

**Mitteilungsvorlage**

Organisationseinheit Kämmereiamt / Controlling	Datum 11.09.2013	Drucksachen-Nr. <b>2013/443</b>
---	---------------------	------------------------------------

⇓ Beratungsfolge	⇓ Sitzungsart	⇓ Sitzungstermin/e
Verwaltungs- und Finanzausschuss Kreistag	nicht öffentlich öffentlich	07.10.2013 14.10.2013

**Tagesordnungspunkt 20.1**

**Regionale Volkshochschule Konstanz-Singen e. V.;  
Jahresabschluss 2012**

**Sachverhalt**

Das Wirtschaftsjahr 2012 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.599,29 €. Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2012 war ein Jahresüberschuss von 48.000 € geplant.

Die Abweichung vom Wirtschaftsplan ist im Wesentlichen auf Nachforderungen der Rentenversicherung, auf außerplanmäßig eingestelltes Personal (unterjährig von der Mitgliederversammlung genehmigt), veränderte gesetzliche Anforderungen für Mitarbeiter im Bereich Integration sowie auf zurückgehende Teilnehmererlöse zurückzuführen.

Zum 31.12.2012 wird ein in den Jahren 2010 bis 2012 entstandener nicht gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 41.757,68 € ausgewiesen. Die Liquidität der VHS wird durch die im Juli 2012 beschlossene Kassenkreditbereitstellung von 200.000 € durch den Kreistag bis zum 31.12.2014 sichergestellt. Bisher wurde der Kassenkredit nicht in Anspruch genommen.

Für das Wirtschaftsjahr 2013 ist laut Wirtschaftsplan ein Jahresüberschuss in Höhe von 16.702 € geplant. Der aktuelle Geschäftsverlauf zeigt, dass ein Jahresüberschuss in dieser Größenordnung nicht erreicht werden wird. Es ist aber nach derzeitigem Stand ein ausgeglichenes Ergebnis zu erwarten.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2012 wurde der Wirtschaftsprüfer Martin Spitznagel, Singen beauftragt. Die Prüfung ergab keine Einwendungen. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist beigelegt.

Die VHS verfügt über keinen Aufsichtsrat. Die Genehmigung des Jahresabschlusses sowie die Entlastung des Vorstandes erfolgt jeweils durch die Mitgliederversammlung. Für das Geschäftsjahr 2012 ist eine Beschlussfassung zu diesen Punkten im Herbst 2013 vorgesehen.

## **Finanzielle Auswirkungen**

Entfällt.

## **Anlagen**

Anlage 1 – Jahresabschluss 2012 – Bilanz und GuV

Anlage 2 – Lagebericht 2012

Anlage 3 – Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers