

*Betreff:***Volkshochschule Braunschweig GmbH
VHS Arbeit und Beruf GmbH
Haus der Familie GmbH
Wirtschaftspläne 2026***Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

18.11.2025

*Beratungsfolge**Sitzungstermin**Status*

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 27.11.2025

Ö

Beschluss:

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

1. Der Wirtschaftsplan 2026 der Volkshochschule Braunschweig GmbH in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 11. November 2025 empfohlenen Fassung wird festgestellt.
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 2026 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 11. November 2025 empfohlenen Fassung festgestellt 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 2026 der Gesellschaft in der vom Aufsichtsrat der Volkshochschule Braunschweig GmbH in seiner Sitzung am 11. November 2025 empfohlenen Fassung festgestellt wird.
4. Der Zuführung eines Teilbetrags aus dem Überschuss/der Ergebnisverbesserung gegenüber dem geplanten Verlustausgleich in Höhe von bis zu 165 T€ in die Kapitalrücklage wird zugestimmt. Im Jahresabschluss 2025 der Volkshochschule Braunschweig GmbH ist dieser Betrag entsprechend auszuweisen.

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 11. November 2025 mit den Wirtschaftsplänen der VHS-Gruppe befasst und den Gesellschafterversammlungen empfohlen, die Wirtschaftspläne zu beschließen.

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Der Wirtschaftsplan 2026 der Volkshochschule Braunschweig GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 7.128,5 T€, Gesamtaufwendungen in Höhe von 9.037,1 T€ sowie nach Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 306,0 T€ einen Jahresfehlbetrag von 1.582,6 T€ aus. Der Jahresfehlbetrag wird von der Stadt Braunschweig ausgeglichen. Entsprechende Mittel sind in den Haushaltsplan 2026 eingeplant.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2024 und 2025 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2024	Plan 2025	Prognose 2025*)	Plan 2026
1	Umsatzerlöse	5.913,4	5.583,1	5.583,0	5.575,6
2	Sonstige betriebliche Erträge	1.977,9	1.473,2	1.473,0	1.552,9
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-10,6%	-10,6% / -0,0%	+1,0%
3	Materialaufwand	-1.384,5	-1.293,3	-1.293,0	-1.379,7
4	Personalaufwand	-5.704,8	-5.824,0	-5.824,0	-5.885,7
5	Abschreibungen	-107,0	-113,9	-114,0	-87,2
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.765,3	-1.568,6	-1.569,0	-1.684,6
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-1.070,3	-1.743,5	-1.744,0	-1.908,6
8	Zins-/Finanzergebnis	17,4	0,0	0,0	20,0
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	-1.053,0	-1.743,5	-1.744,0	-1.888,6
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-1.053,0	-1.743,5	-1.744,0	-1.888,6
13	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,0	246,0	246,0	306,0
14	Bilanzergebnis (Summe 12-13)	-1.053,0	-1.497,5	-1.498,0	-1.582,6

*) Prognosedaten Stand 30.09.2025

Die Planung für das Jahr 2026 fällt im Vergleich zum Vorjahr etwas schlechter aus. Bei den Aufwendungen sind insbesondere im Bereich des Materialaufwandes (+86,4 T€) sowie bei den Personalkosten (+61,7 T€) Steigerungen erkennbar. Diese resultieren im Wesentlichen aus gestiegenen Honorarkosten sowie aus Anpassungen aufgrund von geplanten Tarifierhöhungen, Stufenerhöhungen durch die Dauer der Betriebszugehörigkeit und steigenden Beiträgen zur betrieblichen Altersvorsorge.

Auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen zeigen eine Erhöhung (+116 T€). Dies ist insbesondere durch notwendige Investitionen und Lizenzen im IT-Bereich zur weiteren Digitalisierung der VHS begründet.

Ebenso ist eine Erhöhung im Bereich der Gesamterträge erkennbar (rd. +72 T€). Hier werden u.a. Umsätze aus neuen Projekten und Ausschreibungen erwartet.

Des Weiteren wurde eine Entnahme aus der Kapitalrücklage berücksichtigt (306 T€), die das Bilanzergebnis verbessert.

In Summe ergibt sich der geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.582,6 T€ und damit eine Erhöhung des Fehlbetrags gegenüber der Wirtschaftsplanung 2025 um 85,1 T€.

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026 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 2026 der VHS Arbeit und Beruf GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen (inklusive Zinserträgen) in Höhe von 6.374,1 T€ und Gesamtaufwendungen (inklusive Steuern) in Höhe von 6.374,1 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten den Zuschuss der Stadt für den Bereich „Kommunale Beschäftigungsförderung“ in Höhe von 3.582,6 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2024 und 2025 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2024	Plan 2025	Prognose 2025*)	Plan 2026
1	Umsatzerlöse	3.356,8	2.653,6	2.654,0	2.773,4
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	3.580,3	3.438,2	3.438,0	3.582,6
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-12,2%	-12,2% / +0,0%	+4,3%
3	Materialaufwand	-1.500,0	-1.319,6	-1.320,0	-1.362,5
4	Personalaufwand	-4.310,7	-3.887,2	-3.887,0	-4.067,0
5	Abschreibungen	-48,1	-19,0	-19,0	-26,3
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-941,0	-888,0	-888,0	-916,4
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	137,2	-22,0	-22,0	-16,1
8	Zins-/Finanzergebnis	36,7	25,0	25,0	18,0
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	173,9	3,0	3,0	1,9
11	sonstige Steuern	-1,8	-3,0	-3,0	-1,9
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	172,1	0,0	0,0	0,0
13	Einstellung in die Gewinnrücklage	118,0	0,0	0,0	0,0
14	Bilanzgewinn	54,1	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2025

den Bereich "Kommunale Beschäftigungsförderung" wie folgt enthalten:

	3.453,1	3.438,2	3.438,0	3.582,6
--	---------	---------	---------	---------

Bei einer getrennten Betrachtung der Geschäftsbereiche ergibt sich folgendes Bild:

		Kommunale Beschäftigungsförderung			
	Angaben in T€	Ist 2024	Plan 2025	Prognose 2025*)	Plan 2026
1	Umsatzerlöse	2.681,8	2.035,9	2.035,9	2.044,3
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	6,3	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-24,3%	-29,6%	+0,4%
3	Materialaufwand	-1.284,2	-1.155,8	-1.155,8	-1.193,9
4	Personalaufwand	-4.035,4	-3.589,8	-3.589,8	-3.662,8
5	Abschreibungen	-46,2	-18,0	-18,0	-25,6
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-773,6	-707,5	-707,5	-742,7
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-3.451,3	-3.435,2	-3.435,2	-3.580,7
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)	-3.451,3	-3.435,2	-3.435,2	-3.580,7
11	sonstige Steuern	-1,8	-3,0	-3,0	-1,9
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-3.453,1	-3.438,2	-3.438,2	-3.582,6

*) Prognosedaten Stand 30.09.2025

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

		3.453,1		3.438,2		3.438,2		3.582,6
--	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------

		Allgemeine Projekte			
	Angaben in T€	Ist 2024	Plan 2025	Prognose 2025*)	Plan 2026
1	Umsatzerlöse	675,0	617,7	617,7	729,1
2	Sonstige betriebliche Erträge	2,8	0,0	0,0	0,0
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		-8,9%	-11,0%	+18,0%
3	Materialaufwand	-215,8	-163,8	-163,8	-168,6
4	Personalaufwand	-275,1	-297,4	-297,4	-404,2
5	Abschreibungen	-1,9	-1,0	-1,0	-0,7
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-167,5	-180,5	-180,5	-173,7
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	17,5	-25,0	-25,0	-18,0
8	Zins-/Finanzergebnis	36,6	25,0	25,0	18,0
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	54,1	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	54,1	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2025

Der Zuschuss im Bereich der Kommunalen Beschäftigungsförderung erhöht sich im Vergleich zur Vorjahresplanung um 144,4 T€. Dies resultiert wie in der Muttergesellschaft insbesondere aus geplanten Tarifierhöhungen, Stufenerhöhungen durch die Dauer der Betriebszugehörigkeit und steigenden Beiträgen zur betrieblichen Altersvorsorge.

Hinsichtlich der Einzelheiten wird auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026 der VHS Arbeit und Beruf GmbH verwiesen.

Haus der Familie GmbH

Der Wirtschaftsplan 2026 der Haus der Familie GmbH weist im Erfolgsplan bei Gesamterträgen in Höhe von 1.732,8 T€ und Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.732,8 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Die Erträge beinhalten einen Zuschuss der Stadt in Höhe von 321,6 T€.

Im Vergleich zu den Daten der Jahre 2024 und 2025 stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2024	Plan 2025	Prognose 2025*)	Plan 2026
1	Umsatzerlöse	1.273,4	1.324,2	1.324,2	1.317,6
2	Sonstige betriebliche Erträge**)	342,7	387,2	387,2	411,2
	<i>Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan</i>		+5,9%	+2,1%	+1,0%
3	Materialaufwand	-477,5	-520,6	-520,6	-542,4
4	Personalaufwand	-960,7	-951,2	-951,2	-968,9
5	Abschreibungen	-6,9	-7,0	-7,0	-5,9
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-173,8	-232,6	-232,6	-215,6
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-2,8	0,0	0,0	-4,0
8	Zins-/Finanzergebnis	7,0	0,0	0,0	4,0
9	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Ergebnis nach Steuern (Summe 7-9)	4,2	0,0	0,0	0,0
11	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	4,2	0,0	0,0	0,0

*) Prognosedaten Stand 30.09.2025

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

	263,5	295,7	295,7	321,6
--	-------	-------	-------	-------

Die Erhöhung des Zuschusses im Bereich der Haus der Familie GmbH (+25,9 T€) resultiert wie in der Muttergesellschaft insbesondere aus geplanten Tarifierhöhungen, Stufenerhöhungen durch die Dauer der Betriebszugehörigkeit und steigenden Beiträgen zur betrieblichen Altersvorsorge.

Geiger

Anlage/n:

VHS-Gruppe – Wirtschaftspläne 2026
VHS-Gruppe – Erläuterungen Wirtschaftsplan 2026
VHS-Gruppe – MFP 2027-2029

Stand: 10.10.2025

Wirtschaftsplan 2026

Volkshochschule Braunschweig GmbH - Gesamtdarstellung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
<u>Erträge</u>			
1. Umsatzerlöse	10.543.575 €	6.618.800 €	9.666.649 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.066.157 €	4.481.889 €	1.642.498 €
- Zuschüsse	3.834.645 €	3.733.900 €	3.904.200 €
Gesamterträge	16.444.377 €	14.834.589 €	15.213.347 €
<u>Aufwendungen</u>			
3. Materialaufwand	-3.361.983 €	-2.999.654 €	-3.284.499 €
4. Personalaufwand	-10.976.137 €	-10.796.300 €	-10.921.634 €
5. Abschreibungen	-161.956 €	-139.900 €	-119.322 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-2.880.102 €	-2.689.235 €	-2.816.592 €
Gesamtaufwendungen	-17.380.178 €	-16.625.089 €	-17.142.047 €
7. Betriebsergebnis	-935.801 €	-1.790.500 €	-1.928.700 €
8. Zins-/Finanzergebnis	61.011 €	50.000 €	42.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	-874.790 €	-1.740.500 €	-1.886.700 €
11. Sonstige Steuern	-1.838 €	-3.000 €	-1.900 €
12. Jahresergebnis	-876.628 €	-1.743.500 €	-1.888.600 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	246.000 €	306.000 €
14. Einstellung in andere Gewinnrücklage	118.000 €	0 €	0 €
15. Bilanzergebnis	-758.628 €	-1.497.500 €	-1.582.600 €

Stand: 10.10.2025

Wirtschaftsplan 2026

Volkshochschule Braunschweig GmbH

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
<u>Erträge</u>			
1. Umsatzerlöse	5.913.373 €	2.641.000 €	5.575.588 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.977.847 €	4.390.389 €	1.552.888 €
Gesamterträge	7.891.220 €	7.031.389 €	7.128.476 €
<u>Aufwendungen</u>			
3. Materialaufwand	-1.384.449 €	-1.293.304 €	-1.379.683 €
4. Personalaufwand	-5.704.796 €	-5.824.000 €	-5.885.664 €
5. Abschreibungen	-107.034 €	-113.900 €	-87.161 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.765.268 €	-1.568.685 €	-1.684.568 €
Gesamtaufwendungen	-8.961.546 €	-8.799.889 €	-9.037.076 €
7. Betriebsergebnis	-1.070.326 €	-1.768.500 €	-1.908.600 €
8. Zins-/Finanzergebnis	17.354 €	25.000 €	20.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	-1.052.973 €	-1.743.500 €	-1.888.600 €
11. Sonstige Steuern	0 €	0 €	0 €
12. Jahresergebnis	-1.052.973 €	-1.743.500 €	-1.888.600 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	246.000 €	306.000 €
14. Bilanzergebnis	-1.052.973 €	-1.497.500 €	-1.582.600 €

Stand: 10.10.2025

Wirtschaftsplan 2026

VHS Arbeit und Beruf GmbH

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
<u>Erträge</u>			
1. Umsatzerlöse	3.356.782 €	2.653.600 €	2.773.447 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	9.120 €		
- Zuschüsse	3.571.145 €	3.438.200 €	3.582.600 €
Gesamterträge	6.937.047 €	6.091.800 €	6.356.047 €
<u>Aufwendungen</u>			
3. Materialaufwand	-1.500.026 €	-1.319.600 €	-1.362.451 €
4. Personalaufwand	-4.310.662 €	-3.887.200 €	-4.067.040 €
5. Abschreibungen	-48.065 €	-19.000 €	-26.256 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-941.016 €	-888.000 €	-916.400 €
Gesamtaufwendungen	-6.799.769 €	-6.113.800 €	-6.372.147 €
7. Betriebsergebnis	137.278 €	-22.000 €	-16.100 €
8. Zins-/Finanzergebnis	36.673 €	25.000 €	18.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	
10. Ergebnis nach Steuern	173.951 €	3.000 €	1.900 €
11. Sonstige Steuern	-1.838 €	-3.000 €	-1.900 €
12. Jahresergebnis	172.113 €	0 €	0 €
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.080.041 €	0 €	0 €
14. Einstellung in andere Gewinnrücklage	118.000 €	0 €	0 €
15. Bilanzergebnis	1.134.154 €	0 €	0 €

Stand: 10.10.2025

Wirtschaftsplan 2026

Haus der Familie GmbH

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge			
1. Umsatzerlöse	1.273.421 €	1.324.200 €	1.317.614 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	79.190 €	91.500 €	89.610 €
- Zuschüsse	263.500 €	295.700 €	321.600 €
Gesamterträge	1.616.110 €	1.711.400 €	1.728.824 €
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-477.508 €	-386.750 €	-542.365 €
4. Personalaufwand	-960.679 €	-1.085.100 €	-968.930 €
5. Abschreibungen	-6.856 €	-7.000 €	-5.905 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-173.819 €	-232.550 €	-215.624 €
Gesamtaufwendungen	-1.618.862 €	-1.711.400 €	-1.732.824 €
7. Betriebsergebnis	-2.751 €	0 €	-4.000 €
8. Zins-/Finanzergebnis	6.984 €	0 €	4.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	6.984 €	0 €	0 €
11. Sonstige Steuern	0 €	0 €	
12. Jahresergebnis	4.232 €	0 €	0 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €
14. Bilanzergebnis	4.232 €	0 €	0 €

10.10.2025

Volkshochschule Braunschweig GmbH
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

E R T R Ä G E		
1. Umsatzerlöse		5.575.588 €
1.1 Teilnehmergebühren	1.615.000 €	
1.2 VHS International		
1.2.1 Fremdsprachen, Deutsch als Fremdsprache	190.600 €	
1.2.2 Berufssprachkurse	880.000 €	
1.2.3 Integrationskurse	634.000 €	
1.2.4 Stadt Braunschweig (SchuBS, Alpha, Deutsch Nebenan)	245.500 €	
1.3 Projekte		
1.3.1 Koordinierungsstelle Frau und Beruf	150.745 €	
1.3.2 Antidiskriminierungsstelle	175.000 €	
1.3.3 IQ Netzwerk	514.339 €	
1.3.4 Stadtgarten Bebelhof	79.500 €	
1.3.5 Grundbildung	61.680 €	
1.3.6 Demokratie Leben	79.501 €	
1.3.7 Sonstige Projekte	62.964 €	
1.4 Bildung auf Bestellung	129.000 €	
1.5 Interne Verrechnungen verbundene Unternehmen	482.318 €	
1.6 Mieterträge	275.440 €	
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.552.888 €
2.1 Interne Verrechnungen Gesellschaften	775.688 €	
2.2 Zuschuss Land Niedersachsen	775.200 €	
2.3 Sonstige Erträge	2.000 €	
Gesamterträge		7.128.476 €

A U F W E N D U N G E N

3. Materialaufwand	-1.379.683 €
3.1 Projektkosten	-402.342 €
3.2 Lehr- und Lernmittel	-217.173 €
3.3 Honorare	-649.240 €
3.4 Bezogene Leistungen (Personalkostenverrechnung verbundenen Unternehmen)	-110.928 €
4. Personalaufwand	-5.885.664 €
<i>Erhöhung gegenüber dem Vorjahr wegen Tarifierhöhungen, Stufenaufstiegen, Stundenänderungen</i>	-5.885.664 €
5. Abschreibungen	-87.161 €
<i>Reduzierung, da Abschreibungen ausgelaufen sind</i>	
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.684.568 €
6.1 Mieten und Mietnebenkosten	-1.138.233 €
6.2 Sonstige Aufwendungen	-546.335 €
Gesamtaufwendungen	-9.037.076 €
7. Betriebsergebnis	-1.908.600 €
8. Zins-/Finanzergebnis	20.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	-1.888.600 €
11. Sonstige Steuern	0 €
12. Jahresergebnis	-1.888.600 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	306.000 €
14. Bilanzergebnis	-1.582.600 €

E R T R Ä G E

1. Umsatzerlöse		2.773.447 €
1.1. Betrauter Bereich		2.044.316 €
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:		
1.1.1 AGH HandWerkStadt Braunschweig (HWS BS)	205.895 €	
1.1.2 AGH Hauswirtschaftliche Grundversorgung plus (HWG plus)	150.480 €	
1.1.3 AGH Medienprojekt	45.576 €	
1.1.4 AGH Aktivierung und Tagesstruktur für Personen mit multiplen Hemmnissen	204.624 €	
1.1.5 AGH KombiProjekt §16a SGB II	188.160 €	
1.1.6 AGH Kostenerstattung Mehraufwandsentschädigungen („2-Euro“)	196.256 €	
1.1.7 Sonstige Projekte	295.320 €	
1.1.8 Interne Verrechnungen verbundene Unternehmen	38.806 €	
1.1.9 Förderung NBank für Jugendwerkstatt (JWS) inkl. Mittel JC BS über §45 SGB III	271.374 €	
1.1.10 Erlöse „SchuBiCA“+„HWG“	447.825 €	
1.2. Allgemeiner Bereich		729.131 €
Vergabeverfahren oder mit individuellen Bildungsgutscheinen.		
1.2.1 Umsetzung Projekt „Jobfabrik“ für das JC Braunschweig	337.680 €	
1.2.2 Berufsorientierungsprojekte	91.868 €	
1.2.3 LEA-Lernen-Erfahren-Arbeiten	132.192 €	
1.2.4 Bildungsgutscheinmaßnahmen sowie diverse Kleinprojekte	113.473 €	
1.2.5 Interne Verrechnungen verbundene Unternehmen	53.918 €	
2. Sonstige betriebliche Erträge		3.582.600 €
2.1 Zuschuss Stadt Braunschweig betrauter Bereich	3.582.600,0	
Gesamterträge		6.356.047 €

A U F W E N D U N G E N

3. Materialaufwand	-	1.362.451 €
3.1. Betrauter Bereich	-	1.193.878 €
Die relevanten Posten im betrauten Bereich der „Kommunalen Beschäftigungsförderung“:		
3.1.1 Honorare	-	41.500 €
3.1.2 Bezogene Leistungen (Personalkostenverrechnung verbundene Unternehmen)	-	251.273 €
3.1.3 Bezogene Leistungen (Personalkostenverrechnung Stadt Braunschweig)	-	75.700 €
3.1.4 Interne Verrechnungen verbundene Unternehmen	-	248.400 €
3.1.5 Einkauf „SchuBiCa“	-	294.449 €
3.1.6 Sach- und Teilnehmerkosten	-	86.300 €
3.1.7 AGH Mehraufwandsentschädigungen („2-Euro“)	-	196.256 €
3.2. Allgemeiner Bereich	-	168.573 €
3.2.1 Honorare	-	14.000 €
3.2.1 Bezogene Leistungen (Personalkostenverrechnung verbundene Unternehmen)	-	115.223 €
3.1.3 Bezogene Leistungen (Personalkostenverrechnung Stadt Braunschweig)	-	27.600 €
3.2.4 Sach- und Teilnehmerkosten	-	11.750 €
4. Personalaufwand	-	4.067.040 €
4.1. Betrauter Bereich	-	3.662.821 €
4.2. Allgemeiner Bereich	-	404.219 €
5. Abschreibungen	-	26.256 €
5.1. Betrauter Bereich	-	25.580 €
5.2. Allgemeiner Bereich	-	676 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-	916.400 €
6.1. Betrauter Bereich	-	742.737 €
6.1.1 Mieten	-	284.949 €
6.1.2 Verwaltungskosten	-	48.958 €
6.1.3 Sonstige Aufwendungen	-	408.830 €
6.2. Allgemeiner Bereich	-	173.663 €
6.2.1 Mieten	-	102.073 €
6.2.2 Verwaltungskosten	-	11.740 €
6.2.3 Sonstige Aufwendungen	-	59.850 €
Gesamtaufwendungen	-	6.372.147 €
7. Betriebsergebnis	-	16.100 €
8. Zins-/Finanzergebnis		18.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		
10. Ergebnis nach Steuern		1.900 €
11. Sonstige Steuern		-1.900 €
12. Jahresergebnis		0

10.10.2025

Haus der Familie GmbH
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

E R T R Ä G E		
1. Umsatzerlöse		1.317.614 €
1.1 Teilnehmergebühren (inklusive Bildung auf Bestellung)	250.000 €	
1.2 Projekte		
1.2.1 Dialogwerk	560.000 €	
1.2.2 Rucksack	194.600 €	
1.2.3 Hebammenzentralen Braunschweig, Landkreis Helmstedt, anteilig Landkreis Wolfenbüttel	128.800 €	
1.2.4 Kindertagespflege	94.600 €	
1.2.5 Kleinprojekte	89.614 €	
2. Sonstige betriebliche Erträge		411.210 €
2.1 Zuschuss Stadt Braunschweig	321.600 €	
2.2 Zuschuss Land Niedersachsen	55.000 €	
2.3 Interne Verrechnungen verbundene Unternehmen	19.040 €	
2.4 Sonstige Erträge	15.570 €	
Gesamterträge		1.728.824 €
A U F W E N D U N G E N		
3. Materialaufwand		-542.365 €
3.1 Projektkosten	-301.700 €	
3.2 Honorare	-121.000 €	
3.3 Bezogene Leistungen (Personalkostenverrechnung verbundenen Unternehmen)	-119.665 €	
4. Personalaufwand		-968.930 €
<i>Erhöhung gegenüber dem Vorjahr wegen Tarifierhöhungen, Stufenaufstiegen, Stundenänderungen</i>		
5. Abschreibungen		-5.905 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand		-215.624 €
6.1 Mieten und Mietnebenkosten	-123.900 €	
6.2 Sonstige Aufwendungen	-91.724 €	
Gesamtaufwendungen		-1.732.824 €
7. Betriebsergebnis		-4.000 €
8. Zins-/Finanzergebnis		4.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0 €
10. Ergebnis nach Steuern		0 €
11. Sonstige Steuern		0 €
12. Jahresergebnis		0 €

Mittelfristige Finanzplanung 2027 - 2029

Volkshochschule Braunschweig GmbH - Gesamtdarstellung

Stand: 17.10.2025

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<u>Erträge</u>			
1. Umsatzerlöse	9.956.648 €	10.255.348 €	10.563.008 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.691.773 €	1.742.526 €	1.794.802 €
- Zuschüsse	4.173.008 €	4.458.945 €	4.763.069 €
Gesamterträge	15.821.429 €	16.456.819 €	17.120.879 €
<u>Aufwendungen</u>			
3. Materialaufwand	-3.383.034 €	-3.484.525 €	-3.589.061 €
4. Personalaufwand	-11.576.932 €	-12.271.548 €	-13.007.841 €
5. Abschreibungen	-122.902 €	-126.589 €	-130.386 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-2.901.090 €	-2.988.122 €	-3.077.766 €
Gesamtaufwendungen	-17.983.957 €	-18.870.784 €	-19.805.054 €
7. Betriebsergebnis	-2.162.528 €	-2.413.965 €	-2.684.175 €
8. Zins-/Finanzergebnis	42.000 €	42.000 €	42.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	-2.120.528 €	-2.371.965 €	-2.642.175 €
11. Sonstige Steuern	-1.900 €	-1.900 €	-1.900 €
12. Jahresergebnis	-2.122.428 €	-2.373.865 €	-2.644.075 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €
14. Bilanzergebnis	-2.122.428 €	-2.373.865 €	-2.644.075 €

Mittelfristige Finanzplanung 2027 - 2029

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Stand: 17.10.2025

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<u>Erträge</u>			
1. Umsatzerlöse	5.742.856 €	5.915.141 €	6.092.596 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.599.475 €	1.647.459 €	1.696.883 €
Gesamterträge	7.342.330 €	7.562.600 €	7.789.478 €
<u>Aufwendungen</u>			
3. Materialaufwand	-1.421.073 €	-1.463.706 €	-1.507.617 €
4. Personalaufwand	-6.238.804 €	-6.613.132 €	-7.009.920 €
5. Abschreibungen	-89.776 €	-92.469 €	-95.243 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.735.105 €	-1.787.158 €	-1.840.773 €
Gesamtaufwendungen	-9.484.758 €	-9.956.465 €	-10.453.553 €
7. Betriebsergebnis	-2.142.428 €	-2.393.865 €	-2.664.075 €
8. Zins-/Finanzergebnis	20.000 €	20.000 €	20.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	-2.122.428 €	-2.373.865 €	-2.644.075 €
11. Sonstige Steuern	0 €	0 €	0 €
12. Jahresergebnis	-2.122.428 €	-2.373.865 €	-2.644.075 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €
14. Bilanzergebnis	-2.122.428 €	-2.373.865 €	-2.644.075 €

Mittelfristige Finanzplanung 2027 - 2029

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Stand: 17.10.2025

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Erträge			
1. Umsatzerlöse	2.856.650 €	2.942.350 €	3.030.620 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	0 €	0 €	0 €
- Zuschüsse	3.812.572 €	4.056.764 €	4.316.042 €
Gesamterträge	6.669.222 €	6.999.114 €	7.346.662 €
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-1.403.325 €	-1.445.424 €	-1.488.787 €
4. Personalaufwand	-4.311.062 €	-4.569.726 €	-4.843.910 €
5. Abschreibungen	-27.044 €	-27.855 €	-28.691 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-943.892 €	-972.209 €	-1.001.375 €
Gesamtaufwendungen	-6.685.323 €	-7.015.214 €	-7.362.762 €
7. Betriebsergebnis	-16.100 €	-16.100 €	-16.100 €
8. Zins-/Finanzergebnis	18.000 €	18.000 €	18.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	18.000 €	18.000 €	18.000 €
11. Sonstige Steuern	-1.900 €	-1.900 €	-1.900 €
12. Jahresergebnis	0 €	0 €	0 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €
14. Bilanzergebnis	0 €	0 €	0 €

Mittelfristige Finanzplanung 2027 - 2029

Haus der Familie GmbH

Stand: 17.10.2025

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Erträge			
1. Umsatzerlöse	1.357.142 €	1.397.857 €	1.439.792 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	92.298 €	95.067 €	97.919 €
- Zuschüsse	360.436 €	402.181 €	447.027 €
Gesamterträge	1.809.877 €	1.895.105 €	1.984.739 €
Aufwendungen			
3. Materialaufwand	-558.636 €	-575.395 €	-592.657 €
4. Personalaufwand	-1.027.066 €	-1.088.690 €	-1.154.011 €
5. Abschreibungen	-6.082 €	-6.265 €	-6.453 €
6. Sonstiger betrieblicher Aufwand	-222.093 €	-228.756 €	-235.618 €
Gesamtaufwendungen	-1.813.877 €	-1.899.105 €	-1.988.739 €
7. Betriebsergebnis	-4.000 €	-4.000 €	-4.000 €
8. Zins-/Finanzergebnis	4.000 €	4.000 €	4.000 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
10. Ergebnis nach Steuern	4.000 €	4.000 €	4.000 €
11. Sonstige Steuern	0 €	0 €	0 €
12. Jahresergebnis	0 €	0 €	0 €
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €
14. Bilanzergebnis	0 €	0 €	0 €