

*Betreff:***Volkshochschule Braunschweig GmbH
VHS Arbeit und Beruf GmbH
Haus der Familie GmbH
Wirtschaftspläne 2018***Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

21.11.2017

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

30.11.2017

Status

Ö

Beschluss:

„Der Vertreter der Stadt Braunschweig in der Gesellschafterversammlung der Volkshochschule Braunschweig GmbH wird angewiesen, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Der Wirtschaftsplan 2018 der Volkshochschule Braunschweig GmbH in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 2. November 2017 empfohlenen Fassung wird beschlossen.
2. Die Geschäftsführung der Volkshochschule Braunschweig GmbH wird veranlasst, in der Gesellschafterversammlung der VHS Arbeit und Beruf GmbH die Stimmabgabe so auszuüben, dass der Wirtschaftsplan 2018 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 2. November 2017 empfohlenen Fassung beschlossen wird.
3. Die Geschäftsführung der Volkshochschule Braunschweig GmbH wird veranlasst, in der Gesellschafterversammlung der Haus der Familie GmbH die Stimmabgabe so auszuüben, dass der Wirtschaftsplan 2018 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 2. November 2017 empfohlenen Fassung beschlossen wird.“

Sachverhalt:

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin der Volkshochschule Braunschweig GmbH. Die Volkshochschule Braunschweig GmbH wiederum ist alleinige Gesellschafterin der VHS Arbeit und Beruf GmbH und der Haus der Familie GmbH.

Für jede Gesellschaft wird ein eigener Wirtschaftsplan aufgestellt.

Gemäß § 12 Satz 1 Buchstabe b) des Gesellschaftsvertrages der Volkshochschule Braunschweig GmbH obliegt die Feststellung des Wirtschaftsplanes der Gesellschafterversammlung.

Um eine Stimmbindung des städtischen Vertreters in der Gesellschafterversammlung der Volkshochschule Braunschweig GmbH herbeizuführen, ist ein Anweisungsbeschluss erforderlich. Gemäß § 6 Ziffer 1 Buchstabe a) der Hauptsatzung der Stadt Braunschweig in der Fassung vom 1. November 2016 entscheidet hierüber der Finanz- und Personalausschuss.

Der Wirtschaftsplan bedarf gemäß § 10 Ziffer 6 Buchstabe b) des Gesellschaftsvertrages der Beratung im Aufsichtsrat. Der Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH hat sich in seiner Sitzung am 2. November 2017 mit den Wirtschaftsplänen der VHS-Gruppe befasst und den Gesellschafterversammlungen empfohlen, die Wirtschaftspläne zu beschließen.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Der vorgelegte Wirtschaftsplan 2018 der Volkshochschule Braunschweig GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 5.435,2 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 6.404,7 T€ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 969,5 T€ aus. Der Jahresfehlbetrag wird von der Stadt Braunschweig ausgeglichen. Entsprechende Mittel werden in den Haushaltsplan 2018 eingeplant.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2016 und 2017 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2016	Plan 2017	Prognose 2017*)	Plan 2018
1	Umsatzerlöse	4.239,0	5.272,9	4.211,1	4.419,2
2	Sonstige betriebliche Erträge	1.021,7	0,0	1.061,8	1.016,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+0,2%	+0,2% / 0,0%	+3,1%
3	Materialaufwand	-1.713,9	-1.502,5	-1.502,5	-1.373,5
4	Personalaufwand	-3.098,4	-3.382,0	-3.382,0	-3.681,0
5	Abschreibungen	-103,0	-160,0	-160,0	-170,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.165,8	-1.125,0	-1.125,0	-1.180,2
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-820,4	-896,6	-896,6	-969,5
8	Zins-/Finanzergebnis	-0,2	0,1	0,1	
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	-820,6	-896,5	-896,5	-969,5
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-820,6	-896,5	-896,5	-969,5

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018 der Volkshochschule Braunschweig GmbH verwiesen.

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Der Wirtschaftsplan der VHS Arbeit und Beruf GmbH gliedert sich in die Geschäftsbereiche „Kommunale Beschäftigungsförderung“ und „Allgemeine Projekte“.

Der Wirtschaftsplan 2018 der VHS Arbeit und Beruf GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen (inklusive Zinserträgen) in Höhe von 5.270,6 T€ und Gesamtaufwendungen (inklusive Steuern) in Höhe von 5.270,6 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten den Zuschuss der Stadt für den Bereich „Kommunale Beschäftigungsförderung“ in Höhe von 2.253,7 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2016 und 2017 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2016	Plan 2017	Prognose 2017*)	Plan 2018
1	Umsatzerlöse	3.571,9	3.081,1	3.081,1	3.016,7
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	2.073,8	2.245,5	2.245,5	2.253,7
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-5,7%	-5,7% / 0,0%	-1,1%
3	Materialaufwand	-1.736,6	-1.465,8	-1.465,8	-1.428,3
4	Personalaufwand	-2.873,1	-2.848,3	-2.848,3	-2.970,0
5	Abschreibungen	-34,9	-38,5	-38,5	-30,5
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-855,5	-968,2	-968,2	-835,8
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	145,6	5,8	5,8	5,8
8	Zins-/Finanzergebnis	-0,1	0,2	0,2	0,2
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	145,5	6,0	6,0	6,0
11	sonstige Steuern	-3,6	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	141,9	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

***) In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die tatsächlichen bzw. veranschlagten Zuschüsse der Stadt für den Bereich "Kommunale Beschäftigungsförderung" wie folgt enthalten:

2.048,8	2.245,5	2.245,5	2.253,7
---------	---------	---------	---------

Bei einer getrennten Betrachtung der Geschäftsbereiche ergibt sich folgendes Bild:

		Kommunale Beschäftigungsförderung			
	Angaben in T€	Ist 2016	Plan 2017	Prognose 2017*)	Plan 2018
1	Umsatzerlöse	2.465,6	2.047,5	2.047,5	2.184,7
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	16,1	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-17,5%	-17,5% / 0,0%	+6,7%
3	Materialaufwand	-1.432,1	-1.224,0	-1.224,0	-1.240,4
4	Personalaufwand	-2.416,6	-2.291,5	-2.291,5	-2.495,2
5	Abschreibungen	-31,2	-33,5	-33,5	-26,5
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-647,0	-738,0	-738,0	-670,4
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-2.045,2	-2.239,5	-2.239,5	-2.247,7
8	Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	-2.045,2	-2.239,5	-2.239,5	-2.247,7
11	sonstige Steuern	-3,6	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-2.048,8	-2.245,5	-2.245,5	-2.253,7

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

***) ohne Zuschüsse der Stadt für den Bereich "Kommunale Beschäftigungsförderung"

| 2.048,8 | 2.245,5 | 2.245,5 | 2.253,7 |

		Allgemeine Projekte			
	Angaben in T€	Ist 2016	Plan 2017	Prognose 2017*)	Plan 2018
1	Umsatzerlöse	1.106,3	1.033,6	1.033,6	832,0
2	Sonstige betriebliche Erträge	8,9	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-7,3%	-7,3% / 0,0%	-19,5%
3	Materialaufwand	-304,5	-241,8	-241,8	-187,9
4	Personalaufwand	-456,5	-556,8	-556,8	-474,8
5	Abschreibungen	-3,7	-5,0	-5,0	-4,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-208,5	-230,2	-230,2	-165,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	142,0	-0,2	-0,2	-0,2
8	Zins-/Finanzergebnis	-0,1	0,2	0,2	0,2
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	141,9	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	141,9	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018 der VHS Arbeit und Beruf GmbH verwiesen.

Haus der Familie GmbH

Der Wirtschaftsplan 2017 der Haus der Familie GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 1.351,4 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.351,4 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten einen Zuschuss der Stadt in Höhe von 182,2 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2016 und 2017 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2016	Plan 2017	Prognose 2017*)	Plan 2018
1	Umsatzerlöse	908,7	1.086,5	867,2	1.086,2
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	229,2	0,0	219,3	265,2
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-4,5%	-4,5% / 0,0%	+24,4%
3	Materialaufwand	-435,4	-424,9	-424,9	-498,5
4	Personalaufwand	-512,2	-493,1	-493,1	-625,3
5	Abschreibungen	-16,9	-17,0	-17,0	-19,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-162,4	-151,5	-151,5	-208,6
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	11,0	0,0	0,0	0,0
8	Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	11,0	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	11,0	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

***) In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die tatsächlichen bzw. veranschlagten Zuschüsse der Stadt wie folgt enthalten:

159,8	166,3	166,3	182,2
-------	-------	-------	-------

In der Anlage sind die Wirtschaftspläne 2018 der Volkshochschule Braunschweig GmbH, der VHS Arbeit und Beruf GmbH sowie der Haus der Familie GmbH beigefügt. Darüber hinaus ist nachrichtlich eine Gesamtdarstellung der VHS-Gruppe beigefügt.

Geiger

Anlage/n:
VHS-Gruppe Wirtschaftspläne 2018