

*Betreff:***Volkshochschule Braunschweig GmbH
VHS Arbeit und Beruf GmbH
Haus der Familie GmbH
Wirtschaftspläne 2020***Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

21.11.2019

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

28.11.2019

Status

Ö

Beschluss:

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

1. Der Wirtschaftsplan 2020 der Volkshochschule Braunschweig GmbH in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 13. November 2019 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 2020 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 13. November 2019 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 2020 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 13. November 2019 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.

derlich. 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 13. November 2019 mit den Wirtschaftsplänen der VHS-Gruppe befasst und den Gesellschafterversammlungen empfohlen, die Wirtschaftspläne zu beschließen.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Der vorgelegte Wirtschaftsplan 2020 der Volkshochschule Braunschweig GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 5.451,8 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 6.520,1 T€ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.068,3 T€ aus. Der Jahresfehlbetrag wird von der Stadt Braunschweig ausgeglichen. Entsprechende Mittel werden in den Haushaltsplan 2020 eingeplant.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2018 und 2019 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2018	Plan 2019	Prognose 2019*)	Plan 2020
1	Umsatzerlöse	5.001,4	4.660,1	4.660,1	4.339,4
2	Sonstige betriebliche Erträge	1.283,7	1.103,9	1.103,9	1.112,4
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-8,3%	-8,3% / 0,0%	-5,4%
3	Materialaufwand	-2.061,1	-1.535,8	-1.535,8	-1.096,7
4	Personalaufwand	-3.585,3	-3.910,0	-3.910,0	-3.971,9
5	Abschreibungen	-138,9	-150,0	-150,0	-140,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.461,7	-1.276,5	-1.276,5	-1.311,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-961,9	-1.108,3	-1.108,3	-1.068,3
8	Zins-/Finanzergebnis	-0,4	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)	-962,3	-1.108,3	-1.108,3	-1.068,3
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-962,3	-1.108,3	-1.108,3	-1.068,3

*) Prognosedaten Stand 30.09.2019

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2020 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 2020 der VHS Arbeit und Beruf GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen (inklusive Zinserträgen) in Höhe von 6.789,2 T€ und Gesamtaufwendungen (inklusive Steuern) in Höhe von 6.789,2 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten den Zuschuss der Stadt für den Bereich „Kommunale Beschäftigungsförderung“ in Höhe von 2.758,4 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2018 und 2019 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2018	Plan 2019	Prognose 2019*)	Plan 2020
1	Umsatzerlöse	2.879,4	2.222,7	2.663,0	4.030,8
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	2.251,6	2.537,2	2.622,0	2.758,4
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-7,2%	+3,0% / +11,0%	+28,5%
3	Materialaufwand	-1.447,1	-1.305,4	-1.330,0	-1.398,5
4	Personalaufwand	-2.867,1	-2.533,7	-3.009,0	-4.370,5
5	Abschreibungen	-21,7	-28,5	-28,0	-41,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-755,8	-886,5	-912,0	-973,4
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	39,3	5,8	6,0	5,8
8	Zins-/Finanzergebnis	-0,3	0,2	0,0	0,2
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	39,0	6,0	6,0	6,0
11	sonstige Steuern	-3,0	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	36,0	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2019

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

	2.207,8	2.537,2	2.622,0	2.758,4
--	---------	---------	---------	---------

Bei einer getrennten Betrachtung der Geschäftsbereiche ergibt sich folgendes Bild:

	Angaben in T€	Kommunale Beschäftigungsförderung			
		Ist 2018	Plan 2019	Prognose 2019*)	Plan 2020
1	Umsatzerlöse	1.993,2	1.429,7	1.429,7	3.350,0
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	38,7	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-29,6%	-29,6%	+134,3%
3	Materialaufwand	-1.270,4	-1.171,2	-1.171,2	-1.263,1
4	Personalaufwand	-2.348,0	-2.065,2	-2.065,2	-4.046,9
5	Abschreibungen	-20,9	-26,5	-26,5	-29,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-597,1	-698,0	-698,0	-763,4
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-2.204,5	-2.531,2	-2.531,2	-2.752,4
8	Zins-/Finanzergebnis	-0,3	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)	-2.204,8	-2.531,2	-2.531,2	-2.752,4
11	sonstige Steuern	-3,0	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-2.207,8	-2.537,2	-2.537,2	-2.758,4

*) Prognosedaten Stand 30.09.2019

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

	2.207,8	2.537,2	2.537,2	2.758,4
--	---------	---------	---------	---------

	Angaben in T€	Allgemeine Projekte			
		Ist 2018	Plan 2019	Prognose 2019*)	Plan 2020
1	Umsatzerlöse	886,2	793,0	793,0	680,8
2	Sonstige betriebliche Erträge	5,1	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-11,0%	-11,0%	-14,1%
3	Materialaufwand	-176,7	-134,2	-134,2	-135,4
4	Personalaufwand	-519,1	-468,5	-468,5	-323,6
5	Abschreibungen	-0,8	-2,0	-2,0	-12,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-158,7	-188,5	-188,5	-210,0
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	36,0	-0,2	-0,2	-0,2
8	Zins-/Finanzergebnis	0,0	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)	36,0	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	36,0	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2019

Der vorgelegte Wirtschaftsplan enthält Investitionskosten für die Aus- und Umbauarbeiten der Fläche im Standort des Bürgerbadeparks an der Nîmes-Straße. Hinsichtlich der Mietzahlungen an die Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH ist folgendes Verfahren vorgesehen: Die VHS Arbeit und Beruf GmbH trägt die geplanten Investitionskosten. Die Tochtergesellschaft stellt die angemieteten Räumlichkeiten der Muttergesellschaft für 5 Jahre in Form einer Spende kostenlos zur Verfügung. Die VHS Muttergesellschaft trägt lediglich die Mietnebenkosten. Der Steuerberater der VHS erklärte das geplante Vorgehen als steuerlich und gesellschaftsrechtlich unbedenklich.

Hinsichtlich weiterer Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2020 der VHS Arbeit und Beruf GmbH verwiesen.

Haus der Familie GmbH

Der Wirtschaftsplan 2020 der Haus der Familie GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 1.367,0 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.367,0 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten einen Zuschuss der Stadt in Höhe von 203,5 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2018 und 2019 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2018	Plan 2019	Prognose 2019*)	Plan 2020
1	Umsatzerlöse	1.066,8	1.073,0	1.073,0	1.091,5
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	246,3	268,0	268,0	275,5
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+2,1%	+2,1%	+1,9%
3	Materialaufwand	-489,6	-423,9	-423,9	-450,5
4	Personalaufwand	-634,1	-663,2	-663,2	-687,3
5	Abschreibungen	-4,0	-18,0	-18,0	-4,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-181,3	-235,9	-235,9	-225,2
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	4,1	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)	4,0	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	4,0	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2019

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

	182,2	204,5	204,5	203,5
--	-------	-------	-------	-------

In der Anlage sind die Wirtschaftspläne 2020 der Volkshochschule Braunschweig GmbH, der VHS Arbeit und Beruf GmbH sowie der Haus der Familie GmbH beigelegt.

Geiger

Anlage/n:

VHS-Gruppe Wirtschaftspläne 2020

Wirtschaftsplan 2020

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 04.10.2019

In Tsd. €	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
Erträge			
1. Umsatzerlöse	5.001,4	4.660,1	4.339,4
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.283,7	1.103,9	1.112,4
Gesamterträge	6.285,1	5.764,0	5.451,8
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-2.061,1	-1.535,8	-1.096,7
4. Personalaufwand	-3.585,3	-3.910,0	-3.971,9
5. Abschreibungen	-138,9	-150,0	-140,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.461,7	-1.276,5	-1.311,5
Gesamtaufwendungen	-7.247,0	-6.872,3	-6.520,1
7. Betriebsergebnis	-961,9	-1.108,3	-1.068,3
8. Zins-/Finanzergebnis	-0,4	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-962,3	-1.108,3	-1.068,3
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	-962,3	-1.108,3	-1.068,3

Wirtschaftsplan 2020

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 14.10.2019

	In Tsd. €	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
Erträge				
1. Umsatzerlöse		2.879,4	2.222,7	4.030,8
2. Sonstige betriebliche Erträge		2.251,6	2.537,2	2.758,4
Gesamterträge		5.131,0	4.759,9	6.789,2
Aufwendungen				
3. Materialaufwand		-1.447,1	-1.305,4	-1.398,5
4. Personalaufwand		-2.867,1	-2.533,7	-4.370,5
5. Abschreibungen		-21,7	-28,5	-41,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand		-755,8	-886,5	-973,4
Gesamtaufwendungen		-5.091,7	-4.754,1	-6.783,4
7. Betriebsergebnis		39,3	5,8	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis		-0,3	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern		39,0	6,0	6,0
11. Sonstige Steuern		-3,0	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis		36,0	0,0	0,0

Erläuterungen:

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" der Pläne 2019 u. 2020 ist der veranschlagte Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2019: 2.537,2 Tsd. €; 2020: 2.758,4 Tsd. €) enthalten.

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen des "IST 2018" ist der Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2.207,8 Tsd. €) enthalten.

VHS Arbeit und Beruf GmbH - Wirtschaftsplan 2020

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

	in Tsd. €	Ist 2018			Plan 2019			Plan 2020		
		KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt
Erträge										
1. Umsatzerlöse		1.993,2	886,2	2.879,4	1.429,7	793,0	2.222,7	3.350,0	680,8	4.030,8
2. Sonstige betriebliche Erträge		2.246,5	5,1	2.251,6	2.537,2	0,0	2.537,2	2.758,4	0,0	2.758,4
Gesamterträge		4.239,7	891,3	5.131,0	3.966,9	793,0	4.759,9	6.108,4	680,8	6.789,2
Aufwendungen										
3. Materialaufwand		-1.270,4	-176,7	-1.447,1	-1.171,2	-134,2	-1.305,4	-1.263,1	-135,4	-1.398,5
4. Personalaufwand		-2.348,0	-519,1	-2.867,1	-2.065,2	-468,5	-2.533,7	-4.046,9	-323,6	-4.370,5
5. Abschreibungen		-20,9	-0,8	-21,7	-26,5	-2,0	-28,5	-29,0	-12,0	-41,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand		-597,1	-158,7	-755,8	-698,0	-188,5	-886,5	-763,4	-210,0	-973,4
Gesamtaufwendungen		-4.236,4	-855,3	-5.091,7	-3.960,9	-793,2	-4.754,1	-6.102,4	-681,0	-6.783,4
7. Betriebsergebnis		3,3	36,0	39,3	6,0	-0,2	5,8	6,0	-0,2	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis		-0,3	0,0	-0,3	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		3,0	36,0	39,0	6,0	0,0	6,0	6,0	0,0	6,0
11. Sonstige Steuern		-3,0	0,0	-3,0	-6,0	0,0	-6,0	-6,0	0,0	-6,0
12. Jahresergebnis		0,0	36,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Stand: 14.10.2019

Wirtschaftsplan 2020

Haus der Familie GmbH

Stand: 30.09.2019

In Tsd. €	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
Erträge			
1. Umsatzerlöse	1.066,8	1.073,0	1.091,5
2. Sonstige betriebliche Erträge	246,3	268,0	275,5
Gesamterträge	1.313,1	1.341,0	1.367,0
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-489,6	-423,9	-450,5
4. Personalaufwand	-634,1	-663,2	-687,3
5. Abschreibungen	-4,0	-18,0	-4,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-181,3	-235,9	-225,2
Gesamtaufwendungen	-1.309,0	-1.341,0	-1.367,0
7. Betriebsergebnis	4,1	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	4,0	0,0	0,0
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	4,0	0,0	0,0

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2020 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2020: 203.500,- €) enthalten
 In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2019 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2019: 204.500,- €) enthalten
 Im Ist 2018 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig (182.200,- €) in den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" enthalten.

Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen 2020

Volkshochschule Braunschweig GmbH und Tochtergesellschaften

Die VHS-Gruppe setzt bei ihren Planungen für das Geschäftsjahr 2020 ein Gesamtumsatzvolumen in Höhe von rd. 13,6 Mio. € an. Die Förderung von Seiten der Stadt Braunschweig beträgt insgesamt 4.030,2 Tsd.€. Davon als Verlustausgleich 1.068,3 Tsd. € bei der Muttergesellschaft und 2.758,4 Tsd. € für die Betreuungsaufgaben der VHS-Tochter Arbeit und Beruf sowie 203,5 € als Zuschuss für die Familienbildungsstätte Haus der Familie.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	4.339,4
Die Erlöse setzen sich zusammen aus:	
Teilnehmergebühren	1.606,6
Koordinierungsstelle Frau und Beruf	142,0
Grundbildung/2.Bildungsweg	106,3
Sprachförderung Integration Flüchtlinge, DeuFöV	1.094,7
IQ-Netzwerk – Berufsbezogenes Deutsch	354,2
Sonstige Projekte / Aufträge	155,6
Verrechnungen im Bereich Personal und Miete mit den Tochtergesellschaften	880,0
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	1.112,4
Verrechnungen in den Bereichen Gemeinkosten und Infrastruktur mit den Tochtergesellschaften	362,4
Zuschüsse des Landes EBG	750,0
<u>Summe Erträge</u>	<u>5.451,8</u>

Aufwendungen

Tsd. €

3. Materialaufwand	1.096,7
Minderung gegenüber dem Vorjahr im Bereich der Honorarausgaben aufgrund der Einstellung ehemaliger Honorarprofessoren	
4. Personalaufwand	3.971,9
Die Erhöhung gegenüber der Vorjahresprognose um etwa ca. 229 Tsd. € entsteht hauptsächlich aufgrund von Tarifierhöhungen und Stufenaufstiegen.	
5. Abschreibungen	140,0
6. Sonstiger Betrieblicher Aufwand	1.311,5
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>6.520,1</u>
7. Betriebsergebnis	1.068,3
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.068,3
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresergebnis	-1.068,3

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	4.030,8
Die Erlöse im betrauten Bereich für die Aufgabenfelder der Kommunalen Beschäftigungsförderung, Jugendberufshilfe und Schulessensversorgung setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen: Einnahmen für die Umsetzung der Maßnahmen mit Arbeitsgelegenheiten (AGH) im Auftrag des Jobcenters Braunschweig.	
- Gartenlandschaftsbau („Bauprojekt“)	63,9
- Manuelle Reinigung der Innenstadt („USB“)	99,4
- Hauswirtschaftliche Grundversorgung	113,2
- Medienprojekt	48,0
- Aktivierung und Tagesstruktur für Personen mit multiplen Hemmnissen	191,9
- Graffiti-Entfernung	64,9
- Bürgergarten Bebelhof	23,0
- Sozialkaufhaus „Jacke wie Hose“	29,5
- KombiProjekt §16a SGB II	128,3
- Kostenerstattung Mehraufwandsentschädigung („1-Euro“)	187,0
- Förderung durch die NBank für die Projekte Schulpflichterfüllung (SiJu) und Jugendwerkstatt (JWS) inkl. Mittel des JC BS über §45 SGB III	299,6
- Erlöse „SchuBiCA“	431,1
- Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz (§16i SGB II)	1.670,2
Zw.-Summe Erlöse betrauter Bereich	3.350,0
Im allgemeinen Bereich sind dies Projekte und Maßnahmen aus dem SGB II / III nach Vergabeverfahren oder mit individuellen Bildungsgutscheinen.	
- Aktivierungshilfen für Jüngere („Durchstarten“)	214,5
- Umsetzung Projekt „Jobfabrik“ für das JC Braunschweig	144,0
- Kostenerstattung Teilnehmerfahrtkosten	10,8
- Durchführung von Kompetenzfeststellungen und berufspraktischen Tagen im Rahmen der Berufsorientierung in BS, SZ und WF (BOBS, BONA-SZ, KoPra WF), Bildungsgutscheinmaßnahmen sowie diverse Kleinprojekte	199,7
- Verrechnung Personal Muttergesellschaft	111,8
Zw.-Summe Erlöse Allgemeiner Bereich	680,8
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.758,4
- Verlustausgleich betrauter Bereich durch Stadt	2.758,4
Darin sind erstmalig für das Jahr 2020 179,2 Tsd. € für die Umsetzung des Projekts „Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz“ enthalten. Entgegen der ursprünglichen Planung im Rahmen einer Modellrechnung erhöhen sich die Kosten für das Jahr 2020 um rd. 22 T€, im Jahr 2024 erfolgt im Gegenzug in gleicher Höhe eine Reduzierung der bisherigen Planung.	

Summe Erträge

6.789,2

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.398,5
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	432,0
- bezogene Leistungen von der Stadt Braunschweig in Form von Personalgestellung	267,0
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	135,0
- Einkauf „SchuBiCa“	290,0
- Sach- und Teilnehmerkosten	106,3
Hierin enthalten sind 40,1 Tsd. € an Fördermitteln für Freie Träger für das Projekt „Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz“	
Zw.-Summe Materialaufwand im betrauten Bereich	1.263,1
Im nicht betrauten Bereich sind dies:	
- Dozentenonorare	66,9
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung	37,7
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	27,0
- Sach- und Teilnehmerkosten	3,8
Zw.-Summe Materialaufwand im allgemeinen Bereich	135,4
4. Personalaufwand	4.370,5
Zw.-Summe Personalaufwand im betrauten Bereich	4.046,9
Davon für gefördert Beschäftigte im Projekt „Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz 1,728,1 Tsd. €	
Zw.-Summe Personalaufwand im allgemeinen Bereich	323,6
5. Abschreibungen	41,0
Abschreibungen im betrauten Bereich	29,0
Abschreibungen im Allgemeinen Bereich	12,0
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	973,4
Im betrauten Bereich sind dies im Wesentlichen	
- Raumaufwendungen	207,0
- Verwaltungsaufwendungen	60,0
- Mehraufwandsentschädigungen („1-Euro“)	187,0
- Aufwendungen für Kraftfahrzeuge	82,6

- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	226,8
Zw.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im betrauten Bereich	763,4

Im allgemeinen Bereich sind dies im Wesentlichen

- Raumaufwendungen	132,0
- Verwaltungsaufwendungen	18,9
- Fahrtkostenerstattung Teilnehmer	10,8
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	48,3
Zw.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im allgemeinen Bereich	210,0

<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>6.783,4</u>
----------------------------------	-----------------------

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