

*Betreff:***Volkshochschule Braunschweig GmbH
VHS Arbeit und Beruf GmbH
Haus der Familie GmbH
Wirtschaftspläne 2022***Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

29.11.2021

*Beratungsfolge**Sitzungstermin**Status*

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 09.12.2021

Ö

Beschluss:

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

1. Der Wirtschaftsplan 2022 der Volkshochschule Braunschweig GmbH in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 11. November 2021 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 2022 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 11. November 2021 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 2022 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 11. November 2021 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 VHS obliegen die Feststellung sowie Änderungen des Wirtschaftsplanes der Gesellschafterversammlung.

Um eine Stimmbindung des städtischen Vertreters in der Gesellschafterversammlung der VHS herbeizuführen, ist ein Anweisungsbeschluss erforderlich. Gemäß § 6 Ziffer 1

Buchstabe a) der Hauptsatzung der Stadt Braunschweig in der aktuellen Fassung entscheidet hierüber der Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung.

Der Wirtschaftsplan und Änderungen des Wirtschaftsplanes bedürfen gemäß § 10 Ziffer 6 Buchstabe b) des Gesellschaftsvertrages der Beratung im Aufsichtsrat. Der Aufsichtsrat der VHS hat sich in seiner Sitzung am 11. November 2021 den Wirtschaftsplänen 2022 der VHS-Gruppe befasst und den Gesellschafterversammlungen empfohlen, die Pläne zu beschließen.

Volkshochschule Braunschweig GmbH (VHS)

Der vorgelegte Wirtschaftsplan 2022 der VHS weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 5.823,2 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 7.334,5 T€ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.511,3 T€ aus. Der Jahresfehlbetrag wird von der Stadt Braunschweig ausgeglichen. Entsprechende Mittel werden in den Haushaltsplan 2022 eingeplant.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2020 und 2021 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2020	Plan 2021	Prognose 2021	Plan 2022
1	Umsatzerlöse	4.536,0	4.015,8	3.900,0	4.694,2
1a	% zum Vorjahr/Plan		-11,5%	-14,0% / -2,9%	+16,9%
2	Sonstige betriebliche Erträge	1.306,2	1.112,4	1.100,0	1.129,0
3	Materialaufwand	-1.352,6	-1.106,0	-870,0	-1.102,3
4	Personalaufwand	-3.874,3	-4.300,0	-4.365,0	-4.738,0
5	Abschreibungen	-177,7	-140,0	-140,0	-140,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.625,8	-1.291,5	-1.334,0	-1.354,2
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-1.188,2	-1.709,3	-1.709,0	-1.511,3
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)	-1.188,2	-1.709,3	-1.709,0	-1.511,3
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-1.188,2	-1.709,3	-1.709,0	-1.511,3

Die Reduktion des Jahresfehlbetrags ist insbesondere auf wieder steigende Umsatzerlöse aus Teilnehmergebühren zurückzuführen. Korrespondierend ergeben sich dazu steigende Aufwandspositionen. Insbesondere der Personalaufwand der VHS steigt im Jahr 2022 gegenüber der Vorjahresplanung um rd. 438 T€. Die Erhöhung wird durch Tarifierhöhungen, Stufenaufstiege und Stundenerhöhungen begründet. In Addition der o.g. wieder steigenden Umsatzerlöse und den steigenden Aufwandspositionen, ergibt sich der geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.511,3 T€ und damit eine Reduktion des Fehlbetrags gegenüber der Wirtschaftsplanung 2021 um 198 T€.

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 der VHS verwiesen.

VHS Arbeit und Beruf GmbH (VHS AuB)

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

Der Wirtschaftsplan 2022 der VHS AuB weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen (inklusive Zinserträgen) in Höhe von 7.227,1 T€ und Gesamtaufwendungen (inklusive Steuern) in Höhe

von 7.227,1 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten den Zuschuss der Stadt für den Bereich „Kommunale Beschäftigungsförderung“ in Höhe von 3.376,2 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2020 und 2021 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2020	Plan 2021	Prognose 2021*)	Plan 2022
1	Umsatzerlöse	3.632,1	4.018,9	4.019,0	3.850,9
1a	% zum Vorjahr/Plan		+10,6%	+10,7% / +0,0%	-4,2%
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	2.529,3	3.068,8	3.068,0	3.376,2
3	Materialaufwand	-1.354,2	-1.515,4	-1.515,0	-1.427,4
4	Personalaufwand	-3.775,6	-4.552,2	-4.552,0	-4.726,0
5	Abschreibungen	-42,1	-51,0	-51,0	-51,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-956,8	-963,4	-963,0	-1.016,9
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	32,7	5,8	6,0	5,8
8	Zins-/Finanzergebnis	-0,1	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)	32,6	6,0	6,0	6,0
11	sonstige Steuern	-3,0	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	29,6	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2021

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

	2.441,5	3.068,8	3.068,8	3.376,2
--	---------	---------	---------	---------

Bei einer getrennten Betrachtung der Geschäftsbereiche ergibt sich folgendes Bild:

	Angaben in T€	Kommunale Beschäftigungsförderung			
		Ist 2020	Plan 2021	Prognose 2021*)	Plan 2022
1	Umsatzerlöse	2.973,7	3.213,1	3.213,1	3.040,1
1a	% zum Vorjahr/Plan		+8,1%	+8,1% / 0,0%	-5,4%
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	86,7	0,0	0,0	0,0
3	Materialaufwand	-1.192,7	-1.312,9	-1.312,9	-1.241,7
4	Personalaufwand	-3.494,5	-4.207,4	-4.207,4	-4.352,3
5	Abschreibungen	-39,4	-29,0	-29,0	-29,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-772,2	-726,6	-726,6	-787,2
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-2.438,4	-3.062,8	-3.062,8	-3.370,2
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)	-2.438,5	-3.062,8	-3.062,8	-3.370,2
11	sonstige Steuern	-3,0	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-2.441,5	-3.068,8	-3.068,8	-3.376,2

*) Prognosedaten Stand 30.09.2021

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

| 2.441,5 | 3.068,8 | 3.068,8 | 3.376,2 |

	Angaben in T€	Allgemeine Projekte			
		Ist 2020	Plan 2021	Prognose 2021*)	Plan 2022
1	Umsatzerlöse	658,4	805,9	805,9	810,8
1a	% zum Vorjahr/Plan		+22,4%	+22,4% / 0,0%	+0,6%
2	Sonstige betriebliche Erträge	1,2	0,0	0,0	0,0
3	Materialaufwand	-161,5	-202,4	-202,4	-185,7
4	Personalaufwand	-281,1	-344,8	-344,8	-373,6
5	Abschreibungen	-2,7	-22,0	-22,0	-22,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-184,7	-236,8	-236,8	-229,7
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	29,6	-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)	29,6	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	29,6	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2021

Der Zuschuss im Bereich der Kommunalen Beschäftigungsförderung steigt im Vergleich zur Vorjahresplanung um 307,4 T€ wegen tarifbedingter Personalkostensteigerung und insbesondere des erhöhten kommunalen Förderanteils bei der Umsetzung des Projekts „Sozialer Arbeitsmarkt“ nach § 16i SGB II (Teilhabechancengesetz).

Hinsichtlich weiterer Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 der VHS Arbeit und Beruf GmbH verwiesen.

Haus der Familie GmbH (HdF)

Der Wirtschaftsplan 2022 der HdF weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 1367,2 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.367,2 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten einen Zuschuss der Stadt in Höhe von 230,7 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2020 und 2021 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2020	Plan 2021	Prognose 2021*)	Plan 2022
1	Umsatzerlöse	921,6	972,0	911,0	1.058,5
1a	% zum Vorjahr/Plan		+5,5%	-1,2% / -6,3%	+8,9%
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	293,1	289,1	255,0	308,7
3	Materialaufwand	-405,4	-417,4	-292,0	-340,1
4	Personalaufwand	-613,5	-685,0	-695,0	-812,1
5	Abschreibungen	-2,9	-4,5	-4,0	-4,5
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-187,7	-214,2	-175,0	-210,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	5,2	-60,0	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)	5,2	-60,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	5,2	-60,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2021

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

	203,5	217,1	217,1	230,7
--	-------	-------	-------	-------

Geiger

Anlage/n:

VHS-Gruppe – Wirtschaftspläne 2022
VHS-Gruppe – MFP 2022-2025

Wirtschaftsplan 2022

VHS-Gruppe

Gesamtdarstellung

Stand: 06.10.2021

In T €	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Erträge			
1. Umsatzerlöse	9.089,7	9.006,7	9.603,6
2. Sonstige betriebliche Erträge	4.128,6	4.470,3	4.813,9
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-3.112,2	-3.038,8	-2.869,8
4. Personalaufwand	-8.263,4	-9.537,2	-10.276,1
5. Abschreibungen	-222,7	-195,5	-195,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-2.770,3	-2.469,1	-2.581,6
7. Betriebsergebnis	-1.150,3	-1.763,5	-1.505,5
8. Zins-/Finanzergebnis	-0,1	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.150,4	-1.763,3	-1.505,3
11. Sonstige Steuern	-3,0	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	-1.153,4	-1.769,3	-1.511,3

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 06.10.2021

In T €	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Erträge			
1. Umsatzerlöse	4.536,0	4.015,8	4.694,2
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.306,2	1.112,4	1.129,0
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.352,6	-1.106,0	-1.102,3
4. Personalaufwand	-3.874,3	-4.300,0	-4.738,0
5. Abschreibungen	-177,7	-140,0	-140,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.625,8	-1.291,5	-1.354,2
7. Betriebsergebnis	-1.188,2	-1.709,3	-1.511,3
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.188,2	-1.709,3	-1.511,3
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	-1.188,2	-1.709,3	-1.511,3

Wirtschaftsplan 2022

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 05.10.2021

In Tsd. €	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Erträge			
1. Umsatzerlöse	3.632,1	4.018,9	3.850,9
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.529,3	3.068,8	3.376,2
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.354,2	-1.515,4	-1.427,4
4. Personalaufwand	-3.775,6	-4.552,2	-4.726,0
5. Abschreibungen	-42,1	-51,0	-51,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-956,8	-963,4	-1.016,9
7. Betriebsergebnis	32,7	5,8	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	-0,1	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	32,6	6,0	6,0
11. Sonstige Steuern	-3,0	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	29,6	0,0	0,0

Erläuterungen:

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" der Pläne 2021 u. 2022 ist der veranschlagte Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2021: 3.068,8 Tsd. €; 2022: 3.376,2 Tsd. €) enthalten.

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen des "IST 2020" ist der Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2.441,5 Tsd. €) enthalten.

VHS Arbeit und Beruf GmbH - Wirtschaftsplan 2022

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

Stand: 05.10.2021

in Tsd. €	Ist 2020			Plan 2021			Plan 2022		
	KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt
Erträge									
1. Umsatzerlöse	2.973,7	658,4	3.632,1	3.213,1	805,9	4.018,9	3.040,1	810,8	3.850,9
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.528,2	1,2	2.529,3	3.068,8	0,0	3.068,8	3.376,2	0,0	3.376,2
Aufwendungen									
3. Materialaufwand	-1.192,7	-161,5	-1.354,2	-1.312,9	-202,4	-1.515,4	-1.241,7	-185,7	-1.427,4
4. Personalaufwand	-3.494,5	-281,1	-3.775,6	-4.207,4	-344,8	-4.552,2	-4.352,3	-373,6	-4.726,0
5. Abschreibungen	-39,4	-2,7	-42,1	-29,0	-22,0	-51,0	-29,0	-22,0	-51,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-772,2	-184,7	-956,8	-726,6	-236,8	-963,4	-787,2	-229,7	-1.016,9
7. Betriebsergebnis	3,1	29,6	32,7	6,0	-0,2	5,8	6,0	-0,2	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	-0,1	0,0	-0,1	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	29,6	32,6	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	29,6	29,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

VHS AuB - Wirtschaftsplan 2022

Teilprojekt "Sozialer Arbeitsmarkt mit dem THCG" (§16i)

Stand: 04.10.2021

	In Tsd. €
Erträge	
1. Umsatzerlöse*	1.354,4
2. Sonstige betriebliche Erträge**	699,9
Gesamterträge	2.054,2
Aufwendungen	
3. Materialaufwand	-269,2
4. Personalaufwand	-1.750,9
5. Abschreibungen	0,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-34,1
Gesamtaufwendungen	-2.054,2
7. Betriebsergebnis	0,0
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	0,0
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresergebnis	0,0

Erläuterungen:

* Die Umsatzerlöse ergeben sich aus der erwarteten Förderung durch das Jobcenter Braunschweig.

** Die "Sonstigen betrieblichen Erträgen" bilden den geplanten Verlustausgleich durch die Stadt Braunschweig ab.

Wirtschaftsplan 2022

Haus der Familie GmbH

Stand: 06.10.2021

In T €	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Erträge			
1. Umsatzerlöse	921,6	972,0	1.058,5
2. Sonstige betriebliche Erträge	293,1	289,1	308,7
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-405,4	-417,4	-340,1
4. Personalaufwand	-613,5	-685,0	-812,1
5. Abschreibungen	-2,9	-4,5	-4,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-187,7	-214,2	-210,5
7. Betriebsergebnis	5,2	-60,0	0,0
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	5,2	-60,0	0,0
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	5,2	-60,0	0,0

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2022 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2022: 230.700,- €) enthalten
 In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2021 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2021: 217.100,- €) enthalten
 Im Ist 2020 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig (203.500,- €) in den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" enthalten.

Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen 2022

Volkshochschule Braunschweig GmbH und VHS Arbeit und Beruf GmbH

Die VHS-Gruppe setzt bei ihren Planungen für das Geschäftsjahr 2022 ein Gesamtumsatzvolumen in Höhe von rd. 15,9 Mio € an. Die Förderung von Seiten der Stadt Braunschweig beträgt insgesamt 5.188,2 Tsd.€. Davon als Verlustausgleich **1.511,3 Tsd. €** bei der Muttergesellschaft und **3.376,2 Tsd. €** für die Betrauungsaufgaben der VHS-Tochter Arbeit und Beruf sowie **230,7 Tsd. €** als Zuschuss für die Familienbildungsstätte Haus der Familie.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	4.694,2
Die Erlöse setzen sich zusammen aus:	
Teilnehmergebühren	1.450,0
Koordinierungsstelle Frau und Beruf	140,5
Grundbildung/2.Bildungsweg	127,6
Sprachförderung Integration Flüchtlinge, DeuFöV	1.305,0
IQ-Netzwerk – Berufsbezogenes Deutsch	464,4
Sonstige Projekte / Aufträge	378,2
Verrechnungen im Bereich Personal und Miete mit den Tochtergesellschaften	828,5
Die Erträge bei den „Sonstigen Projekten / Aufträgen“ setzen sich zusammen aus Firmenkursen, Auftragsmaßnahmen und Landesprogrammen	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.129,0
Verrechnungen in den Bereichen Gemeinkosten und Infrastruktur mit den Tochtergesellschaften	409,0
Zuschüsse des Landes EBG	720,0
<u>Summe Erträge</u>	<u>5.823,2</u>

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.102,3
4. Personalaufwand	4.738,0
Die Erhöhung gegenüber der Vorjahresprognose um etwa ca. 328 Tsd. € entsteht aufgrund von Tarifierhöhungen, Stufenaufstiegen und Stundenerhöhungen sowie befristeter Einstellung neuer Lehrkräfte im Bereich Deutsch	
5. Abschreibungen	140,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	1.354,2
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>7.334,5</u>
7. Betriebsergebnis	1.511,3
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.511,3
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresergebnis	-1.511,3

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	3.850,9
Die Erlöse im betrauten Bereich für die Aufgabenfelder der Kommunalen Beschäftigungsförderung, Jugendberufshilfe und Schulessensversorgung setzen sich im Wesentlichen durch die Einnahmen für die Umsetzung folgender Maßnahmen zusammen:	
- Gartenlandschaftsbau („Bauprojekt“)	105,8
- Manuelle Reinigung der Innenstadt („USB“)	111,2
- Hauswirtschaftliche Grundversorgung	142,5
- Medienprojekt	67,3
- Aktivierung und Tagesstruktur für Personen mit multiplen Hemmnissen	222,8
- Graffiti-Entfernung	65,0
- Bürgergarten Bebelhof	37,8
- Sozialkaufhaus „Jacke wie Hose“	50,1
- KombiProjekt §16a SGB II	168,8
- Förderung durch die NBank für die Projekte Schulpflichterfüllung (SiJu) und Jugendwerkstatt (JWS) inkl. Mittel des JC BS über §45 SGB III	317,4
- Erlöse „SchuBiCA“	397,0
- Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz (§16i SGB II)	1.354,4
Zw.-Summe Erlöse betrauter Bereich	3.040,1
Im allgemeinen Bereich sind dies Projekte und Maßnahmen aus dem SGB II / III nach Vergabeverfahren oder mit individuellen Bildungsgutscheinen.	
- Aktivierungshilfen für Jüngere („Durchstarten“)	186,0
- Umsetzung Projekt „Jobfabrik“ für das JC Braunschweig	363,6
- Kostenerstattung Teilnehmerfahrtkosten	6,0
- Durchführung von Kompetenzfeststellungen und berufspraktischen Tagen im Rahmen der Berufsorientierung in BS, SZ und WF (BOBS, BONA-SZ, KoPra WF), Bildungsgutscheinmaßnahmen sowie diverse Kleinprojekte	178,8
- Verrechnung Personal Muttergesellschaft	76,4
Zw.-Summe Erlöse Allgemeiner Bereich	810,8
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.376,2
- Verlustausgleich betrauter Bereich durch Stadt	3.376,2
Darin sind 411,4 Tsd. € für die Umsetzung des im Jahr 2019 gestarteten Projekts „Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz“ nach §16i SGB II enthalten.	
<u>Summe Erträge</u>	<u>7.227,1</u>

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.427,4
Die entscheidenden und größten Posten hierbei sind im betrauten Bereich der „Kommunalen Beschäftigungsförderung“:	
- Dozenten honorare	46,9
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung	364,3
- bezogene Leistungen von der Stadt Braunschweig in Form von Personalgestellung	67,1
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	150,0
- Einkauf „SchuBiCa“	280,0
- Sach- und Teilnehmerkosten	333,4
Hierin enthalten sind 235,7 Tsd. € an Fördermitteln für Freie Träger für das Projekt „Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz“	
Zw.-Summe Materialaufwand im betrauten Bereich	1.241,7
Im nicht betrauten Bereich sind dies:	
- Dozenten honorare	61,9
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung	86,8
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	30,0
- Sach- und Teilnehmerkosten	7,0
Zw.-Summe Materialaufwand im allgemeinen Bereich	185,7
4. Personalaufwand	4.726,0
Zw.-Summe Personalaufwand im betrauten Bereich	4.207,4
Davon für gefördert Beschäftigte im Projekt „Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz 1,787,7 Tsd. €	
Zw.-Summe Personalaufwand im allgemeinen Bereich	373,6
5. Abschreibungen	51,0
Abschreibungen im betrauten Bereich	29,0
Abschreibungen im Allgemeinen Bereich	22,0
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	1.016,9
Im betrauten Bereich sind dies im Wesentlichen	
- Raumaufwendungen	228,1
- Verwaltungsaufwendungen	58,8
- Mehraufwandsentschädigungen („1-Euro“)	158,6
- Aufwendungen für Kraftfahrzeuge	105,5
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	236,2
ZW.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im betrauten Bereich	787,2

Im allgemeinen Bereich sind dies im Wesentlichen

- Raumaufwendungen	142,2
- Verwaltungsaufwendungen	18,9
- Fahrtkostenerstattung Teilnehmer	6,0
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	62,6
Zw.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im allgemeinen Bereich	229,7

Summe Aufwendungen

7.227,1

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

Haus der Familie GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	1.058,5
Die Umsatzerlöse setzen sich zusammen aus:	
Teilnehmergebühren	240,0
DialogWerk	526,0
Rucksack-Projekt	140,0
Qualifizierung und Fortbildung Kindertagespflege	104,5
Weitere Projekte	48,0
2. Sonstige betriebliche Erträge	308,7
Zuschuss Land Niedersachsen	52,0
Zuschuss Stadt Braunschweig	230,7
Sonstige Erträge	26,0
<u>Summe Erträge</u>	<u>1.367,2</u>
Aufwendungen	Tsd. €
3. Personalaufwand	812,1
Die Erhöhung entstehen aufgrund von Tarifierhöhungen, Stufenaufstiegen und Stundenerhöhungen	
4. Material und Honorare	340,1
5. Abschreibungen	4,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	210,5
Dazu gehören insbesondere Raumaufwendungen und Verwaltungsaufwendungen.	
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>1.367,2</u>
7. Betriebsergebnis	0
8. Zins-/Finanzergebnis	0
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0
10. Ergebnis nach Steuern	0
11. Jahresergebnis	0

Wirtschaftsplan 2022 der Volkshochschule Braunschweig GmbH

Entwurf Vermögensplan 2022

1. Einnahmen						
	VHS Ergebnis 2020 Euro	VHS Planansatz 2021 Euro	VHS Planansatz 2022 Euro	Arbeit+Beruf Planansatz 2022 Euro	HdF Planansatz 2022 Euro	<i>nachrichtlich</i> Gesamt- gruppe 2022 Euro
1.1 Einnahmen aus Abschreib.	177.732	140.000	140.000	51.000	4.500	195.500
1.2 Einnahmen Abg. Anlageverm.	0	0	0	0	0	
1.3 Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	
1.4 Zuführung vom Erfolgsplan	0	0	0	0	0	
1.5 Entnahme aus Rücklage	0	0	0	0	0	
Summe Einnahmen	177.732	140.000	140.000	51.000	4.500	195.500
2. Ausgaben						
	VHS Ergebnis 2020 Euro	VHS Planansatz 2021 Euro	VHS Planansatz 2022 Euro	Arbeit+Beruf Planansatz 2022 Euro	HdF Planansatz 2022 Euro	<i>nachrichtlich</i> Gesamt- gruppe 2022 Euro
2.1 Zuführung Rücklagen	0	0	0	0	0	
2.2 Sachinvestitionen (Anlagev.)	177.732	140.000	140.000	51.000	4.500	195.500
2.3 Kredittilgung	0	0	0	0	0	
2.4 Zuführung zum Erfolgsplan	0	0	0	0	0	
Summe Ausgaben	177.732	140.000	140.000	51.000	4.500	195.500

06.10.2021

08.10.2021

Wirtschaftsplan 2022-2025

VHS-Gruppe

Gesamtdarstellung

Stand: 13.10.2021

	In T €	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge					
1. Umsatzerlöse		9.603,6	10.086,3	10.273,6	9.131,0
2. Sonstige betriebliche Erträge		4.813,9	5.148,4	5.220,5	4.589,3
Gesamterträge		14.417,5	15.234,7	15.494,1	13.720,3
Aufwendungen					
3. Materialaufwand		-2.869,8	-3.203,3	-3.266,2	-3.061,4
4. Personalaufwand		-10.276,1	-10.669,1	-10.890,1	-9.365,8
5. Abschreibungen		-195,5	-198,7	-203,8	-207,7
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand		-2.581,6	-2.543,2	-2.600,3	-2.624,9
Gesamtaufwendungen		-15.923,0	-16.614,3	-16.960,4	-15.259,8
7. Betriebsergebnis		-1.505,5	-1.379,6	-1.466,3	-1.539,5
8. Zins-/Finanzergebnis		0,2	0,0	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern		-1.505,3	-1.379,6	-1.466,3	-1.539,5
11. Sonstige Steuern		-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis		-1.511,3	-1.385,6	-1.472,3	-1.545,5

Wirtschaftsplan 2022-2025



Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 13.10.2021

In T €	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge				
1. Umsatzerlöse	4.694,2	4.885,0	4.991,6	5.121,3
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.129,0	1.212,9	1.244,3	1.271,6
Gesamterträge	5.823,2	6.097,9	6.235,9	6.392,9
Aufwendungen				
3. Materialaufwand	-1.102,3	-1.105,4	-1.138,6	-1.172,8
4. Personalaufwand	-4.738,0	-4.880,1	-5.026,5	-5.177,3
5. Abschreibungen	-140,0	-143,2	-147,7	-151,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.354,2	-1.354,8	-1.395,4	-1.437,3
Gesamtaufwendungen	-7.334,5	-7.483,5	-7.708,2	-7.938,4
7. Betriebsergebnis	-1.511,3	-1.385,6	-1.472,3	-1.545,5
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.511,3	-1.385,6	-1.472,3	-1.545,5
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	-1.511,3	-1.385,6	-1.472,3	-1.545,5

Rot: Abweichung zur MFP 2021-2024 (Vorjahr)

Wirtschaftsplan 2022 - 2025

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 13.10.2021

In Tsd. €	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge				
1. Umsatzerlöse	3.850,9	4.018,9	4.059,1	2.745,3
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.376,2	3.619,1	3.655,3	2.992,0
Gesamterträge	7.227,1	7.638,0	7.714,4	5.737,3
Aufwendungen				
3. Materialaufwand	-1.427,4	-1.665,3	-1.682,0	-1.429,6
4. Personalaufwand	-4.726,0	-4.952,5	-5.002,0	-3.301,1
5. Abschreibungen	-51,0	-51,0	-51,5	-52,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.016,9	-963,2	-972,9	-948,6
Gesamtaufwendungen	-7.221,3	-7.632,0	-7.708,4	-5.731,3
7. Betriebsergebnis	5,8	6,0	6,0	6,0
8. Zins-/Finanzergebnis	0,2	0,0	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	6,0	6,0	6,0	6,0
11. Sonstige Steuern	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0

Rot: Abweichung zur MFP 2021-2024 (Vorjahr)

Wirtschaftsplan 2022-2025

Haus der Familie GmbH

Stand: 13.10.2021

In T €	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge				
1. Umsatzerlöse	1.058,5	1.182,4	1.222,9	1.264,4
2. Sonstige betriebliche Erträge	308,7	316,4	320,9	325,7
Gesamterträge	1.367,2	1.498,8	1.543,8	1.590,1
Aufwendungen				
3. Materialaufwand	-340,1	-432,6	-445,6	-459,0
4. Personalaufwand	-812,1	-836,5	-861,6	-887,4
5. Abschreibungen	-4,5	-4,5	-4,6	-4,7
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-210,5	-225,2	-232,0	-239,0
Gesamtaufwendungen	-1.367,2	-1.498,8	-1.543,8	-1.590,1
7. Betriebsergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2022 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2022: 230.700,- €) enthalten

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2023 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2023: 244.400,- €) enthalten

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2024 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2024: 258.500,- €) enthalten

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2025 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2025: 266.300,- €) enthalten