

*Betreff:***Volkshochschule Braunschweig GmbH
VHS Arbeit und Beruf GmbH
Haus der Familie GmbH
Wirtschaftspläne 2023***Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

24.11.2022

Beratungsfolge

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung)

Sitzungstermin

01.12.2022

Status

Ö

Beschluss:

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

1. Der Wirtschaftsplan 2023 der Volkshochschule Braunschweig GmbH in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 10. November 2022 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 2023 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 10. November 2022 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 2023 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 10. November 2022 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 Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung.

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 10. November 2022 mit den Wirtschaftsplänen der VHS-Gruppe befasst und den Gesellschafterversammlungen empfohlen, die Wirtschaftspläne zu beschließen.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Der vorgelegte Wirtschaftsplan 2023 der Volkshochschule Braunschweig GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 6.164,1 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 7.629,7 T€ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.465,6 T€ aus. Der Jahresfehlbetrag wird von der Stadt Braunschweig ausgeglichen. Entsprechende Mittel werden in den Haushaltsplan 2023 eingeplant.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2021 und 2022 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2021	Plan 2022	Prognose 2022*)	Plan 2023
1	Umsatzerlöse	4.331,9	4.694,2	4.694,0	4.979,1
2	Sonstige betriebliche Erträge	1.408,2	1.129,0	1.129,0	1.185,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+1,4%	+1,4% / -0,0%	+5,9%
3	Materialaufwand	-1.225,8	-1.102,3	-1.102,0	-1.146,2
4	Personalaufwand	-4.444,6	-4.738,0	-4.738,0	-4.800,0
5	Abschreibungen	-76,9	-140,0	-140,0	-150,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.697,6	-1.354,2	-1.354,0	-1.533,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-1.704,8	-1.511,3	-1.511,0	-1.465,6
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)	-1.704,8	-1.511,3	-1.511,0	-1.465,6
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-1.704,8	-1.511,3	-1.511,0	-1.465,6

*) Prognosedaten Stand 30.09.2022

Die Reduzierung des Jahresfehlbetrags im Vergleich zur Planung 2022 ergibt sich insbesondere durch den Wegfall der in den Vorjahren vorgenommenen pandemiebedingten Anpassung des Verlustausgleichs (sog. Coronazuschuss). Korrespondierend ergeben sich dazu erhöhte Aufwandspositionen. Insbesondere im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Steigerungen gegenüber der Vorjahresplanung um rd. 179 T€ zu verzeichnen. Wesentliche Gründe hierfür sind neben der Kriegssituation in der Ukraine die gestiegenen Energiekosten sowie erhöhte Kaltmietzinsen in den Liegenschaften Heydenstraße und Alte Waage (insgesamt ein Mehrbedarf von rd. 120 T€). In Summe ergibt sich der geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.465,6 T€ und damit eine Verringerung des Fehlbetrags gegenüber der Wirtschaftsplanung 2022 um 45,7 T€. Die von der Gesellschaft getroffenen Energiesparmaßnahmen (z.B. Reduzierung der Raumtemperaturen, auch in Heizphasen ohne Publikumsverkehr sowie das Minimieren der Beleuchtung in Fluren und Treppenhäusern) werden umgesetzt.

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023 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 2023 der VHS Arbeit und Beruf GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen (inklusive Zinserträgen) in Höhe von 7.521,4 T€ und Gesamtaufwendungen (inklusive Steuern) in Höhe von 7.521,4 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten den Zuschuss der Stadt für den Bereich „Kommunale Beschäftigungsförderung“ in Höhe von 3.648,3 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2021 und 2022 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2021	Plan 2022	Prognose 2022*)	Plan 2023
1	Umsatzerlöse	3.691,2	3.850,9	3.851,0	3.873,1
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	3.067,5	3.376,2	3.376,0	3.648,3
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+6,9%	+6,9% / -0,0%	+4,1%
3	Materialaufwand	-1.556,2	-1.427,4	-1.427,0	-1.378,9
4	Personalaufwand	-4.134,5	-4.726,0	-4.726,0	-4.918,8
5	Abschreibungen	-47,7	-51,0	-51,0	-25,8
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-876,2	-1.016,9	-1.017,0	-1.192,1
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	144,1	5,8	6,0	5,8
8	Zins-/Finanzergebnis	0,0	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)	144,1	6,0	6,0	6,0
11	sonstige Steuern	-2,7	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	141,4	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.10.2022

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

	2.938,2	3.376,2	3.376,2	3.648,3
--	---------	---------	---------	---------

Bei einer getrennten Betrachtung der Geschäftsbereiche ergibt sich folgendes Bild:

	Angaben in T€	Kommunale Beschäftigungsförderung			
		Ist 2021	Plan 2022	Prognose 2022*)	Plan 2023
1	Umsatzerlöse	2.856,9	3.040,1	3.040,1	3.065,3
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	107,9	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+2,5%	-29,6%	+0,8%
3	Materialaufwand	-1.354,1	-1.241,7	-1.241,7	-1.160,6
4	Personalaufwand	-3.812,9	-4.352,4	-4.352,4	-4.563,9
5	Abschreibungen	-45,1	-29,0	-29,0	-23,8
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-688,1	-787,2	-787,2	-959,3
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-2.935,4	-3.370,2	-3.370,2	-3.642,3
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)	-2.935,5	-3.370,2	-3.370,2	-3.642,3
11	sonstige Steuern	-2,7	-6,0	-6,0	-6,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-2.938,2	-3.376,2	-3.376,2	-3.648,3

*) Prognosedaten Stand 30.09.2022

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

| 2.938,2 | 3.376,2 | 3.376,2 | 3.648,3 |

	Angaben in T€	Allgemeine Projekte			
		Ist 2021	Plan 2022	Prognose 2022*)	Plan 2023
1	Umsatzerlöse	834,3	810,8	810,8	807,8
2	Sonstige betriebliche Erträge	21,4	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-5,2%	-11,0%	-0,4%
3	Materialaufwand	-202,1	-185,7	-185,7	-218,3
4	Personalaufwand	-321,6	-373,6	-373,6	-354,9
5	Abschreibungen	-2,6	-22,0	-22,0	-2,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-188,0	-229,7	-229,7	-232,8
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	141,4	-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)	141,4	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	141,4	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2022

Der Zuschuss im Bereich der Kommunalen Beschäftigungsförderung steigt im Vergleich zur Vorjahresplanung um 272,1 T€ wegen tarifbedingter Personalkostensteigerung und insbesondere des erhöhten kommunalen Förderanteils bei der Umsetzung des Projekts „Sozialer Arbeitsmarkt“ nach § 16i SGB II (Teilhabechancengesetz).

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023 der VHS Arbeit und Beruf GmbH verwiesen.

Haus der Familie GmbH

Der Wirtschaftsplan 2023 der Haus der Familie GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 1.540,7 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.540,7 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten einen Zuschuss der Stadt in Höhe von 252,4 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2021 und 2022 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2021	Plan 2022	Prognose 2022*)	Plan 2023
1	Umsatzerlöse	899,5	1.058,5	1.058,5	1.177,3
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	303,4	308,7	308,7	363,4
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+13,7%	+2,1%	+12,7%
3	Materialaufwand	-352,3	-340,1	-340,1	-401,3
4	Personalaufwand	-701,8	-812,1	-812,1	-891,2
5	Abschreibungen	-6,5	-4,5	-4,5	-6,0
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-142,2	-210,5	-210,5	-242,2
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	0,1	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)	0,1	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	0,1	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2022

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

	217,1	230,7	230,7	252,4
--	-------	-------	-------	-------

Die Erhöhung des Zuschusses im Bereich der Haus der Familie GmbH resultiert zum einen aus der Anpassung an die Mittelfristige Finanzplanung und zum anderen an der Berücksichtigung gestiegener Energiekosten um rd. 8 T€.

Geiger

Anlage/n:

VHS-Gruppe – Wirtschaftspläne 2023

VHS-Gruppe – Erläuterungen Wirtschaftsplan 2023

VHS-Gruppe – MFP 2023-2026

Wirtschaftsplan 2023

VHS-Gruppe

Gesamtdarstellung

Stand: 14.10.2022

In T €	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Erträge			
1. Umsatzerlöse	8.922,6	9.603,6	10.029,5
2. Sonstige betriebliche Erträge	4.779,1	4.813,9	5.196,7
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-3.134,3	-2.869,8	-2.926,4
4. Personalaufwand	-9.280,9	-10.276,1	-10.610,0
5. Abschreibungen	-131,1	-195,5	-181,8
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-2.716,0	-2.581,6	-2.967,8
7. Betriebsergebnis	-1.560,6	-1.505,5	-1.459,8
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.560,6	-1.505,3	-1.459,6
11. Sonstige Steuern	-2,7	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	-1.563,3	-1.511,3	-1.465,6

Wirtschaftsplan 2023



Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 14.10.2022

In T €	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Erträge			
1. Umsatzerlöse	4.331,9	4.694,2	4.979,1
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.408,2	1.129,0	1.185,0
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.225,8	-1.102,3	-1.146,2
4. Personalaufwand	-4.444,6	-4.738,0	-4.800,0
5. Abschreibungen	-76,9	-140,0	-150,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.697,6	-1.354,2	-1.533,5
7. Betriebsergebnis	-1.704,8	-1.511,3	-1.465,6
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	-1.704,8	-1.511,3	-1.465,6
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	-1.704,8	-1.511,3	-1.465,6

Wirtschaftsplan 2023

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 14.10.2022

In Tsd. €	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Erträge			
1. Umsatzerlöse	3.691,2	3.850,9	3.873,1
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.067,5	3.376,2	3.648,3
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.556,2	-1.427,4	-1.378,9
4. Personalaufwand	-4.134,5	-4.726,0	-4.918,8
5. Abschreibungen	-47,7	-51,0	-25,8
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-876,2	-1.016,9	-1.192,1
7. Betriebsergebnis	144,1	5,8	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	144,1	6,0	6,0
11. Sonstige Steuern	-2,7	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	141,4	0,0	0,0

Erläuterungen:

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" der Pläne 2022 u. 2023 ist der veranschlagte Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2022: 3.376,2 Tsd. €; 2023: 3.648,3 Tsd. €) enthalten.

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen des "IST 2021" ist der Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2.938,2 Tsd. €) enthalten.

VHS Arbeit und Beruf GmbH - Wirtschaftsplan 2023

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

Stand: 14.10.2022

	Ist 2021		Plan 2022		Plan 2023	
	KBF	A+B allg.	KBF	A+B allg.	KBF	A+B allg.
Erträge						
1. Umsatzerlöse	2.856,9	834,3	3.040,1	810,8	3.065,3	807,8
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.046,1	21,4	3.376,2	0,0	3.648,3	0,0
Aufwendungen						
3. Materialaufwand	-1.354,1	-202,1	-1.241,7	-185,7	-1.160,6	-218,3
4. Personalaufwand	-3.812,9	-321,6	-4.352,4	-373,6	-4.563,9	-354,9
5. Abschreibungen	-45,1	-2,6	-29,0	-22,0	-23,8	-2,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-688,1	-188,0	-787,2	-229,7	-959,3	-232,8
7. Betriebsergebnis	2,8	141,4	6,0	-0,2	6,0	-0,2
8. Zins-/Finanzergebnis	-0,1	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	2,7	141,4	6,0	0,0	6,0	0,0
11. Sonstige Steuern	-2,7	0,0	-6,0	0,0	-6,0	0,0
12. Jahresergebnis	0,0	141,4	0,0	0,0	0,0	0,0

Plan 2023

Plan 2022

Ist 2021

in Tsd. €

Erträge

1. Umsatzerlöse

2. Sonstige betriebliche Erträge

Aufwendungen

3. Materialaufwand

4. Personalaufwand

5. Abschreibungen

6. Sonstiger betrieblicher Aufwand

7. Betriebsergebnis

8. Zins-/Finanzergebnis

9. Steuern vom Einkommen und Ertrag

10. Ergebnis nach Steuern

11. Sonstige Steuern

12. Jahresergebnis

VHS AuB - Wirtschaftsplan 2023

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

Stand: 14.10.2022

	In Tsd. €
Erträge	
1. Umsatzerlöse*	1.263,7
2. Sonstige betriebliche Erträge**	893,4
Gesamterträge	2.157,1
Aufwendungen	
3. Materialaufwand	-327,3
4. Personalaufwand	-1.779,9
5. Abschreibungen	0,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-49,9
Gesamtaufwendungen	-2.157,1
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 2023

Haus der Familie GmbH

Stand: 14.10.2022/1

In T €	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Erträge			
1. Umsatzerlöse	899,5	1.058,5	1.177,3
2. Sonstige betriebliche Erträge	303,4	308,7	363,4
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-352,3	-340,1	-401,3
4. Personalaufwand	-701,8	-812,1	-891,2
5. Abschreibungen	-6,5	-4,5	-6,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-142,2	-210,5	-242,2
7. Betriebsergebnis	0,1	0,0	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	0,1	0,0	0,0
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	0,1	0,0	0,0

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2023 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (**2023: 252.400,- €**) enthalten
 In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2022 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2022: 230.700,- €) enthalten
 Im Ist 2021 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig (217.100,- €) in den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" enthalten.

Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen 2023

Volkshochschule Braunschweig GmbH und VHS Arbeit und Beruf GmbH

Die VHS-Gruppe setzt bei ihren Planungen für das Geschäftsjahr 2023 ein Gesamtumsatzvolumen in Höhe von rd. 16,7 Mio € an. Die Förderung von Seiten der Stadt Braunschweig beträgt insgesamt 5.366,3 Tsd.€. Davon als Verlustausgleich **1.465,6 Tsd. €** bei der Muttergesellschaft und **3.648,3 Tsd. €** für die Betrauungsaufgaben der VHS-Tochter Arbeit und Beruf sowie **252,4 Tsd. €** als Zuschuss für die Familienbildungsstätte Haus der Familie. Damit würde sich der laut Mittelfristiger Finanzplanung vorgesehene Verlustausgleich für die VHS um 80 Tsd. € erhöhen und der Zuschuss für das Haus der Familie um 8 Tsd. €.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	4.979,1
Die Erlöse setzen sich zusammen aus:	
Teilnehmergebühren	1.600,0
Koordinierungsstelle Frau und Beruf	146,3
Grundbildung/2.Bildungsweg	102,6
Sprachförderung Integration Flüchtlinge, DeuFöV	1.271,7
IQ-Netzwerk – Berufsbezogenes Deutsch	508,7
Antidiskriminierungsstelle	175,0
Sonstige Projekte / Aufträge	308,3
Verrechnungen im Bereich Personal und Miete mit den Tochtergesellschaften	866,5
Die Erträge bei den „Sonstigen Projekten / Aufträgen“ setzen sich zusammen aus Firmenkursen, Auftragsmaßnahmen und Landesprogrammen	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.185,0
Verrechnungen in den Bereichen Gemeinkosten und Infrastruktur mit den Tochtergesellschaften	465,0
Zuschüsse des Landes EBG	720,0

Summe Erträge

6.164,1

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.146,2
4. Personalaufwand	4.800,0
Die Erhöhung gegenüber der Vorjahresprognose um etwa ca. 62 Tsd. € entsteht aufgrund von Tarifierhöhungen, Stufenaufstiegen und Stundenerhöhungen.	
5. Abschreibungen	150,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	1.533,5
Darin enthalten sind Raum- und Energiekosten in Höhe von 1.100,0 Tsd. €	
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>7.629,7</u>
7. Betriebsergebnis	1.465,6
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.465,6
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresergebnis	-1.465,6

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	3.873,1
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“)	87,6
- Manuelle Reinigung der Innenstadt („USB“)	91,1
- Hauswirtschaftliche Grundversorgung	151,0
- Medienprojekt	49,3
- Aktivierung und Tagesstruktur für Personen mit multiplen Hemmnissen	223,5
- Graffiti-Entfernung	64,9
- Bürgergarten Bebelhof	42,8
- Sozialkaufhaus „Jacke wie Hose“	69,5
- KombiProjekt §16a SGB II	204,5
Stadtgrün	15,4
- Förderung durch die NBank für die Projekte Schulpflichterfüllung (SiJu) und Jugendwerkstatt (JWS) inkl. Mittel des JC BS über §45 SGB III	377,4
- Erlöse „SchuBiCA“	397,0
- Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz (§16i SGB II)	1.291,3
Zw.-Summe Erlöse betrauter Bereich	3.065,3
Im allgemeinen Bereich sind dies Projekte und Maßnahmen aus dem SGB II / III nach Vergabeverfahren oder mit individuellen Bildungsgutscheinen.	
- Aktivierungshilfen für Jüngere („Durchstarten“)	151,1
- Umsetzung Projekt „Jobfabrik“ für das JC Braunschweig	402,5
- Kostenerstattung Teilnehmerfahrtskosten	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	211,8
- Verrechnung Personal Muttergesellschaft	36,4
Zw.-Summe Erlöse Allgemeiner Bereich	807,8
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.648,3
- Verlustausgleich betrauter Bereich durch Stadt	3.648,3
Darin sind 893,4 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>7.521,4</u>

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.378,9
Die entscheidenden und größten Posten hierbei sind im betrauten Bereich der „Kommunalen Beschäftigungsförderung“:	
- Dozentenonorare	46,9
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung	312,6
- bezogene Leistungen von der Stadt Braunschweig in Form von Personalgestellung	67,1
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	183,4
- Einkauf „SchuBiCa“	280,0
- Sach- und Teilnehmerkosten	270,6
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	1.160,6
Im nicht betrauten Bereich sind dies:	
- Dozentenonorare	61,9
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung	112,8
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft	36,6
- Sach- und Teilnehmerkosten	7,0
Zw.-Summe Materialaufwand im allgemeinen Bereich	218,3
4. Personalaufwand	4.918,8
Zw.-Summe Personalaufwand im betrauten Bereich	4.563,9
Davon für gefördert Beschäftigte im Projekt „Sozialer Arbeitsmarkt mit dem Teilhabechancengesetz 1,787,7 Tsd. €	
Zw.-Summe Personalaufwand im allgemeinen Bereich	354,9
5. Abschreibungen	25,8
Abschreibungen im betrauten Bereich	23,8
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	1.192,1
Im betrauten Bereich sind dies im Wesentlichen	
- Raumaufwendungen	260,7
- Verwaltungsaufwendungen	52,2
- Mehraufwandsentschädigungen („1-Euro“)	203,5
- Aufwendungen für Kraftfahrzeuge	123,5
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	319,4
ZW.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im betrauten Bereich	959,3

Im allgemeinen Bereich sind dies im Wesentlichen

- Raumaufwendungen	150,3
- Verwaltungsaufwendungen	13,9
- Fahrtkostenerstattung Teilnehmer	6,0
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	62,6
Zw.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im allgemeinen Bereich	232,8

Summe Aufwendungen

7.515,6

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

Haus der Familie GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	1.177,3
Die Umsatzerlöse setzen sich zusammen aus:	
Teilnehmergebühren	270,0
DialogWerk	520,7
Rucksack-Projekt	150,0
Qualifizierung und Fortbildung Kindertagespflege	104,5
Hebammenzentrale	87,0
Weitere Projekte	49,1
2. Sonstige betriebliche Erträge	355,4
Zuschuss Land Niedersachsen	54,0
Zuschuss Stadt Braunschweig	252,4
Sonstige Erträge	57,0
<u>Summe Erträge</u>	<u>1.540,7</u>
Aufwendungen	Tsd. €
3. Personalaufwand	891,2
Die Erhöhung entstehen aufgrund von Tarifierhöhungen, Stufenaufstiegen und Stundenerhöhungen	
4. Material und Honorare	401,3
5. Abschreibungen	6,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	242,2
Dazu gehören insbesondere Raumaufwendungen (159 Tsd.€) und Verwaltungsaufwendungen.	
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>1.540,7</u>
7. Betriebsergebnis	0
8. Zins-/Finanzergebnis	0
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0
10. Ergebnis nach Steuern	0
11. Jahresergebnis	0

Mittelfristige Finanzplanung 2023-2026

VHS-Gruppe Gesamtdarstellung

Stand: 14.10.2022

	In T €	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge					
1. Umsatzerlöse		10.029,5	9.848,7	9.423,0	9.619,0
2. Sonstige betriebliche Erträge		5.196,7	5.524,8	5.074,3	5.226,6
Gesamterträge		15.226,2	15.373,5	14.497,3	14.845,6
Aufwendungen					
3. Materialaufwand		-2.926,4	-2.948,6	-3.037,1	-3.159,2
4. Personalaufwand		-10.610,0	-10.720,2	-9.705,4	-9.879,9
5. Abschreibungen		-181,8	-186,5	-191,3	-196,3
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand		-2.967,8	-3.050,0	-3.169,5	-3.292,6
Gesamtaufwendungen		-16.686,0	-16.905,3	-16.103,3	-16.528,0
7. Betriebsergebnis		-1.459,8	-1.531,8	-1.606,0	-1.682,4
8. Zins-/Finanzergebnis		0,2	0,2	0,2	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern		-1.459,6	-1.531,6	-1.605,8	-1.682,2
11. Sonstige Steuern		-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis		-1.465,6	-1.537,6	-1.611,8	-1.688,2

Mittelfrisige Finanzplanung 2023-2026



Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 02.10.2022

In T €	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge				
1. Umsatzerlöse	4.979,1	5.128,5	5.282,4	5.440,9
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.185,0	1.220,6	1.257,2	1.294,9
Gesamterträge	6.164,1	6.349,1	6.539,6	6.735,8
Aufwendungen				
3. Materialaufwand	-1.146,2	-1.180,6	-1.216,0	-1.252,5
4. Personalaufwand	-4.800,0	-4.944,0	-5.092,4	-5.245,2
5. Abschreibungen	-150,0	-154,5	-159,1	-163,9
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.533,5	-1.607,6	-1.683,9	-1.762,4
Gesamtaufwendungen	-7.629,7	-7.886,7	-8.151,4	-8.424,0
7. Betriebsergebnis	-1.465,6	-1.537,6	-1.611,8	-1.688,2
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	-1.465,6	-1.537,6	-1.611,8	-1.688,2
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	-1.465,6	-1.537,6	-1.611,8	-1.688,2

Mittelfrisige Finanzplanung 2023-2026

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 14.10.2022

In Tsd. €	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge				
1. Umsatzerlöse	3.873,1	3.507,6	2.891,6	2.891,6
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.648,3	3.933,0	3.434,8	3.537,9
Gesamterträge	7.521,4	7.440,6	6.326,4	6.429,5
Aufwendungen				
3. Materialaufwand	-1.378,9	-1.358,8	-1.399,6	-1.472,6
4. Personalaufwand	-4.918,8	-4.858,3	-3.667,6	-3.660,9
5. Abschreibungen	-25,8	-25,8	-25,8	-25,8
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.192,1	-1.191,9	-1.227,6	-1.264,4
Gesamtaufwendungen	-7.515,6	-7.434,8	-6.320,6	-6.423,7
7. Betriebsergebnis	5,8	5,8	5,8	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	0,2	0,2	0,2	0,2
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

Mittelfrisige Finanzplanung 2023-2026

Haus der Familie GmbH

Stand: 14.10.2022

In T €	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge				
1. Umsatzerlöse	1.177,3	1.212,6	1.249,0	1.286,5
2. Sonstige betriebliche Erträge	363,4	371,2	382,3	393,8
Gesamterträge	1.540,7	1.583,8	1.631,3	1.680,3
Aufwendungen				
3. Materialaufwand	-401,3	-409,2	-421,5	-434,1
4. Personalaufwand	-891,2	-917,9	-945,4	-973,8
5. Abschreibungen	-6,0	-6,2	-6,4	-6,6
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-242,2	-250,5	-258,0	-265,8
Gesamtaufwendungen	-1.540,7	-1.583,8	-1.631,3	-1.680,3
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 2023 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2023: 252.400,- €) enthalten

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2024 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2024: 263.500,- €) enthalten

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2025 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2025: 271.400,- €) enthalten

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des Plans 2026 ist der Zuschuss der Stadt Braunschweig für das HdF (2026: 279.500,- €) enthalten