

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

21.11.2017

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

30.11.2017

Status

Ö

Beschluss:

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

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

Sachverhalt:

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

Für jede Gesellschaft wird ein eigener Wirtschaftsplan aufgestellt.

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

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

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

Volkshochschule Braunschweig GmbH

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

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

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

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

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

VHS Arbeit und Beruf GmbH

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

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

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

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

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

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

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

Bei einer getrennten Betrachtung der Geschäftsbereiche ergibt sich folgendes Bild:

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

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

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

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

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

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

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

Haus der Familie GmbH

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

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

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

*) Prognosedaten Stand 30.09.2017

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

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

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

Geiger

Anlage/n:
VHS-Gruppe Wirtschaftspläne 2018

Wirtschaftsplan 2018

VHS-Gruppe

Gesamtdarstellung

Stand: 17.10.2017

In T €	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Erträge			
1. Umsatzerlöse	8.719,6	9.440,5	8.522,1
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.324,7	2.245,5	3.534,9
Gesamterträge	12.044,3	11.686,0	12.057,0
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-3.885,9	-3.393,2	-3.300,3
4. Personalaufwand	-6.483,7	-6.723,4	-7.276,3
5. Abschreibungen	-154,8	-215,5	-219,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-2.183,7	-2.244,7	-2.224,6
Gesamtaufwendungen	-12.708,1	-12.576,8	-13.020,7
7. Betriebsergebnis	-663,8	-890,8	-963,7
8. Zins-/Finanzergebnis	-0,3	0,3	0,2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-664,1	-890,5	-963,5
11. Sonstige Steuern	-3,6	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	-667,7	-896,5	-969,5

Wirtschaftsplan 2018



Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 17.10.2017

In T €	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Erträge			
1. Umsatzerlöse	4.239,0	5.272,9	4.419,2
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.021,7	0,0	1.016,0
Gesamterträge	5.260,7	5.272,9	5.435,2
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.713,9	-1.502,5	-1.373,5
4. Personalaufwand	-3.098,4	-3.382,0	-3.681,0
5. Abschreibungen	-103,0	-160,0	-170,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.165,8	-1.125,0	-1.180,2
Gesamtaufwendungen	-6.081,1	-6.169,5	-6.404,7
7. Betriebsergebnis	-820,4	-896,6	-969,5
8. Zins-/Finanzergebnis	-0,2	0,1	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-820,6	-896,5	-969,5
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	-820,6	-896,5	-969,5

Wirtschaftsplan 2018

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 17.10.2017

In Tsd. €	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Erträge			
1. Umsatzerlöse	3.571,9	3.081,1	3.016,7
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.073,8	2.245,5	2.253,7
Gesamterträge	5.645,7	5.326,6	5.270,4
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.736,6	-1.465,8	-1.428,3
4. Personalaufwand	-2.873,1	-2.848,3	-2.970,0
5. Abschreibungen	-34,9	-38,5	-30,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-855,5	-968,2	-835,8
Gesamtaufwendungen	-5.500,1	-5.320,8	-5.264,6
7. Betriebsergebnis	145,6	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	145,5	6,0	6,0
11. Sonstige Steuern	-3,6	-6,0	-6,0
12. Jahresergebnis	141,9	0,0	0,0

Erläuterungen:

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" der Pläne 2017 u. 2018 ist der veranschlagte Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2017: 2.245,5 Tsd. €, 2018: 2.253,7 Tsd. €) enthalten.

* In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen des "IST 2016" ist der Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2.048,8 Tsd. €) enthalten.

VHS Arbeit und Beruf GmbH - Wirtschaftsplan 2018

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

Stand: 17.10.2017

in Tsd. €	Ist 2016			Plan 2017			Plan 2018		
	KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt	KBF	A+B allg.	Gesamt
Erträge									
1. Umsatzerlöse	2.465,6	1.106,3	3.571,9	2.047,5	1.033,6	3.081,1	2.184,7	832,0	3.016,7
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.064,9	8,9	2.073,8	2.245,5	0,0	2.245,5	2.253,7	0,0	2.253,7
Gesamterträge	4.530,5	1.115,2	5.645,7	4.293,0	1.033,6	5.326,6	4.438,4	832,0	5.270,4
Aufwendungen									
3. Materialaufwand	-1.432,1	-304,5	-1.736,6	-1.224,0	-241,8	-1.465,8	-1.240,4	-187,9	-1.428,3
4. Personalaufwand	-2.416,6	-456,5	-2.873,1	-2.291,5	-556,8	-2.848,3	-2.495,2	-474,8	-2.970,0
5. Abschreibungen	-31,2	-3,7	-34,9	-33,5	-5,0	-38,5	-26,5	-4,0	-30,5
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-647,0	-208,5	-855,5	-738,0	-230,2	-968,2	-670,4	-165,5	-835,8
Gesamtaufwendungen	-4.526,9	-973,2	-5.500,1	-4.287,0	-1.033,8	-5.320,8	-4.432,4	-832,2	-5.264,6
7. Betriebsergebnis	3,6	142,0	145,6	6,0	-0,2	5,8	6,0	-0,2	5,8
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0	-0,1	-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	3,6	141,9	145,5	6,0	0,0	6,0	6,0	0,0	6,0
11. Sonstige Steuern	-3,6	0,0	-3,6	-6,0	0,0	-6,0	-6,0	0,0	-6,0
12. Jahresergebnis	0,0	141,9	141,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Erläuterungen:

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" des "IST 2016" ist der Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2.048,8 Tsd. €) enthalten.

In den "Sonstigen betrieblichen Erträgen" der Pläne 2017 und 2018 ist der veranschlagte Verlustausgleich durch Stadt Braunschweig (2017: 2.245,5 Tsd. €; 2018: 2.253,7 Tsd. €) enthalten.

Wirtschaftsplan 2018

Haus der Familie GmbH

Stand: 17.10.2017

In T €	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Erträge			
1. Umsatzerlöse	908,7	1.086,5	1.086,2
2. Sonstige betriebliche Erträge	229,2	0,0	265,2
Gesamterträge	1.137,9	1.086,5	1.351,4
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-435,4	-424,9	-498,5
4. Personalaufwand	-512,2	-493,1	-625,3
5. Abschreibungen	-16,9	-17,0	-19,0
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-162,4	-151,5	-208,6
Gesamtaufwendungen	-1.126,9	-1.086,5	-1.351,4
7. Betriebsergebnis	11,0	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	11,0	0,0	0,0
11. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
12. Jahresergebnis	11,0	0,0	0,0

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

Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen 2018 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 3.405.400 €. Davon als Verlustausgleich 969,5 Tsd. € bei der Muttergesellschaft und 2.253,7 Tsd. € für die Betrauungsaufgaben der VHS-Tochter Arbeit und Beruf sowie 182,2 € als Zuschuss für die Familienbildungsstätte Haus der Familie.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Erträge	Tsd. €
1. Umsatzerlöse	4.419,2
Die Erlöse setzen sich zusammen aus:	
Teilnehmergebühren	1.850,0
Koordinierungsstelle Frau und Beruf	139,0
Grundbildung/2.Bildungsweg	108,8
Sprachförderung Integration Flüchtlinge, DeuFöV	995,0
IQ-Netzwerk – Berufsbezogenes Deutsch	345,7
Sonstige Projekte / Aufträge	156,4
Verrechnungen im Bereich Personal und Miete mit den Tochtergesellschaften	824,3
Bei den Teilnehmergebühren wird eine leichte Steigerung gegenüber dem Vorjahr erwartet (freie Sprachkurse, ohne Drittmittel).	
Die Erträge bei den „Sonstigen Projekten / Aufträgen“ setzen sich zusammen aus Firmenkursen, Auftragsmaßnahmen und Landesprogrammen	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.016,0
Verrechnungen in den Bereichen Gemeinkosten und Infrastruktur mit den Tochtergesellschaften	356,0
Zuschüsse des Landes EBG	660,0
<u>Summe Erträge</u>	<u>5.435,2</u>

Aufwendungen	Tsd. €
3. Materialaufwand	1.373,5
Minderung gegenüber dem Vorjahr im Bereich der Honorarausgaben aufgrund der Einstellung ehemaliger Honorarprofessoren	
4. Personalaufwand	3.681,0
Die Erhöhung gegenüber der Vorjahresprognose um etwa ca. 300 Tsd. € entsteht hauptsächlich aufgrund von Tarifierhöhungen und Stufenaufstiegen.	
5. Abschreibungen	170,0
6. Sonstiger Betrieblicher Aufwand	1.180,2
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>6.404,7</u>
7. Betriebsergebnis	-969,5
8. Zins-/Finanzergebnis	0,0
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0
10. Ergebnis nach Steuern	-969,5
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresergebnis	-969,5

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Erträge Tsd. €

1. Umsatzerlöse 3.016,7

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“)	82,0
- Hauswirtschaftliche Grundversorgung	72,6
- Aktivierung und Tagesstruktur für Personen mit multiplen Hemmnissen	87,0
- Flüchtlingsintegrationsmaßnahme (FIM)	6,0
- Graffiti-Entfernung	76,2
- Bürgergarten Bebelhof	12,3
- KleiderCenter	12,1
- KombiProjekt	83,9
- Kostenerstattung Mehraufwandsentschädigung („1-Euro“)	117,0
- Förderung von Beschäftigungsverhältnissen (FAV) nach SGB II	86,5
- ESF-Programm zur Eingliederung Langzeitarbeitsloser	218,0
- Landesprogramm zum Abbau von Langzeitarbeitslosigkeit	240,0
- Programm „Soziale Teilhabe“	244,5
- Förderung durch die NBank;	385,5
Schulpflichterfüllung in Jugendwerkstätten (SiJu) und Jugendwerkstatt (JWS) inkl. Mittel des JC BS über §45 SGB III	
- Erlöse „SchuBiCA“	392,0

Zw.-Summe Erlöse Betrauter Bereich 2.184,7

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

- Aktivierungshilfen für Jüngere („Durchstarten“)	367,4
- 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	118,4
- Verrechnung Personal Muttergesellschaft	182,2

Zw.-Summe Erlöse Allgemeiner Bereich 832,0

2. Sonstige betriebliche Erträge 2.253,7

- Verlustausgleich Betrauter Bereich durch Stadt	2.253,7
Darin enthalten sind 59,2 Tsd. € für die Weiterführung des „ESF-Bundesprogramms zur Eingliederung Langzeitarbeitsloser“, 45,0 Tsd. € für die Weiterführung des „KombiProjekts §16a“ in seiner bisherigen Form sowie	

200,0 Tsd. € für die Praxisklassen an der HS Sophienstraße und HS Pestalozzistraße und Umsetzung der „Berufsvorbereitungstrainings (BVT)“ in Zusammenarbeit mit FB 51.

Summe Erträge **5.270,4**

Aufwendungen **Tsd. €**

3. Materialaufwand 1.428,3

Die entscheidenden und größten Posten hierbei sind im betrauten Bereich der „Kommunalen Beschäftigungsförderung“:

- Dozentenonorare 48,1
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung 435,5
- bezogene Leistungen von der Stadt Braunschweig in Form von Personalgestellung 256,4
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft 129,6
- Einkauf SchuBiCa 275,0
- Sach- und Teilnehmerkosten 95,8

Zw.-Summe Materialaufwand im betrauten Bereich **1.240,4**

Im nicht betrauten Bereich sind dies:

- Dozentenonorare 72,8
- bezogene Leistungen von der Muttergesellschaft in Form von Personalgestellung 64,7
- Verrechnung Gemeinkosten mit Muttergesellschaft 32,4
- Sach- und Teilnehmerkosten 11,0
- Pauschale Kooperationspartner 7,0

Zw.-Summe Materialaufwand im allgemeinen Bereich **187,9**

4. Personalaufwand 2.970,0

- Gefördert Beschäftigte 752,2
- Angestelltes Personal VHS AuB 1.743,0

Zw.-Summe Personalaufwand im betrauten Bereich **2.495,2**

Im allgemeinen Bereich handelt es ausschließlich um angestelltes Personal der VHS AuB.

Zw.-Summe Personalaufwand im allgemeinen Bereich **474,8**

5. Abschreibungen 30,5

- Abschreibungen im Betrauten Bereich** **26,5**
- Abschreibungen im Allgemeinen Bereich** **4,0**

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	835,8
Im betrauten Bereich sind dies im Wesentlichen	
- Raumaufwendungen	166,9
- Verwaltungsaufwendungen	62,5
- Mehraufwandsentschädigungen („1-Euro“)	117,0
- Aufwendungen für Kraftfahrzeuge	86,4
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	237,6
Zw.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im Betrauten Bereich	670,4
Im allgemeinen Bereich sind dies im Wesentlichen	
- Raumaufwendungen	94,4
- Verwaltungsaufwendungen	13,7
- Fahrtkostenerstattung Teilnehmer	20,0
- Übrige Aufwendungen (inkl. IT-Aufwendungen)	37,4
Zw.-Summe Sonstiger Betrieblicher Aufwand im allgemeinen Bereich	165,5
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>5.264,6</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-Steuern für die Fahrzeuge im betrauten Bereich erfasst.	
12. Jahresergebnis	0,0