

Beschlussvorlage

Organisationseinheit Kämmereiamt / Controlling	Datum 12.08.2015	Drucksachen-Nr. 2015/185
---	---------------------	------------------------------------

↓ Beratungsfolge	↓ Sitzungsart	↓ Sitzungstermin/e
Kultur- und Schulausschuss	nicht öffentlich	12.10.2015
Verwaltungs- und Finanzausschuss	nicht öffentlich	12.10.2015
Kreistag	öffentlich	26.10.2015

Tagesordnungspunkt 17

Volkshochschule Konstanz-Singen e. V.;

a) Jahresabschluss 2014

b) Verlängerung des Kassenkredits

Beschlussvorschlag

Zu a)

Der Jahresabschluss 2014 wird zur Kenntnis genommen.

Zu b)

Der Regionalen Volkshochschule Konstanz-Singen e. V. wird die dauerhafte Gewährung eines Kassenkredits in Höhe von max. 200.000 € zu den bekannten Konditionen bewilligt (siehe Sachverhalt).

Vorberatung

Der Kultur- und Schulausschuss und der Verwaltungs- und Finanzausschuss haben am 12.10.2015 vorberaten. Beide Ausschüsse empfehlen den Beschlussvorschlag.

Sachverhalt

Zu a) Jahresabschluss 2014

Das Wirtschaftsjahr 2014 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 91.898,38 €. Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2014 war ein Jahresüberschuss von 5.774 € geplant.

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

Aus dem Jahresüberschuss und dem Gewinnvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von 30.465,33 € werden Gewinnrücklagen in Höhe von 106.189,84 € eingestellt. Nach Verrechnung wird ein Bilanzgewinn in Höhe von 23.973,87 € ausgewiesen. Näheres hierzu ergibt sich aus dem beigefügten Jahresabschluss (**Anlage 1**) und dem Lagebericht (**Anlage 2**).

Für das Wirtschaftsjahr 2015 ist laut Wirtschaftsplan ein Jahresüberschuss in Höhe von 653,00 € geplant. Zum Ende des zweiten Quartals stellt sich die Ertragsentwicklung positiv dar. Die Kosten entwickeln sich ebenfalls überwiegend planmäßig. Insgesamt wird nach dem zweiten Quartal von einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 5.000 € ausgegangen.

Mit der Prüfung des Jahresabschluss 2014 wurde der Wirtschaftsprüfer Achim Huonker, 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 2014 erfolgte die Beratung des Jahresabschlusses in der Mitgliederversammlung am 29.04.2015. 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 bis zum 31.12.2015 sichergestellt. **Bisher musste der Kassenkredit noch nie in Anspruch genommen werden.**

Die Gewährung beruhte auf der Anforderung des Wirtschaftsprüfers zum Jahresabschluss 2011, wonach für eine positive Fortführungsprognose diese Liquidität benötigt wurde. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2014 wurde durch den Abschlussprüfer die vorsorgliche dauerhafte Bereitstellung des Kassenkredits 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 des Kassenkredits.

Finanzielle Auswirkungen

Entfällt, solange der Kassenkredit nicht in Anspruch genommen wird.

Anlagen

Anlage 1 – Jahresabschluss 2014 – Bilanz, GuV und Anhang

Anlage 2 – Lagebericht 2014

Anlage 3 – Bestätigungsvermerk des WP 2014

Anlage 4 – Auszug aus dem Protokoll der Mitgliederversammlung v. 29.04.2015
(Jahresabschluss 2014)