

Beschlussvorlage

Organisationseinheit Kämmereiamt / Controlling	Datum 22.08.2014	Drucksachen-Nr. 2014/176
---	---------------------	------------------------------------

↓ Beratungsfolge	↓ Sitzungsart	↓ Sitzungstermin/e
Kultur- und Schulausschuss	nicht öffentlich	29.09.2014
Verwaltungs- und Finanzausschuss	nicht öffentlich	13.10.2014
Kreistag	öffentlich	20.10.2014

Tagesordnungspunkt 17

Volkshochschule Konstanz-Singen e. V.;

a) Jahresabschluss 2013

b) Verlängerung des Kassenkredits

Beschlussvorschlag

Zu a)

Der Jahresabschluss 2013 wird zur Kenntnis genommen.

Zu b)

Der Regionalen Volkshochschule Konstanz-Singen e. V. wird die Verlängerung des bis 31.12.2014 befristeten Kassenkredits in Höhe von max. 200.000 € zu den bekannten Konditionen bewilligt (siehe Sachverhalt). Die Gewährung ist befristet bis zum 31.12.2015.

Vorberatung

Der Kultur- und Schulausschuss hat am 29.09.2014 vorberaten. Er empfiehlt einstimmig Zustimmung zum Beschlussvorschlag.

Der Verwaltungs- und Finanzausschuss wird am 13.10.2014 vorberaten. Über das Ergebnis wird in der Sitzung berichtet.

Sachverhalt

Zu a) Jahresabschluss 2013

Das Wirtschaftsjahr 2013 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 136.914,46 €. Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2013 war ein Jahresüberschuss von 16.702,00 € geplant.

Die Abweichung vom Wirtschaftsplan ist im Wesentlichen auf Erhöhungen der Umsatzerlöse sowie der Zuschüsse des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge zurückzuführen.

Zum 31.12.2013 konnte somit der im Vorjahr ausgewiesene nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag wieder ausgeglichen werden. Nach Verrechnung wird eine Gewinnrücklage in Höhe von 64.691,45 € sowie ein Bilanzgewinn in Höhe von 30.465,33 € ausgewiesen. Näheres hierzu ergibt sich aus dem beigefügten Jahresabschluss (**Anlage 1**) und dem Lagebericht (**Anlage 2**).

Für das Wirtschaftsjahr 2014 ist laut Wirtschaftsplan ein Jahresüberschuss in Höhe von 5.774,00 € geplant. Der aktuelle Geschäftsverlauf entwickelt sich wie prognostiziert. Zum Ende des 2. Quartals stellt sich die Ertragsentwicklung positiv dar. Die Kosten entwickeln sich ebenfalls überwiegend planmäßig.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 wurde der Wirtschaftsprüfer Martin Spitznagel, Singen, beauftragt. Die Prüfung ergab keine Einwendungen. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist beigefügt (**Anlage 3**).

Die VHS verfügt über keinen Aufsichtsrat. Die Genehmigung des Jahresabschlusses sowie die Entlastung des Vorstandes erfolgt jeweils durch die Mitgliederversammlung. Für das Geschäftsjahr 2013 erfolgte die Beratung des Jahresabschlusses in der Mitgliederversammlung am 26.05.2014. Die Genehmigung des Jahresabschlusses erfolgte anschließend im Umlaufbeschluss.

Zu b) Verlängerung des Kassenkredits

Die Liquidität der VHS ist durch die im Juli 2012 beschlossene Kassenkreditbereitstellung von 200.000 € bis zum 31.12.2014 sichergestellt. **Bisher wurde der Kassenkredit nicht in Anspruch genommen.**

Die Gewährung beruhte auf der Anforderung des Wirtschaftsprüfers zum Jahresabschluss 2011, wonach für eine positive Fortführungsprognose diese Liquidität benötigt wurde. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2013 wurde durch den Abschlussprüfer die **vorsorgliche Verlängerung des Kassenkredits bis 31.12.2015** erneut empfohlen.

Die Gewährung wird zu folgenden bereits bekannten Konditionen beschlossen:

1. Maximale Höhe: 200.000 €
2. Die Inanspruchnahme erfolgt maximal zweimal im Jahr.
3. Der Zinssatz beläuft sich auf 2,75 % und kann zum 01.01. und 01.07. jeweils angepasst werden.
4. Zur jeweiligen Inanspruchnahme werden Vereinbarungen mit der Kreiskasse geschlossen.
5. Die Zinszahlungen erfolgen jeweils mit Rückzahlung bzw. Verlängerung der Kassenkredite.

Hinweis:

In der Sitzung des Kultur- und Schulausschusses wurde von Kreisrätin CZAJOR nach der Berechnung des Landeszuschusses gefragt. Die Einzelheiten dazu sind aus Anlage 4 zu entnehmen.

Finanzielle Auswirkungen

Entfällt, solange der Kassenkredit nicht in Anspruch genommen wird.

Anlagen

Anlage 1 – Jahresabschluss 2013 – Bilanz, GuV und Anhang VHS

Anlage 2 – Lagebericht 2013 VHS

Anlage 3 – Bestätigungsvermerk des WP 2013 VHS

Anlage 4 – Berechnung des Landeszuschusses

Hinweis:

Die Mitglieder des Verwaltungs- und Finanzausschusses haben die ANLAGEN zur Sitzungsvorlage bereits erhalten. Diese werden deshalb an diese Mitglieder nicht nochmals versandt.