

Betreff:

**Braunschweig Stadtmarketing GmbH
Wirtschaftsplan 2018**

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

10.11.2017

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

30.11.2017

Status

Ö

Beschluss:

„Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Braunschweig Stadtmarketing GmbH werden angewiesen,

1. den Wirtschaftsplan 2018 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 6. November 2017 gebilligten Fassung und
2. die unter Ziff. 2 der Begründung genannten Änderungen des Gesellschaftsvertrages für 2017 und 2018

zu beschließen.

Sachverhalt:

Zu 1.:

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin der Braunschweig Stadtmarketing GmbH (BSM). Gem. § 18 des Gesellschaftsvertrages der BSM ist für jedes Geschäftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen, dessen Feststellung nach § 14 Abs. 1 lit. b) der Gesellschafterversammlung obliegt.

Um eine Stimmbindung der städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung der BSM herbeizuführen, ist ein Anweisungsbeschluss erforderlich, für den gem. § 6 Ziffer 1 lit. a der Hauptsatzung der Stadt Braunschweig in der Fassung vom 1. November 2016 der Finanz- und Personalausschuss (FPA) zuständig ist.

Der Aufsichtsrat hat sich in seiner Sitzung am 6. November 2017 mit dem Wirtschaftsplan befasst und ihn der Gesellschafterversammlung zur Feststellung empfohlen.

Erfolgsplan 2018

Für das Wirtschaftsjahr 2018 werden Gesamterträge in Höhe von 2.957.250 € und Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.542.150 € erwartet, sodass sich ein Fehlbetrag von 1.584.900 € ergibt. Unter Berücksichtigung einer Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 40.600 € wird ein Zuschussbedarf für die Stadt von 1.544.300 € prognostiziert.

Gegenüber den Vorjahren wird mit folgenden geplanten Erträgen und Aufwendungen gerechnet:

	Angaben in T€	Ist 2016	Plan 2017	Prognose 2017	Plan 2018
1	Umsatzerlöse	3.286,3	2.921,1	3.152,8	2.957,3
1a	% zum Vorjahr/Plan	-	-11,1	-4,1/+7,9	-6,2
2	Sonstige betriebliche Erträge	137,7	0,0	0,0	0,0
3	Materialaufwand	-2.150,1	-1.692,3	-1.923,3	-1.706,3
4	Personalaufwand	-1.774,9	-2.041,0	-2.041,0	-2.159,6
5	Abschreibungen	-51,0	-43,8	-43,8	-43,8
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-642,7	-635,6	-655,9	-632,5
7	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-1.194,7	-1.491,6	-1.511,2	-1.584,9
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)	-1.194,7	-1.491,6	-1.511,2	-1.584,9
11	sonstige Steuern	-90,1	0,0	0,0	0,0
12	Jahresergebnis (Summe 10-11)	-1.284,8	-1.491,6	-1.511,2	-1.584,9
13	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,0	60,0	0	40,6
14	Verbleibendes Jahresergebnis	-1.284,8	-1.431,6	-1.511,2	-1.544,3

Nachrichtlich: Einlagebetrag 1.336,5 T€ 1.431,6 T€ 1.511,6 T€ 1.544,3 T€

Trotz leicht ansteigender Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr (+ 36,2 T€) wird bei erhöhtem Material- (+ 14,0 T€) und Personalaufwand (+ 118,6 T€) ein um 93,3 T€ schlechteres Jahresergebnis gegenüber 2017 prognostiziert.

Im Materialaufwand ist der Einlagebetrag in Höhe von 150,0 T€ enthalten, der an die Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH, an der die BSM mit 25,2 % beteiligt ist, weitergeleitet wird.

Betriebsergebnis

Aufgrund einer Entnahme aus der Kapitalrücklage der BSM in Höhe von 40,6 T€ wird ein verbleibender Jahresfehlbetrag von 1.544,3 T€ erwartet, der durch die Festbetragseinlage in Höhe von 1.369,9 T€ und die variable Einlage in Höhe von 174,4 T€ ausgeglichen werden soll. Entsprechende Mittel werden im Haushaltsplan 2018 veranschlagt.

Finanzplan 2018

Es sind Investitionen in Höhe von 43,8 T€ vorgesehen, die durch als erwirtschaftet angenommene Abschreibungen finanziert werden sollen.

Zu 2.:

§ 5 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages der BSM regelt die Höhe der Festbetragseinlage. Aufgrund der zusätzlichen Mittelbereitstellung zur Haushaltslesung 2017 in Höhe von 80 T€ ist der ursprünglich vorgesehene Betrag für das Geschäftsjahr 2017 von 1.257,2 T€ auf 1.337,2 T€ zu erhöhen.

Darüber hinaus ist eine Anpassung der Festbetragseinlage auf Basis der Wirtschaftsplanung 2018 auf 1.369,9 T€ erforderlich. Die variable Einlage bleibt für beide Jahre unverändert bei 174,4 T€.

Des Weiteren hat sich durch die Prüfung des Landesrechnungshofes bei der Stadt Braunschweig die Notwendigkeit zur Konkretisierung des § 19 Abs. 7 des Gesellschaftsvertrages (Jahresabschuss, Lagebericht, Prüfung) ab 2018 ergeben. Daher soll folgender Satz ergänzt werden: „Zum für die Jahresabschlussprüfung zuständigen Rechnungsprüfungsamt wird das für die Stadt Braunschweig zuständige Rechnungsprüfungsamt bestimmt.“

Die Änderung des Gesellschaftsvertrages obliegt gem. § 14 Abs. 1 lit. a) ebenfalls der Gesellschafterversammlung der Braunschweig Stadtmarketing GmbH. Gemäß § 6 Ziffer 1 lit. a der Hauptsatzung der Stadt Braunschweig in der Fassung vom 1. November 2016 wurde die Zuständigkeit auch hierfür für die Dauer der laufenden Wahlperiode auf den FPA übertragen. Nach Beratung im Finanz- und Personalausschuss ist eine entsprechende Beschlussfassung durch die Gesellschafterversammlung vorgesehen.

Die Wirtschaftspläne 2018 der Braunschweig Stadtmarketing GmbH und der Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH sind als Anlagen beigefügt.

Geiger

Anlage/n:

Wirtschaftsplan der Braunschweig Stadtmarketing GmbH
Wirtschaftsplan der Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH



Braunschweig Stadtmarketing GmbH
Braunschweig

Wirtschaftsplanung
für das Jahr
2018

Wirtschaftsplan 2018									
Ifd. Nr.		2016	2017	2017	2018	2018	2018	WP	WP
		Ist	Anteil/DAWI	Anteil/DAWI	Prognose	WP	WP	EUR	EUR
	Erlöse	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Erlöse aus Marketingmaßnahmen	315.240	199.050	68.050	369.700	220.550	133.050		
02	Erlöse aus Werberechten	1.030.966	1.037.000		1.037.000	1.037.000			
03	Erlöse aus tourist. Produkten u. Marketing	786.058	571.200	643.900	565.000	565.000			
04	Erlöse aus Convention	12.115	54.100	41.500	53.000	53.000			
05	Erlöse aus Eigenveranstaltungen	819.005	710.500	725.260	726.500				
06	Erlöse aus Sondernutzungen	317.059	247.500	268.400	258.500				
07	Sonstige Erlöse	143.491	101.700	87.971	67.000	96.700	83.646		
	Summe Erlöse	3.423.934	2.256.904	2.921.050	2.152.760	2.957.250	834.696		
	Aufwendungen								
08	Personalkosten	1.994.009	1.671.179	2.041.000	1.726.686	2.041.000	2.159.600	1.827.021	
	<i>davon städtische Mitarbeiter (nachrichtlich)</i>	279.090	220.000				185.200		
09	Raumkosten	349.960	293.301	232.000	165.531	232.000	232.000	165.531	
10	Bürokommunikation	113.155	94.835	127.100	127.100	127.100	127.100	127.100	
11	Marketingmaßnahmen	389.057	413.541	320.750	124.050	558.000	303.250	193.250	
12	Werberechte	58.000	60.000			60.000	60.000		
13	touristische Produkte und Marketing	647.405	519.400	519.400	523.000	515.000	515.000		
14	Convention	10.462	10.462	87.100	87.100	62.900	93.000	93.000	
15	Eigenveranstaltungen	608.327	555.000			569.360	585.000		
16	Entgelt für Sondernutzungen	197.258	194.500			214.800	199.500		
17	sonstige Aufwendungen	140.096	117.414	82.000	81.005	82.000	73.900	73.003	
18	Abschreibungen	50.960	42.710	43.800	37.887	43.800	43.800	37.887	
	Summe Aufwendungen	4.558.688	3.290.847	4.262.650	2.868.758	4.513.960	4.392.150	3.031.792	
19	Aufwand Haus der Wissenschaft BS	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	
	Summe Sonderprojekte	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	
	Summe Aufwendungen	4.708.688	3.440.847	4.412.650	3.018.758	4.663.960	4.542.150	3.181.792	
	Summe Aufwendungen	4.708.688	3.440.847	4.412.650	3.018.758	4.663.960	4.542.150	3.181.792	
	Summe Erlöse	3.423.934	2.256.904	2.921.050	2.152.760	2.957.250	834.696		
	Jahresergebnis	-1.284.754	-2.183.943	-1.491.600	-2.237.437	-1.511.200	-1.564.900	-2.347.097	
	Entnahme Kapitalrücklage	0	0	60.000	0		40.600		
	Einlage der Stadt gemäß GV-Vertrag	1.318.300	1.431.600		1.511.900	1.544.300			
	Entnahme Kapitalvermögen Ifd. Jahr	1.312.756	1.491.000	1.431.843	1.511.900	1.564.900	1.498.800		

Finanzplan 2016 bis 2018

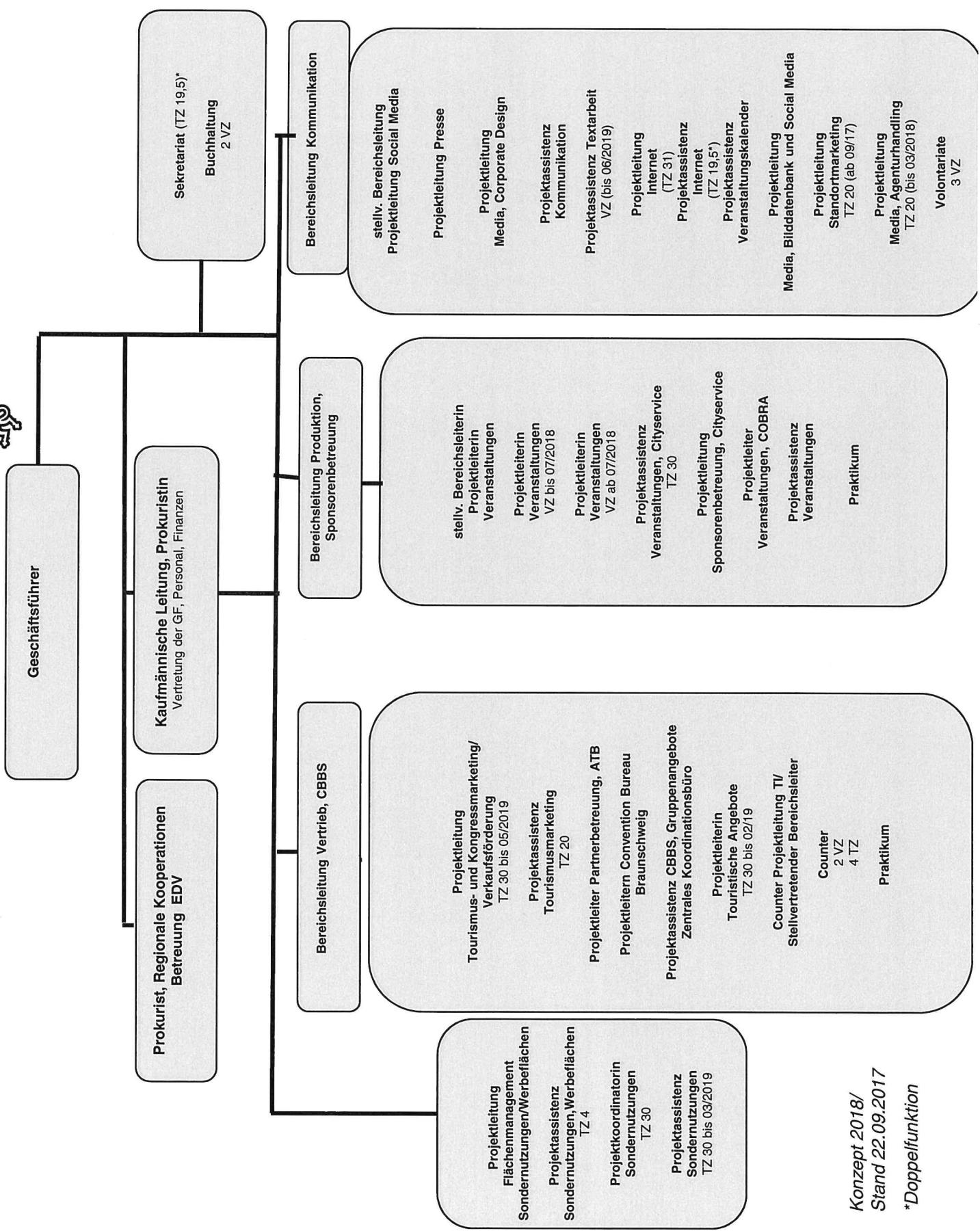
	IST 2016 EUR	WP 2017 EUR	WP 2018 EUR
Einnahmen			
Einzahlung Kapital	0,00	0,00	0,00
Verwendung Kapitalrücklage	0,00	60.000,00	40.600,00
Zuführung Kapitalrücklage			
- Festbetragseinlage gem. Haushaltsentwurf	1.162.100,00	1.257.200,00	1.369.900,00
- Variable Einlage	174.400,00	174.400,00	174.400,00
Abschreibungen	50.960,00	43.800,00	43.800,00
Summe Einnahmen	1.387.460,00	1.535.400,00	1.628.700,00
Ausgaben			
Jahresergebnis lt. Wirtschaftsplanung	-1.085.154,00	-1.341.600,00	-1.434.900,00
Beteiligung H.d.W.	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
Investitionen lt. Investitionsplan	-75.690,00	-43.800,00	-43.800,00
Summe Ausgaben	-1.310.844,00	-1.535.400,00	-1.628.700,00
Veränderung der liquiden Mittel	76.616,00	0,00	0,00

Vermögensplan 2016 bis 2018

	IST 2016 EUR	WP 2017 EUR	WP 2018 EUR
Zugänge			
Einzahlung Kapital	0,00	0,00	0,00
Verwendung Kapitalrücklage	0,00	60.000,00	40.600,00
Zuführung Kapitalrücklage			
- Festbetragseinlage gem. Haushaltsentwurf	1.162.100,00	1.257.200,00	1.369.900,00
- Variable Einlage	174.400,00	174.400,00	174.400,00
Abschreibung	50.960,00	43.800,00	43.800,00
Summe Einnahmen	1.387.460,00	1.535.400,00	1.628.700,00
Abgänge			
Investitionen	75.690,00	43.800,00	43.800,00
Beteiligung H.d.W.	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Zuweisung zum Erfolgsplan	1.134.754,00	1.341.600,00	1.434.900,00
Summe Ausgaben	1.360.444,00	1.535.400,00	1.628.700,00
Unter- /überdeckung	27.016,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.		Erläuterungen zum WP 2018
	Erlöse	
01	Erlöse aus Marketingmaßnahmen	Differenz + 21,5 T€: Die Veränderung des Planansatzes begründet sich durch vereinbarte, abzurechnende Kommunikationsleistungen für die Braunschweig Zukunft GmbH. Gegenläufig verringern sich die Erlöse aus dem Citymarketing, da die Citymarketingkampagne zum 10-Jahres-Jubiläum der Umgestaltung der Innenstadt auf das Jahr 2017 begrenzt war.
02	Erlöse aus Werberechten	Keine Veränderung zu 2017. Der Vertrag über die Werberechte wurde zum 01.07.2012 auf die Gesellschaft übertragen. In den Werten sind Festpacht und variable Pacht enthalten.
03	Erlöse aus tourist. Produkten u. Marketing	Differenz - 6 T€: Die Erlöserwartungen verschieben sich geringfügig in den Einzelpositionen. Die Erlöserwartungen sind schwer einzuschätzen, da die Verkäufe und Vermittlungen von touristischen Produkten unter Umständen stark von Veränderungen der äußeren Umstände abhängt, z.B. Wittersituation bei Führungen und Fahrten.
04	Erlöse aus Convention	Differenz - 1 T€: Die Erlöse wurden auf Vorjahresniveau geplant.
05	Erlöse aus Eigenveranstaltungen	Differenz + 16 T€: In erster Linie steigen die Erlöse durch eine höhere Erwartung von Sponsorenbeteiligungen.
06	Erlöse aus Sondernutzungen	Differenz + 11 T€: Die Erlöserwartung wurde aufgrund der Erfahrungswerte bei Sondernutzungen und Werbeeinnahmen durch Flyerverteilungen angepasst.
07	Sonstige Erlöse	Differenz - 5 T€: Die in den Vorjahren in dieser Position dargestellte Auflösung von Rücklagen wurde in 2018 nicht fortgeführt, da sie bereits im Erfolgsplan berücksichtigt wurde. Sie ist auch in der Prognose für 2017 nicht mehr enthalten. Gegenläufig enthält der Wirtschaftsplans 2018 an dieser Stelle Erlöse aus erbrachten Finanzdienstleistungen für Tochtergesellschaften.

	Aufwendungen	Differenz + 118 T€. Eingeplant wurde die tarifliche Steigerung mit 2%. Ausserdem waren tarifvertragliche Anpassungen durch die neue Entgeltordnung, Stufungen und Höhergruppierungen (60 TEUR) zu berücksichtigen. Die Übernahme von Dienstleistungen im Bereich Betriebswirtschaft und Kommunikation für Schwestern- und städtische Tochtergesellschaften u.a. Braunschweig Zukunft GmbH erforderte eine Ausweitung der Personalkapazität in diesen Bereichen (35 TEUR). Der entstehende Mehraufwand wird durch entsprechende Erlöse aus den Positionen "sonstige Erlöse" und "Marketingmaßnahmen" gedeckt. Die Doppelbesetzung der Stelle für den Weihnachtsmarkt durch das Ausscheiden einer Mitarbeiterin führte zu zusätzlichen Aufwendungen von 23 TEUR, von denen 20 TEUR in 2019 wieder entfallen.
08	Personalkosten	Nachrichtliche Ausweisung des Anteils der Personalaufwendungen, da diese im Jahresabschluss dem Materialaufwand zugeordnet werden. Die Verringerung des ausgewiesenen Betrages begründet sich durch das Ausscheiden einer städtischen Mitarbeiterin im Laufe des nächsten Jahres und Änderungen im Personalüberlassungsgesetz, die zu Direktanstellungen bei der Gesellschaft führen.
09	Raumkosten	Differenz 0T€. Die Höhe der Raumkosten ist unverändert angesetzt. Eine zu Anteilen eingeplante Deckung durch die Beteiligung der Braunschweig Zukunft GmbH ist in den sonstigen Erlösen dargestellt.
10	Bürokommunikation	Keine Veränderung
11	Marketingmaßnahmen	Differenz - 17,5 T€. Analog der Erlöse verringert sich der Aufwand durch Wegfall der Citymarketingkampagne zum Innenstadttjubiläum. Zusätzlich entfallen die einmaligen Erstaufwendungen für die Einrichtung der Laserfrequenzmessung und die technische Erweiterung der Braunschweig App. Ebenfalls sind die Aufwendungen für die Ausgestaltung des Bildarchivs geringer geplant worden, da schon in den letzten Jahren stark in diesem Bereich investiert wurde. Gegenläufig sind die Mittel für touristisches Themenmarketing an dieser Position einzuplanen gewesen.
12	Werterechte	Keine Veränderung
13	touristische Produkte und Marketing	Differenz - 4 T€. Analog der Erlöse bleiben auch die Aufwendungen nahezu auf Vorjahresniveau.
14	Convention	Differenz + 6 T€. Geringe Erhöhung des Mitteleinsatzes für die Kongressakquisition.
15	Eigenveranstaltungen	Differenz 0 T€. Der geplante Aufwand entspricht dem Vorjahresansatz. Das Sponsoring für das Magnifest wurde in dieser Position eingeplant.
16	Entgelt für Sondernutzungen	Differenz + 5 T€. Anpassung an die Erlöserwartung durch die Steigerung des zu leistenden Entgeltes an die Stadt Braunschweig gemäß neuer Satzung.
17	sonstige Aufwendungen	Differenz - 8 T€. Wegfall von externem Aufwand durch Übernahme von Buchhaltungs- und Controllingdienstleistungen im eigenen Bereich "Buchhaltung und Controlling" der Gesellschaft.
18	Abschreibungen	Differenz - 0 T€. Die Abschreibungen wurden in Vorjahreshöhe geplant.
19	Aufwand Haus der Wissenschaft BS	Keine Veränderung



Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH

Wirtschaftsplan 2018

Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH WIRTSCHAFTSPLAN 2018

Stand 30.08.17

		WP 2015 in EUR	WP 2016 in EUR	WP 2017 in EUR	NWP 2017	WP 2018	Kommentar
1 Sponsorengelder	95.000 €	66.000 €	89.000 €	87.000 €	62.000 €	allg. Sponsoring, Namegiving, Veranstaltungssponsoring	
2 Science Club	20.000 €	18.000 €	18.000 €	18.000 €	18.000 €	erfordert neue Mitglieder	
3 Fördergelder	217.500 €	70.000 €	88.000 €	79.000 €	90.000 €	BMBF-Förderprojekt Science Slam im Wissenschaftsjahr (beantragt, noch keine Zusage)	
4 Erlöse Raumvermietung	35.000 €	40.000 €	35.000 €	35.000 €	42.000 €		
5 Erlöse aus Dienstleistungen	22.000 €	26.000 €	45.000 €	48.500 €	16.000 €	Dienstleistungen und Marketingkooperationen (Wissenschaftskalender)	
6 Erlöse aus eigenen VA	10.000 €	31.000 €	48.000 €	54.000 €	42.500 €	Gelder, durch Beteiligungen von Partnern oder Eintrittsgelder etc. (z.B. Reihe "Tatsachen? Forschung unter der Lupe", Eintritt Science Slam)	
7 sonstige Erlöse (nur echte!)	1.000 €	500 €	500 €	9.250 €	500 €	Zinsen etc. / nicht benötigte Rückstellungen	
SUMME ERTRÄGE	400.500 €	251.500 €	323.500 €	330.750 €	271.000 €		
 WP Aufwendungen							
8 Personal	290.000 €	245.000 €	250.000 €	289.000 €	237.000 €		
10 Bürokommunikation	7.000 €	7.500 €	7.500 €	4.500 €	5.000 €		
11 Raumvermietung	18.500 €	16.500 €	14.500 €	14.500 €	16.000 €		
13 Betriebskosten	16.500 €	18.000 €	18.000 €	18.000 €	18.000 €		
15 Förderprojekte	149.000 €	16.500 €	60.000 €	59.500 €	60.000 €	nur für reine Förderprojekte (BMBF)	
16 Eigenveranstaltungen	65.500 €	68.000 €	96.500 €	89.500 €	58.000 €	Aufwand für sämtliche andere Veranstaltungen (Eigen, Marketing Jubiläumsaktivitäten primär in Veranstaltungen eingerechnet)	
17 Marketingmaßnahmen	15.000 €	20.000 €	15.000 €	35.000 €	15.000 €		
18 sonst. Aufwendung	24.000 €	13.000 €	13.000 €	13.000 €	13.000 €		
19 Abschreibungen	18.000 €	17.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	reduziert, da Abschreibung für Kuppelraum rausgenommen	
SUMME AUFWENDUNGEN	603.500 €	421.500 €	490.500 €	539.000 €	438.000 €		
 Jahresergebnis	-203.000,00 €	-170.000,00 €	-167.000,00 €	-208.250,00 €	-167.000,00 €		
 Gesellschaftsvermögen	162.000,00 €	162.000,00 €	167.000,00 €	167.000,00 €	167.000,00 €		
Entnahme Kapitalvermögen	-41.000,00 €	-8.000,00 €	0,00 €	-41.250,00 €	0,00 €		

Finanzplan 2018 / Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH

Stand: 30.08.2017

	WP 2015	WP 2016	WP 2017	NWP 2017	WP 2018
Einnahmen	EUR	EUR	EUR		EUR
Einzahlung Kapital	0				
Kapitalreserve	79.000	49.000	38.000	89.000	39.400
Zuführung Kapitalrücklage					
BSM	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
KU	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
AGV	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Abschreibungen	18.000	18.000	16.000	16.000	16.000
Summe Einnahmen	264.000	234.000	221.000	272.000	222.400
Ausgaben					
Jahresergebnis lt. Wirtschaftsplanung	-203.000	-170.000	-167.000	-208.000	-167.000
Investitionen lt. Investitionsplan	-18.000	-18.000	-16.000	-16.000	-16.000
Summe Ausgaben	-221.000	-188.000	-183.000	-224.000	-183.000
Veränderung der liquiden Mittel	43.000	46.000	38.000	48.000	39.400

Vermögensplan 2018 / Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH

Stand: 30.8.2017

	WP 2014	WP 2015	WP 2016	WP 2017	NWP 2017	WP 2018
Zugänge	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Einzahlung Kapital	0	0	0	0		
Kapitalreserve	100.000	79.000	49.000	38.000	89.000	39.400
Zuführung Kapitalrücklage						
BSM	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
KU	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
AGV	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Abschreibung	24.000	18.000	18.000	16.000	16.000	16.000
Summe Einnahmen	286.000	264.000	234.000	221.000	272.000	222.400
Abgänge						
Investitionen	24.000	18.000	18.000	16.000	16.000	16.000
Zuweisung zum Erfolgsplan	186.000	203.000	170.000	167.000	208.000	167.000
Summe Ausgaben	210.000	221.000	188.000	183.000	224.000	183.000
Unter- /überdeckung	76.000	43.000	46.000	38.000	48.000	39.400