600
AfA			-10.400	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400
Restbuchwert			41.600	31.200	20.800	10.400	-
Anschaffungskosten Neuzugänge 2021 GWG			6.000				
Nutzungsdauer			1				
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres			-				
AfA			-6.000				
Restbuchwert			-				

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
Anschaffungskosten Neuzugänge 2022				45.000			
Nutzungsdauer				5	5	5	5
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres				-	-9.000	-18.000	-27.000
AfA				-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Restbuchwert				36.000	27.000	18.000	9.000
Anschaffungskosten Neuzugänge 2022 GWG				10.000			
Nutzungsdauer				1			
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres				-			
AfA				-10.000			
Restbuchwert				-			
Anschaffungskosten Neuzugänge 2023					45.000		
Nutzungsdauer					5	5	5
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres					-	-9.000	-18.000
AfA					-9.000	-9.000	-9.000
Restbuchwert					36.000	27.000	18.000
Anschaffungskosten Neuzugänge 2023 GWG					10.000		
Nutzungsdauer					1		
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres					-		
AfA					-10.000		
Restbuchwert					-		
Anschaffungskosten Neuzugänge 2024						45.000	45.000
Nutzungsdauer						5	5
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres						-	-9.000
AfA						-9.000	-9.000
Restbuchwert						36.000	27.000
Anschaffungskosten Neuzugänge 2024 GWG						10.000	
Nutzungsdauer						1	
kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres						-	
AfA						-10.000	
Restbuchwert						-	

		IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		€	€	€	€	€	€	€
	Anschaffungskosten Neuzugänge 2025							45.000
	Nutzungsdauer							5
	kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres							-
	AfA							-9.000
	Restbuchwert							36.000
	Anschaffungskosten Neuzugänge 2025 GWG							10.000
	Nutzungsdauer							1
	kumulierte AfA zu Beginn des Geschäftsjahres							-
	AfA							-10.000
	Restbuchwert							-
Summen	Investitionen		85.000	58.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	Abschreibungen		-49.408	-56.922	-54.850	-62.140	-71.140	-80.140
	Restbuchwerte übrige Anlagegegenstände		186.724	187.802	187.952	180.812	164.672	139.532

Raumkostenplanung	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
Raumkosten					
10 Konstanz und Außenstellen	154.000	155.000	154.000	154.000	154.000
11 Konstanz	120.000	121.000	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	49.200	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	16.000	22.000	22.000	22.000
Zwischensumme	353.200	348.200	353.200	353.200	353.200
Reinigung + Objektbewachung	25,0%	25,0%	25,0%	25,0%	25,0%
	88.300	87.050	88.300	88.300	88.300
Kurzfristige Anmietungen der Fachbereiche	42.000	37.000	42.000	42.000	42.000
Raumkosten gesamt	483.500	472.250	483.500	483.500	483.500
davon Raumkosten ohne Radolfzell	414.500	410.750	414.500	414.500	414.500
davon Raumkosten nur Radolfzell	69.000	61.500	69.000	69.000	69.000

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
Vermietungen							
Raumvermietungen u.ä.	7.000	7.000	2.000	2.000	3.000	3.000	3.000
Vermietung Parkkarten	950	1.040	1.000	1.040	1.040	1.040	1.040
Vermietung Garage Theodor-Hanloser-Str.19, Singen	600	600	600	600	600	600	600
Vermietungen gesamt	8.550	8.640,00	3.600,00	3.640	4.640	4.640	4.640
Werbeanzeigen Programmheft	10.000	7.000	6.800	7.000	7.000	7.000	7.000
Summe	18.550	15.640	10.400	10.640	11.640	11.640	11.640
Weitere Erträge							
Summe	18.550	15.640	10.400	10.640	11.640	11.640	11.640

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Jahr €						
Mitgliedsbeiträge*							
Stadt Konstanz	304.879,44	304.879,44	408.134,81	423.401,32	439.049,23	455.044,72	459.087,05
Stadt Singen	171.065,84	171.065,84	229.001,74	237.567,68	246.347,62	255.322,58	257.590,70
Stadt Stockach	61.696,88	61.696,88	82.592,13	85.681,54	88.848,12	92.085,05	92.903,07
Stadt Radolfzell	113.088,80	113.088,80	151.389,27	157.052,07	162.856,34	168.789,54	170.288,96
Sonderbeitrag fusionsbedingte Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
Stellenbewertung Hr. Donath/Frau Schüssler	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	9.500,00
Landkreis Konstanz	377.269,05	377.269,05	505.041,05	523.932,40	543.295,69	563.089,11	568.091,23
Mitgliedsbeiträge alle	1.041.000,00	1.041.000,00	1.389.159,00	1.440.635,00	1.493.397,00	1.547.331,00	1.557.461,00
Zuschüsse							
VHS-Verband Baden-Württemberg (960)	308.414,61	308.000,00	343.704,00	343.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
AGY/ARS/AHS (810, 820,830)	375.000,00	384.200,00	380.400,00	380.400,00	380.400,00	380.400,00	380.400,00
BAMF (KSt. 410)	-	1.167.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
- davon Integrationskurse	1.200.000,00	967.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
- davon DeuFö und andere Erträge	-	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Ganztageschule (640)	70.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Sozialpass	70.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Grundbildung	50.000,00	-	31.658,48	-	-	-	-
ALPHA-Projekt	-	-	-	-	-	-	-
Mitgliedsbeiträge und Zuschüsse	3.114.414,61	3.060.200,00	3.054.921,48	3.074.035,00	3.083.797,00	3.137.731,00	3.147.861,00
Weitere Erträge							
Erstattung VHS-Verband Fortbildung Dozenten	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Stellenanteil Fr. Fülberth Projekt Demokratie Leben	33.646,46	32.719,67	35.673,25	36.565,08	37.479,21	38.416,19	39.376,59
Summe sonst. betr. Erträge	3.156.061,07	3.100.919,67	3.098.594,73	3.118.600,08	3.129.276,21	3.184.147,19	3.195.237,59

Mitgliedsbeiträge	Veränderung 2019 zu 2020 €	Veränderung 2020 zu 2021 €	Veränderung 2021 zu 2022 €	Veränderung 2022 zu 2023 €	Veränderung 2023 zu 2024 €	Veränderung 2024 zu 2025 €
Konstanz	0,00	103.255,37	15.266,51	15.647,91	15.995,49	4.042,33
Singen	0,00	57.935,90	8.565,94	8.779,94	8.974,96	2.268,12
Stockach	0,00	20.895,25	3.089,41	3.166,58	3.236,93	818,02
Radolfzell	0,00	38.300,47	5.662,80	5.804,27	5.933,20	1.499,42
LKR Konstanz	0,00	127.772,00	18.891,35	19.363,29	19.793,42	5.002,12
Summe	0,00	348.158,99	51.476,01	52.761,99	53.934,00	13.630,01
führt zu JE:	2020	2021	2022	2023	2024	2025
JE	-110.173,00	0,00	-34.429,00	-12.694,00	-18.227,00	-17.112,00
Mitgliedsbeiträge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Variante II	1.041.000,00	1.389.159,00	1.440.635,00	1.493.397,00	1.547.331,00	1.557.461,00
Erhöhung zum Vj	0,00	348.159,00	51.476,00	52.762,00	53.934,00	10.130,00
Erhöhung Personalaufw.			51.476,00	52.762,00	53.934,00	10.130,00

* Die Mitgliedsbeiträge ab dem Kalenderjahr 2022 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: 31.12.2019

Mitglied	Einwohner						
Landkreis Konstanz insgesamt	286.305	286.305	286.305	286.305	286.305	286.305	286.305
Stadt Konstanz	84.911	84.911	84.911	84.911	84.911	84.911	84.911
Stadt Singen	47.643	47.643	47.643	47.643	47.643	47.643	47.643
Stadt Stockach	17.183	17.183	17.183	17.183	17.183	17.183	17.183
Stadt Radolfzell	31.496	31.496	31.496	31.496	31.496	31.496	31.496
Landkreis (ohne KN, Si, St)	105.625	105.625	105.625	105.625	105.625	105.625	105.625
Landkreis (ohne KN, Si, St, Ra)	105.072	105.072	105.072	105.072	105.072	105.072	105.072