

*Betreff:***Volkshochschule Braunschweig GmbH
VHS Arbeit und Beruf GmbH
Haus der Familie GmbH
Wirtschaftspläne 2019***Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

12.11.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

29.11.2018

Status

Ö

Beschluss:

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

1. Der Wirtschaftsplan 2019 der Volkshochschule Braunschweig GmbH in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 8. November 2018 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 2019 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 8. November 2018 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 2019 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 8. November 2018 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 aktuellen Fassung 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 8. November 2018 mit den Wirtschaftsplänen der VHS-Gruppe befasst und den Gesellschafterversammlungen empfohlen, die Wirtschaftspläne zu beschließen.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Der vorgelegte Wirtschaftsplan 2019 der Volkshochschule Braunschweig GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 5.764,0 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 6.872,3 T€ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.108,3 T€ aus. Der Jahresfehlbetrag wird von der Stadt Braunschweig ausgeglichen. Entsprechende Mittel werden in den Haushaltsplan 2019 eingeplant.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2017 und 2018 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2017	Plan 2018	Prognose 2018*)	Plan 2019
1	Umsatzerlöse	5.130,7	4.419,2	4.419,2	4.660,1
2	Sonstige betriebliche Erträge	1.184,6	1.016,0	1.016,0	1.103,9
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-13,9%	-13,9% / 0,0%	+6,0%
3	Materialaufwand	-2.123,3	-1.373,5	-1.373,5	-1.535,8
4	Personalaufwand	-3.511,7	-3.681,0	-3.681,0	-3.910,0
5	Abschreibungen	-110,8	-170,0	-170,0	-150,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.378,1	-1.180,2	-1.180,2	-1.276,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-808,6	-969,5	-969,5	-1.108,3
8	Zins-/Finanzergebnis	0,1		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)	-808,5	-969,5	-969,5	-1.108,3
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-808,5	-969,5	-969,5	-1.108,3

*) Prognosedaten Stand 30.09.2018

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2019 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 2019 der VHS Arbeit und Beruf GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen (inklusive Zinserträgen) in Höhe von 4.760,1 T€ und Gesamtaufwendungen (inklusive Steuern) in Höhe von 4.760,1 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten den Zuschuss der Stadt für den Bereich „Kommunale Beschäftigungsförderung“ in Höhe von 2.537,2 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2017 und 2018 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2017	Plan 2018	Prognose 2018*)	Plan 2019
1	Umsatzerlöse	3.217,8	3.016,7	3.016,7	2.222,7
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	2.183,7	2.253,7	2.253,7	2.537,2
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-2,4%	-2,4% / 0,0%	-9,7%
3	Materialaufwand	-1.508,7	-1.428,3	-1.428,3	-1.305,4
4	Personalaufwand	-3.018,2	-2.970,0	-2.970,0	-2.533,7
5	Abschreibungen	-23,3	-30,5	-30,5	-28,5
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-725,0	-835,8	-835,8	-886,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	126,3	5,8	5,8	5,8
8	Zins-/Finanzergebnis	0,2	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)	126,5	6,0	6,0	6,0
11	sonstige Steuern	-2,8	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	123,7	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2018

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

		2.173,5		2.253,7		2.253,7		2.537,2	
--	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--

Bei einer getrennten Betrachtung der Geschäftsbereiche ergibt sich folgendes Bild:

	Angaben in T€	Kommunale Beschäftigungsförderung			
		Ist 2017	Plan 2018	Prognose 2018*)	Plan 2019
1	Umsatzerlöse	2.062,9	2.184,7	2.184,7	1.429,7
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	9,7	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+5,4%	+5,4% / 0,0%	-34,6%
3	Materialaufwand	-1.229,2	-1.240,4	-1.240,4	-1.171,2
4	Personalaufwand	-2.451,2	-2.495,2	-2.495,1	-2.065,2
5	Abschreibungen	-21,7	-26,5	-26,5	-26,5
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-541,2	-670,4	-670,4	-698,0
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-2.170,7	-2.247,7	-2.247,7	-2.531,2
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)	-2.170,7	-2.247,7	-2.247,7	-2.531,2
11	sonstige Steuern	-2,8	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-2.173,5	-2.253,7	-2.253,7	-2.537,2

*) Prognosedaten Stand 30.09.2018

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

		2.173,5		2.253,7		2.253,7		2.537,2	
--	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--

	Angaben in T€	Allgemeine Projekte			
		Ist 2017	Plan 2018	Prognose 2018*)	Plan 2019
1	Umsatzerlöse	1.154,9	832,0	832,0	793,0
2	Sonstige betriebliche Erträge	0,5	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-28,0%	-28,0% / 0,0%	-4,7%
3	Materialaufwand	-279,5	-187,9	-187,9	-134,2
4	Personalaufwand	-567,0	-474,8	-474,8	-468,5
5	Abschreibungen	-1,6	-4,0	-4,0	-2,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-183,8	-165,5	-165,5	-188,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	123,5	-0,2	-0,2	-0,2
8	Zins-/Finanzergebnis	0,2	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)	123,7	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	123,7	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2018

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2019 der VHS Arbeit und Beruf GmbH verwiesen.

Haus der Familie GmbH

Der Wirtschaftsplan 2019 der Haus der Familie GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 1.341,0 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.341,0 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten einen Zuschuss der Stadt in Höhe von 204,5 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2017 und 2018 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2017	Plan 2018	Prognose 2018*)	Plan 2019
1	Umsatzerlöse	998,8	1.086,2	1.086,2	1.073,0
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	273,8	265,2	265,2	268,0
	Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan		+6,2%	+6,2% / 0,0%	-0,8%
3	Materialaufwand	-468,7	-498,5	-498,5	-423,9
4	Personalaufwand	-633,3	-625,3	-625,3	-663,2
5	Abschreibungen	-6,4	-19,0	-19,0	-18,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-159,9	-208,6	-208,6	-235,9
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	4,3	0,0	0,0	0,0
8	Zins-/Finanzergebnis	0,1	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)	4,4	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	4,4	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2018

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

	166,3	182,2	182,2	204,5
--	-------	-------	-------	-------

In der Anlage sind die Wirtschaftspläne 2019 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 2019

Wirtschaftsplan 2019

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 10.10.2018

In T €	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Erträge			
1. Umsatzerlöse	5.130,7	4.419,2	4.660,1
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.184,6	1.016,0	1.103,9
Gesamterträge	6.315,3	5.435,2	5.764,0
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-2.123,3	-1.373,5	-1.535,8
4. Personalaufwand	-3.511,7	-3.681,0	-3.910,0
5. Abschreibungen	-110,8	-170,0	-150,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.378,1	-1.180,2	-1.276,5
Gesamtaufwendungen	-7.123,9	-6.404,7	-6.872,3
7. Betriebsergebnis	-808,6	-969,5	-1.108,3
8. Zins-/Finanzergebnis	0,1	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-808,5	-969,5	-1.108,3
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	-808,5	-969,5	-1.108,3

Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen 2019 Volkshochschule Braunschweig GmbH und Tochtergesellschaften

Die VHS-Gruppe setzt bei ihren Planungen für das Geschäftsjahr 2018 ein Gesamtumsatzvolumen in Höhe von rd. 12,0 Mio € an. Die Förderung von Seiten der Stadt Braunschweig beträgt insgesamt 3.850,0 Tsd.€. Davon als Verlustausgleich 1.108,3 Tsd. € bei der Muttergesellschaft und 2.537,2 Tsd. € für die Betreuungsaufgaben der VHS-Tochter Arbeit und Beruf sowie 204,5 € als Zuschuss für die Familienbildungsstätte Haus der Familie.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	4.660,1
Die Erlöse setzen sich zusammen aus:	
Teilnehmergebühren	1.650,0
Koordinierungsstelle Frau und Beruf	131,7
Grundbildung/2.Bildungsweg	112,6
Sprachförderung Integration Flüchtlinge, DeuFöV	1.313,9
IQ-Netzwerk – Berufsbezogenes Deutsch	399,5
Sonstige Projekte / Aufträge	198,4
Verrechnungen im Bereich Personal und Miete mit den Tochtergesellschaften	854,0
Bei den Teilnehmergebühren wird ein leichter Rückgang gegenüber dem Vorjahr erwartet (freie Zahler DeuFöV).	
Die Erträge bei den „Sonstigen Projekten / Aufträgen“ setzen sich zusammen aus Firmenkursen, Auftragsmaßnahmen und Landesprogrammen	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.103,9
Verrechnungen in den Bereichen Gemeinkosten und Infrastruktur mit den Tochtergesellschaften	353,9
Zuschüsse des Landes EBG	750,0
<u>Summe Erträge</u>	<u>5.764,0</u>

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.535,8
Minderung gegenüber dem Vorjahr im Bereich der Honorarausgaben aufgrund der Einstellung ehemaliger Honorarprofessoren	
4. Personalaufwand	3.910,0
Die Erhöhung gegenüber der Vorjahresprognose um etwa ca. 229 Tsd. € entsteht hauptsächlich aufgrund von Tarifierhöhungen und Stufenaufstiegen.	
5. Abschreibungen	150,0
6. Sonstiger Betrieblicher Aufwand	1.276,5
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>6.872,3</u>
7. Betriebsergebnis	-1108,3
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.108,3
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresergebnis	-1.108,3

Wirtschaftsplan 2019

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 17.10.2018

In Tsd. €	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Erträge			
1. Umsatzerlöse	3.217,8	3.016,7	2.222,7
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.183,7	2.253,7	2.537,2
Gesamterträge	5.401,5	5.270,4	4.759,9
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.508,7	-1.428,3	-1.305,4
4. Personalaufwand	-3.018,2	-2.970,0	-2.533,7
5. Abschreibungen	-23,3	-30,5	-28,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-725,0	-835,8	-886,5
Gesamtaufwendungen	-5.275,2	-5.264,6	-4.754,1
7. Betriebsergebnis	126,3	5,8	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	0,2	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	126,5	6,0	6,0
11. Sonstige Steuern	-2,8	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	123,7	0,0	0,0

Erläuterungen:

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" der Pläne 2018 u. 2019 ist der veranschlagte Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2018: 2.253,7 Tsd. €; 2019: 2.537,2 Tsd. €) enthalten.

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen des "IST 2017" ist der Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2.173,5 Tsd. €) enthalten.

VHS Arbeit und Beruf GmbH - Wirtschaftsplan 2019

Aufteilung in "Kommunale Beschäftigungsförderung (KBF)" und "VHS Arbeit und Beruf allgemein (A+B allg.)"

Stand: 17.10.2018

in Tsd. €	Ist 2017			Plan 2018			Plan 2019		
	KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt
Erträge									
1. Umsatzerlöse	2.062,9	1.154,9	3.217,8	2.184,7	832,0	3.016,7	1.429,7	793,0	2.222,7
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.183,2	0,5	2.183,7	2.253,7	0,0	2.253,7	2.537,2	0,0	2.537,2
Gesamterträge	4.246,1	1.155,4	5.401,5	4.438,4	832,0	5.270,4	3.966,9	793,0	4.759,9
Aufwendungen									
3. Materialaufwand	-1.229,2	-279,5	-1.508,7	-1.240,4	-187,9	-1.428,3	-1.171,2	-134,2	-1.305,4
4. Personalaufwand	-2.451,2	-567,0	-3.018,2	-2.495,2	-474,8	-2.970,0	-2.065,2	-468,5	-2.533,7
5. Abschreibungen	-21,7	-1,6	-23,3	-26,5	-4,0	-30,5	-26,5	-2,0	-28,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-541,2	-183,8	-725,0	-670,3	-165,5	-835,8	-698,0	-188,5	-886,5
Gesamtaufwendungen	-4.243,3	-1.031,9	-5.275,2	-4.432,4	-832,2	-5.264,6	-3.960,9	-793,2	-4.754,1
7. Betriebsergebnis	2,8	123,5	126,3	6,0	-0,2	5,8	6,0	-0,2	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	2,8	123,7	126,5	6,0	0,0	6,0	6,0	0,0	6,0
11. Sonstige Steuern	-2,8	0,0	-2,8	-6,0	0,0	-6,0	-6,0	0,0	-6,0
12. Jahresergebnis	0,0	123,7	123,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Erläuterungen:

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des "IST 2017" ist der Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2.173,5 Tsd. €) enthalten.

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" der Pläne 2018 und 2019 ist der veranschlagte Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2018: 2.253,7 Tsd. €; 2019: 2.537,2 Tsd. €) enthalten.

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Erträge

Tsd. €

1. Umsatzerlöse

2.222,7

Die Erlöse im betrauten Bereich der Kommunalen Beschäftigungsförderung setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Einnahmen für die Umsetzung der Maßnahmen mit Arbeitsgelegenheiten (AGH) im Auftrag des Jobcenters Braunschweig.

- Gartenlandschaftsbau („Bauprojekt“)	46,2
- Stadtbildverschönerung („Wildkrautprojekt“)	22,9
- Manuelle Reinigung der Innenstadt („USB“)	90,0
- Hauswirtschaftliche Grundversorgung	72,6
- Aktivierung und Tagesstruktur für Personen mit multiplen Hemmnissen	87,7
- Graffiti-Entfernung	86,1
- Bürgergarten Bebelhof	10,6
- KleiderCenter	21,2
- KombiProjekt	122,7
- Kostenerstattung Mehraufwandsentschädigung („1-Euro“)	123,7
- ESF-Programm zur Eingliederung Langzeitarbeitsloser	6,2
- Förderung durch die NBank;	308,7
Schulpflichterfüllung in Jugendwerkstätten (SiJu) und Jugendwerkstatt (JWS) inkl. Mittel des JC BS über §45 SGB III	
- Erlöse „SchuBiCA“	431,1

Zw.-Summe Erlöse Betrauter Bereich

1.429,7

Im allgemeinen Bereich sind dies Projekte und Maßnahmen aus dem SGB II / III nach Vergabeverfahren oder mit individuellen Bildungsgutscheinen.

- Aktivierungshilfen für Jüngere („Durchstarten“)	203,7
- Umsetzung Projekt „Jobfabrik“ für das JC Braunschweig	144,0
- Kostenerstattung Teilnehmerfahrtkosten	20,0
- Durchführung von Kompetenzfeststellungen und berufspraktischen Tagen im Rahmen der Berufsorientierung in BS, SZ und WF (BOBS, BONA-SZ, KoPra WF), Bildungsgutscheinmaßnahmen sowie diverse Kleinprojekte	145,5
- Verrechnung Personal Muttergesellschaft	279,8

Zw.-Summe Erlöse Allgemeiner Bereich

793,0

2. Sonstige betriebliche Erträge

2.537,2

- Verlustausgleich Betrauter Bereich durch Stadt

2.537,2

Darin sind neu für das Jahr 2019 25,0 Tsd. € für die Aufstockung des „KombiProjekts nach §16a“ sowie 140,0 Tsd. € für zwei Praxisklassen enthalten.

Summe Erträge

4.759,9

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.305,4
Die entscheidenden und größten Posten hierbei sind im betrauten Bereich der „Kommunalen Beschäftigungsförderung“:	
- Dozentenonorare	32,8
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung	385,4
- bezogene Leistungen von der Stadt Braunschweig in Form von Personalgestellung	266,0
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	135,0
- Einkauf SchuBiCa	290,0
- Sach- und Teilnehmerkosten	62,0
Zw.-Summe Materialaufwand im betrauten Bereich	1.171,2
Im nicht betrauten Bereich sind dies:	
- Dozentenonorare	66,9
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung	34,4
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	27,0
- Sach- und Teilnehmerkosten	5,9
Zw.-Summe Materialaufwand im allgemeinen Bereich	134,2
4. Personalaufwand	2.533,7
-	
Zw.-Summe Personalaufwand im betrauten Bereich	2.065,2
Zw.-Summe Personalaufwand im allgemeinen Bereich	468,5
5. Abschreibungen	28,5
Abschreibungen im Betrauten Bereich	26,5
Abschreibungen im Allgemeinen Bereich	2,0
Anpassung der Prognosezahlen an Hand der im laufenden Jahr gesammelten Erfahrungen mit der benötigten Infrastruktur und Ausstattung für den betrauten Bereich.	
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	886,5
Im betrauten Bereich sind dies im Wesentlichen	
- Raumaufwendungen	202,8
- Verwaltungsaufwendungen	62,0
- Mehraufwandsentschädigungen („1-Euro“)	123,7
- Aufwendungen für Kraftfahrzeuge	90,0
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	219,5
ZW.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im Betrauten Bereich	698,0

Im allgemeinen Bereich sind dies im Wesentlichen

- Raumaufwendungen	104,6
- Verwaltungsaufwendungen	18,5
- Fahrtkostenerstattung Teilnehmer	20,0
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	45,4
Zw.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im allgemeinen Bereich	188,5

Summe Aufwendungen

4.754,1

7. Betriebsergebnis	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	6,0
11. Sonstige Steuern	6,0
Hier sind die KFZ-Steuer für die Fahrzeuge im betrauten Bereich erfasst.	
12. Jahresergebnis	0,0

Wirtschaftsplan 2019

Haus der Familie GmbH

Stand: 10.10.2018

In T €	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Erträge			
1. Umsatzerlöse	998,8	1.086,2	1.073,0
2. Sonstige betriebliche Erträge	273,8	265,2	268,0
Gesamterträge	1.272,6	1.351,4	1.341,0
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-468,7	-498,5	-423,9
4. Personalaufwand	-633,3	-625,3	-663,2
5. Abschreibungen	-6,4	-19,0	-18,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-159,9	-208,6	-235,9
Gesamtaufwendungen	-1.268,3	-1.351,4	-1.341,0
7. Betriebsergebnis	4,3	0,0	0,0
8. Zins-/Finanzergebnis	0,1	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	4,4	0,0	0,0
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	4,4	0,0	0,0

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2019 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2018: 204.500,- €) enthalten
 In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2018 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2018: 182.200,- €) enthalten
 Im Ist 2017 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig (166.300,- €) in den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" enthalten.