

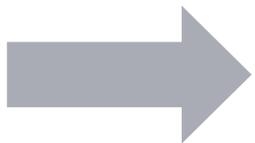
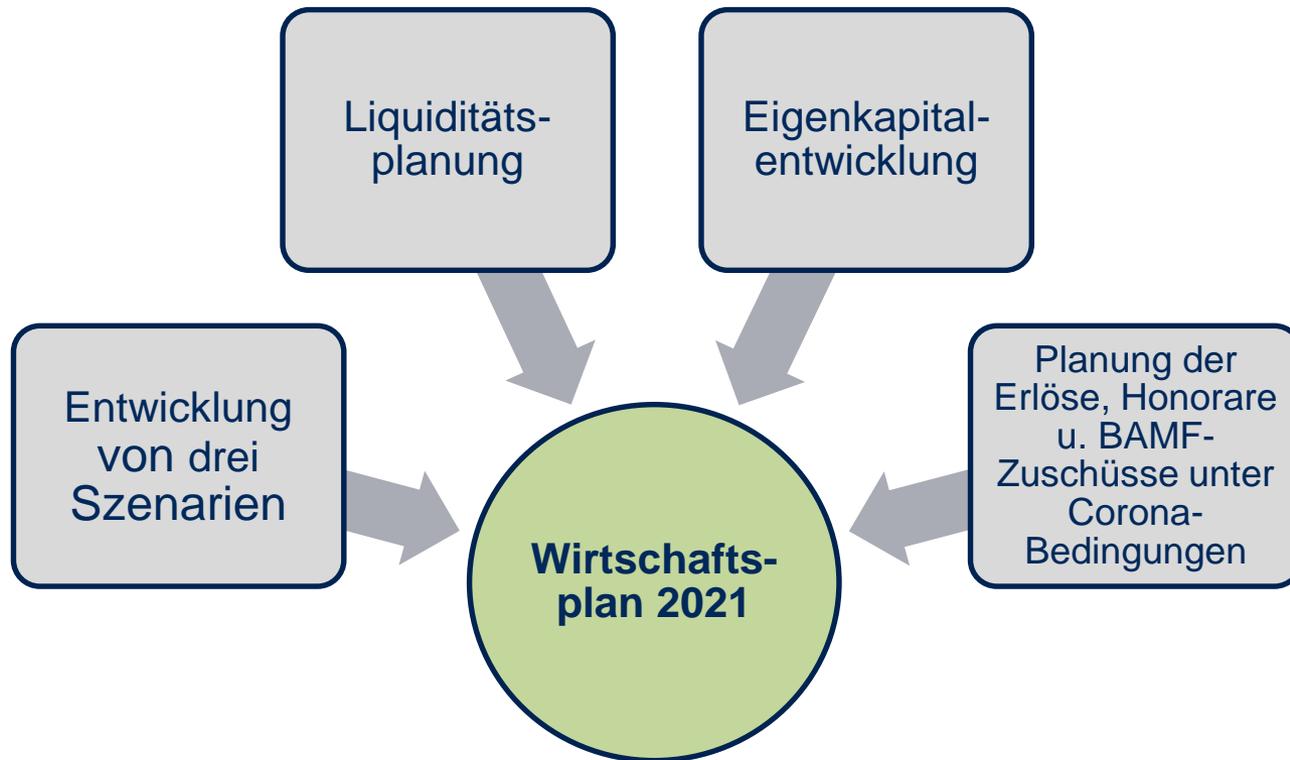


Volkshochschule
Landkreis Konstanz e.V.

**Sitzung des Kultur- und
Schulausschusses am 9.11.2020**

vhs Landkreis Konstanz e.V.:
Wirtschaftsplan 2021

Vorgehensweise:



- Wirtschaftsplan 2021 mit Liquiditätsplanung bis Ende 2022 (monatliche Planung).
- Mittelfristige Planung bis 2025.

Entwicklung des Jahresergebnisses, der Rücklagen und der Liquidität in verschiedenen Planungsszenarien

(alle Angaben in €)

	Szenario ohne Einsparungen	Wirtschaftsplan 2021	Wirtschaftsplan 2021 (optimistisch)
Umsatzerlöse	1.759.725	1.723.725	1.935.526
sonstige betriebliche Erträge	2.750.436	2.750.436	2.750.436
Erträge	4.510.161	4.474.161	4.685.962
Aufwendungen	4.994.295	4.822.320	4.964.180
Jahresfehlbetrag (31.12.2021)	-484.134	-348.159	-278.218
Rücklagen (31.12.2021)	110.108	246.080	316.016
Liquidität (31.12.2021)	160.756	296.889	366.825
niedrigste Liquidität: 31.07.2021	67.610	174.927	215.723

Annahme: Mitgliederzuschüsse weiterhin bei insgesamt T€ 1.041 pro Jahr

Wirtschaftsplan 2021: Einsparmaßnahmen der vhs

Maßnahme	Ersparnis (Betrag in T€)
Abschaffung der gedruckten Programmhefte; Neukonzeption der Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	+65
Umstrukturierung Verwaltung	+63
Angebot der vhs: Verkleinerung Fachbereich 1 (Gesellschaft, Politik, Vorträge)	+8
Summe:	+136

Wirtschaftliche Situation der vhs ohne weitere Zuschusserhöhung

Zahlungsunfähigkeit und Überschuldung spätestens im 2. Halbjahr 2022:

- Ohne Erhöhung der Mitgliederbeiträge wird das Eigenkapital spätestens im zweiten Halbjahr 2022 negativ.
- Weitgehender Rücklagenverbrauch bis zum 30.06.2022.
- Zahlungsunfähigkeit der vhs aller Voraussicht nach spätestens in der zweiten Jahreshälfte 2022.

Bereits im April / Mai 2021 werden diese Fragen relevant:

- Bestätigungsvermerk des Jahresabschlussprüfers abhängig von positiver Fortführungsprognose für ein Jahr, also bis April / Mai 2022: nach derzeitigem Stand ohne Erhöhung der Mitgliederzuschüsse: fraglich.
- Kassenkredit würde kurzfristig das Liquiditätsproblem verschieben, ändert aber an der drohenden Überschuldung in der 2. Jahreshälfte 2022 nichts.

Schließung der Deckungslücke durch Erhöhung der Mitgliederbeiträge in 2021

(alle Angaben in €)

Mitglied	Beitrag (ohne Erhöhung)	Zusätzlicher Beitrag 2021	Summe
Stadt Konstanz	304.879,44	103.255,37	408.134,81
Stadt Singen	171.065,84	57.935,90	229.001,74
Stadt Stockach	61.696,88	20.895,25	82.592,13
Stadt Radolfzell	113.088,80	38.300,47	151.389,27
zzgl. Ausgleich für Mehrkosten Personal	13.000,00		13.000,00
Landkreis Konstanz	377.269,05	127.772,00	505.041,05
Summe	1.041.000,00	348.158,99	1.389.159,00



Vielen Dank!