



**Landkreis Konstanz**  
**Kultur- und Schulausschuss am 7.11.2022**  
vhs Landkreis Konstanz e.V.  
Jahresabschluss 2021 und aktuelle Entwicklungen

# Jahresergebnis 2021 im Überblick

Die vhs im zweiten Jahr der Corona-Pandemie

- Ergebnis:
  - Jahresüberschuss: 144.954 €
  - Bilanzergebnis: 0 €
- Positive Entwicklung des Rücklagenbestandes:
  - zum 01.01.2021: 538.883 €
  - zum 31.12.2021: 683.837 €
- Liquidität war zu jedem Zeitpunkt gesichert
- Abschlussprüfung: uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

# Einordnung des Jahresergebnisses

## Rückblick und Rahmenbedingungen

- Ausgangslage (bis März 2020): stabile wirtschaftliche Situation der vhs
  - seit 2013 Jahresüberschüsse; bis 2019: Bilanzgewinne
  - Aufbau von Rücklagen
- Geschäftsjahr 2020: Fehlbetrag in Höhe von 436.379 €  
Ausgleich durch Entnahmen aus den Rücklagen der vhs
- 2020 und 2021:
  - mehrmonatige Untersagungen des Präsenzbetriebs
  - jeweils 6-monatige Phasen mit Kurzarbeit (monatliche Anpassungen)
- Ab Herbst 2021: Zugangsbeschränkungen (3G, 2G, 2G+)
- Einschränkungen waren nicht planbar – kurze Vorlaufzeiten

## Stabilisierung der wirtschaftlichen Lage in 2021

### Wichtige Faktoren

Sonstige  
betriebliche  
Erträge

- **Vorausschauende Planung:** Erhöhung der Mitgliederzuschüsse im Rahmen der Wirtschaftsplanerstellung für das Jahr 2021:  
+ 348.493 € gegenüber dem Vorjahr
- **Corona-Hilfe des Landes:**+ 124.756 €
- **Erholung des Deutsch- und Integrationsbereichs:** nur knapp unter Plan
- **Konsequenter Ausbau der digitalen Angebote** in 2021:  
ca. 43 % der Unterrichtseinheiten in 2021 digital
- **Kosteneinsparungen:**
  - Kurzarbeit: geringere Personalkosten
  - reduzierter Kursbetrieb: geringere Aufwendungen

## Erträge

Verbesserung der Ertragssituation insgesamt; Verschiebungen

	2021	2020	Veränderung
Umsatzerlöse	1.024.734	1.282.754	-258.020
Sonstige betriebl. Erträge	3.360.579	2.812.388	548.191
Zinsen, ähnl. Erträge	2	2	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.285.315</b>	<b>4.095.144</b>	<b>290.171</b>

- Geringere Belegungs- und Unterrichtstundenzahlen: weniger Umsatzerlöse
- Höhere sonstige betriebliche Erträge durch: Mitgliederzuschüsse, Corona-Hilfen, BAMF-Zuschüsse

# Aufwendungen

## Kosteneinsparungen

	2021	2020	Veränderung
Personalaufwendungen	1.872.619	1.948.298	-75.680
Honorare, Kursmaterial	1.082.119	1.140.650	-58.531
Sonstige betriebl. Aufw.	1.230.402	1.369.910	-139.910
Abschreibungen	55.221	72.665	-17.444
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>4.240.361</b>	<b>4.531.523</b>	<b>-291.162</b>

## Aktuelles: Geschäftsverlauf bis einschl. 3. Quartal

- positive Entwicklung in allen Fachbereichen
  - Sukzessiver Wegfall der Zugangskontrollen und der Maskenpflicht im ersten Quartal
  - Steigende Nachfrage nach Präsenzangeboten im offenen Bereich
  - Stark angestiegene Nachfrage nach Deutsch- und Integrationskursen
- Vergleich mit dem Geschäftsverlauf der ersten drei Quartale 2019 („vor Corona“) zeigt: Leistungsniveau (noch) nicht erreicht
- Prognose: ausgeglichenes Jahresergebnis 2022 (wie geplant):
  - Mehraufwendungen: Personal, Honorare, Räume
  - Verbesserte Ertragssituation: BAMF-Zuschüsse – Anteil der BAMF-geförderten Kurse wächst weiter

## Gesamtleistung Quartale 1-3 (kumuliert)

Geschäftsjahre 2019 - 2022

