



Mitteilungsvorlage

Organisationseinheit	Datum	Drucksachen-Nr.
Amt für Schulen und Bildung	05.06.2026	2026/108

⇓ Beratungsfolge	⇓ Sitzungsart	⇓ Sitzungstermin/e
Kultur- und Schulausschuss	öffentlich	15.06.2026
Verwaltungs- und Finanzausschuss	öffentlich	06.07.2026
Kreistag	öffentlich	20.07.2026

Tagesordnungspunkt 17.5

Volkshochschule Landkreis Konstanz e.V.;
Jahresabschluss 2025 und aktueller Sachstandsbericht

Vorberatung

Sitzung Kultur- und Schulausschuss vom 15. Juni 2026

Beschluss: zur Kenntnis genommen

Vorberatung

Sitzung Verwaltungs- und Finanzausschuss vom 6. Juli 2026

Beschluss: zur Kenntnis genommen

Sachverhalt

Die Volkshochschule Landkreis Konstanz e.V. (vhs) schloss das Geschäftsjahr 2025 mit einem Jahresüberschuss von 571.870 EUR ab, rd. 370.000 EUR besser als 2024. Weiter war man bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans noch davon ausgegangen, rd. 80.000 EUR aus den Rücklagen entnehmen zu müssen. Das Ergebnis enthält jedoch ungewöhnlich hohe zahlungsunwirksame Effekte, insbesondere die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von rd. 320.000 EUR (sozialversicherungsrechtliche Fragen Honorarkräfte). Nach Abzug solcher Effekte und Abschreibungen liegt das zahlungswirksame Ergebnis bei knapp 288.000 EUR. Der geprüfte Jahresabschluss erhielt einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk (Anlage 1). Die Mitgliederversammlung stellte ihn am 7. Mai 2026 fest und beschloss, den Jahresüberschuss den Rücklagen zuzuführen, sodass das Bilanzergebnis 0,00 EUR ausweist. Der Vorstand wurde entlastet.

Veranstaltungen und Unterricht

Es wurden rd. 56.000 Unterrichtseinheiten (UE) durchgeführt, ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr um ca. 10,7 %. Rund zwei Drittel des Rückgangs betreffen den Bereich Deutsch und Integration, bedingt durch zurückgehende Zuwanderung und Kürzungen beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF). Weiter entfielen die Ganztagsangebote an Schulen. Im offenen Angebotsbereich gingen vor allem Fremdsprachen, Gesundheit & Bewegung sowie Beruf & EDV um insgesamt etwa 1.000 UE zurück. Deutsch und Integration bleibt mit rd. 25.000 UE (45,7 % der Stunden) zentral. Bei den Belegungszahlen entfallen rd. 77 % der Teilnehmenden auf offene Kurse und 21 % auf Deutsch und Integration. Gegenüber dem Vorjahr verschiebt sich das Verhältnis zugunsten des offenen Angebots.

Wirtschaftliche Kennzahlen 2025

Den Gesamterträgen von rd. 6,3 Mio. EUR stehen Aufwendungen in Höhe von rd. 5,7 Mio. EUR gegenüber. Die Erträge liegen leicht über dem Vorjahr, die Planwerte wurden um 4,1 % übertroffen. Die Umsatzerlöse von rd. 1,7 Mio. EUR stiegen trotz leicht rückläufiger Teilnehmerzahlen u. a. durch Neukalkulation der Kurspreise zum 1. Januar 2025 und eine bessere Kursauslastung.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sanken durch geringere BAMF-Zuschüsse in Höhe von rd. 1,6 Mio. EUR (rd. 335.000 EUR weniger als im Vorjahr), wurden aber durch einmalige Auflösungen von Rückstellungen in Höhe von rd. 320.000 EUR teilweise kompensiert. Honorarausgaben für Kursleitende sanken auf rd. 1,7 Mio. EUR, da weniger Einheiten im teureren Deutsch- und Integrationsbereich stattfanden. Die Personalkosten für 69 sozialversicherungspflichtig Beschäftigte betrugen rd. 2,5 Mio. EUR. Einsparungen ergaben sich u. a. durch nicht durchgängig besetzte Stellen.

Kapitalstruktur

Die vhs hat als eingetragener Verein kein Stammkapital. Das Eigenkapital besteht aus Rücklagen, die zum 31. Dezember 2025 bei rd. 1,8 Mio. EUR liegen (Eigenkapitalquote rd. 70%). Die Betriebsmittlrücklage deckt rund drei Monate Finanzbedarf.

Fazit

Die wirtschaftliche Lage ist stabil, das Jahresergebnis wirkt aber teilweise durch Einmaleffekte und Personal-Einsparungen. Deutlich ist der langfristige Rückgang der Nachfrage im Bereich Deutsch und Integration wegen geringerer Zuwanderung und BAMF-Kürzungen. Die vhs setzt ihre Arbeit im Landkreis Konstanz fort, beobachtet die politischen Rahmenbedingungen und stimmt sich eng mit den Trägerkommunen ab.

Anlagen

Anlage 1 – Testat Jahresabschluss 2025 VHS