



Kreisvolkshochschule
Aurich



Kreisvolkshochschule Aurich
Ihre Erwachsenenbildungseinrichtung
mit dem Qualitätsmanagementsystem
nach DIN EN ISO 9001:2000

Bilanz der Kreisvolkshochschule Aurich zum 31.12.2016

| Aktivseite | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| | € | € | € |
| A. Anlagevermögen | | | |
| <i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i> | | | |
| 1. Konzessionen, sowie Lizenzen an Rechten und Werten | | 5.115,00 | 2.177,00 |
| <i>II. Sachanlagen</i> | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit a) Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 11.105.468,04 | | 11.230.570,04 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 1.912.588,69 | | 448.088,69 |
| 3. Fahrzeuge für Personen und Güterverkehr | 27.971,00 | | 38.430,00 |
| 4. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nummer 5 gehören | 117.315,91 | | 138.127,37 |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 228.942,62 | | 111.135,28 |
| 6. Anlagen im Bau | 51.614,05 | 13.443.900,31 | 40.741,59 |
| <i>III. Finanzanlagen</i> | | | |
| 1. Beteiligungen Anteile an der GDA Aurich gGmbH | | 25.000,00 | 25.000,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| <i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i> | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr <u>0,00 €</u> | 156.740,05 | | 291.500,18 |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr <u>0,00 €</u> | 4.260,32 | | 81.568,25 |
| 3. Forderungen gegenüber dem Landkreis Aurich davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr <u>0,00 €</u> | 379.404,63 | | 122.763,69 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 10.218,93 | 550.623,93 | 6.971,89 |
| <i>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i> | | 788.332,26 | 698.136,16 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 9.017,56 | 4.976,56 |
| | | 14.821.989,06 | 13.240.186,70 |

Bilanz der Kreisvolkshochschule Aurich zum 31.12.2016

Passivseite

| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| A. Eigenkapital | € | € | € |
| I. Stammkapital | | 5.346.930,66 | 5.346.930,66 |
| II. Rücklagen: | | | |
| 1. Allgemeine Rücklagen | | 4.466.545,58 | 4.466.545,58 |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen | | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag | | 37.089,48 | 2.715,83 |
| IV. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | | 553.739,42 | 34.373,65 |
| B. Sonderposten mit Rücklageanteil | | 734.371,76 | 745.227,41 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Steuerrückstellungen | | 6.496,10 | 71.845,86 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | | 190.803,00 | 233.086,00 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | 2.869.075,09 | 1.803.443,27 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 194.739,60 | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 204.282,57 | 81.259,71 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 204.282,57 | | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 29.536,38 | 5.718,45 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 29.536,38 | | |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Aurich | | 227.311,52 | 331.898,66 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 227.311,52 | | |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | | 103.654,83 | 88.075,99 |
| davon | | | |
| a) mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr | 103.654,83 | | |
| b) aus Steuern | | | |
| c) im Rahmen der sozialen Sicherheit | | | |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | 52.152,67 | 29.065,63 |
| | | 14.821.989,06 | 13.240.186,70 |

Aurich, den 31. März 2017




Gewinn- und Verlustrechnung 2016 der Kreisvolkshochschule Aurich

| | € | € | 31.12.2016 € | 31.12.2015 € |
|--|---|--------------|-----------------|-----------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 7.392.087,81 | | 5.632.581,04 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | | 9.211,52 | | 0,00 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklage- anteil <u>10.855,65 €</u> | | 126.532,50 | 7.527.831,83 | 1.500.126,37 |
| 4. Materialaufwand a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und betriebstoffe und für bezogene Waren | | 559.970,05 | | 278.373,79 |
| 5. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter <u>3.553.928,72</u> b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung <u>134.667,32 €</u> | | 4.379.770,65 | | 3.010.481,82 |
| 6. Abschreibungen Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB | | 264.182,40 | | 245.628,62 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklage- anteil <u>0,00 €</u> | | 1.677.897,07 | 6.881.820,17 | 2.679.704,76 |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon von verbundenen Unternehmen <u>0,00 €</u> | | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen <u>0,00 €</u> | | | 47.638,79 | 45.684,93 |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | 29.174,80 | 78.243,86 |
| 11. Ergebnis nach Steuern | | | 569.198,07 | 49.292,49 |
| 11. sonstige Steuern | | | 15.458,65 | 14.918,84 |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | | 553.739,42 | 34.373,65 |
| 13. Auflösung von Rücklagen | | | 0,00 | 0,00 |
| 14. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | | | 553.739,42 | 34.373,65 |

| | | |
|--|--------------|--|
| Verwendung des Jahresüberschusses | oder | Behandlung des Jahresfehlbetrages |
| a) zur Tilgung des Verlustvortrages | | a) Tilgung aus dem Gewinnvortrag |
| b) Einstellung in Rücklagen davon Erneuerungsrücklage | 550.000,00 € | b) Entnahme aus Rücklagen - zweckgebundene Rücklage |
| davon Personalrücklage | | - allgemeine Rücklage |
| c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde | | c) Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde |
| d) Vortrag auf neue Rechnung | 3.739,42 € | d) Vortrag auf neue Rechnung |

A. Anlagevermögen

| | Anschaffungs + Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwerte Vorjahr € | Restbuchwerte 31.12.2016 € | Kennzahlen Durchschnittl. Ab- schreibungs- satz v.H. | Durchschnittl. Rest- buchwert v.H. | |
|---|-----------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|--|-----------------------------|
| | Anfangs- bestand € | Zugang € | Abgang € | Umbuch- ungen € | Endstand 31.12.2016 € | Anfangs- bestand 01.01.2016 € | Zugang € | Abgang € | | | | | Endstand 31.12.2016 € |
| <u>I. Immaterielle VG</u> | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Software | 56.262,89 | 5.606,80 | 0,00 | 0,00 | 61.869,69 | 54.085,89 | 2.668,80 | 0,00 | 56.754,69 | 5.115,00 | 2.177,00 | 4,31 | 8,27 |
| <u>II. Sachanlagen</u> | | | | | | | | | | | | | |
| Grundstücke und grund- stückgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | | |
| 1. GrSt mit Betriebsbauten | 17.690.957,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.690.957,42 | 6.460.387,38 | 125.102,00 | 0,00 | 6.585.489,38 | 11.105.468,04 | 11.230.570,04 | 0,71 | 62,77 |
| 2. GrSt mit Wohnbauten | 617.662,41 | 0,00 | 0,00 | 1.488.718,67 | 2.106.381,08 | 169.573,72 | 24.218,67 | 0,00 | 193.792,39 | 1.912.588,69 | 448.088,69 | 1,15 | 90,8 |
| | 18.308.619,83 | 0,00 | 0,00 | 1.488.718,67 | 19.797.338,50 | 6.629.961,10 | 149.320,67 | 0,00 | 6.779.281,77 | 13.018.056,73 | 11.678.658,73 | | |
| 3. Fuhrpark | 325.064,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 325.064,70 | 286.634,70 | 10.459,00 | 0,00 | 297.093,70 | 27.971,00 | 38.430,00 | 3,22 | 8,6 |
| 4. Maschinen u. maschinelle Anlagen | 947.415,43 | 9.211,52 | 9.967,12 | 0,00 | 946.659,83 | 809.288,06 | 30.022,98 | 9.967,12 | 829.343,92 | 177.315,91 | 138.127,37 | 3,17 | 12,39 |
| 5. Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 2.777.696,86 | 189.518,29 | 25.272,98 | 0,00 | 2.941.942,17 | 2.666.561,58 | 71.710,95 | 25.272,98 | 2.712.999,55 | 228.942,62 | 111.135,28 | 2,44 | 7,78 |
| 6. Anlagen im Bau | 40.741,59 | 1.499.591,13 | 0,00 | -1.488.718,67 | 51.614,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.614,05 | 40.741,59 | | |
| | 4.090.918,58 | 1.698.320,94 | 35.240,10 | -1.488.718,67 | 4.265.280,75 | 3.762.484,34 | 112.192,93 | 35.240,10 | 3.839.437,17 | 425.843,58 | 328.434,24 | 2,63 | 9,98 |
| <u>III. Finanzanlagen</u> | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Beteiligung GDA Aurich gGmbH | 22.399.538,41 | 1.698.320,94 | 35.240,10 | 0,00 | 24.062.619,25 | 10.392.445,44 | 261.513,60 | 35.240,10 | 10.618.718,94 | 13.443.900,31 | 12.007.092,97 | 1,09 | 55,87 |
| | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | | |
| Anlagevermögen -gesamt- | 22.480.801,30 | 1.703.927,74 | 35.240,10 | 0,00 | 24.149.488,94 | 10.446.531,33 | 264.182,40 | 35.240,10 | 10.675.473,63 | 13.474.015,31 | 12.034.289,97 | 1,09 | 55,79 |

Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2016

| Arten der Verbindlichkeiten | Restlaufzeiten | | | | | davon gesicherte Beträge € | Art/Form der Sicherheit |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---|----------------------------|---|
| | bis zu einem Jahr € | 1 - 5 Jahre € | mehr als 5 Jahre € | Gesamt-betrag € | € | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | | | | | | |
| Darlehen | | | | | | | |
| Münchener Hypothekenbank Kto1800183804 "Seminarhotel" | 60.274,50 € | 258.772,56 € | 108.086,81 € | 427.133,87 € | | | Aufnahme der Darlehen über den Landkreis Aurich |
| Deutsche Kreditbank AG Kto 6700275438 "Neubau Haus C/D" | 21.319,49 € | 87.024,19 € | 136.738,34 € | 245.082,02 € | | | |
| Investitionsbank Schleswig-Holstein "Neubau KVHS AUR" | 53.105,76 € | 81.205,32 € | 0,00 € | 134.311,08 € | | | |
| Deutsche Kreditbank AG Kto 6700153189 "Neubau Haus E" | 34.942,64 € | 149.639,91 € | 246.731,76 € | 431.314,31 € | | | |
| WL Bank Kto 398 080 901 "Flüchtlingsstützpunkt" | 25.097,21 € | 101.258,83 € | 1.104.877,77 € | 1.231.233,81 € | | | |
| KFW Bankgruppe Kto 8404438 "Flüchtlingsstützpunkt" | 0,00 € | 64.000,00 € | 336.000,00 € | 400.000,00 € | | | |
| | 194.739,60 € | 741.900,81 € | 1.932.434,68 € | 2.869.075,09 € | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 204.282,57 € | | | 204.282,57 € | | 204.282,57 € | Eigentumsvorbehalte |
| Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | |
| 3. Verb. gegenüber der GDA Aurich gGmbH | 29.536,38 € | | | 29.536,38 € | | | |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Aurich | 227.311,52 € | | | 227.311,52 € | | | |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 103.654,83 € | | | 103.654,83 € | | | Keine |
| Gesamtsumme | 759.524,90 € | 741.900,81 € | 1.932.434,68 € | 3.433.860,39 € | | | |

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2016

I. Allgemeine Angaben

Die Kreisvolkshochschule Aurich ist seit dem 01.01.2012 ein Eigenbetrieb i.S. § 140 NKomVG. Der Landkreis Aurich, Fischteichweg, 26603 Aurich ist Träger des Eigenbetriebes. Der Jahresabschluss und der Lagebericht werden nach den Rechnungslegungsvorschriften des HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) sowie den Vorschriften der EigBetrVO erstellt.

II. Wesentliche Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden

Die Anlagen wurden mit Ihren Anschaffungs-/ Herstellkosten bewertet und vermindert um Absetzungen für Abnutzungen in die Bilanz eingestellt. Die baulichen Anlagen werden nach gutachterlicher Nutzungsdauer abgeschrieben. Die beweglichen Anlagegüter nach den gültigen Tabellen des Bundesministeriums der Finanzen.

Die Beteiligungen bei den Finanzanlagen sind mit Ihren Anschaffungskosten bewertet.

Die Forderungen sind zu Ihrem Erfüllungsbetrag nach dem Niederstwertprinzip aktiviert.

Die Kassen und Bankbestände wurden zum Nennwert aktiviert.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert am Bilanzstichtag berücksichtigt.

Die Rückstellungen und Verbindlichkeiten wurden mit den Nennwerten in Höhe des Erfüllungsbetrages passiviert.

III. Angaben zur Bilanz und GuV

A. Angaben zur Bilanz

Für das Anlagevermögen wird auf den Anlagespiegel verwiesen.

Es wird eine Beteiligung an der gemeinnützigen Gesellschaft zur Durchführung zusätzlicher Ausbildungs- und Arbeitsmaßnahmen Aurich GmbH in Höhe von 25 TEUR gehalten.

Vorräte waren nicht in Menge vorhanden, und um die Verhältnismäßigkeit zu wahren, wurde kein Bilanzposten gebildet.

Von den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde eine Wertberichtigung in Höhe von 2,4 TEUR von den Aktiva abgesetzt. Forderungen gegenüber der GDA und dem Landkreis sind gesondert ausgewiesen. Die Hauptforderungen richten sich in Höhe von 54,0 TEUR an das Bundesamt für Migration. Die restlichen Forderungen richten sich in Höhe von 24,1 TEUR an öffentliche Auftraggeber wie Jobcenter und Agentur für Arbeit, die übrigen Forderungen richten sich an Unternehmen oder Privatpersonen. Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten eine Forderung an das Finanzamt in Höhe von 9,2 TEUR und 1,0 TEUR aus der Überzahlung von Lieferanten.

Wertpapiere waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Im Kassen- und Bankbestand sind Guthaben auf Konten bei der Sparkasse Aurich-Norden.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen bestehen aus Personalkostenvorauszahlungen.

Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

| A. Eigenkapital | Stand 01.01.2016 | Entnahmen / Auflösungen | Zuführungen | Stand 31.12.2016 |
|----------------------|--------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| Stammkapital | 5.346.930 € | | | 5.346.930 € |
| Allg. Rücklage | 4.466.545 € | | | 4.466.545 € |
| Zweckgeb. Rücklage | 0 € | | | 0 € |
| Gewinnvortrag | 2.715 € | | 34.374 € | 37.089 € |
| Bilanzgewinn/verlust | 34.374 € | 34.374 € | 553.739 € | 553.739 € |
| Gesamtsumme: | 9.850.564 € | 34.374 € | 588.113 € | 10.404.303 € |

B. Rücklagen mit Sonderposten

| | | | | |
|--|-----------|----------|--|-----------|
| | 756.083 € | 10.856 € | | 745.227 € |
|--|-----------|----------|--|-----------|

Der Sonderposten mit Rücklageanteil bezieht sich auf Anschaffungskostenzuschüsse für das Hauptgebäude der KVHS und die Wohnanlage für Wohnen, Arbeiten, Lernen (WAL). Der Sonderposten wurde entsprechend § 247 Abs. 3, § 27 HGB u.F. gebildet und wird über die Nutzungsdauer der Gebäude erfolgswirksam aufgelöst, siehe GuV Pos. 3.

| C. Rückstellungen: | Stand 01.01.2016 | Entnahmen / Auflösungen | Zuführungen | Stand 31.12.2016 |
|-------------------------|---------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| Steuerrückstellungen | 71.845 € | 71.845 € | 6.496 € | 6.496 € |
| Sonstige Rückstellungen | 233.086 € | 232.261 € | 189.978 € | 190.803 € |
| Gesamtsumme: | 304.931 € | 304.106 € | 196.474 € | 197.299 € |

Die Sonstigen Rückstellungen gliedern sich wie folgt:

| | Stand 01.01.2016 | Entnahmen / Auflösungen | Zuführungen | Stand 31.12.2016 |
|-----------------------|---------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| Rechnungsprüfungsamt | 8.500 € | 8.500 € | 8.500 € | 8.500 € |
| Urlaubsrückstellungen | 108.903 € | 108.903 € | 99.188 € | 99.188 € |
| Überstundenrückstell. | 22.677 € | 22.677 € | 21.372 € | 21.372 € |
| Honorarrückstellungen | 50.981 € | 50.981 € | 60.918 € | 60.918 € |
| Aufbew. v. Unterlagen | 825 € | | | 825 € |
| Aufwandsrückst. BNVHS | 41.200 € | 41.200 € | | 0 € |
| Gesamtsumme: | 233.086 € | 232.261 € | 189.978 € | 190.803 € |

Für die Verbindlichkeiten wird auf den Verbindlichkeiten-Spiegel verwiesen. Die Verbindlichkeiten der GDA und des Landkreises wurden gesondert ausgewiesen. Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Überzahlungen von Kunden in Höhe von 7,8 TEUR und Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern (Fahrtkostenabrechnungen) von 0,1 TEUR und 95,8 € aus Mitteln des Landes zur Weiterleitung an Sprachkursträger.

Die passiven Rechnungsabgrenzungen beziehen sich auf erhaltene Kursgebühren für jahresübergreifende Kurse in Höhe von 52,1 TEUR.

B. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse wurden entsprechend der Neudefinition des §277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst und gliedern sich wie folgt:

Unter Berücksichtigung des BilRUG hätten die Umsatzerlöse im Vorjahr einen Betrag von 5.888 TEUR ergeben.

Umsatzerlöse

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Teilnehmergebühren | 4.708 TEUR | 3.105 TEUR |
| ESF-Mittel | 311 TEUR | 287 TEUR |
| Verkaufserlöse | 995 TEUR | 861 TEUR |
| Landeszuweisung | 449 TEUR | 449 TEUR |
| Zuweisung des Trägers | 0 TEUR | 250 TEUR |
| Umsätze GDA | 420 TEUR | 644 TEUR |
| Erträge aus V+V | 454 TEUR | |
| Umsätze Externe | 55 TEUR | 36 TEUR |
| Summe | 7.392 TEUR | 5.632 TEUR |

Sonstige Betriebliche Erlöse

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|-----------------|-------------------|
| Erlöse Energie | 28 TEUR | 39 TEUR |
| Sonderposten | 11 TEUR | 11 TEUR |
| Auflösung Rückstellungen | 42 TEUR | 0 TEUR |
| Abgang Anlagen | 3 TEUR | 1.009 TEUR |
| Erträge auf V+V | 0 TEUR | 256 TEUR |
| Sonstige | 43 TEUR | 185 TEUR |
| Summe | 127 TEUR | 1.500 TEUR |

Die Aufwendungen für Material und Leistungen betragen 559 TEUR (Vorjahr 278 TEUR). Davon waren 218 TEUR Kosten für Lebensmittel und 341 TEUR Verbrauchsmittel und Lehr- und Lernmittel.

Personalkostenentwicklung in TEUR

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gesamt | 4.380 TEUR | 3.756 TEUR |
| davon KVHS | 2.030 TEUR | 2.278 TEUR |
| davon GDA | 2.350 TEUR | 1.363 TEUR |
| davon Sonstige | 0 TEUR | 52 TEUR |
| davon Betriebsleitung (komm.) | 71 TEUR | 63 TEUR |

Nachfolgend die Aufstellung der wichtigsten Posten in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Honorare | 605 TEUR | 550 TEUR |
| Energie | 207 TEUR | 191 TEUR |
| Verwaltung Landkreis | 54 TEUR | 54 TEUR |
| Instandhaltung | 149 TEUR | 142 TEUR |
| Dienstreisen | 176 TEUR | 125 TEUR |
| Versicherungen | 38 TEUR | 33 TEUR |
| Sonstige Aufwendungen | 449 TEUR | 1.585 TEUR |
| Summe | 1.678 TEUR | 2.680 TEUR |

Der Zinsaufwand in Höhe von 47,6 (Vorjahr 45,7) TEUR ist zu 8 % für das Hauptgebäude der KVHS, zu 27 % für das Seminarhotel, zu 26 % für die Baumaßnahme Sanierung Haus C/D, zu 16 % für das Integrationszentrum und zu 15 % für Zinsleistungen aus Steuerzahlungen angefallen.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag in Höhe von 29,2 TEUR (Vorjahr 78,2 TEUR) beziehen sich auf das Seminarhotel. Die Gewerbe- und Körperschaftsteuern werden fällig auf den ermittelten Gewinnanteil.

Die sonstigen Steuern in Höhe von 15,5 TEUR (Vorjahr 14,9 TEUR) sind Grundsteuern für das Projekt Wohnen, Arbeiten und Lernen und das Seminarhotel und Kraftfahrzeugsteuern für diverse Fahrzeuge.

IV. Sonstige Angaben

1. Mitglieder der Geschäftsführung und des Betriebsausschusses

Organe des Eigenbetriebes sind der Betriebsleiter und der Betriebsausschuss. Aufgrund der rechtlichen Eingliederung des Eigenbetriebes in die Kommunalverwaltung sind auch deren originäre Organe wie der Landrat, Kreisausschuss und der Kreistag Organe des Eigenbetriebes.

Zum Betriebsleiter wurde KOAR Herr Manfred Wilts bestellt.

Ab dem 01. Dezember 2016 wurde Herr Andreas Epple als Gesamtleiter der Volkshochschulen Aurich-Norden bestellt

Im Geschäftsjahr 2016 wurden für die Betriebsleitung 71 TEUR an Personalaufwendungen und Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Die Aufwandsentschädigungen für die Beiratsmitglieder sind über die Verwaltungskostenpauschale des Landkreises Aurich abgegolten.

Dem Betriebsausschuss gem. § 4 (2) der Satzung als Organ gehören folgende Mitglieder an:

| Ordentliche Mitglieder | Vertreter |
|--------------------------|----------------------------------|
| Kuno Behrends | Ida Bienhoff-Topp |
| Sven Behrens | Siebelt Fohrden |
| Rainer Feldmann | Hans-Gerd Meyerholz / Hilko Trei |
| Hans Forster, stv. Vors. | Julia Feldmann |
| Erich Harms | Anita Biller |
| Friedhelm Jelken | Theo Frerichs |
| Hinrich Röben, Vors. | Antje Harms |
| Helmut Roß | Johann Weinbeuker |
| Blanka Seelgen | Reinhard Warmulla |
| Wolfgang Sikken | Gerhard Rinderhagen |
| Detlef Stauß | Ute Klopsch |
| Wilhelm Strömer | Hayo Moroni |
| Johannes Terfehr | Christel Luppen |
| Hinrich Trauernicht | Alfred Meyer |
| Petra Wirsik | Gila Altmann / Angelika Albers |

Mit beratender Stimme:

| | | | |
|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Fisser, Marie-Luise | Dozentenvertr. | Neumann, Jürgen | Dozentenvertr. |
| Lüschen, Hartmut | Dozentenvertr. | Scharf, Gerhard | Dozentenvertr. |
| Epple, Andreas | Gesamtleiter | Wilts, Manfred | Betriebsleiter |
| Weber, Harm-Uwe | Landrat | | |

2. Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr 2016 waren durchschnittlich in der Kreisvolkshochschule Aurich 39 (Vorjahr 44) Mitarbeiter beschäftigt, davon waren 9 (Vorjahr 12) Teilzeitkräfte. Darin enthalten 12 Verwaltungskräfte incl. Leitung, 11 Anleiter, 9 Sozialpädagogen und 7 Reinigungskräfte.

3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum 31.12.2016 bestanden feste vertragliche Mietverpflichtungen für die Liegenschaften in Moordorf und in Wiegboldsbur, die Jahresmiete 2017 beträgt 135 TEUR. Weitere Raummieten fallen nach Bedarf in geringstem Umfang an.

4. Abschlussprüferhonorar

Für die Jahresabschlussprüfung 2015 wurden 7.828,98 € an das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Aurich überwiesen. Für die Prüfung 2016 wurden 8.500,- € in die Rückstellungen eingestellt. Dieser Betrag bezieht sich lediglich auf die Abschlussprüfungsleistungen.

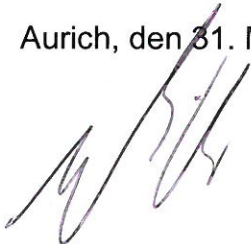
5. Nachtragbericht

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2016 wurde der Eigenbetrieb Kreisvolkshochschule Aurich aufgelöst und als Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden neu gegründet.

6. Ergebnisverwendung

Dem Betriebsausschuss wird vorgeschlagen, den im Wirtschaftsjahr erwirtschafteten Gewinn von 553.739,42 € in Höhe von 550.000 € in die freie Rücklage einzustellen und 3.739,42 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Aurich, den 31. März 2017



Lagebericht 2016

Die Arbeitsleistung und die betriebswirtschaftliche Situation der KVHS Aurich einzuschätzen, ist nur in der Gesamtbetrachtung einschließlich der ihr angegliederten GDA gGmbH möglich. Die Leitung bzw. Geschäftsführung, die Verwaltung, die Personalbewirtschaftung und die Projektentwicklung agieren in beiden Einrichtungen in enger vertraglicher Bindung. Insofern wird auch auf den Lagebericht 2016 der GDA gGmbH verwiesen.

1. Wirtschaftliche Entwicklung in 2016

2016 wurde eine Gesamtleistung nach dem Nds. Erwachsenenbildungsgesetz (NEBG) von 78.900 Unterrichtsstunden erzielt. Der Leistungsumfang des KVHS Kursprogramms hat sich auf sehr hohem Niveau stabilisiert. Das Kundenpotenzial hat sich bei ca. 12.000 Kunden eingependelt. Auf die äußerst positive Weiterbildungsdichte im Einzugsbereich der KVHS Aurich wird erneut hingewiesen. Die Auslastung des Kursprogrammes bewegt sich weiterhin auf hohem Niveau.

Die Jahresbilanz 2016 schließt mit einem Überschuss von 553.739,42 € (2014: -298.280,10 €, 2015: 34.373,65 €) ab, welcher mit 550.000,- € in die Erneuerungsrücklage eingestellt und mit 3.739,42 € auf neue Rechnung vorgetragen wird. Insgesamt hat sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 519.365,77 €, im Vergleich zu 2014 sogar um 852.019,52 € verbessert. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass der eingeplante Zuschuss des Landkreises in Höhe von 250.000,- € 2016 tatsächlich nicht gezahlt wurde. Die ursprüngliche Einschätzung: ausgeglichener Wirtschaftsplan 2016 wurde somit erfreulicherweise weit übertroffen. Die Bilanzsumme beträgt 14,82 Mio. € (Vorjahr: 13,24 €) und erhöhte sich somit um ca. 1,6 Mio. €. Siehe hierzu die beigefügte Anlage – Ergebnisvergleich 2010 – 2016.

Im Wirtschaftsjahr 2016 wirkten sich die, durch die Leitung des Hauses bereits in Vorjahren eingeleiteten Maßnahmen zur Kostenreduzierung bzw. Kostenstraffung, sowohl im Sach- als auch im Personalkostenbereich positiv auf das Gesamtergebnis aus. Eine Neuausrichtung durch stringentes Controlling, Kompensation von defizitären Bereichen und Erschließen neuer Aufgabenfelder beeinflussten ferner das Betriebsergebnis 2016 positiv.

Auch innovative Neuausrichtungen trugen zum guten Ergebnis 2016 bei. Hierzu gehört u.a. das Mitte März 2016 eröffnete Gastronomische Ausbildungszentrum Ostfriesland (GAZO). Im GAZO werden alle gastronomischen Fort- und Weiterbildungen angeboten.

Das Wirtschaftsjahr 2016 war zudem von der Umsetzung des Konzeptes zur Verbesserung der Integrationsmöglichkeiten für Flüchtlinge geprägt. Die Kursangebote für Deutsch- und Integrationskurse erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr nochmals erheblich. Auch die klassischen Kursangebote wurden im Wirtschaftsjahr 2016 erfreulich gut angenommen, so dass es in den Häusern vermehrt zu Raumknappheit kommt. Das ohnehin große Parkplatzangebot reicht zeitweise nicht mehr aus.

Eine Entlastung der Raumknappheit wird durch den Bau des Zentrums für Gesundheit erwartet.

Die Planungen wurden im Jahr 2016 abgeschlossen und mit dem Bau im Frühjahr 2017 begonnen. Mit der Fertigstellung ist Ende 2017 zu rechnen. Im Frühjahrssemester 2018 können wir in neuen, attraktiven Räumen im Erdgeschoss unsere bewährten, aber auch neue Gesundheits- und Fitnesskurse anbieten. Im Obergeschoss stehen Unterrichtsräume und eine Lehrküche für Jugendprojekte zur Verfügung.

Im Juni 2016 wurde der Bau des Integrationszentrums Aurich fertiggestellt. Bis zu 70 Flüchtlinge wohnen dort und nehmen täglich an angebotenen Integrationsmaßnahmen der Kreisvolkshochschule Aurich teil. Weitere Integrationsstützpunkte werden in Moordorf und Wieboldsbur betrieben.

Im Wirtschaftsjahr 2016 wurde mit dringend erforderlichen Renovierungen und Ersatzbeschaffungen zur Behebung des jahrelangen Investitionsstaus begonnen. So wurde der Saal im Haupthaus neu bestuhlt, eine Fliesensanierung im Foyer sowie Malerarbeiten vorgenommen. Das Restaurant im Seminarhotel wurde komplett renoviert und teilweise neu eingerichtet. Insgesamt 6 Smartboards wurden im Haupthaus und im Seminarhotel installiert. Weitere Ersatzbeschaffungen (u.a. Beschaffung einer neuen hauswirtschaftlichen Küche, Austausch von Komponenten der Restaurantküche) sind in Planung.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um ca. 1.759.506,77 € und betragen nunmehr 7.392.087,81 €. Hierbei ist zu erwähnen, dass sich hierbei überwiegend (+ 1,6 Mio. €) um Teilnehmergebühren handelt. Die Verkaufserlöse des Seminarhotels bewegen sich weiterhin auf hohem Niveau und konnten gegenüber dem Vorjahr nochmals leicht gesteigert werden. Die Kreisvolkshochschule Aurich erhielt 2016 keinen Zuschuss des Landkreises. Die Landesförderung betrug wie im Vorjahr 449.000,00 €.

Durch das erhöhte Arbeitsaufkommen stiegen die Materialaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 280.000,00 € und die Personalkosten um kum. rd. 739.000,00 € (KVHS: - 248.000,00 €, GdA gGmbH: + 987.000,00 €). Die geringeren Personalkosten bei der KVHS resultieren auf nicht wieder besetzte Stellen im Eigenbetrieb und auf eingesparte Kosten der nicht besetzten Betriebsleiterstelle (Kom. Leitung). In der GdA gGmbH stieg die Zahl der Mitarbeiter/innen dagegen um 36 Voll- und Teilzeitbeschäftigte auf nunmehr 234.

2. Wirtschaftlicher Ausblick 2017

Die Auftragslage wird sich 2017 voraussichtlich stabilisieren. Es wird erwartet, dass wichtige Auftragsmaßnahmen des Jobcenters und der Agentur für Arbeit, wie z.B. Sofortprogramm / Radar, Move, BBU, BaE und BVB fortgesetzt werden. Aktivierungs- und Qualifizierungsmaßnahmen (u.a. FbW) werden im Vergleich zu Vorjahren im Rahmen des Integrationskonzeptes wieder an Bedeutung gewinnen. U.a. sind die Budgetplanungen des Jobcenters für das 2. Halbjahr 2017 abzuwarten.

Das Wirtschaftsjahr 2017 wird von dem Umstrukturierungsprozess der Volkshochschulen Aurich - Norden (Auflösung der Eigenbetriebe Kreisvolkshochschule Aurich und Kreisvolkshochschule Norden und Gründung des Eigenbetriebes Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden) geprägt sein. Im Dezember 2016 wurde die von der Politik geforderte Bestellung eines Betriebsleiters für den zu gründenden Eigenbetrieb Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden mit der Einstellung von Andreas Epple umgesetzt. Angleichungsprozesse werden innerhalb einer Projektorganisation standortübergreifend in Projektarbeitsgruppen erarbeitet und ggfs. implementiert. Über den Sachstand wird laufend im Betriebsausschuss berichtet. Über die zusätzlichen Kosten wird die Politik bei Vorliegen von gesicherten Zahlen informiert.

Die Stabilisierung der wirtschaftlichen Lage und die Reaktion auf die sich verändernden gesellschaftlichen Anforderungen durch neue Kursangebote und Maßnahmen werden auch

Aufgabe im Wirtschaftsjahr 2017 sein.

Auch die Akquise von Drittmitteln einschließlich der Erstellung von entsprechenden Konzepten soll durch ein Mitarbeiterteam optimiert werden.


Tendenziell werden Angebote in der Altenpflege und in der Gesundheitsbildung nach unserer Einschätzung, insbesondere im Hinblick auf den demografischen Wandel, zunehmend an Bedeutung gewinnen. Eine Weiterentwicklung dieses Fachbereiches wird durch den Neubau des Zentrums für Gesundheit unterstützt.

Insgesamt wird eine Stabilisierung der wirtschaftlichen Situation angestrebt. Inwieweit es allerdings zukünftig möglich sein wird, defizitäre Aufgabenbereiche, wie Alphabetisierung, Zweiter Bildungsweg, soziale Aufgabenstellungen im Rahmen der Daseinsvorsorge u.a., durch gute Ergebnisse aus anderen Bereichen zu kompensieren, bleibt abzuwarten, da die Budgetentwicklung bei den Auftraggebern Agentur für Arbeit und Jobcenter für die neue Legislaturperiode noch nicht absehbar ist. Auch ist die Entwicklung des Aufgabenbereiches „Migration und Flüchtlingsarbeit“ nur eingeschränkt vorhersehbar. Ob die Einrichtung dauerhaft auf einen Zuschuss bzw. eine Durchführungspauschale des Trägers verzichten kann, bleibt aus den vorgenannten Gründen abzuwarten.

Aurich, 31. März 2017



Manfred Wilts
kom. VHS-Leiter



Andreas Epple
Betriebsleiter (ab 12/16)

Ergebnisvergleich 2010-2016 Anlage

