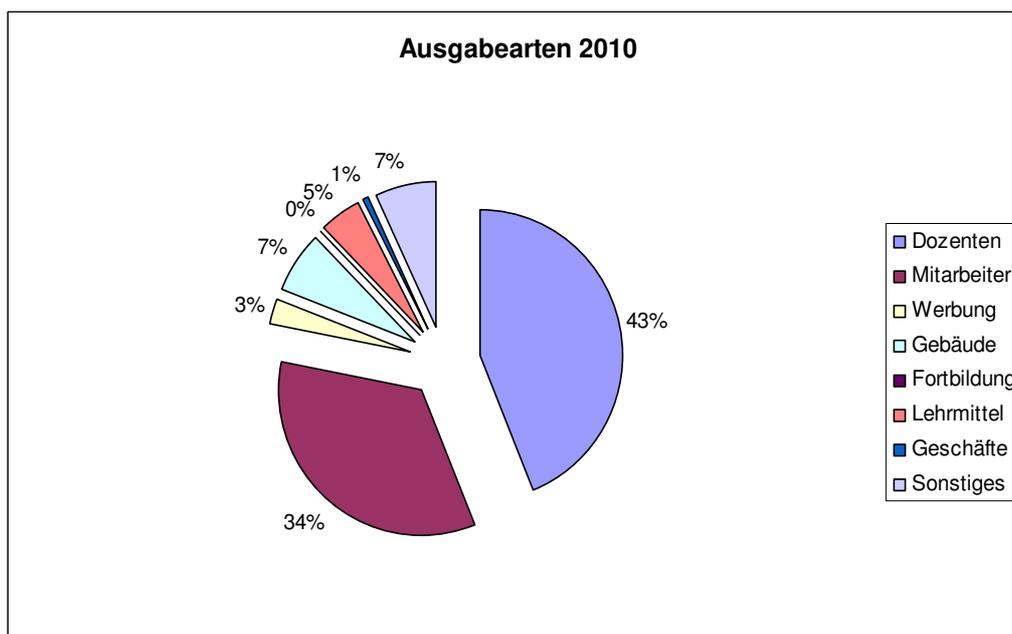


Finanzierung vhs Koblenz / Ausgabearten 2010

Einnahmen 2010:

Teilnehmer	872.674 €
Sonstiges	121.126 €
Land	205.990 €
Kommune	442.261 €
gesamt:	1.642.051 €



Ausgaben 2010:

Lehrende / Honorare	693.478 €
Hauptamtliche Mitarbeiter	583.421 €
Miete / Gebäude	109.253 €
Lehrmittel (durchlaufende Posten)	72.323 €
Werbung / Druck Semesterprogramm	44.068 €
Geschäfte	10.777 €
Fortbildung (Dozenten / Mitarbeiter)	1.799 €
Sonstiges (mit K II)	108.900 €

Finanzierungsstruktur vhs 2010 / Einnahmen durch Kurse

Ca. 1/3 Dozenten honorare:	generieren Einnahmen mit Kursen
Ca. 1/3 Personalkosten:	fix: Ausgaben: nur durch Reduktion veränderbar
Ca. 1/3 Gebäude/Betrieb:	fix: Ausgaben: bei Aufrechterhaltung des Betriebes: keine Einsparungen mehr möglich

Da in der Regel keine Kurse durchgeführt werden, die nicht mindestens honorarkostendeckend sind (ca. 60% Kostendeckung ohne Landeszuschuss), erwirtschaftet jeder durchgeführte Kurs zusätzliche Deckungsbeiträge. Eine Reduzierung des Kursvolumens - um Honorare einzusparen - hat zur Folge, dass bei gleich bleibenden Fixkosten (Personal/Gebäude/Betrieb) der Deckungsgrad der vhs sinkt.