

Tagesordnung öffentlicher Teil

Sitzung des Finanz- und Personalausschusses

Sitzung: Donnerstag, 23.08.2018, 15:00 Uhr

Raum, Ort: Rathaus, Großer Sitzungssaal, Platz der Deutschen Einheit 1, 38100 Braunschweig

Tagesordnung

Öffentlicher Teil:

1. Eröffnung der Sitzung
10. Eröffnung des öffentlichen Teils (Personal)
11. Genehmigung des öffentlichen Teils des Protokolls der Sitzung vom 31.05.2018
12. Genehmigung des öffentlichen Teils des Protokolls der Sitzung vom 11.06.2018
13. Mitteilungen (Personal)
- 13.1. Personalkostenhochrechnung Juni 2018 18-08714
- 13.2. Kooperationsvereinbarung im amtsärztlichen Dienst 18-08593-01
14. Anträge (Personal)
15. Petition gegen das Hundeverbot am Heidbergsee 18-08243
16. Anfragen (Personal)
- 16.1. Transparenz: Öffentliche digitale Beschluss-Sammlung 18-08751
Anfrage der Fraktion P2
17. Eröffnung des öffentlichen Teils (Finanzen)
18. Mitteilungen (Finanzen)
19. Anträge (Finanzen)
20. Satzung über den Ersatz von Verdienstausfall, Auslagen und Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Braunschweig sowie Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Freiwilligen Feuerwehr 18-08414
21. Kostenlose/kostengünstige SchülerInnen-Fahrkarten
- 21.1. Einführung kostenloser SchülerInnen-Tickets in Braunschweig 18-08779
Antrag der BIBS-Fraktion
- 21.1.1. Änderungsantrag zu Ds. 18-08779: Einführung kostenloser SchülerInnen-Tickets in Braunschweig 18-08800
Antrag der BIBS-Fraktion
22. Zuschüsse zur Pflege des baulichen Kulturgutes 18-08637
23. Gewährung eines Zuschusses für die Durchführung der Veranstaltung "CYCLE TOUR" am 26. August 2018 18-08530
24. 18-08585 Struktur-Förderung Braunschweig GmbH - Nachtragswirtschaftsplan 2018 - Umgestaltung Lilienthalplatz
25. 18-08755 Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH Anpassung der Finanzierung an aktuelles EU-Beihilferecht
26. 18-08399 Übernahme einer Bürgschaft zur Absicherung einer Bundeszuwendung zugunsten der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH
27. Verlängerung der Übertragung des Namensrechtes für das "Eintracht-Stadion" 18-08552
28. Beschluss über den konsolidierten Gesamtabschluss 2015 gemäß 18-08611

| | | |
|--|---|----------|
| § 129 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) | | |
| 29. | Haushaltsvollzug 2017 hier: Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bzw. Verpflichtungsermächtigungen gemäß §§117 und 119 Abs. 5 NKomVG | 18-08609 |
| 30. | Haushaltsvollzug 2018 hier: Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bzw. Verpflichtungsermächtigungen gemäß §§117 und 119 Abs. 5 NKomVG | 18-08669 |
| 31. | Annahme oder Vermittlung von Zuwendungen über 100 € bis 2.000 € | 18-08587 |
| 32. | Annahme oder Vermittlung von Zuwendungen über 2.000 € | 18-08588 |
| 33. | Vierte Satzung zur Änderung der Satzung zur Regelung der Nutzung des städtischen Messegeländes an der Eisenbütteler Straße mit Entgelttarif | 18-08551 |
| 34. | Bestellung eines Erbbaurechts an den Hof-, Gebäude- und Gartenflächen des Rieselguts Steinhof für den Abwasserverband Braunschweig (AVB) | 18-08719 |
| 35. | Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages über das Grundstück des ehemaligen Nordbades mit dem Motorsportclub der Polizei Braunschweig im ADAC e. V. | 18-08434 |
| 36. | Veräußerung eines ca. 15.000 m ² großen städtischen Grundstücks in dem Gewerbegebiet Kralenriede-Ost an die Grundstücksverwaltungs-GbR idW3, i.G, Grüner Ring 72, 38108 Braunschweig | 18-08442 |
| 37. | Anfragen (Finanzen) | |
| 37.1. | Wirtschaftlichkeitsgutachten vom Flughafen Braunschweig-Wolfsburg Anfrage der BIBS-Fraktion | 18-08778 |

Betreff:

Personalkostenhochrechnung Juni 2018

Organisationseinheit:

Dezernat II
10 Fachbereich Zentrale Dienste

Datum:

09.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (zur Kenntnis)

Sitzungstermin

23.08.2018

Status

Ö

Sachverhalt:

Personalkostenhochrechnung Juni 2018

Ruppert

Anlagen:

Personalkostenhochrechnung Juni 2018

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|----|--|--|---------------|-----------|----------------|----------|-----------|-------------|------------------------|------------|------------|---------------|---------|-----------------|---------------|
| 1 | 10.13-1 ZSB | Hochrechnung Personalkosten 2018 | | | | | | | | | | | | | 13. Juli 2018 |
| 2 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | Juni 2018 | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | Das HH.-Soll der Deckungsreserve (Kostenart 462110) ist für die Zahlung der LoB vorgesehen. | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | | Die diesbezüglichen HH.-Sollansätze und auch die IST Zahlungen sind den entsprechenden Kostenarten zugeordnet. | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | | | Beamte | Anwärter | Versorgung | | Beihilfe | | Tariflich Beschäftigte | | | Auszubildende | | | Gesamt |
| 8 | | | ohne Anwärter | | | | | | ohne Auszubildende | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | Vers.empfänger | Ruhelohn | Beamte | Vers.-empf. | Brutto | VBL | SV | Brutto | VBL | SV | |
| 11 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Formularbereiche | Bereiche/Sachkonto | 401110 | 401140 | 411110 | 411210 | 404110 | 414110 | 401210 | 402220 | 403210 | 401240 | 402240 | 403240 | |
| 13 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 14 | | IST Aufwand Jan. bis Zahlmonat | 27.200.745 | 1.195.755 | 9.276.233 | | 430.892 | | 38.354.219 | 2.477.109 | 7.650.460 | 333.623 | 21.272 | 63.071 | 87.003.379 |
| 15 | | - einmaliger Aufwand | -39.597 | 297 | -1.846 | | -39 | | -22.799 | 36.124 | -1.268 | 7.700 | 450 | 2.750 | -18.228 |
| 16 | | - Jan. bis Vorzahlmonat | -22.737.122 | -996.506 | -7.701.834 | | -361.224 | | -32.101.019 | -2.102.652 | -6.411.682 | -285.065 | -18.179 | -55.030 | -72.770.313 |
| 17 | Basis letzter Monat | IST letzter gezahlter Monat | 4.424.026 | 199.546 | 1.572.553 | 0 | 69.629 | 0 | 6.230.401 | 410.581 | 1.237.510 | 56.258 | 3.543 | 10.791 | 14.214.838 |
| 18 | | x 6 Monate = Restjahr | 26.544.156 | 1.197.276 | 9.435.318 | 0 | 417.774 | 0 | 37.382.406 | 2.463.486 | 7.425.060 | 337.548 | 21.258 | 64.746 | 85.289.028 |
| 19 | | Zwischensumme | 53.744.901 | 2.393.031 | 18.711.551 | 0 | 848.666 | 0 | 75.736.625 | 4.940.595 | 15.075.520 | 671.171 | 42.530 | 127.817 | 172.292.407 |
| 20 | | Sonderzahlungen | 324.430 | 4.520 | | | | | 4.582.067 | 295.543 | 825.732 | 42.540 | 2.744 | 8.242 | 6.085.819 |
| 21 | | Pauschalsteuer VBL | | | | | | | | 105.524 | | | | | 105.524 |
| 22 | | GUV | | | | | | | | | 459.027 | | | 8.065 | 467.092 |
| 23 | | Personalveränd./Übernahmen | 99.900 | 136.500 | 88.500 | | | | 391.748 | 25.268 | 75.901 | 44.460 | 2.403 | 8.614 | 873.294 |
| 24 | berücksichtigende | Stellenplanveränderungen | 34.500 | | | | | | 1.157.216 | 74.640 | 224.211 | | | | 1.490.568 |
| 25 | | Besoldungserh. 2% ab Juni 2018 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | 0 |
| 26 | Aufwandspositionen | durchsch. Tariferh. 3,19% ab März | | | | | | | 1.940.356 | 125.153 | 375.944 | 33.245 | 2.144 | 6.441 | 2.483.283 |
| 27 | | Einmalz. Tariferh. 2018 | | | | | | | 170.066 | 10.969 | 32.950 | | | | 213.986 |
| 28 | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 29 | | LOB | 0 | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 30 | | Beihilfekosten lfd. Jahr | | | | | 2.597.134 | 2.600.000 | | | | | | | 5.197.134 |
| 31 | | Ausgl. Landesverwaltg | | | 348.100 | 5.300 | | | | | | | | | 353.400 |
| 32 | Jahresaufwand | voraussichtl. Jahres IST-Summe | 54.203.731 | 2.534.051 | 19.148.151 | 5.300 | 3.445.800 | 2.600.000 | 83.978.078 | 5.577.693 | 17.069.286 | 791.416 | 49.821 | 159.179 | 189.562.507 |
| 33 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 34 | Übersicht HH.soll | Haush.-Soll lfd.Jahr | 54.047.300 | 2.729.000 | 18.612.600 | 6.000 | 3.077.400 | 2.527.400 | 82.825.300 | 5.555.200 | 16.860.400 | 803.300 | 50.000 | 161.000 | 187.254.900 |
| 35 | 462110 | Soll-Verteil. Deckungsreserve | 998.300 | | | | | | 1.334.234 | 86.058 | 258.508 | | | | 2.677.100 |
| 36 | | fiktives Haushalts-Soll | 55.045.600 | 2.729.000 | 18.612.600 | 6.000 | 3.077.400 | 2.527.400 | 84.159.534 | 5.641.258 | 17.118.908 | 803.300 | 50.000 | 161.000 | 189.932.000 |
| 37 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 38 | | mehr / weniger | -841.869 | -194.949 | 535.551 | -700 | 368.400 | 72.600 | -181.456 | -63.565 | -49.622 | -11.884 | -179 | -1.821 | -369.493 |
| 39 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 40 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 41 | Die hier dargestellten Personalkosten beinhalten nicht ABM-, Beschäftigungsentgelte und keine Zuführungen / Auflösungen / Herabsetzungen von Rückstellungen. | | | | | | | | | | | | Bedarf | <u>-369.493</u> | |
| 42 | Die Beihilfe beinhaltet die Abrechnung des 1. Quartals. | | | | | | | | | | | | | | |
| 43 | | | | | | | | | | | | | | <u>-0,19%</u> | |

Betreff:

Kooperationsvereinbarung im amtsärztlichen Dienst

Organisationseinheit:

Dezernat II
10 Fachbereich Zentrale Dienste

Datum:

15.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (zur Kenntnis)

Sitzungstermin

23.08.2018

Status

Ö

Sachverhalt:

Im Bereich des öffentlichen Gesundheitswesens gibt es diverse öffentlich-rechtliche Aufgaben, die ausdrücklich Amtsärztinnen und Amtsärzten vorbehalten sind (Infektionsfälle, Trinkwasser- und Umweltfragen, Katastrophenfälle, etc.). Amtsärztinnen und Amtsärzte sind Ärztinnen und Ärzte, die berechtigt sind, die Gebietsbezeichnung „Fachärztin oder Facharzt für Öffentliches Gesundheitswesen“ zu führen.

Nach dem Ausscheiden des bisherigen stellvertretenden Leiters des Gesundheitsamtes, Herrn Dr. Wolter, zum 1. Mai 2018 verfügt derzeit lediglich die Leiterin des Gesundheitsamtes, Frau Dr. Buhr-Riehm, über die amtsärztliche Qualifikation. Zwar sucht die Verwaltung bereits seit Anfang 2018 für die stellvertretende Leitung eine Nachfolge mit entsprechender Qualifikation. Dies ist aufgrund des ärztlichen Nachwuchsmangels und trotz Einschaltung eines Personalberatungsunternehmens bislang jedoch noch nicht gelungen.

Um eine adäquate Vertretung in Urlaubs- und Krankheitszeiten sicherzustellen, ist eine Kooperation mit dem Landkreis Wolfenbüttel zur gegenseitigen Vertretung angestrebt worden. Zuständig für den Beschluss einer solchen Vereinbarung ist der Verwaltungsausschuss. Wegen der besonderen Eilbedürftigkeit wurde der Beschluss im Umlaufverfahren gefasst.

Der detaillierte Sachverhalt ist dem als Anlage beigefügten Beschluss im Umlaufverfahren des Verwaltungsausschusses (18-08593) zu entnehmen. Die Kooperationsvereinbarung wurde zwischenzeitlich von beiden Seiten unterzeichnet.

Ruppert

Anlage/n:

Kooperationsvereinbarung BS – WF 12.07.2018

Beschluss im Umlaufverfahren (18-08593 vom 18.07.2018) des Verwaltungsausschusses

Vereinbarung

zwischen

der Stadt Braunschweig

- vertreten durch den Oberbürgermeister -

und

dem Landkreis Wolfenbüttel

- vertreten durch die Landrätin -

§ 1

Die amtsärztlichen Leitungen oder jeweils Vertretungen der Gesundheitsämter der Stadt Braunschweig sowie des Landkreises Wolfenbüttel vertreten sich in Urlaubs- und Krankheitszeiten hinsichtlich der amtsärztlichen Aufgaben im erforderlichen Umfang (beratende Hilfestellung bei komplexeren Infektionsfällen und bei komplexeren Trinkwasser-/Umweltfragen, Unterschrift unter amtsärztliche Gutachten, Katastrophenfall) jeweils gegenseitig. Der jeweilige Vertretungszeitraum wird einvernehmlich festgelegt. Über den Vertretungszeitraum werden die für Wolfenbüttel und Braunschweig zuständigen Einsatzleitstellen von beiden amtsärztlichen Leitungen informiert.

§ 2

Es erfolgt kein gegenseitiger finanzieller Ausgleich.

§ 3

Die Vereinbarung gilt ab dem 15.07.2018 bis auf Weiteres.

Braunschweig, den

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister

Landkreis Wolfenbüttel
Die Landrätin

Betreff:

Beschluss im Umlaufverfahren

Kooperationsvereinbarung im amtsärztlichen Dienst

Organisationseinheit:

Dezernat II
10 Fachbereich Zentrale Dienste

Datum:

16.07.2018

Beratungsfolge

Verwaltungsausschuss (Entscheidung)

Finanz- und Personalausschuss (zur Kenntnis)

Sitzungstermin

18.07.2018

23.08.2018

Status

N

Ö

Beschluss:

Dem Abschluss der als Anlage beigefügten öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Landkreis Wolfenbüttel zur Wahrnehmung von Aufgaben des amtsärztlichen Dienstes wird zugestimmt.

Sachverhalt:

Nach § 2 Abs. 2 Niedersächsisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD) richten die Landkreise und kreisfreien Städte zur Erfüllung ihrer Aufgaben des öffentlichen Gesundheitsdienstes einen medizinischen Fachdienst ein, in dem eine ausreichende Anzahl von Fachkräften einzusetzen ist, insbesondere Amtsärztinnen und Amtsärzte.

Dies sind nach § 2 Abs. 3 NGöGD Ärztinnen und Ärzte, die berechtigt sind, die Gebietsbezeichnung „Fachärztin oder Facharzt für öffentliches Gesundheitswesen“ zu führen. Mit dieser Weiterbildung wird das ärztliche Personal gezielt auf Aufgaben des öffentlichen Gesundheitswesens vorbereitet. Auch die Leitung des medizinischen Fachdienstes muss über diese Qualifikation verfügen.

Im Bereich des öffentlichen Gesundheitswesens gibt es diverse öffentlich-rechtliche Aufgaben, die ausdrücklich Amtsärztinnen und Amtsärzten vorbehalten sind (Infektionsfälle, Trinkwasser- und Umweltfragen, Katastrophenfälle, etc.).

Da nach dem Ausscheiden des bisherigen stellvertretenden Leiters des Gesundheitsamtes Braunschweig, Herrn Dr. Wolter, zum 1. Mai 2018 nur noch die Leiterin des Gesundheitsamtes, Frau Dr. Buhr-Riehm, über die amtsärztliche Qualifikation verfügt, sucht die Verwaltung bereits seit Anfang 2018 eine Nachfolge für die stellvertretende Leitung. Dies ist trotz Einschaltung eines Personalberatungsunternehmens wegen des ärztlichen Nachwuchsmangels bislang nicht gelungen. Selbst wenn zeitnah eine Person mit der erforderlichen Qualifikation gefunden werden kann, ist nicht davon auszugehen, dass diese wegen der entsprechenden Kündigungsfristen noch in diesem Jahr den Dienst bei der Stadt Braunschweig aufnehmen kann.

Aufgrund der schwierigen Personalgewinnung im Bereich der Amtsärztinnen und Amtsärzte bildet die Stadt Braunschweig derzeit bereits eine Ärztin zur Fachärztin für öffentliches

Gesundheitswesen aus. Für den Stellenplan 2019 ist die Schaffung einer weiteren Stelle zur Qualifizierung als Fachärztin bzw. Facharzt im öffentlichen Gesundheitswesen vorgesehen.

Da derzeit eine adäquate Vertretung in Urlaubs- und Krankheitszeiten nicht sichergestellt werden kann, soll mit der anliegenden öffentlich-rechtlichen Vereinbarung eine Kooperation mit dem Landkreis Wolfenbüttel geschlossen werden. Hieraus ergibt sich zum einen die Eilbedürftigkeit, zum anderen soll festgeschrieben werden, dass sich die amtsärztlichen Leitungen oder die jeweiligen Vertretungen der Gesundheitsämter der Stadt Braunschweig und des Landkreises Wolfenbüttel in Urlaubs- und Krankheitszeiten hinsichtlich der amtsärztlichen Aufgaben im erforderlichen Umfang jeweils gegenseitig vertreten.

Die Aufgabe geht hierbei nicht auf die jeweils andere Kommune über, sondern verbleibt bei der originär zuständigen Kommune. Es wird lediglich die amtsärztliche Aufgabe durch die Leitung der anderen Kommune durchgeführt. Hierbei kann der Beauftragende dem mit der Durchführung der Aufgabe Beauftragten fachliche Weisungen erteilen. Ein finanzieller Ausgleich erfolgt nicht.

Der Entwurf ist zwischen der Stadt Braunschweig und dem Landkreis Wolfenbüttel vorabgestimmt und soll zum nächstmöglichen Zeitpunkt geschlossen werden.

Nach § 2 Abs. 5 Niedersächsisches Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (NKomZG) sind Vereinbarungen über eine kommunale Zusammenarbeit der Kommunalaufsichtsbehörde anzuzeigen, nach § 5 Abs. 6 NKomZG haben die beteiligten Kommunen die Zweckvereinbarung nach den für ihre Satzungen geltenden Vorschriften öffentlich bekannt zu machen.

Ruppert

Anlage/n:

Kooperationsvereinbarung BS – WF 12.07.2018

| |
|---|
| <i>Betreff:</i> Petition gegen das Hundeverbot am Heidbergsee |
|---|

| | |
|---|-----------------------------|
| <i>Organisationseinheit:</i> Dezernat II 32 Fachbereich Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit | <i>Datum:</i> 01.06.2018 |
|---|-----------------------------|

| | | |
|--|-------------------------------------|--------------------|
| <i>Beratungsfolge</i> Verwaltungsausschuss (Entscheidung) | <i>Sitzungstermin</i> 05.06.2018 | <i>Status</i> N |
|--|-------------------------------------|--------------------|

Beschluss:

Den Anregungen in der Petition wird nicht gefolgt

Sachverhalt:

Am 13.03.2018 wurde während der Ratssitzung eine „Petition - gegen das absolute Hundeverbot am Heidbergsee in Heidberg-Melverode“ eingereicht. Im Einzelnen werden für den Sommer am Heidbergsee folgende Maßnahmen angeregt:

- Festgelegte Badetage für Familien mit Hund (z.B. 4 Wochentage Hundeverbot, 3 Wochentage und jedes 2. Wochenende im Monat Badetage mit Hund)
- Hundebereich mit kindgerechtem Wasserzugang

Zur Begründung wird ausgeführt, dass der ungestörte Besuch der attraktiveren Strandbereiche des Heidbergsees durch das Verbot ausschließlich für den Teil der Gesellschaft gewährleistet sei, der im Gegensatz zu Familien mit Hund die Möglichkeit hat, auch eine öffentliche Badeanstalt zu besuchen. Das Verbot nehme Familien mit Kindern und Hunden komplett die Möglichkeit, an sommerlichen Tagen gemeinsam Erholung zu finden und sich nahe zu sein.

Für die Petition wurden 1126 Unterschriften gesammelt.

Die Presse (regionalBraunschweig.de vom 15.03.2018) hatte darüber berichtet.

Als Vertreterinnen der Petition gemäß §9 der Hauptsatzung wurden nachträglich Frau Annette Welte, Wolfenbüttel und Frau Janett Tomkowiak, Denkte, benannt.

Die Unterschriftleistenden unter der Petition sind nicht nur Braunschweiger Bürgerinnen und Bürger sondern in der gesamten Region und zum Teil auch in anderen Orten wohnhaft.

Die Petition stellt eine Anregung gemäß §34 NKomVG an den Rat dar. Gemäß der Vorschrift hat jede Person, nicht nur Braunschweiger Bürgerinnen und Bürger, das Recht sich einzeln oder in Gemeinschaft mit anderen schriftlich mit Anregungen und Beschwerden in Angelegenheiten der Kommune an den Rat zu wenden. Dieser kann gemäß §34 Satz 3 NKomVG dem Verwaltungsausschuss die Prüfung von Anregungen und die Erledigung von Beschwerden übertragen. Einzelheiten regelt die Hauptsatzung (§34 Satz 5 NKomVG).

Der Rat hat von dieser Ermächtigung in §9 der Hauptsatzung Gebrauch gemacht. Danach hat er die Erledigung von Anregungen und Beschwerden dem Verwaltungsausschuss übertragen, der dem Rat über seine Entscheidungen berichtet (§9 Absatz 1 Hauptsatzung).

Den Anstoß zu dieser Petition bildet im vorliegenden Fall das in §6 Absatz 2 der Verordnung zur Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung sowie zum Schutz vor Lärm in der Stadt Braunschweig vom 20. Juni 2017 (SOG-Verordnung) geregelte Mitführverbot von Hunden im Bereich der Liegewiesen und Sandbereiche im Heidbergpark. Nachdem hier zunächst ein ganzjähriges Mitführverbot durch die Verordnung festgelegt worden war, hatte die Verwaltung diese Regelung nach Einwänden aus Politik und Bevölkerung noch einmal geprüft und der Rat darauf am 06.02.2018 mit der ersten Änderungsverordnung zur SOG-Verordnung beschlossen, das Mitführverbot für Hunde im Bereich der Liegewiesen und Sandbereiche im Heidbergpark auf den Zeitraum vom 1. Mai bis 30. September zu beschränken (Drucksache Nummer 18-06330). Dadurch können diese Bereiche in den übrigen Zeiten mit Hunden betreten werden, in der Brut-, Setz- und Aufzuchtzeit vom 1. April bis 15. Juli gemäß §33 Absatz 1 des niedersächsischen Gesetzes über den Wald und die Landschaftsordnung (NWaldLG) müssen diese jedoch angeleint sein. Ein gemeinsames Bad von Familien mit Hund ist dort, wie in der Petition angeregt, nicht möglich.

Dieses vorausgeschickt, nimmt die Verwaltung zu den einzelnen Anregungen wie folgt Stellung:

1. Festgelegte Badetage für Familien mit Hund

So sehr dieses Anliegen aus der Sicht der die Petition unterzeichneten Hundehalter wünschenswert erscheint, sprechen aber doch folgende Gründe dagegen:

Im Bereich der Liegewiesen und den Sandbereichen im Heidbergpark besteht in der warmen Jahreszeit hoher Nutzerdruck. Dadurch sind Konflikte zwischen Hundebesitzern und Personen ohne Hund besonders in den Liegebereichen, aber auch am Wasser zu erwarten, insbesondere wenn Hundebesitzer die erforderliche Sensibilität und das Verantwortungsbewusstsein im Einzelfall beim Führen des Hundes vermissen lassen.

Wegen dieser zu erwartenden Nutzerkonflikte zwischen Hundehaltern und anderen Erholungssuchenden mit Kindern hat die Stadt in Abwägung der beiderseitigen Interessen ein vom 1. Mai bis 30. September beschränktes Betretungsverbot für Hunde erlassen.

Eine unverhältnismäßige Benachteiligung von Familien mit Hunden wird darin nicht gesehen. Im Übrigen bietet der Heidbergsee auch an anderen Stellen direkte Zugänge zum Wasser mit Hunden. Diese Nutzungsmöglichkeit ist lediglich während der allgemeinen Brut-, Setz- und Aufzuchtzeit vom 1. April bis 15. Juli durch den in dieser Zeit bestehenden Leinenzwang für Hunde beschränkt.

Zwar ließen sich die zuvor dargestellten Nutzerkonflikte durch eine ausdrückliche Festsetzung von Badetagen ausschließlich für Familien mit Hund vermeiden. Dies wäre jedoch rechtlich nicht möglich, weil die Liegewiesen und Sandbereiche wie der Heidbergpark insgesamt Teil der freien Landschaft gemäß § 2 Abs. 1 NWaldLG sind. Diese dürfen gemäß § 23 Abs. 1 Satz 1 NWaldLG grundsätzlich von jedermann betreten werden. Eine Einschränkung dieser Regelung in Form einer exklusiven Nutzung durch festgelegte Badetage für Familien mit Hund wäre daher gesetzwidrig. Im Übrigen ist das Baden am Heidbergsee gemäß § 8 Abs. 1 Buchstabe c) SOG-Verordnung verboten und wird von der Stadt lediglich geduldet.

2. Hundebereich mit kindgerechtem Wasserzugang

Auf Grund des relativ pflegeintensiven und dadurch kostenträchtigen Aufwandes ist die Ausweisung eines eigenen Bereichs für Hunde (Hundestrand) nicht vorgesehen.

Ein beschränkter Zugang hierzu ausschließlich für Hundebesitzer mit Kindern ist aus den zu 1. genannten Gründen nicht möglich. Der Zugang zu diesem Bereich stünde auch entgegen § 23 Abs. 1 Satz 1 NWaldLG nicht mehr jedermann offen.

Den Anregungen in der Petition kann daher aus vorgenannten Gründen nicht gefolgt werden.

Ruppert

Betreff:

Transparenz: Öffentliche digitale Beschluss-Sammlung

Empfänger:

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister

Datum:

07.08.2018

Beratungsfolge:

Finanz- und Personalausschuss (zur Beantwortung)

23.08.2018

Status

Ö

Sachverhalt:

Immer wieder fragen sich nicht nur die Einwohner Braunschweigs,

- welche Beschlüsse in den Gremien der Stadt gefasst wurden,
- ob denn schon mit der Umsetzung eines Ratsbeschlusses begonnen wurde oder
- ob die Umsetzung bereits kurz vor der Vollendung steht.

Eine öffentliche Liste mit Ratsbeschlüssen und deren Umsetzungsstand gibt es in Braunschweig leider nicht und daher fragen die Fraktionen oftmals den Sachstand zu Beschlüssen an. Diese Möglichkeiten haben die Einwohner nur sehr eingeschränkt.

Eine öffentliche Beschlusssammlung würde ein weiteres Stück Transparenz nicht nur zwischen Verwaltung und Politik abbilden, sondern auch gegenüber der Öffentlichkeit die Fortschritte aufzeigen. Vor allem im Rahmen des ISEK wäre eine Beschlusssammlung, -liste ein weiterer Baustein zur Information der hier Lebenden und Mitmachenden an der Gestaltung der Stadt.

Daher haben wir folgende Fragen:

- Wie groß wäre der Aufwand für die Verwaltung eine solche öffentliche Liste zu erstellen?
- Verfügt die Stadt Braunschweig bereits über Ideen zur Umsetzung bzw. Umsetzungsmöglichkeiten (Softwareprogramme oder ähnliches)
- liegen der Stadt Informationen vor, welche anderen Städte eine Beschlusssammlung, -liste oder ähnliches führen bzw. können diese Informationen beschafft werden?

Anlagen:

keine

Betreff:

Satzung über den Ersatz von Verdienstaussfall, Auslagen und Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Braunschweig sowie Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Freiwilligen Feuerwehr

Organisationseinheit:

Dezernat II
37 Fachbereich Feuerwehr

Datum:

03.08.2018

Beratungsfolge

Feuerwehrausschuss (Vorberatung)
Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)
Verwaltungsausschuss (Vorberatung)
Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung)

Sitzungstermin

22.08.2018
23.08.2018
28.08.2018
04.09.2018

Status

Ö
Ö
N
Ö

Beschluss:

Die als Anlage 1 beigefügte Satzung über den Ersatz von Verdienstaussfall, Auslagen und Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Braunschweig sowie Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Freiwilligen Feuerwehr (Entschädigungssatzung der Feuerwehr Braunschweig) wird beschlossen.

Sachverhalt:

Die Entschädigung von Ehrenbeamten und ehrenamtlich Tätigen der Freiwilligen Feuerwehr Braunschweig ist bislang in der Satzung über den Ersatz von Verdienstaussfall, Auslagen, Aufwandsentschädigung und Fahr- und Reisekosten (Entschädigungssatzung) geregelt. In Anbetracht des aktuellen Änderungs- und Ergänzungsumfanges auf Grund zahlreicher Neuordnungen von Funktionen hat sich die Verwaltung dazu entschlossen, keine Änderung der bisherigen Entschädigungssatzung zu erarbeiten, sondern eine gesonderte Satzung über den Ersatz von Verdienstaussfall, Auslagen und Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Braunschweig sowie Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Freiwilligen Feuerwehr (Entschädigungssatzung der Feuerwehr Braunschweig) zur Beschlussfassung vorzulegen.

Neben den Änderungen durch Neuordnung von Funktionen innerhalb der Freiwilligen Feuerwehr (siehe Anlagen 1 und 2 der Satzung) enthält die zu beschließende Satzung in der Anlage 3 auch Entschädigungen für besondere Funktionen (Brandsicherheitswache, Ausbildertätigkeit, Tätigkeit als Mitglied der Psychosozialen Notfallversorgung, Organisatorischer Leiter/in Rettungsdienst), die von Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehr und von Angehörigen der im Rettungsdienst Braunschweig eingesetzten Hilfsorganisationen wahrgenommen werden.

Darüber hinaus enthält der Satzungsentwurf erstmals Anerkennungsbeträge für langjährige aktive Mitgliedschaften in der Einsatzabteilung der Freiwilligen Feuerwehr. Damit soll das ehrenamtliche Engagement der Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehr gewürdigt werden. Diese Wertschätzung ist als Teil des Integriertem Stadtentwicklungskonzeptes (ISEK) eine

Maßnahme von besonderer Bedeutung zur Stärkung des ehrenamtlichen Engagements. Anlage 4 der Satzung enthält gestaffelte Beträge in Abhängigkeit von der Dauer der Mitgliedschaft.

Im Vergleich zu anderen Kommunen in Niedersachsen sind die in dem vorgelegten Satzungsentwurf ausgewiesenen Werte im Mittelfeld anzuordnen. Das Ergebnis des interkommunalen Vergleichs kann der Anlage 2 der Beschlussvorlage entnommen werden.

Die jährlichen Mehrausgaben betragen rd. 71.500 €. Sie werden teilweise kompensiert durch Mehreinnahmen, die für die Durchführung von verschiedenen Lehrgängen, wie z. B. dem Truppführerlehrgang, im Auftrag der Niedersächsischen Akademie für Brand- und Katastrophenschutz (NABK) erzielt werden. Die NABK kann diese Lehrgänge auf Grund personeller Engpässe nicht mehr selbst im erforderlichen Umfang durchführen und hat u. a. die Stadt Braunschweig um Unterstützung auf diesem Gebiet gegen Kostenerstattung gebeten. Dieser Bitte ist die Stadt Braunschweig nachgekommen.

Die für die Organisatorischen Leiter Rettungsdienst zu leistenden Entschädigungen werden durch die Kostenträger des Rettungsdienstes, also die Krankenkassen, refinanziert.

Die übrigen Mehrausgaben werden im Jahr 2018 durch Einsparungen im Teilhaushalt des Fachbereiches 37 erbracht. Zum Haushaltsjahr 2019 werden Mehrausgaben in Höhe von rd. 25.000 € entstehen.

Die Regelungen der Satzung über den Ersatz von Verdienstaussfall, Auslagen, Aufwandsentschädigung und Fahr- und Reisekosten (Entschädigungssatzung), welche die Feuerwehr Braunschweig betreffen, werden mit Erlass der Entschädigungssatzung der Feuerwehr Braunschweig gegenstandslos. Mit der nächsten Anpassung der Satzung über den Ersatz von Verdienstaussfall, Auslagen, Aufwandsentschädigung und Fahr- und Reisekosten (Entschädigungssatzung) werden die entsprechenden Regelungen gestrichen.

Der Rat ist gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 5 NKomVG für die Beschlussfassung zuständig.

Ruppert

Anlagen:

1. Satzung über den Ersatz von Verdienstaussfall, Auslagen und Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Braunschweig sowie Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Freiwilligen Feuerwehr (Entschädigungssatzung der Feuerwehr Braunschweig) mit den Anlagen:

Anlage 1

Entschädigungstabelle für Ehrenbeamtinnen/Ehrenbeamte der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Braunschweig

Anlage 2

Entschädigungstabelle für die in der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Braunschweig ehrenamtlich tätigen Funktionsträgerinnen/Funktionsträger

Anlage 3

Entschädigungstabelle der für die Feuerwehr Braunschweig ehrenamtlich Tätigen

Anlage 4

Tabelle der Beträge für Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Einsatzabteilung der Freiwilligen Feuerwehr

2. Interkommunaler Vergleich

Satzung
über den Ersatz von Verdienstaufschlag, Auslagen und Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Braunschweig sowie Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Freiwilligen Feuerwehr
(Entschädigungssatzung der Feuerwehr Braunschweig)

vom 4. September 2018

Aufgrund § 10 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der Fassung vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert durch das Gesetz vom 20. Juni 2018 (Nds. GVBl. S. 113) sowie der §§ 32 und 33 des Niedersächsischen Brandschutzgesetzes (NBrandSchG) vom 18. Juli 2012 (Nds. GVBl. S. 269), zuletzt geändert durch das Gesetz vom 16. Mai 2018 (Nds. GVBl. S. 95), hat der Rat der Stadt Braunschweig in seiner Sitzung am 4. September 2018 folgende Satzung beschlossen:

§ 1
Anwendungsbereich

(1) Ehrenbeamtinnen und Ehrenbeamte sowie ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Braunschweig erhalten

- a) Ersatz ihres Verdienstaufschlages,
- b) eine Aufwandsentschädigung,
- c) Ersatz ihrer Auslagen und
- d) Ehrungsbeträge

nach Maßgabe dieser Satzung, sofern gesetzlich nichts anderes bestimmt ist.

(2) Die in Absatz 1 genannten Geldleistungen werden nebeneinander gewährt, sofern diese Satzung nicht etwas anderes bestimmt.

(3) Zu den Auslagen zählen insbesondere Reisekosten und Aufwendungen für eine Kinderbetreuung.

(4) Als Ehrung für die langjährige aktive Mitgliedschaft in der Einsatzabteilung der Freiwilligen Feuerwehr Braunschweig werden Beträge nach Anlage 4 geleistet.

§ 2
Verdienstaufschlag und Nachteilsausgleich

(1) Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr, insbesondere selbständig Tätige, die nicht von dem Anwendungsbereich der §§ 32 Abs. 1 und 33 Abs. 3 NBrandSchG erfasst sind, haben Anspruch auf Ersatz des infolge des Feuerwehrdienstes entstandenen nachgewiesenen Verdienstaufschlages. Der infolge des Feuerwehrdienstes entstandene Verdienstaufschlag wird nur für die Zeit werktags von 07:00 bis 19:00 Uhr gewährt und ist auf maximal 31 € pro Stunde begrenzt.

(2) Ehrenamtlich Tätige, denen keine Aufwandsentschädigung nach § 3 gewährt wird, und die

- 1. einen Haushalt mit zwei oder mehr Personen führen,
- 2. keinen Anspruch auf Verdienstaufschlag geltend machen können und

3. denen im Bereich der Haushaltsführung ein Nachteil entsteht, der nur durch das Nachholen versäumter Arbeit oder die Inanspruchnahme einer Hilfskraft ausgeglichen werden kann,

haben im Falle der Teilnahme an den in § 12 Abs. 3 NBrandSchG genannten Feuerwehrdiensttätigkeiten Anspruch auf Zahlung eines Pauschalstundensatzes in Höhe von 15,00 €, höchstens jedoch für drei Stunden pro Tag. Der monatliche Gesamtbetrag darf 256,00 € nicht übersteigen.

§ 3

Aufwandsentschädigungen

- (1) Die Ehrenbeamtinnen und Ehrenbeamten der Freiwilligen Feuerwehr erhalten eine monatliche Aufwandsentschädigung nach Maßgabe der als Anlage 1 beigefügten Tabelle.
- (2) Die 1. Stellvertretende Stadtbrandmeisterin oder der 1. Stellvertretende Stadtbrandmeister sowie die Stellvertreterinnen und Stellvertreter der Ortsbrandmeisterinnen und Ortsbrandmeister erhalten eine erhöhte Entschädigung unter Anrechnung der ihnen zustehenden Entschädigung ab dem Zeitpunkt, in dem sie mehr als drei Monate ohne Unterbrechung Vertretungstätigkeit wahrnehmen; Erholungsurlaub bleibt außer Betracht. Der oder die 1. Stellvertretende Stadtbrandmeister/in erhält neun Zehntel der Aufwandsentschädigung des Stadtbrandmeisters, die Stellvertreterinnen und Stellvertreter der Ortsbrandmeisterinnen und Ortsbrandmeister erhalten drei Viertel der Aufwandsentschädigung der Ortsbrandmeisterinnen und Ortsbrandmeister.
- (3) Die anderen für die Freiwillige Feuerwehr ehrenamtlich tätigen Funktionsträgerinnen und Funktionsträger erhalten eine monatliche Aufwandsentschädigung nach Maßgabe der als Anlage 2 beigefügten Tabelle.
- (4) Die für die Feuerwehr Braunschweig ehrenamtlich Tätigen erhalten eine Aufwandsentschädigung nach Anlage 3.
- (5) Neben der Aufwandsentschädigung hat die oder der in den vorherigen Absätzen genannte ehrenamtlich Tätige über den Ersatz von Verdienstausschlag nach § 2 hinaus keinen Anspruch auf Ersatz ihrer oder seiner Auslagen; § 4 bleibt unberührt.
- (6) Der Anspruch auf Zahlung einer Aufwandsentschädigung erlischt jeweils mit Ablauf des Kalendermonats, in dem die Funktion nicht mehr wahrgenommen wird. Können die Ehrenbeamtin, der Ehrenbeamte bzw. die ehrenamtlich Tätigen ihre Tätigkeit ohne Unterbrechung länger als drei Monate nicht ausüben, ruht die Zahlung der Aufwandsentschädigung bis zu einer Wiederaufnahme der Tätigkeit.

§ 4

Reisekostenvergütungen und andere Auslagen

- (1) Ehrenbeamtinnen, Ehrenbeamte und ehrenamtlich Tätige haben Anspruch auf Reisekostenvergütung nach den für Ehrenbeamtinnen und Ehrenbeamte des Landes geltenden Vorschriften, wenn sie auf Anordnung der Oberbürgermeisterin bzw. des Oberbürgermeisters in Erfüllung ihrer Aufgaben das Stadtgebiet verlassen müssen.
- (2) Aufwendungen für die Betreuung eines Kindes, welches das 10. Lebensjahr nicht vollendet hat, werden ersetzt, wenn diese Aufwendungen notwendig waren, weil die in Absatz 1 genannten Personen wegen des Feuerwehrdienstes oder einer auf den Feuerwehrdienst zurückzuführenden Erkrankung die Betreuung nicht selbst im gewohnten Umfang durchführen konnte. Diese Voraussetzungen liegen nicht vor, wenn dem Haushalt weitere Personen angehören, die zur Betreuung der Kinder in der Lage sind oder die Kinder anderweitig, z. B. in Kindertagesstätten, betreut werden. Der erstattungsfähige Höchstbetrag beträgt 11,00 € pro Stunde, aber nicht mehr als 132,00 € pro Monat.

(3) Andere Auslagen können vom Fachbereich Feuerwehr im Benehmen mit dem Stadtbrandmeister als ersatzfähig anerkannt werden, wenn die Aufwendungen als notwendig anzusehen sind. Die Notwendigkeit ist insbesondere dann gegeben, wenn die Nichterstattung der Aufwendungen den oder die ehrenamtlich Tätigen über Gebühr belasten würde und die Aufwendungen sachlich und zeitlich unabwendbar waren.

§ 5

Entschädigungsvoraussetzung und Auszahlung

(1) Ersatz des Verdienstaufalles, der Auslagen einschließlich der Aufwendungen für eine Kinderbetreuung und die Reisekostenvergütung werden nur auf Antrag gewährt. Der Antrag ist schriftlich unter Beifügung der zur Bearbeitung erforderlichen Unterlagen (Einladung, Nachweis über den Verdienstaufall, Rechnungsbelege bei Auslagen, Geburtsurkunde des Kindes bei Kinderbetreuungskosten u. ä.) zu stellen. Die Höhe des Verdienstaufalles bzw. der Auslagen mit Ausnahme der Kinderbetreuungskosten ist nachzuweisen. Der Anspruch auf Verdienstaufall wird zum 1. Tag des dem entschädigungsfähigen Anlass folgenden Kalendermonats fällig.

(2) Nach Monatsbeträgen pauschalisierte Aufwandsentschädigungen für die Personenkreise gem. § 3 werden jeweils für einen ganzen Kalendermonat im Voraus gezahlt.

(3) Ansprüche auf Ersatz von Verdienstaufall, der Auslagen einschließlich der Aufwendungen für eine Kinderbetreuung und auf Reisekostenvergütung verjähren nach Ablauf eines Jahres nach ihrer Entstehung.

§ 6

Nichtübertragbarkeit des Anspruchs

Die Ansprüche aus dieser Satzung sind nicht übertragbar.

§7

Inkrafttreten

Diese Satzung tritt am Tag nach der Verkündung im Amtsblatt der Stadt Braunschweig in Kraft.

Braunschweig, den _____

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister
I. V.

Ruppert
Stadtrat

Vorstehende Satzung wird hiermit bekanntgemacht.

Braunschweig, den _____

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister
I. V.

Ruppert
Stadtrat

Anlage 1

Entschädigungstabelle für Ehrenbeamtinnen und Ehrenbeamte der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Braunschweig

Als monatliche Aufwandsentschädigung erhalten:

| Funktion | |
|---|----------|
| Stadtbrandmeister/in | 380,00 € |
| 1. Stellv. Stadtbrandmeister/in | 300,00 € |
| Stellv. Stadtbrandmeister/in Bereich West | 250,00 € |
| Stellv. Stadtbrandmeister/in Bereich Ost | 250,00 € |
| Stellv. Stadtbrandmeister/in Bereich Süd | 250,00 € |
| Ortsbrandmeister/in (inkl. ABC-Zug) | 75,00 € |
| Stellv. Ortsbrandmeister/in | 35,00 € |

Anlage 2

Entschädigungstabelle für die in der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Braunschweig ehrenamtlich tätigen Funktionsträgerinnen/Funktionsträger

1. Als monatliche Aufwandsentschädigung erhalten:

| Funktion | |
|--|----------|
| Gerätewart/in (mit ABC-Zug) | 30,00 € |
| Stadtjugendfeuerwehrwart/in | 75,00 € |
| 1. Stellv. Stadtjugendfeuerwehrwart/in | 35,00 € |
| Stellv. Stadtjugendfeuerwehrwart/in Ber.West | 30,00 € |
| Stellv. Stadtjugendfeuerwehrwart/in Ber.Ost | 30,00 € |
| Stellv. Stadtjugendfeuerwehrwart/in Ber.Süd | 30,00 € |
| Jugendfeuerwehrwart/in | 30,00 € |
| Stadtkinderfeuerwehrwart/in | 75,00 € |
| Kinderfeuerwehrwart/in | 30,00 € |
| Stadtsicherheitsbeauftragte/r | 50,00 € |
| Stadtausbildungsleiter/in | 100,00 € |
| Stellv. Stadtausbildungsleiter/in | 35,00 € |
| Lehrgangsleiter/in | 30,00 € |
| Feuerwehrebereitschaftsführer/in | 65,00 € |
| Stellv. Feuerwehrebereitschaftsführer/in | 35,00 € |
| Zugführer/in Freiwillige Feuerwehr | 30,00 € |
| Feldkoch/Feldköchin | 20,00 € |
| Schriftwart/in Stadtkommando | 60,00 € |
| Stadtpressewart/in | 50,00 € |
| Stellv. Stadtpressewart/in | 25,00 € |
| Stadtwebmaster/in | 30,00 € |
| Stadtmedienbeauftragte/r | 20,00 € |
| Stadtbrandschutzerzieher/in | 30,00 € |
| Stadtatemschutzbeauftragter/in | 35,00 € |
| Stadtfrauensprecherin | 25,00 € |
| Stadtzeugwart/in | 60,00 € |
| Stellv. Stadtzeugwart/in | 35,00 € |
| Stadtstabführer/in | 25,00 € |
| Ortsmusikzugführer/in | 25,00 € |

2. Die bestellten Organisatorischen Leiterinnen oder Organisatorischen Leiter Rettungsdienst erhalten für ihre Teilnahme an der Organisationsleitergruppe einen halbjährlichen Betrag von 250 € (entspricht 41,67 € pro Monat).

Anlage 3

Entschädigungstabelle der für die Feuerwehr Braunschweig ehrenamtlich Tätigen

1. Als Aufwandsentschädigung erhalten o. g. für ihre Tätigkeit in der Ausbildung auf Stadtebene:

| | |
|--|--------|
| Ausbilder pro Unterrichtseinheit (45 Min.) | 9,00 € |
|--|--------|

2. Als Aufwandsentschädigung erhalten o. g. je Brandsicherheitswachdienst:

| | |
|-----------------|----------|
| bis 4,5 Stunden | 45,00 € |
| bis 8 Stunden | 80,00 € |
| bis 11 Stunden | 110,00 € |

3. Als Aufwandsentschädigung erhalten o. g. für ihre Tätigkeit als Mitglied der Psychosozialen Notfallversorgung - Betroffene (PSNV-B)

| | |
|-------------|---------|
| pro Einsatz | 25,00 € |
|-------------|---------|

4. Als Aufwandsentschädigung erhalten die ehrenamtlich Tätigen zusätzlich zur Aufwandsentschädigung nach Anlage 2 Nr. 2 für ihre Tätigkeit als Organisatorische Leiterin oder Organisatorischer Leiter Rettungsdienst

| | |
|-------------------|--------|
| pro Einsatzstunde | 1,50 € |
|-------------------|--------|

Anlage 4

Tabelle der Beträge für Ehrungen für langjährige Mitgliedschaft in der Einsatzabteilung der Freiwilligen Feuerwehr

Mitglieder der Einsatzabteilung der Freiwilligen Feuerwehr erhalten einmalig

| | |
|-----------------------------|----------|
| für 10 Jahre Mitgliedschaft | 100,00 € |
| für 20 Jahre Mitgliedschaft | 150,00 € |
| für 30 Jahre Mitgliedschaft | 200,00 € |
| für 40 Jahre Mitgliedschaft | 250,00 € |

Interkommunaler Vergleich

| | Funktion | Bisher | Ab- gestimmter Vorschlag | Wolfsburg 125.000 EW 20 OF 728 Mitglieder | Wolfsburg | Wilhelmshaven 81.400 EW 6 OF 213 Mitglieder | Salzitten 103.000 EW 29 OF 1000 Mitglieder | Osnabrück 164.000 EW 7 OF 280 Mitglieder | Odenburg 100.000 EW 7 OF 204 Mitglieder | Hildesheim 106.000 EW 13 OF 400 Mitglieder | Hildesheim | Hannover 532.000 EW 17 OF 720 Mitglieder | Göttingen 119.000 EW 13 OF 450 Mitglieder | Cuxhaven 49.000 EW 12 OF 421 Mitglieder | Cuxhaven | Cuxhaven |
|----|---|----------|--------------------------------|--|-----------|--|---|---|--|---|------------|---|--|--|-----------------------|----------|
| 1 | Stadtbrandmeister/in | 380,00 € | 380,00 € | 265,00 € | | 190,00 € | 280,00 € | 240,00 € | 248,00 € | 290,00 € | | 400,00 € | 190,00 € | 170,00 € | | |
| 2 | 1. Stellv. Stadtbrandmeister/in | 250,00 € | 300,00 € | 135,00 € | 70,00 € | 95,00 € | 140,00 € | 134,00 € | 139,00 € | 170,00 € | 200,00 € | 200,00 € | 95,00 € | 85,00 € | | |
| 3 | Stellv. Stadtbrandmeister/in Bereich West | 0,00 € | 250,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Stellv. Stadtbrandmeister/in Bereich Ost | 0,00 € | 250,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Stellv. Stadtbrandmeister/in Bereich Süd | 0,00 € | 250,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Ortsbrandmeister/in (mit ABC-Zug) | 55,00 € | 75,00 € | 110,00 € | 80,00 € | 80,00 € | 80,00 € | 80,00 € | 84,00 € | 75,00 € | | 140,00 € | 70,00 € | 59,00 € | 51,00 € | 43,00 € |
| 7 | Stellv. Ortsbrandmeister/in | 28,00 € | 35,00 € | 50,00 € | 25,00 € | 40,00 € | 40,00 € | 40,00 € | 42,00 € | 35,00 € | | | 35,00 € | 29,00 € | 26,00 € | 22,00 € |
| 8 | Gerätewart/Innen (mit ABC-Zug) | 26,00 € | 30,00 € | 60,00 € | 35,00 € | 25,00 € | | 54,00 € | 56,00 € | 30,00 € | | 100,00 € | | 15,00 € | + 5 € je weiteres Fzg | |
| 9 | Stadtyugendfeuerwehrwart/in | 70,00 € | 75,00 € | 80,00 € | | 70,00 € | 50,00 € | 108,00 € | 84,00 € | 100,00 € | | 120,00 € | 70,00 € | 31,00 € | | |
| 10 | 1. Stellv. Stadtyugendfeuerwehrwart/in | 35,00 € | 35,00 € | | | 35,00 € | 25,00 € | 54,00 € | 42,00 € | 50,00 € | | 60,00 € | 35,00 € | | | |
| 11 | Stellv. Stadtyugendfeuerwehrwart/in Ber.W | 0,00 € | 30,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Stellv. Stadtyugendfeuerwehrwart/in Ber.O | 0,00 € | 30,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Stellv. Stadtyugendfeuerwehrwart/in Ber.S | 0,00 € | 30,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Jugendfeuerwehrwart/in | 25,00 € | 30,00 € | 25,00 € | | 25,00 € | 25,00 € | 40,00 € | 42,00 € | 50,00 € | | 50,00 € | 35,00 € | 31,00 € | | |
| 15 | Stadtkinderfeuerwehrwart/in | 0,00 € | 75,00 € | | | 25,00 € | 50,00 € | 27,00 € | | | | 120,00 € | 70,00 € | | | |
| 16 | Kinderfeuerwehrwart/in | 21,00 € | 30,00 € | | | | 25,00 € | 14,00 € | | 50,00 € | | 50,00 € | 35,00 € | | | |
| 17 | Stadtsicherheitsbeauftragte/r | 55,00 € | 50,00 € | 45,00 € | | 25,00 € | | 27,00 € | 15,00 € | 35,00 € | | | 70,00 € | 31,00 € | | |
| 18 | Stadtausbildungsleiter/in | 70,00 € | 100,00 € | 80,00 € | | 50,00 € | | 80,00 € | | 100,00 € | | 100,00 € | 70,00 € | | | |
| 19 | Stellv. Stadtausbildungsleiter/in | 32,00 € | 35,00 € | | | 25,00 € | | 54,00 € | | | | | | | | |
| 20 | Lehrgangsleiter/in | 0,00 € | 30,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Feuerwehrbereitschaftsführer/in | 64,00 € | 65,00 € | 80,00 € | | | | | | | | | | | | |
| 22 | Stellv. Feuerwehrbereitschaftsführer/in | 32,00 € | 35,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | Zugführer/in Freiwillige Feuerwehr | 32,00 € | 30,00 € | | | 80,00 € | | 27,00 € | 42,00 € | | | | | | | |
| 24 | Feldkoch/Feldköchin | 0,00 € | 20,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Schriftwart/in Stadtkommando | 55,00 € | 60,00 € | 45,00 € | | 40,00 € | | | | 40,00 € | | | | | | |
| 26 | Stadtpressewart/in | 32,00 € | 50,00 € | 40,00 € | | | | | | | | | | | | |
| 27 | Stellv. Stadtpressewart/in | | 25,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | Stadtwebmaster/in | 32,00 € | 30,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | Stadtmedienbeauftragte/r | 0,00 € | 20,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 30 | Stadtbrandschutzerzieher/in | 32,00 € | 30,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 31 | Stadtatenschutzbeauftragter/in | 32,00 € | 35,00 € | | | 25,00 € | | 27,00 € | 28,00 € | | | | | 31,00 € | | |
| 32 | Stadtfrauensprecherin | 0,00 € | 25,00 € | | | | | 27,00 € | | | | 60,00 € | | | | |
| 33 | Stadtzeugwart/in | 32,00 € | 60,00 € | | | | 5,00 € | 27,00 € | | | | | 70,00 € | | | |
| 34 | stv. Stadtzeugwart/in | 0,00 € | 35,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 35 | Stadtstabführer/in | 32,00 € | 25,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 36 | Ortsmusikzugführer/in | 25,00 € | 25,00 € | | | | 15,00 € | | | | | 125,00 € | 35,00 € | | | |
| 37 | Brandsicherheitswachdienst bis 4,5 Stunden | | 45,00 € | | | 40,00 € je Vorstellung | | 6,50 € je 1/2 h | 14,50 € je h | 5,00 € je 1/2 h | | 13,00 € je h | | | | |
| 38 | Brandsicherheitswachdienst bis 8 Stunden | | 80,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 39 | Brandsicherheitswachdienst bis 11 Stunden | | 110,00 € | | | | | | | | | | | | | |
| 40 | Tätigkeit in der Ausbildung auf Stadtebene: pro Unterrichtseinheit (45 Min.) | | 9,00 € | 45,00 € | | 18,00 € | 5,00 € | 9,60 € | 18,00 € | 13,41 € | | 13,00 € | | | | |

Legende

| |
|---------------------------------|
| Mehr als vorgeschlagen |
| Weniger als vorgeschlagen |
| Gleiche Summe wie vorgeschlagen |

Betreff:

Einführung kostengünstiger bzw. kostenloser Schülertickets

Organisationseinheit:

Dezernat V
40 Fachbereich Schule

Datum:

20.08.2018

| Beratungsfolge | Sitzungstermin | Status |
|--|----------------|--------|
| Jugendhilfeausschuss (zur Kenntnis) | 22.08.2018 | Ö |
| Finanz- und Personalausschuss (zur Kenntnis) | 23.08.2018 | Ö |
| Schulausschuss (zur Kenntnis) | 24.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (zur Kenntnis) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (zur Kenntnis) | 04.09.2018 | Ö |

Sachverhalt:

1. Ausgangslage

Bereits seit 2014 wird im Stadtjugendring und dem Stadtschülerrat über kostenlose bzw. kostengünstigere Fahrkarten für Schülerinnen und Schüler (SuS) diskutiert. In einer Arbeitsgruppe, in der neben Vertreterinnen und Vertreter des Stadtjugendrings, des Stadtschülerrats, der Verwaltung auch die Ratsfraktionen sowie die Braunschweiger Verkehr GmbH (BSVGmbH) mitgearbeitet haben, wurden Vorschläge erarbeitet. Diese sind gutachterlich bewertet worden und mögliche Kosten beziffert. Außerdem sollten alternative Lösungen durch den Gutachter erarbeitet werden. Dieses Gutachten einschließlich einer ergänzenden Untersuchung von Vorschlägen aus dem Stadtschülerrat liegt mittlerweile vor.

Nach der Befassung im Schulausschuss am 22. Juni 2018 wurde die Verwaltung gebeten, mögliche Wege für das weitere Vorgehen aufzuzeigen, die möglichst zum Schuljahresbeginn 2019/2020 umsetzbar wären.

2. Gutachten

Die Ergebnisse wurden im Rahmen eines Vortrags im Schulausschuss am 22. Juni 2018 vorgestellt. Aufgrund von Nachfragen im Schulausschuss wurde mit dem Gutachter eine weitere Ergänzung vereinbart, die als Anlage 3 beigefügt ist.

Als Ergebnis wird festgehalten:

- Im Vergleich zu anderen Schülersammelzeitkarten im Land Niedersachsen ist der Preis im Verkehrsverbund Großraum Braunschweig mit 49,70 € hoch.
- Ein von den SuS angestrebtes kostenloses Schülerticket, das ohne zeitliche Einschränkung gilt, wäre für die Stadt sehr teuer (4,6 Mio. € zusätzliche Kosten jährlich).
- Alle anderen untersuchten Modelle würden bei einer Umsetzung niedrigere Kosten verursachen, allerdings eingeschränkte Verbesserungen für die SuS zur Folge haben.
- Die preiswertesten Modelle mit sog. Freizeittickets würden die Forderung der SuS nach kostenfreien Angeboten nicht erfüllen.
- Alle Modelle beziehen sich ausschließlich auf die Braunschweiger SuS und würden im Falle einer Umsetzung eine Diskussion verursachen, da zahlreiche SuS aus den Nachbarkommunen Braunschweiger Schulen besuchen, die von diesem Modell nicht profitieren. Allerdings haben einige Nachbarkommunen bereits eigene Vergünstigungen eingeführt. Diese Vereinbarungen der benachbarten Landkreise und Städte gelten allerdings nicht für Fahrten ins Stadtgebiet Braunschweig.

- Die Niedersächsische Regierungskoalition hat in ihrem Koalitionsvertrag eine attraktivere Gestaltung des Personennahverkehrs für SuS sowie Auszubildende vereinbart. Eine Gesetzesinitiative dazu wurde bisher von der Landesregierung nicht eingeleitet.

3. Weiteres Vorgehen

Für die Einheitlichkeit innerhalb des Gebietes des Regionalverbands Großraum Braunschweig sowie zur Organisation von Mobilität über die Grenzen der einzelnen Verbandsglieder hinaus, wäre generell ein verbandsweites einheitliches Angebot sinnvoll und erstrebenswert. Ziel dabei wäre außerdem, die junge Generation für die Nutzung des ÖPNV zu sensibilisieren.

Dafür könnte als Ziel ein rabattiertes Angebot für Abo-Zeitkarten geschaffen werden, das eine hohe Mobilität der Schülerinnen und Schülern sowie Auszubildenden zu einem angemessenen Preis ermöglicht und den Freizeitverkehr einschließt. Zugangsvoraussetzung sollte ein gültiger Schülerschein sowie der Hauptwohnsitz im Gebiet eines der acht Verbandsglieder des Regionalverbandes Großraum Braunschweig sein.

Für Schülerinnen und Schüler der Sekundarstufe II der allgemeinbildenden Schulen und den überwiegenden Teil der berufsbildenden Schulen besteht kein Anspruch auf eine kostenfreie Beförderung. Für diese Zielgruppe wäre ein neues Angebot insbesondere attraktiv.

Im Primarbereich und in der Sekundarstufe I haben Schülerinnen und Schüler einen Rechtsanspruch auf kostenlose Beförderung, wenn die Entfernung zwischen Wohnung und Schule die von den Verbandsgliedern definierte Strecke übersteigt oder der Schulweg aus anderen Gründen unzumutbar ist. Die regelmäßig dafür ausgegebene Schülersammelzeitkarte schließt den Freizeitverkehr inklusive Wochenenden mit ein. Sie gilt allerdings nur in den Schulzeiten und nicht in den Ferien. Ein neues Angebot könnte dieser Gruppe in den Ferienzeiten ebenfalls zur Verfügung stehen.

Die Kosten für ein solches rabattiertes Angebot können erst spezifiziert werden, wenn darüber Verhandlungen gemeinsam mit weiteren Verbandsgliedern und dem Regionalverband geführt worden sind.

Um eine dauerhafte verbandsweite Lösung zu ermöglichen, sollte im Regionalverband gemeinsam nach einer Lösung gesucht werden, die anschließend mit dem Verkehrsverbund Großraum Braunschweig umgesetzt werden muss. Für ein entsprechendes Vorgehen sollte im Verbandsrat geworben und ggf. ein entsprechender beauftragender Beschluss zur Bildung einer Arbeitsgruppe zur Erarbeitung eines Vorschlags erwirkt werden.

Parallel dazu können Gespräche mit dem Land geführt werden, um eine zeitnahe Änderung des Niedersächsischen Schulgesetzes zur Schülerbeförderung zu erreichen.

Klockgether

Anlage/n:

Anlage 1 Ergebnisse Zwischenstand Gutachten

Anlage 2 Finale Ergebnisse Gutachten

Anlage 3 Kurzbericht Gutachten

kostenlose/kostengünstige SchülerInnenfahrkarten für Braunschweig



Dr.-Ing. Christine Oltrogge
Eike Jan Schön

WVI Prof. Dr. Wermuth
Verkehrsforschung und
Infrastrukturplanung GmbH

Nordstraße 11
38106 Braunschweig

Tel.: 05 31 – 3 87 37 – 0
Internet: www.wvigmbh.de
Email: c.oltrogge@wvigmbh.de

Agenda

- ▼ Welche Tickets woanders?
- ▼ Wie nutzen SchülerInnen ihre Fahrkarten bisher?
- ▼ Auswirkungen auf Nachfrage und Einnahmen durch...
 - ▼ Kostenloses Modell
 - ▼ Solidarmodell
 - ▼ Upgrade-Modell
 - ▼ Elternbeitrag
- ▼ Bedarf von Kapazitätsausweitungen?
 - ▼ Fahrzeug- und Personalbedarf
 - ▼ Schulzeitenstaffelung

▼ Welche Tickets woanders?

Wie nutzen SchülerInnen ihre Fahrkarten bisher?

Auswirkungen auf Nachfrage und Einnahmen durch...

Kostenloses Modell

Solidarmodell

Upgrade-Modell

Elternbeitrag

Bedarf von Kapazitätsausweitungen?

Fahrzeug- und Personalbedarf

Schulzeitenstaffelung

Schülerticket Hessen

- ✔ Jahreskarte gültig ein Jahr lang rund um die Uhr in ganz Hessen
- ✔ 1 € pro Tag
- ✔ Verkauf 100.000 Jahreskarten zusätzlich im ersten Jahr (+ 40 %)
- ✔ 50 % aller SchülerInnen besitzen hessenweit gültige Jahreskarte
- ✔ Jahreskarte wird für SchülerInnen vom Träger der SchülerInnenbeförderung übernommen, wenn die Länge des Schulweges einen festgelegten Grenzwert überschreitet
- ✔ Land Hessen stellt jährlich 20 Mio. € zum Erlösausgleich und für Kapazitätsausweitungen zur Verfügung



SchokoTicket VRR

- ✓ Jahreskarte gültig den ganzen Tag im gesamten Ruhrgebiet und am Niederrhein
- ✓ 25 % der Fläche NRWs



| | Preis pro Monat |
|-------------------|-----------------|
| 1. Kind | 12 € |
| 2. Kind | 6 € |
| ab 3. Kind | kostenfrei |
| SelbstzahlerInnen | 36 € |

Elternbeitrag Freizeitnutzung

keine Schulwegerstattung

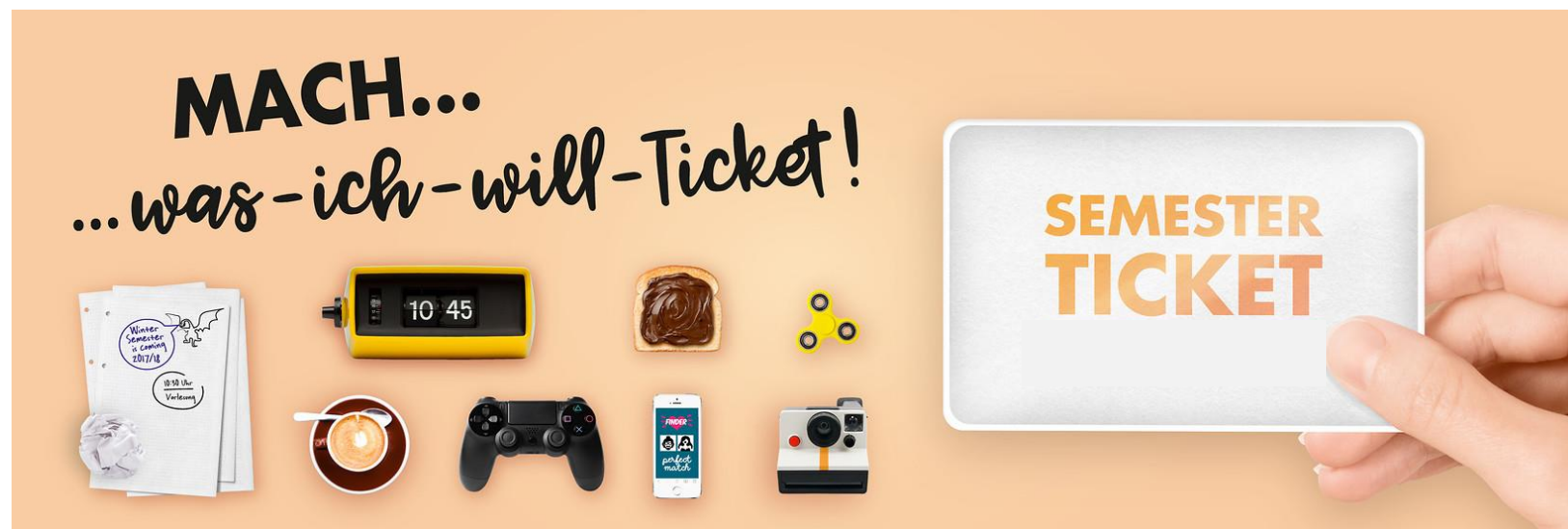
GVH Sparcard

- Ab 1. Januar 2018
- Monatskarte gültig den ganzen Tag im gesamten GVH
- 15 € pro Monat
- für alle SchülerInnen (SEK I und SEK II) und FSJ-lerInnen bis 22 Jahre
- Region Hannover stellt 5 – 10 Mio. € zum Erlösausgleich und für Kapazitätsausweitungen zur Verfügung
- SchülerInnen ab 2 km Schulweg, bis SEK I: SchulCard (gültig 24/7 in den notwendigen Zonen außer den Sommerferien)



Semesterticket

- ✓ Solidarmodell: alle StudentInnen zahlen einen Beitrag als Teil der Semestergebühren
- ✓ Preise zwischen 3 €/Monat und 40 €/Monat
- ✓ bundesländerweite Netze oder
- ✓ reine Stadtverkehre (Magdeburg: 6,6 €/Monat; Augsburg 10 €/Monat)



Welche Tickets woanders?

▼ Wie nutzen SchülerInnen ihre Fahrkarten bisher?

Wie nutzen SchülerInnen ihre Fahrkarten bisher?

Auswirkungen auf Nachfrage und Einnahmen durch...

Kostenloses Modell

Solidarmodell

Upgrade-Modell

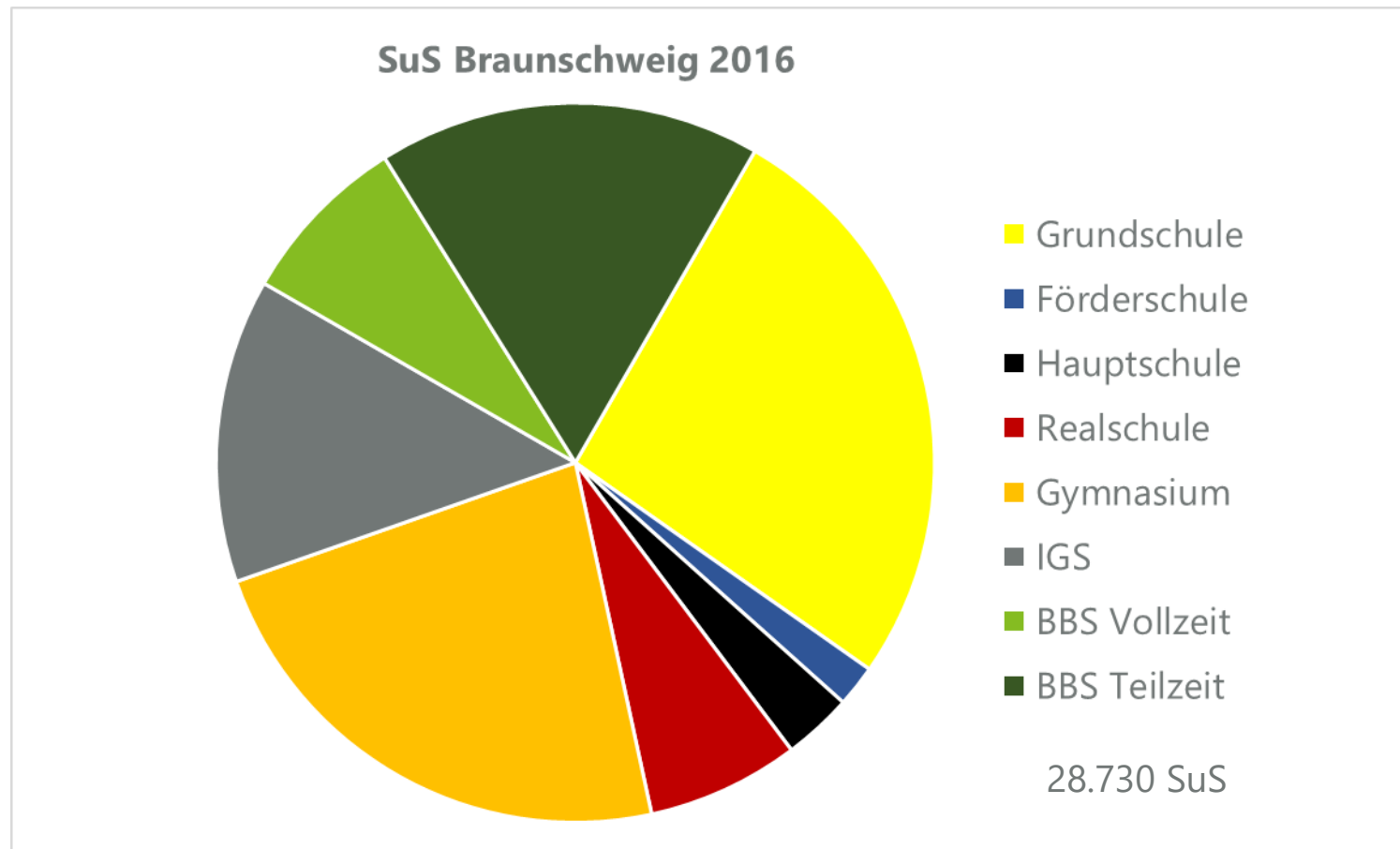
Elternbeitrag

Bedarf von Kapazitätsausweitungen?

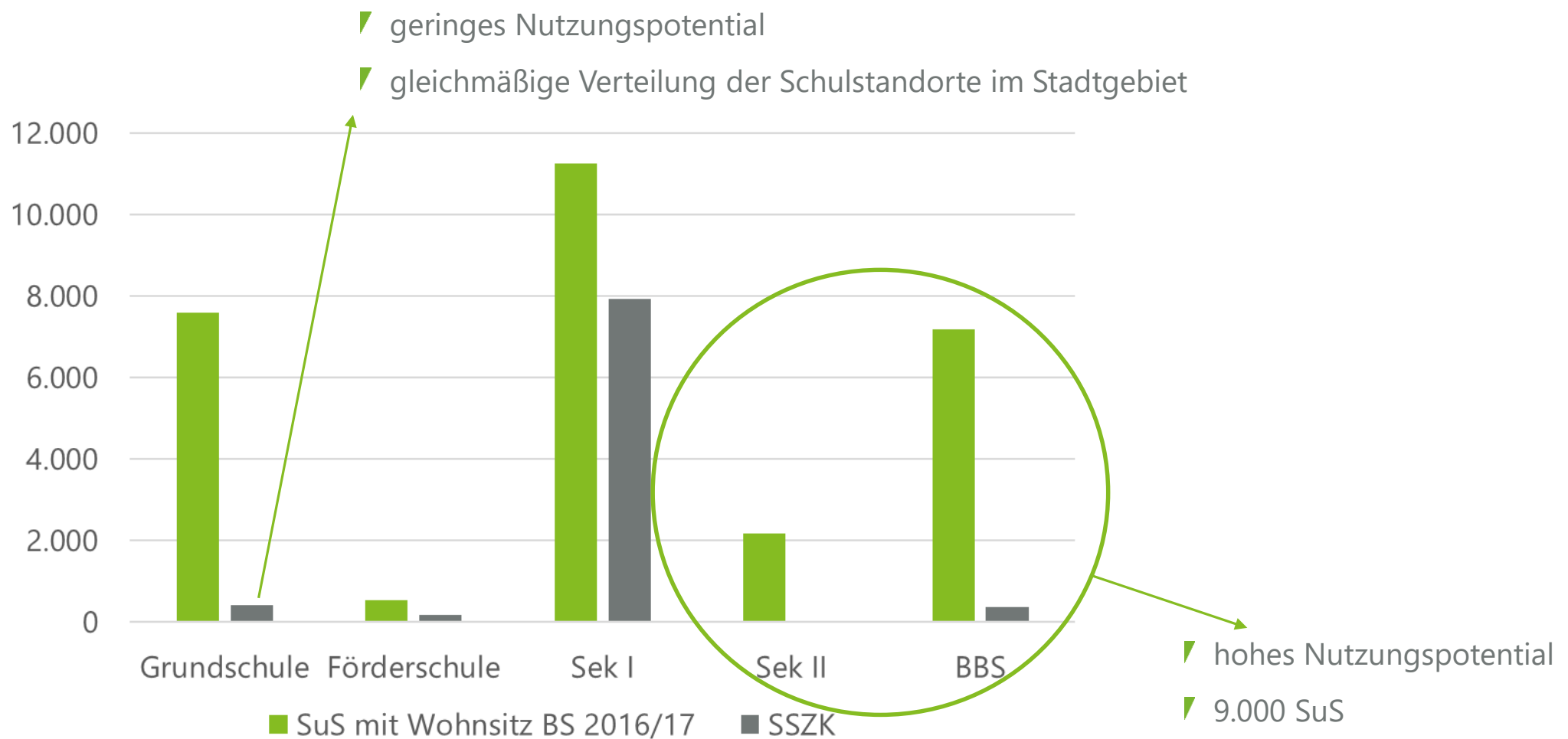
Fahrzeug- und Personalbedarf

Schulzeitenstaffelung

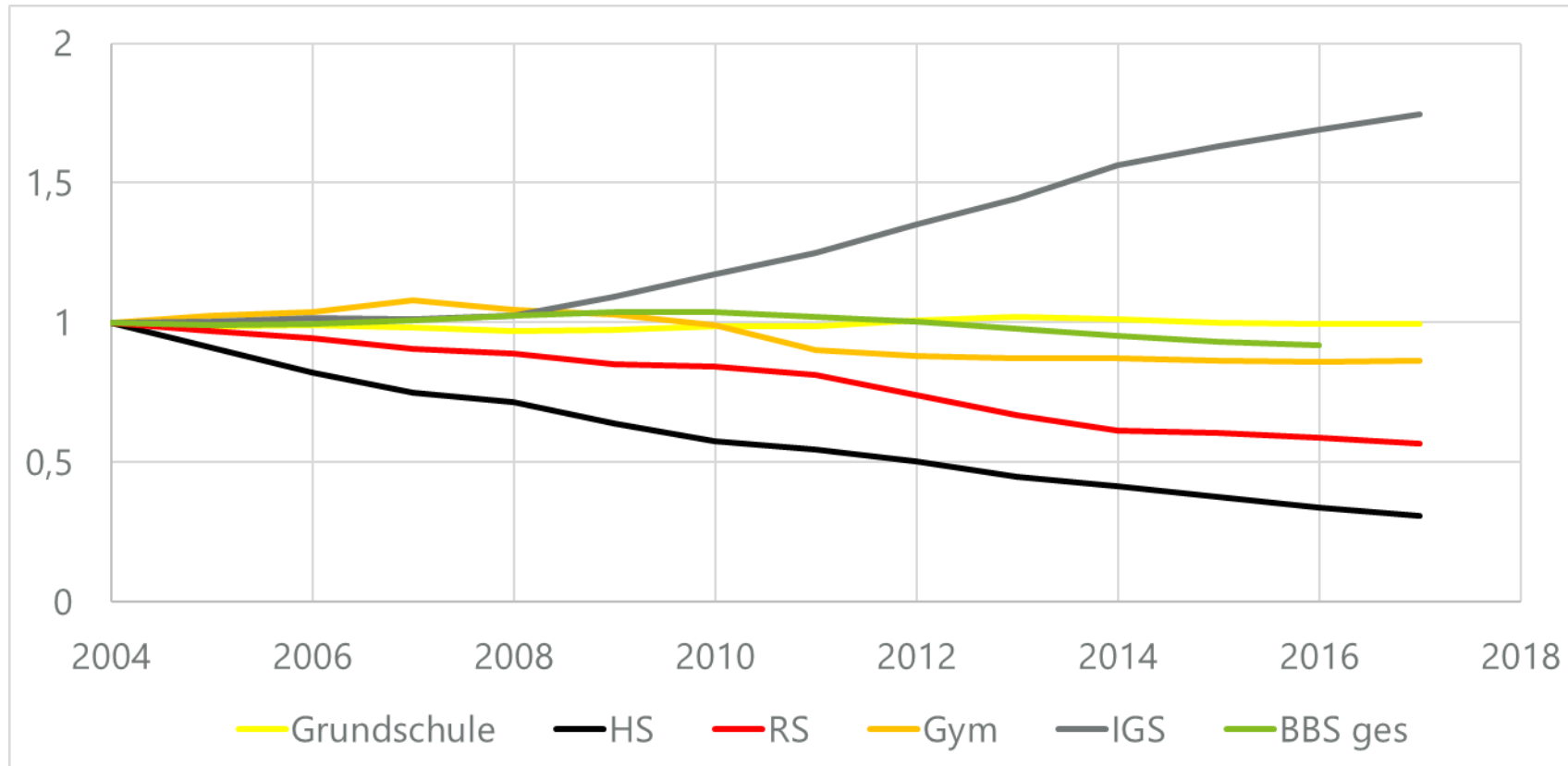
Verteilung der Braunschweiger SchülerInnen auf unterschiedliche Schulform



Braunschweiger SchülerInnen in den verschiedenen Bildungsabschnitten

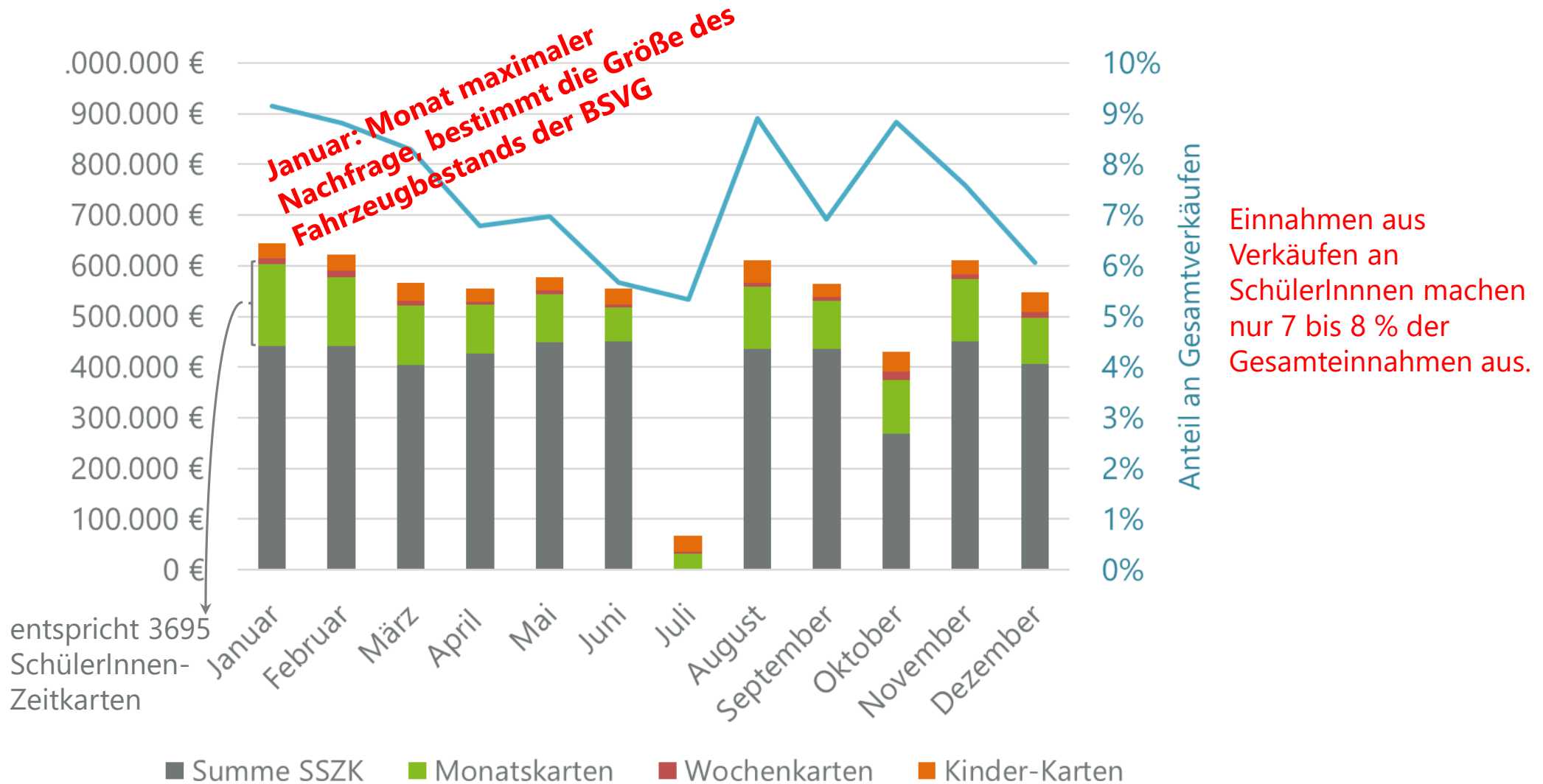


Entwicklung der SchülerInnenzahlen



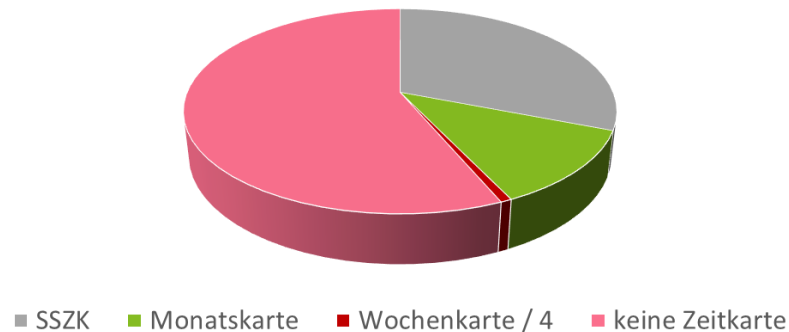
Index: 1 entspricht 2004

Jahresgang der Einnahmenverteilung (SchülerInnen 2016)

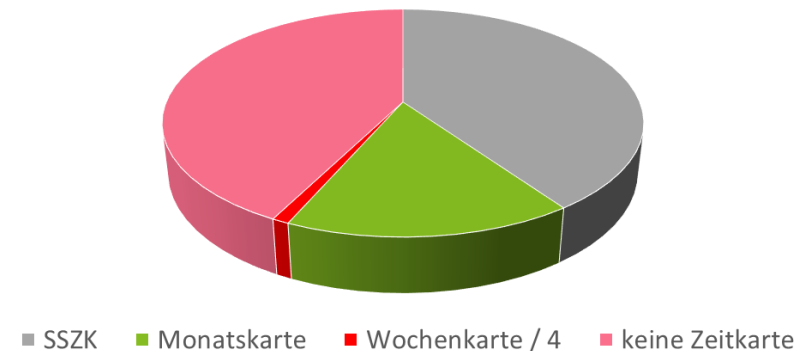


Durchdringung Zeitkarten im SchülerInnensegment

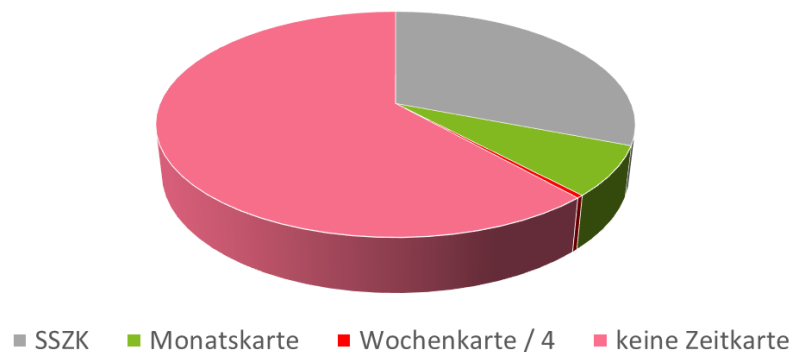
Januar



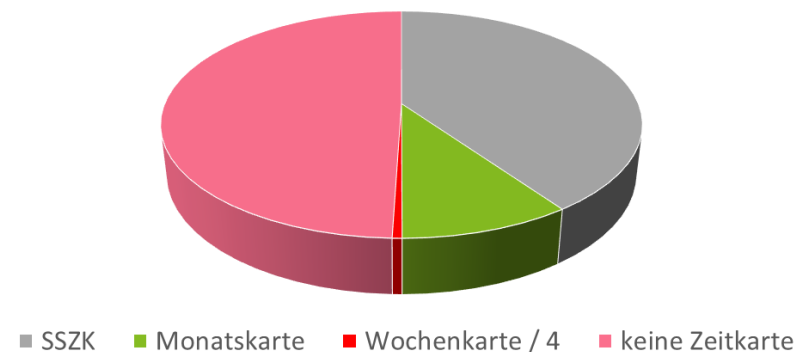
Januar, ohne Grundschüler



Mai



Mai, ohne Grundschüler



✓ N = 28.200 SchülerInnen (Grundschule, Sek I & II, BBS mit Wohnsitz BS)

✓ N = 20.600 SchülerInnen (Sek I & II, BBS mit Wohnsitz BS)

Einnahmen 2016 durch Braunschweiger SchülerInnen (SelbstzahlerInnen, Stadt Braunschweig & §45a PBefG)

| | Einnahmen 2016 | Einnahmen via Stadt BS 2016 |
|-----------------------|--------------------|-----------------------------|
| Monatskarte SuS | 1.243.558 € | |
| Wochenkarte SuS | 106.880 € | |
| Einzelfahrschein Kind | 392.483 € | |
| U21 Monatskarte & Abo | 247.447 € | |
| SSZK | | 4.630.742 € |
| § 45a PBefG | | 2.716.300 € |
| Summe | 1.990.368 € | 7.347.042 € |

▣ Zzgl. Einzelfahrschein Erwachsene für SuS ab 15 Jahre im Bereich von:

▣ Einzelfahrschein Erwachsene geschätzt durch Nutzung U21: 224.000 €

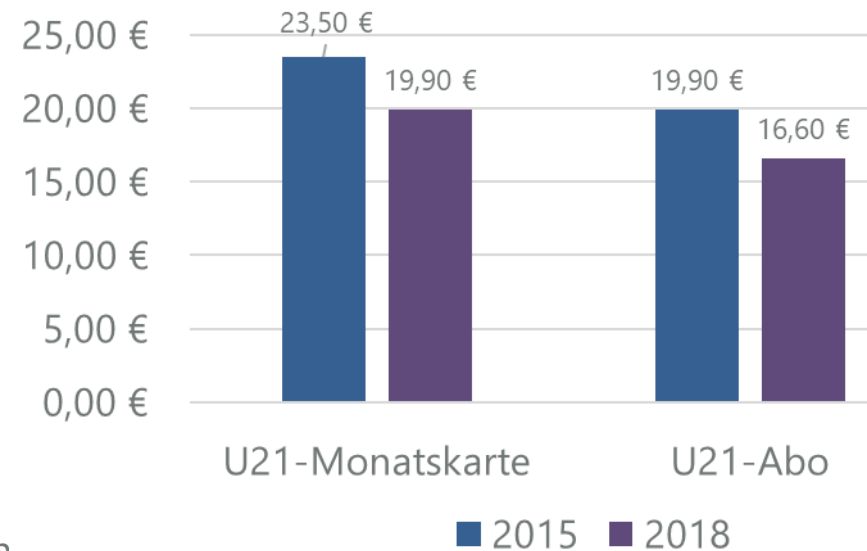
▣ Einzelfahrschein Erwachsene geschätzt durch Verkauf Einzelfahrschein Kind: 721.000 €

**Spannweite der Einnahmenausfälle
BSVG: 2,2 Mio. € bis 2,7 Mio. €**

Vergünstigte Zeitkarten für SchülerInnen

U21

- ✓ Für alle Menschen unter 21 Jahren
- ✓ An Schultagen ab 14 h gültig
- ✓ Ganztägig an Wochentagen und in den Ferien
- ✓ Alle Busse und Bahnen im Raum Wolfsburg, Gifhorn, Peine, Salzgitter, Goslar, Bad Harzburg und Braunlage



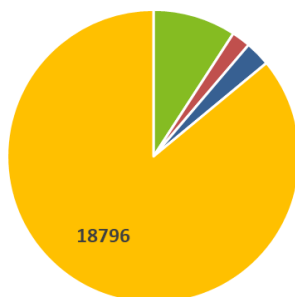
- ✓ U21 Abo-Verkauf 2016: ~ 633 SchülerInnen in BS pro Mon
- ✓ U21 Monatskarte 2016: ~ 289 SchülerInnen in BS pro Monat
- ✓ Nutzung bei 3 % aller SchülerInnen (GS, Sek I & II, BBS)

U21: Indikator für Zahlungsbereitschaft
für Freizeit- und Feriennutzung

- ✓ **BS-Mobilticket** zu 15 € pro Monat; keine zeitliche Beschränkung, 3.000 potentielle SuS
- ✓ Durchdringung 9 %; Verkauf 2016: 263 pro Monat

Ferien im SchülerInnensegment

Anzahl Mai

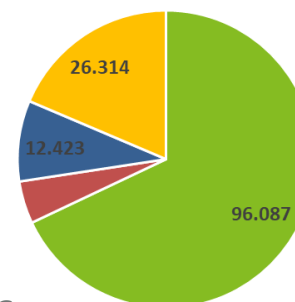


N = 21.860

■ Monatskarten ■ Wochenkarten ■ U21-Abo ■ Kinderkarten

Mai: Monat ohne
Ferientage

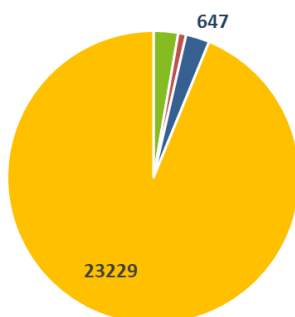
Einnahmen Mai



141.356 €

■ Monatskarten ■ Wochenkarten ■ U21-Abo ■ Kinderkarten

Anzahl Juli

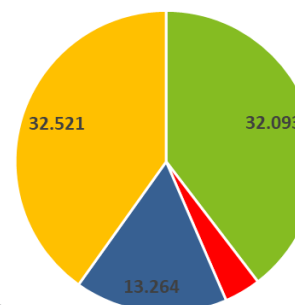


N = 24.764

■ Monatskarten ■ Wochenkarten ■ U21-Abo ■ Kinderkarten

Juli: 2016 reiner Ferien-
Monat

Einnahmen Juli



81.027 €

■ Monatskarten ■ Wochenkarten ■ U21-Abo ■ Kinderkarten

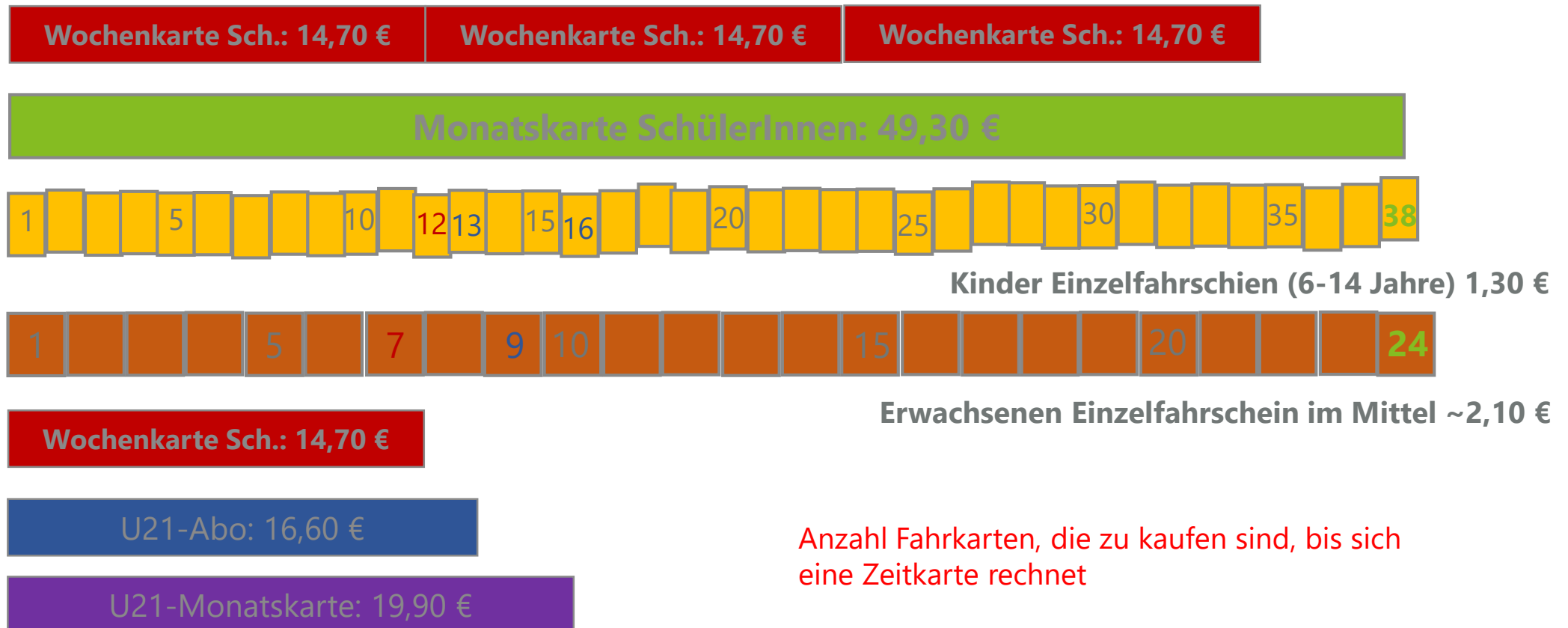
Feriennutzung und Zeitkarten im Juli



- ✔ **SchülerFerienTicket** für ganz Niedersachsen und Bremen (sowie bis Hamburg) für 32,00 € (21,33 €/Monat)
- ✔ SchülerFerienTicket dominiert den Zeitkartenverkauf im Monat Juli
- ✔ keine Ausgabe der SSZK

| Zeitkarten Juli | Preis / € | Anzahl | Verkaufsanteil |
|---------------------------------|-----------|--------------|----------------|
| Monatskarten | 47,90 | 670 | 14 % |
| Wochenkarten | 14,45 | 87 | 2 % |
| SchülerFerienTicket [6 Wochen] | 32,00 | 3.238 | 66 % |
| U21 Abo | 19,90 | 633 | 13 % |
| U21 Monat | 23,50 | 289 | 6 % |
| Summe | | 4.917 | 100% |
| Anteil an allen SuS | | 17% | |
| Anteil ohne GS und BBS Teilzeit | | 31% | |

Nutzenschwellen im Fahrschein-Portfolio 2018



Fahrschein Portfolio 2018

- Kindereinzekarten im Vergleich zu übrigen Tarifprodukten sehr preiswert
- geringe Akzeptanz der Zeitkarten
- im Alter von 14 Jahre entwickeln Jugendliche ein elternunabhängiges Mobilitätsverhalten: in dieser Zeitspanne steigen die Fahrpreise für Einzelfahrscheine um über 60 %

- Lösung:
- kostengünstige, niederschwellige Zeitkarten
- Abonnements als Begleiter im Alltag für alle Wege
- Nutzung des ÖPNV ohne jedes Mal über Fahrpreise nachzugrübeln
- langfristige und stetige Kundenbindung



Verkehrserhebung in der Region Braunschweig 2010

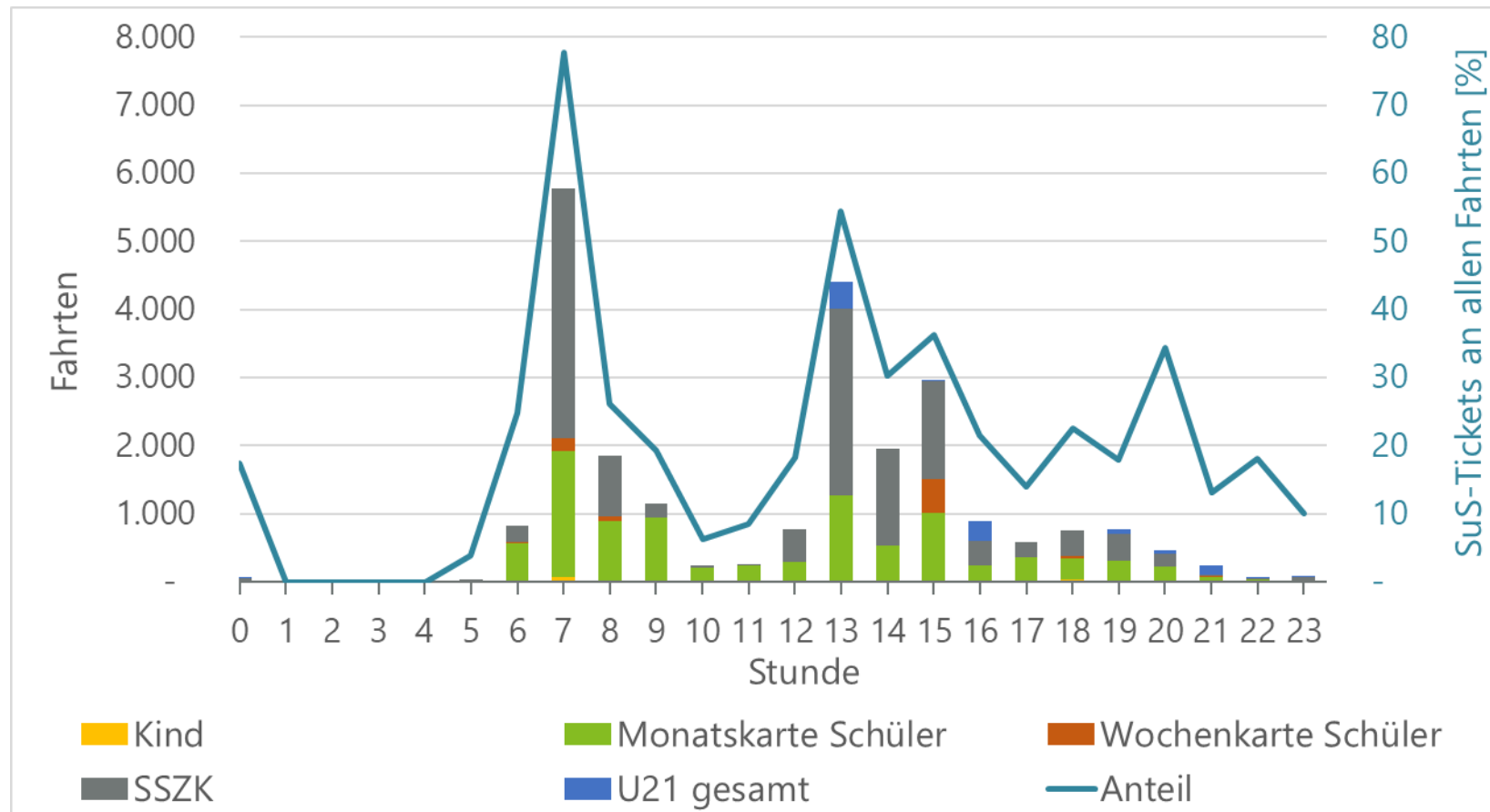
- ▼ Fahrgastzählung und -befragung im gesamten Zweckverband Braunschweig

- ▼ Zwei Erhebungsperioden
 - ▼ Vorlesungszeit
 - ▼ Vorlesungsfreie Zeit

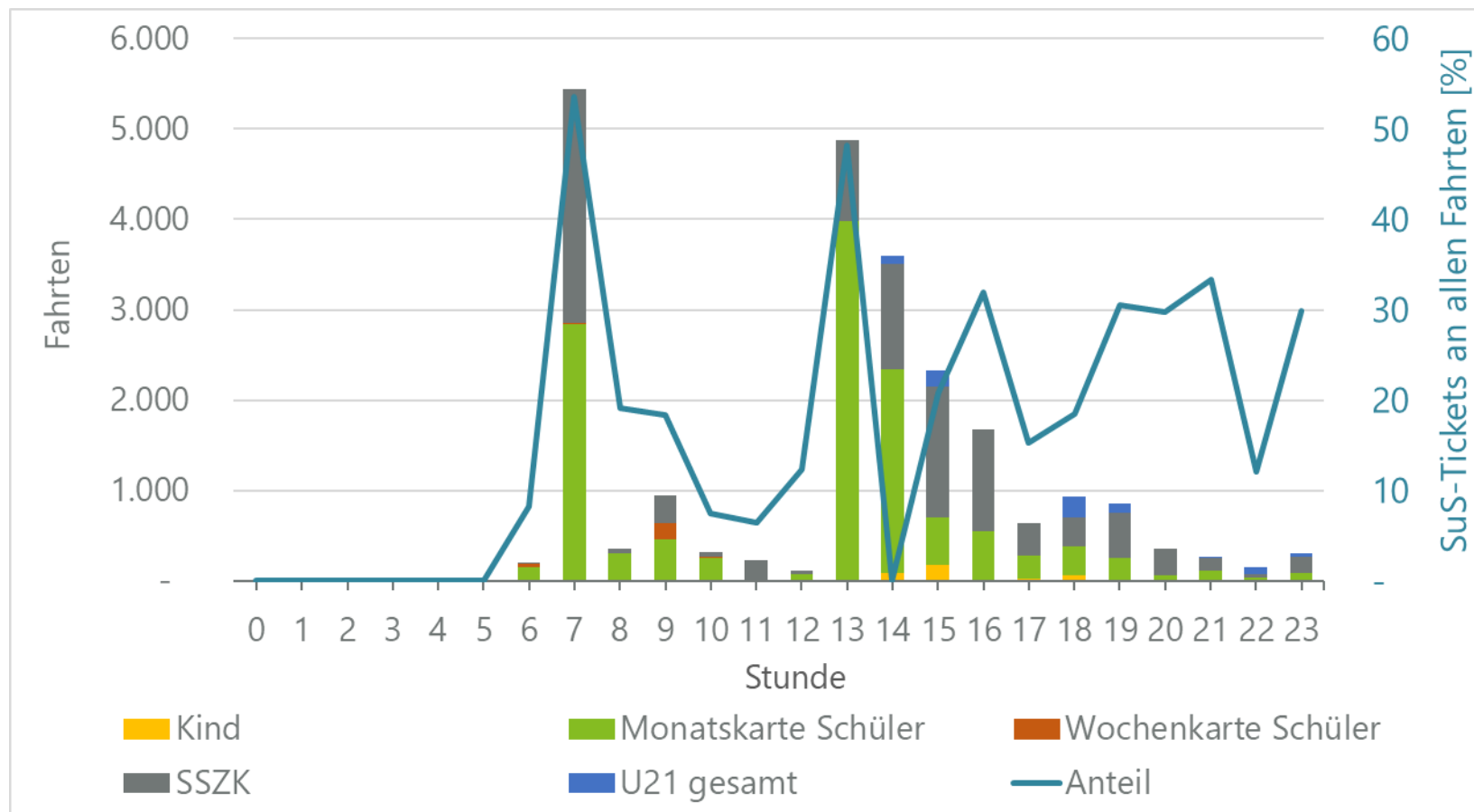
- ▼ Zählung auf gesamter Linienfahrt
 - ▼ 119 Straßenbahn-Fahrten in BS
 - ▼ 320 Bus-Fahrten in BS

- ▼ Befragung einer zufällig ausgewählten Stichprobe im Bus oder der Straßenbahn
 - ▼ 2.200 Straßenbahn Fahrgäste
 - ▼ 4.000 Bus Fahrgäste

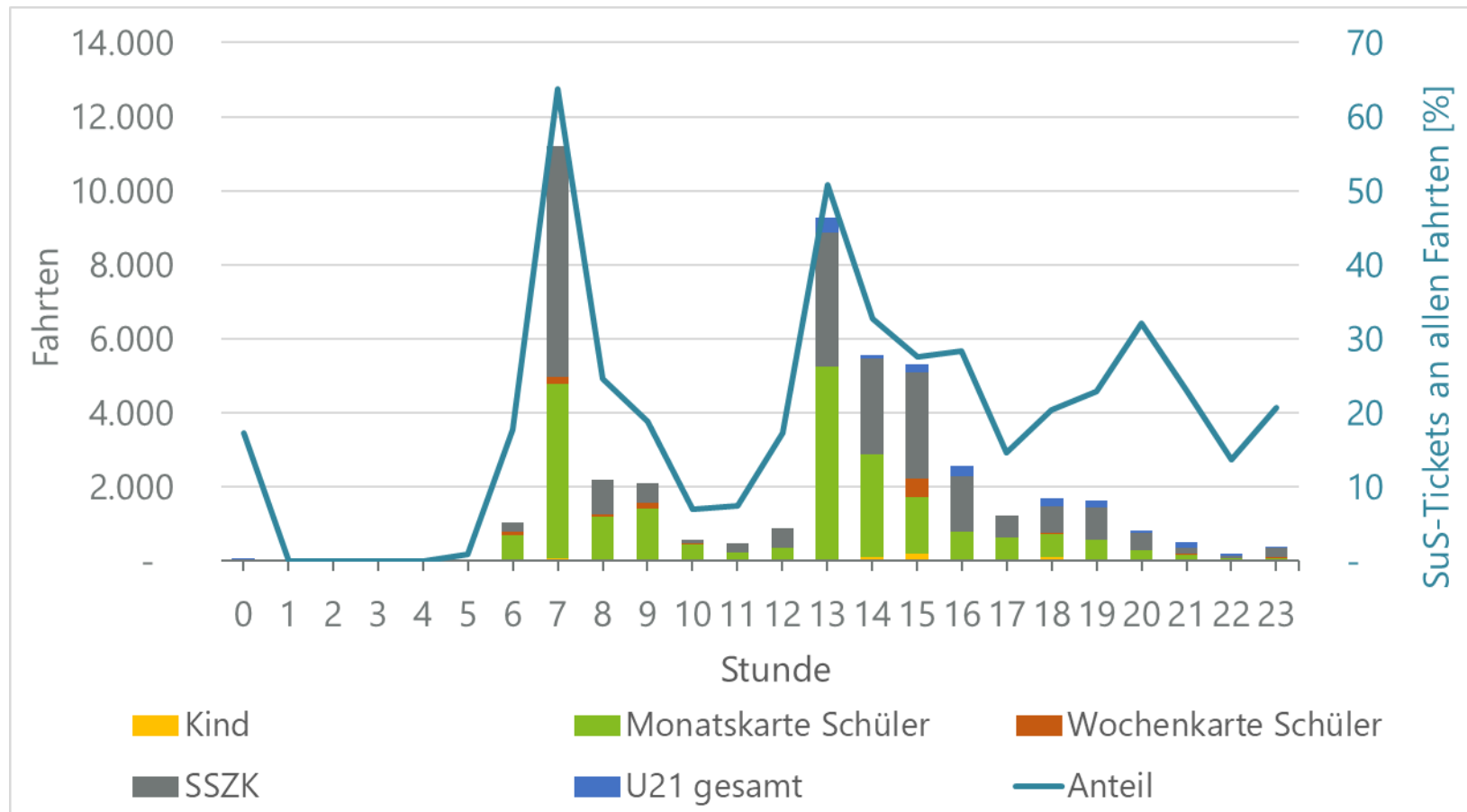
Fahrten von SuS und Fahrscheinmix im Tagesgang - Bus



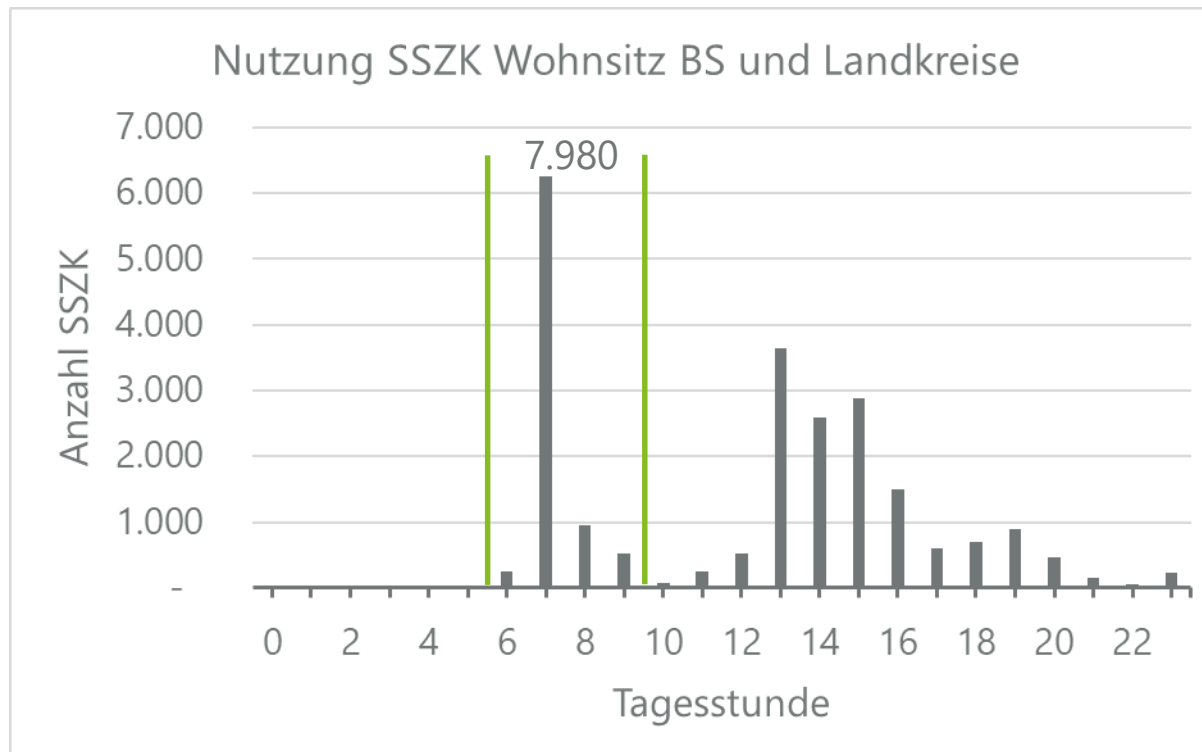
Fahrten von SuS und Fahrscheinmix im Tagesgang - Straßenbahn



Fahrten von SuS und Fahrscheinmix im Tagesgang - Gesamt



Nutzungsanteil SSZK



Hier wird die Verkaufsstattistik 2016 der Fahrgasterhebung 2010 gegenüber gestellt. Es soll abgeleitet werden, wie groß die Nutzung der SSZK als kostenfreies Angebot ist, um die Nutzung zukünftiger kostenfreier Angebot abzuschätzen.

Insgesamt werden in der Zeit von 6:00 bis 9:59 7.980 SuS mit einer SSZK in den Bussen und Straßenbahnen der BSVG angetroffen. Davon besitzen schätzungsweise 1.000 SuS eine SSZK-Landkreis: $7.980 - 1.000 = 6.980$. Der Wert aus 2010 wird auf die SuS von 2016 fortgeschrieben.

- ✓ Fahrgasterhebung: keine Unterscheidung zwischen SSZK Stadt BS und Kreis
- ✓ Nutzung von 7.980 SSZK Stadt und Kreis abzüglich geschätzten 1.000 SSZK Kreis in Bus und Tram der BSVG 6.980 SSZK Stadt werden 2010 in Braunschweig genutzt
- ✓ Anpassung an SchülerInnenzahl 2016: Nutzung von ~ 6.560 SSZK von 7.927 ausgegebenen SSZK (Anteil: 83 %)

Welche Tickets woanders?

Wie nutzen SchülerInnen ihre Fahrkarten bisher?

▼ Auswirkungen auf Nachfrage und Einnahmen durch...

▼ Kostenloses Modell

▼ Solidarmodell

▼ Upgrade-Modell

▼ Elternbeitrag

Bedarf von Kapazitätsausweitungen?

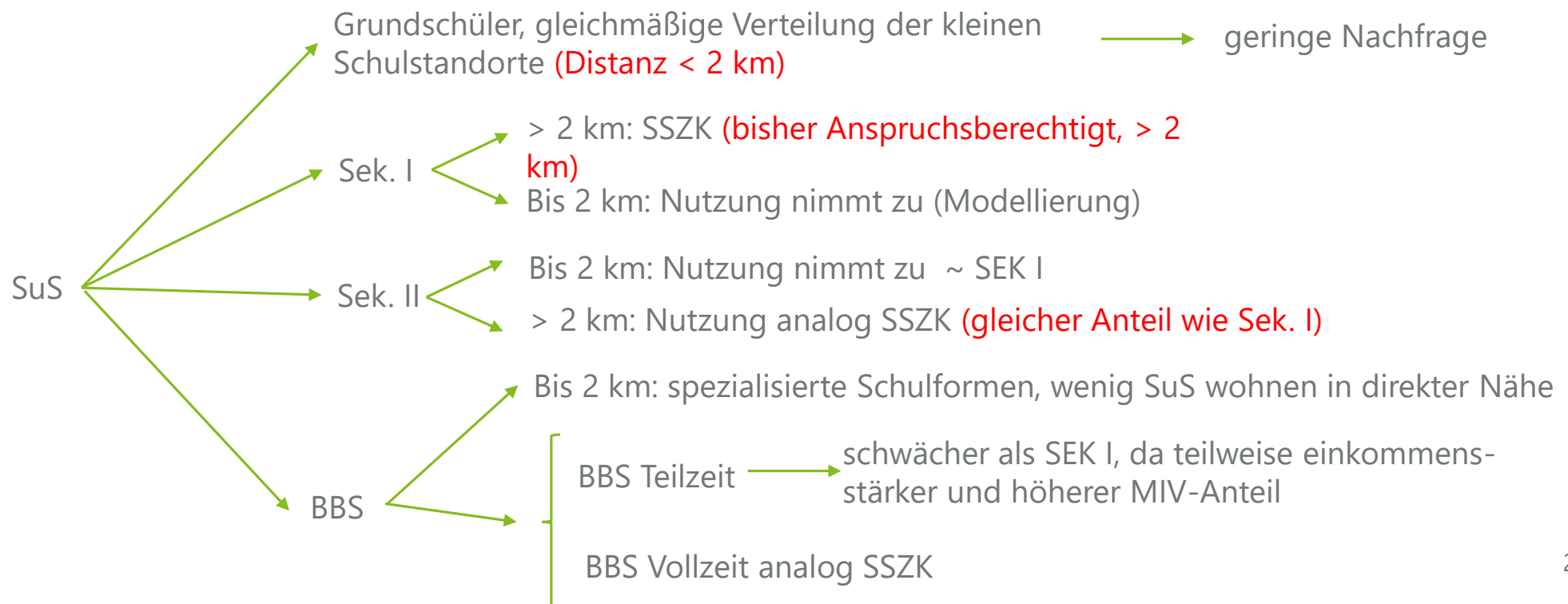
Fahrzeug- und Personalbedarf

Schulzeitenstaffelung

Allgemeine Annahmen

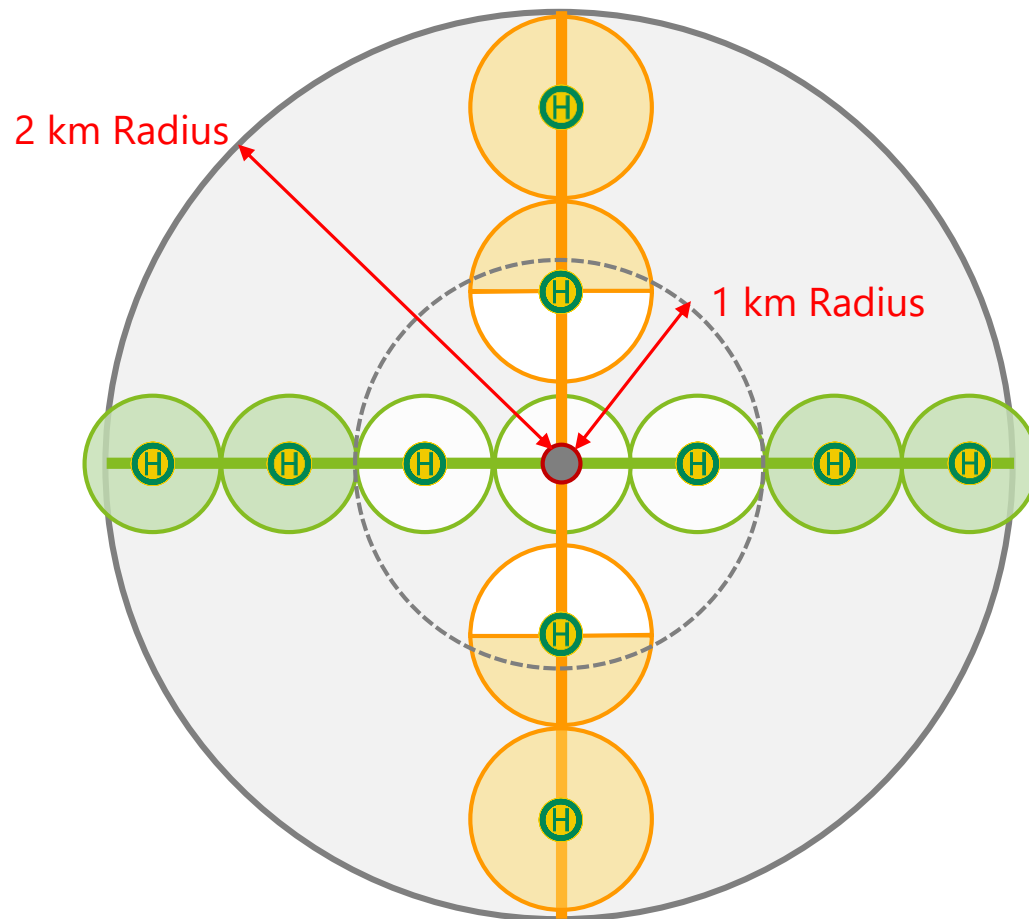
- ▼ Betrachtung der morgendlichen Schülerverkehrsspitze, da zu übrigen Zeiten Nachfrage zeitlich und räumlich breiter verteilt und Kapazitätsreserven vorhanden
- ▼ derzeitige Nutzung der SSZK entspricht Nutzung kostenfreier Angebote

Einteilung der SuS entsprechend ihrer Schulform und Distanz zur Schule in verschiedene Mobilitäts-Gruppen:



26

ÖPNV-Erschließung im 2 km-Einzugsbereich von Schulen



Fläche, die durch ÖPNV im 2 km-Einzugsgebiet einer Modell-Schule erschlossen wird:

- Abschätzung, wann sich für SuS die Nutzung von Bus und Bahn aus zeitlicher Sicht lohnt, wenn Wartezeiten vor Schulbeginn fahrplanbedingt auftreten können.

$$= \frac{2 * 2 * \pi * (0,3 \text{ km})^2 + 2 * (2 * 0,5) * \pi * (0,4 \text{ km})^2}{\pi * (2 \text{ km})^2}$$

$$= \frac{0,18 + 0,16}{2} = \frac{0,34}{2} = 17 \%$$

Anteil der SuS, die im 2 km-Einzugsbereich der Schule wohnen und für die eine Nutzung des ÖV sinnvoll ist, z. B. Abschätzung für Mobilitätsgruppe Sek. I < 2 km

Kostenloser ÖV - Modell

Grundlage Schulstatistik

BS 2016 und Ausgabe
Statistik SSZK, um 2 km-
Aufteilung zu
bestimmen

| | Potentielle Fahrgäste, sinnvolle ÖV-Nutzung | | |
|-----------------|--|--------|-----------------------------|
| | < 2 km | > 2 km | > 2 km, BBS Teilzeit MIV |
| Sek I BS | 3.327 | 7.927 | 7.927 |
| Sek II BS | 639 | 1.524 | 1.524 |
| BBS Vollzeit BS | 165 | 2.071 | 2.071 |
| BBS Teilzeit BS | 366 | 4.589 | 2.294 |
| Summe | 4.498 | | 13.816 |

Abschätzung Anteil des Einzugs-
gebiet an der Fläche Stadt BS

| | Zusätzliche Fahrgäste bei kostenfreiem ÖV: | |
|-----------------|---|--------|
| | < 2 km | > 2 km |
| Sek I BS | 388 | 0 |
| Sek II BS | 75 | 366 |
| BBS Vollzeit BS | 19 | 497 |
| BBS Teilzeit BS | 43 | 551 |
| Summe | | 1.939 |



1939 zusätzliche NutzerInnen, wenn ÖV in Braunschweig für SuS kostenfrei

| | Vorhandene Monatskarten und SSZK | |
|-----------------|-------------------------------------|------------|
| | < 2 km | > 2 km |
| Sek I BS | 164 | 6.579 SSZK |
| Sek II BS | 32 | 899 |
| BBS Vollzeit BS | 8 | 1.222 |
| BBS Teilzeit BS | 18 | 1.353 |
| Summe | | 10.275 |

Monatskarten
aufgeteilt anhand
dem Verhältnis
potentieller
Fahrgäste



| | Fahrgäste bei kostenfreiem ÖV: | |
|-----------------|-----------------------------------|--------|
| | < 2 km | > 2 km |
| Sek I BS | 552 | 6.579 |
| Sek II BS | 106 | 1.265 |
| BBS Vollzeit BS | 27 | 1.719 |
| BBS Teilzeit BS | 61 | 1.904 |
| Summe | | 12.214 |

6.579 = SSZK

5.634 = SuS
ohne SSZK

Nutzung abgeleitet
aus derzeitiger
Nutzung SSZK

Kostenloser ÖV – Modellberechnung

| Schulform | Schülerzahlen mit Wohnsitz BS | | | | | |
|--------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|
| | Summe SuS mit Wohnsitz BS (1) | davon: | | Anteil (4)=(3)/(1) | davon bereits mit SSZK (5) | ÖPNV-affin (6) |
| | | < 2 km Anzahl (2)=(1)-(3) | > 2km Anzahl (3) | | | |
| Grundschüler | 7.586 | 7.167 | 419 | 6% | 419 | 0 |
| Sek. I | 11.254 | 3.327 | 7.927 | 70% | 7.927 | 0 |
| Sek. II | 2.163 | 639 | 1.524 | 70% | 0 | 1.524 |
| BBS Teilzeit | 4.955 | 366 | 4.589 | 93% | 0 | 2.294 |
| BBS Vollzeit | 2.236 | 165 | 2.071 | 93% | 0 | 2.071 |
| Gesamt | 28.194 | 11.665 | 16.529 | | 8.346 | 5.889 |

| Schulform | Schülerzahlen mit Wohnsitz BS und MK/WK-Kauf | | | | | |
|--------------|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|----------------------|
| | Anzahl Schüler mit MK/WK (Selbstzahler) im Januar (7)=(9)+(11) | davon: | | Anteil (8) | Anzahl (9)=(2)*(8) | Anteil (10)=1-(8) |
| | | < 2 km MK/WK | > 2 km MK/WK | | | |
| Grundschüler | 0 | 6% | 0 | 94% | 0 | |
| Sek. I | 164 | 6% | 164 | 94% | 0 | |
| Sek. II | 930 | 6% | 32 | 94% | 899 | |
| BBS Teilzeit | 1.371 | 6% | 18 | 94% | 1.353 | |
| BBS Vollzeit | 1.230 | 6% | 8 | 94% | 1.222 | |
| Gesamt | 3.695 | | 222 | | 3.474 | |

Monatskarten aufgeteilt anhand dem Verhältnis potentieller Fahrgäste

Abschätzung Anteil des Einzugsgebiet an der Fläche Stadt BS

| Schulform | Fahrgäste MK und SSZK am Tag in der HVZ (7-8 Uhr) | | | | | | | Fahrgäste MK und SSZK am Tag in der HVZ (7-8 Uhr) bei kostenfreiem ÖV | | | | | | Veränderung in der HVZ | | |
|-------------------------|---|--------------------------|--------|--------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------|
| | Anzahl Fahrgäste | davon: | | | | | | Anzahl Fahrgäste | durch- schnittliche ÖV-Nutzung | davon: | | | | Anzahl Fahrgäste | davon: | |
| | | < 2 km | | > 2km | | < 2 km | | | | > 2km | | < 2 km | | | > 2km | |
| | | Anteil ÖV- Nutzung | Anzahl | MK/WK | | SSZK | | | | ÖPNV-Nutzung sinnvoll | SSZK | MK | MK/WK | | | |
| | | | | Anteil ÖV- Nutzung | Anzahl | Anteil ÖV- Nutzung | Anzahl | | | | | | | | | |
| (13)=(15)+ (17)+(19) | (14) | (15)= (9)*(14) | (16) | (17)= (11)*(16) | (18) | (19)= (5)*(18) | (20)=(23)+ (24)+(25) | (21) | (22) | (23)=(2)* (21)*(22) | (24)=(19) | (25)= (6)*(21) | (26)= (27)+(28) | (27)= (23)-(15) | (28)= (25)-(17) | |
| Grundschüler | 419 | 100% | 0 | 100% | 0 | 100% | 419 | 0% | 20% | 0 | 419 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Sek. I | 6.743 | 100% | 164 | 100% | 0 | 83% | 6.579 | 7.132 | 83% | 20% | 552 | 6.579 | 0 | 388 | 388 | 0 |
| Sek. II | 930 | 100% | 32 | 100% | 899 | 100% | 0 | 1.371 | 83% | 20% | 106 | 0 | 1.265 | 440 | 75 | 366 |
| BBS Teilzeit | 1.371 | 100% | 18 | 100% | 1.353 | 100% | 0 | 1.965 | 83% | 20% | 61 | 0 | 1.904 | 594 | 43 | 551 |
| BBS Vollzeit | 1.230 | 100% | 8 | 100% | 1.222 | 100% | 0 | 1.746 | 83% | 20% | 27 | 0 | 1.719 | 516 | 19 | 497 |
| Gesamt | 10.694 | | 222 | | 3.474 | | 6.998 | 12.633 | | | 747 | 6.998 | 4.888 | 1.939 | 525 | 1.414 |



1939 zusätzliche NutzerInnen, wenn ÖV in Braunschweig für SuS kostenfrei

Kostenloser ÖV für alle - Solidarmodell



- ✔ Einnahmeausfälle in Höhe von 1 Mio. € trägt die Stadt Braunschweig
- ✔ Nutzung neben SSZK tragen die SchülerInnen
- ✔ Nutzung wird auf SuS-Jahreskarten umgelegt, die sich aus SuS-Monatskarten und Jahreskarten Abschlag ergeben:
 $5.634 \text{ SuS} \cdot 499 \text{ €/Jahr} - 1 \text{ Mio. Stadt BS} \sim 1.8 \text{ Mio €}$
- ✔ $1.818.700 \text{ €} = 75 \text{ €} \cdot 20.608 \text{ Sek I, Sek II und BBS}$
 $+ 36 \text{ €} \cdot 7.586 \text{ GrundschülerInnen}$
- ✔ ~ 6,25 € pro Monat für Sek I, Sek II und BBS
- ✔ ~ 3,00 € pro Monat für GrundschülerInnen
- ✔ alle SchülerInnen können den ÖPNV jederzeit kennenlernen und nach ihren Bedürfnissen nutzen

Upgrade-Modelle: Jahres-Upgrade



- ✓ Elastizitäts-Modell
- ✓ verwendete Preiselastizität: - 0,3
- ✓ Nutzung von Monats- und Wochenkarten im Januar
aktuell: 3.695 Stück

| 150 € Jahres-Upgrade | Elastizitäts-Modell | Schätzung BSVG |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| Fahrgäste | 4.471 | 4.153 |
| davon zusätzliche Fahrgäste Januar | 776 | 458 |
| Einnahmen | 670.646 € | 622.980 |

Upgrade-Modelle: Monats-Upgrade



- ✓ Elastizitäts-Modell
- ✓ verwendete Preiselastizität: - 0,3
- ✓ Nutzung von Monats- und Wochenkarten im Januar
aktuell: 3.695 Stück

| 20 € Monats-Upgrade | Elastizitäts-Modell | Schätzung BSVG |
|------------------------------|---------------------|----------------|
| Fahrgäste | 4.354 | 4.153 |
| davon | 659 | 458 |
| Zusätzliche Fahrgäste Januar | | |
| Einnahmen | 435.428 € | 415.320 € |

| 15 € Monats-Upgrade | Elastizitäts-Modell | Schätzung BSVG |
|------------------------------|---------------------|----------------|
| Fahrgäste | 4.467 | 6.230 |
| davon | 771 | 2.534 |
| Zusätzliche Fahrgäste Januar | | |
| Einnahmen | 335.003 € | 467.235 € |

Elternbeitrag



- ✔ SSZK wird bei Zahlung eines geringen Elternbeitrags für die Freizeit- und Feriennutzung ausgegeben
- ✔ Jahreskarte „all inklusiv“
- ✔ Schülerwochen- und Monatskarten werden eingestellt
- ✔ Nutzenschwelle Kinderkarte beachten
 - SelbstzahlerInnen nutzen ihre Fahrkarten
 - Die Ausgabe von SSZK (vorher SEK I: 7.927) geht aufgrund des Elternbeitrags um ~ 10 % zurück

| | Beitrag / Jahr | Anzahl Fahrausweise / Jahr | Nutzung HVZ | davon zusätzliche Nutzung HVZ | Einnahmen / Jahr |
|-------------------|----------------|----------------------------|-------------|-------------------------------|------------------|
| Grundschule (GS) | 90 € | 0 | 0 | 0 | 0 € |
| GS SSZK | 12 € | 415 | 348 | 0 | 4.978 € |
| Sek I SSZK | 36 € | 7.293 | 6.579 | 0 | 262.542 € |
| SelbstzahlerInnen | 120 € | 4.361 | 4.361 | 665 | 523.269 € |
| Summe | - | 12.068 | 11.288 | 665 | 790.789 € |

Welche Tickets woanders?

Wie nutzen SchülerInnen ihre Fahrkarten bisher?

Auswirkungen auf Nachfrage und Einnahmen durch...

Kostenloses Modell

Solidarmodell

Upgrade-Modell

Elternbeitrag

▼ Bedarf von Kapazitätsausweitungen?

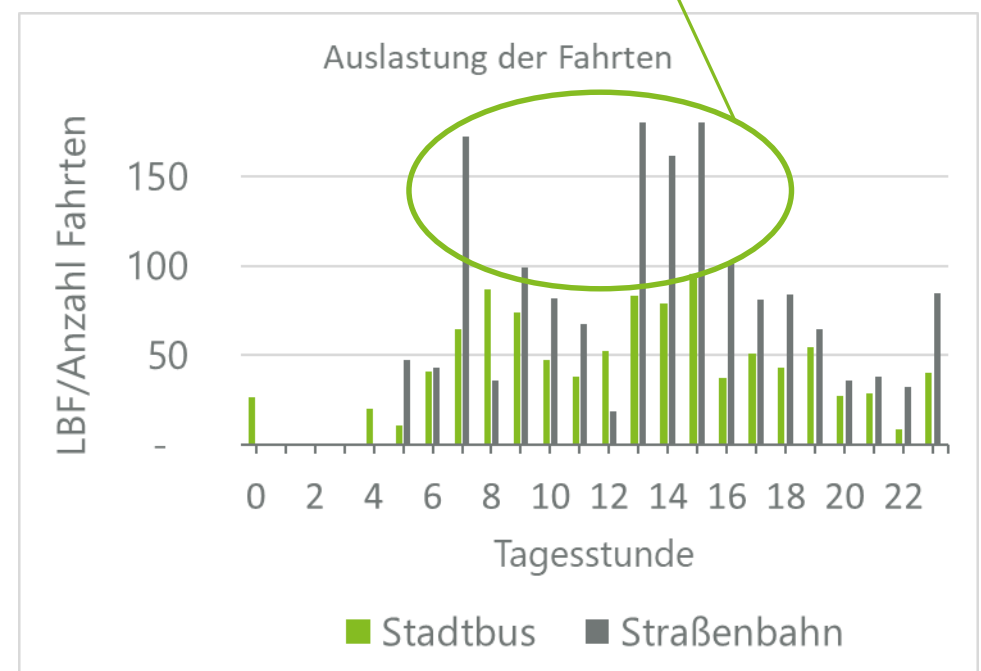
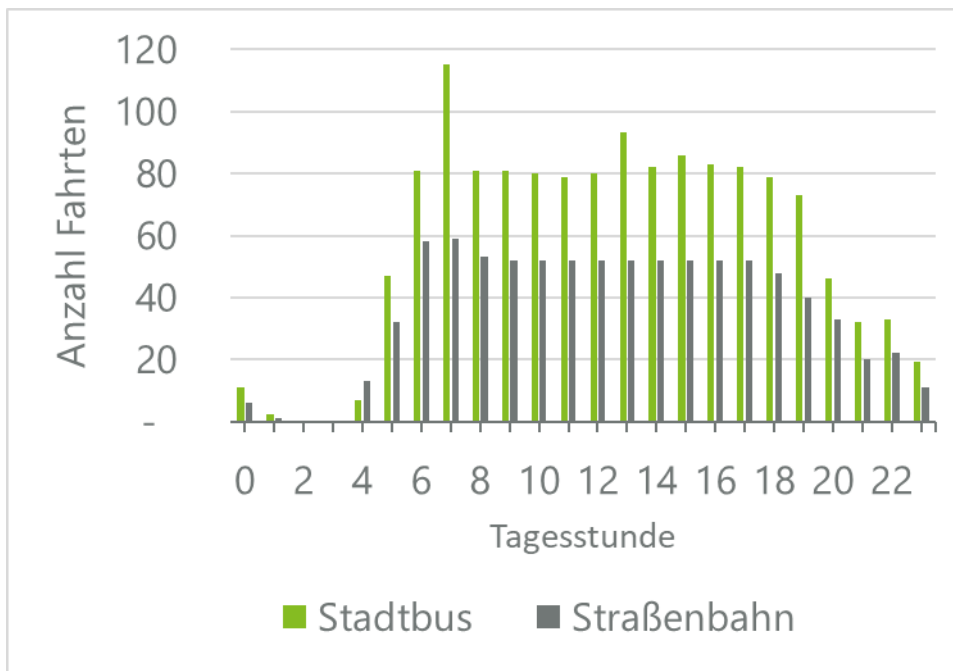
▼ Fahrzeug- und Personalbedarf

▼ Schulzeitenstaffelung

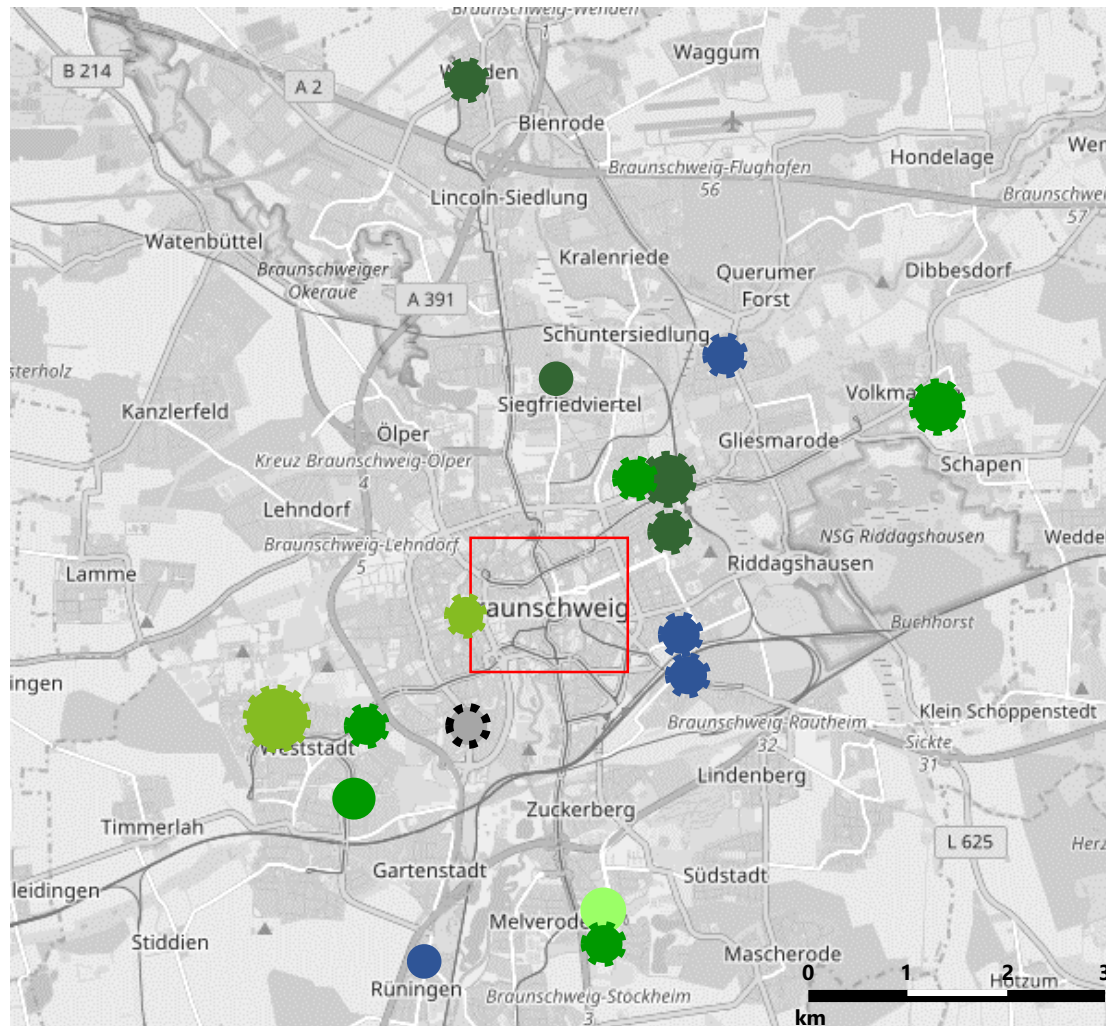
Angebotsausweitungen durch zusätzliche Nachfrage

- ▮ Zusätzliche Fahrgäste in der morgendlichen Spitze:
 - ▮ Upgrade-Modell und Elternbeitrag: 630 bis 750
 - ▮ Kostenloser ÖPNV: 1939

13 Umläufe von 7 h bis 16 h
zzgl. Reserve-FahrerInnen: ~
16 FahrerInnen



Schulzeitenstaffelung in den Stadtteilen

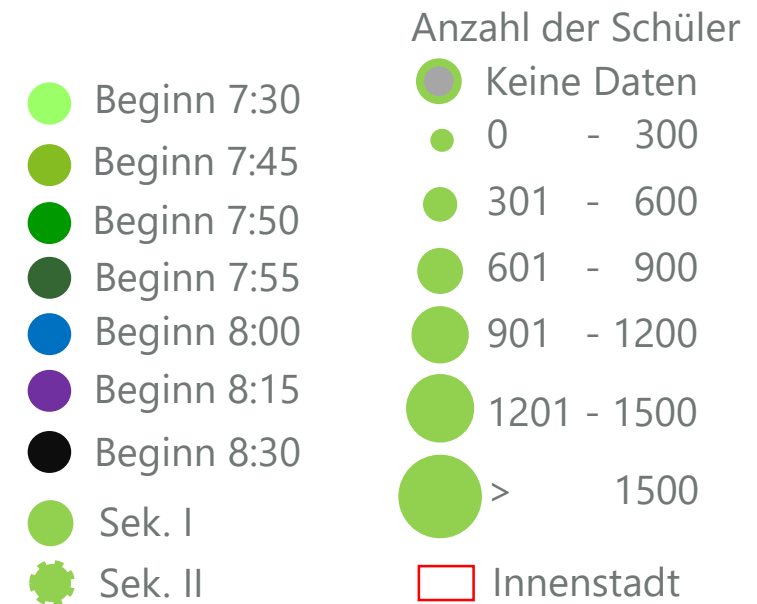
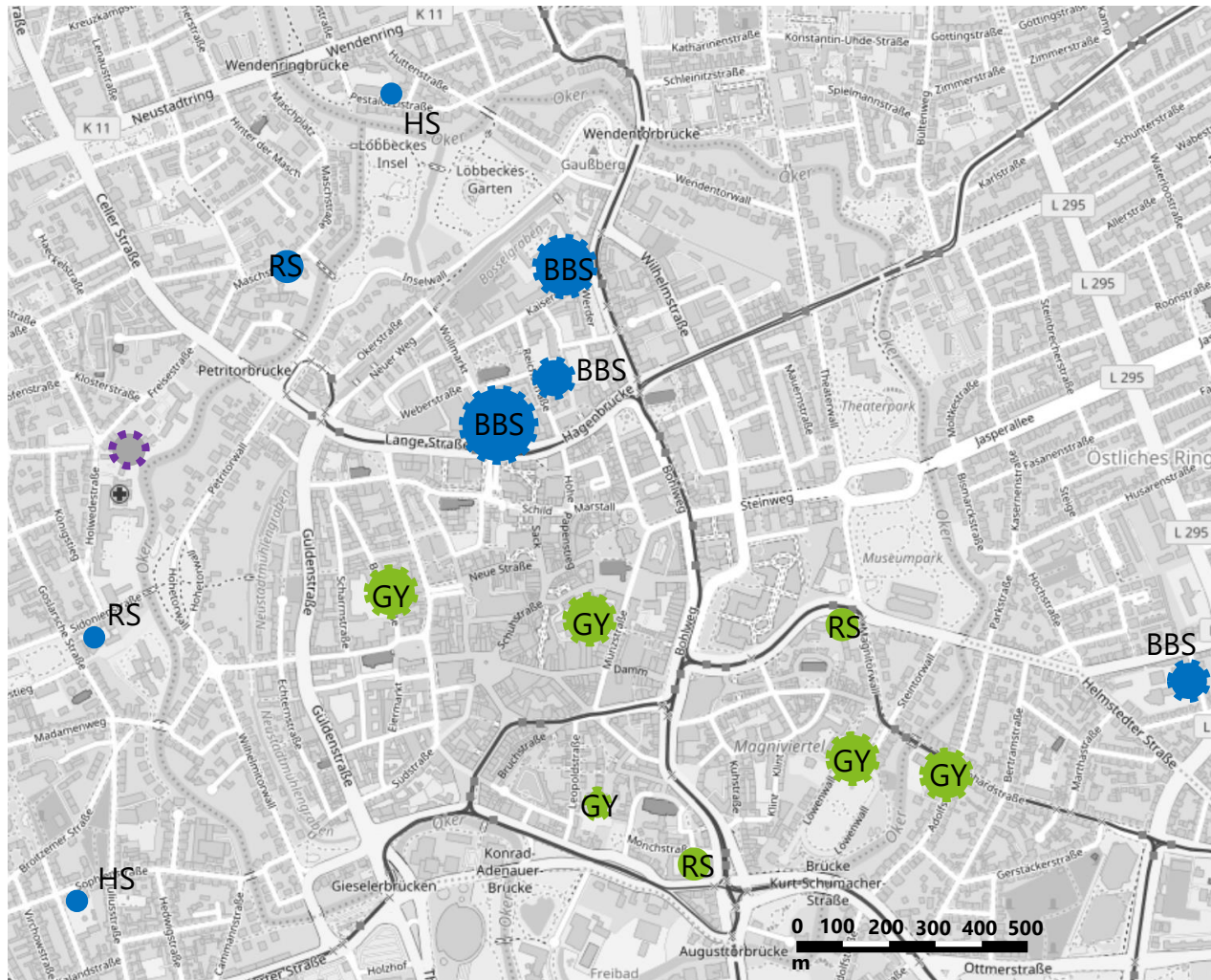


- Beginn 7:30
- Beginn 7:45
- Beginn 7:50
- Beginn 7:55
- Beginn 8:00
- Beginn 8:15
- Beginn 8:30
- Sek. I
- Sek. II

Anzahl der Schüler

- Keine Daten
- 0 - 300
- 301 - 600
- 601 - 900
- 901 - 1200
- 1201 - 1500
- > 1500
- Innenstadt

Schulzeitstaffelung Innenstadt



Angebotsausweitungen durch zusätzliche Nachfrage

- Zusätzliche Fahrgäste in der morgendlichen Spitze:
 - Upgrade-Modell und Elternbeitrag: + 460 bis 770
 - Kostenloser ÖPNV: + 1.940

- Zusätzliche Fahrgäste werden sich teilweise auf freie Kapazitäten verteilen
- Bei welchen Schulanfahrten sind keinerlei Kapazitäten mehr frei?
- 9 neue Traminos 2019 zu 2,9 Mio. (davon 50 % Zuschuss vom Land)

- Zusätzliche Kapazität durch

| | | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| ➤ 11 Busse | = 1.540 Plätze => | 1.100.000 €/Jahr |
| ➤ 2 Straßenbahnen | = 380 Plätze => | 420.000 €/Jahr |
| ➤ Summe | = 1.920 Plätze => | 1.520.000 €/Jahr |

Umlegung der Kosten aus der Upgrade-Kalkulation auf einzelne Fahrzeuge und plausibilisiert anhand eigenen Kostenaufstellungen



Zusatzkapazitäten nach Tarif-Modellen

- ✓ Straßenbahn zu 210.000 €/Jahr; Kapazität 190 Sitz- und Stehplätze
- ✓ Bus zu 100.000 €/Jahr; Kapazität 140 Sitz- und Stehplätze
- ✓ Angenommene Auslastung in der Spitze 85 %

Wenn der Monatsbeitrag von 47,90 EUR auf 15,- EUR sinkt, nutzen 770 SuS den ÖPNV für den morgendlichen Weg zur Schule zusätzlich. Da die Kapazitäten zu dieser Zeit bereits ausgelastet sind, müssen neue geschaffen werden. Hierfür werden 5 Busse à 140 Plätze + 1 Tram à 190 Plätze = 890 Plätze benötigt.

| | ÖV kostenlos | Solidar- modell | Jahres- Upgrade 150 € | Monats- Upgrade 20 € | Monats- Upgrade 15 € | Elternbeitrag |
|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| Fahrgastgewinn | + 1.940 | + 1.940 | + 780 | + 660 | + 770 | + 665 |
| Notwendige Plätze | + 2.282 | + 2.282 | + 918 | + 776 | + 906 | + 782 |
| Anzahl Busse | 12 | 12 | 5 | 4 | 5 | 4 |
| Anzahl Tram | 3 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kosten / Jahr | 1,8 Mio. € | 1,8 Mio. € | 0,7 Mio. € | 0,6 Mio. € | 0,7 Mio. € | 0,6 Mio. € |

Der Einsatz eines Busse (tägl. Bedienungszeit ca. 6 h) kostet ca. 100 Tsd. EUR, der einer Tram 210 Tsd. EUR, so dass sich insgesamt ein Betrag von 0,7 Mio. EUR ergibt.

Tarif-Modelle im Vergleich

Es wurde die Anregung aufgenommen, eine Spannbreite auszugleichender Einnahmen und damit der zusätzlichen Aufwände auszuweisen.

| | ÖV kostenlos | Solidar- modell | Jahres- Upgrade 150 € | Monats- Upgrade 20 € | Monats- Upgrade 15 € | Eltern- beitrag |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| Einnahmenausgleich min | 2,2 Mio. € | 1,0 Mio. € | 1,5 Mio. € | 1,8 Mio. € | 1,9 Mio. € | 1,4 Mio. € |
| Fahrgastgewinn | + 1.940 | + 1.940 | + 780 | + 660 | + 770 | + 665 |
| Mehrverkehr | 1,8 Mio. € | 1,8 Mio. € | 0,7 Mio. € | 0,6 Mio. € | 0,7 Mio. € | 0,6 Mio. € |
| Zusätzlicher Aufwand Stadt BS min | 4,0 Mio. € | 2,8 Mio. € | 2,2 Mio. € | 2,4 Mio. € | 2,6 Mio. € | 2,0 Mio. € |
| Zusätzlicher Aufwand Stadt BS max | 4,5 Mio. € | 3,3 Mio. € | 2,7 Mio. € | 2,9 Mio. € | 3,1 Mio. € | 2,5 Mio. € |

Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!

Kostenlose/kostengünstige SchülerInnenfahrkarten für Braunschweig



Eike Jan Schön
Bastian Chutsch
Dr.-Ing. Meinolf Spichal

WVI Prof. Dr. Wermuth
Verkehrsforschung und
Infrastrukturplanung GmbH

Nordstraße 11
38106 Braunschweig

Internet: www.wvigmbh.de
Email: c.oltrogge@wvigmbh.de

Agenda

- ▼ Welche Tickets woanders?
- ▼ Welche Fahrkarten nutzen SchülerInnen derzeit?
- ▼ Auswirkungen neuer Tarifprodukte auf Nachfrage und Einnahmen
- ▼ Alle untersuchten Tarifprodukte in der Übersicht

Agenda

▼ Welche Tickets woanders?

Welche Fahrkarten nutzen SchülerInnen derzeit?

Auswirkungen neuer Tarifprodukte auf Nachfrage und Einnahmen

Alle untersuchten Tarifprodukte in der Übersicht

Beispiel 1: Schülerticket Hessen - 1 € pro Tag

- ✔ Jahreskarte gültig ein Jahr lang rund um die Uhr in ganz Hessen
- ✔ 30,50 € pro Monat
- ✔ Verkauf 100.000 Jahreskarten zusätzlich im ersten Jahr (+ 40 %)
- ✔ 50 % aller SchülerInnen besitzen hessenweit gültige Jahreskarte
- ✔ Jahreskarte wird für SchülerInnen vom Träger der SchülerInnenbeförderung übernommen, wenn die Länge des Schulweges einen festgelegten Grenzwert überschreitet
- ✔ Land Hessen stellt jährlich 20 Mio. € zum Erlösausgleich und für Kapazitätsausweitungen zur Verfügung



Beispiel 2: Hannover - GVH SparCard

- ▀ Ab 1. Januar 2018
- ▀ Monatskarte gültig den ganzen Tag im gesamten GVH
- ▀ 15 € pro Monat (vorher: 30 € pro Monat)
- ▀ für alle SchülerInnen (SEK I und SEK II) und FSJ-lerInnen bis 22 Jahre
- ▀ Region Hannover stellt 5 – 7 Mio. € zum Erlösausgleich und für Kapazitätsausweitungen zur Verfügung
- ▀ SchülerInnen ab 2 km Schulweg, bis SEK I: SchulCard (gültig 24/7 in den notwendigen Zonen außer den Sommerferien)



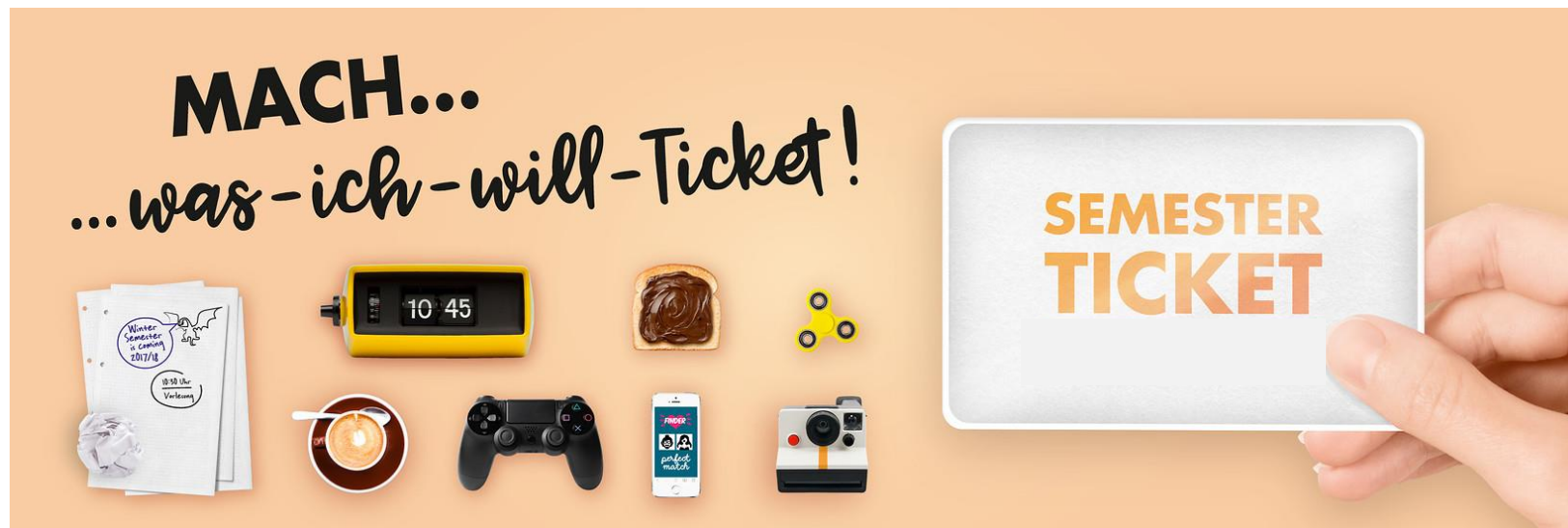
Beispiel 3: Erweiterung der Kostenbefreiung auf die SEK II

- ✔ Organisation und Kostenübernahme der Schülerbeförderung für Grundschule und SEK I obliegt den Kreisen und kreisfreien Städten (NSchG § 114)
- ✔ Beförderung in SEK II (BBS, Gesamtschulen und Gymnasien) nicht reguliert
- ✔ Kostenfreie Beförderung der SuS aus SEK II wird in Schülerbeförderungssatzung ergänzt
- ✔ Kreis Wolfenbüttel seit 2013
- ✔ Schulwege > 4 km
- ✔ Für SuS der SEK II (inkl. BBS)
- ✔ Bereitstellung von 1 Mio. € p.a. für 1.600 SuS



Beispiel 4: Semesterticket

- ✓ Solidarmodell: alle StudentInnen zahlen einen Beitrag als Teil der Semestergebühren
- ✓ Preise zwischen 3 € pro Monat und 40 € pro Monat
- ✓ bundesländerweite Netze oder
reine Stadtverkehre (Magdeburg: 6,6 €/Monat; Augsburg 10 €/Monat)



Vergleich der Tarifbeispiele zum Ausbildungstarif

Unkomplizierte Tarifprodukte für SchülerInnen und Schüler sind möglich, erfordern jedoch einen angemessenen Ausgleich

| Tarifprodukte | Preis pro SuS und Monat | Gültigkeit | Zielgruppe | Ausgleich |
|--------------------------------|-------------------------|---|--------------------------------------|-----------|
| Schülerticket Hessen | 30,50 € | ganz Hessen | alle SuS und Auszubildenden | 20 Mio. € |
| SEK II Wolfenbüttel | 0 € | alle Tarifzonen entlang des Schulwegs (auch Freizeit) | alle SuS der SEK II ab 4 km Schulweg | 1 Mio. € |
| GVH SparCard Hannover | 15 € | Region Hannover | alle SuS der SEK II bis 22 Jahre | 5 Mio. € |
| Semesterticket Deutschlandweit | 3 € bis 40 € | Stadtverkehr bis gesamtes Bundesland | Solidarmodell | 0 Mio. € |

Agenda

Welche Tickets woanders?

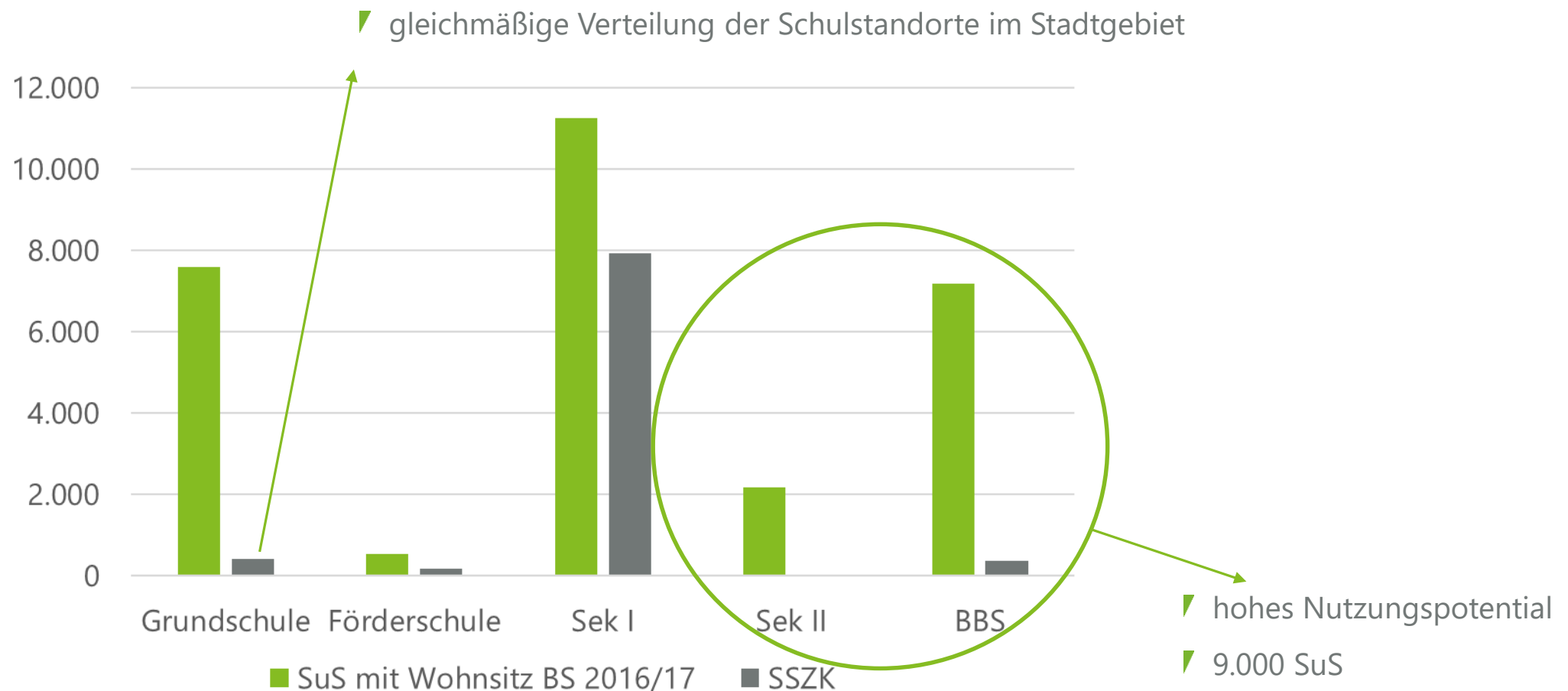
▼ Welche Fahrkarten nutzen SchülerInnen derzeit?

Auswirkungen neuer Tarifprodukte auf Nachfrage und Einnahmen

Alle untersuchten Tarifprodukte in der Übersicht

Zuteilung der SSZK in den verschiedenen Bildungsabschnitten

Ungleiche Behandlung der SuS hinsichtlich der Zuteilung der SSZK



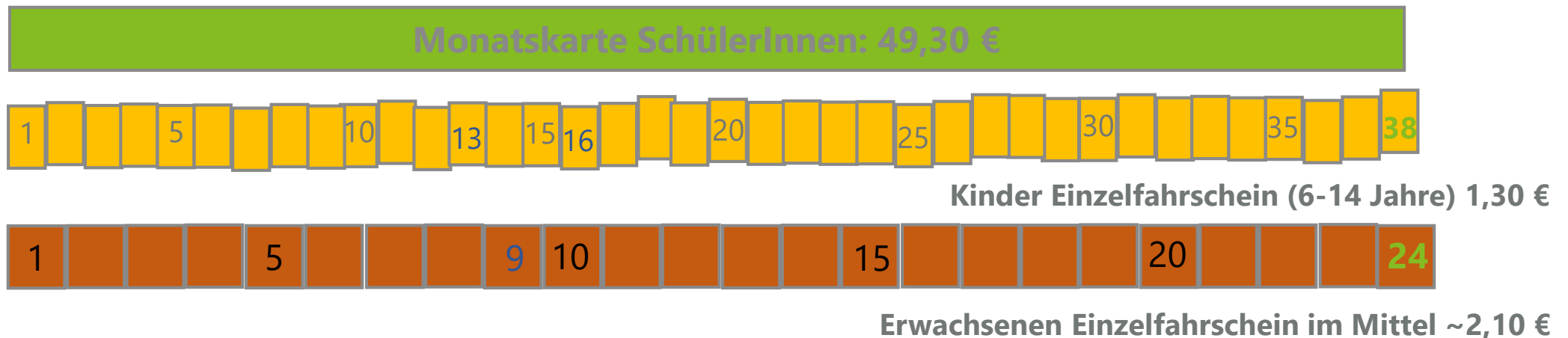
Jahresgang der Nachfrage

Ganzjährig preiswertes Tarifangebot ist wünschenswert

- Verkaufszahlen 2016 der SuS-Monatskarten zeigen:
- Verstärkte Nutzung in den Wintermonaten (bestimmt das Kapazitätsangebot der BSVG)
- Verstetigung der Nachfrage/Einnahmen im Jahresverlauf wünschenswert
- Probenutzung zum Schuljahresbeginn wird nach einem Monat abgebrochen
- Preis/Leistungs-Verhältnis wird offenbar teilweise als kritisch gesehen

Tarif-Portfolio wesentliche Fahrscheine für Jugendliche 2018

Portfolio erreicht jugendliche Zielgruppe nicht



- ✓ Braunschweiger SuS-Monatskarten rechnen sich nur dann, wenn man täglich Schul- und Freizeitfahrten mit dem ÖPNV unternimmt
- ✓ Braunschweiger SuS-Monatskarten sind im Vergleich zu anderen Verkehrs-Verbünden teuer (Hannover, Berlin, Frankfurt,...)
- ✓ im Alter von 14 Jahre entwickeln Jugendliche ein elternunabhängiges Mobilitätsverhalten: in diesem Lebensalter steigen die Fahrpreise für Einzelfahrscheine um über 60 %

Agenda

Welche Tickets woanders?

Welche Fahrkarten nutzen SchülerInnen derzeit?

▼ Auswirkungen neuer Tarifprodukte auf Nachfrage und Einnahmen

Alle untersuchten Tarifprodukte in der Übersicht

Modell 1: Kostenloser ÖV

- ▀ ÖV ist für alle SuS der Stadt Braunschweig kostenlos
- ▀ Kosten für den Transport zur Schule sind kein Hemmnis mehr für den Besuch weiterführender Bildungseinrichtungen
- ▀ SuS lernen den ÖV kennen und nutzen ohne die Barriere Fahrscheinkauf und –auswahl
- ▀ Entlastung der Eltern durch weniger Bring- und Holfahrten zur Schule und in der Freizeit
- ▀ Starker Ausbau des ÖV der Stadt Braunschweig in der Verkehrsspitze für alle Bürger

| | Kostenloser ÖV |
|-------------------------------|----------------|
| Einnahmenausgleich | 2,9 Mio. € |
| Stammkundengewinn | + 3.520 |
| Investition ÖV | 1,7 Mio. € |
| Zusätzlicher Aufwand Stadt BS | 4,6 Mio. € |



Modell 2: Abos

9 h –Upgrade im Abo:

- ✔ ÖV ab 9 h kostenlos
- ✔ Nutzung ÖV vor 9 h mit Upgrade zu 15 € / Monat im Abo
- ✔ Hürde Fahrkartenauswahl wird deutlich herabgesetzt
- ✔ Freizeitnutzung für alle SuS

Jahres-Abo:

- ✔ 15 € pro Monat wird automatisch abgebucht
- ✔ Hürde Fahrkartenauswahl wird deutlich herabgesetzt: + Stammkunden
- ✔ Gleichmäßige Nachfragesteigerung für die BSVG
- ✔ Einnahmensicherung der BSVG

| | 9 h Upgrade im Abo 15 € pro Monat | Abo 15 € pro Monat |
|-------------------------------|--|-------------------------------|
| Einnahmenausgleich | 2,2 Mio. € | 1,3 Mio. € |
| Stammkundengewinn | + 2.200 | + 2.200 |
| Investition ÖV | 0,7 Mio. € | 0,6 Mio. € |
| Zusätzlicher Aufwand Stadt BS | 2,9 Mio. € | 1,9 Mio. € |



Modell 3: Monatstickets

9 h-Upgrade:

- ✓ ÖV ab 9 kostenlos
- ✓ Nutzung ÖV vor 9 h mit Monats-Upgrade zu 15 €

- ✓ Freizeitnutzung für alle SuS
- ✓ Schlechtwetterkunden im Schulverkehr
- ✓ Immer wieder neue Kaufentscheidung
- ✓ Ausbau ÖV für alle

Monats-Ticket zu 15 €:

- ✓ Ticket analog dem derzeitigen Tarifsystem

- ✓ Einseitige Erhöhung der Winterspitze
- ✓ Schlechtwetterkunden im Schulverkehr
- ✓ Immer wieder neue Kaufentscheidung
- ✓ Ausbau ÖV für alle

| | 9 h Monats- Upgrade zu 15 € | Monatsticket zu 15 € |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Einnahmenausgleich | 2,6 Mio. € | 1,3 Mio. € |
| Stammkundengewinn | + 1.800 | + 1.800 |
| Investition ÖV | 0,7 Mio. € | 0,7 Mio. € |
| Zusätzlicher Aufwand Stadt BS | 3,3 Mio. € | 2,0 Mio. € |



Modell 4: Kostenfrei ab 14 h

- ▮ Abschätzung der Nutzung anhand der derzeitigen Nutzung von Einzel- und Kindertickets am Nachmittag
- ▮ Zunahme von Stückelung und Kauf von Einzeltickets schwer einschätzbar
- ▮ Zunahme von Nachmittagsunterricht und Ganztagsbetreuung
- ▮ Gleichstellung insbesondere der SEK II-SuS bezüglich Freizeitnutzung
- ▮ Weniger Bring- und Holfahrten der Eltern

| | Kostenfrei ab 14 h | Kostenfrei ab 14 h inkl. Ferien und Wochenende |
|-------------------------------|--------------------|--|
| Einnahmenausgleich | 0,9 Mio. € | 1,3 Mio. € |
| Stammkundengewinn | 0 | 0 |
| Investition ÖV | 0 € | 0 € |
| Zusätzlicher Aufwand Stadt BS | 0,9 Mio. € | 1,3 Mio. € |



Modell 5: Freizeittickets - Schnupperangebote

- ✔ Einnahmen der BSVG in den Ferien sehr gering
- ✔ Nahezu kostenneutrale Umsetzung
- ✔ 1 € pro Wochenende
- ✔ 1 € pro Ferienwoche
- ✔ Weniger Bring- und Holfahrten für Eltern in der Freizeit
- ✔ Steigerung der Verkehrssicherheit

| | 1,- € Wochenend- ticket | 1,- € Ferien- und Wochenend- ticket |
|-------------------------------|--|--|
| Einnahmenausgleich | 0,1 Mio. € | 0,3 Mio. € |
| Stammkundengewinn | 0 | 0 |
| Investition ÖV | 0 € | 0 € |
| Zusätzlicher Aufwand Stadt BS | 0,1 Mio. € | 0,3 Mio. € |



Agenda

Welche Tickets woanders?

Welche Fahrkarten nutzen SchülerInnen derzeit?

Auswirkungen neuer Tarifprodukte auf Nachfrage und Einnahmen

▼ Alle untersuchten Tarifprodukte in der Übersicht

Vergleich der Tarifvarianten

| | | Akteure | | | |
|-------------------|---------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------|
| Tarifvarianten | | SuS | BSVG | BürgerInnen BS | Stadt BS |
| Kostenloser ÖV | | Gleichberechtigung | Kundenbindung | Ausbau des ÖV | 4,6 Mio. € |
| | | Ticketkauf | Zeitliche/Saisonale Nutzung | Weniger Bring- und Holfahrten | |
| Abo zu 15 € | Upgrade | Gleichberechtigung | Kundenbindung | Ausbau des ÖV | 2,6 Mio. € |
| | | Ticketkauf | Zeitliche/Saisonale Nutzung | Weniger Bring- und Holfahrten | |
| | Jahr | Gleichberechtigung | Kundenbindung | Ausbau des ÖV | 1,9 Mio. € |
| | | Ticketkauf | Zeitliche/Saisonale Nutzung | Weniger Bring- und Holfahrten | |
| Monat zu 15 € | Upgrade | Gleichberechtigung | Kundenbindung | Ausbau des ÖV | 3,3 Mio. € |
| | | Ticketkauf | Zeitliche/Saisonale Nutzung | Weniger Bring- und Holfahrten | |
| | Ticket | Gleichberechtigung | Kundenbindung | Ausbau des ÖV | 2,0 Mio. € |
| | | Ticketkauf | Zeitliche/Saisonale Nutzung | Weniger Bring- und Holfahrten | |
| Kostenlos ab 14 h | | Gleichberechtigung | Kundenbindung | Ausbau des ÖV | 1,3 Mio. € |
| | | Ticketkauf | Zeitliche/Saisonale Nutzung | Weniger Bring- und Holfahrten | |
| Freizeittickets | | Gleichberechtigung | Kundenbindung | Ausbau des ÖV | 0,2 Mio. € |
| | | Ticketkauf | Zeitliche/Saisonale Nutzung | Weniger Bring- und Holfahrten | |

Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!

Kostenlose oder kostengünstige Fahrkarten für Schülerinnen und Schüler in Braunschweig

Kurzbericht zum Gutachten der WVI GmbH



Kostenlose oder kostengünstige Fahrkarten für Schülerinnen und Schüler in Braunschweig

Kurzbericht zum Gutachten der WVI GmbH

Auftraggeber:

Stadt Braunschweig
Fachbereich Schule
Bohlweg 52
38100 Braunschweig

Auftragnehmer:

WVI Prof. Dr. Wermuth Verkehrsforschung
und Infrastrukturplanung GmbH
Nordstraße 11
38106 Braunschweig

Bearbeiter:

M. Sc. Eike Jan Schön
Dr.-Ing. Christine Oltrogge
M. Sc. Bastian Chutsch
Dr.-Ing. Meinolf Spichal

Juli 2018

Inhalt

| | | |
|-----|-------------------------------|---|
| 1 | Aufgabenstellung..... | 1 |
| 2 | Untersuchungsergebnisse | 1 |
| 2.1 | Referenzprojekte | 1 |
| 2.2 | Modellvarianten | 2 |
| 3 | Fazit | 5 |

1 Aufgabenstellung

Die Braunschweiger Schülerschaft hat in den letzten Jahren mehrfach das Anliegen nach einem kostenlosen bzw. kostengünstigen Fahrausweis für alle Schülerinnen und Schüler (SuS) an die Stadt Braunschweig herangetragen.

Seit 2014 entwickelt eine Arbeitsgruppe mit Vertreterinnen und Vertretern des Jugendringes Braunschweig, des Stadtschülerrates, der städtischen Verwaltung sowie der Braunschweiger Verkehrs-GmbH (BSVG) Vorschläge zu „kostenlosen/kostengünstigen SchülerInnenfahrkarten“ für die SuS der Stadt Braunschweig. Für die ausgewählten Varianten „kostenloser ÖV“ und „kostenloser ÖV mit Upgrade-Möglichkeit“ hat die BSVG eine Einschätzung der zu erwartenden Mehrkosten und Mindererlöse zusammengestellt.

Die Aufgabe der WVI war es, die Kalkulation zu überprüfen und für weitere Modelle Mehrkosten und Mindererlöse zu berechnen. Dazu hat die WVI vier Sitzungstermine mit den Vertretern der Arbeitsgruppe wahrgenommen, in denen die Methoden und Ergebnisse ausführlich vorgestellt und diskutiert worden sind:

- (1) Vorstellung der Ansätze und der notwendigen Daten, die durch Verwaltung und BSVG bereit zu stellen sind (WVI, Jugendring, Schülerrat, Schulbehörde, BSVG)
- (2) Vorstellung der Methoden, Annahmen und Ergebnisse „kostenloser ÖV“ und „Upgrade-Modelle“ (WVI, Jugendring, Schülerrat, Schulbehörde, BSVG)
- (3) Abstimmung weiterer Ergänzungs-Modelle mit dem Stadtschülerrat (WVI, Jugendring, Schülerrat, Schulbehörde)
- (4) Vorstellung der Methoden, Annahmen und Ergebnisse zum Ergänzungsauftrag (WVI, Jugendring, Schülerrat, Schulbehörde, BSVG)

2 Untersuchungsergebnisse

2.1 Referenzprojekte

Nach der derzeitigen Gesetzeslage erhalten SuS der Stadt Braunschweig eine Schüler-sammelzeitkarte (SSZK) und damit die Berechtigung für die kostenlose Nutzung des ÖV in Braunschweig an allen Tagen des Jahres außer in den Schulferien, wenn sie eine Grundschule oder die Sekundarstufe I besuchen und ihr Schulweg weiter als zwei Kilometer lang ist. Derzeit gibt es ca. 28.000 SuS in Braunschweig.

- ▮ Davon sind ca. 8.000 GrundschülerInnen, die den ÖPNV auch unter günstigen tariflichen Bedingungen kaum nutzen werden.

- ▮ In der SEK I befinden sich ca. 11.000 SuS von denen etwa 8.000 eine SSZK erhalten, wenn der Schulweg über 2 km lang ist. Diese SuS können den ÖPNV bereits heute kostenlos nutzen.
- ▮ Alle anderen SuS müssen bei Bedarf eine Monatskarte für 49,30 EUR kaufen. Dies betrifft insbesondere die 9.000 SuS der SEK II (BBS, IGS, Gymnasien).

In vielen Nachbarregionen und Städten von Braunschweig werden kostenlose oder kostengünstige Fahrausweise für alle SuS angeboten. Damit wird einerseits der Versuch unternommen, die Mobilität von sozial schwachen SuS zu unterstützen, andererseits soll sowohl das Schwarzfahren unterbunden, als auch die SuS an eine zukünftige Nutzung des ÖV als Erwachsene herangeführt werden.

- ▮ Im GVH Hannover wird seit Kurzem eine SparCard für SuS zum Preis von 15 EUR pro Monat für das gesamte Verbundgebiet der Region Hannover angeboten.
- ▮ Der VBB Berlin bietet für die Stadt Berlin (Berlin AB) ein Schüler-Abo zum Preis von umgerechnet 17 EUR pro Monat an.
- ▮ Das Semesterticket für Studierende in Braunschweig kostet umgerechnet knapp 12 EUR pro Monat und ist im gesamten Gebiet des VRB gültig. Der Preis des Semestertickets muss allerdings von jedem Studierenden entrichtet werden, auch von denen, die es wenig nutzen.

2.2 Modellvarianten

Das Gutachten der WVI hat die Kalkulationen der BSVG im Wesentlichen bestätigt. Es lassen sich vier Modelle unterscheiden:

Modell 1: Kostenloser ÖV für alle Schüler

Ein kostenloser ÖV für alle SuS würde zu 3.900 zusätzlichen Schul- und 3.100 zusätzlichen Freizeitfahrten/Tag führen. Die Kosten für die Stadt Braunschweig belaufen sich auf etwa 4,6 Mio. EUR.

In dem genannten Betrag sind Kompensationen für derzeit genutzte Einzelfahrausweise und Schülermonatskarten enthalten, die etwa 60 % der Kosten ausmachen. Die übrigen 40 % der Kosten entstehen durch zusätzlich notwendige Fahrzeuge infolge der höheren Fahrgastzahlen. Man muss sich vergegenwärtigen, dass viele Busse und Straßenbahnen zur Spitzenstunde von 7 bis 8 Uhr bis an die Kapazitätsgrenze ausgelastet sind und durch den kostenlosen ÖV für alle SuS etwa 2.000 zusätzliche Fahrgäste in der Spitzenstunde gewonnen würden. Das entspricht überschläglich einem Zuwachs in den Bussen von 15 % und in den Straßenbahnen von 10 % der Fahrgäste. Dieser Mehrverkehr erfordert nach Einschätzung der BSVG und des Gutachters den Einsatz von 12 zusätzlichen Bussen und 3 zusätzlichen Straßenbahnen.

Hinweis: Die ca. 2.000 zusätzlichen Fahrgäste in der Spitzenstunde ergeben sich indem man die bekannte Nutzungshäufigkeit der SuS mit SSZK aus der Verkehrserhebung Region Braunschweig 2010 auf die übrigen Schüler-Gruppen (BBS, Gesamtschule, Gymnasium) überträgt. Dabei wurden die spezifische PKW-Verfügbarkeit und die Häufigkeit langer Schulwege über 2 km bei den einzelnen Schulformen berücksichtigt. Außerdem wurden Annahmen für die ÖPNV-Nutzung von SuS mit kurzen Schulwegen bis 2 km getroffen.

Modell 2: Kostenloser ÖV ab 9 Uhr mit Upgrade-Möglichkeit zur Fahrt vor 9 Uhr

Bei diesem Modell ist der ÖV ab 9 Uhr für alle SuS der Stadt Braunschweig kostenfrei. Die SuS können ein Upgrade-Ticket kaufen, wenn sie den ÖV vor 9 Uhr morgens für ihren Schulweg nutzen möchten. Ein Monats-Upgrade sollte nicht mehr als 20 EUR, ein Jahres-Upgrade im Abo nicht mehr als 15 EUR kosten, um gegenüber dem weiteren Tarifsortiment der BSVG nicht zu teuer zu sein. Die notwendigen Investitionen in die Kapazitätsausweitungen in der Spitzenstunde sind geringer, da zwischen 600 und 800 zusätzliche Fahrgäste erwartet werden.

Mit dem Upgrade-Modell können 1.400 zusätzliche Schul- und 3.100 zusätzliche Freizeitfahrten/Tag erwartet werden. Insgesamt belaufen sich die Kosten für den „kostenlosen ÖV ab 9 Uhr“ auf 2,6 Mio. bis 3,3 Mio. EUR.

Hinweis: Die 600 bis 800 zusätzlichen Nutzer in der Spitzenstunde ergeben mit einem üblichen Elastizitätsansatz aus dem auf ca. ein Drittel reduzierten Verkaufspreis der derzeitigen SuS-Monatskarte.

Modell 3: Kostengünstige Schüler-Abos oder -Monatskarten

Die derzeit im VRB verkaufte Schüler-Monatskarte zu 49,30 EUR wird vor allem von SuS der Sekundarstufe II und Berufsbildenden Schulen genutzt. Die Monatskarte ist im Vergleich zur Nutzung von Einzelfahrausweisen (im Nutzungsdurchschnitt je 2,10 EUR) nur dann lohnenswert, wenn mindestens 24 Fahrten im Monat durchgeführt werden. D. h., die Schüler-Monatskarte wird nur von denjenigen SuS genutzt, die täglich damit zur Schule fahren wollen.

Eine Nutzung von Abos macht aus Sicht der BSVG mehr Sinn, weil die Kapazität der Fahrzeuge ohnehin auf die Wintermonate ausgelegt werden muss und bei Abos der Einbruch der Nutzung im Sommer nicht so drastisch ausfällt. Zusätzlich zur Kundenbindung werden bei Abos die Vertriebskosten reduziert und der Zahlungsfluss erfolgt gleichmäßig.

Durch kostengünstige Schüler-Monatskarten oder -Abos für 15 EUR würden etwa 1.400 zusätzliche Schul- und 1.700 zusätzliche Freizeitfahrten/Tag entstehen. Schüler-Monatskarten oder -Abos für 15 EUR würden zwischen 2,0 Mio. und 1,9 Mio. EUR Kosten verursachen.

Hinweis: Die 600 bis 800 zusätzlichen Nutzer in der Spitzenstunde wurden wie in Modell 2 berechnet. In Modell 3 wird zusätzlich berücksichtigt, dass SuS ohne Monatskarte

ab 9 h bei Bedarf weiterhin Einzelkarten erwerben müssen. Die geänderten Einnahmen ab 9 Uhr wurden aus der Jahresganglinie der Monatskartenverkäufe abgeleitet, indem Kundengruppen mit unterschiedlichen Anzahlen an Käufen von Monatskarten im Jahr gebildet wurden, die spezifisch auf die neuen Verkaufspreise der kostengünstigen Monatskarten und Abos in Modell 3 reagieren.

Modell 4: Freizeittickets für Schüler

Es wurden 3 Varianten von Freizeittickets untersucht. Danach sollten Fahrten mit dem ÖPNV für SuS in Braunschweig am Wochenende, in Schulferienzeiten oder generell an allen Wochentagen ab 14 Uhr kostenfrei oder sehr kostengünstig sein.

Alle Varianten erfordern keinen Ausbau des ÖV, weil die zusätzlichen Fahrgäste die vorhandenen freien Kapazitäten in den Bussen und Straßenbahnen nutzen können. Aus Braunschweig und anderen Städten ist bekannt, dass die Nachfrage nach diesen Freizeittickets sehr begrenzt ist.

Freizeittickets würden keine weiteren Schulfahrten nach sich ziehen, aber 1.700 zusätzliche Freizeitfahrten/Tag ermöglichen. Freizeittickets würden je nach Ausgestaltung der tariflichen Konditionen zwischen 0,2 Mio. und 1,3 Mio. EUR Kosten verursachen.

Hinweis: Die Mindereinnahmen der einzelnen Varianten wurden aus der Nutzung von Einzeltickets in der Freizeit berechnet, die aus der Verkehrserhebung Region Braunschweig 2010 und der Verkaufsstatistik 2016 bekannt sind.

3 Fazit

Der Schulausschuss hat in der Sitzung vom 22.06.2018 die preiswerten Tickets für SuS in anderen Regionen als vorbildlich gewürdigt und für die Stadt Braunschweig die Einführung eines mindestens gleichwertigen Tickets gefordert.

Absender:

**SPD-Fraktion im Rat der Stadt /
Fraktion Bündnis 90 - DIE GRÜNEN im
Rat der Stadt**

18-08819
Antrag (öffentlich)

Betreff:

Kostengünstige Schülertickets

Empfänger:

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister

Datum:

20.08.2018

Beratungsfolge:

| | | Status |
|---|------------|--------|
| Jugendhilfeausschuss (Vorberatung) | 22.08.2018 | Ö |
| Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung) | 23.08.2018 | Ö |
| Schulausschuss (Vorberatung) | 24.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung) | 04.09.2018 | Ö |

Beschlussvorschlag:

Zum Schuljahr 2019/2020 soll ein regional geltendes, kostengünstiges Schülerticket eingeführt werden. Zugangsvoraussetzungen sind ein gültiger Schülerausweis sowie der Hauptwohnsitz im Geltungsbereich.

Das Ticket soll im Abo als Jahreskarte, als Monatskarte (gültig ab Kaufdatum als gleitende Monatskarte) oder als Wochenkarte angeboten werden.

Es beinhaltet die Nutzung des ÖPNV für

- den Schulweg,
- die Freizeit inkl. Wochenende und
- die Ferienzeiten.

Alle Schülerinnen und Schüler, die Anspruch auf kostenfreie Schülerbeförderung haben (in Braunschweig Schülerinnen und Schüler des Primarbereichs und des Sekundarbereichs I mit einem Schulweg von mehr als 2 km) können das kostengünstige Schülerticket während der Ferienzeiten ebenfalls nutzen.

Die Stadtverwaltung und die Landtagsabgeordneten werden gebeten, auf das Land Niedersachsen einzuwirken, das Niedersächsische Schulgesetz möglichst zeitnah zu ändern; erreicht werden soll, den Anspruch auf Schülerbeförderung auf Schülerinnen und Schüler des Sekundarbereichs II (gymnasiale Oberstufe und berufsbildende Schulen) auszudehnen.

Es wird angestrebt, das Ticket im Tarifgebiet des Verkehrsverbundes Region Braunschweig (VRB) anzubieten. Dabei soll es nach Tarifzonen gestaffelt sein. Die Verwaltung wird beauftragt, dazu – möglichst in Absprache mit dem Regionalverband Großraum Braunschweig und weiteren Verbandsmitgliedern des Regionalverbandes – Verhandlungen mit dem VRB aufzunehmen.

Die Mehrkosten werden ermittelt und von der Stadt Braunschweig für die Schülerinnen und Schüler mit Hauptwohnsitz im Stadtgebiet Braunschweig an den VRB erstattet.

Für den Fall, dass sich im Laufe des Jahres 2019 abzeichnet, dass eine regionale Lösung nicht zustande kommt, wird die Verwaltung beauftragt, eine Beschlussvorlage für die Einführung eines kostengünstigen Schülertickets vorzulegen, das zunächst ausschließlich im

Stadtgebiet Braunschweig gilt.

Die Verwaltung soll regelmäßig zum Stand der Verhandlungen berichten.

Sachverhalt:

Die Diskussion um kostenfreie bzw. deutlich kostenreduzierte Monatskarten für Schülerinnen und Schüler wird in Braunschweig bereits seit 2011 geführt (siehe unten). Dabei haben sich der Jugendring Braunschweig und der Stadtschülerrat immer wieder mit Nachdruck für diese Forderung eingesetzt, über mehrere Jahre in der eigens eingerichteten Arbeitsgruppe intensiv mitgearbeitet und ihrerseits das Gespräch mit den Ratsfraktionen gesucht. In diesen Gesprächen haben sich die Schülerinnen und Schüler immer sehr konstruktiv und lösungsorientiert gezeigt und waren auch offen dafür, das Ziel der Kostenfreiheit mit Teilschritten zu erreichen.

Um die Folgekosten kostenfreier bzw. kostengünstiger Schülertickets ermitteln zu können, wurden auf Initiative der SPD-Fraktion Haushaltsmittel für ein externes Gutachten bewilligt. Die Ergebnisse dieses Gutachtens, in dem verschiedenen Varianten untersucht wurden, liegen nun vor.

Das Gutachten zeigt, dass eine komplette Kostenfreiheit für Schülertickets nur für den Bereich der Stadt Braunschweig mit rund 4,5 Millionen Euro veranschlagt werden muss und damit rein kommunal nur schwer zu schultern und deshalb politisch kaum vermittelbar ist.

Vor diesem Hintergrund streben wir eine regionale Lösung an und setzen, falls auch diese nicht zeitnah umsetzbar ist, übergangsweise auf eine rein stadtweite Lösung mit deutlich reduzierten Monatstickets, die nach unserer Auffassung nicht mehr als 20 Euro kosten sollten. Bei dieser Variante dürfte der Zuschuss der Stadt Braunschweig bei unter 1 Mill. Euro pro Jahr liegen

Bei einer verbundweiten und somit regionalen Lösung sind Schüler/innen aus den benachbarten Gemeinden, die in Braunschweig zur Schule gehen und in der Regel somit weitere Anfahrtswege haben, miteingeschlossen. Insbesondere im Sekundarbereich II steigen einige bereits heute auf das Auto um.

Mittel- bis langfristig setzen wir auf eine landesweite Lösung für Niedersachsen, zumal die Einführung kostenfreier bzw. kostenreduzierter Schülerbeförderung als Ziel im Koalitionsvertrag der rot-schwarzen Landesregierung vereinbart ist. Ein transparentes und einfaches Mobilitätsangebot für Schülerinnen und Schüler sowie Auszubildende, welches nicht an Stadt- oder Landkreisgrenzen endet, halten wir für sinnvoll und notwendig. Realistischerweise wird dieses aber offensichtlich nicht innerhalb der nächsten zwei Jahre umgesetzt werden, sodass wir es für richtig halten, den ersten Schritt zu machen und in Vorleistung zu gehen, wie es andere Kommunen auch bereits gemacht haben.

Dabei entspricht unsere Initiative grundsätzlich vor allem auch dem Ziel, Jugendliche als Nutzerinnen und Nutzer für den ÖPNV zu gewinnen und damit ihr Mobilitätsverhalten positiv zu beeinflussen. Erfahrungen aus anderen Kommunen und Regionen zeigen, dass kostenreduzierte Schülertickets ein guter Weg zu diesem Ziel sind. In Hessen hat man mit dem Schülerticket für 365 Euro im Jahr oder 31 Euro im Monat sehr gute Erfahrungen gemacht.

Chronologie:

- Im Frühjahr 2011 wurde in den Ratsgremien ein Ausbau der städtischen Kinder- und Jugendbeteiligung diskutiert.
- Am 20. September 2011 fand die „1. Braunschweiger Jugendkonferenz – Gemeinsam leben in Vielfalt“ im Kinder- und Jugendzentrum Mühle statt. Eine zentrale Forderung war: „Freie Busfahrkarten für alle Schüler das ganze Jahr.“

- Die Ergebnisse der 2. Braunschweiger Jugendkonferenz vom September 2013 wurden am 12. Dezember 2013 im Jugendhilfeausschuss vorgestellt. Erneut wurde bei der Jugendkonferenz zum Thema „kostengünstige Schülerfahrkarten“ gearbeitet.
- In der Folge wurde eine „Arbeitsgruppe kostenlose/kostengünstige SchülerInnenfahrkarten“ eingerichtet, an der sich Vertreter des Jugendrings, des Jugendamts, des Fachbereichs Schule, der Braunschweiger Verkehrs-AG, des Stadtelternrats, des Stadtschülerrats sowie fast alle Ratsfraktionen beteiligten. Das erste Treffen, an dem auch Teilnehmer/innen der Jugendkonferenz teilnahmen, fand mit insgesamt 32 Personen am 21. Mai 2014 im Haus der Caritas in der Kasernenstraße statt.
- In der nachfolgenden Zeit wurden in der Arbeitsgruppe und in Kleingruppen die Rahmenbedingungen analysiert, Ideen gesammelt und verschiedene Varianten für ein Mobilitätsticket für Schüler/innen erarbeitet. Dabei ging es natürlich auch um die Kosten und die Finanzierung eines solchen Tickets.
- Die AG SchülerInnenfahrkarten tagte am 15. Juli 2015 das letzte Mal.
- Am 24. September 2015 wurden die Ergebnisse der Arbeitsgruppe dem Jugendhilfeausschuss vorgestellt. Im Anschluss stellten die Schülerinnen und Schüler die Ergebnisse den Ratsfraktionen vor.
- Die Haushaltsberatungen für 2016, die im September 2015 beginnen sollten, mussten wegen der Abgas-Krise verschoben werden. Im Antrag FWE 063 der SPD-Fraktion zum Haushalt 2016 heißt es: „In den Haushalt 2016 werden 10.000 € eingestellt für ein Gutachten zur Begutachtung und Weiterentwicklung der Ergebnisse der AG SchülerInnenfahrkarten, die aus der Jugendkonferenz im September 2013 hervorgegangen ist. – Eine direkte Umsetzung der erarbeiteten Vorschläge ist nicht möglich bzw. finanziell nicht darstellbar. Durch ein Gutachten soll geprüft werden, welche Angebotsformen für kostengünstige Schülerfahrten aufbauend auf den Vorschlägen der AG realisierbar wären.“
- Der Rat stimmte dem Antrag am 15. März 2016 zusammen mit dem Haushalt 2016 mehrheitlich zu. Am 25. Juni 2016 wurde der Haushalt 2016 rechtswirksam.
- Am 18. Oktober 2016 fand ein erstes Abstimmungsgespräch des Fachbereichs Schule mit den Fraktionen statt, bei dem der Untersuchungsauftrag konkretisiert und das weitere Vorgehen abgestimmt wurde. Am 2. Juni 2017 fand ein weiteres Abstimmungsgespräch statt, bei dem es im Wesentlichen um die finale „Leistungsbeschreibung zur Erstellung eines ganzheitlichen Gutachtens zur Bewertung der Einführung von kostenlosen/kostengünstigen SchülerInnenfahrkarten“ ging.
- Am 16. November 2017 vereinbarten die niedersächsische SPD und CDU in ihrer Koalitionsvereinbarung, dass sie „die stufenweise Einführung des kostenfreien Schülerverkehrs im Sekundarbereich II (gymnasiale Oberstufe und berufsbildende Schule) und eines ‚Niedersachsen-Schülertickets‘ mit einem Eigenbeitrag“ anstreben.
- In einer Sondersitzung des Braunschweiger Schulausschusses am 22. Juni 2018 werden die Ergebnisse des beauftragten Gutachtens „Kostenlose/kostengünstige SchülerInnenfahrkarten“ vorgestellt.
- Bei der unmittelbar darauffolgenden Schulausschusssitzung am 24. August 2018 wird das Thema erneut behandelt.

Gez. Christoph Bratmann, Fraktionsvorsitzender der SPD-Fraktion

Gez. Dr. Elke Flake, Fraktionsvorsitzende der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Anlagen: keine

Betreff:

Änderungsantrag 18-08819 Kostengünstige Schülertickets

Empfänger:

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister

Datum:

22.08.2018

Beratungsfolge:

| | | Status |
|---|------------|--------|
| Jugendhilfeausschuss (Vorberatung) | 22.08.2018 | Ö |
| Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung) | 23.08.2018 | Ö |
| Schulausschuss (Vorberatung) | 24.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung) | 04.09.2018 | Ö |

Beschlussvorschlag:

Zum Schuljahr 2019/2020 soll ein regional **oder stadtweit** geltendes, kostengünstiges Schülerticket eingeführt werden. Zugangsvoraussetzungen sind ein gültiger Schülerausweis sowie der Hauptwohnsitz im **jeweiligen** Geltungsbereich. **Außerdem sollen auch FSJ-lerInnen das kostengünstige Schülerticket erhalten können.**

Das Ticket soll im Abo als Jahreskarte, als Monatskarte (gültig ab Kaufdatum als gleitende Monatskarte) oder als Wochenkarte **zu einem maximalen Preis von 15 Euro/Monat** angeboten werden. Es beinhaltet die Nutzung des ÖPNV für

- den Schulweg,
- die Freizeit inkl. Wochenende und
- die Ferienzeiten.

Alle Schülerinnen und Schüler, die Anspruch auf kostenfreie Schülerbeförderung haben (in Braunschweig Schülerinnen und Schüler des Primarbereichs und des Sekundarbereichs I mit einem Schulweg von mehr als 2 km) können das kostengünstige Schülerticket während der Ferienzeiten ebenfalls nutzen.

~~Die Stadtverwaltung und die Landtagsabgeordneten werden~~ **Der Oberbürgermeister wird** gebeten, auf das Land Niedersachsen einzuwirken, das Niedersächsische Schulgesetz möglichst zeitnah zu ändern; erreicht werden soll, den Anspruch auf Schülerbeförderung auf Schülerinnen und Schüler des Sekundarbereichs II (gymnasiale Oberstufe und berufsbildende Schulen) auszudehnen.

Es wird angestrebt, das Ticket im Tarifgebiet des Verkehrsverbundes Region Braunschweig (VRB) anzubieten. Dabei soll es nach Tarifzonen gestaffelt sein. Die Verwaltung wird beauftragt, dazu – möglichst in Absprache mit dem Regionalverband Großraum Braunschweig und weiteren Verbandsmitgliedern des Regionalverbandes – Verhandlungen mit dem VRB aufzunehmen.

Die Mehrkosten werden ermittelt und von der Stadt Braunschweig für die Schülerinnen und Schüler mit Hauptwohnsitz im Stadtgebiet Braunschweig an den VRB erstattet.
Für den Fall, dass sich im ~~Laufe~~ **1. Quartal** des Jahres 2019 abzeichnet, dass eine regionale Lösung nicht zustande kommt, wird die Verwaltung beauftragt, eine Beschlussvorlage für die Einführung eines kostengünstigen Schülertickets vorzulegen, das zunächst ausschließlich im Stadtgebiet Braunschweig gilt.

Die Verwaltung soll regelmäßig zum Stand der Verhandlungen berichten.

Sachverhalt:

Die Linksfraktion unterstützt den Stadtschülerrat und den Jugendring in der Forderung nach einer kostenlosen Nutzung des ÖPNV. Dies ist derzeit politisch aber nicht durchsetzbar.

Anders verhält es sich offensichtlich bei einer Reduzierung der Fahrpreise für Schülerinnen und Schüler. Vor diesem Hintergrund sollte sichergestellt sein, dass die Schlechterstellung der Braunschweiger Schülerinnen und Schüler gegenüber denen in der Region Hannover bis zum Schuljahr 2019/2020 aufgehoben wird und der derzeitige Tarif der „GVH SparCard“ auch in Braunschweig Anwendung findet.

Im Antrag von SPD und Grünen gibt es ein paar unklare Stellen, die im Änderungsantrag konkretisiert sind, um zu verhindern, dass es im nächsten Jahr nicht zur Einführung eines kostengünstigen Tickets kommt.

Anlagen: keine

Betreff:

Einführung kostenloser SchülerInnen-Tickets in Braunschweig

Empfänger:

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister

Datum:

10.08.2018

Beratungsfolge:

| | | Status |
|---|------------|--------|
| Jugendhilfeausschuss (Vorberatung) | 22.08.2018 | Ö |
| Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung) | 23.08.2018 | Ö |
| Schulausschuss (Vorberatung) | 24.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung) | 04.09.2018 | Ö |

Beschlussvorschlag:

„Die Verwaltung wird gebeten, in Kooperation mit der Verkehrs GmbH alle notwendigen Vorbereitungen zu treffen und die ggf. nötigen Anweisungsbeschlüsse in die Wege zu leiten, so dass ab dem Schuljahr 2019/20 alle Braunschweiger Schülerinnen und Schüler einschließlich derjenigen, die an den berufsbildenden Schulen im Stadtgebiet Braunschweig beschult werden, das gesamte Jahr über kostenlos den ÖPNV ohne jedwede Einschränkung nutzen können.“

Sachverhalt:**Begründung:**

Seit Jahren setzten sich Braunschweiger SchülerInnen dafür ein, dass sie den ÖPNV kostenlos nutzen dürfen (erstmalig 2014, siehe 'unser braunschweig' Nr. 14 „Schüler für kostenlose Tickets“). Zuletzt wurde im Schulausschuss vom 22.06.2018 ein Gutachten „zur Einführung kostenloser/kostengünstiger SchülerInnenfahrkarten für Braunschweig“ vorgestellt. Einhellige Meinung der Mitglieder des Schulausschusses war, dass den Forderungen der SchülerInnen nun Folge geleistet werden solle. Sicher wäre es wünschenswert, dass – wie im Ausschuss debattiert – eine regionale Lösung für die kostenlose ÖPNV-Nutzung gefunden würde. Dies hätte allerdings zur Folge, dass die SchülerInnen wiederum längere Zeit auf ein greifbares Ergebnis ihrer Bemühungen warten müssen. Nach vier Jahren des Engagements der Braunschweiger SchülerInnen sollte nun ein Beschluss gefasst werden. Wird auch auf regionaler Ebene ein Ergebnis erzielt, kann der für Braunschweig gefasste Beschluss natürlich sofort angepasst werden.

Anlagen: keine

Betreff:

Änderungsantrag zu Ds. 18-08779: Einführung kostenloser SchülerInnen-Tickets in Braunschweig

Empfänger:

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister

Datum:

15.08.2018

Beratungsfolge:

| | | Status |
|---|------------|--------|
| Jugendhilfeausschuss (Vorberatung) | 22.08.2018 | Ö |
| Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung) | 23.08.2018 | Ö |
| Schulausschuss (Vorberatung) | 24.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung) | 04.09.2018 | Ö |

Beschlussvorschlag:

1. Die Verwaltung wird gebeten, in Kooperation mit der Verkehrs GmbH alle notwendigen Vorbereitungen zu treffen und die ggf. nötigen Anweisungsbeschlüsse in die Wege zu leiten, so dass ab dem Schuljahr 2019/20 alle Braunschweiger Schülerinnen und Schüler einschließlich derjenigen, die an den berufsbildenden Schulen im Stadtgebiet Braunschweig beschult werden, das gesamte Jahr über kostenlos den ÖPNV ohne jedwede Einschränkung nutzen können.
2. Um belastbare Daten zur Nutzung des Angebotes, aber auch bezüglich der im Vorfeld angenommenen Kosten zu erhalten, soll das kostenfreie Angebot im ersten Jahr seiner Anwendung evaluiert und bewertet werden. Am Ende des Schuljahres 2019/20 wird den Gremien ein umfassender Evaluationsbericht vorgelegt.
3. Die Stadt soll in Gespräche mit der Landesregierung eintreten mit dem Ziel, eine anteilige Kostenübernahme zu erreichen.

Begründung:

Seit Jahren setzten sich Braunschweiger SchülerInnen dafür ein, dass sie den ÖPNV kostenlos nutzen dürfen (erstmal 2014, siehe 'unser braunschweig' Nr. 14 „Schüler für kostenlose Tickets“). Zuletzt wurde im Schulausschuss vom 22.06.2018 ein Gutachten „zur Einführung kostenloser/kostengünstiger SchülerInnenfahrkarten für Braunschweig“ vorgestellt. Einhellige Meinung der Mitglieder des Schulausschusses war, dass den Forderungen der SchülerInnen nun Folge geleistet werden solle. Sicher wäre es wünschenswert, dass – wie im Ausschuss debattiert – eine regionale Lösung für die kostenlose ÖPNV-Nutzung gefunden würde. Dies hätte allerdings zur Folge, dass die SchülerInnen wiederum längere Zeit auf ein greifbares Ergebnis ihrer Bemühungen warten müssen. Nach vier Jahren des Engagements der Braunschweiger SchülerInnen sollte nun ein Beschluss gefasst werden. Wird auch auf regionaler Ebene ein Ergebnis erzielt, kann der für Braunschweig gefasste Beschluss natürlich sofort angepasst werden.

Anlagen: keine

Betreff:

Zuschüsse zur Pflege des baulichen Kulturgutes

Organisationseinheit:

Dezernat III
0610 Stadtbild und Denkmalpflege

Datum:

09.08.2018

Beratungsfolge

Planungs- und Umweltausschuss (Vorberatung)

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

21.08.2018

23.08.2018

Status

Ö

Ö

Beschluss:

„Den in der Vorlage vorgeschlagenen Zuschussgewährungen zur Pflege des baulichen Kulturgutes wird zugestimmt.“

Sachverhalt:

Beschlusszuständigkeit

Auf Grund der Richtlinie des Rates gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 2 NKomVG gehört die Bewilligung von unentgeltlichen Zuwendungen bis zur Höhe von 5.000,00 € zu den Geschäften der laufenden Verwaltung. Bei Bewilligungssummen über 5.000,00 € ist gem. § 6 Abs. 1 Buchstabe b der Hauptsatzung ein Beschluss über den Förderantrag durch den Finanz- und Personalausschuss herbeizuführen. Die im Folgenden beschriebenen Zuschussanträge übersteigen jeweils die Bewilligungssumme von 5.000,00 € und fallen damit in die Beschlusszuständigkeit des Finanz- und Personalausschusses.

Bewertung der Verwaltung

Die Stadt Braunschweig gewährt Zuschüsse im Bereich der Denkmalpflege. Den jährlichen Fördertopf bilden die Stadt und die Richard Borek Stiftung gemeinsam; er beträgt im Jahr 2018 100.000,00 € (davon 1/3 Richard Borek Stiftung und 2/3 Stadt). Im Jahr 2002 schlossen die Richard Borek Stiftung und die Stadt Braunschweig erstmals eine Vereinbarung über die gemeinsame finanzielle Förderung von Erhaltungsmaßnahmen an privaten oder kirchlichen Baudenkmalen in der Stadt Braunschweig. Die zunächst auf sechs Jahre abgeschlossene Vereinbarung wurde 2007 und zuletzt 2014 um jeweils weitere sechs Jahre verlängert.

Erhaltungsmaßnahmen an Baudenkmalen bedürfen sorgfältiger Planung und fachlich versierter Ausführung. Da die Arbeiten an Unikaten erfolgen, entstehen im Vergleich zu nicht denkmalgeschützten Objekten in der Regel Mehrkosten, die vom Denkmaleigentümer/von der Denkmaleigentümerin zu tragen sind. Die Zuschüsse können helfen, diese Mehrkosten teilweise auszugleichen.

Baudenkmale sind wertvolle Geschichtszeugnisse, tragen zur Unverwechselbarkeit und Attraktivität des Stadtbilds bei, sichern Identifikation und Orientierung. Davon profitieren alle und so liegt die Erhaltung der Baudenkmale nicht nur im privaten, sondern auch im öffentlichen Interesse.

Es handelt sich um folgende neun Objekte, die durch einen entsprechenden Zuschuss (Stadt und Stiftung) gefördert werden sollen:

1. Wohn- und Geschäftsgebäude, Leonhardstraße 5
- Erneuerung Dacheindeckung; Reparatur Gesimsprofile -
Zuschuss: 6.300,00 €
2. Wohn- und Geschäftsgebäude, Helmstedter Straße 21
- Erneuerung Fenster straßenseitig 1. bis 3. OG -
Zuschuss: 8.750,00 €
3. Wohngebäude, Georg-Westermann-Allee 28
- Fassadensanierung Ziegel und Naturstein; Reparaturen am Dach-
Zuschuss: 6.325,00 €
4. Wohngebäude, Magnitorwall 11
- Sanierung Giebelfassade; Anstrich aller Fenster; Reparatur Lehmputz -
Zuschuss: 6.250,00 €
5. Wohn- und Geschäftsgebäude, Magnitorwall 8
- Erneuerung Fenster -
Zuschuss: 9.500,00 €
6. Wohngebäude, Bernerstraße 4
- Sanierung der Fassade; insbesondere Reparatur der Verglasungen der Balkone -
Zuschuss: 10.000,00 €
7. Wohngebäude, Jasperallee 47
- Erneuerung der Fenster -
Zuschuss: 7.575,00 €
8. Ehem. Hofanlage, Im Dorfe 9
- Fenster, Türen; Fachwerksanierung; Fassadensanierung Haus 2;
Dacheindeckung -
Zuschuss: 10.000,00 €
9. Wohngebäude, Parkstraße 8
- Diverse Reparaturmaßnahmen an Fassade und Dach; Beseitigung von Schäden aufgrund Schwammbefall; stilgerechte Erneuerung der Einfriedung; Aufarbeitung Haustür und Erkerfenster -
Zuschuss: 7.000,00 €

Leuer

Anlage/n:
keine

Betreff:

**Gewährung eines Zuschusses für die Durchführung der
Veranstaltung "CYCLE TOUR" am 26. August 2018**

Organisationseinheit:

Dezernat VII
67 Fachbereich Stadtgrün und Sport

Datum:

31.07.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)
Verwaltungsausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018
28.08.2018

Status

Ö
N

Beschluss:

„Der freshpepper GmbH & Co. KG wird für die Durchführung der 3. „CYCLE-TOUR“ von Magdeburg nach Braunschweig am 26. August 2018 ein Zuschuss in Höhe von 10.000,00 € nach den Richtlinien über die Gewährung von Zuwendungen aus Haushaltsmitteln der Stadt Braunschweig gewährt.“

Sachverhalt:

Die Stadt Braunschweig kann gemäß den Richtlinien über die Gewährung von Zuwendungen aus Haushaltsmitteln der Stadt Braunschweig, Stand 14. Juli 1998, Zuwendungen gewähren.

Mit Schreiben vom 19. Juli 2018 hat die freshpepper GmbH & Co. KG einen Zuschuss für die Durchführung der 3. „CYCLE-TOUR“ von Magdeburg nach Braunschweig am 26. August 2018 beantragt. Der vorzeitige Maßnahmebeginn ist der Verwaltung zeitgleich angezeigt worden.

Bei der 3. Auflage der „CYCLE TOUR“ handelt es sich um ein Radevent zur Verbindung der beiden Partnerstädte Magdeburg und Braunschweig, wobei eine 100 km lange und historisch bedeutende Strecke von Sachsen-Anhalt nach Niedersachsen von den Teilnehmern zurückgelegt wird. Dabei können die Teilnehmer die Strecke mit Wettkampfcharakter als Radrennen oder ohne Wettkampfcharakter als Radtour absolvieren. Die Teilnehmer, die sich für die Radtour entscheiden, können zusätzlich zwischen einer Fahrtstrecke von 100 km (Start in Magdeburg auf dem Domplatz) und 45 km (Start in Schöningen auf dem Burgplatz) wählen. Das Ziel aller Teilnehmer ist der Schlossplatz in Braunschweig. In beiden Städten wird zusätzlich ein umfangreiches Rahmenprogramm im Start- und Zielbereich angeboten. An der 2. Auflage der CYCLE TOUR im Jahr 2017 nahmen mehr als 1.500 Radsportbegeisterte teil.

Es werden voraussichtlich Gesamtausgaben in Höhe von 42.000,00 € entstehen. Gemäß dem beigefügten Finanzierungsplan ergibt sich ein Fehlbetrag zur Durchführung der Veranstaltung in Höhe von 10.000,00 €.

Haushaltsmittel stehen im Fachbereich Stadtgrün und Sport auf dem Projekt 1.42.4210.03.01 - Großveranstaltungen - zur Verfügung.

Geiger

Anlage/n:

Cycle Tour 2018 Finanzierungsplan

Finanzierungsplan gem. § 5 II der Richtlinien über die Gewährung von Zuwendungen aus Haushaltsmitteln der Stadt Braunschweig

Vorhaben/Projekt: Durchführung der Veranstaltung „CYCLE TOUR“ am 26. August 2018

Gesamtkosten des Vorhabens: _____ 42.000,00 _____ Euro

Finanzierung des Vorhabens:

- Eigenmittel _____ 32.000,00 _____ Euro
- Spenden _____ Euro
- Sonstige Zuwendung: _____ Euro
- _____ Euro
- _____ Euro
- Beantragter (zweckgebundener städtischer Zuschuss) _____ 10.000,00 _____ Euro



freshpepper GmbH & Co. KG
 Olvenstedter Straße 39 | 39108 Magdeburg
 info@freshpepper.de | www.freshpepper.de
 fon +49 391 5054 987-0 | fax +49 391 5054 987-9

Insgesamt _____ 42.000,00 _____ Euro

Datum, rechtsverbindliche Unterschrift

Betreff:

Struktur-Förderung Braunschweig GmbH - Nachtragswirtschaftsplan 2018 - Umgestaltung Lilienthalplatz

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

17.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

Status

Ö

Beschluss:

„Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH werden angewiesen, den Nachtragswirtschaftsplan 2018 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 22. August 2018 gebilligten Fassung zu beschließen.“

Sachverhalt:

Die Anpassung des Wirtschaftsplans 2018 der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH (SFB) durch die als Anlage beigefügte Nachtragswirtschaftsplanung resultiert aus der von der SFB durchzuführenden Maßnahme der Umgestaltung des Lilienthalplatzes. Die Maßnahme ist bereits im Wirtschaftsplan 2018 enthalten, nunmehr jedoch aufgrund des fortgeschrittenen Abstimmungsstandes mit allen an der städtebaulichen Infrastrukturentwicklung am Forschungsflughafen Braunschweig Beteiligten anzupassen.

I. Ausgangslage

Im Rahmen der Mitteilung außerhalb von Sitzungen vom 11. April 2016 (16-01754) an den Rat der Stadt Braunschweig und der Mitteilung vom 28. Februar 2017 (17-04070) an den Stadtbezirksrat 112, den Planungs- und Umweltausschuss, den Wirtschaftsausschuss und den Ausschuss für Kultur und Wissenschaft zur städtebaulichen Infrastrukturentwicklung am Forschungsflughafen Braunschweig wurden die Gremien zu der in diesem Kontext vorgesehenen und erforderlichen Neuordnung des Lilienthalplatzes auf Grundlage der seinerzeit jeweils vorliegenden Erkenntnisse informiert.

Neben der seit Jahren problematischen Parksituation auf dem Lilienthalplatz und der Großinvestition des Baus des „Lilienthalhauses 1“ durch die Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg (BraWo), das nunmehr bereits erfolgreich als Dienstleistungszentrum in Betrieb gegangen ist, war die Verkehrsinfrastruktur neu zu planen.

Die nicht befriedigende Parkplatz- und Verkehrssituation am Lilienthalplatz und dem unmittelbaren Umfeld ist in einem ersten Schritt durch den Bau eines Parkhauses südlich des Flughafens durch die Braunschweiger Parken GmbH, deren Gesellschafterinnen die SFB und die BraWo sind, erheblich verbessert worden. Die Eröffnung des Parkhauses ist Anfang August 2018 erfolgt. Damit sind die weiteren Maßnahmen zur Neuordnung des Lilienthalplatzes, der bislang als notwendiger Parkraum unerlässlich war, jetzt möglichst zeitnah zu beginnen. Wie in o. a. Mitteilung bereits skizziert, soll die Abwicklung wesentlich über die SFB erfolgen, die als kleine und erfahrene Projektgesellschaft in der Lage ist, schnell und effizient zu handeln. Den erforderlichen Grunderwerb hat die SFB zum größten Teil vorgenommen.

Die Entwurfsplanung zur Umgestaltung des Lilienthalplatzes wurde durch den Planungs- und Umweltausschuss in seiner Sitzung am 7. Juni 2017 beschlossen (17-04278 vom 5. Mai 2017 sowie 17-04278-01 vom 7. Juni 2017). Im weiteren Verlauf wurde der Finanz- und Personalausschuss am 1. März 2018 (18-07609) durch die Mitteilung der Verwaltung vom 27. Februar 2018 über den Beginn der Bauarbeiten für das Parkhaus am Forschungsflyghafen und die Absicht, dass die SFB nach Fertigstellung des Parkhauses die grundlegende Umgestaltung des Lilienthalplatzes zeitnah in Angriff nehmen wird, informiert.

II. Nachtragswirtschaftsplan SFB 2018

Zur Finanzierung der von der SFB durchzuführenden Maßnahmen ist eine Anpassung des Finanzplanes 2018 der SFB erforderlich, mithin des Teils des Wirtschaftsplanes, der die investiven Bestandteile beinhaltet.

Daraus ergeben sich in folgenden Positionen Auswirkungen auf die Ergebnisplanung 2018:

- Der Nachtragswirtschaftsplan 2018 enthält wegen der späteren Fertigstellung nur sehr geringe Abschreibungsbeträge.
- Verzögerungen beim Parkhausbau führten zu späteren Auszahlungen des Gesellschafterdarlehns an die Braunschweiger Parken GmbH und damit zu geringeren Zinserträgen. Gegenläufig führen die Verzögerungen bei den Umbaumaßnahmen dazu, dass Zinsen für Kreditaufnahmen im Jahr 2018 hierfür nicht entstehen.
- Die Höhe der Grundsteuer ist nunmehr bekannt und wurde entsprechend neu geplant.

Insgesamt wird sich daher das geplante Ergebnis 2018 um rd. 50,7 T€ auf einen veranschlagten Zuschussbedarf von 47,2 T€ verbessern:

| | In T€ | IST 2016 | Wirtschaftsplan 2017 | IST 2017 | Wirtschaftsplan 2018 | Nachtragswirtschaftsplan 2018 |
|----|--------------------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|-------------------------------|
| 1 | Umsatzerlöse | 0,0 | 51,8 | 74,0 | 69,7 | 69,7 |
| 2 | Sonstige betriebliche Erträge | 1,5 | 0,0 | 3,4 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Materialaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | Personalaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Abschreibungen | 0,0 | -0,1 | -1,2 | -32,5 | -1,0 |
| 6 | Sonstige betriebl. Aufwendungen | -49,2 | -73,0 | -96,6 | -103,2 | -103,2 |
| 7 | Betriebsergebnis (Summe 1 bis 6) | -47,7 | -21,3 | -20,4 | -66,0 | -34,5 |
| 8 | Zins- und Finanzergebnis | 0,0 | -23,8 | -19,0 | -30,9 | -5,9 |
| 9 | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | Ergebnis nach Steuern (7+8+9) | -47,7 | -45,1 | -39,4 | -96,9 | -40,4 |
| 11 | Sonstige Steuern | 0,0 | -3,0 | -6,2 | -1,0 | -6,8 |
| 12 | Jahresergebnis (10+11) | -47,7 | -48,1 | -45,6 | -97,9 | -47,2 |

In der aktualisierten Vorschau zur mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2019 bis 2021 gibt es beim Ergebnis gegenüber der im Rahmen des originären Wirtschaftsplanes 2018 vorgelegten Vorschau folgende prognostizierte Veränderungen:

| In T€ | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|------|------|------|
|-------|------|------|------|

| | | | |
|---|--------|--------|---------|
| | | | TOP 25. |
| Ergebnisvorschau aus Nachtragswirtschaftsplan 2018 | -75,5 | -162,9 | -152,6 |
| Bisherige Ergebnisvorschau aus Wirtschaftsplan 2018 | -163,5 | -157,3 | -148,1 |

In der aktuellen Prognose werden für 2019 aufgrund der erst unterjährigen Fertigstellung der Umbaumaßnahmen entsprechend geringere als bisher geplante Abschreibungen und Zinsaufwendungen entstehen.

Die Anpassung des Finanzplanes führt zu folgenden neuen Zahlen:

1. Die Investitionen der SFB werden sich gegenüber der Wirtschaftsplanung 2018 voraussichtlich um ca. 450 T€ auf 2.150 T€ erhöhen. Diese erforderliche Anpassung begründet sich wie folgt:

- Erwartete Kostensteigerung von 10 % durch angespannte Marktlage im Baugewerbe
- In der Ursprungskalkulation nicht ausreichend berücksichtigte Nebenkosten (Planung, Bauleitung, Regiekosten, etc.)
- Nicht enthaltene Erstattungen an Medienträger für die notwendige Umlegung von Versorgungsleitungen.

Die erforderlichen Mittel werden zunächst durch eine entsprechende Anpassung der bestehenden Cashpoolvereinbarung mit der Stadt Braunschweig sichergestellt (s. u.). Die langfristige Finanzierung dieser Maßnahmen erfolgt zu gegebener Zeit bedarfsorientiert, über ein Darlehen, das städtischerseits verbürgt werden soll.

2. Die vorzunehmende Ausschreibung der Maßnahme enthält entgegen der in den DS 17-04278 und 17-04278-01 dargestellten Finanzierung aus wirtschaftlichen Erwägungen neben eigenen Baumaßnahmen der SFB auch Positionen, die nach Fertigstellung Dritten weiterberechnet werden. Sie werden somit im Rahmen der einheitlichen und effizienten Erstellung der Gesamtmaßnahme „vorfinanziert“ und betreffen Folgendes:

- | | |
|--|-----------------|
| • Stadt Braunschweig*: Baukosten Rondell | ca. 500 T€ |
| • BS Parken GmbH: Kurzzeitparkplätze | ca. 394 T€ |
| • Flughafen-GmbH: Beteiligung | |
| Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle | ca. 200 T€ |
| • Stadtentwässerung Braunschweig GmbH | |
| Entwässerung der öffentlichen Flächen | 147 T€ |
| Gesamt | 1.241 T€ |

* Da das neue Rondell die Verkehrsfunktion und damit auch die Widmung der bisherigen Straße übernimmt, ist es an die Stadt zu übertragen. Neben den Baukosten sind auch Grundstückswerte und Nebenkosten zu berücksichtigen. Die Gesamtausgaben dieser Maßnahme belaufen sich auf ca. 750 T€. Hiervon tragen ca. 75 % die Anlieger.

3. Der für die Vorfinanzierung für Maßnahmen Dritter zusätzliche Liquiditätsbedarf der SFB (1.241 T€) sowie die zwischenzeitliche Finanzierung der eigenen Maßnahmen (s. o.) soll durch eine Anpassung der bestehenden Cashpoolvereinbarung Berücksichtigung finden. Bei der bestehenden Cashpool-Vereinbarung der SFB mit der Stadt (Limit bisher: 100 T€) ist mithin eine temporäre Erhöhung auf insgesamt 3.400 T€ vorgesehen.

Der Aufsichtsrat der SFB wird in seiner Sitzung am 22. August 2018 den Nachtragswirtschaftsplan 2018 im Rahmen des Gesamtkontextes der Umgestaltung des Lilienthalplatzes in der vorgelegten Fassung beraten und voraussichtlich der Gesellschafterversammlung empfehlen, entsprechend zu beschließen. Über das Ergebnis wird mündlich berichtet.

Der Nachtragswirtschaftsplan wird nach § 11 lit. d) des Gesellschaftsvertrages der SFB von der Gesellschafterversammlung beschlossen und bedarf einer Weisung an die dortigen Vertreter der Stadt Braunschweig.

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

III. Beabsichtigtes weiteres Vorgehen

Die Umsetzung der Maßnahme Neuordnung Lilienthalplatz ist in folgenden Schritten vorgesehen:

Um die SFB in die Lage zu versetzen, die Ausschreibung für die notwendigen Arbeiten zeitnah zu starten, wurde auf Basis der Entscheidung des Planungs- und Umweltausschusses in seiner Sitzung am 7. Juni 2017 (s. o.: 17-04278 vom 5. Mai 2017 sowie 17-04278-01 vom 7. Juni 2017) zeitnah eine Verabredung zur entsprechenden Verwendung der bisherigen Straßenflächen zwischen Stadt (FB 66) und SFB fixiert.

Bei einem erfolgreichen Verlauf der Ausschreibung sollen die Bauarbeiten im vierten Quartal beginnen. Die hierfür notwendigen vorbereitenden Maßnahmen (Sperrung der bisherigen Parkplatzfläche am Lilienthalplatz durch einen Bauzaun, Kampfmittelerkundung, etc.) wurden bzw. werden durch die SFB bereits vorher veranlasst und ab August Zug um Zug umgesetzt.

Die neue zentrale Umfahrung wird die Funktion und damit Widmung der bisherigen öffentlich gewidmeten Straße übernehmen. Hierzu erfolgen Grundstücksübertragungen zwischen Stadt und SFB nach Fertigstellung der Baumaßnahme.

Die Kosten werden sodann beitragsrechtlich abgerechnet. Nach derzeitigem Kenntnisstand werden die Anrainer (Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH, SFB, Braunschweig Parken GmbH und BraWo) mit 75 % der beitragsfähigen Kosten belastet. Die Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH muss mit rund 500 T€ die höchste Belastung tragen. Hier wird diese Belastung zu einmaligem höheren Zuschussbedarf führen, so dass ein entsprechender Betrag ebenfalls in die Ansatzveränderungen des Haushalts aufzunehmen ist. Entsprechende Mittel werden im Rahmen der Ansatzveränderungen bei der Haushaltsplanung 2019 bis 2022 und bei den Wirtschaftsplänen der Gesellschaften eingestellt.

Der Kreuzungsbereich Lilienthalplatz/Hermann-Blenk-Straße/Eckenerstraße/Zufahrt DLR wird mittelfristig zu einem Kreisverkehrsplatz umgebaut (siehe hierzu die Mitteilung außerhalb von Sitzungen vom 11. April 2016 (16-01754)). Die Kostenplanung wird ebenfalls in die Ansatzveränderungen des Haushalts 2019 bis 2022 aufgenommen.

Die geplante Verlegung der Einfahrt in den Flughafen Braunschweig Wolfsburg erfolgt zeitgleich mit der Verlagerung der bisherigen Fahrzeughalle und der Feuerwehrgebäude. Entsprechende Planungen werden durch die Flughafengesellschaft derzeit erarbeitet und zwischen den Gesellschaftern Stadt Braunschweig und Stadt Wolfsburg gemeinsam mit dem Hauptnutzer VW abgestimmt. Nach der Verlagerung der Einfahrt in den Flughafen an die Alte Grassler Straße werden die Umbaumaßnahmen durch die SFB mit dem Baufeld 3 abgeschlossen. Die entsprechenden Investitionskosten der SFB sind in der oben dargestellten Planung bereits enthalten. Die anteiligen Kosten für die Investitionsmaßnahmen des Flughafens sind noch in die Ansatzveränderung des Haushalts 2019 bis 2022 zu integrieren.

Geiger

Anlage:
Nachtragswirtschaftsplan 2018 der SFB

I. Nachtragswirtschaftsplan 2018

| | Plan 2018 € | NWP 2018 € | Veränderung € |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| 1.1 Erlöse aus Erbpacht | 59.700 | 59.700 | - |
| 1.2 Erlöse aus Vermietung | 10.000 | 10.000 | - |
| 1. Umsatzerlöse | 69.700 | 69.700 | - |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | - | - | |
| Summe Erträge | 69.700 | 69.700 | - |
| 3. Personalaufwand | - | - | |
| 4. Abschreibungen | 32.500 | 1.000 | - 31.500 |
| 5.1 Beratung, Buchführung, Jahresabschluss | 53.000 | 53.000 | - |
| 5.2 Sonstiges (AR, GV, Sonstiges) | 23.500 | 23.500 | - |
| 5.3 Grundstücksbewirtschaftung | 26.700 | 26.700 | - |
| 5. Sonstige betriebl. Aufwendungen | 103.200 | 103.200 | - |
| Summe Aufwendungen | 135.700 | 104.200 | - 31.500 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge | 20.000 | 15.000 | - 5.000 |
| 7. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | 50.900 | 20.900 | - 30.000 |
| 8. Ergebnis gewöhl. Geschäftstätigkeit | - 96.900 | - 40.400 | 56.500 |
| 9. Sonstige Steuern * | 1.000 | 6.800 | 5.800 |
| 10. Jahresfehlbetrag | - 97.900 | - 47.200 | 50.700 |

* Grundsteuerschuldner im Jahr der Eintragung des Erbpachtvertrages ist der Eigentümer

Erläuterungen**1. Umsatzerlöse**

2018 enthält die volle Jahrespacht für das Parkhaus sowie die Stellplätze auf dem Lilienthalplatz sowie Erlöse aus Vermietung der Fahrzeughalle an den Flughafen.

4. Abschreibung

Abschreibungen für die Umbaumaßnahmen am Lilienthalplatz enthält der Nachtragswirtschaftsplan 2018 abweichend vom Wirtschaftsplan 2018 nicht, da die hierfür erforderliche Fertigstellung der Anlagen erst 2019 zu erwarten ist.

6. Zinsen und ähnliche Erträge

Diese Position betrifft das Gesellschafterdarlehen an die BS Parken GmbH. Die Verzögerungen beim Parkhausbau haben entsprechende Auswirkung auf den Mittelbedarf der BS Parken.

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Finanzierung des Lilienthalplatzumbaus erfolgt zunächst über die Cashpool-Vereinbarung mit der Stadt BS. In 2019 ist die Aufnahme eines verbürgten Darlehens geplant. Der Zinssatz hierfür wurde gemäß Vorgabe der Stadt BS mit 1,7 % angesetzt. Der angesetzte Zinsaufwand betrifft das Darlehen für den Grundstückskauf vom Flughafen.

II. Finanzplanplanung

| Finanzplan | WP 2018 € | NWP 2018 € | Veränderungen € |
|--|--------------|---------------|--------------------|
| Mittelbedarf | | | |
| Investitionen | 1.700.000 | 2.150.000 | 450.000 |
| Vorfinanzierung (Weiterberechnung nach Fertigstellung) | | 1.250.000 | |
| Tilgung | | | |
| Mittelherkunft | | | |
| Cashpool | | 3.400.000 | 2.150.000 |
| Eigenmittel (Überdeckung Vorjahr) | | | |
| Darlehen kommunalverbürgt | 1.700.000 | - | - 1.700.000 |
| Abschreibungen | 32.500 | 1.000 | - 31.500 |
| Über-/Unterdeckung | 32.500 | 1.251.000 | 1.218.500 |
| Kredithöhe 31.12 | 3.900.000 | 5.600.000 | 1.700.000 |

Erläuterungen

1. Investitionen

Die Investitionen der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH werden sich gegenüber der Wirtschaftsplanung 2018 voraussichtlich um ca. 450 T€ auf 2.150 T€ erhöhen. Diese erforderliche Anpassung begründet sich wie folgt:

- Erwartete Kostensteigerung von 10 % durch angespannte Marktlage im Baugewerbe
- In der Ursprungskalkulation nicht berücksichtigte Nebenkosten (Planung, Bauleitung, Regiekosten, etc.)
- Nicht enthaltene Erstattungen an Medienträger für die notwendige Umlegung von Versorgungsleitungen

Die erforderlichen Mittel werden zunächst durch eine entsprechende Anpassung der bestehenden Cashpoolvereinbarung mit der Stadt BS sichergestellt. Die langfristige Finanzierung erfolgt zu gegebener Zeit, bedarfsorientiert, über ein verbürgtes Darlehen.

2. Erforderliche Vorfinanzierung

Die vorzunehmende Ausschreibung der Maßnahme enthält aus wirtschaftlichen Erwägungen neben eigenen Baumaßnahmen der SFB auch Positionen die nach Fertigstellung an Dritte weiterberechnet werden und betrifft Folgendes:

| | |
|---|-----------------|
| • Stadt Braunschweig *: Baukosten Rondell ca. | 500 T€ |
| • BS Parken GmbH: Kurzzeitparkplätze ca. | 394 T€ |
| • Flughafen BS/WOB: Beteiligung RW/SW ca. | 200 T€ |
| • SEBS RW Öffentliche Fläche | 147 T€ |
| Gesamt | <u>1.241 T€</u> |

* Da es sich bei der Erstellung des Rondells um eine Erschließungsmaßnahme handelt, die zu einer Widmung des Grundstückes führt, sind neben den Baukosten (500 T€) auch der Wert des Grundstückes und Nebenkosten zu berücksichtigen. Die Gesamtausgaben dieser Erschließungsmaßnahme belaufen sich auf ca. 750 T€. Hievon tragen 75 % die Anlieger.

Der für die Vorfinanzierung für Maßnahmen Dritter zusätzliche Liquiditätsbedarf der SFB (1.241 T€), soll bei der Anpassung der bestehenden Cashpoolvereinbarung Berücksichtigung finden.

3. Cashpool-Vereinbarung

Die bestehende Vereinbarung mit der Stadt Braunschweig sieht ein Limit von 100 T€ vor. Für die Vorfinanzierung der Baumaßnahme ist eine temporäre Erhöhung auf 3.400 T€ vorgesehen. Die Rückzahlung der bereitgestellten Cashpoolmittel erfolgt über die verbürgte Darlehensaufnahme in 2019 in Höhe von voraussichtlich 2.150 T€ sowie nach Eingang der weiterberechneten Baukosten an Dritte in Höhe von voraussichtlich 1.241 T€.

III. Ergebnisverwendung

| Ergebnisverwendung | WP 2018 € | NWP 2018 € | Veränderungen € |
|--------------------------------|--------------|---------------|--------------------|
| Jahresfehlbetrag | - 97.900 | - 47.200 | 50.700 |
| Ausgleich durch Gesellschafter | 97.900 | 47.200 | - 50.700 |
| Bilanzgewinn | - | - | - |

Erläuterungen

Der Jahresfehlbetrag wird voraussichtlich mit 47 T€ den Ansatz des Wirtschaftsplans 2018 um 50 T€ unterschreiten. Grund hierfür sind der spätere Baubeginn und den damit entfallenden Abschreibungen in 2018 sowie

IV. Liquiditätsplanung

| Liquiditätsplan | WP 2018 € | NWP 2018 € | Veränderungen € |
|--|--------------|---------------|--------------------|
| Liquide Mittel 01.01. | 869.100 | 869.100 | - |
| Zufluss (Verlustausgleich, Darlehen, Cashpool) | 1.797.900 | 3.542.963 | 1.745.063 |
| Abfluss (Ergebnis-Afa), Tilgung Investitionen) | - 1.797.900 | - 3.446.200 | - 1.648.300 |
| Liquidität 31.12. | 869.100 | 965.863 | 96.763 |

Betreff:

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH
Anpassung der Finanzierung an aktuelles EU-Beihilferecht

Organisationseinheit:

DEZERNAT VII - Finanzen, Stadtgrün und Sportdezernat

Datum:

17.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Verwaltungsausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

28.08.2018

Status

Ö

N

Beschluss:

- „1. Die Betrauung der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH vom 30. Januar 2014 mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse zwecks Bereitstellung und Betrieb einer öffentlichen Infrastruktureinrichtung für das Gebiet der Stadt Braunschweig und ihres räumlichen Verflechtungsbereichs ab 1. Februar 2014 mit einer Laufzeit von 10 Jahren wird rückwirkend mit Ablauf des 31. Dezember 2017 durch die Stadt Braunschweig widerrufen.
2. Die Verwaltung wird ermächtigt, die für den Widerruf der Betrauung der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH erforderlichen Erklärungen abzugeben.
3. Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung
 - a) der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH werden angewiesen,
 - b) der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH werden angewiesen, die Geschäftsführung der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH zu veranlassen, in der Gesellschafterversammlung der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH

folgenden Beschluss zu fassen:

Zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Durchführung einer EU-beihilferechtskonformen Finanzierung wird die Geschäftsführung angewiesen, die im Sachverhalt näher bezeichneten jeweils meldepflichtigen bzw. veröffentlichungspflichtigen Daten der Stadt Braunschweig zur rechtzeitigen Weiterleitung an die zuständigen Stellen der EU-Kommission vorzulegen.“

Sachverhalt:

Zu 1. und 2.

Die Betrauung der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH (HBG) mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse erfolgte auf Basis des Beschlusses des Verwaltungsausschusses vom 29. Januar 2014 in Form einer einseitigen Willenserklärung der Stadt Braunschweig. Sie wurde der HBG in Form eines Verwaltungsaktes bekanntgegeben.

Rechtsgrundlage war der Beschluss der Kommission vom 20. Dezember 2011 über die Anwendung von Art. 106 Abs. 2 des Vertrages über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUV, sog. Freistellungsbeschluss).

Das EU-Beihilferecht hat sich seitdem laufend fortentwickelt. Diese Tatsache sowie die Überprüfung der HBG im Rahmen eines sog. Monitoring-Verfahrens der EU-Kommission, in das auch weitere deutsche (Binnen-)Häfen einbezogen waren, macht nunmehr eine rechtliche Anpassung der Finanzierung notwendig. So bezweifelt die EU-Kommission nunmehr, dass der Betrieb eines Binnenhafens als Dienstleistung von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse einzuordnen ist.

Durch die o.g. Fortentwicklung des EU-Rechts ergeben sich aber andere Möglichkeiten einer Freistellung. So ist der Anwendungsbereich der Allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung (AGVO 2014) der EU-Kommission durch eine Änderungsverordnung vom 17. Mai 2017 insbesondere auch auf öffentliche Investitionen in Häfen und Flughäfen erweitert worden. In der AGVO werden für die dort genannten Bereiche Anforderungen festgelegt, unter denen die Beihilfen mit dem Binnenmarkt vereinbar sind und auch nicht der Genehmigung durch die EU-Kommission bedürfen. Werden die Freistellungs Voraussetzungen der AGVO für Beihilfen für Binnenhäfen (Art. 56 c AGVO) erfüllt, sind diese somit nach Art. 107 Abs. 3 AEUV mit dem Binnenmarkt vereinbar und von der Notifizierungspflicht bei der EU-Kommission befreit.

Die EU-Kommission hat der Stadt Braunschweig im Ergebnis mitgeteilt, dass keine Einwände gegen eine - auch rückwirkende - Anwendung der AGVO, hier Art. 56 c, auf die HBG bestehen. Die EU-Kommission hat ihre Erwartung deutlich gemacht, dass die bisherige Betrauung durch die Stadt Braunschweig spätestens im Oktober 2018 aufgehoben wird.

Gemäß § 10 lit. c) der Betrauung vom 30. Januar 2014 steht die Betrauung unter dem Vorbehalt des Widerrufs auch für die Vergangenheit, sofern sich die rechtlichen Rahmenbedingungen grundlegend ändern. Die Betrauung soll daher durch Widerruf des o. g. Verwaltungsakts rückwirkend mit Ablauf des 31. Dezember 2017 aufgehoben werden.

Künftige Finanzierungen der HBG, aktuell die anstehende Bürgschaftsübernahme durch die Stadt Braunschweig (vgl. DS 18-08399), erfolgen damit EU-beihilferechtlich auf Grundlage des Art. 56 c der AGVO. Hiernach sind staatliche Beihilfen (z. B. Bürgschaften) für Binnenhäfen grundsätzlich bis zu 40 Mio. EUR pro Vorhaben ohne Genehmigung seitens der EU-Kommission möglich.

Zu 3.

Gemäß Art. 9 AGVO muss sicherstellt werden, dass bestimmte Informationen im Internet veröffentlicht werden. Hierfür stellt die Kommission das Transparency Award Modul (TAM) zur Verfügung. Zu veröffentlichen sind zum einen die sog. SANI2- Daten (Art. 9 Abs. 1 lit. a) und b) i. V. m. Art. 11 lit. a) i. V. m. Anhang II AGVO). Hierbei handelt es sich um eine Kurzbeschreibung der jeweiligen Beihilfemaßnahmen, der der volle Wortlaut beizufügen ist.

Bei AGVO-Einzelbeihilfen von über 500.000 € müssen auch eine Reihe von weiteren Informationen veröffentlicht werden (Art. 9 Abs. 1 lit. c) i. V. m. Anhang III AGVO): Name des Empfängers, Art des Unternehmens, Region, Wirtschaftszweig, Beihilfeelement und -instrument, Tag der Gewährung, Ziel der Beihilfe, Bewilligungsbehörde. Die Veröffentlichung muss innerhalb von sechs Monaten nach dem Tag der Gewährung der Beihilfe erfolgen (Art. 9 Abs. 4 AGVO).

Darüber hinaus müssen die SANI2-Daten und ein Jahresbericht in elektronischer Form (SARI) an die EU-Kommission übermittelt werden (Art. 11 AGVO). Den Zugang zum Tool vergeben die für Beihilferecht zuständigen Ministerien der Länder (in Niedersachsen beim Niedersächsischen Ministerium für Wirtschaft, Arbeit, Verkehr und Digitalisierung). Ein Zugang ist bereits beantragt worden.

Zur Sicherstellung der jeweilig rechtzeitigen Meldung und Veröffentlichung der relevanten Daten an die EU-Kommission durch die Stadt Braunschweig soll die Geschäftsführung der HBG durch Anweisungsbeschluss der Gesellschafterversammlung verpflichtet werden, die jeweils notwendigen Daten rechtzeitig zur Verfügung zu stellen.

Im Hinblick auf die durch die Stadt erfolgten Betrauungen weiterer städtischer Beteiligungen erfolgt zurzeit eine Überprüfung, ob gleichfalls Handlungsbedarf für eine Anpassung der Finanzierung an das aktuelle EU-Beihilferecht besteht.

Geiger

Anlage/n:
keine

Betreff:

Übernahme einer Bürgschaft zur Absicherung einer Bundeszuwendung zugunsten der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

17.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Verwaltungsausschuss (Vorberatung)

Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

28.08.2018

04.09.2018

Status

Ö

N

Ö

Beschluss:

Die von der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH beantragte Übernahme einer selbstschuldnerischen Bürgschaft zur Absicherung einer Bundeszuwendung bis zu einem Höchstbetrag von 824.421,00 € einschließlich Zinsen und Kosten wird beschlossen.

Sachverhalt:

Diese Vorlage steht unter dem Vorbehalt, dass die Vorlage DS 18-08755 (FPA-Sitzung am 23. August 2018 und VA-Sitzung am 28. August 2018) wie vorgeschlagen beschlossen wird. Auf die dortigen Ausführungen wird verwiesen.

Die Bundeszuwendung dient der Finanzierung von Ersatzinvestitionen in die Gleisanlagen des Hafens Braunschweig (Oberbauerneuerung von sieben Gleisen und Erneuerung von vier Weichen). Die Maßnahmen sind im Wirtschaftsplan 2018 der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH enthalten.

Mit Schreiben vom 24. April 2018 hat das Eisenbahn-Bundesamt der Gesellschaft eine entsprechende Bundeszuwendung bis zu einem Höchstbetrag von 824.421,00 € als nicht rückzahlbaren Baukostenzuschuss bewilligt. Die Gewährung steht unter dem Vorbehalt der Verfügbarkeit der veranschlagten Haushaltsmittel des Bundes.

Die Übernahme der selbstschuldnerischen Bürgschaft durch die Stadt Braunschweig ist zwingende Voraussetzung, damit die Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH den Zuwendungsbetrag in Anspruch nehmen kann.

Anmerkung:

Die EU-rechtlichen Regelungen hinsichtlich Beihilfen (insbesondere die Anwendung der Art. 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union) sind im vorliegenden Fall erfüllt.

Nach Art. 56 c in Verbindung mit Art. 4 Abs. 1 Buchstabe ff der Allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung (AGVO) sind staatliche Beihilfen (z. B. Bürgschaften) für Binnenhäfen bis zu 40 Mio. EUR pro Vorhaben ohne Genehmigung seitens der EU-Kommission möglich. Der o. g. Bürgschaftsbetrag liegt unter dieser Grenze, sodass die Bürgschaft im Rahmen der AGVO gewährt werden kann.

Geiger

Anlagen:
keine

Betreff:

**Verlängerung der Übertragung des Namensrechtes für das
"Eintracht-Stadion"**

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

24.07.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Verwaltungsausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

28.08.2018

Status

Ö

N

Beschluss:

- „1. Die Stadt Braunschweig verlängert die Übertragung des Namensrechtes und das damit verbundene Benennungsrecht für das städtische Stadion an der Hamburger Straße für den Zeitraum vom 1. Juli 2018 bis 30. Juni 2019 auf die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH:
2. Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung
 - a) der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH werden angewiesen
 - b) der Stadt Braunschweig Beteiligungsgesellschaft mbH werden angewiesen, die Geschäftsführung der Stadt Braunschweig Beteiligungsgesellschaft zu veranlassen,in der Gesellschafterversammlung der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH folgende Beschlüsse zu fassen:
 - Die Verlängerung der Übertragung des Namensrechtes von der Stadt Braunschweig auf die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH wird angenommen.
 - Auf Grundlage des Verhandlungsergebnisses wird mit der Volkswagen Financial Services AG durch die Geschäftsführung der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH der Sponsorenvertrag zur Vermarktung des Namensrechtes für das städtische Stadion an der Hamburger Straße verlängert.
 - Parallel hierzu wird durch die Stadthalle Braunschweig mit der Eintracht Braunschweig GmbH und Co. KG aA der Nutzungsvertrag über die Teilnutzung der Rechte am Namen „Eintracht“ verlängert. Die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft zahlt hierfür für die Dauer des Sponsorenvertrages an die Eintracht Braunschweig GmbH und Co. KG aA einen Betrag in Höhe der vereinnahmten Gegenleistung aus dem Vertrag mit der Volkswagen Financial Services AG.“

Sachverhalt:

Mit Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 21. Juni 2011 (Drucksache 14493/11) wurde das Namensrecht und das damit verbundene Benennungsrecht für das städtische Stadion an der Hamburger Straße für den Zeitraum vom 1. Juli 2011 bis 30. Juni 2013 auf die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH übertragen. Gleichzeitig wurde aufgrund des Beschlusses des Verwaltungsausschusses von der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH ein Sponsorenvertrag zur Vermarktung des Namensrechtes abgeschlossen. Für die Teilnutzung der Rechte am Namen „Eintracht“ erhielt die Eintracht Braunschweig GmbH und Co. KG aA die Gegenleistung aus dem Sponsorenvertrag mit der Sponsorengemeinschaft.

Mit Umlaufbeschluss des Verwaltungsausschusses wurde 2013 (Drucksache 16243/13) die Übertragung des Namensrechtes bis zum 30. Juni 2015 verlängert. Alleiniger Vertragspartner für den Sponsorenvertrag ist seitdem die Volkswagen Financial Services AG, die jährlich einen Betrag von 300.000 € zuzüglich Mehrwertsteuer zahlt. Der Name des Stadions lautet seitdem weiterhin „Eintracht-Stadion“.

Nach Abstimmung zwischen der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH, der Volkswagen Financial Services AG und Eintracht Braunschweig GmbH und Co. KG aA wurde der neue Vertrag zunächst nur für ein Jahr vom 01. Juli 2015 bis 30. Juni 2016 abgeschlossen, um diesen mit der Laufzeit der sonstigen Sponsorenverträge zwischen der Volkswagen Financial Services AG und Eintracht Braunschweig GmbH und Co. KG aA zeitlich zu synchronisieren. 2016 wurde er dann um zwei Jahre bis zum 30. Juni 2018 verlängert.

Mit Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 29. September 2015 (Drucksache 15-00620) wurde die Übertragung des Namensrechtes auf die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH bis zum 30. Juni 2018 entsprechend verlängert.

Da die Volkswagen Financial Services AG ihr Engagement zurzeit nur bis zum 30. Juni 2019 zugesagt hat, soll die weitere Verlängerung der Übertragung des Namensrechtes auf die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH zunächst nur für den Zeitraum vom 1. Juli 2018 bis 30. Juni 2019 erfolgen.

Die Einnahmen aus dem Sponsorenvertrag sollen wie bisher für die Teilnutzung des Namens „Eintracht“ durch die Stadthallen GmbH an die Eintracht Braunschweig GmbH und Co. KG aA weitergeleitet werden, da ohne den sportlichen Erfolg von Eintracht diese Einnahmen gar nicht zu erzielen wären.

Geiger

Anlage/n:

Keine

Betreff:

Beschluss über den konsolidierten Gesamtabschluss 2015 gemäß § 129 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

15.08.2018

| Beratungsfolge | Sitzungstermin | Status |
|---|----------------|--------|
| Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung) | 23.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung) | 04.09.2018 | Ö |

Beschluss:

„Nach Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG des konsolidierten Gesamtabchlusses 2015 durch den Oberbürgermeister und aufgrund des Bestätigungsvermerkes des Rechnungsprüfungsamtes im Schlussbericht über die Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2015 wird der konsolidierte Gesamtabschluss 2015 beschlossen.“

Sachverhalt:

1. **Allgemeines**

- 1.1 Die Stadt hat gemäß § 128 Abs. 6 i.V.m. Abs. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für jedes Haushaltsjahr einen konsolidierten Gesamtabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der konsolidierte Gesamtabschluss besteht gemäß § 128 Abs. 6 i.V.m. Abs. 3 Nrn. 2 bis 4 NKomVG aus einer konsolidierten Ergebnisrechnung, einer Gesamtbilanz und einer konsolidierten Anlagenübersicht, Schuldenübersicht und Forderungsübersicht. Der konsolidierte Gesamtabschluss ist durch einen Konsolidierungsbericht zu erläutern. Nach § 128 Abs. 6 NKomVG sind dem Konsolidierungsbericht eine Kapitalflussrechnung sowie Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen beizufügen.

Den konsolidierten Gesamtabschluss für das Haushaltsjahr 2015 hat das Rechnungsprüfungsamt gemäß § 156 Abs. 2 NKomVG geprüft und seine Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammengefasst. Der Schlussbericht enthält keine Prüfungsfeststellungen, die eine Stellungnahme des Oberbürgermeisters erfordern.

Der konsolidierte Gesamtabschluss sowie der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes sind dieser Vorlage als Anlage beigelegt.

- 1.2 Das Rechnungsprüfungsamt hat im Schlussbericht über die Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses der Stadt Braunschweig am 5. Juni 2018 folgenden Prüfungsvermerk (vgl. Seite 17 des Schlussberichtes 2015) erstellt:

„Der seitens der Verwaltung im Sinne des § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 1 i. V. m. Abs. 1 NKomVG unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellte konsolidierte Gesamtabchluss mit seinen Bestandteilen gemäß § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 2 sowie Satz 2 und 3 NKomVG, bestehend aus konsolidierter Ergebnisrechnung, Gesamtbilanz, konsolidierter Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht, sowie dem entsprechend § 58 GemHKVO aufzustellenden Konsolidierungsbericht einschließlich der dem Konsolidierungsbericht beigefügten Kapitalflussrechnung sowie Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen, entspricht nach pflichtgemäßer Prüfung den geltenden kommunalrechtlichen rechnungslegungsbezogenen Vorschriften (NKomVG und GemHKVO) und den sie ergänzenden Bestimmungen.“

- 1.3 Das Rechnungsprüfungsamt hat daher erklärt, dass keine Bedenken bestehen, dass der Rat der Stadt gemäß § 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG über den konsolidierten Gesamtabchluss 2015 beschließt.

2. **Erstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses 2015**

2.1 Einleitung

Mit diesem konsolidierten Gesamtabchluss 2015 wird ein Gesamtüberblick über die finanzielle Lage des städtischen Konzerns Stadt Braunschweig vorgelegt. Damit wird der Entwicklung Rechnung getragen, dass die Aufgaben der öffentlichen Daseinsvorsorge in der Stadt Braunschweig nicht nur von der Stadtverwaltung mit ihren Fachbereichen und Referaten, sondern auch von ihren städtischen Gesellschaften und anderen verselbständigten Aufgabenträgern wahrgenommen werden. Die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses verfolgt das Ziel, mehr Transparenz zu schaffen und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Braunschweig und ihrer Aufgabenträger vollständig darzustellen.

Der konsolidierte Gesamtabchluss ist nicht einfach nur die Summe der Einzelabschlüsse aller verselbständigten Aufgabenträger und der Kernverwaltung, sondern die Abbildung des Konzerns Stadt Braunschweig als wirtschaftliche Einheit. Folglich sind alle Kapital-, Vermögens-, Schulden- und Ergebnisverflechtungen zwischen der Stadt Braunschweig und den in den Gesamtabchluss einbezogenen Einheiten sowie zwischen diesen zu eliminieren („Einheitsfiktion“).

Für den konsolidierten Gesamtabchluss 2015 wurde wie in den Vorjahren der Konsolidierungskreis ermittelt. Die verselbständigten Aufgabenträger untergliedern sich nach dem Grad der Einflussnahme seitens der Stadt Braunschweig dabei in solche, die der Vollkonsolidierung unterliegen und in Aufgabenträger, die nach der Eigenkapitalmethode zu konsolidieren sind. Bei der Vollkonsolidierung werden alle Vermögens- und Schuldenposten der verselbständigten Aufgabenträger in die Gesamtbilanz und die Aufwands- und Ertragsposten in die Gesamtergebnisrechnung übernommen. Im Rahmen der Eigenkapitalmethode wird lediglich der Beteiligungsbuchwert des Aufgabenträgers unter einer gesonderten Position in der Gesamtbilanz und das anteilige Beteiligungsergebnis gesondert in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen.

Für das Jahr 2015 hat sich der Kreis der einzubeziehenden Unternehmen im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. Die Mehrzahl der verselbständigten Aufgabenträger sind Unternehmen in privater Rechtsform. Daneben gehören zum Konsolidierungskreis drei Sonderrechnungen und mit dem städtischen Pensionsfonds ein Sondervermögen. Den gesetzlichen Vorgaben folgend sind darüber hinaus unter bestimmten Voraussetzungen Verbände, derer sich die Stadt zur Erfüllung ihrer Aufgaben bedient, einbezogen.

Für den konsolidierten Gesamtabchluss 2015 wurde eine Kapitalflussrechnung gemäß § 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG erstellt. Mit der Kapitalflussrechnung wird ähnlich der Finanzrechnung in der Kernverwaltung die Entwicklung der Finanzsituation dargestellt.

2.2 Gesamtbewertung

Die wirtschaftliche und finanzielle Gesamtlage des Konzerns ist weiter als solide einzustufen. Das bestätigen auch die unverändert hohe Nettopositionsquote und der Schuldenstand in Beziehung zur Liquidität. Sie sind Beleg dafür, dass der Konzern Stadt Braunschweig für die Zukunft gut aufgestellt ist und eingegangene Verpflichtungen, die bilanziell umfänglich abgebildet sind, auch aus Liquiditätssicht abdecken kann.

Die Bilanzsumme hat sich um rd. 15,7 Mio. EUR weiter erhöht. Dies ergibt sich im Wesentlichen durch eine Erhöhung beim immateriellen Vermögen und Sachvermögen (insgesamt rd. 32,4 Mio. EUR), dem eine Verringerung des Finanzvermögens um rd. 13,5 Mio. € und der liquiden Mittel um rd. 6,8 Mio. EUR gegenübersteht. Bei einer geringfügig gesunkenen Nettoposition führt dies für das Jahr 2015 weiterhin zu einer Nettopositionsquote in Höhe von 51 % (Einzelabschluss Kernverwaltung: 54 %).

2.3 Gesamtbilanz und konsolidierte Ergebnisrechnung

Der konsolidierte Gesamtabschluss 2015 hat eine **Gesamtbilanzsumme** von rd. **2.943 Mio. EUR**.

Die Gesamtvermögenslage wird bestimmt durch das Sachvermögen, das mit 2.461 Mio. EUR etwa 84 % der Gesamtbilanzsumme ausmacht. Unter Berücksichtigung des Finanzvermögens mit 173 Mio. EUR stehen dem Konzern aus diesen beiden Vermögenspositionen 2.634 Mio. EUR zur Verfügung. Die in der Gesamtbilanz ausgewiesenen liquiden Mittel in Höhe von 246 Mio. EUR machen rd. 8 % der Gesamtbilanzsumme aus.

Die Struktur der Passivseite der Gesamtbilanz wird geprägt durch die Nettoposition (vergleichbar mit Eigenkapital) in Höhe von 1.494 Mio. EUR. Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses haben sich um rd. 29,8 Mio. EUR verringert. Das Fremdkapital setzt sich aus Schulden in Höhe von 649 Mio. EUR und 640 Mio. EUR Rückstellungen zusammen. Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 159,9 Mio. EUR wird wie im Vorjahr ein Rechnungsabgrenzungsposten aus Forderungsverkäufen des Abwasserverbandes Braunschweig (AVB) ausgewiesen, der sich ratierlich ertragswirksam bis 2035 auflösen wird.

Die Position Gewinn-/ Verlustvortrag 2015 mit rd. -45,7 Mio. EUR enthält zum einen den Gesamtbilanzverlust des Vorjahres (-55,1 Mio. EUR). Des Weiteren werden die Ergebnisverwendungen der Aufgabenträger (Überschüsse und Fehlbeträge aus 2014) vorgetragen (9,4 Mio. EUR).

Die Schulden haben im Vergleich zu 2014 insgesamt um rd. 19,8 Mio. EUR zugenommen. Die Veränderung ist insbesondere auf die Veränderung bei den Geldschulden zurückzuführen.

Die Veränderungen bei den Geldschulden ergeben sich aus Erhöhungen von insgesamt rd. 34,3 Mio. EUR bei der Nibelungen-Wohnbau-GmbH (NiWo), Stadthallen GmbH, Verkehrs-GmbH, Abwasserverband BS und bei der Stadtbad GmbH sowie Verminderungen bei der Kernverwaltung und der Stadt Braunschweig Beteiligungsgesellschaft mbH von insgesamt 14,0 Mio. EUR.

Der Vergleich von Einzeldaten aus dem Einzel- und dem konsolidierten Gesamtababschluss macht deutlich, dass die wirtschaftliche Situation des Konzerns Stadt Braunschweig maßgeblich durch die Kernverwaltung mit ihren Fachbereichen und Referaten geprägt wird:

| 31.12.2015 | Konsolidierter Gesamt- abschluss - in Mio. EUR - | Einzelabschluss Kernverwaltung BS - in Mio. EUR - | Anteil Kernverwaltung im Gesamtababschluss - in Prozent - |
|---|---|--|---|
| Bilanz – Aktiva | 2.942,6 | 1.872,0 | 64% |
| - Immaterielles Vermögen | 38,7 | 51,2 | (132%) |
| - Sachvermögen | 2.461,7 | 1.367,8 | 56% |
| - Finanzvermögen | 173,2 | 247,5 | (143%) |
| - Liquide Mittel | 246,4 | * 184,3 | 75% |
| - Aktive Rechnungsabgrenzung | 22,6 | 21,3 | 94% |
| Bilanz - Passiva | 2.942,6 | 1.872,0 | 64% |
| - Nettoposition | 1.493,6 | 1.021,5 | 68% |
| - Schulden | 649,2 | 332,0 | 51% |
| <i>davon Geldschulden</i> | <i>466,8</i> | <i>70,0</i> | <i>15%</i> |
| - Rückstellungen | 639,9 | 516,5 | 81% |
| - Passive Rechnungsabgrenzung | 159,9 | 2,1 | 1% |
| | | | |
| Jahresergebnis | -14,9 Mio. EUR | -22,5 Mio. EUR | |
| * inkl. der im Liquiditätsverbund (Cashpool) angelegten Gelder der städtischen Gesellschaften | | | |

Der konsolidierte Gesamtababschluss 2015 weist einen Jahresfehlbetrag von rd. 14,9 Mio. EUR aus. Dieser Fehlbetrag wird im Wesentlichen durch das Jahresergebnis der Kernverwaltung von rd. -22,5 Mio. EUR geprägt. Positiv wirkt sich das konsolidierte Jahresergebnis der NiWo von 5,6 Mio. EUR aus. Dieses konsolidierte Jahresergebnis der NiWo enthält einen einmaligen, außerordentlichen Ertrag aus Auflösung von Pensionsrückstellungen in Höhe von 3,2 Mio. EUR, da der HGB-Zinssatz gemäß der Gesamtabchlussrichtlinie anzupassen war. Die Jahresüberschüsse und -fehlbeträge der weiteren Aufgabenträger sowie die Konsolidierungsbuchungen halten sich - mit leicht positivem Effekt - weitestgehend die Waage.

2.4 Kapitalflussrechnung

Gemäß § 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG ist die Kapitalflussrechnung verpflichtender Bestandteil des Konsolidierungsberichts. Die Kapitalflussrechnung dient der Vermittlung verbesserter Informationen über die Finanzgesamtlage des Konzerns. Sie ermöglicht Einschätzungen, inwiefern Zahlungsüberschüsse erwirtschaftet und Zahlungsverpflichtungen erfüllt werden können.

Der Konzern Stadt Braunschweig erzielte aus der laufenden Verwaltungstätigkeit einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 53.306 TEUR. Die Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Geschäftstätigkeit) im Konzern konnten durch Einzahlungen gedeckt werden. Darüber hinaus konnten mit diesem Überschuss die Investitionen in 2015 zu einem Teil von 66,5 % finanziert werden. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit beträgt -80.146 TEUR. Der verbleibende Finanzierungsbedarf für Investitionen wurde durch die Aufnahme von langfristigen Krediten (rd. 20.068 TEUR) und aus liquiden Mitteln finanziert.

3. **Schlussbemerkungen**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses 2015 der Stadt Braunschweig wurde vom Oberbürgermeister am 5. Juni 2018 gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG festgestellt.

Geiger

Anlagen:

Konsolidierter Gesamtabschluss 2015
Schlussbericht Prüfung KGA 2015

Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

**Feststellung des konsolidierten Gesamtabchlusses der
Stadt Braunschweig für das Haushaltsjahr 2015 durch den
Oberbürgermeister gem. § 129 NKomVG**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des konsolidierten Gesamt-
abschlusses 2015 wird gem. § 129 NKomVG festgestellt.

Braunschweig, den *27. 04. 2018*

Ulrich Markurth

Markurth
Oberbürgermeister

Konsolidierter Gesamtabschluss

zum 31. Dezember 2015

Größe des Stadtgebietes der Stadt Braunschweig 19 215 ha

Die amtliche Einwohnerzahl der Stadt betrug:

| | | |
|---------------------------|------------|---------|
| nach der Volkszählung am | 17.05.1939 | 196 068 |
| nach der Volkszählung am | 06.06.1961 | 246 085 |
| nach der Volkszählung am | 27.05.1970 | 223 700 |
| nach der Gebietsreform am | 01.03.1974 | 267 303 |
| nach der Volkszählung am | 25.05.1987 | 252 351 |
| nach dem Zensus | 31.12.2012 | 245 798 |
| nach dem Zensus | 31.12.2014 | 248 502 |

Inhaltsverzeichnis konsolidierter Gesamtabchluss 2015

| | Seite |
|---|---------------|
| I Allgemeines | 11 |
| 1. Einführung | 13 |
| 2. Glossar zu Begriffen des konsolidierten Gesamtabchlusses | 15 |
| 3. Positionenrahmen | 25 |
| 4. Konzernstruktur Stadt Braunschweig | 37 |
| II Konsolidierte Gesamtbilanz (§ 128 Abs. 6 S. 1 NKomVG i.V.m. § 54 GemHKVO) | 41 |
| 1. Komprimierte Darstellung | 43 |
| 2. Gesamtbilanz | 47 |
| 3. Vermerke unter der Gesamtbilanz | 51 |
| III Konsolidierte Ergebnisrechnung (§ 128 Abs. 6 S. 1 NKomVG i.V.m. § 50 GemHKVO) | 57 |
| IV Konsolidierte Anlagen (§ 128 Abs. 6 S. 1 i.V.m. Abs. 3 NKomVG) | 59 |
| 1. Anlagenübersicht | 61 |
| 2. Forderungsübersicht | 65 |
| 3. Schuldenübersicht | 69 |
| V Konsolidierungsbericht (§ 128 Abs. 6 S. 2 NKomVG i.V.m. § 58 GemHKVO) | 73 |
| 1. Inhalte des Konsolidierungsberichtes gemäß § 58 GemHKVO | 75 |
| 1.1 Gesamtüberblick | 77 |
| 1.1.1 Darstellung der wirtschaftlichen und finanziellen Lage | 78 |
| 1.1.1.1 Überblick | 78 |
| 1.1.1.2 Ergänzende Angaben zu ausgewählten verselbständigten Aufgabenträgern | 80 |
| 1.1.2 Mindestangaben, die für den Beteiligungsbericht nach § 151 NKomVG vorgeschrieben sind | 82 |
| 1.1.3 Vergleich: Konsolidierter Gesamtabschluss und Einzelabschluss der Kernverwaltung zum 31.12.2015 | 83 |
| 1.1.4 Daten und Kennzahlen zum konsolidierten Gesamtabschluss | 84 |
| 1.1.4.1 Kennzahlen Gesamtbilanz | 85 |
| 1.1.4.2 Kennzahlen konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 90 |
| 1.2 Erläuterungen des konsolidierten Gesamtabchlusses | 93 |
| 1.2.1 Abgrenzung Konsolidierungskreis | 94 |
| 1.2.2 Angewandte Konsolidierungsmethoden | 101 |
| 1.2.2.1 Allgemeines | 101 |
| 1.2.2.2 Vereinheitlichung von Ansatz, Bewertung und Ausweis | 101 |
| 1.2.2.3 Konsolidierungsschritte | 105 |
| 1.2.2.3.1 Kapitalkonsolidierung | 105 |
| 1.2.2.3.2 Besonderheit passiver Unterschiedsbeträge | 106 |
| 1.2.2.3.3 Schuldenkonsolidierung | 111 |
| 1.2.2.3.4 Aufwands- und Ertragskonsolidierung | 112 |
| 1.2.2.3.5 Zwischenergebniseliminierung | 113 |
| 1.2.2.4 Eigenkapitalmethode für assoziierte Aufgabenträger | 114 |

| | | |
|---------|---|------------|
| 1.2.3 | Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des konsolidierten Gesamtabchlusses und der Nebenrechnungen | 115 |
| 1.2.3.1 | Konsolidierte Gesamtbilanz | 115 |
| 1.2.3.2 | Konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 133 |
| 1.2.3.3 | Nebenrechnungen (konsolidierte Anlagen) | 139 |
| 1.2.4 | Einzelangaben zur Zusammensetzung wesentlicher globaler Jahresabschlusspositionen | 142 |
| 1.2.4.1 | Konsolidierte Gesamtbilanz | 143 |
| 1.2.4.2 | Konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 146 |
| 1.3 | Ausblick auf die künftige Entwicklung | 151 |
| 1.3.1 | Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss der Konsolidierungsperiode | 152 |
| 1.3.2 | Erwartete Entwicklung wesentlicher Rahmenbedingungen, insbesondere der finanziellen und wirtschaftlichen Perspektiven und Risiken | 153 |
| 2. | Anlagen zum Konsolidierungsbericht | 159 |
| 2.1 | Kapitalflussrechnung (§ 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG) | 160 |
| 2.1.1 | Einführung | 160 |
| 2.1.2 | Kapitalflussrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig | 161 |
| 2.2 | Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen (§ 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG) | 166 |
| 2.3 | Beteiligungsbericht | 169 |

I. Allgemeines

- 1. Einführung**
- 2. Glossar zu den Begriffen des konsolidierten Gesamtabchlusses**
- 3. Positionenrahmen**
- 4. Konzernstruktur Stadt Braunschweig**

**Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015**

1. Einführung

1. Einführung

Mit diesem konsolidierten Gesamtabchluss 2015 wird bereits zum vierten Mal ein Gesamtüberblick über die finanzielle Lage des städtischen Konzerns Stadt Braunschweig vorgelegt. Damit leisten die Informationen aus dem Gesamtabchluss einen weiteren wichtigen Beitrag auf dem Weg die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Braunschweig und der in den Gesamtabchluss einbezogenen Einheiten vollständig darzustellen.

Die Konsolidierung zwischen der städtischen Konzernmutter und ihren verselbständigten Aufgabenträgern verfolgt das Ziel, über die rein zahlengestützte Betrachtung hinaus die Konzernstrukturen transparent zu machen. Deshalb erfolgen neben dem anliegenden Zahlenwerk und seiner Erläuterung u. a. auch Informationen zur wirtschaftlichen Lage, Kennzahlen, Darstellung der angewandten Konsolidierungsschritte, ergänzende Angaben zu ausgewählten Aufgabenträgern sowie ein Ausblick auf die künftige Entwicklung, um sich einen umfassenden Eindruck zu verschaffen.

Für den konsolidierten Gesamtabchluss 2015 wurde die dritte Kapitalflussrechnung erstellt. Sie dient ebenso der Vermittlung verbesserter Informationen über die Finanzgesamtlage des kommunalen Konzerns. Insbesondere ermöglicht sie Einschätzungen, inwiefern Zahlungsüberschüsse erwirtschaftet und Zahlungsverpflichtungen erfüllt werden können.

**Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015**

2. Glossar zu den Begriffen des konsolidierten Gesamtabchlusses

2. Glossar

Begriffe des konsolidierten Gesamtabchlusses

Aktiver Unterschiedsbetrag

Ein aktiver Unterschiedsbetrag ergibt sich im Rahmen der Kapitalkonsolidierung, wenn der aufzurechnende Beteiligungsbuchwert des vollkonsolidierten Aufgabenträgers höher ist als das aufzurechnende anteilige Eigenkapital. Bei Anwendung der Neubewertungsmethode enthält ein aktiver Unterschiedsbetrag ausschließlich den verbleibenden Geschäfts- oder Firmenwert und ist unter einer gesonderten Position der Gesamtbilanz auszuweisen. In den Folgejahren ist der Geschäfts- oder Firmenwert entsprechend § 309 Abs. 1 HGB zu behandeln. Demnach erfolgt seine Abschreibung über die geschätzte Nutzungsdauer. Nach aktueller Auffassung herrschender Kommentare soll dabei ein Zeitraum von fünf Jahren nicht überschritten werden.

Assoziierte Aufgabenträger

Assoziierte Aufgabenträger sind Aufgabenträger, bei denen die Kommune oder ein in den Vollkonsolidierungskreis einbezogener Aufgabenträger maßgeblichen Einfluss auf die Geschäfts- oder Finanzpolitik tatsächlich ausübt. Ein maßgeblicher Einfluss wird vermutet, wenn die Kommune oder der in den Vollkonsolidierungskreis einbezogene Aufgabenträger bei einem anderen Aufgabenträger mindestens 20% oder höchstens 50% der Stimmrechte der Gesellschafter innehat. Assoziierte Aufgabenträger werden im Rahmen der Eigenkapitalmethode in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogen.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Auch die Aufwands- und Ertragskonsolidierung stellt einen weiteren Arbeitsschritt zur Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der verselbstständigten Aufgabenträger mit dem Jahresabschluss der Kommune zum konsolidierten Gesamtabchluss im Rahmen der Vollkonsolidierung dar. Hierbei werden Aufwendungen und Erträge, die auf Lieferungen und Leistungen innerhalb des Vollkonsolidierungskreises beruhen, gegeneinander verrechnet. Diese Verrechnung ist erforderlich, weil es unter dem Gesichtspunkt der Einheitstheorie keine Aufwendungen und Erträge aus Lieferungen und Leistungen an sich selbst geben kann.

Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung ist für die nicht dem Vollkonsolidierungskreis zuzurechnenden Aufgabenträgern oder der Kommune gehörenden Anteile an in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogenen (vollkonsolidierten) Aufgabenträgern ein Ausgleichsposten für die Anteile der anderen Gesellschafter in Höhe ihres Anteils am Eigenkapital unter entsprechender Bezeichnung innerhalb des Eigenkapitals gesondert auszuweisen. Dieser „Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter“ enthält den im Rahmen der Kapitalkonsolidierung ermittelten auf Minderheitsgesellschafter entfallenden Teil des Eigenkapitals. Er beinhaltet den Korrekturbetrag für das vollständig in die Gesamtbilanz übernommene Reinvermögen eines vollkonsolidierten Aufgabenträgers, da an diesem die Kommune nur mit ihrem Anteil beteiligt ist, während ein weiterer Teil auf Minderheitsgesellschafter entfällt.

Eigenkapitalmethode

Als Eigenkapitalmethode – auch Equity-Methode genannt – wird das Verfahren zur Einbeziehung assoziierter Aufgabenträger in den konsolidierten Gesamtabchluss bezeichnet. Dieses Verfahren berücksichtigt eine besondere Bilanzierung und Bewertung assoziierter Aufgabenträger. Diese werden nicht wie bei der Vollkonsolidierung mit den Vermögens- und Schuldenposten sowie Rechnungsabgrenzungs- und Sonderposten in die Gesamtbilanz und ihren Aufwands- und Ertragsposten in die Gesamtergebnisrechnung übernommen. Stattdessen wird der Buchwert der Beteiligung unter einer gesonderten Position in der Gesamtbilanz ausgewiesen. Der Buchwert dieser assoziierten Aufgabenträger verändert sich im Zeitablauf entsprechend seiner Eigenkapitalveränderungen. In der Gesamtergebnisrechnung werden Aufwendungen und Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern ebenfalls unter gesonderten Positionen ausgewiesen.

Einheitsfiktion

Der Konzernrechnungslegung liegt die Annahme zugrunde, dass die in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogenen verselbständigten Aufgabenträger und die Kommune eine wirtschaftliche Einheit bilden. Diese Annahme wird als Einheitsfiktion bezeichnet. Aus der Annahme der wirtschaftlichen Einheit folgt, dass die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im konsolidierten Gesamtabchluss der Kommune so darzustellen ist, als ob die mit der Kommune zusammengefassten Aufgabenträger insgesamt ein einheitliches Unternehmen wären.

Folgekonsolidierung

Wie bei der Erstkonsolidierung ist auch in der Folgekonsolidierung die Konsolidierung der kapitalmäßigen Verflechtungen im Konzernverbund vorzunehmen. Während die Kapitalkonsolidierung im Rahmen der Erstkonsolidierung i.d.R. erfolgsneutral erfolgt, hat die Kapitalkonsolidierung im Zuge der Folgekonsolidierung Auswirkungen auf den Konzernenerfolg:

Zunächst sind die Erstkonsolidierungsbuchungen erfolgsneutral zu wiederholen, da die Konzernbilanz auch in den Folgejahren aus der Summe der vereinheitlichten Einzelbilanzen erstellt wird.

Für die Folgebewertung sind dann die Standards der jeweiligen Bilanzpositionen einschlägig (erfolgswirksame Erfassung der Veränderung der stillen Reserven, Abschreibung eines ausgewiesenen Geschäfts- oder Firmenwertes sowie unter bestimmten Voraussetzungen Auflösung passiver Unterschiedsbeträge).

Kapitalflussrechnung

Eine Kapitalflussrechnung ist gemäß § 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG verpflichtender Bestandteil des Konsolidierungsberichtes. Sie dient der Vermittlung verbesserter Informationen über die Finanzgesamtlage des kommunalen Konzerns, indem Einschätzungen darüber ermöglicht werden, inwiefern Zahlungsüberschüsse erwirtschaftet und Zahlungsverpflichtungen erfüllt werden können.

Hierzu wird der sog. „Finanzmittelfonds“ aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und der Anlagenübersicht des Konsolidierten Gesamtabchlusses abgeleitet. Die Zahlungsströme der Berichtsperiode werden dargestellt und Informationen über die erwirtschafteten bzw. verbrauchten Finanzmittel aus laufender Verwaltungs- sowie Finanzierungs- und Investitionstätigkeit geliefert. Die Gesamtkapitalflussrechnung schließlich bildet die Gesamtsicht auf diese Teil-Cashflow-Rechnungen.

Kapitalkonsolidierung

Die Kapitalkonsolidierung ist ein Arbeitsschritt zur Zusammenfassung der Bilanzen aus den Jahresabschlüssen vollkonsolidierter verselbständigter Aufgabenträger mit der Bilanz der Kommune im Rahmen der Vollkonsolidierung. Bei der Kapitalkonsolidierung wird der Buchwert der Anteile an dem verselbständigten Aufgabenträger mit dem anteiligen Eigenkapital des verselbständigten Aufgabenträgers aufgerechnet. Die Aufrechnung erfolgt nach den Wertverhältnissen zu Beginn des ersten Konzerngeschäftsjahres in Niedersachsen spätes-

tens zum 1. Januar 2012. Die Kapitalkonsolidierung ist zur Vermeidung von Doppelerfassungen des bilanziellen Reinvermögens des verselbständigten Aufgabenträgers erforderlich, da dieses in der Summenbilanz einmal durch die übernommenen Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungs- und Sonderposten aus dem Jahresabschluss des verselbständigten Aufgabenträgers und zusätzlich durch den Beteiligungsbuchwert der Anteile an diesem Aufgabenträger erfasst ist. Bei der Aufrechnung können sich aktive oder passive Unterschiedsbeträge ergeben. Darüber hinaus sind bei Beteiligung außenstehender Anteilseigner an diesem Aufgabenträger die diesen zustehenden Eigenkapitalanteile in einem gesonderten Posten der Gesamtbilanz als Anteile anderer Anteilseigner auszuweisen.

Kernverwaltung

Die Aufgaben innerhalb eines kommunalen Konzerns werden in unterschiedlichen Organisations- und Rechtsformen erfüllt. Für die eigentliche Stadtverwaltung mit ihren Fachbereichen und Referaten hat sich die Bezeichnung „Kernverwaltung“ als der zentrale Aufgabenträger im städtischen Verbund für alles etabliert, was nicht über eigenständige Rechtspersonen wie die städtischen Gesellschaften erledigt wird. Auch die Sonderrechnungen Stadtentwässerung, Abfall sowie Hochbau und Gebäudemanagement und der Pensionsfonds als Sondervermögen der Stadt Braunschweig, die aus Gesamtabchlussicht jeweils eigene Aufgabenträger sind, stehen außerhalb der Kernverwaltung.

Konzern

Ein Konzern ist die Zusammenfassung selbständiger Unternehmen zu einer wirtschaftlichen Einheit. An der Spitze eines Konzerns steht ein Unternehmen, das auf die übrigen zusammengefassten Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt und die Geschäfts- und Finanzpolitik für den Konzern vorgibt. In einem kommunalen Konzern gibt die Kommune die Geschäfts- und Finanzpolitik des Konzerns vor. Die mit der Kommune zum Konzern zusammengefassten Organisationseinheiten nennt das niedersächsische Haushaltsrecht verselbständigte Aufgabenträger.

Konsolidierter Gesamtabchluss

Nach § 128 Abs. 4 NKomVG ist für jedes Haushaltsjahr der Jahresabschluss der Kommune mit den Jahresabschlüssen der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und der Zweckverbände zusammenzufassen (Konsolidierung).

Konsolidierungskreis

Die Kommune und die mit der Kommune im konsolidierten Gesamtabchluss zusammengefassten vollkonsolidierten Aufgabenträger bilden den Konsolidierungskreis. Der Umfang der dabei berücksichtigten Aufgabenträger ist abhängig von der Beherrschungsmöglichkeit durch die Kommune und wird durch Festlegung von Wesentlichkeitsgrenzen eingeschränkt.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind Zahlungsverpflichtungen, die wirtschaftlich einem Kredit gleichkommen. Vorfinanzierungen von Schulsanierungen durch ein privates Unternehmen (Public Private Partnership/PPP) sind kreditähnliche Rechtsgeschäfte. Sie sind entsprechend zu bilanzieren und vorher von der Kommunalaufsicht zu genehmigen.

Neubewertungsmethode

Als Neubewertungsmethode wird ein Verfahren zur Durchführung der Kapitalkonsolidierung bezeichnet. Bei diesem Verfahren wird das zu beizulegenden Zeitwerten bewertete Eigenkapital des verselbständigten Aufgabenträgers mit dem Buchwert der Beteiligung an diesem verselbständigten Aufgabenträger aufgerechnet. Die Bewertung erfolgt nach den Wertverhältnissen im Zeitpunkt der Erstkonsolidierung.

(Nicht-)monetäre Vermögensgegenstände

Die sog. „Nicht-monetären Vermögensgegenstände“ kennzeichnet, dass sie mit keinem Recht auf Erhalt einer festen oder bestimmbaren Anzahl von Währungseinheiten verbunden sind. Dazu zählen Sachanlagen, immaterielle Vermögensgegenstände, Geschäfts- und Firmenwerte oder Vorauszahlungen für Waren. Demgegenüber sind monetäre Vermögensgegenstände im Bestand befindliche Geldmittel und Vermögenswerte, für die der Aufgabenträger einen festen oder bestimmbaren Geldbetrag erhält (z.B. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen).

Passiver Unterschiedsbetrag

Ein passiver Unterschiedsbetrag ergibt sich im Rahmen der Kapitalkonsolidierung, wenn der aufzurechnende Beteiligungsbuchwert des vollkonsolidierten Aufgabenträgers niedriger ist als das aufzurechnende anteilige Eigenkapital. Ein passiver Unterschiedsbetrag kann Eigenkapital- oder Fremdkapitalcharakter haben. Fremdkapitalcharakter hat er dann, wenn bei Kauf eines Aufgabenträgers Kaufpreisabschläge vorgenommen wurden, weil bei dem Aufgabenträger Sanierungsbedarf besteht. In diesen Fällen hat der Unterschiedsbetrag Rückstellungscharakter. Der in den Kommunen häufigere Fall ist der, dass ein passiver Unterschiedsbetrag aufgrund von Ergebnisthesaurierungen in Jahren vor dem Erstkonsolidierungszeitpunkt entstanden ist. Die Behandlung des passiven Unterschiedsbetrages in den Folgejahren hängt von seinem Charakter und seiner zwischenzeitlichen Entwicklung (z.B. durchgeführte Sanierungsmaßnahmen) ab.

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Rechnungsabgrenzungsposten dienen der zutreffenden Ermittlung des Periodengewinns, indem Aufwendungen und Erträge dem Wirtschaftsjahr zugeordnet werden, durch das sie – wirtschaftlich betrachtet – verursacht sind. RAP auf der Aktivseite der Bilanz weisen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag aus, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. RAP auf der Passivseite sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Typische Geschäftsvorfälle, die zur Bildung von RAP führen, sind Vorauszahlungen für Miete, Pacht und Versicherungen.

Schuldenkonsolidierung

Die Schuldenkonsolidierung ist ein weiterer Arbeitsschritt zur Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der vollkonsolidierten Aufgabenträger mit dem Jahresabschluss der Kommune zum konsolidierten Gesamtabchluss. Hierbei sind die innerhalb des Konsolidierungskreises bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten gegeneinander aufzurechnen. Die Schuldenkonsolidierung ist erforderlich, da es unter dem Gesichtspunkt der Einheitstheorie in einem einheitlichen Unternehmen keine Forderungen und Verbindlichkeiten gegen sich selbst geben kann.

Sonstige Aufgabenträger

Sonstige Aufgabenträger werden je nach Umfang der Beteiligung und der Einflussnahmemöglichkeit der Kommune auf die Geschäfts- und Finanzpolitik des Aufgabenträgers in der Gesamtbilanz unter der Position „Anteile an sonstigen Aufgabenträgern“ ausgewiesen und zu ihren Anschaffungskosten bewertet.

Verselbständigte Aufgabenträger

Das Haushaltsrecht bezeichnet alle wirtschaftlich und organisatorisch selbständigen Organisationseinheiten an denen die Kernverwaltung beteiligt ist als verselbständigte Aufgabenträger. Bei privatrechtlichen und bestimmten öffentlich-rechtlichen Rechtsformen (z.B. Anstalten des öffentlichen Rechts) liegt zusätzlich auch rechtliche Selbständigkeit vor. Zu unterscheiden sind vollkonsolidierte Aufgabenträger, assoziierte Aufgabenträger und sonstige Aufgabenträger.

Vollkonsolidierung

Vollkonsolidierung ist die Zusammenfassung des Jahresabschlusses der Kommune mit den Jahresabschlüssen der verselbständigten Aufgabenträger zu einem Gesamtabchluss. Dabei werden Doppelerfassungen des Vermögens der verselbständigten Aufgabenträger eliminiert. Auch Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Aufwendungen und Erträge aus gegenseitigen Leistungsbeziehungen werden eliminiert.

Vollkonsolidierte Aufgabenträger

Vollkonsolidierte Aufgabenträger sind Aufgabenträger, auf die die Kommune beherrschenden Einfluss ausüben kann. Hierzu muss eine der in § 290 Abs. 2 HGB genannten Voraussetzungen vorliegen.

Zwischenergebniseliminierung

Die Zwischenergebniseliminierung ist ein weiterer Arbeitsschritt im Rahmen der Vollkonsolidierung verselbständigter Aufgabenträger. Er wird angewendet, wenn aufgrund von Lieferungen oder Leistungen innerhalb des Vollkonsolidierungskreises Vermögensgegenstände angeschafft oder hergestellt wurden, die Gewinne oder Verluste enthalten. Der Konsolidierungsschritt ist erforderlich, weil Gewinne oder Verluste aus Lieferungen und Leistungen der Konzerneinheiten erst entstanden sind, wenn die Vermögensgegenstände den Vollkonsolidierungskreis verlassen haben. Aufgrund der kommunalen Gegebenheiten ist dieser Konsolidierungsschritt in vielen Fällen nicht erforderlich, da entweder keine Zwischenergebnisse entstanden oder diese von untergeordneter Bedeutung für die zutreffende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des kommunalen Konzerns sind.

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

3. Positionenrahmen

Stand: 31.12.2015

**Positionenrahmen zum Gesamtabchluss in Niedersachsen
mit Konten - Stadt Braunschweig**

Die Gliederungen der Gesamtbilanz und der konsolidierten Ergebnisrechnung ergeben sich aus dem vom Ministerium für Inneres und Sport und dem damaligen Landesbetrieb für Statistik und Kommunikationstechnologie Niedersachsen (LSKN) herausgegebenen Positionenrahmen. Die Kommunen erstellen hieraus einen örtlichen Positionenplan. Die Stadt Braunschweig hat den Positionenrahmen angewendet u. unter Berücksichtigung individueller Gegebenheiten ergänzt.

| I. | Positionenrahmen zur Gesamtbilanz |
|------------------|--|
| | |
| A | Aktiva |
| | |
| A 1 | Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen |
| A 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände |
| A 1.1.1 | Geschäfts- oder Firmenwerte der verbundenen Aufgabenträger |
| 000000 | Geschäfts- oder Firmenwerte der verb. Aufgabenträger |
| A 1.1.2 | Konzessionen |
| 001000 | Konzessionen |
| A 1.1.3 | Lizenzen |
| 002000 | Lizenzen |
| A 1.1.4 | Ähnliche Rechte |
| 003000 | Ähnliche Rechte |
| A 1.1.5 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse |
| 004000 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 004100 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 004200 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse - Sonstige |
| A 1.1.6 | Aktivierter Umstellungsaufwand |
| 005000 | Aktivierter Umstellungsaufwand |
| A 1.1.7 | Sonstiges immaterielles Vermögen |
| A 1.1.7.1 | Sonstiges immaterielles Vermögen |
| 008000 | Sonstiges immaterielles Vermögen |
| A 1.1.7.2 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände |
| 009000 | Geleistete Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 009100 | Geleistete Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 009200 | Geleistete Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände - Sonstige |
| A 1.2 | Sachvermögen |
| A 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken |
| 010000 | Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken |
| 010100 | Festwertbewertung |

| | |
|------------------|--|
| A 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken |
| 020000 | Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken |
| 021000 | Gebäude |
| 022000 | Außenanlagen |
| 023000 | Festwertbewertung |
| A 1.2.3 | Infrastrukturvermögen |
| 031000 | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens |
| 032000 | Infrastrukturvermögen |
| 033000 | Festwertbewertung |
| A 1.2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden |
| 040000 | Bauten auf fremden Grund und Boden |
| A 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler |
| 050000 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler |
| A 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge |
| 061000 | Fahrzeuge |
| 062000 | Maschinen und technische Anlagen |
| A 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere |
| 071000 | Betriebsvorrichtungen |
| 072000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen u. Nutztiere |
| 075000 | Sammelposten für bewegl. Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Ust |
| 076000 | Festwertbewertung Betriebs- u. Geschäftsausstattung |
| A 1.2.9 | Vorräte |
| A 1.2.9.1 | Vorräte |
| 081000 | Vorräte |
| A 1.2.9.2 | Geleistete Anzahlungen für Vorräte |
| 087000 | Geleistete Anzahlungen für Vorräte - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 087100 | Geleistete Anzahlungen für Vorräte - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 087200 | Geleistete Anzahlungen für Vorräte - Sonstige |
| A 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau |
| 091000 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 091100 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 091200 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen - Sonstige |
| 096000 | Anlagen im Bau (AiB) |

| | |
|------------------|--|
| A 2 | Finanzvermögen, liquide Mittel und aktive Rechnungsabgrenzung |
| A 2.1 | Finanzvermögen |
| A 2.1.1 | Anteile an verbundenen Ausgliederungen |
| A 2.1.1.1 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern ohne untergeordneter Bedeutung |
| 101000 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern ohne untergeordneter Bedeutung |
| A 2.1.1.2 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern mit untergeordneter Bedeutung |
| 102000 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern mit untergeordneter Bedeutung |
| A 2.1.2 | Anteile an assoziierten Ausgliederungen |
| A 2.1.2.1 | Anteile an assoziierten Aufgabenträgern ohne untergeordneter Bedeutung |
| 111000 | Anteile an assoziierten Aufgabenträgern ohne untergeordneter Bedeutung |
| A 2.1.2.2 | Anteile an assoziierten Aufgabenträgern mit untergeordneter Bedeutung |
| 112000 | Anteile an assoziierten Aufgabenträgern mit untergeordneter Bedeutung |
| A 2.1.3 | Anteile an sonstigen Aufgabenträgern |
| 113000 | Anteile an sonstigen Aufgabenträgern (Beteiligungen) |
| A 2.1.4 | Sondervermögen |
| 121000 | Sondervermögen ohne untergeordneter Bedeutung |
| 121100 | Sondervermögen mit untergeordneter Bedeutung |
| 121200 | Sonder-/Treuhandvermögen |
| A 2.1.5 | Ausleihungen |
| A 2.1.5.1 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen |
| 131100 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen ohne untergeordneter Bedeutung |
| 131110 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen mit untergeordneter Bedeutung |
| A 2.1.5.2 | Ausleihungen an Beteiligungen |
| 131200 | Ausleihungen an Beteiligungen |
| A 2.1.5.3 | Ausleihungen an Sondervermögen |
| 131300 | Ausleihungen an Sondervermögen ohne untergeordneter Bedeutung |
| 131310 | Ausleihungen an Sondervermögen mit untergeordneter Bedeutung |
| A 2.1.5.4 | Sonstige Ausleihungen |
| 131400 | Sonstige Ausleihungen |
| A 2.1.6 | Wertpapiere |
| 140000 | Wertpapiere |
| A 2.1.7 | Öffentlich-rechtliche Forderungen |
| 150000 | Öffentlich-rechtliche Forderungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 150100 | Öffentlich-rechtliche Forderungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 150200 | Öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige |
| A 2.1.8 | Forderungen aus Transferleistungen |
| 153000 | Forderungen aus Transferleistungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 153100 | Forderungen aus Transferleistungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 153200 | Forderungen aus Transferleistungen - Sonstige |

| | |
|-----------------|--|
| A 2.1.9 | Privatrechtliche Forderungen |
| 160000 | Privatrechtliche Forderungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 160100 | Privatrechtliche Forderungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 160200 | Privatrechtliche Forderungen - Sonstige |
| 163000 | Forderung Cashpool – verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 163100 | Forderung Cashpool – verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 163200 | Forderung Cashpool – Sonstige |
| 169200 | Forderungen Gesellschaftervertrag - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 169300 | Forderungen Gesellschaftervertrag - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 169400 | Forderungen Gesellschaftervertrag - Sonstige |
| A 2.1.10 | Sonstige Vermögensgegenstände |
| 166000 | Sonstige Vermögensgegenstände - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 166100 | Sonstige Vermögensgegenstände - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 166200 | Sonstige Vermögensgegenstände - Sonstige |
| 166200K | Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung |
| 166300 | Forderungen gegen Mitarbeiter |
| 168100 | Vorsteuererstattung |
| A 2.2 | Liquide Mittel |
| 170000 | Girokonten |
| 170100 | Festgeldkonten |
| 170200 | Bargeld und Wertgutscheine |
| A 2.3 | Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) |
| A 2.3.1 | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung |
| 180000 | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 180100 | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten – verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 180200 | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten - Sonstige |
| A 2.3.2 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |
| 181000 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |

| | |
|------------------|---|
| B | Passiva |
| | |
| B 1 | Nettoposition |
| B 1.1 | Nettoposition |
| B 1.1.1 | Basis-Reinvermögen |
| B 1.1.1.1 | Reinvermögen |
| 200100 | Reinvermögen (nur Kernverw.) |
| 200110 | Grund- u. Stammkapital |
| 200120 | Kapitalrücklagen |
| B 1.1.1.2 | Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss Verwaltungshaushalt |
| 200200 | Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss |
| B 1.2 | Rücklagen |
| B 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses |
| 201000 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses |
| B 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses |
| 202000 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses |
| B 1.2.3 | Zweckgebundene Rücklagen |
| 204000 | Zweckgebundene Rücklagen |
| B 1.2.4 | Sonstige Rücklagen |
| 205000 | Sonstige Rücklagen |
| 205100 | Gesetzliche Rücklagen |
| 205200 | Satzungsmäßige Rücklagen |
| 205300 | Andere Gewinnrücklagen |
| 205310 | Neubewertungsrücklage |
| 205400 | Gewinnvortrag/Verlustvortrag |
| 205500 | Jahresergebnis |
| 205500K | Ergebnisverwendung |
| B 1.3 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern im Fremdbesitz |
| 207000 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern im Fremdbesitz |
| B 1.4 | Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter |
| 208000 | Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter |
| B 1.5 | Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung |
| 209000 | Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung |
| B 2 | Sonderposten |
| B 2.1 | Sonderposten |
| B 2.1.1 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse |
| 211000 | Sonderposten - Investitionszuweisungen und -zuschüsse |
| B 2.1.2 | Beiträge und ähnliche Entgelte |
| 212000 | Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte |
| B 2.1.3 | Gebührenausschlag |
| 213000 | Sonderposten - Gebührenausschlag |

| | |
|----------------|---|
| B 2.1.4 | Bewertungsausgleich |
| 214000 | Sonderposten - Bewertungsausgleich |
| B 2.1.5 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten |
| 215000 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten |
| B 2.1.6 | Sonstige Sonderposten |
| 219000 | Sonstige Sonderposten |
| B 3 | Schulden |
| B 3.1 | Geldschulden |
| 221000 | Geldschulden - verbundene Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 221100 | Geldschulden - verbundene Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 221200 | Geldschulden - Sonstige |
| B 3.2 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften |
| 240000 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften - verbundene Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 240100 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften - verbundene Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 240200 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften - Sonstige |
| B 3.3 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |
| 251000 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - verbundene Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 251100 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - verbundene Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 251200 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Sonstige |
| B 3.4 | Transferverbindlichkeiten (beinhaltet Kfz-Steuer, Grundsteuer) |
| 261000 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - verbundene Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 261100 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - verbundene Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 261200 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - Sonstige |
| 266000 | Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen |
| 267000 | Steuerverbindlichkeiten (ohne Ust) - verbundene Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 267100 | Steuerverbindlichkeiten (ohne Ust) - verbundene Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 267200 | Steuerverbindlichkeiten (ohne Ust) - Sonstige |
| 269000 | Andere Transferverbindlichkeiten |

| | |
|----------------|---|
| B 3.5 | Sonstige Verbindlichkeiten (beinhaltet Gewerbesteuer, Lohn- u. Kirchenst., Ust.) |
| 166201K | Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung |
| 270000 | Sonstige Verbindlichkeiten - verbundene Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 270100 | Sonstige Verbindlichkeiten - verbundene Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 270200 | Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige (auch Sozialversicherungen) |
| 270300 | Verbindlichkeiten Cashpool – verb. Untern. ohne untergeordneter Bedeutung |
| 270400 | Verbindlichkeiten Cashpool – verb. Untern. mit untergeordneter Bedeutung |
| 270410 | Verbindlichkeiten Cashpool – Sonstige |
| 270500 | Verbindlichkeiten aus Gesellschaftervertrag - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 270600 | Verbindlichkeiten aus Gesellschaftervertrag - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 270700 | Verbindlichkeiten aus Gesellschaftervertrag - Sonstige |
| 272000 | Umsatzsteuerzahllast |
| B 4 | Rückstellungen |
| B 4.1 | Rückstellungen |
| B 4.1.1 | Pensionsrückstellungen |
| 281100 | Pensionsrückstellungen |
| 281200 | Beihilferückstellungen |
| B 4.1.2 | Andere Rückstellungen |
| 289000 | Andere Rückstellungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 289100 | Andere Rückstellungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 289200 | Andere Rückstellungen - Sonstige |
| B 5 | Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) |
| 290000 | Passive Rechnungsabgrenzung - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 290100 | Passive Rechnungsabgrenzung – verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 290200 | Passive Rechnungsabgrenzung - Sonstige |
| | |
| II. | Positionenrahmen zur Gesamtergebnisrechnung |
| | |
| C | Ordentliche Gesamterträge und Gesamtaufwendungen |
| | |
| C 1 | Ordentliche Gesamterträge |
| C 1.1 | Steuern und ähnliche Abgaben |
| 300000 | Steuern und ähnliche Abgaben - verb. Aufgabenträger ohne untergeordn. Bedeutung |
| 300100 | Steuern und ähnliche Abgaben - verb. Aufgabenträger mit untergeordn. Bedeutung |
| 300200 | Steuern und ähnliche Abgaben - Sonstige |

| | |
|----------------|---|
| C 1.2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen |
| 310000 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordn. Bedeutung |
| 310100 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen - verb. Aufgabenträger mit untergeordn. Bedeutung |
| 310200 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen - Sonstige |
| C 1.3 | Auflösungserträge aus Sonderposten |
| 316000 | Auflösungserträge aus Sonderposten |
| C 1.4 | Sonstige Transfererträge |
| 320000 | Sonstige Transfererträge - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 320100 | Sonstige Transfererträge - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 320200 | Sonstige Transfererträge - Sonstige |
| C 1.5 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte |
| 330000 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 330100 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 330200 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - Sonstige |
| C 1.6 | Privatrechtliche Entgelte |
| 340000 | Privatrechtliche Entgelte - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 340100 | Privatrechtliche Entgelte - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 340200 | Privatrechtliche Entgelte - Sonstige |
| C 1.7 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen |
| 348000 | Kostenerstattungen u. Kostenumlagen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 348100 | Kostenerstattungen u. Kostenumlagen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 348200 | Kostenerstattungen u. Kostenumlagen - Sonstige |
| C 1.8 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge |
| C 1.8.1 | Gewinnanteile |
| 365000 | Beteiligungserträge - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 365100 | Beteiligungserträge - verb. Aufgabenträger mit unterg. Bedeutung |
| 365200 | Beteiligungserträge - Sonstige |
| 366000 | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 366100 | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen - verb. Aufgabenträger mit unterg. Bedeutung |
| C 1.8.2 | Sonstige Finanzerträge |
| 361000 | Zinserträge - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 361100 | Zinserträge - verb. Aufgabenträger mit unterg. Bedeutung |
| 361200 | Zinserträge - Sonstige |
| 362000 | Erträge aus Verlustübernahme - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 369000 | Sonstige Finanzerträge - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 369100 | Sonstige Finanzerträge - verb. Aufgabenträger mit unterg. Bedeutung |
| 369200 | Sonstige Finanzerträge - Sonstige |

| | |
|----------------|---|
| C 1.9 | Aktiviert Eigenleistungen |
| 371000 | Aktiviert Eigenleistungen |
| C 1.10 | Bestandsveränderungen |
| 372000 | Bestandsveränderungen |
| C 1.11 | Sonstige ordentliche Erträge |
| 359000 | Sonstige ordentliche Erträge - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 359100 | Sonstige ordentliche Erträge - verb. Aufgabenträger mit unterg. Bedeutung |
| 359200 | Sonstige ordentliche Erträge - Sonstige |
| 359200K | Ertrag aus Differenzen aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung |
| 359201K | Ertrag aus Differenzen aus nicht verrechenbarer Vorsteuer |
| 359900 | Erträge aus Auflösung passiver Unterschiedsbetrag |
| C 1.12 | Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern |
| 390000 | Gewinne aus assoziierten Aufgabenträgern |
| C 2 | Ordentliche Gesamtaufwendungen |
| C 2.1 | Aufwendungen für aktives Personal |
| 400000 | Aufwendungen aktives Personal |
| C 2.2 | Aufwendungen für Versorgung |
| 410000 | Aufwendungen für Versorgung |
| C 2.3 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| 420000 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 420100 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 420200 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - Sonstige |
| C 2.4 | Abschreibungen |
| C 2.4.1 | Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen |
| 471000 | Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen |
| C 2.4.2 | Abschreibungen auf Finanzvermögen |
| 472100 | Abschreibungen auf Finanzvermögen |
| C 2.4.3 | Abschreibungen auf den Geschäfts- oder Firmenwert |
| 473000 | Abschreibungen auf den Geschäfts- oder Firmenwert |
| C 2.4.4 | Abschreibungen auf Unternehmen |
| 474000 | Abschreibungen auf Unternehmen |
| C 2.4.5 | Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen |
| 475000 | Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen |
| C 2.4.6 | Sonstige Abschreibungen |
| 479000 | Sonstige Abschreibungen |
| C 2.5 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen |
| C 2.5.1 | Zinsaufwendungen |
| 451000 | Zinsaufwendungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 451100 | Zinsaufwendungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 451200 | Zinsaufwendungen - Sonstige |

| | |
|----------------|--|
| C 2.5.2 | Sonstige Finanzaufwendungen |
| 459000 | Sonstige Finanzaufwendungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 459100 | Sonstige Finanzaufwendungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 459200 | Sonstige Finanzaufwendungen - Sonstige |
| 462000 | Aufwendungen aus Verlustübernahme - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 462100 | Aufwendungen aus Verlustübernahme - verb. Aufgabenträger mit unterg. Bedeutung |
| 462200 | Aufwendungen aus Verlustübernahme - Sonstige |
| 466000 | Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne - verb. Aufgabenträger ohne untergeordn. Bedeutung |
| C 2.6 | Transferaufwendungen |
| 439000 | Transferaufwendungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 439100 | Transferaufwendungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 439200 | Transferaufwendungen - Sonstige |
| C 2.7 | Sonstige ordentliche Aufwendungen |
| 440000 | Sonstige ordentliche Aufwendungen - verb. Aufgabenträger ohne unterg. Bedeutung |
| 440100 | Sonstige ordentliche Aufwendungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 440200 | Sonstige ordentliche Aufwendungen - Sonstige |
| 459200K | Aufwendungen aus Differenzen aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung |
| 459201K | Aufwendungen aus Differenzen aus nicht verrechenbarer Umsatzsteuer |
| C 2.8 | Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern |
| 499000 | Verluste aus assoziierten Aufgabenträgern |
| C 3 | Ordentliches Gesamtergebnis |
| | Ordentliche Gesamterträge (C 2) |
| | Ordentliche Gesamtaufwendungen (C 1) |
| C 3 | Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo C 2- C1) |
| | |

| | |
|------------|---|
| D | Außerordentliche Erträge und Aufwendungen |
| | |
| D 1 | Außerordentliche Erträge |
| 501000 | Außerordentliche Erträge - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 501100 | Außerordentliche Erträge - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 501200 | Außerordentliche Erträge - Sonstige |
| 531000 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen |
| D 2 | Außerordentliche Aufwendungen |
| 511000 | Außerordentliche Aufwendungen - verb. Aufgabenträger ohne untergeordneter Bedeutung |
| 511100 | Außerordentliche Aufwendungen - verb. Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung |
| 511200 | Außerordentliche Aufwendungen - Sonstige |
| 513000 | Außerplanmäßige Abschreibungen |
| 532000 | Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen |
| D 3 | Außerordentliches Gesamtergebnis |
| | Außerordentliche Erträge (D 1) |
| | Außerordentliche Aufwendungen (D 2) |
| D 3 | Außerordentliches Gesamtergebnis (Saldo D 1- D 2) |
| | |
| E | Gesamtjahresüberschuss /-fehlbetrag |
| | Ordentliches Gesamtergebnis (C 3) |
| | Außerordentliches Gesamtergebnis (D 3) |
| E 1 | Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag (Saldo C3 + D 3) |
| | |
| F | Gewinnverwendung |
| F 1 | Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn |
| F 2 | Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Verlust |
| F 3 | Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis (Saldo F1 - F2) |
| | |
| F 4 | Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr |
| | |
| F 5 | Entnahmen aus der Kapitalrücklage |
| F 6 | Entnahmen aus Gewinnrücklagen |
| F 7 | Einstellungen in Gewinnrücklagen |
| F 8 | Entnahmen / Zuführungen Allgemeine Rücklage |
| | |
| G | Gesamtbilanzgewinn/-verlust (Saldo E1, F3 - F8) |

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

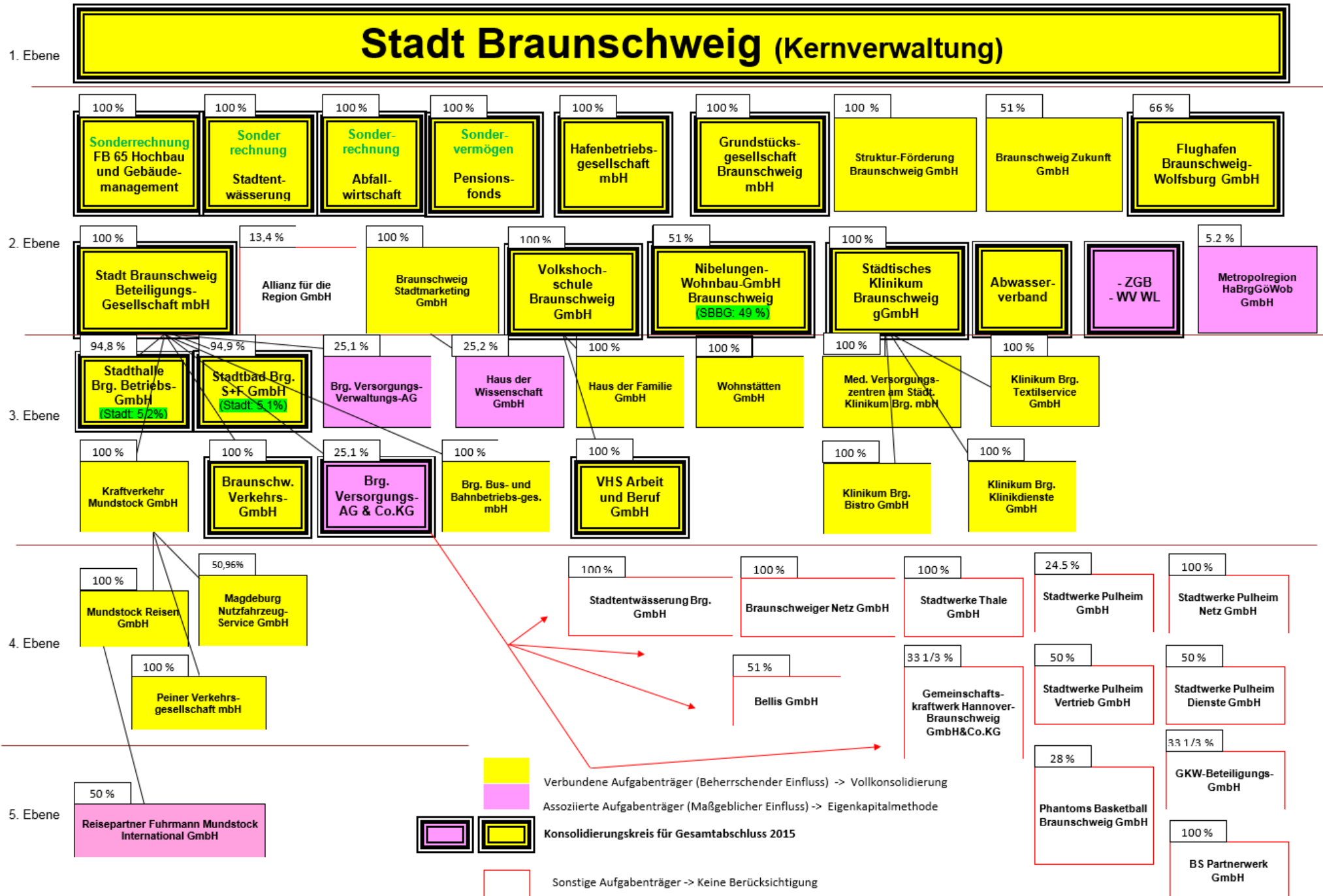
4. Konzernstruktur Stadt Braunschweig

4. Konzernstruktur Stadt Braunschweig

Im Folgenden ist die Konzernstruktur als Grafik abgebildet.

Welche Aufgabenträger für den Konsolidierungskreis berücksichtigt werden, ist in Kapitel V unter dem Punkt 1.2.1 „Abgrenzung Konsolidierungskreis“ beschrieben.

Die nicht im Konsolidierungskreis berücksichtigten Aufgabenträger sind in Kapitel V unter dem Punkt 2.2 „Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen (§ 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG)“ aufgelistet.



Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabchluss 2015

II. Konsolidierte Gesamtbilanz

(§ 128 Abs. 6 S. 1 NKomVG i.V.m. § 54 GemHKVO)

- 1. Komprimierte Darstellung Gesamtbilanz**
- 2. Gesamtbilanz**
- 3. Vermerke unter der Gesamtbilanz**

**Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015**

1. Komprimierte Darstellung Gesamtbilanz

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2015

| Aktiva | 31. Januar 2014 - Euro - | 31. Januar 2015 - Euro - | Passiva | 31. Januar 2014 - Euro - | 31. Januar 2015 - Euro - |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | | | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 32.719.661,13 | 38.696.477,65 | 1. Nettoposition | | |
| 2. Sachvermögen | 2.435.310.698,80 | 2.461.752.628,88 | 1.1 Basis-Reinvermögen | 494.471.446,02 | 494.471.446,02 |
| | | | 1.2 Rücklagen | 584.198.812,75 | 566.256.178,07 |
| | | | 1.3 Anteile an verbundenen Aufgabenträgern im Fremdbesitz | 0,00 | 0,00 |
| | | | 1.4 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter | 3.622.247,92 | 3.369.281,13 |
| | | | 1.5 Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung | 0,00 | 0,00 |
| | | | 1.6 Jahresergebnis (Bilanzgewinn/-verlust) | -55.119.054,87 | -60.352.465,25 |
| 3. Finanzvermögen | 186.703.685,57 | 173.193.931,03 | 1.7 Sonderposten | 473.639.183,53 | 489.880.100,57 |
| 4. Liquide Mittel | 253.183.015,66 | 246.410.826,83 | | 1.500.812.635,35 | 1.493.624.540,54 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 18.962.728,91 | 22.555.007,17 | 2. Schulden | | |
| | | | 2.1 Geldschulden | 446.700.407,88 | 466.768.370,73 |
| | | | 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 85.568.471,76 | 87.903.940,58 |
| | | | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 24.141.521,72 | 30.007.846,31 |
| | | | 2.4 Transferverbindlichkeiten | 2.573.095,79 | 2.487.387,32 |
| | | | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 70.418.950,28 | 62.020.153,55 |
| | | | 3. Rückstellungen | 629.402.447,43 | 649.187.698,49 |
| | | | 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 627.537.644,49 | 639.925.401,93 |
| | | | | 169.127.062,80 | 159.871.230,60 |
| Bilanzsumme | 2.926.879.790,07 | 2.942.608.871,56 | Bilanzsumme | 2.926.879.790,07 | 2.942.608.871,56 |

01.03.2018

Braunschweig,



Oberbürgermeister

**Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015**

2. Gesamtbilanz

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2015

| Aktiva | | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - | Passiva | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - |
|--------|--|-------------------------------|-------------------------------|---------|--|-------------------------------|
| 1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 1. | Nettoposition | |
| 1.1 | Geschäfts- oder Firmenwerte der verb. Aufgabenträger | 0,00 | 0,00 | 1.1 | Basis-Reinvermögen | 494.471.446,02 |
| 1.2 | Konzessionen | 0,00 | 2.959,00 | 1.1.1 | Reinvermögen | 0,00 |
| 1.3 | Lizenzen | 1.923.951,90 | 1.946.307,08 | 1.1.2 | Sollleibetrag aus kameralem Abschluss | 494.471.446,02 |
| 1.4 | Ähnliche Rechte | 693.662,01 | 719.208,67 | | | |
| 1.5 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 29.794.743,00 | 35.562.987,00 | 1.2 | Rücklagen | |
| 1.6 | Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 | 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 476.985.869,52 |
| 1.7 | Sonstiges immaterielles Vermögen | 307.304,22 | 465.015,90 | 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 84.766.683,30 |
| | | 32.719.661,13 | 38.696.477,65 | 1.2.3 | Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 |
| | | | | 1.2.4 | Sonstige Rücklagen | 2.647.768,96 |
| 2. | Sachvermögen | | | | | 584.198.812,75 |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 239.642.219,46 | 239.327.199,93 | | | 4.503.625,25 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.065.779.592,45 | 1.111.221.984,68 | | | 566.256.178,07 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 760.161.797,78 | 767.956.695,46 | 1.3 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern im Fremdbesitz | 0,00 |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 5.824.052,00 | 19.006.770,00 | 1.4 | Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter | 3.369.281,13 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 768.598,23 | 953.001,29 | 1.5 | Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung | 0,00 |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 65.891.014,95 | 79.050.910,44 | | | |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 62.122.174,25 | 63.816.637,41 | 1.6 | Jahresergebnis | |
| 2.8 | Vorräte | 41.010.798,72 | 35.952.273,91 | 1.6.1 | Gewinn-/Verlustvortrag | -37.351.599,81 |
| 2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 194.110.450,96 | 144.467.155,76 | 1.6.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -17.612.168,84 |
| | | 2.435.310.698,80 | 2.461.752.628,88 | 1.6.3 | Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis | 66.472,90 |
| | | | | | Bilanzgewinn/-verlust | -55.119.054,87 |
| 3. | Finanzvermögen | | | | | -50.352.465,25 |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern | 7.951.985,16 | 7.951.985,16 | 1.7 | Sonderposten | |
| 3.2 | Anteile an assoziierten Aufgabenträgern | 43.888.414,13 | 45.069.165,04 | 1.7.1 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 339.300.085,93 |
| 3.3 | Anteile an sonstigen Aufgabenträgern | 6.684.079,72 | 7.330.737,13 | 1.7.2 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 88.861.206,13 |
| 3.4 | Sondervermögen | 49.092,18 | 49.766,61 | 1.7.3 | Gebührenaussgleich | 12.835.666,36 |
| 3.5 | Ausleihungen | 12.462.161,11 | 11.777.024,52 | 1.7.4 | Bewertungsausgleich | 0,00 |
| 3.6 | Wertpapiere | 56.430,70 | 29.299,81 | 1.7.5 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 0,00 |
| 3.7 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 22.415.142,25 | 10.676.108,79 | 1.7.6 | Sonstige Sonderposten | 32.647.563,25 |
| 3.8 | Forderungen aus Transferleistungen | 23.493.792,05 | 12.894.112,79 | | | 489.880.100,57 |
| 3.9 | Privatrechtliche Forderungen | 61.992.650,08 | 73.850.303,98 | | | |
| 3.10 | Sonstige Vermögensgegenstände | 7.709.938,19 | 3.565.427,20 | | | |
| | | 186.703.685,57 | 173.193.931,03 | | | |
| | | | | | | 1.500.812.635,35 |
| | | | | | | 1.493.624.540,54 |

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2015

| Aktiva | | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - | Passiva | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - |
|-------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 4. | Liquide Mittel | 253.183.015,66 | 246.410.826,83 | 2. Schulden | 446.700.407,88 | 466.768.370,73 |
| 5. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 18.962.728,91 | 22.555.007,17 | 2.1. Geldschulden | 85.568.471,76 | 87.903.940,58 |
| | | | | 2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 24.141.521,72 | 30.007.846,31 |
| | | | | 2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.573.095,79 | 2.487.387,32 |
| | | | | 2.4. Transferverbindlichkeiten | 70.418.950,28 | 62.020.153,55 |
| | | | | 2.5. Sonstige Verbindlichkeiten | 629.402.447,43 | 649.187.698,49 |
| | | | | 3. Rückstellungen | | |
| | | | | 3.1. Pensionsrückstellungen | 491.146.669,58 | 497.124.038,43 |
| | | | | 3.2. Andere Rückstellungen | 136.390.974,91 | 142.801.363,50 |
| | | | | | 627.537.644,49 | 639.925.401,93 |
| | | | | 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 169.127.062,80 | 159.871.230,60 |
| Bilanzsumme | | 2.926.879.790,07 | 2.942.608.871,56 | Bilanzsumme | 2.926.879.790,07 | 2.942.608.871,56 |

01.03.2018

Braunschweig,

M. Markwardt

Oberbürgermeister

**Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabchluss 2015**

3. Vermerke unter der Gesamtbilanz

3. Vermerke unter der Gesamtbilanz

Gemäß § 58 GemHKVO umfasst der Konsolidierungsbericht (siehe Kapitel V) unter anderem einen Ausblick auf die künftige Entwicklung, insbesondere Angaben über die erwartete Entwicklung wesentlicher Rahmenbedingungen sowie über die finanziellen und wirtschaftlichen Perspektiven und Risiken.

Im Konzern Stadt Braunschweig bestehen die folgenden Vorbelastungen (konsolidiert, mit Verteilung auf die zu konsolidieren Aufgabenträger):

| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre in EUR | Summe | Stadt BS Kernverwaltung | Sonderrechnung Stadtentwässerung | Sonderrechnung Abfallwirtschaft |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Haushaltsreste aus dem Vorjahr einschließlich des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen | 86.273.985,70 | 85.587.985,70 | 486.000,00 | 200.000,00 |
| Eventualverpflichtungen aus Bürgschaftsübernahmen | 11.608.626,78 | 11.608.626,78 | 0,00 | 0,00 |
| In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen | 10.281.545,26 | 10.281.545,26 | 0,00 | 0,00 |
| Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stundungen über das Ende des Haushaltsjahres hinaus | 7.614.573,78 | 7.593.810,23 | 20.763,55 | 0,00 |
| Summe der Vorbelastungen | 115.778.731,52 | 115.071.967,97 | 506.763,55 | 200.000,00 |

Die einzelnen Vorbelastungen werden im Folgenden erläutert.

Die Vorbelastungen aus **Haushaltsresten** in Höhe von rd. 86.274 TEUR (Vorjahr: 60.222 TEUR) bestehen hauptsächlich bei der Kernverwaltung der Stadt Braunschweig und wurden im Jahresabschluss 2015 auf den Seiten 795 bis 813 detailliert dargestellt.

Die Vorbelastungen aus **Bürgschaften** in Höhe von rd. 11.609 TEUR (Vorjahr: 13.242 TEUR) bestehen bei der Kernverwaltung der Stadt Braunschweig und wurden im Jahresabschluss 2015 auf Seite 80 in Höhe von rd. 250.339 TEUR (Vorjahr: 223.261 TEUR) ausgewiesen. Für den konsolidierten Gesamtabchluss werden an dieser Stelle nur die Bürgschaften gezeigt, bei denen der Forderungsschuldner ein nicht zu konsolidierender Aufgabenträger (rd. 45 TEUR, Vorjahr: 75 TEUR) oder ein Dritter (rd. 11.563 TEUR, Vorjahr: 13.168 TEUR) außerhalb des Konsolidierungskreises ist. Die Bürgschaften für zu konsolidierende Aufgabenträger werden hier

nicht ausgewiesen, da bei den zu konsolidierenden Aufgabenträgern die entsprechenden Schulden auf der Passivseite der Gesamtbilanz ausgewiesen werden.

Die Bürgschaften wurden für folgende Bereiche vergeben:

- Wohnungs- und Siedlungswesen rd. 45 TEUR
- Sozialwesen und Sport rd. 3.866 TEUR
- Handel, Industrie und Gewerbe rd. 7.697 TEUR

Die Vorbelastungen aus **in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen** in Höhe von rd. 10.282 TEUR (Vorjahr: 12.232 TEUR) bestehen bei der Kernverwaltung der Stadt Braunschweig und wurden im Jahresabschluss 2015 auf den Seiten 787 bis 788 detailliert dargestellt.

Die Vorbelastungen aus **Stundungen** über das Ende des Haushaltsjahres hinaus in Höhe von rd. 7.615 TEUR (Vorjahr: 10.436 TEUR) bestehen bei der Kernverwaltung der Stadt Braunschweig und der Sonderrechnung Stadtentwässerung. Die Stundungen der Kernverwaltung in Höhe von rd. 7.594 TEUR wurden im Jahresabschluss 2015 auf Seite 80 ausgewiesen. Die Stundungen der Sonderrechnung Stadtentwässerung in Höhe von rd. 21 TEUR wurden im Jahresabschluss 2015 als Teil des Haushaltsplanes 2017 auf Seite 872 ausgewiesen.

Sonstige wesentliche langjährige Verpflichtungen

In Anlehnung an § 16 Abs. 4 GemHKVO werden im Folgenden Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen zur Erfüllung von Verträgen, die über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen verpflichten, dargestellt. Die Ansätze beziehen sich auf das Folgejahr. Darüber hinaus erfolgt die Darstellung bei den Sonderrechnungen Abfallwirtschaft und Stadtentwässerung bis zum Vertragsende.

Kernverwaltung Stadt Braunschweig

- Zahlung eines jährlichen Leistungsentgeltes für die Wahrnehmung der Aufgaben Verkehrsanlagen und Verkehrsmanagement an die Firma Bellis aufgrund der Dienstleistungsverträge LSA/Verkehr und öffentliche Beleuchtung (2015: 8.732 TEUR / Ansatz 2016: 8.580 TEUR). Es erfolgt eine jährliche Indexanpassung. Die Gesamtzahlungsverpflichtung (01.01.2017 - 31.12.2025) beläuft sich auf 78.454 TEUR.

- Vertrag mit der Firma Microsoft für jeweils 3 Jahre, damit der aktuelle Stand der Software erhalten bleibt. Der aktuelle Vertrag läuft bis 30. November 2017. Es werden ca. 484,6 TEUR pro Jahr gezahlt. Je 3-jährige Vertragslaufzeit ergibt sich eine Verpflichtung in Höhe von rd. 1.453,7 TEUR.
- Die Stadt Braunschweig leistet eine Festbetragseinlage je Geschäftsjahr (2015: 1.164 TEUR / Ansatz 2016: 1.162 TEUR) sowie eine variable Einlage von maximal 174,4 TEUR jährlich (2015: 154,4 TEUR) an die Braunschweig Stadtmarketing GmbH. In der Festbetragseinlage sind bis einschl. 2016 jährlich 150 TEUR für die „Haus der Wissenschaften Braunschweig GmbH“, an der die Stadtmarketing GmbH beteiligt ist, enthalten.
- Das Staatstheater Braunschweig erhält aufgrund des Staatstheatervertrages vom 19. März 1956 einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 1/3 der durch laufende Betriebseinnahmen nicht gedeckten laufenden Betriebsausgaben (Ist 2015: 9.614 TEUR / Ansatz 2016: 9.971 TEUR). Im Februar 2011 wurde zwischen dem Land Niedersachsen und der Stadt Braunschweig eine Klarstellungsvereinbarung geschlossen. Diese dient dem Zweck, die Begriffe der laufenden Betriebsausgaben und der Ausgaben für Baumaßnahmen aus der Ursprungsvereinbarung näher zu erläutern und damit die Voraussetzungen für die Leistungserbringung, insbesondere die finanzielle Beteiligung der Stadt an den nicht durch Einnahmen gedeckten Ausgaben des Staatstheaters, zu konkretisieren.
- Erstattungen an die HOCHTIEF PPP Schulpartner Braunschweig GmbH für die Planung, Durchführung und Finanzierung von Bau- und Sanierungsmaßnahmen, die funktionserhaltende Instandhaltung sowie ausgewählte Betriebsleistungen für neun Schulen, drei Kindertagesstätten und zwei Schulsporthallen ab Februar 2012 gemäß PPP-Projektvertrag:
 1. Vergütung für Betriebsleistungen (2015: 3.053 TEUR / 2016: 3.082 TEUR / 2017 bis Vertragsende: 61.380 TEUR). Es erfolgt eine jährliche Indexanpassung.
 2. Instandhaltungspauschale (2015: 2.253 TEUR / 2016: 2.281 TEUR / 2017 bis Vertragsende: 45.428 TEUR). Es erfolgt eine jährliche Indexanpassung.
 3. Vergütung für Gesamtinvestitionsleistungen durch Investitionsabtrag (2015: 2.459 TEUR / 2016: 2.720 TEUR / 2017 bis Vertragsende: 83.272 TEUR) und Verzinsung (2015: 3.158 TEUR / 2016: 3.214 TEUR / 2017 bis Vertragsende: 35.498 TEUR). Es erfolgt keine Indizierung.

Sonderrechnung Stadtentwässerung

- Zahlung eines jährlichen Betriebsentgeltes und eines jährlichen Kapitalkostenentgeltes für die Wahrnehmung der Aufgaben Stadtentwässerung an die Stadtentwässerung Braunschweig GmbH (SE|BS) auf Basis des Abwasserentsorgungsvertrages (Vertrag bis zum 31. Dezember 2035):

| | |
|---------------------|----------------|
| 2015 | 22.410 TEUR |
| Plan 2016 | 23.895 TEUR |
| Prognose 2016- 2020 | 107,6 Mio. EUR |

Für die Zeit bis zum Vertragsende 2035 ergäbe sich aus derzeitiger Sicht eine Belastung in Höhe von rd. 401 Mio. EUR. Bei der Prognose für die kommenden 5 Jahre bzw. bis Vertragsende wurden die Auswirkungen zukünftiger Index- und Mengenanpassungen, Zinsanpassungen und Investitionen nicht berücksichtigt.

Die Unterhaltung der bestehenden Kanäle sowie die Erhaltung und Erweiterung des Kanalnetzes wird durch den zwischen der SE|BS und der Stadt Braunschweig abgeschlossenen Abwasserentsorgungsvertrag sichergestellt. Die regelmäßige Fortschreibung der Betriebsentgelte ist mit der allgemeinen Preisentwicklung gekoppelt. Die für die von der SE|BS vorgenommenen Investitionen zu zahlenden Kapitalkostenentgelte bemessen sich allein nach den Abschreibungen und Zinsen für das geschaffene Vermögen. Diese Vereinbarungen tragen zu einer Stabilität der Entwässerungsgebühren bei.

Braunschweiger Verkehrs-GmbH

- Für Investitionen bei Stadtbahnen und IBIS-Umrüstung bestehen vertragliche Verpflichtungen aufgrund von Bestellungen in Höhe von rd. 8.758 TEUR.

Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

- Für das Wohnbaugebiet „Steinberg“ besteht eine notarielle Ankaufsverpflichtung für Ersatzflächen die z.Zt. gepachtet sind in Höhe von rd. 1.530 TEUR.
- Für das Baugebiet „Lammer Busch – Ost“ bestehen Erschließungsverpflichtungen in Höhe von rd. 1.970 TEUR.
- Für das Baugebiet „Im großen Raffkampe“ bestehen Erschließungsverpflichtungen in Höhe von rd. 1.130 TEUR.

Sonderrechnung Abfallwirtschaft

- Zahlung eines jährlichen Leistungsentgeltes für die Wahrnehmung der Aufgaben Abfallbeseitigung und Straßenreinigung an die ALBA Braunschweig GmbH auf Basis der abgeschlossenen Leistungsverträge (Vertrag bis zum 31. Dezember 2020).

| | |
|---------------------|--------------|
| 2015 | 29.446 TEUR |
| Plan 2016 | 28.774 TEUR |
| Prognose 2016- 2020 | 141 Mio. EUR |

Für die Zeit bis zum Vertragsende 2020 ergäbe sich aus derzeitiger Sicht eine Belastung in Höhe von rd. 141 Mio. EUR. Bei der Prognose für die kommenden 5 Jahre bzw. bis Vertragsende wurden die Auswirkungen zukünftiger Index- und Mengenanpassungen sowie der zum 1. Januar 2018 vorgesehenen Angemessenheitsprüfung nicht berücksichtigt.

- Zahlung eines jährlichen Leistungsentgeltes für die thermische Behandlung des Restabfalls an die Firma REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Nord (Vertrag bis zum 31. Januar 2019).

| | |
|---------------------|---------------|
| 2015 | 6.298 TEUR |
| Plan 2016 | 6.373 TEUR |
| Prognose 2016- 2019 | 19,6 Mio. EUR |

Für die Zeit bis zum Vertragsende 2019 ergäbe sich aus derzeitiger Sicht eine Belastung in Höhe von rd. 19,6 Mio. EUR. Bei der Prognose für die Zeit bis zum Vertragsende wurden die Auswirkungen zukünftiger Index- und Mengenanpassungen nicht berücksichtigt.

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

III. Konsolidierte Ergebnisrechnung

(§ 128 Abs. 6 S. 1 NKomVG i.V.m. § 50 GemHKVO)

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabchluss 2015

Konsolidierte Ergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen | | Gesamtergebnis 2014 | Gesamtergebnis 2015 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| | | - Euro - | - Euro - |
| 1 | | 2 | 3 |
| Ordentliche Gesamterträge | | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 335.980.800,41 | 326.235.942,03 |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 122.917.963,70 | 142.775.978,85 |
| 3 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 23.232.571,30 | 25.131.991,21 |
| 4 | Sonstige Transfererträge | 10.970.006,64 | 10.313.768,32 |
| 5 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 107.984.449,02 | 108.981.926,68 |
| 6 | Privatrechtliche Entgelte | 397.507.054,75 | 408.469.323,14 |
| 7 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100.069.437,44 | 106.021.519,90 |
| 8 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 5.030.774,57 | 2.849.835,08 |
| 9 | Aktiviert Eigenleistungen | 5.179.621,91 | 3.026.791,16 |
| 10 | Bestandsveränderungen | 290.844,58 | -270.220,46 |
| 11 | Sonstige ordentliche Erträge | 49.951.416,06 | 51.811.248,96 |
| 12 | Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern | 5.323.696,10 | 8.281.020,19 |
| 13 | Summe ordentliche Erträge | 1.164.438.636,48 | 1.193.629.125,06 |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | | | |
| 14 | Aufwendungen für aktives Personal | 416.886.458,03 | 405.410.487,61 |
| 15 | Aufwendungen für Versorgung | 22.980.045,28 | 24.687.738,25 |
| 16 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 230.859.706,56 | 252.344.600,20 |
| 17 | Abschreibungen | 88.443.499,36 | 86.349.627,41 |
| 18 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 27.371.026,16 | 28.546.162,59 |
| 19 | Transferaufwendungen | 221.404.443,61 | 230.822.487,81 |
| 20 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 179.700.249,79 | 184.667.803,37 |
| 21 | Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern | 284.694,60 | 0,00 |
| 22 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.187.930.123,39 | 1.212.828.907,24 |
| 23 | Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 13 - 22) | -23.491.486,91 | -19.199.782,18 |
| Außerordentliche Erträge und Aufwendungen | | | |
| 24 | Außerordentliche Erträge | 20.847.037,50 | 17.723.539,72 |
| 25 | Außerordentliche Aufwendungen | 14.967.719,43 | 13.450.235,37 |
| 26 | Außerordentliches Gesamtergebnis | 5.879.318,07 | 4.273.304,35 |
| Gesamtjahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) (Zeilen 23 + 26) | | -17.612.168,84 | -14.926.477,83 |

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

IV. Konsolidierte Anlagen

(§ 128 Abs. 6 S. 1 i.V.m. Abs. 3 NKomVG)

- 1. Anlagenübersicht**
- 2. Forderungsübersicht**
- 3. Schuldenübersicht**

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

1. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht (§ 128 Abs. 6 S.1 i.V.m. § 128 Abs. 3 Ziff. 2 NKomVG)

In der Anlagenübersicht wird vertikal entsprechend der Bilanzgliederung der Stand des

- immateriellen Vermögens,
- Sachvermögens ohne Vorräte und
- Finanzvermögens ohne Forderungen

der Stadt Braunschweig einschließlich aller Aufgabenträger des Konsolidierungskreises ausgewiesen.

Horizontal wird der Stand zu Beginn und Ende des Jahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zuschreibungen und Abschreibungen dargestellt.

Anlagenübersicht

zum 31. Dezember 2015

| | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|---|---|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---|-----------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Stand am 31. Dez. 2014 | Zu- gänge im Haus- halts- jahr | Ab- gänge im Haus- halts- jahr | Um- Buchun- gen im Haus- halts- jahr | Stand am 31. Dez. 2015 | Stand am 31. Dez. 2014 | Ab- schrei- bungen im Haus- halts- jahr | Auf- lösun- gen | Zu- schrei- bungen im Haus- halts- jahr | Stand am 31. Dez. 2015 | Stand am 31. Dez. 2015 | Stand am 31. Dez. 2014 |
| | - Euro- | - Euro- | - Euro- | - Euro- | - Euro- | - Euro- | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro- | - Euro- | - Euro- |
| Anlagevermögen | | + | - | +/- | | | + | - | - | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 64.271.646,97 | 8.102.472,20 | 676.391,04 | 2.288.568,04 | 73.986.296,17 | 31.551.985,84 | 4.324.144,11 | 586.311,43 | 0,00 | 35.289.818,52 | 38.696.477,65 | 32.719.661,13 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände *) | 3.663.633.193,15 | 119.669.792,64 | 60.162.712,84 | -2.288.568,04 | 3.720.851.704,91 | 1.274.190.547,17 | 78.991.135,63 | 53.889.125,56 | -80.829,15 | 1.299.211.728,09 | 2.421.639.976,82 | 2.389.442.645,98 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen) | 91.651.494,06 | 1.828.551,48 | 712.736,21 | 0,00 | 92.767.309,33 | 20.559.331,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.559.331,06 | 72.207.978,27 | 71.092.163,00 |
| Insgesamt | 3.819.556.334,18 | 129.600.816,32 | 61.551.840,09 | 0,00 | 3.887.605.310,41 | 1.326.301.864,07 | 83.315.279,74 | 54.475.436,99 | -80.829,15 | 1.355.060.877,67 | 2.532.544.432,74 | 2.493.254.470,11 |

*) Die Werte Stand 31. Dezember 2014 stimmen nicht mit der Anlagenübersicht aus dem konsolidierten Gesamtabchluss 2014 überein, da in der Vergangenheit das Sachvermögen auch die Werte für die geringwertigen Vermögensgegenstände enthielt.

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

2. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht (§ 128 Abs. 6 S.1 i.V.m. § 128 Abs. 3 Ziff. 4 NKomVG)

In der Forderungsübersicht werden die Forderungen der Stadt Braunschweig einschließlich aller Aufgabenträger des Konsolidierungskreises dargestellt.

Es werden nur die Forderungen dargestellt, die nach der Schuldenkonsolidierung noch als Forderungen im Konzern bestehen bleiben.

Vertikal werden die Gesamtforderungen entsprechend der Bilanzgliederung ausgewiesen.

Horizontal wird jeweils der Gesamtbetrag am Abschlusstag unter Angabe der Restlaufzeit, gegliedert in Betragsangaben für Forderungen mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr, von über einem bis fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren sowie der Gesamtbetrag am vorherigen Abschlusstag angegeben.

Forderungsübersicht

zum 31. Dezember 2015

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31. Januar 2015 - Euro - | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31. Januar 2014 - Euro - | Mehr (+)/ weniger (-) - Euro - |
|---|---|----------------------------|-----------------------|---------------------|---|--|
| | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | | |
| | | - Euro - | - Euro - | - Euro - | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen | 10.676.108,79 | 10.672.486,29 | 2.098,75 | 1.523,75 | 22.415.142,25 | -11.739.033,46 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 12.894.112,79 | 12.894.112,79 | 0,00 | 0,00 | 23.493.792,05 | -10.599.679,26 |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 73.850.303,98 | 71.975.782,98 | 1.874.521,00 | 0,00 | 61.992.650,08 | 11.857.653,90 |
| Summe aller Forderungen | 97.420.525,56 | 95.542.382,06 | 1.876.619,75 | 1.523,75 | 107.901.584,38 | -10.481.058,82 |

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

3. Schuldenübersicht

Schuldenübersicht (§ 128 Abs. 6 S.1 i.V.m. § 128 Abs. 3 Ziff. 3 NKomVG)

In der Schuldenübersicht werden die Verbindlichkeiten der Stadt Braunschweig einschließlich aller Aufgabenträger des Konsolidierungskreises dargestellt.

Es werden nur die Schulden dargestellt, die nach der Schuldenkonsolidierung noch als Schulden im Konzern bestehen bleiben.

Vertikal werden die Gesamtschulden entsprechend der Bilanzgliederung ausgewiesen.

Horizontal wird jeweils der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Jahres angegeben. Dabei ist in Betragsangaben mit Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr, von über einem bis fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren, zu gliedern.

Schuldenübersicht

zum 31. Dezember 2015

| Art der Schulden | Gesamtbetrag am 31. Dezember 2015 - Euro - | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31. Dezember 2014 - Euro - | Mehr (+)/ weniger (-) - Euro - |
|--|---|----------------------------|-----------------------|---------------------|---|--|
| | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | | |
| | | - Euro - | - Euro - | - Euro - | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Geldschulden | 466.768.370,73 | 36.144.128,58 | 113.969.100,96 | 316.655.141,19 | 446.700.407,88 | 20.067.962,85 |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 87.903.940,58 | 2.942.152,98 | 13.138.919,59 | 71.822.868,01 | 85.568.471,76 | 2.335.468,82 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 30.007.846,31 | 29.523.785,90 | 484.060,41 | 0,00 | 24.141.521,72 | 5.866.324,59 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 2.487.387,32 | 2.487.387,32 | 0,00 | 0,00 | 2.573.095,79 | -85.708,47 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 62.020.153,55 | 61.888.190,41 | 70.705,29 | 61.257,85 | 70.418.950,28 | -8.398.796,73 |
| Schulden insgesamt | 649.187.698,49 | 132.985.645,19 | 127.662.786,25 | 388.539.267,05 | 629.402.447,43 | 19.785.251,06 |

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabchluss 2015

V. Konsolidierungsbericht

(§ 128 Abs. 6 S. 2 NKomVG i.V.m. § 58 GemHKVO)

- 1. Inhalte des Konsolidierungsberichtes gemäß § 58 GemHKVO**
- 2. Anlagen zum Konsolidierungsbericht**

**Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015**

1. Inhalte des Konsolidierungsberichtes gemäß § 58 GemHKVO

1.1 Gesamtüberblick

1.2 Erläuterungen des konsolidierten Gesamtabchlusses

1.3 Ausblick auf die künftige Entwicklung

1. Inhalte des Konsolidierungsberichtes gemäß § 58 GemHKVO

1.1 Gesamtüberblick

1.1.1 Darstellung der wirtschaftlichen und finanziellen Lage

1.1.1.1 Überblick

1.1.1.2 Ergänzende Angaben zu ausgewählten verselbstständigten Aufgabenträgern

1.1.2 Mindestangaben, die für den Beteiligungsbericht nach § 151 NKomVG vorgeschrieben sind (siehe anliegenden Beteiligungsbericht)

1.1.3 Vergleich: Konsolidierter Gesamtabchluss und Einzelabschluss der Kernverwaltung zum 31.12.2015

1.1.4 Daten und Kennzahlen zum konsolidierten Gesamtabchluss

1.1.4.1 Kennzahlen Gesamtbilanz

1.1.4.2 Kennzahlen konsolidierte Gesamtergebnisrechnung

1.1 Gesamtüberblick

1.1.1 Darstellung der wirtschaftlichen und finanziellen Gesamtlage

1.1.1.1 Überblick

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, denen sich naturgemäß auch die Stadt Braunschweig im Zuge der immer komplexer vernetzten Strukturen aus globalen, europäischen, bundesdeutschen, niedersächsischen und schließlich dann auch kommunalen Einflussfaktoren nicht entziehen kann, haben sich im Jahresdurchschnitt 2015 insgesamt als stabil erwiesen. Nach der Gesamtrechnung des Statistischen Bundesamtes war das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt um 1,7 % höher als im Vorjahr und lag damit über dem Durchschnitt der letzten zehn Jahre.

Wichtigster Wachstumsmotor der deutschen Wirtschaft war dabei auf der Verwendungsseite des Bruttoinlandsprodukts der Konsum. Die privaten Konsumausgaben waren preisbereinigt um 1,9 %, die Konsumausgaben des Staates sogar um 2,8 % höher als im Vorjahr.

Zur wirtschaftlichen Belebung auf der Entstehungsseite des Bruttoinlandsprodukts trugen sowohl das Produzierende Gewerbe (ohne Baugewerbe) als auch die Dienstleistungsbereiche bei. Auch die Dienstleistungsbereiche entwickelten sich überwiegend positiv. Nur die Finanz- und Versicherungsdienstleister lagen 2015 preisbedingt mit -1,0 % im Minus.

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im Jahresdurchschnitt 2015 erstmals von mehr als 43 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Das entspricht einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr von 0,8 %. Damit setzt sich der seit zehn Jahren anhaltende Aufwärtstrend weiter fort.

Der Staatssektor (dazu gehören Bund, Länder, Gemeinden und Sozialversicherungen) beendete das Jahr nach den vorläufigen Berechnungen mit einem Finanzüberschuss in Höhe von 16,4 Milliarden EUR.

Der konsolidierte Gesamtabchluss 2015 weist einen Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von rd. -14,9 Mio. EUR (Vorjahr: rd. -17,6 Mio. EUR) aus. Dieser Fehlbetrag wird im Wesentlichen durch die Jahresergebnisse der Kernverwaltung Stadt Braunschweig in Höhe von rd. -22,5 Mio. EUR (Vorjahr: rd. -19,5 Mio. EUR) und der Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braun-

schweig in Höhe von rd. 5,6 Mio. EUR (Vorjahr: rd. 2,0 Mio. EUR) geprägt. Die Jahresüberschüsse und –fehlbeträge der anderen Aufgabenträger halten sich – mit leicht positivem Effekt – weitestgehend die Waage.

Die Bilanzsumme hat sich um rd. 15,7 Mio. EUR weiter erhöht. Dies ergibt sich im Wesentlichen durch eine Erhöhung beim immateriellen Vermögen und Sachvermögen. Insgesamt wird die Gesamtvermögenslage durch das Sachvermögen bestimmt, das mit 2.462 Mio. EUR (Vorjahr: 2.435 Mio. EUR) etwa 84 % (Vorjahr: 83 %) der Gesamtbilanzsumme ausmacht. Unter Berücksichtigung auch des Finanzvermögens mit rd. 173 Mio. EUR stehen dem Konzern aus diesen beiden Vermögenspositionen 2.634 Mio. EUR (Vorjahr: 2.622 Mio. EUR) zur Verfügung. Die in der Gesamtbilanz ausgewiesenen liquiden Mittel in Höhe von 246 Mio. EUR (Vorjahr: 253 Mio. EUR) machen rd. 8% (Vorjahr: 9 %) der Gesamtbilanzsumme aus. Bei einer etwas unter dem Niveau des Vorjahres liegenden Nettoposition führt die Erhöhung der Bilanzsumme noch zu einer gleichbleibenden Nettopositionsquote von 51 %. Auf den Vergleich von Nettoposition der Kernverwaltung mit der des konsolidierten Gesamtabchlusses wird im Zuge der Kennzahlenanalyse eingegangen.

Die Struktur der Passivseite der Gesamtbilanz wird geprägt durch die Nettoposition (vergleichbar mit Eigenkapital) in Höhe von 1.494 Mio. EUR (Vorjahr: 1.501 Mio. EUR). Das Fremdkapital setzt sich aus Schulden in Höhe von 649 Mio. EUR (Vorjahr: 629 Mio. EUR) und Rückstellungen in Höhe von 640 Mio. EUR (Vorjahr: 628 Mio. EUR) zusammen. Die Zunahme der Schulden ergibt sich aus der Zunahme bei den Geldschulden. Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 159,9 Mio. EUR (Vorjahr: 169,1 Mio. EUR) ist der Rechnungsabgrenzungsposten aus Forderungsverkäufen des Abwasserverbandes Braunschweig (AVB) ausgewiesen, der sich ratierlich ertragswirksam bis 2035 auflösen wird.

Die Finanzlage des Konzerns ist weiter als solide einzustufen. Das bestätigen auch die unverändert hohe Nettopositionsquote sowie der Schuldenstand in Beziehung zur Liquidität. Darüber hinaus erwartete finanzielle und wirtschaftliche Risiken werden als Vermerke unter der Bilanz dargestellt.

Die Ertragslage des Konzerns wird im Berichtsjahr 2015 durch leicht gesunkene Steuererträge sowie leicht gestiegene privatrechtliche Entgelte gekennzeichnet. Wesentliche Erfolgsbeiträge haben sich auch aus Zuwendungen, öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie Kosten-erstattungen und Kostenumlagen ergeben. Diese Erträge machen insgesamt ca. 92 % der ordentlichen Gesamterträge aus.

Auf der Aufwandsseite stellen - neben Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Transferaufwendungen - die Personalaufwendungen mit 405 Mio. EUR die wesentlichen Aufwandsposten dar. Diese drei Positionen betragen rd. 73 % der ordentlichen Gesamtaufwendungen.

1.1.1.2 Ergänzende Angaben zu ausgewählten verselbständigten Aufgabenträgern

Über die Entwicklung der verselbständigten Aufgabenträger im Konzern Stadt Braunschweig neben der Kernverwaltung wird im Rahmen des hier vorgelegten konsolidierten Gesamtabchlusses 2015 umfassend berichtet. Die wesentlichen wirtschaftlichen Daten dieser wie auch der nicht konsolidierten verselbständigten Aufgabenträger können dem beigefügten Beteiligungsbericht der Stadt Braunschweig entnommen werden.

Nachfolgend werden wie in den Vorjahren einige Aufgaben und Entwicklungen ausgewählter Aufgabenträger beschrieben. Ergänzend hierzu wird auf den Ausblick mit dem dortigen Nachtrags-, Risiko- und Prognosebericht verwiesen.

Die Kernaufgabe der Braunschweiger Verkehrs-GmbH ist der öffentliche Personennahverkehr im Stadtgebiet sowie teilweise im Großraum Braunschweig zusammen mit anderen Verkehrsunternehmen innerhalb des Verbundtarifs Region Braunschweig.

Die Linien-Verkehrsgenehmigungen sind befristet. Die für die Stadtbahn bestehenden Linienkonzessionen laufen bis 2028, die Liniengenehmigungen für den Stadtbus wurden von der Landesnahverkehrsgesellschaft Niedersachsen mbH als zuständiger Genehmigungsbehörde insgesamt bis zum sog. „Harmonisierungszeitpunkt“ 30. September 2015 verlängert. Bei der zum 1. Oktober 2015 erforderlich werdenden Neuerteilung und Finanzierung der Verkehrsleistungen waren die Anforderungen der EU-VO 1370/2007 sowie das zum 1. Januar 2013 novellierte Personenbeförderungsgesetz zu beachten. Ab 1. Oktober 2015 haben der Zweckverband Großraum Braunschweig als hier zuständiger Aufgabenträger für den ÖPNV und die Stadt Braunschweig als mittelbare Gesellschafterin die BSVG zusammen als Gruppe von Behörden nach Art. 5 Abs. 2 der EU-VO 1370/2007 im Wege der Direktvergabe auf Basis eines öffentlichen Dienstleistungsauftrages (öDA) mit der Erbringung von Personenverkehrsdiensten im Linienverkehr (Stadtbahn und Stadtbus in Braunschweig) als interner Betreiber beauftragt. Der öDA ersetzt die bisherige Betrauung der Braunschweiger Verkehrs-GmbH und hat eine Laufzeit bis zum 31. Mai 2028.

Die Braunschweiger Verkehrs-GmbH schloss das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag vor Verlustausgleich von 19,15 Mio. EUR ab. Der Fehlbetrag lag damit um 0,5 Mio. EUR unter dem Vorjahresfehlbetrag. Die Umsatzerlöse konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden, was insbesondere auf eine gestiegene Fahrgastnachfrage und eine Tarifsteigerung zurückzuführen ist.

Das Investitionsvolumen (bereinigt um Fördermittel) erhöhte sich um rd. 9,3 Prozent auf rd. 15,3 Mio. EUR (Vorjahr: 14,0 Mio. EUR). Der Investitionsschwerpunkt lag erneut in den Gleisbauprojekten, die unter anderem aus dem niedersächsischen Konjunkturprogramm sowie aus dem GVFG durch das Land Niedersachsen gefördert wurden.

Die Gesellschaft hatte 2015 durchschnittlich 588 Mitarbeiter. Zusätzlich waren am 31.12.2015 15 Auszubildende beschäftigt.

Gegenstand der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH ist der Betrieb des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg. Der Betrieb und die Bereitstellung von Flughafenkapazitäten stellt eine Infrastruktur für Unternehmen und Forschungseinrichtungen zur Verfügung. Hierdurch wird als öffentlicher Zweck die wirtschaftliche Attraktivität der Stadt Braunschweig gefördert und ein wichtiger Wirtschafts- und Standortfaktor für die Stadt Braunschweig geschaffen.

Für das Geschäftsjahr 2015 wies die Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH einen Jahresverlust von rd. 0,5 Mio. EUR aus. Die Umsatzerlöse fallen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,1 Mio. EUR höher aus. Erhöhend wirkte sich hier eine Entgelterhöhung um 2 % aus, der leicht rückläufige Flugbewegungen und Passagierzahlen gegenüberstehen. Dem stehen jedoch gestiegene Aufwendungen vor allem für Landegebühren, Abfertigungsentgelte sowie Luftsicherheitsentgelte gegenüber. Rückläufig waren dagegen Erträge aus Mieteinnahmen und Mietnebenkosten.

Es wurden Investitionen in Höhe von 1,6 Mio. EUR vorgenommen. Die Finanzierung erfolgte über die eigene Liquidität der Gesellschaft; eine Kreditaufnahme war nicht erforderlich.

Das DLR Deutsches Zentrum für Luft- und Raumfahrt e.V. hat in 2015 436 Flüge (Vorjahr: 384) durchgeführt. Am Braunschweiger Flughafen sind 200 Luftfahrzeuge (Vorjahr: 220) beheimatet.

Im Geschäftsjahr 2015 hatte die Gesellschaft durchschnittlich 47 Mitarbeiter. Zusätzlich wurden 13 Aushilfen beschäftigt.

1.1.2 Mindestangaben, die für den Beteiligungsbericht nach § 151 NKomVG vorgeschrieben sind

Der Konsolidierungsbericht umfasst nach § 58 Abs. 1 Nr. 1 b GemHKVO einen Gesamtüberblick, bestehend aus u.a. den Mindestangaben, die für den Beteiligungsbericht nach § 151 NKomVG vorgeschrieben sind.

Diesen Gesamtüberblick bieten neben dem Beteiligungsbericht unter Ziffer 2.3 die „Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen“ (§ 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG) unter Ziffer 2.2.

1.1.3 Vergleich: Konsolidierter Gesamtabchluss und Einzelabschluss der Kernverwaltung zum 31.12.2015

Der Vergleich von Einzeldaten aus dem Einzel- und dem konsolidierten Gesamtabschluss macht deutlich, dass die wirtschaftliche Situation des Konzerns Stadt Braunschweig maßgeblich durch die Kernverwaltung mit ihren Fachbereichen und Referaten geprägt wird.

Das Konzernergebnis wird maßgeblich vom Jahresergebnis der Kernverwaltung in Höhe von - 22,5 Mio. EUR beeinflusst:

| 31.12.2015 Darstellung in Mio. EUR | Konsolidierter Gesamt- abschluss | Einzel- abschluss Kern- verwaltung BS | Anteil Kern- verwaltung im Gesamt- abschluss |
|---|--|--|---|
| Bilanz - Aktiva | 2.942,6 | 1.872,0 | 64% |
| - Immaterielles Vermögen | 38,7 | 51,2 | (132%) |
| - Sachvermögen | 2.461,7 | 1.367,8 | 56% |
| - Finanzvermögen | 173,2 | 247,5 | (143%) |
| - Liquide Mittel | 246,4 | * 184,3 | 75% |
| - Aktive Rechnungsabgrenzung | 22,6 | 21,3 | 94% |
| Bilanz - Passiva | 2.942,6 | 1.872,0 | 64% |
| - Nettoposition | 1.493,6 | 1.021,5 | 68% |
| - Schulden | 649,2 | 332,0 | 51% |
| <i>davon Geldschulden</i> | <i>466,8</i> | <i>70,0</i> | <i>15%</i> |
| - Rückstellungen | 639,9 | 516,5 | 81% |
| - Passive Rechnungsabgrenzung | 159,9 | 2,1 | 1% |
| | | | |
| Jahresergebnis | -15,0 | -22,5 | |
| | | | |
| * inkl. der im Liquiditätsverbund (Cashpool) angelegten Gelder der städtischen Gesellschaften | | | |

Die Werte von über 100 % ergeben sich dadurch, dass im konsolidierten Gesamtabchluss durch Konsolidierungsmaßnahmen Verbundbeziehungen eliminiert werden.

1.1.4 Daten und Kennzahlen des konsolidierten Gesamtabchlusses zum 31.12.2015

Kennzahlen sind Messwerte, die zur sinnvollen und aussagefähigen Verdichtung und Gegenüberstellung vorhandener Informationen benutzt werden. Kennzahlen benötigen Vergleichswerte oder einen Kontext, um aussagefähig zu sein. Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leichter überschau- und vergleichbar sind als absolute Zahlen.

Des Weiteren können die Kennzahlen für Vergleiche der Kommunen in Niedersachsen untereinander herangezogen werden. Um bundesweit Kennzahlen zu vergleichen sind jedoch die unterschiedlichen gesetzlichen Regelungen der einzelnen Bundesländer entsprechend zu berücksichtigen.

Zunächst schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an, gefolgt von weiteren Erläuterungen.

| Kennzahlen Gesamtbilanz | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kapitalstruktur | | |
| Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) | 51 % | 51 % |
| Verschuldungsgrad aus Geldschulden | 15 % | 16 % |
| Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 3 % | 3 % |
| Verschuldung je Einwohner aus Geldschulden | 1.807 € | 1.878 € |
| Verschuldung je Einwohner aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 346 € | 354 € |

| Kennzahlen Ergebnisrechnung | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Jahresüberschuss / - fehlbetrag | -18 Mio. EUR | -15 Mio. EUR |
| Ordentliche Erträge | 1.164 Mio. EUR | 1.194 Mio. EUR |
| Steuerquote | 29 % | 27 % |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.188 Mio. EUR | 1.213 Mio. EUR |
| Personalaufwandsquote | 37 % | 35 % |

Im Folgenden finden sich ergänzend die ausführlichen Darstellungen zu den einzelnen Einflusskomponenten des konsolidierten Gesamtabchlusses 2015.

1.1.4.1 Kennzahlen Gesamtbilanz

Die folgenden Kennzahlen betrachten die Kapitalstruktur der konsolidierten Gesamtbilanz.

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Berechnung: $\frac{\text{Nettoposition} * 100}{\text{Konsolidierte Bilanzsumme bzw. Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Nettoposition wurde in vollem Umfang (inkl. Sonderposten) berücksichtigt.

Ziel: Wert möglichst hoch

| Bilanzposition | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Nettoposition | 1.501 Mio. EUR | 1.494 Mio. EUR |
| Summe Passivseite | 2.927 Mio. EUR | 2.943 Mio. EUR |
| Nettopositionsquote | 51% | 51% |

Je höher die Nettopositionsquote (Verhältnis Nettoposition zur Bilanzsumme) ist, desto größer ist die Unabhängigkeit von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein Zinsanstieg wirkt sich entsprechend geringer auf die Ertrags-/ Aufwandsstruktur aus.

Während privatwirtschaftliche Konzerne und deren Beteiligungen nahezu ausschließlich nach renditeorientierten Gesichtspunkten geführt werden, sind kommunale Konzerne, aber auch deren Aufgabenträger hoheitlichen Zielen, insbesondere der Daseinsvorsorge, verpflichtet. Die kommunalen Aufgabenträger sind dementsprechend zum Teil Zuschussbetriebe oder arbeiten kostendeckend. Hohe Renditeziffern mit den entsprechenden positiven Auswirkungen auf das Eigenkapital bzw. die Nettoposition sind nicht das vorrangige Ziel kommunaler Beteiligungen.

Bei einer leicht gesunkenen Nettoposition in Höhe von rd. 7 Mio. EUR hat sich die Bilanzsumme um rd. 16 Mio. EUR erhöht; die Nettopositionsquote beträgt unverändert 51 Prozent. Die gestiegene Bilanzsumme ergibt sich im Wesentlichen durch eine Erhöhung beim immateriellen Vermögen und Sachvermögen, dem eine Verringerung des Finanzvermögens und der liquiden Mittel gegenübersteht.

Daneben haben hinsichtlich ihrer Verschuldung die Kernverwaltung, die Nibelungen-Wohnbau GmbH Braunschweig, die Braunschweiger Verkehrs-GmbH, der Abwasserverband Braunschweig, die Stadtbad Braunschweig Sport- und Freizeit-GmbH und die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH langfristige Investitionen langfristig finanziert. Demgegenüber haben die Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH und die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH im vergangenen Jahr ihre Verschuldung gesenkt (siehe auch Kapitel 1.2.3).

Verschuldungsgrad aus Geldschulden

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Geldschulden} * 100}{\text{konsolidierte Bilanzsumme bzw. Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus Geldschulden umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite sowie die Anleihen und die sonstigen Geldschulden.

Ziel: Wert möglichst niedrig

| Bilanzposition | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|----------------|----------------|
| Geldschulden | 447 Mio. EUR | 467 Mio. EUR |
| konsolidierte Bilanzsumme | 2.927 Mio. EUR | 2.943 Mio. EUR |
| Verschuldungsgrad aus Geldschulden | 15% | 16% |

Hinweis: Hoher Verschuldungsgrad bedeutet

- hohes Zinsänderungsrisiko
- Abhängigkeit von Gläubigern. Das Finanzierungsrisiko ist für den Kreditgeber höher und führt möglicherweise zu einem höheren Fremdkapitalzinssatz

In der nachfolgenden Tabelle werden die im Konzern vorhandenen Geldschulden und die dem gegenüber stehenden liquiden Mittel dargestellt:

| 31.12.2015 | Geld- schulden | Liquide Mittel (be- triebswirt- schaftlich) | Netto- schulden | Netto- schulden (31.12.2014) |
|---|---------------------------|--|----------------------------|---|
| Darstellung in Mio. EUR | | | | |
| Stadt BS Kernverwaltung | 70,0 | 77,2 | -7,2 | -39,8 |
| Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braun- schweig | 121,9 | 5,9 | 116,0 | 111,4 |
| Städt. Klinikum Braunschweig gGmbH | 0,0 | 61,4 | -61,4 | -59,2 |
| Sonderrechnung Stadtentwässerung | 0,0 | 31,0 | -31,0 | -30,9 |
| Braunschweiger Verkehrs-GmbH | 98,8 | 1,3 | 97,5 | 81,7 |
| Abwasserverband Braunschweig | 83,5 | 7,8 | 75,8 | 74,9 |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs- Gesellschaft mbH | 39,7 | 0,0 | 39,7 | 54,2 |
| Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH | 0,0 | 1,3 | -1,3 | -1,3 |
| Stadtbad Braunschweig Sport- und Frei- zeit-GmbH | 41,5 | 0,0 | 41,5 | 42,4 |
| Pensionsfonds | 0,0 | 35,8 | -35,8 | -30,5 |
| Sonderrechnung Abfallwirtschaft | 0,8 | 25,6 | -24,8 | -24,5 |
| Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH | 12,4 | 13,3 | -0,9 | 0,8 |
| Hafenbetriebsgesellschaft BS | 0,2 | 0,8 | -0,6 | -0,2 |
| Stadthalle Braunschweig Betriebsgesell- schaft mbH | 17,3 | 0,6 | 16,7 | 16,7 |
| Sonderrechnung FB Hochbau u. Gebäu- demanagement | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Volkshochschule Braunschweig GmbH | 0,0 | 0,5 | -0,5 | -0,2 |
| VHS Arbeit und Beruf GmbH | 0,0 | 0,5 | -0,5 | -0,5 |
| Zwischensumme | 486,3 | 263,1 | 223,2 | 195,0 |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | -18,6 | -18,6 | 0,0 | 0,0 |
| Stadtbad Braunschweig Sport- und Freizeit-GmbH | -0,9 | -0,9 | 0,0 | 0,0 |
| Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischenfinanzierung Cashpool | -19,5 | -19,5 | 0,0 | 0,0 |
| Gesamt | 466,8 | 243,6 | 223,2 | 195,0 |

- In der Spalte „Liquide Mittel (betriebswirtschaftlich)“ sind die Mittel des Liquiditätsverbundes (Cashpool) bei der Kernverwaltung herausgerechnet und den einzelnen Gesellschaften zugeordnet.
- Die Abweichung zu den bilanziellen liquiden Mitteln in Höhe von rd. 2,8 Mio. EUR (Vorjahr: 1,6 Mio. EUR) resultiert im Wesentlichen aus den Gesellschaften des Liquiditätsverbundes, die nicht zum Konsolidierungskreis gehören (Braunschweig Stadt-

marketing GmbH, Struktur-Förderung Braunschweig GmbH, Unterstützungskasse Stadtbad e.V.).

Die Geldschulden des Konzerns Stadt Braunschweig mit 466,8 Mio. EUR (Vorjahr: 446,7 Mio. EUR) sind im Wesentlichen durch die Nibelungen-Wohnbau GmbH Braunschweig (121,9 Mio. EUR; Vorjahr: 119,8 Mio. EUR), die Braunschweiger Verkehrs-GmbH (98,8 Mio. EUR, Vorjahr: 83,3 Mio. EUR) und den Abwasserverband Braunschweig (83,5 Mio. EUR; Vorjahr: 78,8 Mio. EUR) sowie die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (39,7 Mio. EUR; Vorjahr: 54,2 Mio. EUR) geprägt. Diese Aufgabenträger haben sehr langfristige Investitionen in Gebäude, Infrastruktur, Kläranlagen usw. getätigt und diese langfristig finanziert. Die Kreditlaufzeiten entsprechen jeweils den Nutzungsdauern oder liegen teilweise sogar darunter. Diese Beträge führen zu Nettoschulden für langfristiges Sachvermögen von rd. 344,0 Mio. EUR (Vorjahr: 336,2 Mio. EUR), die mit Blick auf ihre Fristigkeit üblicherweise nicht über liquide Mittel gedeckt werden.

Mit der vorhandenen Liquidität in Höhe von 243,6 Mio. EUR (Vorjahr: 251,6 Mio. EUR) sind somit die Geldschulden der übrigen, oben nicht genannten Aufgabenträger abzudecken. Diese betragen unter Berücksichtigung der angeführten Nettoschulden für langfristiges Sachvermögen (s.o.) 122,8 Mio. EUR (Vorjahr: 110,5 Mio. EUR). Weiter zu berücksichtigen ist, dass die Kernverwaltung noch einen Abbau von Haushaltsresten in Höhe von rd. 60 Mio. EUR (Vorjahr: 60 Mio. EUR) leisten muss. Schließlich wird die Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH für Arbeiten gemäß der nächsten Phase des 2-Standorte-Konzeptes eigene Liquidität von rd. 61,4 Mio. EUR (Vorjahr: 59,2 Mio. EUR) einsetzen. Stellt man diesen Liquiditätsbedarf von insgesamt rd. 244 Mio. EUR (Vorjahr: 230 Mio. EUR) den vorhandenen liquiden Mittel in Höhe von 243,6 Mio. EUR (Vorjahr: 251,6 Mio. EUR) gegenüber, entsteht ein Liquiditätsfehlbetrag in Höhe von rd. 1 Mio. EUR (Vorjahr: Überschuss in Höhe von 22 Mio. EUR).

Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften} * 100}{\text{konsolidierte Bilanzsumme bzw. Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Ziel: Wert möglichst niedrig

| Bilanzposition | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 86 Mio. EUR | 88 Mio. EUR |
| konsolidierte Bilanzsumme | 2.927 Mio. EUR | 2.943 Mio. EUR |
| Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 3% | 3% |

Hinweis: Hoher Verschuldungsgrad bedeutet

- hohes Zinsänderungsrisiko
- Abhängigkeit von Gläubigern. Das Finanzierungsrisiko ist für den Kreditgeber höher und führt möglicherweise zu einem höheren Fremdkapitalzinssatz

Die Fertigstellung des letzten PPP-Projekts in 2015 bei der Kernverwaltung und den damit verbundenen Anstieg der Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften hat keine Auswirkungen auf den Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Verschuldung je Einwohner aus Geldschulden

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Geldschulden}}{\text{Einwohner}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus Geldschulden umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite sowie die Anleihen und die sonstigen Geldschulden.

Ziel: Wert möglichst niedrig

| Bilanzposition | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|------------------|------------------|
| Geldschulden | 447 Mio. EUR | 467 Mio. EUR |
| Einwohner (Stand: jeweils zum 31.12. des Vorjahres) | 247.227 Personen | 248.502 Personen |
| Verschuldung je Einwohner aus Geldschulden | 1.807 € | 1.878 € |

Hinweis: Kennzahl zeigt, wie stark der Konzern Stadt Braunschweig verschuldet ist.

Verschuldung je Einwohner aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften}}{\text{Einwohner}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Ziel: Wert möglichst niedrig

| Bilanzposition | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|------------------|------------------|
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 86 Mio. EUR | 88 Mio. EUR |
| Einwohner (Stand: jeweils zum 31.12. des Vorjahres) | 247.227 Personen | 248.502 Personen |
| Verschuldung je Einwohner aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 346 € | 354 € |

Hinweis: Kennzahl zeigt, wie stark der Konzern Stadt Braunschweig verschuldet ist.

1.1.4.2 Kennzahlen konsolidierte Gesamtergebnisrechnung**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / -fehlbetrag)**

| konsolidierte Ergebnisrechnung | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Jahresergebnis | -18 Mio. EUR | -15 Mio. EUR |

Das Gesamtjahresergebnis im Konzern liegt über dem Vorjahresergebnis. Obwohl sich das Jahresergebnis der Kernverwaltung um 3 Mio. EUR verschlechtert hat wird dies zum Teil durch verbesserte Jahresergebnisse bei anderen Aufgabenträgern und durch Konsolidierungseffekte aufgefangen.

Ordentliche Gesamterträge / Erträge

| konsolidierte Ergebnisrechnung | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ordentliche Gesamterträge | 1.164 Mio. EUR | 1.194 Mio. EUR |

Steuerquote

Berechnung: $\frac{\text{Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben} * 100}{\text{Ordentliche Gesamterträge bzw. ordentliche Erträge}}$

Datenbasis: Steuern und ähnlichen Abgaben
Ordentliche Gesamterträge bzw. ordentliche Erträge

| konsolidierte Ergebnisrechnung | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 336 Mio. EUR | 326 Mio. EUR |
| Ordentliche Gesamterträge | 1.164 Mio. EUR | 1.194 Mio. EUR |
| Steuerquote | 29% | 27% |

Ordentliche Gesamtaufwendungen / Aufwendungen

| konsolidierte Ergebnisrechnung | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | 1.188 Mio. EUR | 1.213 Mio. EUR |

Personalaufwandsquote

Berechnung: $\frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen bzw. ordentliche Aufwendungen}}$

Datenbasis: Personalaufwendungen (aktives Personal und Versorgung)
Ordentliche Gesamtaufwendungen bzw. ordentliche Aufwendungen

Ziel: Wert möglichst niedrig

| konsolidierte Ergebnisrechnung | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personalaufwendungen | 440 Mio. EUR | 430 Mio. EUR |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | 1.188 Mio. EUR | 1.213 Mio. EUR |
| Geldverschuldungsgrad | 37% | 35% |

Im Konzern Stadt Braunschweig sind 7.257 Mitarbeiter (Vollzeit, Vorjahr: 7.187 Mitarbeiter) beschäftigt. Die Mitarbeiter verteilen sich auf die zu konsolidierenden Aufgabenträger wie folgt:

| | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | | % | | % | | % |
| Stadt BS Kernverwaltung | 2.903 | 40,4 | 2.922 | 40,3 | 19 | 0,7 |
| Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig | 88 | 1,2 | 88 | 1,2 | 0 | 0,0 |
| Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH | 2.806 | 39,0 | 2.853 | 39,3 | 47 | 1,7 |
| Sonderrechnung Stadtentwässerung | 11 | 0,2 | 11 | 0,2 | 0 | 0,0 |
| Braunschweiger Verkehrs-GmbH | 587 | 8,2 | 588 | 8,1 | 1 | 0,2 |
| Abwasserverband Braunschweig | 83 | 1,2 | 79 | 1,1 | -4 | -5,7 |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 11 | 0,2 | 11 | 0,2 | 0 | 0,0 |
| Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH | 57 | 0,8 | 60 | 0,8 | 3 | 6,1 |
| Stadtbad Braunschweig Sport- und Freizeit-GmbH | 137 | 1,9 | 143 | 2,0 | 6 | 5,0 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Sonderrechnung Abfallwirtschaft | 3 | 0,0 | 3 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH | 2 | 0,0 | 2 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH | 35 | 0,5 | 37 | 0,5 | 2 | 6,5 |
| Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH | 44 | 0,6 | 46 | 0,6 | 2 | 4,9 |
| Sonderrechnung Fachbereich Hochbau und Gebäudemanagement | 264 | 3,7 | 257 | 3,5 | -7 | -2,5 |
| Volkshochschule Braunschweig GmbH | 64 | 0,9 | 63 | 0,9 | -1 | -1,6 |
| VHS Arbeit und Beruf GmbH | 92 | 1,3 | 94 | 1,3 | 2 | 1,7 |
| Mitarbeiterzahl | 7.187 | 100,0 | 7.257 | 100,0 | 70 | 1,0 |

1.2 Erläuterungen des konsolidierten Gesamtabchlusses

1.2.1 Abgrenzung Konsolidierungskreis

1.2.2 Angewandte Konsolidierungsmethoden

1.2.2.1 Allgemeines

1.2.2.2 Vereinheitlichung von Ansatz, Bewertung und Ausweis

1.2.2.3 Konsolidierungsschritte

1.2.2.3.1 Kapitalkonsolidierung

1.2.2.3.2 Besonderheit des passiven Unterschiedsbetrages

1.2.2.3.3 Schuldenkonsolidierung

1.2.2.3.4 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

1.2.2.3.5 Zwischenergebniseliminierung

1.2.2.4 Eigenkapitalmethode für assoziierte Aufgabenträger

1.2.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des konsolidierten Gesamtabchlusses und der Nebenrechnungen

1.2.3.1 Konsolidierte Gesamtbilanz

1.2.3.2 Konsolidierte Gesamtergebnisrechnung

1.2.3.3 Nebenrechnungen (konsolidierte Anlagen)

1.2.4 Einzelangaben zur Zusammensetzung wesentlicher globaler Jahresabschlusspositionen

1.2.4.1 Konsolidierte Gesamtbilanz

1.2.4.2 Konsolidierte Gesamtergebnisrechnung

1.2.1 Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Allgemeines

Wie im Vorjahr wurde die Zusammensetzung des festgelegten Konsolidierungskreises überprüft. Dabei ist u. a. zu prüfen, ob z. B. wesentliche neue Beteiligungen erfolgt sind oder ob sich Beteiligungsverhältnisse maßgeblich verändert haben.

Das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) bezeichnet die im Folgenden unter Nr. 1 bis 10 genannten Einheiten als verselbständigte Aufgabenträger:

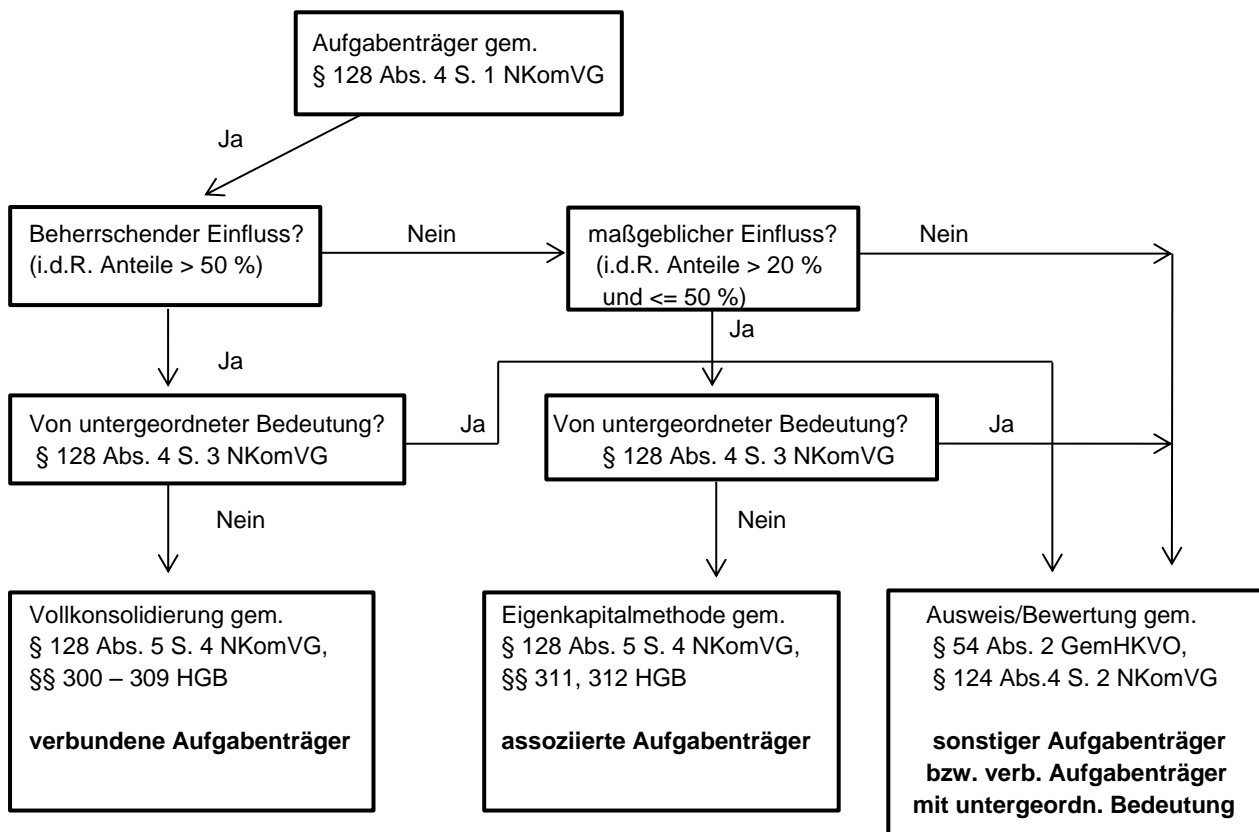
Nach § 128 Abs. 4 Satz 1 NKomVG sind mit dem Jahresabschluss der Kommune folgende Jahresabschlüsse zusammenzufassen (Konsolidierung):

1. Einrichtungen, deren Wirtschaftsführung nach § 139 selbständig erfolgt,
2. Eigenbetriebe,
3. Eigengesellschaften,
4. Einrichtungen u. Untern. in privat. Rechtsform, an denen die Kommune beteiligt ist,
5. Kommunale Anstalten,
6. Gemeinsame kommunale Anstalten, an denen die Kommune beteiligt ist,
7. Rechtsfähige kommunale Stiftungen,
8. Zweckverbände, an denen die Kommune beteiligt ist,
9. Wasser- und Bodenverbände, bei denen die Kommune Mitglied ist, soweit sie kommunale Aufgaben wahrnehmen, und
10. Rechtlich unselbständigen Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

Ist die Stadt Braunschweig nicht nur unmittelbar an einem Aufgabenträger beteiligt, sondern auch mittelbar (sog. „Enkelgesellschaften“: Die Stadt Braunschweig hält eine Beteiligung an einer Gesellschaft, die ihrerseits eine „Tochtergesellschaft“ hat), dann sind grundsätzlich auch diese Aufgabenträger in den Gesamtabchluss einzubeziehen.

Die Ermittlung des Konsolidierungskreises erfolgt wie in der nachstehenden Grafik dargestellt in folgenden Schritten:

- a) Ermittlung nach Grad der Einflussnahme
- b) Überprüfung der untergeordneten Bedeutung (Wesentlichkeit)



a) Konsolidierungskreis in Abhängigkeit vom Grad der Einflussnahme

Für die Beurteilung, welche verselbständigten Aufgabenträger in den Konsolidierungskreis mit einbezogen werden, ist entscheidend, ob ein beherrschender oder ein maßgeblicher Einfluss der Stadt Braunschweig vorliegt (Grad der Einflussnahme).

Nach § 128 Abs. 5 NKomVG soll die Konsolidierung grundsätzlich mit dem Anteil der Kommune erfolgen. Danach wird unterschieden in verbundene und in assoziierte Aufgabenträger.

Verbundene Aufgabenträger

Der Kreis der verbundenen Aufgabenträger ist dadurch gekennzeichnet, dass die Stadt Braunschweig einen beherrschenden Einfluss (§ 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG, entsprechend § 290 HGB) auf ihn ausüben kann. Maßgeblich für die Beurteilung sind die in § 290 Abs. 2 HGB genannten Kriterien. Ein beherrschender Einfluss ist anzunehmen, wenn mindestens eines der drei folgenden Kriterien erfüllt ist:

- Mehrheit der Stimmrechte, d.h. Anteil der Stadt Braunschweig an einem verselbständigten Aufgabenträger ist größer als 50 % oder
- der Stadt Braunschweig steht als Anteilseigner das Recht zu, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgans zu bestellen oder abzurufen oder
- dieser Einfluss steht der Stadt Braunschweig zu
 - aufgrund eines mit einem Leistungsbereich geschlossenen Beherrschungsvertrages oder
 - aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages oder
 - aufgrund einer Satzungsbestimmung eines Leistungsbereichs

Auf eine tatsächliche Ausübung des beherrschenden Einflusses kommt es nicht an. Es ist ausreichend, wenn der beherrschende Einfluss grundsätzlich möglich ist.

Als verbundener Aufgabenträger ist in diesem Zusammenhang auch die Stadt Braunschweig (Kernverwaltung) zu beurteilen.

Verbundene Aufgabenträger werden im Rahmen der Vollkonsolidierung (Vermögen und Schulden werden zu 100 % in die Gesamtbilanz übernommen) in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogen (§ 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i. V. m. §§ 300 - 309 HGB).

Assoziierte Aufgabenträger

Ein assoziierter Aufgabenträger ist ein Aufgabenträger, auf den die Stadt Braunschweig oder ein Aufgabenträger, auf den die Stadt Braunschweig einen beherrschenden Einfluss hat, einen maßgeblichen Einfluss ausübt. Der maßgebliche Einfluss muss nicht nur möglich sein, sondern auch tatsächlich ausgeübt werden – in Abgrenzung zu einem verbundenen Aufgabenträger, vgl. vorherige Erläuterungen.

Ein maßgeblicher Einfluss wird vermutet, wenn die Stadt Braunschweig, bei einem Aufgabenträger mindestens 20 % (und höchstens 50 %) der Stimmrechte innehat.

Folgende Indikatoren können in Anlehnung an den Deutschen Rechnungslegungsstandard (DRS) 8.3 als Indizien für das Vorliegen eines maßgeblichen Einflusses beispielsweise genannt werden:

- Zugehörigkeit eines Vertreters der Kommune in einem Verwaltungsorgan oder gleichartigem Leitungsgremium des Aufgabenträgers
- Mitwirkung an der Geschäftspolitik des Aufgabenträgers
- Austausch von Führungspersonal zwischen Kommune und dem verselbstständigten Aufgabenträger
- wesentliche Geschäftsbeziehungen zwischen der Kommune und dem Aufgabenträger
- Bereitstellung von wesentlichem technischen Know-how
- Beeinflussung der Entscheidung der Gewinnverwendung

Es handelt sich hier um eine Vermutungsregel, so dass auch eine andere Bewertung des Einflusses der Stadt Braunschweig - oder eines vollkonsolidierten Aufgabenträgers – auf den assoziierten Aufgabenträger und damit eine Widerlegung des maßgeblichen Einflusses in Betracht kommen kann.

Die assoziierten Aufgabenträger sind gemäß § 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i. V. m. §§ 311 und 312 HGB nach der Eigenkapitalmethode („at Equity“) zu konsolidieren. Dabei werden nicht Vermögen und Schulden in die Gesamtbilanz einbezogen, sondern es wird lediglich der Beteiligungsbuchwert des Aufgabenträgers in der Gesamtbilanz ausgewiesen.

Sonstige Aufgabenträger / Verbundene Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung

Aufgabenträger der Stadt Braunschweig, bei denen kein beherrschender oder maßgeblicher Einfluss vorliegt, werden gemäß § 54 Abs. 2 GemHKVO und § 124 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu Anschaffungs-/Herstellungswerten ausgewiesen. Unter den sonstigen Aufgabenträgern werden auch die assoziierten Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung ausgewiesen. Die verbundenen Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung werden entsprechend dem Positionenrahmen des Landes separat ausgewiesen.

b) Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung

Nach § 128 Abs. 4 S. 3 NKomVG brauchen verbundene oder assoziierte Aufgabenträger nicht in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogen zu werden, wenn ihre Abschlüsse für ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune nur von untergeordneter Bedeutung sind.

Eine feste Quote, wann von einer untergeordneten Bedeutung ausgegangen werden kann, wird nicht vorgegeben. Die von der Arbeitsgruppe (AG) Gesamtabchluss unter der Federführung des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport erarbeiteten Hinweise empfehlen eine Prozentzahl im Rahmen von 2 % bis 5 % bezogen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, bis zu der von einer untergeordneten Bedeutung ausgegangen werden kann. Bei der Entscheidung, ob ein Aufgabenträger von untergeordneter Bedeutung ist, muss auch die strategische Bedeutung für die Kommune berücksichtigt werden.

Die Stadt Braunschweig hat unter Berücksichtigung ihrer individuellen Gegebenheiten definiert, wann von einer untergeordneten Bedeutung ausgegangen werden kann.

Hierzu wurden die Jahresabschlüsse der im Schritt a) ermittelten Aufgabenträger nach

- Vermögenslage (z.B. Sachvermögen, Nettoposition, Schulden, Rückstellungen),
- Finanzlage (Liquidität) und
- Ertragslage (Aufwand, Erträge, Jahresergebnisse)

ausgewertet. Unter quantitativen Gesichtspunkten sind bei der Stadt Braunschweig Aufgabenträger von untergeordneter Bedeutung, bei denen jede einzelne der vorgenannten Positionen im Vorjahreseinzelschluss des Aufgabenträgers unter 3 % der entsprechenden Positionen des Vorjahreseinzelschlusses aller Aufgabenträger liegen.

Weiterhin wurde - entsprechend der Hinweise der AG Gesamtabchluss des Landes - sichergestellt, dass die Summe der Aufgabenträger von untergeordneter Bedeutung 7 % der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage aller Aufgabenträger der Stadt Braunschweig nicht übersteigen.

Unter qualitativen Gesichtspunkten sind bei der Stadt Braunschweig Aufgabenträger dann nicht von untergeordneter Bedeutung, wenn im Hinblick auf die soziale und wirtschaftliche Bedeutung des Aufgabenträgers für die Stadt Braunschweig eine Nichtberücksichtigung unter strategischen Gesichtspunkten zu einem unzutreffenden Gesamtbild führen würde.

Nachfolgend ist der festgelegte Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Braunschweig - unterteilt nach voll zu konsolidierenden und assoziierten Aufgabenträgern - sowie die nicht in den Gesamtabchluss einbezogenen Aufgabenträger aufgeführt:

Konsolidierungskreis im Konzern Stadt BraunschweigVoll zu konsolidierende Aufgabenträger

- Stadt Braunschweig Kernverwaltung
- Abwasserverband Braunschweig
- Braunschweiger Verkehrs-GmbH
- Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH
- Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH
- Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH
- Städt. Klinikum Braunschweig gGmbH
- Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig
- Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH
- Stadtbad Braunschweig Sport- und Freizeit-GmbH
- Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH
- Volkshochschule Braunschweig GmbH
- VHS Arbeit und Beruf GmbH
- Sonderrechnung Abfallwirtschaft
- Sonderrechnung FB Hochbau u. Gebäudemanagement
- Sonderrechnung Stadtentwässerung
- Pensionsfonds

Assoziierte Aufgabenträger (Eigenkapitalmethode)

- Braunschweiger Versorgungs-AG & Co.KG
- Wasserverband Weddel-Lehre
- Zweckverband Großraum Braunschweig

Folgende Aufgabenträger wurden nicht in die Konsolidierung einbezogen:

- Allianz für die Region GmbH
- Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH
- Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG
- Braunschweig Stadtmarketing GmbH
- Braunschweig Zukunft GmbH
- Haus der Familie GmbH
- Haus der Wissenschaft GmbH
- Klinikum BS Bistro GmbH
- Klinikum BS Klinikdienste GmbH
- Medizinische Versorgungszentren am städt. Klinikum BS mbH
- Klinikum BS Textilservice GmbH
- Kraftverkehr Mundstock GmbH
- Magdeburg Nutzfahrzeug-Service GmbH
- Metropolregion Hannover-Braunschweig-Göttingen-Wolfsburg GmbH
- Mundstock Reisen GmbH
- Peiner Verkehrsgesellschaft mbH
- Reisepartner Fuhrmann Mundstock International GmbH
- Struktur-Förderung Braunschweig GmbH
- Wohnstätten GmbH

1.2.2 Angewandte Konsolidierungsmethoden

1.2.2.1 Allgemeines

Nach § 128 Abs. 5 S. 4 NKomVG sind die verbundenen Aufgabenträger des Konsolidierungskreises entsprechend den §§ 300 - 309 HGB zu konsolidieren (Vollkonsolidierung); die assoziierten Aufgabenträger werden entsprechend den §§ 311 und 312 HGB konsolidiert (Eigenkapitalmethode).

Im Rahmen der **Erstkonsolidierung** 2012 erfolgte die erstmalige ergebnisneutrale Verrechnung des anteiligen Eigenkapitals der verselbständigten Aufgabenträger mit dem Beteiligungsbuchwert der Stadt Braunschweig. Dabei war der Stichtag der Erstkonsolidierung zu bestimmen. Um für den 31. Dezember 2012 einen vollständigen Gesamtabchluss erstellen zu können, erfolgte die Erstkonsolidierung auf den 1. Januar 2012.

Unter **Folgekonsolidierung** ist die ergebniswirksame Fortschreibung der Wertansätze aus der Erstkonsolidierung zu verstehen (§§ 309 und 307 Abs. 2 HGB).

Die Buchungen der Erstkonsolidierung sind zunächst zu wiederholen. Zusätzlich sind die im Rahmen der Erstkonsolidierung aufgedeckten stillen Reserven abzuschreiben. Ein ausgewiesener Geschäfts- und Firmenwert ist planmäßig abzuschreiben und ein passiver Unterschiedsbetrag wird entsprechend der Regelungen des § 309 HGB aufgelöst. Hierdurch entstehen von den Jahresabschlüssen der Aufgabenträger abweichende Erfolgsauswirkungen (Konzernerfolg).

Der konsolidierte Gesamtabchluss ist zu jedem Stichtag erneut aus der Zusammenfassung der Einzelabschlüsse der einbezogenen Aufgabenträger zu entwickeln, da es **keine eigenständige Konzernbuchhaltung** gibt. Dazu sind jährlich die gemeldeten Daten der KB II / KB III im örtlichen Positionenplan zugrunde zu legen. Die Fortschreibung der aufgedeckten stillen Reserven wird durch die jeweiligen Aufgabenträger ebenfalls in der KB III gemeldet.

1.2.2.2 Vereinheitlichung von Stichtag, Ansatz, Bewertung und Ausweis

Für den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt Braunschweig ist das Recht der Stadt als Konzernmutter anzuwenden. Das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) ist das führende Rechnungswesen, an dem sich die Aufgabenträger zu orientieren haben.

Für die Erstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses werden zunächst wieder die Einzelabschlüsse der voll zu konsolidierenden Aufgabenträger in eine von der Kernverwaltung

vorgegebene Kommunalbilanz II (KB II) bzw. Ergebnisrechnung II (ER II) übergeleitet. Hierzu sind die Abschlusswerte der Aufgabenträger hinsichtlich Stichtag, Ansatz und Bewertung sowie Ausweis zu vereinheitlichen. Die nach erfolgter Neubewertung ermittelten Werte (stille Reserven) der Aufgabenträger und deren Fortschreibung (erhöhte Abschreibungen) werden anschließend in die Kommunalbilanz III (KB III) bzw. Ergebnisrechnung III (ER III) übergeleitet.

Einheitlicher Stichtag

Maßgeblicher Stichtag für die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses ist der jeweilige Stichtag für die Aufstellung des Einzelabschlusses der Stadt Braunschweig, d.h. der 31.12. des jeweiligen Jahres. Da keiner der zu konsolidierenden Aufgabenträger ein vom Haushaltsjahr der Stadt Braunschweig abweichendes Wirtschaftsjahr hat, sind für die Einheitlichkeit des Stichtages keine Anpassungen erforderlich.

Einheitlicher Bilanzansatz

Vom Grundsatz her ergibt sich aus § 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i. V. m. § 300 Abs. 2 HGB die Notwendigkeit, die Ansatzvorschriften der verbundenen Aufgabenträger auf Grundlage des NKR zu vereinheitlichen. Demnach sind Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten im konsolidierten Gesamtabchluss vollständig zu übernehmen, soweit nach der NKomVG oder der GemHKVO nicht ein Bilanzierungsverbot oder ein Bilanzierungswahlrecht besteht. Eventuelle Anpassungen sind im Rahmen der Überleitung der KB II vorzunehmen.

Nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit kann auf die Bereinigung von Ansätzen verzichtet werden. Die Stadt Braunschweig hat hierzu in der Gesamtabchlussrichtlinie festgelegt, dass auf eine Bereinigung von Ansätzen unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit verzichtet werden kann, sofern eine Grenze von 5 % bezogen auf die jeweilige Bilanzposition nicht überschritten wird.

Darüber hinaus wurde festgelegt, dass bis zum 31.12.2014 empfangene Investitionszuwendungen, die im Sachanlagevermögen der Bilanz nach HGB von den Anschaffungskosten abgesetzt werden können, in der KB II nicht gesondert als Sonderposten auszuweisen sind. Ab 01.01.2015 erhaltene Investitionszuschüsse sind als Sonderposten auszuweisen. Eine Aktivabsetzung ist nicht erlaubt.

Folgende Ansatzanpassungen wurden von einzelnen Aufgabenträgern vorgenommen:

- Die Städtische Klinikum Braunschweig gGmbH weist in ihrem Jahresabschluss aufgrund der Krankenhausbuchführungsverordnung auf der Aktivseite den Bilanzposten „Ausgleichposten nach dem KHG“ (Ausgleichposten für Eigenmittelförderung) aus. Dieser Bilanzposten kann nach NKomVG oder GemHKVO nicht angesetzt werden. Das Klinikum hat bei der Erstellung der Abschlusswerte für den konsolidierten Gesamtabchluss 2015 diesen Ausgleichsposten in Höhe von rd. 11,8 Mio. EUR bereinigt und mit dem Eigenkapital verrechnet.
- Der Abwasserverband Braunschweig hat im Rahmen der Überleitung in die Kommunalbilanz II eine zusätzliche Rückstellung für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 1.100.000 EUR gebildet. Im Gegensatz zu den Regelungen des HGB erfolgt nach NKR eine Passivierungspflicht von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen, soweit sie innerhalb von 3 Jahren nach Ende des Haushaltsjahres nachgeholt werden.
- Die Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH hat im Rahmen der Überleitung in die Kommunalbilanz II eine zusätzliche Rückstellung für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 500.000 EUR gebildet. Im Gegensatz zu den Regelungen des HGB erfolgt nach NKR eine Passivierungspflicht von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen, soweit sie innerhalb von 3 Jahren nach Ende des Haushaltsjahres nachgeholt werden.
- Die Stadtbad GmbH hat für die Unterdeckung der dortigen Unterstützungskasse e.V. eine Rückstellung in der Kommunalbilanz II gebildet. Nach NKR besteht eine Passivierungspflicht für mittelbare Pensionszusagen und mittelbare ähnliche Verpflichtungen in Höhe der Deckungslücke bei der Versorgungseinrichtung, für die der Aufgabenträger einzustehen hat. Diese Rückstellung wurde zum 01.01.2012 gebildet und wird jährlich durch Zuführungen oder Auflösungen entsprechend angepasst.

Einheitliche Bewertung

Nach § 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i. V. m. § 308 Abs. 1 HGB ergibt sich grundsätzlich die Notwendigkeit, die Bewertung in den Einzelabschlüssen der verbundenen Aufgabenträger auf Grundlage des NKR zu vereinheitlichen. Demnach sind Vermögensgegenstände, Schul-

den, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten im konsolidierten Gesamtabchluss einheitlich zu bewerten.

Daneben kann nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit auf eine einheitliche Bewertung verzichtet werden. Die Stadt Braunschweig hat hierzu in der Gesamtabchlussrichtlinie festgelegt, dass auf eine Bereinigung von Bewertungen unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit verzichtet werden kann, sofern eine Grenze von 5 % bezogen auf die jeweilige Bilanzposition nicht überschritten wird. Eventuelle Anpassungen sind im Rahmen der Überleitung der KB II vorzunehmen.

Für die Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen ist nach NKR grundsätzlich die vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgegebene Abschreibungstabelle maßgeblich. Die Stadt Braunschweig hat entsprechend der Hinweise der AG Gesamtabchluss auf eine Vereinheitlichung im Konzern verzichtet, wenn die bisherige Nutzungsdauer auf einer anderen Vorschrift (Abschreibungstabelle) als der des Landes im NKR basiert.

Die Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH hat in ihrem Einzelabschluss die langfristigen Rückstellungen entsprechend der Regelungen des HGB abgezinst. Nach NKR dürfen Rückstellungen nur insoweit abgezinst werden, als die ihnen zu Grunde liegenden Verpflichtungen einen Zinsanteil enthalten. Im Rahmen der Überleitung auf die Kommunalbilanz II wurden diese Abzinsungen entsprechend eliminiert.

Die Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig bewertet in ihrem Einzelabschluss entsprechend den Regelungen im HGB die Pensionsverpflichtungen mit 4,58 %, die Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt Braunschweig sieht entsprechend der GemHKVO für die Bewertung einen Zinssatz von 5,00 % vor. Die Neuberechnung ergab eine Verringerung der Pensionsrückstellungen in Höhe von 3.249 TEUR und somit auch einen entsprechenden außerordentlichen Ertrag.

Einheitlicher Ausweis

Die Gliederungen der Gesamtbilanz und der konsolidierten Ergebnisrechnung ergeben sich aus dem vom Ministerium für Inneres und Sport und dem Landesamt für Statistik Niedersachsen (LSN) herausgegebenen Positionenrahmen. Diesen hat die Stadt Braunschweig angewendet und unter Berücksichtigung individueller Gegebenheiten ergänzt. Die zu konsolidierenden Aufgabenträger haben ihre Abschlusswerte bei Erstellung der KB II / KB III bzw. ER II / III in diese Struktur des Positionenrahmens übergeleitet.

1.2.2.3 Konsolidierungsschritte

Die übergeleiteten Jahresabschlüsse der vollkonsolidierten Aufgabenträger werden von den jeweiligen Wirtschaftsprüfern geprüft. Aus den übergeleiteten und testierten Jahresabschlüssen aller vollkonsolidierten Aufgabenträger wird anschließend ein Summenabschluss erstellt. Auf Grundlage dieses Summenabschlusses erfolgen die nachstehenden Konsolidierungsschritte.

Die Vollkonsolidierung umfasst:

- Kapitalkonsolidierung (Ziffer 1.2.2.3.1)
 - Besonderheit des passiven Unterschiedsbetrages (Ziffer 1.2.2.3.2)
- Schuldenkonsolidierung (Ziffer 1.2.2.3.3)
- Aufwands- und Ertragskonsolidierung (Ziffer 1.2.2.3.4)
- Zwischenergebniseliminierung (Ziffer 1.2.2.3.5)

1.2.2.3.1 Kapitalkonsolidierung

Bei der Kapitalkonsolidierung ist zwischen der Erst- und den Folgekonsolidierungen zu unterscheiden.

Bei der **Erstkonsolidierung** wurden im Rahmen der Kapitalkonsolidierung (§ 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i.V.m. § 301 HGB) die Kapitalverflechtungen der in den Gesamtabchluss einzubeziehenden Aufgabenträger verrechnet. Dabei wird der Beteiligungsbuchwert an dem jeweiligen Aufgabenträger in der Einzelbilanz der Stadt Braunschweig mit dem auf die Stadt Braunschweig entfallenden anteiligen Eigenkapital des verbundenen Aufgabenträgers aufgerechnet. Ziel ist es, die Doppelerfassung im Summenabschluss zu beseitigen, da in ihm sowohl die Beteiligung der Stadt Braunschweig an den Aufgabenträgern als auch das der Stadt Braunschweig zuzuordnende Eigenkapital der Aufgabenträger (als Differenz aus dessen Vermögen und Schulden) ausgewiesen sind.

Anstelle der Beteiligungsbuchwerte bei der Stadt Braunschweig treten damit die Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten des jeweiligen Aufgabenträgers.

In Niedersachsen kann gemäß § 128 Abs. 5 S. 5 NKomVG bei der Kapitalkonsolidierung entsprechend § 301 Abs. 1 HGB einheitlich für alle Aufgabenträger auf eine Bewertung des Eigenkapitals nach dem in § 301 Abs. 1 Satz 2 HGB maßgeblichen Zeitpunkt verzichtet werden. Die Stadt Braunschweig hat von der niedersächsischen Vereinfachungsvorschrift keinen Gebrauch gemacht und im Rahmen der Erstkonsolidierung die Neubewertung durchgeführt und damit alle stillen Reserven der Aufgabenträger gehoben.

Unter **Folgekonsolidierungen** sind die ergebniswirksamen Fortschreibungen der Wertansätze aus der erstmaligen Kapitalkonsolidierung zu verstehen (§§ 309 und 307 Abs. 2 HGB). Dabei werden auch die im Rahmen der Erstkonsolidierung aufgedeckten stillen Reserven abgeschrieben.

Für jedes Haushaltsjahr ist ein konsolidierter Gesamtabschluss aufzustellen. Die ursprüngliche Kapitalkonsolidierung zum Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2012 wird in allen Folgejahren wiederholt. Veränderungen bei der Kapitalkonsolidierung in Folgejahren ergeben sich daher nur bei Änderungen der Beteiligungshöhe oder bei Änderung des gezeichneten Kapitals des verbundenen Aufgabenträgers.

Im konsolidierten Gesamtabschluss 2015 erfolgten solche Änderungen nicht.

Für einbezogene Aufgabenträger, an denen die Stadt Braunschweig nicht alle Anteile hält, sondern bei denen noch außenstehende Anteilseigner an diesen Aufgabenträgern beteiligt sind, werden die diesen weiteren Anteilseignern zustehenden Eigenkapitalanteile in einem gesonderten Posten „Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter“ innerhalb der Nettoposition der Gesamtbilanz ausgewiesen. Er beinhaltet den Korrekturbetrag für das vollständig in die Gesamtbilanz übernommene Reinvermögen eines vollkonsolidierten Aufgabenträgers, da an diesem die Stadt Braunschweig nur mit ihrem Anteil beteiligt ist, während ein weiterer Teil auf Minderheitsgesellschafter entfällt. Dies betrifft die Aufgabenträger Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH (Beteiligung von 66,173 %) und den Abwasserverband Braunschweig (Beteiligung von 91,367 %).

1.2.2.3.2 Besonderheit des passiven Unterschiedsbetrages

Besonderen Einfluss auf Folgekonsolidierungen hat die Behandlung eines bei der Erstkonsolidierung entstandenen sogenannten „passiven Unterschiedsbetrages aus der Kapitalkonsolidierung“. Deshalb wurde dieses Thema zum konsolidierten Gesamtabchluss 2013 ausführlich beschrieben. Im folgenden Abschnitt werden die Gesamtzusammenhänge nochmal kurz

dargestellt sowie die Entwicklung der anteiligen passiven Unterschiedsbeträge zum 31.12.2015.

- Erstkonsolidierung
- Entstehungsursachen anteiliger passiver Unterschiedsbeträge u. deren Fortschreibung
- Analyse und Behandlung im Konzern Stadt Braunschweig

- Erstkonsolidierung

Durch die erstmalige Aufrechnung des Kapitals kann sich ein aktiver oder passiver Unterschiedsbetrag ergeben:

Ist der Beteiligungsbuchwert der Stadt höher als das Eigenkapital des jeweiligen Aufgabenträgers, so ergibt sich ein aktiver Unterschiedsbetrag. Dieser ist unter einer gesonderten Position „Geschäfts- und Firmenwert“ der Gesamtbilanz auszuweisen und in den Folgejahren über die geschätzte Nutzungsdauer abzuschreiben. Im Konzern Stadt Braunschweig gab es keine aktiven Unterschiedsbeträge.

Ist das Eigenkapital eines Aufgabenträgers höher als der Beteiligungsbuchwert in der Stadt (z.B. durch frühere Gewinne des Unternehmens), so ergibt sich ein sogenannter passiver Unterschiedsbetrag, d.h. ein Unterschiedsbetrag, der auf der Passivseite der Gesamtbilanz unter der Nettoposition (d.h. dem Eigenkapital der Kommune) ausgewiesen wird. Dies war im Konzern Stadt Braunschweig für alle verselbständigten Aufgabenträger der Fall. Insgesamt ergab sich ein passiver Unterschiedsbetrag aus der Erstkonsolidierung in Höhe von rd. 359 Mio. EUR. Dieser Betrag wird entsprechend der vom Gesetzgeber eröffneten Möglichkeit in der Gesamtbilanz unter den Rücklagen (aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses) ausgewiesen.

Entstehungsursachen anteiliger passiver Unterschiedsbeträge und deren Fortschreibung

Ein anteiliger passiver Unterschiedsbetrag kann verschiedene Ursachen haben, die sich auf seine weitere Behandlung in den Folgekonsolidierungen unterschiedlich auswirken.

In Literatur / Kommentierungen werden folgende Entstehungsursachen und deren weitere Behandlungen unterschieden:

1. Im Erwerbszeitpunkt des Aufgabenträgers bestehen pessimistische Zukunftserwartungen, die z.B. auf erwarteter Sanierungsbedürftigkeit, mangelhafter Ertragskraft oder nachhaltiger Verlustsituation beruhen. Einem solchen passiven Unterschiedsbetrag ist Fremdkapital- (Rückstellungs-) -charakter beizumessen.

Werden die Sanierungsmaßnahmen durchgeführt oder treten Verluste ein, ist der Unterschiedsbetrag in entsprechender Höhe ergebniswirksam aufzulösen.

2. Der passive Unterschiedsbetrag übersteigt die beizulegenden Zeitwerte der erworbenen Vermögensgegenstände. Dieser passive Unterschiedsbetrag hat Eigenkapitalcharakter.

Diese Residualgröße ist in den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu vereinnahmen.

3. Eine weitere Ursache für einen passiven Unterschiedsbetrag besteht darin, dass Gewinne vor dem Erstkonsolidierungszeitpunkt beim Aufgabenträger thesauriert wurden. Dadurch kann das anteilige Eigenkapital des Aufgabenträgers über die ursprünglichen Anschaffungskosten der Beteiligung gestiegen sein. Es ergibt sich ein sog. technischer Unterschiedsbetrag, der Eigenkapitalcharakter hat.

Dieser wird nicht aufgelöst, sondern ergebnisneutral in die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses umgebucht.

4. Des Weiteren kann ein passiver Unterschiedsbetrag durch den Anstieg des Eigenkapitals aufgrund der Zuordnung stiller Reserven im Erstkonsolidierungszeitpunkt entstehen. Dieser Unterschiedsbetrag hat Eigenkapitalcharakter.

Für diesen Teil des passiven Unterschiedsbetrages greift das sogenannte planmäßige Auflösungsverfahren. Der Anteil dieses Teils des passiven Unterschiedsbetrages, der die beizulegenden Zeitwerte der erworbenen nicht-monetären Vermögensgegenstände nicht übersteigt, ist planmäßig über die „gewichtete durchschnittliche Restnutzungsdauer“ der erworbenen abnutzbaren Vermögensgegenstände zu vereinnahmen.

- Analyse der Unterschiedsbeträge im Konzern Stadt Braunschweig:

Im Rahmen der Arbeiten zur Folgekonsolidierung wurde für jeden einzelnen Aufgabenträger die Entstehungsursache des jeweiligen anteiligen passiven Unterschiedsbetrages ermittelt. Hierzu wurde die Bildung und Entwicklung des Eigenkapitals jedes Aufgabenträgers untersucht.

Bei der Stadt Braunschweig haben nach der Analyse alle anteiligen passiven Unterschiedsbeträge Eigenkapitalcharakter und werden somit in der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen. Ein Teil des anteiligen passiven Unterschiedsbetrages ist bei der Stadt Braunschweig durch die Aufdeckung stiller Reserven bedingt und wird ratierlich aufgelöst.

Nach der Analyse des passiven Unterschiedsbetrages aus der Erstkonsolidierung in Höhe von **359.729.946,45 EUR** ergibt sich die folgende Zuordnung:

| Anteiliger passiver Unterschiedsbetrag in Euro und deren Behandlung | |
|--|---|
| 202.426.645,43 | <p>Anteilige Unterschiedsbeträge, die aus thesaurierten Gewinnen (= technischer Unterschiedsbetrag) und der Residualgröße als Folge der Kapitalkonsolidierung zum 01.01.2012 entstanden sind.</p> <ul style="list-style-type: none"> Dieser Betrag wird auf einem separaten Konto innerhalb der Bilanzposition „Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ unverändert ausgewiesen und ist aus Konzernsicht Rücklage. |
| 157.303.301,02 | <p>Anteil des Unterschiedsbetrages, der durch den Anstieg des Eigenkapitals in Folge der Neubewertung – aufgrund Zuordnung stiller Reserven – entstanden ist.</p> <ul style="list-style-type: none"> Ausweis unter Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses unter dem Konto „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“. Planmäßige ratierliche Auflösung über die <u>gewichtete durchschnittliche Restnutzungsdauer</u> der erworbenen abnutzbaren Vermögensgegenstände. Gegenposten zu den Abschreibungen auf stille Reserven. |

Für die ratierliche ertragswirksame Auflösung des anteiligen Unterschiedsbetrages, der durch den Anstieg des Eigenkapitals in Folge der Neubewertung – durch Zuordnung stiller Reserven – in Höhe von 157.303.301,02 EUR entstanden ist, war zunächst eine gewichtete

durchschnittliche Restnutzungsdauer der erworbenen nicht abnutzbaren Vermögensgegenstände zu ermitteln.

Bei insgesamt vier vollkonsolidierten Aufgabenträgern wurden im Rahmen der Neubewertung stille Reserven gehoben.

Bei zwei Aufgabenträgern (Flughafen und Klinikum) ist keine planmäßige ratierliche Auflösung des anteiligen Unterschiedsbetrages vorzunehmen, da sich die stillen Reserven ausschließlich auf Grund und Boden (GuB) beziehen. Diese beiden Unterschiedsbeträge ergeben eine Summe von 19.496.852,51 EUR. Da sich die Auflösungsregeln am Verbrauch oder Abgang der Vermögensgegenstände orientieren, hat für diesen Teil des Unterschiedsbetrages eine erfolgswirksame Auflösung erst zu erfolgen, wenn ein Grundstück in späteren Jahren außerhalb des Konsolidierungskreises veräußert wird / abgängig ist.

Für die Festlegung des Auflösungszeitraums der entsprechenden passiven Unterschiedsbeträge wurden demnach nur die Nibelungen Wohnbau GmbH und die Stadt Braunschweig Beteiligungsgesellschaft mbH beurteilt, da sich hier die stillen Reserven auf Gebäude und Grund und Boden (GuB) beziehen.

Die Beurteilung der entsprechenden Objekte mit ihren Wertansätzen und Abschreibungen ergibt eine gewichtete durchschnittliche Restnutzungsdauer **von gerundet 29 Jahren**, über die der entsprechende Teil des passiven Unterschiedsbetrages aufzulösen ist. Der passive Unterschiedsbetrag der beiden Aufgabenträger beträgt 137.806.448,51 EUR. Somit ergibt sich ein jährlicher Auflösungsbetrag in Höhe von 4.751.946,50 EUR.

| | |
|-----------------------|---|
| 157.303.301,02 € | anteiliger Unterschiedsbetrag (UB) aufgrund der Neubewertung |
| - 18.984.276,45 € | anteiliger UB Klinikum, keine Auflösung, da stille Reserven nur in GuB |
| - <u>512.576,06 €</u> | anteiliger UB Flughafen, keine Auflösung, da stille Reserven nur in GuB |
| 137.806.448,51 € | planmäßig ratierlich aufzulösender UB |
| : 29 Jahren | dividiert durch die gewichtete durchschnittliche Restnutzungsdauer |
| 4.751.946,50 € | jährlicher planmäßiger Auflösungsbetrag |

Die jährliche Auflösung des passiven Unterschiedsbetrages in Höhe von 4.751.946,50 EUR erfolgt ergebniswirksam.

Zum 31.12.2015 hat sich der Stand des passiven Unterschiedsbetrages wie folgt entwickelt:

| Bilanzposition | 31.12.2014 - Euro - | 31.12.2015 - Euro - | Veränderung - Euro - |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung) | 143.047.461,52 | 138.295.515,02 | - 4.751.946,50 |

1.2.2.3.3 Schuldenkonsolidierung

Zwischen den zum Vollkonsolidierungskreis gehörenden Aufgabenträgern und der Stadt Braunschweig gibt es regelmäßig Liefer- und Leistungsbeziehungen aus verschiedenen Tätigkeiten. Aus diesen ergeben sich Ansprüche und Verpflichtungen, die sich zum Stichtag des konsolidierten Gesamtabchlusses in den Buchwerken dieser Konzerneinheiten als Forderungen und Verbindlichkeiten ergeben können. Aus Sicht einer wirtschaftlichen Einheit kann es keine Forderungen und Verbindlichkeiten gegen sich selbst geben. Da die zum Konsolidierungskreis gehörenden verselbstständigten Aufgabenträger als wirtschaftliche Einheit angesehen werden (Einheitstheorie), sind die zwischen ihnen zum Stichtag des konsolidierten Gesamtabchlusses bestehenden Schuldverhältnisse gegeneinander aufzurechnen.

In die Schuldenkonsolidierung (§ 128 Abs. 5 S. 4 NKomVG, § 301 HGB) werden dabei alle Forderungen und Schuldenposten einbezogen, durch welche die Schuldverhältnisse zwischen den zu konsolidierenden Aufgabenträgern untereinander und der Kernverwaltung abgebildet werden, soweit diese nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Die Begriffe „Forderungen“ und „Schulden“ sind dabei weit auszulegen. Sie umfassen auf der Aktivseite z.B. auch geleistete Investitionszuweisungen und Anzahlungen, auf der Passivseite z.B. auch Angaben zu Geldschulden, Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften oder auch Eventualverbindlichkeiten (z.B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge).

Soweit Forderungen eines (Gläubiger-)Aufgabenträgers den entsprechenden Schulden eines (Schuldner-)Aufgabenträgers in gleicher Höhe gegenüberstehen, erfolgt die Schuldenkonsolidierung durch Aufrechnung dieser Posten erfolgsneutral. Stehen sich Forderungen und Schulden nicht in gleicher Höhe gegenüber, so kommt es zu sogenannten Aufrechnungsunterschieden. Für die weitere Behandlung kommt es darauf an, ob die Aufrechnungsunterschiede im Berichtsjahr oder in Vorjahren entstanden sind. Die im Berichtsjahr entstandenen Aufrechnungsunterschiede sind ergebniswirksam zu eliminieren. Die in Vorjahren entstandene

nen Aufrechnungsunterschiede sind ergebnisneutral gegen die Rücklagen des Konzerns zu buchen.

Um Aufrechnungsunterschiede zu reduzieren, werden Abstimmungen zwischen den Aufgabenträgern untereinander und zur Kernverwaltung vorgenommen. Es geht insbesondere darum, sogenannte unechte Aufrechnungsunterschiede zu vermeiden, die durch fehlende Buchungen oder zeitliche Differenzen in der Verarbeitung des Buchungssstoffes resultieren; d. h. es bestehen Forderungs- und Verbindlichkeitsbuchungen in unterschiedlichen Perioden. Zur Minimierung dieser unechten Aufrechnungsunterschiede sind bereits organisatorische Vorkehrungen getroffen und werden laufend verbessert, z. B. Festlegung von Terminen zum Buchungsschluss (Konzernbuchungsschluss), Schlusstermin für Rechnungsstellung im Konzern, konkrete Regelungen zur Abstimmung und Bestätigung von Salden.

Als weitere Vorkehrung, unechte Differenzen im Vorfeld der eigentlichen Schuldenkonsolidierung zu vermeiden, erfolgte ein Hinweis an die Aufgabenträger mit Schreiben zur Saldenabstimmung. Kommt es zu Differenzen, weil die vorgegebenen Schlusstermine nicht eingehalten werden, sind diese Buchungen im Rahmen der Erstellung der KB II / Ergebnisrechnung II durch entsprechende Korrekturbuchungen auf Ebene der Aufgabenträger zu bereinigen. Somit müssen in der Schuldenkonsolidierung zum größten Teil nur echte Aufrechnungsdifferenzen eliminiert werden.

Die sogenannten echten Aufrechnungsunterschiede sind durch zwingende Bilanzierungsvorschriften (Vorsichts-, Realisations-, Imparitätsprinzip, etc.) bedingt und deshalb unvermeidbar.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden alle Aufrechnungsunterschiede aufgezeigt und analysiert. Aus Wesentlichkeitsaspekten wurde für deren Bereinigung ein Schwellenwert von 500 TEUR festgelegt. Die unter diesem Wert liegenden Aufrechnungsunterschiede in Summe von 1.571 TEUR wurden in einem automatisierten Prozess bearbeitet und sind unter dem gesonderten Konto „Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung“ unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

1.2.2.3.4 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung gemäß § 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB stellt einen weiteren Arbeitsschritt zur Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der verselbständigten Aufgabenträger mit dem Jahresabschluss der Stadt Braunschweig zum konsolidierten Gesamtabchluss im Rahmen der Vollkonsolidierung dar. Hierbei werden

Aufwendungen und Erträge, die auf Lieferungen und Leistungen innerhalb des Vollkonsolidierungskreises beruhen, gegeneinander verrechnet. Diese Verrechnung ist erforderlich, weil es unter dem Gesichtspunkt der Einheitstheorie keine Aufwendungen und Erträge aus Lieferungen und Leistungen an sich selbst geben kann.

Soweit sich Aufwand und Ertrag aus internen Vorgängen der verbundenen Aufgabenträger in gleicher Höhe gegenüberstehen, werden diese miteinander verrechnet. Stehen sich Aufwand und Ertrag nicht in gleicher Höhe gegenüber, so kommt es zu sogenannten Aufrechnungsunterschieden. Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt ergebnisneutral.

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden alle Aufrechnungsunterschiede aufgezeigt und analysiert. Aus Wesentlichkeitsaspekten wurde für deren Bereinigung ein Schwellenwert von 500 TEUR festgelegt. Die unter diesem Wert liegenden Aufrechnungsunterschiede in Höhe von saldierten 18 TEUR Erträge wurden in einem automatisierten Prozess bearbeitet und sind unter gesonderten Konten „Differenzen aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung“ unter den sonstigen ordentlichen Erträgen bzw. sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

1.2.2.3.5 Zwischenergebniseliminierung

Die Zwischenergebniseliminierung (§ 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG, § 304 Abs. 1 HGB) wird angewendet, wenn aufgrund von Lieferungen oder Leistungen innerhalb des Vollkonsolidierungskreises Vermögensgegenstände angeschafft oder hergestellt wurden, die Gewinne oder Verluste enthalten. Der Konsolidierungsschritt ist erforderlich, weil Gewinne oder Verluste aus Lieferungen und Leistungen der Konzerneinheiten erst entstanden sind, wenn die Vermögensgegenstände den Vollkonsolidierungskreis verlassen haben.

Auf eine Zwischenergebniseliminierung gemäß § 304 Abs. 1 HGB kann nach § 304 Abs. 2 HGB verzichtet werden, wenn die Zwischenergebnisse für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns nur von untergeordneter Bedeutung sind. Die Stadt Braunschweig hat in der Gesamtabchlussrichtlinie als Wertgrenze für die Wesentlichkeit im Rahmen der Zwischenergebniseliminierung bezogen auf die jeweilige Bilanzposition 5 % der Bestände bei Vermögensgegenständen, die aus verbundinternen Transaktionen stammen (vgl. gemeldete Zu- und Abgänge), festgelegt.

Im Konzern Stadt Braunschweig war - wie in den Vorjahren - aufgrund der kommunalen Gegebenheiten dieser Konsolidierungsschritt nicht erforderlich, da entweder keine Zwischenergebnisse entstanden oder diese von untergeordneter Bedeutung für die zutreffende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Konzern Stadt Braunschweig sind.

1.2.2.4 Eigenkapitalmethode für assoziierte Aufgabenträger

Die assoziierten Aufgabenträger sind gemäß § 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i.V.m. §§ 311 und 312 HGB nach der Eigenkapitalmethode zu bilanzieren. Bei dieser Methode werden nicht die einzelnen Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge und Aufwendungen der assoziierten Aufgabenträger in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogen, sondern es wird lediglich der Beteiligungsbuchwert und das anteilige Beteiligungsergebnis des Aufgabenträgers in der Gesamtbilanz bzw. konsolidierten Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Der Ausweis erfolgt in der Gesamtbilanz innerhalb des Finanzvermögens unter dem Posten „Anteile an assoziierten Aufgabenträgern“.

Abweichend von der Vereinfachungsregel der AG Gesamtabchluss des Landes ist bei der Anwendung der Eigenkapitalmethode eine Ermittlung des beizulegenden Zeitwerts und damit entsprechend § 312 Abs. 2 Satz 1 HGB die Aufdeckung von stillen Reserven erfolgt.

Die auf assoziierte Aufgabenträger entfallenden Ergebnisse (Gewinn oder Verlust) werden in der konsolidierten Ergebnisrechnung in gesonderten Posten (Erträge und Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern) ausgewiesen.

In Folgekonsolidierungen wird der Beteiligungsbuchwert fortgeschrieben.

1.2.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des konsolidierten Gesamtabchlusses und der Nebenrechnungen

Nachfolgend werden gemäß § 128 Abs. 6 Satz 2 NKomVG i.V.m. § 58 GemHKVO einzelne wesentliche Positionen der konsolidierten Gesamtbilanz und der konsolidierten Ergebnisrechnung sowie der Nebenrechnungen (Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht) erläutert.

Zur besseren Übersichtlichkeit werden folgende Abkürzungen verwendet:

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Stadt BS | - | Stadt BS Kernverwaltung |
| NiWo GmbH | - | Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig |
| Klinikum BS gGmbH | - | Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH |
| SR Stadtentwässerung | - | Sonderrechnung Stadtentwässerung |
| Verkehrs-GmbH | - | Braunschweiger Verkehrs-GmbH |
| Abwasserverband | - | Abwasserverband Braunschweig |
| SBBG | - | Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH |
| Flughafen | - | Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH |
| Stadtbad | - | Stadtbad Braunschweig Sport- und Freizeit-GmbH |
| SR Abfallwirtschaft | - | Sonderrechnung Abfallwirtschaft |
| GGB | - | Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH |
| Hafen | - | Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH |
| Stadthalle | - | Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | - | Sonderrechnung FB Hochbau u. Gebäudemanagement |
| VHS BS GmbH | - | Volkshochschule Braunschweig GmbH |
| VHS Arbeit und Beruf | - | VHS Arbeit und Beruf GmbH |

1.2.3.1 Konsolidierte Gesamtbilanz

Aktiva

Nach dem Positionenrahmen zum Gesamtabschluss setzt sich die Aktivseite der konsolidierten Gesamtbilanz aus folgenden Positionen zusammen: Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen, liquide Mittel, Finanzvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung.

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 32.720 | 1,1 | 38.696 | 1,3 | 5.976 | 18,3 |
| Sachvermögen | 2.435.311 | 83,2 | 2.461.753 | 83,6 | 26.442 | 1,1 |
| Finanzvermögen | 186.704 | 6,4 | 173.194 | 5,9 | -13.510 | -7,2 |
| Liquide Mittel | 253.183 | 8,7 | 246.411 | 8,4 | -6.772 | -2,7 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 18.963 | 0,6 | 22.555 | 0,8 | 3.592 | 18,9 |
| konsolidierte Bilanzsumme Aktiva | 2.926.881 | 100,0 | 2.942.609 | 100,0 | 15.728 | 0,5 |

Die Gesamtbilanz der Aktivseite verteilt sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS (inkl. ZGB + WWL) | 1.654.605 | 56,6 | 1.672.324 | 56,8 | 17.719 | 1,1 |
| NiWo GmbH | 343.318 | 11,7 | 342.562 | 11,6 | -756 | -0,2 |
| Klinikum BS gGmbH | 243.251 | 8,3 | 239.918 | 8,2 | -3.333 | -1,4 |
| SR Stadtentwässerung | 219.470 | 7,5 | 210.435 | 7,2 | -9.035 | -4,1 |
| Verkehrs-GmbH | 115.740 | 4,0 | 123.588 | 4,2 | 7.848 | 6,8 |
| Abwasserverband *) | 94.622 | 3,2 | 98.511 | 3,3 | 3.889 | 4,1 |
| SBBG (inkl. BVAG & Co.KG) | 63.888 | 2,2 | 64.340 | 2,2 | 452 | 0,7 |
| Flughafen | 45.076 | 1,5 | 43.635 | 1,5 | -1.441 | -3,2 |
| Stadtbad | 46.843 | 1,6 | 44.764 | 1,5 | -2.079 | -4,4 |
| Pensionsfonds | 30.570 | 1,0 | 35.829 | 1,2 | 5.259 | 17,2 |
| SR Abfallwirtschaft | 17.003 | 0,6 | 16.307 | 0,6 | -696 | -4,1 |
| GGB | 16.532 | 0,6 | 14.798 | 0,5 | -1.734 | -10,5 |
| Hafen | 10.659 | 0,4 | 10.685 | 0,4 | 26 | 0,2 |
| Stadthalle | 21.101 | 0,7 | 20.956 | 0,7 | -145 | -0,7 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 2.105 | 0,1 | 2.245 | 0,1 | 140 | 6,7 |
| VHS BS GmbH | 1.332 | 0,0 | 970 | 0,0 | -362 | -27,2 |
| VHS Arbeit und Beruf | 766 | 0,0 | 742 | 0,0 | -24 | -3,1 |
| konsolidierte Bilanzsumme Aktiva | 2.926.881 | 100,0 | 2.942.609 | 100,0 | 15.728 | 0,5 |

*) Vor Konsolidierung des Kanalnutzungsrechts beträgt die Bilanzsumme des Abwasserverbandes BS rd. 255 Mio. € (Vorjahr: 258 Mio. €).

assoziierte Aufgabenträger:

ZGB = Zweckverband Großraum Braunschweig,
WWL = Wasserverband Weddel-Lehre,
BVAG & Co. KG = Braunschweiger Versorgungs-AG & Co.KG

Die in der Gesamtbilanz enthaltenen Aktiva der Kernverwaltung Stadt Braunschweig sind geringer als im Einzelabschluss. Dies ergibt sich im Wesentlichen aus dem Finanzvermögen. Die Beteiligungsbuchwerte der zu konsolidierenden Aufgabenträger in der Einzelbilanz der Stadt Braunschweig wurden im Rahmen der Kapitalkonsolidierung (siehe auch Kapitel 1.2.2) mit der anteiligen Nettoposition der verbundenen Aufgabenträger verrechnet.

Anstelle der Beteiligungsbuchwerte (im Finanzvermögen) bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig treten die Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten der jeweiligen Aufgabenträger im Konzern.

Die Anteile an den assoziierten Aufgabenträgern Zweckverband Großraum Braunschweig und Wasserverband Weddel-Lehre haben das Finanzvermögen um 5.540 TEUR (Vorjahr: 4.361 TEUR) erhöht, da diese im Einzelabschluss der Kernverwaltung Stadt Braunschweig nicht bilanziert sind. Weitere Erläuterungen unter Position Finanzvermögen.

Sachvermögen

Der Konzern Stadt Braunschweig zeichnet sich auch weiterhin durch ein hohes Vermögen aus. Das Sachvermögen umfasst rd. 83,6 Prozent (Vorjahr: 83,2 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme und setzt sich wie folgt zusammen:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 239.642 | 9,8 | 239.327 | 9,7 | -315 | -0,1 |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 1.065.780 | 43,8 | 1.111.222 | 45,1 | 45.442 | 4,3 |
| Infrastrukturvermögen | 760.162 | 31,2 | 767.957 | 31,2 | 7.795 | 1,0 |
| Bauten auf fremdem Grund und Boden | 5.824 | 0,2 | 19.007 | 0,8 | 13.183 | >100,0 |
| Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | 769 | 0,0 | 953 | 0,0 | 184 | 23,9 |
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 65.891 | 2,7 | 79.051 | 3,2 | 13.160 | 20,0 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 62.122 | 2,6 | 63.817 | 2,6 | 1.695 | 2,7 |
| Vorräte | 41.011 | 1,7 | 35.952 | 1,5 | -5.059 | -12,3 |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 194.110 | 8,0 | 144.467 | 5,9 | -49.643 | -25,6 |
| Sachvermögen | 2.435.311 | 100,0 | 2.461.753 | 100,0 | 26.442 | 1,1 |

Die wesentlichen Positionen im Sachvermögen sind die unbebauten und bebauten Grundstücke sowie das Infrastrukturvermögen.

Die Position Sachvermögen verteilt sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 1.351.369 | 55,4 | 1.371.508 | 55,9 | 20.139 | 1,5 |
| NiWo GmbH | 332.798 | 13,7 | 335.203 | 13,6 | 2.405 | 0,7 |
| Klinikum BS gGmbH | 173.246 | 7,1 | 185.775 | 7,5 | 12.529 | 7,2 |
| SR Stadtentwässerung | 215.368 | 8,8 | 207.459 | 8,4 | -7.909 | -3,7 |
| Verkehrs-GmbH | 110.087 | 4,5 | 119.225 | 4,8 | 9.138 | 8,3 |
| Abwasserverband | 89.126 | 3,7 | 89.218 | 3,6 | 92 | 0,1 |
| SBBG | 11.426 | 0,5 | 10.761 | 0,4 | -665 | -5,8 |
| Flughafen | 42.939 | 1,8 | 41.244 | 1,7 | -1.695 | -3,9 |
| Stadtbad | 45.920 | 1,9 | 43.972 | 1,8 | -1.948 | -4,2 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 16.387 | 0,7 | 15.807 | 0,6 | -580 | -3,5 |
| GGB | 15.971 | 0,7 | 11.983 | 0,5 | -3.988 | -25,0 |
| Hafen | 8.466 | 0,3 | 8.488 | 0,3 | 22 | 0,3 |
| Stadthalle | 20.165 | 0,8 | 19.587 | 0,8 | -578 | -2,9 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 1.770 | 0,1 | 1.284 | 0,1 | -486 | -27,5 |
| VHS BS GmbH | 166 | 0,0 | 152 | 0,0 | -14 | -8,4 |
| VHS Arbeit und Beruf | 107 | 0,0 | 87 | 0,0 | -20 | -18,7 |
| Sachvermögen | 2.435.311 | 100,0 | 2.461.753 | 100,0 | 26.442 | 1,1 |

Die Veränderungen sind entstanden durch:

| | |
|---|--------------|
| Zugänge | 81.520 TEUR |
| Abgänge (zu Anschaffungs-/Herstellungswerten) | -59.045 TEUR |
| Zugänge durch Umbuchungen | 86.358 TEUR |
| Abschreibungen | -80.827 TEUR |
| Auflösungen | 53.671 TEUR |
| sonstige Veränderungen | -533 TEUR |
| Zwischensumme | 81.144 TEUR |
| Abgänge Anlagen im Bau | -49.643 TEUR |
| Veränderung Vorräte | -5.059 TEUR |
| Veränderung | 26.442 TEUR |

Die Zugänge des Sachvermögens beinhalten Investitionen

- in Gebäude in Höhe von rd. 22.545 TEUR insbesondere bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig und Nibelungen-Wohnbau-GmbH BS,
- in das Infrastrukturvermögen in Höhe von rd. 26.086 TEUR insbesondere bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig und der Braunschweiger Verkehrs-GmbH,
- in Fahrzeuge in Höhe von rd. 7.964 TEUR insbesondere bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig und der Braunschweiger Verkehrs-GmbH sowie
- in Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von rd. 12.252 TEUR insbesondere bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig und der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH.

Zugänge durch Umbuchungen aus den Anlagen im Bau sind auf Investitionen

- im Bereich der Gebäude in Höhe von 51.341 TEUR insbesondere bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig und Nibelungen-Wohnbau-GmbH BS,
- in das Infrastrukturvermögen in Höhe von rd. 9.496 TEUR insbesondere bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig und
- in Fahrzeuge in Höhe von rd. 13.510 TEUR insbesondere bei der Braunschweiger Verkehrs-GmbH zurückzuführen.

Nach Berücksichtigung der Auflösungen ergibt sich für die Abgänge ein Restbuchwert in Höhe von 5.374 TEUR, davon sind im Bereich der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte an unbebauten Grundstücken Abgänge in Höhe von 1.965 TEUR und im Bereich des Infrastrukturvermögens Abgänge in Höhe von 1.886 TEUR zu verzeichnen.

Die Abschreibungen ermitteln sich aus den planmäßigen Nutzungsdauern der Anlagegüter.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen umfasst rd. 5,9 Prozent (Vorjahr: 6,4 Prozent) der Gesamtbilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig und setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Anteile an verbundenen Aufgabenträgern | 7.952 | 4,3 | 7.952 | 4,6 | 0 | 0,0 |
| Anteile an assoziierten Aufgabenträgern | 43.888 | 23,5 | 45.069 | 26,0 | 1.181 | 2,7 |
| Anteile an sonstigen Aufgabenträgern | 6.684 | 3,6 | 7.331 | 4,2 | 647 | 9,7 |
| Sondervermögen | 50 | 0,0 | 50 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Ausleihungen | 12.462 | 6,7 | 11.777 | 6,8 | -685 | -5,5 |
| Wertpapiere | 55 | 0,0 | 29 | 0,0 | -26 | -47,3 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen | 22.415 | 12,0 | 10.676 | 6,2 | -11.739 | -52,4 |
| Forderungen aus Transferleistungen | 23.494 | 12,6 | 12.894 | 7,4 | -10.600 | -45,1 |
| Privatrechtliche Forderungen | 61.993 | 33,2 | 73.850 | 42,6 | 11.857 | 19,1 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 7.710 | 4,1 | 3.565 | 2,1 | -4.145 | -53,8 |
| Finanzvermögen | 186.703 | 100,0 | 173.193 | 99,9 | -13.510 | -7,2 |

Das Finanzvermögen verteilt sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS (inkl. ZGB + WWL) | 57.130 | 30,6 | 58.648 | 33,9 | 1.518 | 2,7 |
| NiWo GmbH | 1.675 | 0,9 | 1.010 | 0,6 | -665 | -39,7 |
| Klinikum BS gGmbH | 60.875 | 32,7 | 45.710 | 26,5 | -15.165 | -24,9 |
| SR Stadtentwässerung | 3.664 | 2,0 | 2.493 | 1,4 | -1.171 | -32,0 |
| Verkehrs-GmbH | 3.827 | 2,0 | 2.942 | 1,7 | -885 | -23,1 |
| Abwasserverband | 1.248 | 0,7 | 1.217 | 0,7 | -31 | -2,5 |
| SBBG (inkl. BVAG & Co.KG) | 52.244 | 28,0 | 53.406 | 30,8 | 1.162 | 2,2 |
| Flughafen | 807 | 0,4 | 1.023 | 0,6 | 216 | 26,8 |
| Stadtbad | 252 | 0,1 | 110 | 0,1 | -142 | -56,3 |
| Pensionsfonds | 84 | 0,0 | 43 | 0,0 | -41 | -48,8 |
| SR Abfallwirtschaft | 545 | 0,3 | 431 | 0,2 | -114 | -20,9 |
| GGB | 155 | 0,1 | 2.479 | 1,4 | 2.324 | >100,0 |
| Hafen | 2.105 | 1,1 | 1.728 | 1,0 | -377 | -17,9 |
| Stadthalle | 791 | 0,4 | 711 | 0,4 | -80 | -10,1 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 230 | 0,1 | 549 | 0,3 | 319 | >100,0 |
| VHS BS GmbH | 919 | 0,5 | 529 | 0,3 | -390 | -42,4 |
| VHS Arbeit und Beruf | 152 | 0,1 | 164 | 0,1 | 12 | 7,9 |
| Finanzvermögen | 186.703 | 100,0 | 173.193 | 100,0 | -13.510 | -7,2 |

assoziierte Aufgabenträger:

ZGB = Zweckverband Großraum Braunschweig

WWL = Wasserverband Weddel-Lehre,

BVAG & Co KG = Braunschweiger Versorgungs-AG & Co.KG

Die Anteile der in die Konsolidierung einbezogenen verbundenen Aufgabenträger wurden im Rahmen der Kapitalkonsolidierung mit der anteiligen Nettoposition dieser verbundenen Aufgabenträger aufgerechnet. Die noch verbleibenden Anteile an verbundenen Aufgabenträgern

von unverändert rd. 7.952 TEUR sind die Beteiligungsbuchwerte der Aufgabenträger, die aufgrund untergeordneter Bedeutung nicht in die Konsolidierung einbezogen wurden:

- Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH
- Braunschweig Stadtmarketing GmbH
- Braunschweig Zukunft GmbH
- Haus der Familie GmbH
- Klinikum BS Klinikdienste GmbH
- Medizinische Versorgungszentren am städt. Klinikum BS mbH
- Klinikum BS Textilservice GmbH
- Bistro Klinikum Braunschweig GmbH (Zugang in 2014)
- Kraftverkehr Mundstock GmbH
- Struktur-Förderung Braunschweig GmbH
- Wohnstätten GmbH

Die Position Anteile an assoziierten Aufgabenträgern teilt sich in zwei Konten auf:

Anteile an assoziierten Aufgabenträgern ohne untergeordnete Bedeutung (rd. 44.666 TEUR, Vorjahr: 43.486 TEUR):

Dies sind die Anteile der in die Konsolidierung einbezogenen assoziierten Aufgabenträger Braunschweiger Versorgungs-AG & Co.KG

Wasserverband Weddel-Lehre

Zweckverband Großraum Braunschweig.

Anteile an assoziierten Aufgabenträgern mit untergeordneter Bedeutung (unverändert rd. 403 TEUR):

Dies sind die Anteile der nicht in die Konsolidierung einbezogenen assoziierten Aufgabenträger Metropolregion Hannover-Braunschweig-Göttingen-Wolfsburg GmbH und die Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG.

Anteile an sonstigen Aufgabenträgern (Beteiligungen) von rd. 7.331 TEUR (Vorjahr: 6.684 TEUR) haben die

Kernverwaltung Stadt BS:

- Niedersächsische Versorgungskasse
- Allianz für die Region GmbH

Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH:

- beka GmbH

Braunschweiger Verkehrs-GmbH:

- Verbundgesellschaft GmbH
- Connect-Fahrplanauskunft GmbH

Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH:

- Dienstleistungs- und Einkaufsgemeinschaft Kommunaler Krankenhäuser (EKK)

Beim Sondervermögen in Höhe von rd. 50 TEUR handelt es sich um von der Kernverwaltung Stadt Braunschweig verwaltete Mündelgelder.

Die Ausleihungen in Höhe von rd. 11.777 TEUR (Vorjahr: 12.462 TEUR) sind im Wesentlichen von der Kernverwaltung Stadt Braunschweig gegebene Wohnungsbaudarlehen mit rd. 11.625 TEUR (Vorjahr: 12.216 TEUR).

Wertpapiere hat nur noch die Kernverwaltung Stadt Braunschweig in Höhe von unverändert rd. 29 TEUR.

Die Forderungen in der Gesamtbilanz haben ein Volumen von rd. 100.986 TEUR (Vorjahr: 115.611 TEUR). Die größte Position sind die privatrechtlichen Forderungen. Diese setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH: rd. 39.746 TEUR (Vorjahr: 40.124 TEUR)
- Kernverwaltung Stadt Braunschweig: rd. 17.774 TEUR (Vorjahr: 7.367 TEUR)
- Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH: rd. 7.293 TEUR (Vorjahr: 6.099 TEUR)
- Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH: rd. 2.479 TEUR (Vorjahr: 155 TEUR)

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind von der Kernverwaltung Stadt Braunschweig (rd. 8.045 TEUR, Vorjahr: 18.657 TEUR) sowie der Sonderrechnung Stadtentwässerung (rd. 2.323 TEUR, Vorjahr: 3.464 TEUR) geprägt.

Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ wird unter Kapitel 1.2.4 erläutert.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel in Höhe von rd. 246.411 TEUR (Vorjahr: 253.183 TEUR) umfassen 8,4 Prozent (Vorjahr: 8,6 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig und verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 197.508 | 78,2 | 184.271 | 74,9 | -13.237 | -6,7 |
| NiWo GmbH | 8.380 | 3,3 | 5.945 | 2,4 | -2.435 | -29,1 |
| Klinikum BS gGmbH | 7.919 | 3,1 | 7.150 | 2,9 | -769 | -9,7 |
| SR Stadtentwässerung | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Verkehrs-GmbH | 1.640 | 0,6 | 1.278 | 0,5 | -362 | -22,1 |
| Abwasserverband | 3.908 | 1,5 | 7.786 | 3,2 | 3.878 | 99,2 |
| SBBG | 186 | 0,1 | 151 | 0,1 | -35 | -18,8 |
| Flughafen | 1.308 | 0,5 | 1.329 | 0,5 | 21 | 1,6 |
| Stadtbad | 555 | 0,2 | 587 | 0,2 | 32 | 5,8 |
| Pensionsfonds | 30.486 | 12,0 | 35.786 | 14,5 | 5.300 | 17,4 |
| SR Abfallwirtschaft | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| GGB | 399 | 0,2 | 329 | 0,1 | -70 | -17,5 |
| Hafen | 78 | 0,0 | 431 | 0,2 | 353 | >100,0 |
| Stadthalle | 71 | 0,0 | 597 | 0,2 | 526 | >100,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS BS GmbH | 238 | 0,1 | 281 | 0,1 | 43 | 18,1 |
| VHS Arbeit und Beruf | 507 | 0,2 | 490 | 0,2 | -17 | -3,4 |
| Liquide Mittel | 253.183 | 100,0 | 246.411 | 100,0 | -6.772 | -2,7 |

In dem Anteil der liquiden Mittel der Kernverwaltung sind die Mittel des Liquiditätsverbundes (Cashpool) enthalten. Die Position der liquiden Mittel der Kernverwaltung von rd. 184.271 TEUR (Vorjahr: 197.508 TEUR) teilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufgabenträger auf:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 118.076 | 59,9 | 77.190 | 42,0 | -40.886 | -34,6 |
| NiWo GmbH | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Klinikum BS gGmbH | 51.231 | 25,9 | 54.288 | 29,5 | 3.057 | 6,0 |
| SR Stadtentwässerung | 30.852 | 15,6 | 31.032 | 16,8 | 180 | 0,6 |
| Verkehrs-GmbH | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Abwasserverband | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SBBG | -27.600 | -14,0 | -18.716 | -10,2 | 8.884 | -32,2 |
| Flughafen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadtbad | -9.799 | -5,0 | -1.500 | -0,8 | 8.299 | -84,7 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 25.400 | 12,9 | 25.614 | 13,9 | 214 | 0,8 |
| GGB | 11.279 | 5,7 | 12.981 | 7,0 | 1.702 | 15,1 |
| Hafen | 402 | 0,2 | 353 | 0,2 | -49 | -12,2 |
| Stadthalle | -3.950 | -2,0 | 0 | 0,0 | 3.950 | -100,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS BS GmbH | 0 | 0,0 | 201 | 0,1 | 201 | 100,0 |
| VHS Arbeit und Beruf | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Aufgabenträger mit untergeordneter Bedeutung (keine Vollkonsolidierung) | 1.033 | 0,5 | 2.244 | 1,2 | 1.211 | >100,0 |
| sonstige *) | 584 | 0,3 | 584 | 0,3 | 0 | 0,0 |
| Aufteilung Liquide Mittel Kernverwaltung | 197.508 | 100,0 | 184.271 | 100,0 | -13.237 | -6,7 |

*) Cashpool-Anteil der Unterstützungskasse Stadtbad eV i. H. v. rd. 476 TEUR enthalten.
Für den restl. Betrag i. H. v. 108 TEUR hat die Stadt Braunschweig die finanzielle Abwicklung von bestimmten Aufgaben übernommen.

Nimmt man die bilanziellen liquiden Mittel der Aufgabenträger (erste Tabelle) und rechnet die aufgeteilten liquiden Mittel der Kernverwaltung hinzu, ergeben sich die betriebswirtschaftlichen Mittel in der unten stehenden Tabelle.

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 118.076 | 46,9 | 77.190 | 31,9 | -40.886 | -34,6 |
| NiWo GmbH | 8.380 | 3,3 | 5.945 | 2,4 | -2.435 | -29,1 |
| Klinikum BS gGmbH | 59.150 | 23,5 | 61.438 | 25,2 | 2.288 | 3,9 |
| SR Stadtentwässerung | 30.852 | 12,3 | 31.032 | 12,7 | 180 | 0,6 |
| Verkehrs-GmbH | 1.640 | 0,7 | 1.278 | 0,5 | -362 | -22,1 |
| Abwasserverband | 3.908 | 1,6 | 7.786 | 3,2 | 3.878 | 99,2 |
| SBBG | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Flughafen | 1.308 | 0,5 | 1.329 | 0,5 | 21 | 1,6 |
| Stadtbad | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Pensionsfonds | 30.486 | 12,1 | 35.786 | 14,7 | 5.300 | 17,4 |
| SR Abfallwirtschaft | 25.400 | 10,1 | 25.614 | 10,5 | 214 | 0,8 |
| GGB | 11.678 | 4,6 | 13.310 | 5,5 | 1.632 | 14,0 |
| Hafen | 480 | 0,2 | 784 | 0,3 | 304 | 63,3 |
| Stadthalle | 0 | 0,0 | 597 | 0,2 | 597 | 0,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS BS GmbH | 238 | 0,1 | 482 | 0,2 | 244 | >100,0 |
| VHS Arbeit und Beruf | 507 | 0,2 | 490 | 0,2 | -17 | -3,4 |
| Zwischensumme | 292.103 | 116,1 | 263.061 | 108,0 | -29.042 | -9,9 |
| SBBG | -27.414 | -10,9 | -18.565 | -7,6 | 8.849 | -32,3 |
| Stadtbad | -9.244 | -3,7 | -913 | -0,4 | 8.331 | -90,1 |
| Stadthalle | -3.879 | -1,5 | 0 | 0,0 | 3.879 | -100,0 |
| Zwischenfinanzierung Cashpool | -40.537 | -16,1 | -19.478 | -8,0 | 21.059 | -52,0 |
| Liquide Mittel (betriebswirtschaftlich) | 251.566 | 100,0 | 243.583 | 100,0 | -7.983 | -3,2 |

Der Cashpool ist ein Liquiditätsverbund innerhalb des Konzerns. Dort werden durch die Stadt Braunschweig zentral für alle Aufgabenträger Gelder angelegt. Die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) und die Stadtbad Braunschweig Sport- und Freizeit-GmbH haben dem Cashpool Mittel in Höhe von 19.478 TEUR (Vorjahr: 40.537 TEUR) zur Zwischenfinanzierung entnommen.

Die Abweichung zwischen den liquiden Mitteln betriebswirtschaftlich von rd. 243.583 TEUR (Vorjahr: 251.566 TEUR) und den bilanziellen liquiden Mitteln von rd. 246.411 TEUR (Vorjahr: 253.183 TEUR) in Höhe von rd. 2.828 TEUR (Vorjahr: 1.617 TEUR) resultiert im Wesentlichen aus den Gesellschaften des Liquiditätsverbundes, die nicht zum Konsolidierungskreis gehören (Braunschweig Stadtmarketing GmbH, Struktur-Förderung Braunschweig, Unterstützungskasse Stadtbad e.V.).

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von rd. 22.555 TEUR (Vorjahr: 18.963 TEUR) umfassen 0,8 Prozent (Vorjahr: 0,6 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig und verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 17.942 | 94,6 | 21.261 | 94,3 | 3.319 | 18,5 |
| NiWo GmbH | 358 | 1,9 | 357 | 1,6 | -1 | -0,3 |
| Klinikum BS gGmbH | 350 | 1,9 | 313 | 1,4 | -37 | -10,6 |
| SR Stadtentwässerung | 4 | 0,0 | 4 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Verkehrs-GmbH | 44 | 0,2 | 48 | 0,2 | 4 | 9,1 |
| Abwasserverband | 92 | 0,5 | 91 | 0,4 | -1 | -1,1 |
| SBBG | 25 | 0,1 | 19 | 0,1 | -6 | -24,0 |
| Flughafen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadtbad | 23 | 0,1 | 29 | 0,1 | 6 | 26,1 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 13 | 0,1 | 14 | 0,1 | 1 | 7,7 |
| GGB | 7 | 0,0 | 7 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Hafen | 3 | 0,0 | 3 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadthalle | 23 | 0,1 | 16 | 0,1 | -7 | -30,4 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 76 | 0,4 | 391 | 1,7 | 315 | >100,0 |
| VHS BS GmbH | 2 | 0,0 | 1 | 0,0 | -1 | -50,0 |
| VHS Arbeit und Beruf | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 18.963 | 100,0 | 22.555 | 100,0 | 3.592 | 18,9 |

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich neben den Beamtenbesoldungen und Versorgungsbezügen der Kernverwaltung Stadt Braunschweig auch um Zahlungen für Kreditorenrechnungen für Januar 2016, die bereits im Dezember 2015 zu einem Abfluss von liquiden Mitteln geführt haben.

Parallel dazu ist die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ entsprechend gesunken (siehe oben, unter Aufstellung zum Finanzvermögen).

Passiva

Nach dem Positionenrahmen zum konsolidierten Gesamtabchluss setzt sich die Passivseite der konsolidierten Gesamtbilanz wie folgt zusammen:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Nettoposition | 1.500.813 | 51,3 | 1.493.625 | 50,8 | -7.188 | -0,5 |
| Schulden | 629.402 | 21,5 | 649.188 | 22,1 | 19.786 | 3,1 |
| Rückstellungen | 627.538 | 21,4 | 639.925 | 21,7 | 12.387 | 2,0 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 169.127 | 5,8 | 159.871 | 5,4 | -9.256 | -5,5 |
| konsolidierte Bilanzsumme Passiva | 2.926.880 | 100,0 | 2.942.609 | 100,0 | 15.729 | 0,5 |

Nettoposition

Die Nettoposition (vergleichbar Eigenkapital) von rd. 1.493.625 TEUR (Vorjahr: 1.500.813 TEUR) umfasst 50,8 Prozent (Vorjahr: 51,3 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig.

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Basis-Reinvermögen | 494.472 | 33,0 | 494.472 | 33,1 | 0 | 0,0 |
| Rücklagen | 584.199 | 38,9 | 566.256 | 37,9 | -17.943 | -3,1 |
| Anteile an verbundenen Aufgabenträgern im Fremdbesitz | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschaften | 3.622 | 0,2 | 3.369 | 0,2 | -253 | -7,0 |
| Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Jahresergebnis | -55.119 | -3,7 | -60.352 | -4,0 | -5.233 | 9,5 |
| Sonderposten | 473.639 | 31,6 | 489.880 | 32,8 | 16.241 | 3,4 |
| Nettoposition | 1.500.813 | 100,0 | 1.493.625 | 100,0 | -7.188 | -0,5 |

Die Bilanzposition „Nettoposition“ enthält im konsolidierten Gesamtabchluss gegenüber dem Einzelabschluss der Kernverwaltung Stadt Braunschweig zusätzlich noch Positionen, die erforderlich sind, um die speziellen Anforderungen im konsolidierten Gesamtabchluss abbilden zu können.

Die Entwicklung der Nettoposition in 2015 zeigt die folgende Kapitalübersicht:

| | Vortrag | Einstellung Überschuss | Kapital-ent- nahme | Sonstiges | Endstand |
|--|------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|------------------|
| Nettoposition | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Basis-Reinvermögen | 494.472 | 0 | 0 | 0 | 494.472 |
| Rücklagen | 584.199 | 0 | -27 | -17.916 | 566.256 |
| Anteile an verbundenen Aufgaben- trägern im Fremdbesitz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter | 3.622 | -253 | 0 | 0 | 3.369 |
| Unterschiedsbetrag bei der Kapital- konsolidierung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis (Gesamtbilanz-ge- winn / -verlust) | -55.119 | -14.674 | 0 | 9.441 | -60.352 |
| Summe vor Sonderposten | 1.027.174 | -14.927 | -27 | -8.475 | 1.003.745 |
| Sonderposten | 473.639 | 0 | -15.000 | 31.241 | 489.880 |
| Summe | 1.500.813 | -14.927 | -15.027 | 22.766 | 1.493.625 |

In der Spalte „Sonstiges“ wird insbesondere die Einstellung der Vorjahresergebnisse in die Rücklagen abgebildet.

Das Basis-Reinvermögen beträgt unverändert rd. 494.472 TEUR und ist das zur ersten Eröffnungsbilanz der Kernverwaltung Stadt Braunschweig ermittelte und aufgrund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz gemäß § 61 GemHKVO korrigierte Reinvermögen.

Die Rücklagen enthalten in der Position „Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ auch die Gesamtsumme des passiven Unterschiedsbetrages. Dieser ist bei der Erstkonsolidierung entstanden, da bei allen Aufgabenträgern das Eigenkapital höher war, als der Beteiligungsansatz bei der Stadt Braunschweig.

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 506.816 | 86,8 | 476.986 | 84,2 | -29.830 | -5,9 |
| davon Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 363.769 | 62,2 | 338.690 | 59,8 | -25.078 | -6,9 |
| davon planmäßig ratierlich aufzulösender Unterschiedsbetrag | 143.047 | 24,5 | 138.296 | 24,4 | -4.752 | -3,3 |
| Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 74.735 | 12,8 | 84.767 | 15,0 | 10.032 | 13,4 |
| Sonstige Rücklagen | 2.648 | 0,5 | 4.504 | 0,8 | 1.856 | 70,1 |
| Rücklagen | 584.199 | 100,0 | 566.256 | 100,0 | -17.943 | -3,1 |

Der planmäßig ratierlich aufzulösende Unterschiedsbetrag aufgrund der durchgeführten Neubewertung (Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung) wird bei den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen, da dieser nach niedersächsischem Landesrecht der Nettoposition zugewiesen wird und ausschließlich Eigenkapitalcharakter besitzt. Er betrug im Erstkonsolidierungszeitpunkt (1. Januar 2012) 157.303 TEUR und wird planmäßig ratierlich über 29 Jahre entsprechend der gewichteten durchschnittlichen Restnutzungsdauer der neubewerteten Vermögensgegenstände aufgelöst. Dies ergibt einen jährlichen Auflösungsbetrag in Höhe von 4.752 TEUR. Zum 31. Dezember 2015 beträgt der passive Unterschiedsbetrag 138.296 TEUR.

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter ist für einbezogene Aufgabenträger, an denen die Stadt Braunschweig nicht alle Anteile hält, sondern noch außenstehende Anteilseigner an diesen Aufgabenträgern beteiligt sind. In diesem Posten werden die diesen Minderheitengesellschaftern zustehenden Eigenkapitalanteile ausgewiesen; als Korrekturbetrag für das vollständig in die Gesamtbilanz übernommene Reinvermögen dieser vollkonsolidierten Aufgabenträger.

Der Ausgleichsposten setzt sich zusammen aus 2.401 TEUR (Vorjahr: 2.560 TEUR) für den Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH (Beteiligung von 66,17 %) und 967 TEUR (Vorjahr: 1.062 TEUR) für den Abwasserverband Braunschweig (Beteiligung von 91,37 %).

Die Sonderposten von rd. 489.880 TEUR (Vorjahr: 473.639 TEUR) setzen sich im Wesentlichen aus der Kernverwaltung Stadt Braunschweig mit 334.698 TEUR (Vorjahr: 338.961 TEUR), der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH mit 100.040 TEUR (Vorjahr: 87.117 TEUR) und der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH mit 22.045 TEUR (Vorjahr:

22.157 TEUR) zusammen. Es handelt sich dabei überwiegend um Investitionszuweisungen und –zuschüsse. Der Anstieg ist insbesondere auf die Fördermittel, die die Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH nach dem KHG erhalten hat, zurückzuführen.

Schulden

Die Schulden umfassen rd. 22,1 Prozent (Vorjahr: 21,5 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig.

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Geldschulden | 446.700 | 71,0 | 466.769 | 71,9 | 20.069 | 4,5 |
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 85.568 | 13,6 | 87.904 | 13,5 | 2.336 | 2,7 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 24.142 | 3,8 | 30.008 | 4,6 | 5.866 | 24,3 |
| Transferverbindlichkeiten | 2.573 | 0,4 | 2.487 | 0,4 | -86 | -3,3 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 70.419 | 11,2 | 62.020 | 9,6 | -8.399 | -11,9 |
| Schulden | 629.402 | 100,0 | 649.188 | 100,0 | 19.786 | 3,1 |

Die größte Position sind die Geldschulden (Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen).

Die Veränderung der Geldschulden im Konzern in Höhe von 20.069 TEUR setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Zunahmen

- bei der Braunschweiger Verkehrs-GmbH (+15.484 TEUR)
- bei der Stadtbad Braunschweig Sport- und Freizeit-GmbH (+7.442 TEUR)
- beim Abwasserverband BS (+4.700 TEUR)
- der der Stadthalle BS Betriebsgesellschaft mbH (+4.523 TEUR) und
- bei der Nibelungen-Wohnbau-GmbH BS (+2.152 TEUR)

sowie Abnahmen bei

- der Kernverwaltung Stadt BS (-8.288 TEUR) und
- der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (-5.705 TEUR).

Der Anstieg der Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften von rd. 2.336 TEUR beruht auf der Forfaitierung der letzten, abgeschlossenen Maßnahme im Rahmen des PPP-Projektes Schulen und Kitas bei der Kernverwaltung Stadt BS.

In der Position Transferverbindlichkeiten sind u. a auch Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen und Steuerverbindlichkeiten enthalten.

Die Schulden verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 187.248 | 29,8 | 194.371 | 29,9 | 7.123 | 3,8 |
| NiWo GmbH | 134.661 | 21,4 | 135.845 | 20,9 | 1.184 | 0,9 |
| Klinikum BS gGmbH | 45.672 | 7,3 | 30.111 | 4,6 | -15.561 | -34,1 |
| SR Stadtentwässerung | 1.663 | 0,3 | 910 | 0,1 | -753 | -45,3 |
| Verkehrs-GmbH | 87.079 | 13,8 | 102.659 | 15,8 | 15.580 | 17,9 |
| Abwasserverband | 80.207 | 12,7 | 85.223 | 13,1 | 5.016 | 6,3 |
| SBBG | 26.988 | 4,3 | 21.228 | 3,3 | -5.760 | -21,3 |
| Flughafen | 929 | 0,2 | 780 | 0,1 | -149 | -16,0 |
| Stadtbad | 34.554 | 5,5 | 41.092 | 6,3 | 6.538 | 18,9 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 1.112 | 0,2 | 1.637 | 0,3 | 525 | 47,2 |
| GGB | 12.758 | 2,0 | 12.594 | 1,9 | -164 | -1,3 |
| Hafen | 1.052 | 0,2 | 1.201 | 0,2 | 149 | 14,2 |
| Stadthalle | 13.822 | 2,2 | 18.024 | 2,8 | 4.202 | 30,4 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 1.463 | 0,2 | 3.271 | 0,5 | 1.808 | 123,6 |
| VHS BS GmbH | 109 | 0,0 | 166 | 0,0 | 57 | 52,3 |
| VHS Arbeit und Beruf | 85 | 0,0 | 76 | 0,0 | -9 | -10,6 |
| Schulden | 629.402 | 100,0 | 649.188 | 100,0 | 19.786 | 3,1 |

Rückstellungen

Die Rückstellungen umfassen rd. 21,7 Prozent (Vorjahr: 21,4 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig. Die Bilanzposition Rückstellungen im konsolidierten Gesamtabchluss enthält gegenüber dem Einzelabschluss der Kernverwaltung Stadt Braunschweig nur die Positionen „Pensionsrückstellungen“ und „Andere Rückstellungen“. Der Positionenrahmen fasst unter den „Andere Rückstellungen“ die restlichen Rückstellungssachverhalte zusammen. Diese werden unter Ziffer 1.2.4 in diesem Kapitel erläutert.

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Pensionsrückstellungen | 491.147 | 78,3 | 497.124 | 77,7 | 5.977 | 1,2 |
| Andere Rückstellungen | 136.391 | 21,7 | 142.801 | 22,3 | 6.410 | 4,7 |
| Rückstellungen | 627.538 | 100,0 | 639.925 | 100,0 | 12.387 | 2,0 |

Die Rückstellungen verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 494.219 | 78,8 | 510.293 | 79,7 | 16.074 | 3,3 |
| NiWo GmbH | 18.532 | 3,0 | 13.892 | 2,2 | -4.640 | -25,0 |
| Klinikum BS gGmbH | 36.815 | 5,9 | 41.009 | 6,4 | 4.194 | 11,4 |
| SR Stadtentwässerung | 658 | 0,1 | 846 | 0,1 | 188 | 28,6 |
| Verkehrs-GmbH | 8.431 | 1,3 | 9.105 | 1,4 | 674 | 8,0 |
| Abwasserverband | 439 | 0,1 | 1.355 | 0,2 | 916 | >100,0 |
| SBBG | 4.233 | 0,7 | 4.214 | 0,7 | -19 | -0,4 |
| Flughafen | 3.965 | 0,6 | 3.889 | 0,6 | -76 | -1,9 |
| Stadtbad | 11.043 | 1,8 | 11.903 | 1,9 | 860 | 7,8 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 24.362 | 3,9 | 23.201 | 3,6 | -1.161 | -4,8 |
| GGB | 10.611 | 1,7 | 9.708 | 1,5 | -903 | -8,5 |
| Hafen | 1.135 | 0,2 | 726 | 0,1 | -409 | -36,0 |
| Stadthalle | 444 | 0,1 | 355 | 0,1 | -89 | -20,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 11.766 | 1,9 | 8.901 | 1,4 | -2.865 | -24,3 |
| VHS BS GmbH | 775 | 0,1 | 366 | 0,1 | -409 | -52,8 |
| VHS Arbeit und Beruf | 110 | 0,0 | 162 | 0,0 | 52 | 47,3 |
| Rückstellungen | 627.538 | 100,0 | 639.925 | 100,0 | 12.387 | 2,0 |

Bei den Rückstellungen der Kernverwaltung Stadt Braunschweig handelt es sich im Wesentlichen um Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 452.578 TEUR (Vorjahr: 446.898 TEUR) (rd. 89 Prozent, Vorjahr: 90 Prozent). Die anderen Rückstellungen sind unter Punkt 1.2.4.1 in diesem Kapitel erläutert.

Die Veränderungen der Rückstellungen gegenüber dem Vorjahr sind der nachfolgenden Rückstellungsübersicht zu entnehmen:

| Gesamtbilanzwerte | Bestand 31.12.2014 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Bestand 31.12.2015 |
|------------------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Pensionsrückstellungen | | | | | | |
| Pensionen | 436.653 | -1.674 | -4.103 | 10.347 | 0 | 441.223 |
| Beihilfen | 54.494 | -58 | 0 | 1.465 | 0 | 55.901 |
| Andere Rückstellungen | 136.391 | -52.284 | -6.208 | 64.902 | 0 | 142.801 |
| Rückstellungen | 627.538 | -54.016 | -10.311 | 76.714 | 0 | 639.925 |

Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von 10.347 TEUR wird geprägt durch die Kernverwaltung Stadt Braunschweig.

Der Verbrauch und die Zuführung bei den anderen Rückstellungen werden geprägt von einer Vielzahl von Sachverhalten, dazu gehören insbesondere

- Personalrückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden u. a.
- Rückstellungen für Erschließungsmaßnahmen
- Rückstellungen für ausstehende Rechnungen
- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Weitere Erläuterungen zu den anderen Rückstellungen sind unter dem Punkt 1.2.4.1 in diesem Kapitel aufgeführt.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von rd. 159.871 TEUR (Vorjahr: 169.127 TEUR) umfassen 5,4 Prozent (Vorjahr: 5,8 Prozent) der Gesamtbilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig und verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 1.740 | 1,0 | 2.096 | 1,3 | 356 | 20,5 |
| NiWo GmbH | 21 | 0,0 | 415 | 0,3 | 394 | >100,0 |
| Klinikum BS gGmbH | 2.703 | 1,6 | 6 | 0,0 | -2.697 | -99,8 |
| SR Stadtentwässerung | 245 | 0,1 | 238 | 0,2 | -7 | -2,9 |
| Verkehrs-GmbH | 263 | 0,2 | 465 | 0,3 | 202 | 76,8 |
| Abwasserverband | 163.568 | 96,7 | 156.204 | 97,7 | -7.364 | -4,5 |
| SBBG | 0 | 0,0 | 31 | 0,0 | 31 | 100,0 |
| Flughafen | 0 | 0,0 | 7 | 0,0 | 7 | 100,0 |
| Stadtbad | 229 | 0,1 | 347 | 0,2 | 118 | 51,5 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| GGB | 240 | 0,1 | 0 | 0,0 | -240 | -100,0 |
| Hafen | 5 | 0,0 | 5 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadthalle | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS BS GmbH | 113 | 0,1 | 57 | 0,0 | -56 | -49,6 |
| VHS Arbeit und Beruf | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 169.127 | 100,0 | 159.871 | 100,0 | -9.256 | -5,5 |

Die größte Position ist der passive Rechnungsabgrenzungsposten des Abwasserverbandes Braunschweig. Hierbei handelt es sich um einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten aus den vereinnahmten Zahlungen der Banken (Forfaitierungsmodell städtisches Kanalnetz). Der Rechnungsabgrenzungsposten wird ratierlich ertragswirksam bis 2035 aufgelöst.

1.2.3.2 Konsolidierte Gesamtergebnisrechnung

Nach dem Positionenrahmen zum Gesamtabchluss setzt sich die konsolidierte Gesamtergebnisrechnung wie folgt zusammen:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|----------------|---|----------------|---|---------------|---|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Ordentliche Gesamterträge | 1.164.439 | | 1.193.629 | | 29.190 | |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | 1.187.930 | | 1.212.829 | | 24.899 | |
| Ordentliches Gesamtergebnis | -23.491 | | -19.200 | | 4.291 | |
| Außerordentliche Gesamterträge | 20.847 | | 17.724 | | -3.123 | |
| Außerordentliche Gesamtaufwendungen | 14.968 | | 13.450 | | -1.518 | |
| Außerordentliches Gesamtergebnis | 5.879 | | 4.274 | | -1.605 | |

Im Folgenden werden die einzelnen Positionen erläutert:

Ordentliche Gesamterträge

Die ordentlichen Gesamterträge der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig setzen sich wie folgt zusammen:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 335.981 | 28,9 | 326.235 | 27,3 | -9.746 | -2,9 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 122.918 | 10,6 | 142.776 | 12,0 | 19.858 | 16,2 |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 23.233 | 2,0 | 25.132 | 2,1 | 1.899 | 8,2 |
| Sonstige Transfererträge | 10.970 | 0,9 | 10.314 | 0,9 | -656 | -6,0 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 107.984 | 9,3 | 108.982 | 9,1 | 998 | 0,9 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 397.507 | 34,1 | 408.469 | 34,2 | 10.962 | 2,8 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100.069 | 8,6 | 106.022 | 8,9 | 5.953 | 5,9 |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 5.031 | 0,4 | 2.850 | 0,2 | -2.181 | -43,4 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 5.180 | 0,4 | 3.027 | 0,3 | -2.153 | -41,6 |
| Bestandsveränderungen | 291 | 0,0 | -270 | 0,0 | -561 | >-100,0 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 49.951 | 4,3 | 51.811 | 4,3 | 1.860 | 3,7 |
| Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern | 5.324 | 0,5 | 8.281 | 0,7 | 2.957 | 55,5 |
| Ordentliche Gesamterträge | 1.164.439 | 100,0 | 1.193.629 | 100,0 | 29.190 | 2,5 |

Der Rückgang bei den Steuern und ähnlichen Abgaben liegt in einer negativen Entwicklung der Gewerbesteuer bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig begründet.

Der Anstieg bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist insbesondere auf erhöhte Schlüsselzuweisungen vom Land und Zuweisungen vom Bund an die Kernverwaltung Stadt Braunschweig zurückzuführen.

Die Veränderung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten beruht im Wesentlichen auf einer Erhöhung der Erlöse aus Krankenhausleistungen um rd. 9.624 TEUR.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Vergleich zum Vorjahr bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig in den Bereichen „Soziales und Gesundheit“ sowie „Kinder, Jugend und Familie“ um rd. 5.636 TEUR gestiegen.

Die ordentlichen Gesamterträge verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS (inkl. ZGB + WWL) | 642.114 | 55,1 | 660.914 | 55,4 | 18.800 | 2,9 |
| NiWo GmbH | 47.786 | 4,1 | 47.355 | 4,0 | -431 | -0,9 |
| Klinikum BS gGmbH | 302.016 | 25,9 | 311.566 | 26,1 | 9.550 | 3,2 |
| SR Stadtentwässerung | 39.686 | 3,4 | 39.671 | 3,3 | -15 | 0,0 |
| Verkehrs-GmbH | 35.255 | 3,0 | 34.635 | 2,9 | -620 | -1,8 |
| Abwasserverband | 8.721 | 0,8 | 8.015 | 0,7 | -706 | -8,1 |
| SBBG (inkl. BVAG & Co.KG) | 7.268 | 0,6 | 9.280 | 0,8 | 2.012 | 27,7 |
| Flughafen | 9.860 | 0,9 | 10.001 | 0,8 | 141 | 1,4 |
| Stadtbad | 3.316 | 0,3 | 4.019 | 0,3 | 703 | 21,2 |
| Pensionsfonds | 125 | 0,0 | 101 | 0,0 | -24 | -19,2 |
| SR Abfallwirtschaft | 34.429 | 3,0 | 34.383 | 2,9 | -46 | -0,1 |
| GGB | 9.049 | 0,8 | 10.551 | 0,9 | 1.502 | 16,6 |
| Hafen | 11.619 | 1,0 | 12.166 | 1,0 | 547 | 4,7 |
| Stadthalle | 6.766 | 0,6 | 4.794 | 0,4 | -1.972 | -29,1 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | -144 | 0,0 | -138 | 0,0 | 6 | -4,2 |
| VHS BS GmbH | 3.740 | 0,3 | 3.708 | 0,3 | -32 | -0,9 |
| VHS Arbeit und Beruf | 2.833 | 0,2 | 2.608 | 0,2 | -225 | -7,9 |
| Ordentliche Gesamterträge | 1.164.439 | 100,0 | 1.193.629 | 100,0 | 29.190 | 2,5 |

assoziierte Aufgabenträger:

BVAG & Co KG = Braunschweiger Versorgungs-AG & Co.KG

Die ordentlichen Gesamterträge der Kernverwaltung Stadt Braunschweig setzen sich im Wesentlichen aus Steuern und Abgaben in Höhe von rd. 326.236 TEUR (rd. 49 Prozent, Vorjahr: 335.981 TEUR, 52 Prozent), Zuwendungen und Umlagen in Höhe von rd. 135.772 TEUR (rd. 21 Prozent, Vorjahr: 116.038 TEUR, 18 Prozent) und Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von rd. 101.880 TEUR (rd. 15 Prozent, Vorjahr: 96.243 TEUR, 15 Prozent) zusammen.

Bei der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH handelt es sich bei den ordentlichen Gesamterträgen im Wesentlichen um privatrechtliche Entgelte in Höhe von rd. 280.303 TEUR (rd. 90 Prozent, Vorjahr: 270.679 TEUR, 90 Prozent).

Ordentliche Gesamtaufwendungen

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig setzen sich wie folgt zusammen:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Aufwendungen für aktives Personal | 416.886 | 35,3 | 405.410 | 33,5 | -11.476 | -2,8 |
| Aufwendungen für Versorgung | 22.980 | 1,9 | 24.688 | 2,0 | 1.708 | 7,4 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 230.860 | 19,4 | 252.345 | 20,8 | 21.485 | 9,3 |
| Abschreibungen | 88.444 | 7,4 | 86.350 | 7,1 | -2.094 | -2,4 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 27.371 | 2,3 | 28.546 | 2,4 | 1.175 | 4,3 |
| Transferaufwendungen | 221.404 | 18,6 | 230.822 | 19,0 | 9.418 | 4,3 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 179.700 | 15,1 | 184.668 | 15,2 | 4.968 | 2,8 |
| Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern | 285 | 0,0 | 0 | 0,0 | -285 | -100,0 |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | 1.187.930 | 100,0 | 1.212.829 | 100,0 | 24.899 | 2,1 |

Die geringeren Aufwendungen für aktives Personal beruhen im Wesentlichen auf einem Rückgang der Personalrückstellungen bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig, dem jedoch erhöhte Personalkosten im „Weißen Bereich“ der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH gegenüberstehen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, da sich insbesondere die Aufwendungen für Instandhaltung und Wartung bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig und der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH erhöht haben. Gesondert genannt sei hier eine Rückstellung für die Ertüchtigung / Sanierung von Unterdecken in Höhe von 12,4 Mio. € bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig.

Die Transferaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig insbesondere in den Bereichen „Soziales und Gesundheit“ sowie „Kinder, Jugend und Familie“ gestiegen.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS (inkl. ZGB + WWL) | 581.926 | 49,0 | 591.691 | 48,8 | 9.765 | 1,7 |
| NiWo GmbH | 38.107 | 3,2 | 40.126 | 3,3 | 2.019 | 5,3 |
| Klinikum BS gGmbH | 294.776 | 24,8 | 308.561 | 25,4 | 13.785 | 4,7 |
| SR Stadtentwässerung | 33.031 | 2,8 | 30.931 | 2,6 | -2.100 | -6,4 |
| Verkehrs-GmbH | 58.416 | 4,9 | 57.360 | 4,7 | -1.056 | -1,8 |
| Abwasserverband | 27.025 | 2,3 | 27.645 | 2,3 | 620 | 2,3 |
| SBBG | 4.305 | 0,4 | 3.672 | 0,3 | -633 | -14,7 |
| Flughafen | 10.548 | 0,9 | 10.929 | 0,9 | 381 | 3,6 |
| Stadtbad | 11.311 | 1,0 | 13.373 | 1,1 | 2.062 | 18,2 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 39.445 | 3,3 | 39.409 | 3,3 | -36 | -0,1 |
| GGB | 6.822 | 0,6 | 8.880 | 0,7 | 2.058 | 30,2 |
| Hafen | 11.266 | 1,0 | 11.723 | 1,0 | 457 | 4,1 |
| Stadthalle | 11.303 | 1,0 | 8.934 | 0,7 | -2.369 | -21,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 51.022 | 4,3 | 51.114 | 4,2 | 92 | 0,2 |
| VHS BS GmbH | 5.022 | 0,4 | 4.985 | 0,4 | -37 | -0,7 |
| VHS Arbeit und Beruf | 3.605 | 0,3 | 3.496 | 0,3 | -109 | -3,0 |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | 1.187.930 | 100,0 | 1.212.829 | 100,0 | 24.899 | 2,1 |

assoziierte Aufgabenträger:

ZGB = Zweckverband Großraum Braunschweig

WWL = Wasserverband Weddel-Lehre

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen der Kernverwaltung Stadt Braunschweig setzen sich im Wesentlichen aus Aufwendungen für aktives Personal in Höhe von rd. 150.610 TEUR (rd. 25 Prozent, Vorjahr: 171.602 TEUR, 30 Prozent), Transferaufwendungen rd. 230.822 TEUR (rd. 39 Prozent, Vorjahr: 221.404 TEUR, 38 Prozent) und sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von rd. 98.430 TEUR (rd. 17 Prozent, Vorjahr: 95.399 TEUR, 17 Prozent) zusammen.

Bei der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH sind in dem Wert überwiegend Aufwendungen für aktives Personal in Höhe von rd. 187.609 TEUR (rd. 61 Prozent, Vorjahr: 179.844 TEUR, 61 Prozent) und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 90.966 TEUR (rd. 29 Prozent, Vorjahr: 87.938 TEUR, 30 Prozent) enthalten.

Außerordentliche Gesamterträge

Die außerordentlichen Gesamterträge der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig in Höhe von rd. 17.724 TEUR (Vorjahr: 20.847 TEUR) verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 15.544 | 74,6 | 7.201 | 40,6 | -8.343 | -53,7 |
| NiWo GmbH | 744 | 3,6 | 4.695 | 26,5 | 3.951 | 531,0 |
| Klinikum BS gGmbH | 1.788 | 8,6 | 4.126 | 23,3 | 2.338 | 130,8 |
| SR Stadtentwässerung | 52 | 0,3 | 72 | 0,4 | 20 | 38,5 |
| Verkehrs-GmbH | 31 | 0,2 | 195 | 1,1 | 164 | 529,0 |
| Abwasserverband | 138 | 0,7 | 40 | 0,2 | -98 | -71,0 |
| SBBG | 48 | 0,2 | 327 | 1,8 | 279 | 581,3 |
| Flughafen | 1.058 | 5,1 | 136 | 0,8 | -922 | -87,1 |
| Stadtbad | 1 | 0,0 | 9 | 0,1 | 8 | 800,0 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| GGB | 319 | 1,5 | 176 | 1,0 | -143 | -44,8 |
| Hafen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadthalle | 23 | 0,1 | 22 | 0,1 | -1 | -4,3 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 1.100 | 5,3 | 721 | 4,1 | -379 | -34,5 |
| VHS BS GmbH | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS Arbeit und Beruf | 0 | 0,0 | 3 | 0,0 | 3 | 100,0 |
| Außerordentliche Gesamterträge | 20.847 | 100,0 | 17.724 | 100,0 | -3.123 | -15,0 |

Die außerordentlichen Gesamterträge der Kernverwaltung Stadt Braunschweig setzen sich im Wesentlichen aus der Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen in Höhe von rd. 5.322 TEUR (rd. 74 Prozent, Vorjahr: 11.806 TEUR, 76 Prozent) und Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von rd. 951 TEUR (rd. 13 Prozent, Vorjahr: 2.151 TEUR, 14 Prozent) zusammen.

Der Rückgang bei der Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen ist im Wesentlichen dadurch bedingt, dass im Vorjahr Rückstellungen für Umsatz- und Kapitalertragssteuerisiken aus der Betriebsprüfung nach der abgeschlossenen Prüfung in Höhe von rd. 7.547 TEUR aufgelöst wurden.

Weitere Erläuterungen zu den außerordentlichen Gesamterträgen sind unter dem Punkt 1.2.4.2 in diesem Kapitel aufgeführt.

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

Die außerordentlichen Gesamtaufwendungen der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig in Höhe von rd. 13.450 TEUR (Vorjahr: 14.968 TEUR) verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 5.817 | 38,9 | 3.922 | 29,2 | -1.895 | -32,6 |
| NiWo GmbH | 266 | 1,8 | 1.011 | 7,5 | 745 | 280,1 |
| Klinikum BS gGmbH | 6.951 | 46,4 | 4.498 | 33,4 | -2.453 | -35,3 |
| SR Stadtentwässerung | 315 | 2,1 | 2.046 | 15,2 | 1.731 | 549,5 |
| Verkehrs-GmbH | 20 | 0,1 | 1.113 | 8,3 | 1.093 | 5465,0 |
| Abwasserverband | 72 | 0,5 | 596 | 4,4 | 524 | 727,8 |
| SBBG | 67 | 0,5 | 67 | 0,5 | 0 | 0,0 |
| Flughafen | 0 | 0,0 | 19 | 0,1 | 19 | 100,0 |
| Stadtbad | 656 | 4,4 | 84 | 0,6 | -572 | -87,2 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 5 | 0,0 | 25 | 0,2 | 20 | 400,0 |
| GGB | 798 | 5,3 | 59 | 0,4 | -739 | -92,6 |
| Hafen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadthalle | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | -100,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 1 | 0,0 | 10 | 0,1 | 9 | 900,0 |
| VHS BS GmbH | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS Arbeit und Beruf | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Außerordentliche Gesamtaufwendungen | 14.968 | 100,0 | 13.450 | 100,0 | -1.518 | -10,1 |

Die außerordentlichen Gesamtaufwendungen der Kernverwaltung Stadt Braunschweig setzen sich im Wesentlichen aus außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von rd. 1.468 TEUR (rd. 37 Prozent, Vorjahr: 3.903 TEUR, rd. 67 Prozent) und Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von rd. 1.226 TEUR (rd. 31 Prozent, Vorjahr: 1.018 TEUR, rd. 17 Prozent) zusammen.

Beim Städtischen Klinikum Braunschweig gGmbH handelt es sich im Wesentlichen um Aufwand aus der Rechnungskorrektur der Vorjahre in Höhe von 2.919 TEUR (rd. 65 Prozent, Vorjahr: 4.544 TEUR, rd. 65 Prozent). Dies sind Kostenabrechnungen mit den Krankenkassen, die nicht in voller Höhe anerkannt werden. Die endgültige Klärung der Kostenübernahme dauert oft eine längere Zeit.

Weitere Erläuterungen zu den außerordentlichen Gesamtaufwendungen sind unter dem Punkt 1.2.4.2 in diesem Kapitel aufgeführt.

1.2.3.3 Nebenrechnungen (konsolidierte Anlagen)

Die Nebenrechnungen sind im Kapitel IV „Konsolidierte Anlagen“ zu finden. Es handelt sich dabei um folgende Nebenrechnungen:

1. Anlagenübersicht
2. Forderungsübersicht
3. Schuldenübersicht

Konsolidierte Anlagenübersicht

(§ 128 Abs. 6 S.1 i.V.m. § 128 Abs. 3 Ziff. 2 NKomVG)

In der Anlagenübersicht (siehe Kapitel IV Punkt 1) wird vertikal entsprechend der Bilanzgliederung der Stand des

- immateriellen Vermögens,
- Sachvermögens ohne Vorräte und
- Finanzvermögens ohne Forderungen

der Stadt Braunschweig einschließlich aller Aufgabenträger des Konsolidierungskreises ausgewiesen.

Horizontal werden der Stand zu Beginn und Ende des Jahres, die Zu- und Abgänge, die Zuschreibungen und Abschreibungen sowie der Vorjahreswerte dargestellt.

Konsolidierte Forderungsübersicht

(§ 128 Abs. 6 S.1 i.V.m. § 128 Abs. 3 Ziff. 4 NKomVG)

In der konsolidierten Forderungsübersicht (siehe Kapitel IV Punkt 2) werden die Forderungen der Stadt Braunschweig einschließlich aller Aufgabenträger des Konsolidierungskreises dargestellt.

Es werden nur die Forderungen dargestellt, die nach der Schuldenkonsolidierung noch als Forderungen im Konzern bestehen bleiben.

Die Forderungen in Höhe von rd. 97.420 TEUR (Vorjahr: 107.902 TEUR) verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 32.937 | 30,5 | 33.649 | 34,5 | 712 | 2,2 |
| NiWo GmbH | 930 | 0,9 | 357 | 0,4 | -573 | -61,6 |
| Klinikum BS gGmbH | 56.705 | 52,6 | 44.809 | 46,0 | -11.896 | -21,0 |
| SR Stadtentwässerung | 3.524 | 3,3 | 2.324 | 2,4 | -1.200 | -34,1 |
| Verkehrs-GmbH | 1.961 | 1,8 | 1.494 | 1,5 | -467 | -23,8 |
| Abwasserverband | 947 | 0,9 | 760 | 0,8 | -187 | -19,7 |
| SBBG | 6.099 | 5,7 | 7.292 | 7,5 | 1.193 | 19,6 |
| Flughafen | 522 | 0,5 | 910 | 0,9 | 388 | 74,3 |
| Stadtbad | 129 | 0,1 | 74 | 0,1 | -55 | -42,6 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 294 | 0,3 | 159 | 0,2 | -135 | -45,9 |
| GGB | 155 | 0,1 | 2.479 | 2,5 | 2.324 | 1499,4 |
| Hafen | 1.897 | 1,8 | 1.504 | 1,5 | -393 | -20,7 |
| Stadthalle | 632 | 0,6 | 453 | 0,5 | -179 | -28,3 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 144 | 0,1 | 516 | 0,5 | 372 | 258,3 |
| VHS BS GmbH | 884 | 0,8 | 494 | 0,5 | -390 | -44,1 |
| VHS Arbeit und Beruf | 142 | 0,1 | 146 | 0,2 | 4 | 2,8 |
| Forderungen | 107.902 | 100,0 | 97.420 | 100,0 | -10.482 | -9,7 |

Konsolidierte Schuldenübersicht

(§ 128 Abs. 6 S.1 i.V.m. § 128 Abs. 3 Ziff. 3 NKomVG)

In der konsolidierten Schuldenübersicht (siehe Kapitel IV Punkt 3) werden die Verbindlichkeiten der Stadt Braunschweig einschließlich aller Aufgabenträger des Konsolidierungskreises dargestellt.

Es werden nur die Schulden dargestellt, die nach der Schuldenkonsolidierung noch als Schulden im Konzern bestehen bleiben.

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Geldschulden | 446.700 | 71,0 | 466.769 | 71,9 | 20.069 | 4,5 |
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 85.568 | 13,6 | 87.904 | 13,5 | 2.336 | 2,7 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 24.142 | 3,8 | 30.008 | 4,6 | 5.866 | 24,3 |
| Transferverbindlichkeiten | 2.573 | 0,4 | 2.487 | 0,4 | -86 | -3,3 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 70.419 | 11,2 | 62.020 | 9,6 | -8.399 | -11,9 |
| Schulden | 629.402 | 100,0 | 649.188 | 100,0 | 19.786 | 3,1 |

Die Schulden verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 187.248 | 29,8 | 194.371 | 29,9 | 7.123 | 3,8 |
| NiWo GmbH | 134.661 | 21,4 | 135.845 | 20,9 | 1.184 | 0,9 |
| Klinikum BS gGmbH | 45.672 | 7,3 | 30.111 | 4,6 | -15.561 | -34,1 |
| SR Stadtentwässerung | 1.663 | 0,3 | 910 | 0,1 | -753 | -45,3 |
| Verkehrs-GmbH | 87.079 | 13,8 | 102.659 | 15,8 | 15.580 | 17,9 |
| Abwasserverband | 80.207 | 12,7 | 85.223 | 13,1 | 5.016 | 6,3 |
| SBBG | 26.988 | 4,3 | 21.228 | 3,3 | -5.760 | -21,3 |
| Flughafen | 929 | 0,2 | 780 | 0,1 | -149 | -16,0 |
| Stadtbad | 34.554 | 5,5 | 41.092 | 6,3 | 6.538 | 18,9 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 1.112 | 0,2 | 1.637 | 0,3 | 525 | 47,2 |
| GGB | 12.758 | 2,0 | 12.594 | 1,9 | -164 | -1,3 |
| Hafen | 1.052 | 0,2 | 1.201 | 0,2 | 149 | 14,2 |
| Stadthalle | 13.822 | 2,2 | 18.024 | 2,8 | 4.202 | 30,4 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 1.463 | 0,2 | 3.271 | 0,5 | 1.808 | 123,6 |
| VHS BS GmbH | 109 | 0,0 | 166 | 0,0 | 57 | 52,3 |
| VHS Arbeit und Beruf | 85 | 0,0 | 76 | 0,0 | -9 | -10,6 |
| Schulden | 629.402 | 100,0 | 649.188 | 100,0 | 19.786 | 3,1 |

1.2.4 Einzelangaben zur Zusammensetzung wesentlicher globaler Jahresabschlusspositionen

Aus § 58 Abs. 1 Ziffer 2 c) GemHKVO ergibt sich, dass die Erläuterungen zum konsolidierten Gesamtabchluss um Einzelangaben zur Zusammensetzung wesentlicher globaler Jahresabschlusspositionen zu ergänzen sind. Hierzu gehören die Positionen, die alle anderweitig nicht unmittelbar zuzuordnenden Posten aufnehmen und mit den Worten "Sonstige", „Übrige“, oder "Andere" beginnen sowie die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

Die nachfolgenden Erläuterungen sind ergänzende Informationen zu dem Punkt 1.2.3 in diesem Kapitel.

Die Informationen wurden im Rahmen der Datenabfrage von den Aufgabenträgern gemeldet. Dabei wurden jeweils die fünf wertmäßig größten Sachverhalte einzeln aufgeführt und die restlichen Sachverhalte als Summe zusammengefasst. Bei einzelnen Positionen ist daher die Summe der restlichen Sachverhalte größer als einzeln aufgelistete Sachverhalte. Einige Sachverhalte tauchen nur einmalig oder 2015 erstmalig auf. In diesen Fällen ist keine Vergleichszahl angegeben.

1.2.4.1 Konsolidierte Gesamtbilanz**Aktiva**

In den Aktiva gibt es keine wesentlichen globalen Jahresabschlusspositionen.

Passiva**Sonstige Sonderposten**

Die sonstigen Sonderposten umfassen 1,1 Prozent (Vorjahr: 1,2 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig und setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Investitionszuschüsse von Dritten für den Ausbau des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg | 22.157 | 68,0 | 22.045 | 67,5 | -112 | -0,5 |
| Zuwendungen aus der kostenlosen Übertragung von Straßen (Kernverwaltung Stadt Braunschweig) | 4.352 | 13,3 | 4.240 | 13,0 | -112 | -2,6 |
| Investitionszuschüsse für Kanalbau (Sonderrechnung Stadtentwässerung) | 2.481 | 7,6 | 2.436 | 7,5 | -45 | -1,8 |
| Zuwendungen aus der kostenlosen Übertragung von Grundstücken (Kernverwaltung Stadt Braunschweig) | 2.158 | 6,6 | 2.249 | 6,9 | 91 | 4,2 |
| Zuwendungen aus der Ablösung von Einstellplätzen (Kernverwaltung Stadt Braunschweig) | 1.090 | 3,3 | 1.178 | 3,6 | 88 | 8,1 |
| restliche Sachverhalte (Kernverwaltung Stadt Braunschweig) | 404 | 1,2 | 499 | 1,5 | 95 | 23,5 |
| Sonstige Sonderposten | 32.642 | 100,0 | 32.647 | 100,0 | 5 | 0,0 |

Die Sonderposten werden grundsätzlich entsprechend der Nutzungsdauern der dazugehörigen Vermögensgegenstände aufgelöst.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen 2,1 Prozent (Vorjahr: 2,3 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig und setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Verbindlichkeiten nach KHG u. KHEntgG | 31.690 | 45,1 | 14.997 | 24,2 | -16.693 | -52,7 |
| Vorauszahlungen von Mietern auf Nebenkosten | 11.291 | 16,0 | 11.300 | 18,2 | 9 | 0,1 |
| Verbindlichkeiten aus Mündelgeldern | 8.875 | 12,6 | 7.950 | 12,8 | -925 | -10,4 |
| Heimfall VW-Halle / Stiftung Sport und Kultur für Braunschweig | 2.970 | 4,2 | 6.410 | 10,3 | 3.440 | 115,8 |
| Anzahlungen Anlagenbuchhaltung | 2.182 | 3,1 | 3.965 | 6,4 | 1.783 | 81,7 |
| restliche Sachverhalte | 13.411 | 19,0 | 17.398 | 28,1 | 3.987 | 29,7 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 70.419 | 100,0 | 62.020 | 100,0 | -8.399 | -11,9 |

Die sonstigen Verbindlichkeiten verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 22.054 | 31,3 | 29.164 | 47,0 | 7.110 | 32,2 |
| NiWo GmbH | 11.423 | 16,2 | 11.585 | 18,7 | 162 | 1,4 |
| Klinikum BS gGmbH | 34.323 | 48,7 | 18.674 | 30,1 | -15.649 | -45,6 |
| SR Stadtentwässerung | 530 | 0,8 | 324 | 0,5 | -206 | -38,9 |
| Verkehrs-GmbH | 273 | 0,4 | 281 | 0,5 | 8 | 2,9 |
| Abwasserverband | 78 | 0,1 | 163 | 0,3 | 85 | 109,0 |
| SBBG | 121 | 0,2 | 71 | 0,1 | -50 | -41,3 |
| Flughafen | 33 | 0,1 | 31 | 0,1 | -2 | -6,1 |
| Stadtbad | 172 | 0,2 | 275 | 0,4 | 103 | 59,9 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 36 | 0,1 | 280 | 0,5 | 244 | 677,8 |
| GGB | 195 | 0,3 | 129 | 0,2 | -66 | -33,8 |
| Hafen | 29 | 0,0 | 48 | 0,1 | 19 | 65,5 |
| Stadthalle | 365 | 0,5 | 122 | 0,2 | -243 | -66,6 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 715 | 1,0 | 809 | 1,3 | 94 | 13,1 |
| VHS BS GmbH | 40 | 0,1 | 35 | 0,1 | -5 | -12,5 |
| VHS Arbeit und Beruf | 32 | 0,1 | 29 | 0,1 | -3 | -9,4 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 70.419 | 100,0 | 62.020 | 100,0 | -8.399 | -11,9 |

Andere Rückstellungen

Die anderen Rückstellungen umfassen 4,9 Prozent (Vorjahr: 4,7 Prozent) der konsolidierten Bilanzsumme des Konzerns Stadt Braunschweig und setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Personalrückstellungen Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden u. a. | 29.807 | 21,9 | 31.606 | 22,1 | 1.799 | 6,0 |
| Rückstellungen zur Deponierekultivierung | 23.926 | 17,5 | 22.872 | 16,0 | -1.054 | -4,4 |
| Rückstellung für Instandhaltung Turnhallen-Unterdecken | 0 | 0,0 | 12.400 | 8,7 | 12.400 | 100,0 |
| Rückstellung für Brandschutz | 9.320 | 6,8 | 11.935 | 8,4 | 2.615 | 28,1 |
| Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 14.676 | 10,8 | 11.512 | 8,1 | -3.164 | -21,6 |
| restliche Sachverhalte | 58.662 | 43,0 | 52.476 | 36,7 | -6.186 | -10,5 |
| Andere Rückstellungen | 136.391 | 100,0 | 142.801 | 100,0 | 6.410 | 4,7 |

Die anderen Rückstellungen verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| Gesamtbilanzwerte | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 47.321 | 34,7 | 57.714 | 40,4 | 10.393 | 22,0 |
| NiWo GmbH | 2.954 | 2,2 | 1.130 | 0,8 | -1.824 | -61,7 |
| Klinikum BS gGmbH | 20.819 | 15,3 | 22.908 | 16,0 | 2.089 | 10,0 |
| SR Stadtentwässerung | 658 | 0,5 | 846 | 0,6 | 188 | 28,6 |
| Verkehrs-GmbH | 7.347 | 5,4 | 8.024 | 5,6 | 677 | 9,2 |
| Abwasserverband | 439 | 0,3 | 1.355 | 1,0 | 916 | >100,0 |
| SBBG | 880 | 0,7 | 816 | 0,6 | -64 | -7,3 |
| Flughafen | 3.965 | 2,9 | 3.889 | 2,7 | -76 | -1,9 |
| Stadtbad | 2.806 | 2,1 | 2.700 | 1,9 | -106 | -3,8 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 24.362 | 17,9 | 23.201 | 16,3 | -1.161 | -4,8 |
| GGB | 10.611 | 7,8 | 9.708 | 6,8 | -903 | -8,5 |
| Hafen | 1.135 | 0,8 | 726 | 0,5 | -409 | -36,0 |
| Stadthalle | 444 | 0,3 | 355 | 0,3 | -89 | -20,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 11.765 | 8,6 | 8.901 | 6,2 | -2.864 | -24,3 |
| VHS BS GmbH | 775 | 0,6 | 366 | 0,3 | -409 | -52,8 |
| VHS Arbeit und Beruf | 110 | 0,1 | 162 | 0,1 | 52 | 47,3 |
| Andere Rückstellungen | 136.391 | 100,0 | 142.801 | 100,0 | 6.410 | 4,3 |

Der Anstieg beim Bestand der anderen Rückstellungen bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig ist insbesondere dadurch bedingt, dass in 2015 Rückstellungen für die Instandhaltung der Turnhallenunterdecken in Höhe von rd. 12.400 TEUR gebildet wurden.

1.2.4.2 Konsolidierte Gesamtergebnisrechnung**Erträge****Sonstige ordentliche Erträge**

Die sonstigen ordentlichen Erträge umfassen 4,3 Prozent (Vorjahr: 4,2 Prozent) der konsolidierten Gesamterträge des Konzerns Stadt Braunschweig und setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Konzessionsabgaben | 13.003 | 26,0 | 11.804 | 22,8 | -1.199 | -9,2 |
| Kostenerstattungen für Sprechstundenbedarf u. ä. | 6.198 | 12,4 | 5.920 | 11,4 | -278 | -4,5 |
| Erträge aus Apothekenverkauf | 4.031 | 8,1 | 5.105 | 9,9 | 1.074 | 26,6 |
| Erträge aus der Auflösung des passiven Unterschiedsbetrages | 4.752 | 9,5 | 4.752 | 9,2 | 0 | 0,0 |
| Erträge von verbundenen Aufgabenträgern mit untergeordneter Bedeutung | 2.581 | 5,2 | 2.316 | 4,5 | -265 | -10,3 |
| Verwargelder | 2.193 | 4,4 | 2.105 | 4,1 | -88 | -4,0 |
| restliche Sachverhalte | 17.193 | 34,4 | 19.809 | 38,2 | 2.616 | 15,2 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 49.951 | 100,0 | 51.811 | 100,0 | 1.860 | 3,7 |

Die sonstigen ordentlichen Erträge verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 20.776 | 41,6 | 22.516 | 43,5 | 1.740 | 8,4 |
| NiWo GmbH | 1.184 | 2,4 | 1.148 | 2,2 | -36 | -3,0 |
| Klinikum BS gGmbH | 18.250 | 36,5 | 18.104 | 34,9 | -146 | -0,8 |
| SR Stadtentwässerung | 93 | 0,2 | 119 | 0,2 | 26 | 28,0 |
| Verkehrs-GmbH | 559 | 1,1 | 754 | 1,5 | 195 | 34,9 |
| Abwasserverband | 845 | 1,7 | 513 | 1,0 | -332 | -39,3 |
| SBBG | 32 | 0,1 | 43 | 0,1 | 11 | 34,4 |
| Flughafen | 1.229 | 2,5 | 1.110 | 2,1 | -119 | -9,7 |
| Stadtbad | 91 | 0,2 | 29 | 0,1 | -62 | -68,1 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 9 | 0,0 | 0 | 0,0 | -9 | -100,0 |
| GGB | 364 | 0,7 | 861 | 1,7 | 497 | >100,0 |
| Hafen | 549 | 1,1 | 645 | 1,2 | 96 | 17,5 |
| Stadthalle | 244 | 0,5 | 314 | 0,6 | 70 | 28,7 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 31 | 0,1 | 31 | 0,1 | 0 | 0,0 |
| VHS BS GmbH | 898 | 1,8 | 865 | 1,7 | -33 | -3,7 |
| VHS Arbeit und Beruf | 45 | 0,1 | 7 | 0,0 | -38 | -84,4 |
| Erträge aus der Auflösung des passiven Unterschiedsbetrages | 4.752 | 9,5 | 4.752 | 9,2 | 0 | 0,0 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 49.951 | 100,0 | 51.811 | 100,0 | 1.860 | 3,7 |

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge umfassen wie im Vorjahr 1,8 Prozent der konsolidierten Gesamterträge des Konzerns Stadt Braunschweig und setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen | 14.038 | 67,3 | 10.373 | 58,5 | -3.665 | -26,1 |
| Periodenfremde Erträge | 1.834 | 8,8 | 4.598 | 25,9 | 2.764 | >100,0 |
| Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen | 3.267 | 15,7 | 1.673 | 9,4 | -1.594 | -48,8 |
| Erträge aus Schadensersatzleistungen | 799 | 3,8 | 276 | 1,6 | -523 | -65,5 |
| Spenden | 287 | 1,4 | 274 | 1,6 | -13 | -4,5 |
| restliche Sachverhalte | 622 | 3,0 | 530 | 3,0 | -92 | -14,8 |
| Außerordentliche Erträge | 20.847 | 100,0 | 17.724 | 100,0 | -3.123 | -15,0 |

Die außerordentlichen Erträge verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 15.544 | 74,6 | 7.201 | 40,6 | -8.343 | -53,7 |
| NiWo GmbH | 744 | 3,6 | 4.695 | 26,5 | 3.951 | >100,0 |
| Klinikum BS gGmbH | 1.788 | 8,6 | 4.126 | 23,3 | 2.338 | >100,0 |
| SR Stadtentwässerung | 52 | 0,3 | 72 | 0,4 | 20 | 38,5 |
| Verkehrs-GmbH | 31 | 0,2 | 195 | 1,1 | 164 | >100,0 |
| Abwasserverband | 138 | 0,7 | 40 | 0,2 | -98 | -71,0 |
| SBBG | 48 | 0,2 | 327 | 1,8 | 279 | >100,0 |
| Flughafen | 1.058 | 5,1 | 136 | 0,8 | -922 | -87,1 |
| Stadtbad | 1 | 0,0 | 9 | 0,1 | 8 | >100,0 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| GGB | 319 | 1,5 | 176 | 1,0 | -143 | -44,8 |
| Hafen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadthalle | 23 | 0,1 | 22 | 0,1 | -1 | -4,3 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 1.100 | 5,3 | 721 | 4,1 | -379 | -34,5 |
| VHS BS GmbH | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS Arbeit und Beruf | 0 | 0,0 | 3 | 0,0 | 3 | 100,0 |
| Außerordentliche Erträge | 20.847 | 100,0 | 17.724 | 100,0 | -3.123 | -15,0 |

Der Rückgang bei den Erträgen aus der Herabsetzung von Rückstellungen ist im Wesentlichen dadurch bedingt, dass im Vorjahr bei der Kernverwaltung Stadt Braunschweig Rückstellungen für die Umsatz- und Kapitalertragssteuerrisiken aus der Betriebsprüfung nach der abgeschlossenen Prüfung in Höhe von rd. 7.547 TEUR aufgelöst wurden. Dem steht ein Ertrag in Höhe von 3.249 TEUR aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen bei der Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig wegen bewertungsbedingter Anpassung des Zinssatzes gegenüber (vgl. Punkt 1.2.2 – Angewandte Konsolidierungsmethoden / Einheitliche Bewertung).

Aufwendungen**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen wie im Vorjahr 14,9 Prozent der konsolidierten Gesamtaufwendungen des Konzerns Stadt Braunschweig und setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Entgelte für ALBA, SE BS, Hochtief u. ä. | 74.580 | 41,5 | 75.729 | 41,0 | 1.149 | 1,5 |
| Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung (Arbeitssuchende) | 51.951 | 28,9 | 50.958 | 27,6 | -993 | -1,9 |
| Erstattungen an übrige Bereiche | 12.444 | 6,9 | 12.932 | 7,0 | 488 | 3,9 |
| Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten von Fördermitteln nach KHG | 5.716 | 3,2 | 5.776 | 3,1 | 60 | 1,0 |
| IT Wartung, Dienstleistungen, Verbrauchsmaterial | nicht ermittelt | | 2.586 | 1,4 | | |
| restliche Sachverhalte | 35.009 | 19,5 | 36.687 | 19,9 | 1.678 | 4,8 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 179.700 | 100,0 | 184.668 | 100,0 | 4.968 | 2,8 |

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 95.399 | 53,1 | 98.429 | 53,3 | 3.030 | 3,2 |
| NiWo GmbH | 1.493 | 0,8 | 1.641 | 0,9 | 148 | 9,9 |
| Klinikum BS gGmbH | 14.291 | 8,0 | 15.688 | 8,5 | 1.397 | 9,8 |
| SR Stadtentwässerung | 23.183 | 12,9 | 24.477 | 13,3 | 1.294 | 5,6 |
| Verkehrs-GmbH | 1.703 | 1,0 | 1.669 | 0,9 | -34 | -2,0 |
| Abwasserverband | 932 | 0,5 | 770 | 0,4 | -162 | -17,4 |
| SBBG | 1.018 | 0,6 | 391 | 0,2 | -627 | -61,6 |
| Flughafen | 555 | 0,3 | 480 | 0,3 | -75 | -13,5 |
| Stadtbad | 284 | 0,2 | 532 | 0,3 | 248 | 87,3 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 36.283 | 20,2 | 36.419 | 19,7 | 136 | 0,4 |
| GGB | 217 | 0,1 | 268 | 0,2 | 51 | 23,5 |
| Hafen | 1.877 | 1,0 | 1.426 | 0,8 | -451 | -24,0 |
| Stadthalle | 956 | 0,5 | 702 | 0,4 | -254 | -26,6 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 102 | 0,1 | 598 | 0,3 | 496 | >100,0 |
| VHS BS GmbH | 666 | 0,4 | 728 | 0,4 | 62 | 9,3 |
| VHS Arbeit und Beruf | 741 | 0,4 | 450 | 0,2 | -291 | -39,3 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 179.700 | 100,0 | 184.668 | 100,0 | 4.968 | 2,8 |

Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen umfassen wie im Vorjahr 1,2 Prozent der konsolidierten Gesamtaufwendungen des Konzerns Stadt Braunschweig und setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Außerplanmäßige Abschreibungen | 4.063 | 27,1 | 3.590 | 26,7 | -473 | -11,6 |
| Rechnungskorrekturen der Vorjahre | 4.544 | 30,4 | 2.919 | 21,7 | -1.625 | -35,8 |
| Aufwendungen aus Veräußerung von Vermögensgegenständen | 1.410 | 9,4 | 2.869 | 21,3 | 1.459 | >100,0 |
| Abschreibungen auf Umlaufvermögen (Vorräte) | 501 | 3,4 | 773 | 5,8 | 272 | 54,4 |
| nicht zu aktivierende Aufwandsanteile | nicht ermittelt | | 377 | 2,8 | | |
| restliche Sachverhalte | 4.450 | 29,7 | 2.922 | 21,7 | -1.528 | -34,3 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 14.968 | 100,0 | 13.450 | 100,0 | -1.518 | -10,1 |

Die außerordentlichen Aufwendungen verteilen sich auf die konsolidierten Aufgabenträger wie folgt:

| konsolidierte Gesamtergebnisrechnung | 31.12.2014 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Stadt BS | 5.817 | 38,9 | 3.922 | 29,2 | -1.895 | -32,6 |
| NiWo GmbH | 266 | 1,8 | 1.011 | 7,5 | 745 | >100,0 |
| Klinikum BS gGmbH | 6.951 | 46,4 | 4.498 | 33,4 | -2.453 | -35,3 |
| SR Stadtentwässerung | 315 | 2,1 | 2.046 | 15,2 | 1.731 | >100,0 |
| Verkehrs-GmbH | 20 | 0,1 | 1.113 | 8,3 | 1.093 | >100,0 |
| Abwasserverband | 72 | 0,5 | 596 | 4,4 | 524 | >100,0 |
| SBBG | 67 | 0,5 | 67 | 0,5 | 0 | 0,0 |
| Flughafen | 0 | 0,0 | 19 | 0,1 | 19 | 100,0 |
| Stadtbad | 656 | 4,4 | 84 | 0,6 | -572 | -87,2 |
| Pensionsfonds | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Abfallwirtschaft | 5 | 0,0 | 25 | 0,2 | 20 | >100,0 |
| GGB | 798 | 5,3 | 59 | 0,4 | -739 | -92,6 |
| Hafen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Stadthalle | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| SR Hochbau u. Gebäudem. | 1 | 0,0 | 10 | 0,1 | 9 | >100,0 |
| VHS BS GmbH | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| VHS Arbeit und Beruf | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 14.968 | 100,0 | 13.450 | 100,0 | -1.518 | -10,1 |

Die außerplanmäßigen Abschreibungen erfolgten im Wesentlichen bei der Kernverwaltung der Stadt Braunschweig und wurden im Jahresabschluss 2015 auf den Seiten 645 bis 646 detailliert dargestellt.

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

1.3 Ausblick auf die künftige Entwicklung

- 1.3.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss der Konsolidierungsperiode
- 1.3.2 Erwartete Entwicklung wesentlicher Rahmenbedingungen, insbesondere der finanziellen und wirtschaftlichen Perspektiven und Risiken

1.3 Ausblick auf die künftige Entwicklung

1.3.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss der Konsolidierungsperiode bis einschließlich März 2018 (Nachtragsbericht)

Für die Flüchtlingsthematik sind in den Haushaltsplänen 2016 und 2017 der Kernverwaltung im Bereich der Sozialhilfe erhebliche Mittel im Ergebnishaushalt eingestellt worden. Dasselbe gilt im Bereich der Jugendhilfe für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge. Bereits 2016 blieben die Zuweisungszahlen Geflüchteter unter den Ankündigungen. Seit Beginn des Jahres 2017 haben sich die Zahlen nochmals verringert. Im Bereich der Sozialhilfe wurden die Aufwandsansätze bereits zum Haushaltsplan 2017 angepasst, bei der Jugendhilfe zum Haushaltsentwurf 2018.

Eine Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes - UVG - deutete sich Ende 2016 bereits an. In Kraft getreten ist es am 1. Juli 2017. Da eine Begrenzung der Bezugsdauer aufgehoben und die Altersbegrenzung der zu unterhaltenden Kinder von 12 auf 18 Jahre angehoben wurde, ist eine massive Ausweitung der Leistungsansprüche eingetreten. Ein Teil der Leistungen ist durch Kommunen zu tragen. Bei der Stadt Braunschweig führt dies zu einer Haushaltsbelastung von rd. 2 Mio. € pro Jahr. Hinzu kommen die durch die Fallzahlsteigerung ausgelösten Personalmehrkosten.

Bei den Einnahmen aus Gewerbesteuer wird aufgrund der Krise der regionalen Autoindustrie in diesem Wirtschaftsbereich mit einem niedrigeren Niveau als vor der Krise gerechnet; auch dieses wurde in den Haushaltsplanungen ab 2016 entsprechend berücksichtigt.

1.3.2 Erwartete Entwicklung wesentlicher Rahmenbedingungen, insbesondere der finanziellen und wirtschaftlichen Risiken (Risikobericht) und Perspektiven (Prognosebericht)

Bei den kommunalen Steuererträgen ist eine stetige Aufwärtsentwicklung zu verzeichnen, die sich nach den vorliegenden Prognosen im Finanzplanungszeitraum bis 2020 fortsetzen soll. Da die Steuereinnahmeentwicklung beim Land Niedersachsen ebenfalls positiv verläuft, ist auch mit stabilen Finanzausgleichsleistungen zu rechnen. Dieses sehr hohe Ertragsniveau birgt das Risiko, dass im Fall einer wirtschaftlichen Krise, sei es auf europäischer Ebene oder weltweit, die sich ergebenden notwendigen Einschnitte aufgrund der Vielzahl der in Angriff genommenen Aufgaben und Projekte sowie dauerhaft unterstützter Organisationen umso gravierender ausfallen werden.

Zudem ist weiterhin nicht absehbar, in welcher Weise die Schuldensituation einiger Staaten im Euroraum und die sich daraus ergebenden Hilfen der wirtschaftlich stärkeren Staaten sowie die weltweit und europäisch politisch unsichere Lage zu einer ernsthaften Belastung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung führen werden. Insofern sind die mittelfristigen Prognosen zur wirtschaftlichen Entwicklung und zur Entwicklung der Steuern und Zuweisungen, die wie oben dargestellt von einem stetigen Wachstum ausgehen, mit Risiken behaftet. Hierbei ist insbesondere die Veranschlagung der Gewerbesteuer hervorzuheben, wo immer noch nicht vollständig absehbar ist, inwieweit die direkten und indirekten Auswirkungen der VW-Abgasproblematik die Entwicklung der Erträge in den kommenden Jahren weiter negativ beeinflussen werden.

Risiko- und Prognosebericht

Bei vielen Aufgabenträgern des Konzern Stadt Braunschweig sind Risikomanagementsysteme installiert, dazu gehören insbesondere die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH einschließlich ihrer Konzerngesellschaften und die Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH. Es erfolgt eine regelmäßige Überwachung der Risikopositionen sowie eine permanente Überarbeitung und Anpassung des Systems an die aktuellen Gegebenheiten.

Im Folgenden werden die Rahmenbedingungen sowie die finanziellen und wirtschaftlichen Risiken und Perspektiven einzelner Themen dargestellt.

Erhebliche jährliche Schwankungen bei den Erträgen, insbesondere bei der Gewerbesteuer:

Eine solide kommunale Haushaltsplanung muss darauf abzielen, dass in längerfristiger Betrachtung dem zu leistenden Aufwand Erträge in gleicher Höhe gegenüberstehen. Defizite aus Jahren, in denen dieser rechnerische Haushaltsausgleich nicht gelingt, müssen kompensiert werden durch Rücklagen aus anderen Jahren, in denen entsprechende Überschüsse erzielt wurden.

Bei der Stadt Braunschweig wird daher seit der Haushaltsplanung 2017 auf Grund eines Ratsbeschlusses zur Gewerbesteuerglättung (Drucksache 16-02019) folgendes Konzept verfolgt: Der städtische Haushalt sollte strukturell nur so geplant werden, dass nicht mehr als der langjährige Durchschnitt der Gewerbesteuererträge zur laufenden Verwendung verplant wird. Grundgedanke ist die Idee, dass in einem Jahr mit überdurchschnittlichen Gewerbesteuererträgen das geplante Jahresergebnis um den Unterschiedsbetrag rechnerisch zu erhöhen ist. Umgekehrt wird in einem Jahr mit unterdurchschnittlichen Gewerbesteuererträgen das geplante Jahresergebnis rechnerisch entsprechend verringert.

Als Umsetzung des Ratsbeschlusses zum Abbau des strukturellen Defizits für die Jahre 2017 und 2018 wurde erstmals eine Einsparung von 1,0 Mio. EUR jährlich eingeplant. Diese Einsparungen sollen bis auf 5,0 Mio. EUR im Jahr 2021 anwachsen.

Im Rahmen der Beratungen des Haushalts 2018 haben die Fraktionen von SPD und Bündnis 90/Die Grünen den interfraktionellen Antrag FWE 178 „Nachhaltige strategische Haushaltssteuerung“ eingebracht, den der Rat in seiner Sitzung am 6. Februar 2018 beschlossen hat. Danach soll u. a. der o. g. Ratsbeschluss zur Gewerbesteuerglättung vom 21. Juni 2016 (16-02019) für den Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2021 nicht mehr fortgeführt werden.

Der vorläufige Jahresabschluss 2017 für die Kernverwaltung Stadt Braunschweig geht von einem Jahresüberschuss in Höhe von 37,4 Mio. EUR aus. Dies entspricht einer Verbesserung in Höhe von 68,8 Mio. EUR zum geplanten Fehlbetrag in Höhe von rd. 31,4 Mio. EUR.

Investitionen und Finanzierungskosten:

Die Aufgabenträger des Konzerns Stadt Braunschweig haben insbesondere im Rahmen der Daseinsvorsorge diverse Investitionen getätigt:

- Neubau und Sanierung von Bestandsgebäuden
- Schulsanierungsprogramm (u. a. PPP-Projekt Schulen und Kitas) und Einführung der inklusiven Schule
- Brandschutzmaßnahmen
- 2-Standorte-Konzept (Klinikum)
- Infrastruktur (Straßen und Gleisanlagen, Kanäle)
- Stadtbahnen und Fahrzeuge

Diese Maßnahmen sind zum Teil kreditfinanziert und unterliegen damit in der Zukunft einem Zinsrisiko. Das PPP-Projekt hat eine über die gesamte Laufzeit vertraglich festgelegte Zinslast.

Gemäß dem Gesetz über finanzielle Leistungen des Landes wegen Einführung der inklusiven Schule gewährt das Land Niedersachsen der Stadt Braunschweig eine Inklusionspauschale für die zusätzlichen Personalkosten, z. B. für Schulbegleiter. Sie beträgt 2015 5,8 Mio. EUR und 10 Mio. EUR von 2016 bis zunächst 2018. Das Gesetz sieht vor, dass die Landesregierung die Förderung bis Juli 2018 überprüft. Es ist weiterhin nicht ausgeschlossen, dass die Stadt Braunschweig in erheblichem Umfang Lasten der Inklusion tragen muss.

Sozialleistungen

Weiterhin auf hohem Niveau befinden sich die Sozialhilfesaufwendungen. Die größten Leistungsbereiche sind das Arbeitslosengeld II (ALG II), in dessen Rahmen die Kommunen insbesondere die Unterkunfts- und Heizkosten (KdU) von Langzeitarbeitslosen und Geringverdienern zu tragen haben, und die Eingliederungshilfe für Behinderte.

Der Bund und das Land beteiligen sich hieran mit einem bestimmten Anteil, der jedoch nicht die tatsächlichen Kosten deckt.

Die Aufwendungen für Kinder, Jugend und Familie haben sich bei der Stadt Braunschweig in den letzten zehn Jahren fast verdoppelt. Die darin enthaltenen größten Zuwächse entfallen auf den Bereich der Kindertagesbetreuung. Der ab 2013 nach dem Kinderförderungsgesetz

(KiFöG) geltende Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für Kinder im Alter von 1 bis 3 Jahren konnte dank erheblicher Anstrengungen bisher erfüllt werden. Es verbleibt aber grundsätzlich das Risiko, dass bei einer steigenden Nachfrage der Rechtsanspruch nicht erfüllt wird und die Stadt klagenden Eltern gegenübersteht.

2013 hat der Rat einen Ausbau der Schulkindbetreuung auf eine Betreuungsquote von 60 % beschlossen. Nach der Absenkung der Betreuungsentgelte hat sich die Nachfrage deutlich gesteigert. Deshalb wurde und wird der Ausbau beschleunigt. Dabei zeichnet sich ab, dass die entstehenden Kosten die 2013 ermittelten Beträge um ein Mehrfaches übersteigen werden.

Am 1. Juli 2017 ist eine Neufassung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) in Kraft getreten. Dadurch wurde die Altersgrenze vom 12. auf das 18. Lebensjahr angehoben und die Bezugsdauergränze von 72 Monaten aufgehoben. Im Hinblick auf die erwartete Fallzahlsteigerung wurden zwar für 2017 und nochmals verstärkt für 2018 die Haushaltsansätze erhöht. Bislang liegen aber keine verlässlichen Fallzahlen vor, sodass das Risiko einer weiteren Haushaltsbelastung besteht.

Aufnahme von Flüchtlingen

Die 2. Jahreshälfte 2015 war geprägt durch einen starken Anstieg der Zahl in Deutschland aufgenommener Flüchtlinge. Dies führte dazu, dass Braunschweig - trotz des hier ansässigen Standortes der Landesaufnahmebehörde für Asylbewerber (LAB) - ab 2016 erstmals Flüchtlinge zum dauerhaften Verbleib zugewiesen wurden. Für den Haushaltsplan 2016 wurden hierfür zusätzliche Aufwendungen eingeplant. Ab 2017 wurden zusätzliche Aufwendungen und Erträge wegen der Erwartung vorgesehen, dass ein Großteil der Personen nach Abschluss ihrer Asylverfahren Leistungen nach dem SGB II erhalten würde. Für die Folgejahre wurden weitere Steigerungen berücksichtigt. Für den Bau von Unterkünften wurden 25 Mio. EUR Investivmittel im Haushalt 2016 eingeplant.

Nachdem der Flüchtlingszustrom im 1. Quartal 2016 stark zurückging, wurden für die Haushaltsplanung 2017 und 2018 nur noch Mittel für jährlich 500 aufzunehmende Flüchtlinge vorgesehen. Unter anderem wegen der gegenüber der Erwartung geringeren Zuweisungszahl waren die 2016 entstandenen Kosten je Flüchtling deutlich höher als anfangs geschätzt. In der Haushaltsplanung 2017 und 2018 wurden daher, in der Erwartung, dass Kosten für die Herichtung und den Rückbau von Sporthallen als Notunterkünfte nicht noch einmal entstehen

würden, 18.000 EUR pro Person angesetzt. Die Landeserstattungen sind zwar im Laufe des Jahres 2016 auf 10.000 EUR der jahresdurchschnittlich aufgenommenen Fälle angehoben worden. Sie werden aber weiterhin die in einer Großstadt wie Braunschweig entstehenden Kosten nicht decken.

Von den 8 neu errichteten Unterkünften mit knapp 800 Plätzen wurden 4 in 2017 bezogen. Nach einem Nachnutzungskonzept sollen 2 weitere für studentisches Wohnen und die verbleibenden 2 für allgemeines Wohnen genutzt werden. Wegen der nach wie vor langen Dauer der Asylverfahren könnte es sich allerdings ergeben, dass die beiden letztgenannten Unterkünfte doch für Asylbewerber benötigt werden. Die eingeplanten Mieterträge könnten dann nicht erzielt werden.

Energiekosten

Ein steigendes Preisniveau bei der Energiebeschaffung wirkt grundsätzlich aufwandserhöhend und stellt in verschiedenen Bereichen ein Risiko dar:

- Gebäudenutzung und –vermietung (insbesondere Kernverwaltung, Klinikum und NiWo)
- Betrieb von Stadtbahnen und Fahrzeugen (insbesondere Verkehrs GmbH)
- Energiehandel (BVAG & Co. KG als assoziiertes Unternehmen der SBBG)

Starken Preisschwankungen auf dem Diesel- und Energiebeschaffungsmarkt wird durch eine chargenweise Beschaffung beider Energiearten entgegengewirkt.

Konzern Stadt Braunschweig
Konsolidierter Gesamtabschluss 2015

2. Anlagen zum Konsolidierungsbericht

- 2.1 Kapitalflussrechnung (§ 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG)
- 2.2 Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen
§ 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG)
- 2.3 Beteiligungsbericht

2 Anlagen zum Konsolidierungsbericht

2.1 Kapitalflussrechnung (§ 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG)

2.1.1 Einführung

Gemäß § 128 Abs. 6 S. 3 NKomVG ist die Kapitalflussrechnung verpflichtender Bestandteil des Konsolidierungsberichtes. In Anlehnung an die Empfehlungen der AG Gesamtabchluss des Landes wird die Kapitalflussrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) und der dortigen Begriffsfestlegungen (im Folgenden ergänzend kursiv angeführt) aufgestellt.

Die Zusammenführung der Daten aus dem Konzern erfolgt dabei „Top-down“, d.h. die Gesamtkapitalflussrechnung setzt auf den Inhalten der Gesamtbilanz, der Gesamtergebnisrechnung und der Anlagenübersicht auf. Hintergrund hierfür ist, dass die städtischen Aufgabenträger ihre Kapitalflussrechnung aus der laufenden Geschäftstätigkeit derivativ („indirekt“) ableiten. Anders als die Kernverwaltung, die in ihrem Einzelabschluss mit ihrer Finanzrechnung unmittelbar („direkt“) bucht.

Die Kapitalflussrechnung dient der Vermittlung verbesserter Informationen über die Finanzgesamtlage des kommunalen Konzerns. Insbesondere sollen Einschätzungen darüber ermöglicht werden, inwiefern Zahlungsüberschüsse erwirtschaftet und Zahlungsverpflichtungen erfüllt werden können.

Hierzu wird dazu der sog. Finanzmittelfonds (*vgl. DRS 2: Bestand an Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten*) aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und der Anlagenübersicht des konsolidierten Gesamtabchlusses abgeleitet. Die Zahlungsströme der Berichtsperiode werden dargestellt und Informationen über die erwirtschafteten bzw. verbrauchten Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Investitions- und Finanzierungstätigkeit geliefert:

- Der **Cashflow aus Verwaltungstätigkeit** (*DRS 2: Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen – Netto-Zahlungsstrom – einer Periode*) stellt den Nettozahlungsstrom der auf Erlös ausgerichteten Tätigkeiten des kommunalen Konzerns dar. Als Zahlungsstrom aus laufender Verwaltungstätigkeit bietet er einen Maßstab für die Fähigkeit, selbst Zahlungsmittel zu erwirtschaften.
- Der **Cashflow aus Investitionstätigkeit** enthält die Nettozahlungsströme, die mit langfristigen Ressourcen in Verbindung stehen. Mithilfe dieses Zahlungsstroms wird der Zahlungsmittelsaldo abgeleitet, der sich aus Investitionen und Desinvestitionen ergibt.

Diese beiden Teilrechnungen bilden die Innenfinanzierungskraft des kommunalen Konzerns ab.

- Durch den **Cashflow aus Finanzierungstätigkeit** werden die Nettozahlungsströme, die das Eigenkapital des Konzerns berühren oder die aus der Aufnahme/Tilgung von Finanzschulden resultieren, gezeigt. Man erhält Aufschluss über die Zahlungsmittelzu- und abflüsse, die durch Bewegungen in den Eigen- und in den Fremdmitteln des kommunalen Konzerns entstehen.

Die Gesamtkapitalflussrechnung schließlich bildet die Gesamtsicht auf alle Teil-Cashflow-Rechnungen.

2.1.2 Kapitalflussrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig

In der Kapitalflussrechnung des Konzerns Stadt Braunschweig werden die Daten zur Ermittlung der oben beschriebenen Teil-Cashflows weitgehend aus dem Rechenwerk des konsolidierten Gesamtabchlusses der Berichtsperiode abgeleitet, indem das Periodenergebnis, d.h. der Gesamtjahresfehlbetrag von rd. 14,9 Mio. EUR um nicht zahlungswirksame Vorgänge bereinigt wurde:

Hierzu werden z.B. Bestandteile der konsolidierten Gesamtabschlüsse (konsolidierte Gesamtbilanz, Ergebnisrechnung und Anlagenübersicht) und des Einzelabschlusses (Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung) der Kernverwaltung sowie in Einzelabschlüssen verselbständigter Aufgabenträger im Konzern vorhandene Kapitalflussrechnungen im Zuge der Arbeiten zur Aufstellung der Gesamtkapitalflussrechnung ausgewertet.

Die Daten, die nicht unmittelbar aus den Elementen des konsolidierten Gesamtabchlusses ableitbar waren, wurden bei den Aufgabenträgern erfragt (siehe auch unten).

Der gesamtstädtischen Kapitalflussrechnung in Braunschweig liegen folgende Annahmen zu Grunde:

- Es erfolgte eine Anpassung der Zeilenbeschreibungen des DRS 2 an die Begrifflichkeiten des NKR sowie eine Erweiterung um die Positionen der Sonderposten, da diese kommunalspezifische Besonderheit in der Standardgliederung des DRS 2 nicht vorgesehen ist.
- Der DRS 2 geht vom Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten aus, während nach NKR vom Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag ausgegangen wird, der das außerordentliche Ergebnis enthält.
- Einer Empfehlung aus dem DRS 2 (Anmerkung lfd. Nr. 22) folgend, wurde neben den Daten des jeweiligen Berichtsjahres auch die Daten der Vorperiode aufgenommen, um durch Zeitreihenvergleiche die Analyse- und Auswertungsmöglichkeiten zu erhöhen. Dies deckt sich mit den Kapitalflussrechnungen der verselbständigten Aufgabenträger.
- Der Finanzmittelfonds wird im Konzern Stadt Braunschweig als Bestand der liquiden Mittel entsprechend dem Bilanzposten in der Gesamtbilanz definiert.

Im Folgenden werden zum besseren Verständnis, Besonderheiten bei den Inhalten einzelner Positionen der Gesamtkapitalflussrechnung näher erläutert:

In der Position - Nr. 6 +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge bzw. Vorgänge - werden Sachverhalte dargestellt, die nicht einer anderen Position des Cashflows aus Verwaltungstätigkeit zugeordnet werden können oder, die aus einem der anderen beiden Cashflows nach sachlichen Erwägungen umgegliedert wurden.

Die Zeile 6 enthält somit die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 25.132 TEUR (Vorjahr: 23.233 TEUR). Die Darstellung der Veränderung der Sonderposten wird im Cashflow aus Investitionstätigkeit ausgewiesen (Bruttodarstellung).

Weiterhin werden in dieser Position die aktivierten Eigenleistungen von rd. 3.027 TEUR (Vorjahr: 5.180 TEUR) sowie die nicht zahlungswirksamen konsolidierungsbedingten Vorgänge von rd. 8.503 TEUR (Vorjahr: 8.781 TEUR) dargestellt.

In der Zeile - Nr. 11 +/- Zunahme/Abnahme der Verb. aus LuL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind - werden die Veränderungen sämtlicher Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt.

Die Verbindlichkeit aus kreditähnlichem Rechtsgeschäft für das PPP-Projekt Schulen und Kitas wurde bei der Aufstellung der Gesamtkapitalflussrechnung entsprechend dem Vorgehen im Einzelabschluss der Kernverwaltung behandelt:

In 2015 wurde die letzte Maßnahme des PPP-Projekts Schulen und Kitas in Höhe von rd. 5.066 TEUR (Vorjahr: 52.841 TEUR) durch die Firma HOCHTIEF gestellt. Die dadurch entstandene Forderung gegenüber der Stadt, wurde im Rahmen eines Forderungsverkaufs abgetreten. In der Kernverwaltung ist dieser Vorgang zahlungsunwirksam und wird in der Finanzrechnung nicht berücksichtigt. In die Bilanz wurde eine Verbindlichkeit aus kreditähnlichem Rechtsgeschäft in Höhe von rd. 5.066 TEUR (Vorjahr: 52.841 TEUR) eingestellt und die fertiggestellten Maßnahmen im Sachanlagevermögen aktiviert.

Im Laufe des Jahres 2015 waren rd. 2.459 TEUR (Vorjahr: 1.282 TEUR) TEUR Investitionsabtrag fällig und wurden von der Kernverwaltung an die Bank gezahlt. Dieser Vorgang wurde als Auszahlung für Investitionstätigkeit (Baumaßnahmen) in der Finanzrechnung berücksichtigt.

Entsprechend diesem Vorgehen bei der Kernverwaltung ist auch in der Gesamtkapitalflussrechnung nur die Zahlung des Investitionsabtrags von rd. 2.459 TEUR (Vorjahr: 1.282 TEUR) als Auszahlung für Investitionen im Cashflow aus Investitionstätigkeit enthalten. Die Gesamtbilanz enthält die fertig gestellten Maßnahmen im Sachanlagevermögen und auf der Passivseite die Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften. Die anteilige Veränderung dieser Posten war nicht mit einem Zahlungsfluss verbunden.

In den Zeilen - Nr. 27 + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten - und - Nr. 28 – Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und Krediten - werden die Aufnahmen und Tilgungen von Investitionskrediten im Konzern dargestellt. Diese Informationen wurden über Zusatzabfragen bei den Aufgabenträgern ermittelt. Liquiditätskredite hat es in 2015 nicht gegeben.

| Gesamtkapitalflussrechnung | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - |
|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Gesamtjahresüberschuss / -fehlbetrag | -17.612.168,84 | -14.926.477,83 |
| +/- Abschreibungen/Zuschreibungen Immaterielles Vermögen | 4.442.925,24 | 4.324.144,11 |
| +/- Abschreibungen/Zuschreibungen Sach-(anlage)vermögen | 81.248.427,30 | 81.658.282,43 |
| +/- Abschreibungen/Zuschreibungen Finanz-(anlage)vermögen | 0,00 | 0,00 |
| +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | 29.614.076,47 | 12.387.757,44 |
| +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge bzw. Vorgänge | -37.193.518,01 | -36.661.316,39 |
| -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von immateriellem Vermögen | 6,00 | -4.468,00 |
| -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Sachvermögen | -1.006.134,73 | 2.581.832,57 |
| -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Finanzvermögen | 0,00 | 0,00 |
| -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Ford. aus LuL sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -8.492.904,72 | 16.091.816,36 |
| +/- Zunahme/Abnahme der Verb. aus LuL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -9.995.209,99 | -12.145.794,09 |
| +/- Ein-/Auszahlungen aus außerordentlichen Posten | 0,00 | 0,00 |
| = Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit | 41.005.498,72 | 53.305.776,60 |
| + Einzahlungen aus Abgängen des Sachvermögens (ohne Vorräte) | 12.935.964,07 | 3.692.007,75 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Sachvermögen (ohne Vorräte) | -142.384.487,40 | -116.087.104,42 |
| + Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Vermögens | 2.378,58 | 94.547,61 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Vermögen | -6.311.207,61 | -8.102.472,20 |
| + Einzahlungen aus Abgängen aus dem Finanzvermögen | 3.274.012,48 | 712.736,21 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzvermögen | -388.646,89 | -1.828.551,48 |
| + Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten verselbständigten Aufgabenträgern und sonstigen Verwaltungseinheiten | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten verselbständigten Aufgabenträgern und sonstigen Verwaltungseinheiten | 0,00 | 0,00 |
| + Einzahlungen aus Sonderposten | 26.949.895,43 | 41.372.908,25 |
| - Auszahlungen aus Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| = Cashflow aus der Investitionstätigkeit | -105.922.091,34 | -80.145.928,28 |
| + Einzahlungen aus Nettopositionszuführungen (ohne Sonderposten) | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen aus Nettopositionsherabsetzungen (ohne Sonderposten) | 0,00 | 0,00 |
| + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 54.264.269,69 | 70.024.178,53 |
| - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Krediten | -42.263.670,73 | -49.956.215,68 |
| = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 12.000.598,96 | 20.067.962,85 |
| Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe Teil-Cashflows) | -52.915.993,66 | -6.772.188,83 |
| +/- Wechselkurs-, Konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes | 0,00 | 0,00 |
| + Liquide Mittel am Anfang der Periode | 306.099.009,32 | 253.183.015,66 |
| = Liquide Mittel am Ende der Periode | 253.183.015,66 | 246.410.826,83 |

Der Konzern Stadt Braunschweig erzielte aus der laufenden Verwaltungstätigkeit einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 53.306 TEUR (Vorjahr: 41.006 TEUR). Dieser spiegelt die Innenfinanzierung wider. Die Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Geschäftstätigkeit) im Konzern konnten durch Einzahlungen gedeckt werden. Darüber hinaus konnten mit diesem Überschuss die Investitionen in 2015 zu einem Teil (66,5 %, Vorjahr: 38,7 %) finanziert werden.

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit beträgt -80.146 TEUR (Vorjahr: -105.922 TEUR). Der verbleibende Finanzierungsbedarf für Investitionen in Höhe von rd. 20.068 TEUR (Vorjahr: rd. 12.001 TEUR) wurde durch die Aufnahme von langfristigen Krediten und aus liquiden Mitteln finanziert.

Insgesamt ergibt sich eine Verminderung der liquiden Mittel in Höhe von 6.772 TEUR (Vorjahr: 52.916 TEUR).

2.2 Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen

Gemäß § 128 Abs. 6 S. 2 NKomVG i.V.m. § 58 GemHKVO sind dem Konsolidierungsbericht Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen beizufügen.

Dieser Anforderung wird hier in zweierlei Hinsicht gefolgt: Zunächst wird die Prüfung der Kriterien erläutert, die zu der Entscheidung geführt haben, diese Beteiligungen nicht zu konsolidieren. Anschließend erfolgen Hinweise auf ergänzende Informationen zu diesen Beteiligungen, die dieser Konsolidierungsbericht enthält, als weiterer Schnittmenge zum Beteiligungsbericht.

1.

Über die Festlegung des Konsolidierungskreises wird unter V.1.2.1 (Abgrenzung Konsolidierungskreis) dieses Berichtes informiert. Der daraus resultierende Konsolidierungskreis ist unter I.4 (Konzernstruktur Stadt Braunschweig) abgebildet. Wie dort beschrieben, erfolgt die Festlegung der Zugehörigkeit einer Beteiligung zum Konsolidierungskreis in zwei Schritten: Die Ermittlung nach dem Grad der Einflussnahme (verbundene bzw. assoziierte Aufgabenträger) und die Überprüfung der Wesentlichkeit. Bei der Stadt Braunschweig sind Aufgabenträger unwesentlich, bei denen Positionen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Vorjahreseinzelabschluss des Aufgabenträgers unter 3% der entsprechenden Positionen des Vorjahreseinzelabschlusses aller Aufgabenträger liegen. Für die nicht konsolidierten Aufgabenträger zeigt sich, dass jede einzelne der geprüften Positionen im dortigen Vorjahreseinzelabschluss unter 3% der entsprechenden Positionen des Vorjahreseinzelabschlusses aller Aufgabenträger liegt. Die Summe der Aufgabenträger von untergeordneter Bedeutung übersteigt nicht 7% der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage aller Aufgabenträger.

2.

Hinweise auf ergänzende Informationen zu den nicht konsolidierten Beteiligungen, die dieser Konsolidierungsbericht enthält

Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Braunschweig ist im XX. Beteiligungsbericht gem. § 151 NKomVG mit den Daten zum Wirtschafts- bzw. Haushaltsjahr 2015 als Anlage zum Haushaltsplan 2017 der Stadt Braunschweig gem. § 1 Abs. 2, Ziffer 10 GemHKVO und darüber hinaus in dem hier vorgelegten Bericht über den konsolidierten Gesamtabschluss 2015 dokumentiert.

Angaben zu den Beteiligungsverhältnissen sind der Übersicht auf Seite 5 ff. des im nachfolgenden Kapitel 2.3 beigefügten Beteiligungsberichtes zu entnehmen. Einzelheiten zu diesen Beteiligungen finden sich dort unter den hinter der jeweiligen Gesellschaft in Klammern angeführten Seiten:

- Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH (S. 26)
- Braunschweig Stadtmarketing GmbH und Haus der Wissenschaft GmbH (S. 76 ff.)
- Braunschweig Zukunft GmbH (S. 89 ff.)
- Klinikum BS Textilservice GmbH, Bistro Klinikum BS GmbH, Klinikum BS Klinikdienste GmbH und Medizinische Versorgungszentren am Städtischen Klinikum Braunschweig GmbH als Tochtergesellschaften des Klinikum-Teilkonzerns (S. 68 ff)
- Kraftverkehr Mundstock GmbH, Mundstock Reisen GmbH, Magdeburg Nutzfahrzeug-Service GmbH, Peiner Verkehrsgesellschaft mbH, Reisepartner Fuhrmann Mundstock International GmbH innerhalb des KVM-Teilkonzerns (S. 27 ff.)
- Struktur-Förderung Braunschweig GmbH (S. 58 ff.)
- Haus der Familie GmbH als Gesellschaft im VHS-Teilkonzern (S. 81 ff.)
- Wohnstätten-GmbH als Gesellschaft der Nibelungen-Wohnbau-GmbH (S. 94 ff.)
- Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG (S. 46)
- Metropolregion Hannover-Braunschweig-Göttingen-Wolfsburg GmbH (S. 110 ff.)
- Allianz für die Region GmbH (S. 107 ff.)

.

2.3 Beteiligungsbericht

Vorbemerkungen

Die Stadt Braunschweig hat auch für diesen konsolidierten Gesamtabschluss 2015 auf die Möglichkeit nach § 128 Abs. 6 Satz 4 NKomVG verzichtet, den Beteiligungsbericht nach § 151 NKomVG durch den konsolidierten Gesamtabschluss zu ersetzen, um nicht auf den hohen Informationsnutzen des Beteiligungsberichtes als langjährig bewährter und geprüfter Datenquelle zu den städtischen Beteiligungen verzichten zu müssen.

Es hat sich gezeigt, dass bei dieser integrativen Nutzung von Informationen aus dem Beteiligungsbericht und dem konsolidierten Gesamtabschluss auf einige Besonderheiten zu achten ist, z.B.

- dass zwischen den beiden Quellen die Darstellungen - begründet durch unterschiedliche Fragestellungen - voneinander abweichen können, z.B. beim Konzerndiagramm (Beteiligungskreis gegenüber Konsolidierungskreis), bei der Schuldenbetrachtung oder bei der Abbildung von Finanzströmen (Summendarstellungen gegenüber konsolidierter Darstellung), usw.,
- dass Abweichungen bzgl. der jeweils einzubeziehenden Aufgabenträger bestehen (vgl. Blum u.a., Kommentar zum Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz, 2. Auflage, 2012, S. 718):
 - „In den konsolidierten Gesamtabschluss gehören auch die Einrichtungen nach § 139 NKomVG, die Eigenbetriebe und die Zweckverbände [...] Diese müssen nicht [...] im Beteiligungsbericht aufgeführt werden.“

In Braunschweig sind dies die folgenden Aufgabenträger:

- die Sonderrechnung FB 65 Hochbau und Gebäudemanagement
- die Sonderrechnung Stadtentwässerung
- die Sonderrechnung Abfallwirtschaft
- das Sondervermögen Pensionsfonds
- der Abwasserverband Braunschweig
- der Wasserverband Weddel-Lehre (assoziiierter Aufgabenträger)
- der Zweckverband Großraum Braunschweig (assoziiierter Aufgabenträger)

In sachgerechter Umsetzung des oben beschriebenen integrativen Vorgehens bei Nutzung von Informationen aus konsolidiertem Gesamtabchluss und aus Beteiligungsbericht sind die Mindestangaben zu diesen Aufgabenträgern auf den Seiten 114 ff. des Beteiligungsberichtes aufgeführt.

- dass andererseits im konsolidierten Gesamtabchluss Aufgabenträger von untergeordneter Bedeutung (§ 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG) nicht einbezogen werden müssen. Diese gehören allerdings wiederum in den Beteiligungsbericht (vgl. § 151 NKomVG bzw. § 58 GemHKVO). Hierzu wird auch auf die Ausführungen unter 2.2 dieses Konsolidierungsberichtes verwiesen.

Auch wurde der Beteiligungsbericht in Teilen ergänzt, z.B. um Aussagen zum öffentlichen Zweck: In der Einleitung wird zunächst im Absatz zu der Beteiligungssteuerung darauf eingegangen, wie der Fachbereich Finanzen grundsätzlich im Geschäftsjahr den öffentlichen Zweck überwacht. Ergänzend wird in den Einzelerläuterungen zu den Gesellschaften jeweils der öffentliche Zweck der Gesellschaft genannt und subsumiert (vgl. z.B. S. 20 ff. zur Braunschweiger Verkehrs-GmbH, S. 58 ff. zur Struktur-Förderung BS GmbH und S. 68 ff. zum Klinikum),

Insgesamt wurde das Ziel verfolgt, die ergänzenden Schnittmengen zwischen beiden Berichten zu vergrößern und dadurch den Nutzen für den Empfänger unter Einhaltung der gesetzlichen Anforderungen zu steigern.



XX. Beteiligungsbericht

Anlage zum Haushaltsplan 2017

Anmerkung zum Konsolidierungsbericht:

Die abgebildeten Daten innerhalb des Beteiligungsberichtes sind **nicht** konsolidierte Zahlen.



Braunschweig

Die Löwenstadt

XX. Beteiligungsbericht über die städtischen Gesellschaften

Beteiligungsbericht der Stadt Braunschweig gemäß § 151 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG). Dieser Beteiligungsbericht ist Anlage zum Haushaltsplan 2017 der Stadt Braunschweig (§ 1 Abs. 2 Ziffer 10 der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO)).

Vervielfältigung, auch auszugsweise,
nur mit Genehmigung und Quellenangabe

Copyright Stadt Braunschweig Januar 2017

Redaktion

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister
Fachbereich Finanzen
Referat Haushalt, Controlling und Beteiligungen
Platz der Deutschen Einheit 1
38100 Braunschweig

Telefon 0531 470-25 84
Telefax 0531 470-25 82
fbfinanzen@braunschweig.de

Anmerkung zum Konsolidierungsbericht:

Die abgebildeten Daten innerhalb des Beteiligungsberichtes sind
nicht konsolidierte Zahlen.

Vorwort

Stadt



Braunschweig

Die Stadt Braunschweig nimmt einen Teil ihrer Aufgaben und Leistungen außerhalb der Kernverwaltung durch Unternehmen des privaten Rechts in Form von städtischen Eigengesellschaften und städtischen Beteiligungen wahr.

Mit diesem Beteiligungsbericht informiert die Stadt Braunschweig nunmehr zum 20. Mal in Folge über ihre Eigengesellschaften, Mehrheits- und Minderheitsbeteiligungen und stellt das umfangreiche Leistungsspektrum dieser Unternehmen des privaten Rechts dar.

Hierbei dient der Beteiligungsbericht insbesondere als Informationsinstrument über die wirtschaftliche Entwicklung im Geschäftsjahr 2015 – nicht nur für die Entscheidungsträger der Stadt Braunschweig, sondern auch für die interessierte Öffentlichkeit.

Zum Stichtag 31.12.2015 ist die Stadt Braunschweig Eigentümerin von sieben Eigengesellschaften und an 16 weiteren Unternehmen indirekt oder zu mindestens 25 % beteiligt. Diese Unternehmen stellen einen bedeutenden Wertschöpfungsfaktor für die Region Braunschweig dar.

Dieser Beteiligungsbericht enthält auch Aussagen zu weiteren Aufgabenträgern, die zum bilanziellen Konsolidierungskreis der Stadt Braunschweig gehören, um Ihnen damit einen verbesserten Überblick über den Konzern Stadt Braunschweig zu ermöglichen.

Über Ihr Interesse an diesem Beteiligungsbericht freue ich mich und wünsche Ihnen eine erkenntnisreiche Lektüre.

Braunschweig, im Januar 2017

Christian A. Geiger

Erster Stadtrat und Finanz-, Stadtgrün- und Sportdezernent

XX. Beteiligungsbericht der Stadt Braunschweig

- Inhaltsübersicht -

Seite

| | |
|---|----|
| 1. Einleitung | 4 |
| 2. Gesellschaften und Beteiligungen der Stadt Braunschweig im Überblick | 5 |
| "Konzern" Stadt Braunschweig - grafische Darstellung - | 6 |
| 3. Erläuterungen zu den Kennzahlen | 8 |
| 4. Einzelübersichten zu den Gesellschaften | 10 |

Eigengesellschaften

| | |
|--|----|
| • Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (Konzern) | |
| • Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 11 |
| • Braunschweiger Verkehrs-GmbH | 20 |
| • Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH | 26 |
| • Kraftverkehr Mundstock GmbH | 27 |
| • Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH | 32 |
| • Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH | 40 |
| • BS ENERGY | 46 |
| • Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH | 52 |
| • Struktur-Förderung Braunschweig GmbH | 58 |
| • Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH | 63 |
| • Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH | 68 |
| • Braunschweig Stadtmarketing GmbH | 76 |
| • Volkshochschule Braunschweig GmbH | 81 |

Mehrheitsbeteiligungen

| | |
|---|-----|
| • Braunschweig Zukunft GmbH | 89 |
| • Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig | 94 |
| • Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH | 100 |

Minderheitsbeteiligungen und sonstige Beteiligungen

| | |
|---|-----|
| • ITEBO Informationstechnologie Emsland Bentheim Osnabrück GmbH | 105 |
| • Allianz für die Region GmbH | 107 |
| • Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg GmbH | 110 |
| • Nordzucker Holding AG | 113 |
| • Nordzucker AG | 113 |

Weitere Aufgabenträger

| | |
|---|-----|
| • Sonderrechnung Fachbereich 65 Hochbau und Gebäudemanagement | 115 |
| • Sonderrechnung Abfallwirtschaft | 117 |
| • Sonderrechnung Stadtentwässerung | 119 |
| • Abwasserverband Braunschweig | 121 |
| • Wasserverband Weddel-Lehre | 124 |
| • Zweckverband Großraum Braunschweig | 127 |
| • Sondervermögen Pensionsfonds der Stadt Braunschweig | 129 |

1. Einleitung

Die Stadt Braunschweig erbringt eine Vielzahl an Leistungen für ihre Bürgerinnen und Bürger. Ein Teil dieser Aufgaben wird von städtischen Fachbereichen und Referaten erledigt, also von der sogenannten Kernverwaltung. Gleichzeitig ist die Stadt Braunschweig (wie andere Städte auch) dazu übergegangen, Unternehmen des privaten Rechts zu gründen oder sich daran zu beteiligen. Diese Unternehmen leisten in den verschiedensten Bereichen wie Bildung, Medizin, Kultur, Stadtmarketing, Verkehr, Versorgung, Wirtschaftsförderung und Wohnungsbau einen wichtigen Beitrag zur kommunalen Daseinsvorsorge.

Rechtliche Rahmenbedingungen

Die Führung von Unternehmen und die Beteiligung der Stadt Braunschweig an Unternehmen des privaten Rechts nimmt am verfassungsrechtlichen Schutz der kommunalen Selbstverwaltung aus Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes teil und wird ferner durch die §§ 136 ff. des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) konkretisiert. So ermächtigt § 137 Abs. 1 NKomVG die Stadt Braunschweig Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts zu führen oder sich daran zu beteiligen. Hierbei muss allerdings insbesondere der öffentliche Zweck das Führen oder die Beteiligung an einem Unternehmen rechtfertigen und die Art und der Umfang des Unternehmens müssen in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Stadt und zum voraussichtlichen Bedarf stehen (§ 136 Abs. 1 S. 2 Nrn. 1 und 2 NKomVG).

Beteiligungsbericht

Das niedersächsische Kommunalrecht schreibt den Kommunen in Niedersachsen seit dem 1. November 1996 vor, zur Verbesserung der Transparenz einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und ihrer Beteiligungen daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben. Seit dem 1. November 2011 regelt § 151 NKomVG die Anforderungen an den Beteiligungsbericht.

Mit dem Beteiligungsbericht stellt die Stadt Braunschweig nunmehr zum 20. Mal in Folge ein Informationsinstrument über die Unternehmen der Stadt Braunschweig zur Verfügung. Der Beteiligungsbericht ist Anlage zum Haushaltsplan 2017. Die Einsicht in den Beteiligungsbericht ist jedermann gestattet.

Abgrenzung zum konsolidierten Gesamtabchluss

Die Stadt hat nicht von der Möglichkeit nach § 128 Abs. 6 Satz 4 NKomVG Gebrauch gemacht, den Beteiligungsbericht durch den konsolidierten Gesamtabchluss zu ersetzen, um nicht auf den hohen Nutzen des Beteiligungsberichtes als langjährig bewährte Informationsquelle zu verzichten. Neben dem konsolidierten Gesamtabchluss wird somit weiter der Beteiligungsbericht veröffentlicht, der – begründet u. a. durch die Tatsache, dass unterschiedliche Ausgliederungen in die jeweiligen Berichte aufgenommen werden müssen – in einzelnen Darstellungen abweichen kann. Da der Beteiligungsbericht den Konsolidierungsbericht des konsolidierten Gesamtabchlusses ergänzt, wurden ab Seite 114 weitere Aufgabenträger in den Beteiligungsbericht aufgenommen. Im Ergebnis liefert die Kombination des konsolidierten Gesamtabchlusses und des dort beigefügten Beteiligungsberichtes ein umfassendes Bild des Konzerns Stadt Braunschweig.

Beteiligungssteuerung

In der Stadt Braunschweig wird die Beteiligungssteuerung nach Maßgabe des § 150 NKomVG im Hinblick auf die Einhaltung des zu erfüllenden öffentlichen Zwecks durch den Fachbereich Finanzen wahrgenommen. In diesem Zusammenhang wurde ein Berichtswesen implementiert. Zudem finden regelmäßige Gespräche zu Unternehmenszielen und -aufgaben statt. Das Ziel, zu überprüfen, ob die städtischen Unternehmen die von der Stadt verfolgten öffentlichen Zwecke erfüllen, wird regelmäßig durch Sichtung, Wertung und ggf. Steuerung und Regelung sowie durch Gespräche mit dem Unternehmen im Wirtschaftsplan- und Jahresabschlussverfahren der jeweiligen Gesellschaft erreicht. Ergänzend werden die Entscheidungsunterlagen der Gremien der Gesellschaften ebenfalls durch die Beteiligungssteuerung ausgewertet und Mitteilungen an die städtischen Mandatsträger verfasst, falls sich ein Steuerungsbedarf ergibt. Ein quartalsweises und zum Teil monatliches Berichtswesen der Gesellschaften an den Fachbereich Finanzen liefert weitere Daten zur Analyse der Unternehmen und ist Grundlage für Gespräche mit der jeweiligen Geschäftsführung. Weiterhin verwaltet die Beteiligungssteuerung die Geldanlagen eines Großteils der Gesellschaften im Rahmen des städtischen Cashpools. Schließlich erstellt die Beteiligungssteuerung den Beteiligungsbericht und bearbeitet die Entsendung von städtischen Vertretern in die Gremien der Gesellschaften.

2. Gesellschaften und Beteiligungen der Stadt Braunschweig im Überblick

Die Kapitalanteile der Stadt Braunschweig an privatrechtlichen Gesellschaften können der folgenden Übersicht entnommen werden. Zur Klarstellung sei darauf hingewiesen, dass bei den zum SBBG-Konzern gehörenden Gesellschaften eine direkte und 100 %ige Beteiligung der Stadt Braunschweig nur an der Holdinggesellschaft Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) besteht. Die großen mittelbaren Beteiligungen sind 'eingerückt' und Töchter der über ihnen stehenden direkten Beteiligung. Sonstige Unterbeteiligungen werden bei der Darstellung der einzelnen Gesellschaften aufgeführt.

Stand: Januar 2017, Anteile in Nominalwerten, siehe auch die Fußnoten

| Gesellschaft | Stamm-/Grundkapital | Anteil | Anteil Stamm-/Grundkapital |
|---|---------------------|------------|----------------------------|
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 32.724.000,00 € | 100,00 % | 32.724.000,00 € |
| Kraftverkehr Mundstock GmbH | 312.000,00 € | 100,00 % | 312.000,00 € |
| Braunschweiger Verkehrs-GmbH **** | 17.938.432,00 € | 100,00 % | 17.938.432,00 € |
| Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH | 26.000,00 € | 100,00 % | 26.000,00 € |
| Stadtbad Braunschweig S + F GmbH (s. u.) * | 1.022.600,00 € | * 94,90 % | 970.400,00 € |
| Stadthalle Braunschweig Betriebs-GmbH (s. u.) * | 26.000,00 € | * 94,81 % | 24.650,00 € |
| Hafenbetriebsgesellschaft Brg. mbH (s. u.) * | 2.897.000,00 DM | * 94,90 % | 2.749.253,00 DM |
| Nibelungen-Wohnbau-GmbH Brg. (s. u.) ** | 7.670.000,00 € | ** 44,10 % | 3.382.500,00 € |
| Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG | 61.440.000,00 € | 25,10 % | 15.421.440,00 € |
| Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG | 1.600.000,00 € | 25,10 % | 401.600,00 € |
| Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig ** | 7.670.000,00 € | ** 45,90 % | 3.520.500,00 € |
| Wohnstätten-GmbH | 520.000,00 € | 100,00 % | 520.000,00 € |
| Struktur-Förderung Braunschweig GmbH | 500.000,00 € | 100,00 % | 500.000,00 € |
| Braunschweig Zukunft GmbH | 26.000,00 € | 51,15 % | 13.300,00 € |
| Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH | 25.000,00 € | 100,00 % | 25.000,00 € |
| Volkshochschule Braunschweig GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % | 25.000,00 € |
| VHS Arbeit und Beruf GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % | 25.000,00 € |
| Haus der Familie GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % | 25.000,00 € |
| Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH | 18.450.000,00 € | 100,00 % | 18.450.000,00 € |
| Klinikum Braunschweig Klinikdienste GmbH | 25.650,00 € | 100,00 % | 25.650,00 € |
| Klinikum Braunschweig Textilservice GmbH | 26.000,00 € | 100,00 % | 26.000,00 € |
| Medizinische Versorgungszentren am Städtischen Klinikum Braunschweig GmbH | 300.000,00 € | 100,00 % | 300.000,00 € |
| Bistro Klinikum Braunschweig GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % | 25.000,00 € |
| Braunschweig Stadtmarketing GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % | 25.000,00 € |
| Haus der Wissenschaft GmbH | 25.000,00 € | 25,20 % | 6.300,00 € |
| Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH *** | 608.400,00 € | 42,64 % | 259.400,00 € |
| ITEBO Informationstechnologie Emsland Bentheim Osnabrück GmbH ***** | 300.000,00 € | 25,83 % | 77.500,00 € |
| Allianz für die Region GmbH | 27.600,00 € | 13,41 % | 3.700,00 € |
| Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH * | 26.000,00 € | * 5,19 % | 1.350,00 € |
| Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH * | 1.022.600,00 € | * 5,10 % | 52.200,00 € |
| Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH * | 2.897.000,00 DM | * 5,10 % | 147.747,00 DM |
| Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg GmbH | 25.000,00 € | 5,20 % | 1.300,00 € |
| Nordzucker AG | 123.651.328,00 € | | 378,88 € |
| Nordzucker Holding AG (ehemals Zucker AG Uelzen-Braunschweig) | 99.993.942,83 € | | 28.152,40 € |

* An der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH, der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH und der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH halten die Stadt Braunschweig und die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH insgesamt jeweils 100 %. Mit Wirkung vom 14. Dezember 2016 wurden 94,9 % der Anteile an der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH von der Stadt Braunschweig auf die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH übertragen.

** Die Anteile der Stadt Braunschweig und der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH an der Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig betragen zusammen 90 %. Die restlichen 10 % werden von der Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig selbst gehalten („eigene Anteile“).

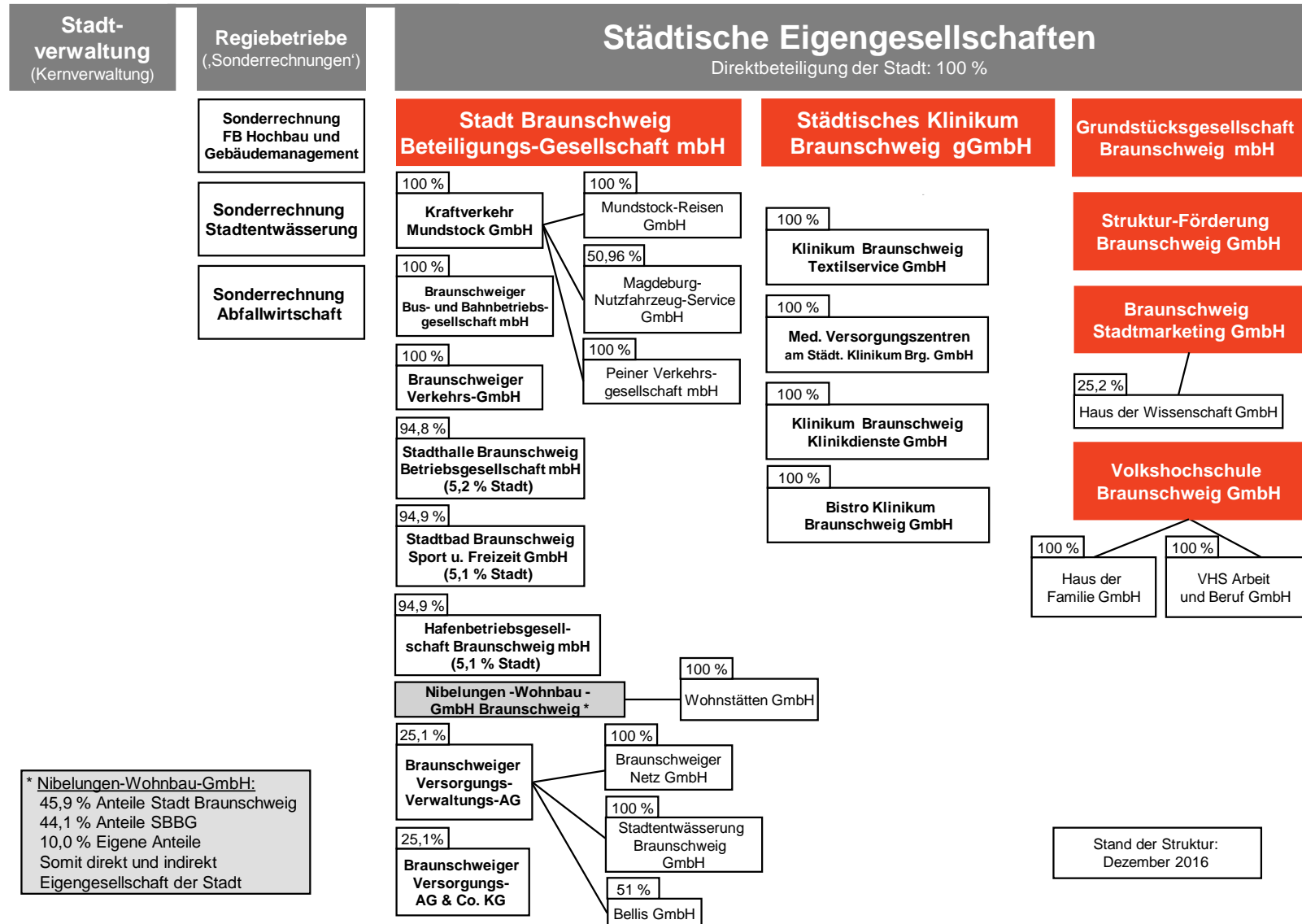
*** Abzüglich der eigenen Anteile der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH hält die Stadt Braunschweig rechnerisch 66,173 %.

**** Umwandlung der Braunschweiger Verkehrs-AG in eine GmbH mit Wirkung vom 28. Juli 2014

***** Übernahme eines Geschäftsanteils mit Wirkung zum 8. Juli 2016

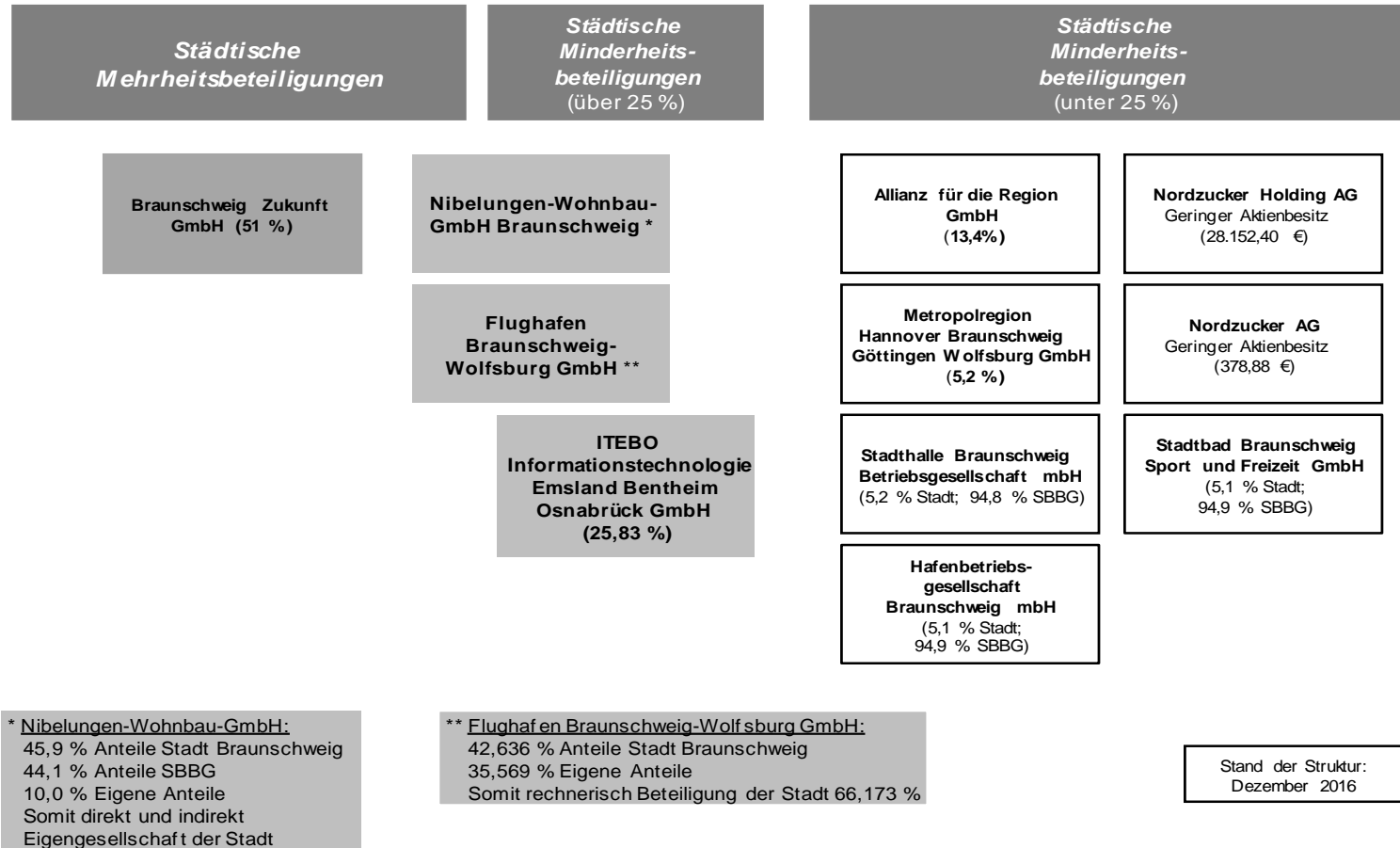
„Konzern“ Stadt Braunschweig

Teil 1



,Konzern‘ Stadt Braunschweig

Teil 2



3. Erläuterungen zu den Kennzahlen

Im Folgenden werden die betriebswirtschaftlichen Kennzahlen der Beteiligungsgesellschaften erläutert. In diesem Rahmen werden ebenfalls einige Begriffserklärungen zu den Besonderheiten bei den Bilanzdaten sowie den Daten der Gewinn- und Verlustrechnung gegeben, die von der üblichen Aufschlüsselung teilweise abweichen.

Begriffserläuterungen zu den Bilanzdaten der Einzelübersichten

Forderungen

Die Forderungen beinhalten die Rechnungsabgrenzung auf der Aktivseite.

Liquide Mittel

Der Begriff Liquide Mittel umfasst den Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten.

Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten

Dieser Posten enthält grundsätzlich die Summe aller Verbindlichkeiten, deren Laufzeit mehr als 1 Jahr beträgt.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten umfassen alle Schuldbeträge, die innerhalb eines Jahres getilgt werden müssen. Zusätzlich wurden bei den nachfolgenden Übersichten die passiven Rechnungsabgrenzungsposten eingerechnet.

Begriffserläuterungen zu den Daten der Gewinn- und Verlustrechnung der Einzelübersichten

Sonstige betriebliche Erträge

Grundsätzlich sind die sonstigen betrieblichen Erträge gemäß § 275 Abs. 2 Nr. 4 Handelsgesetzbuch (HGB) gemeint. Zu beachten ist, dass in den Tabellen der Einzelübersichten dieser Posten schon um die Posten „Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen“ (§ 275 Abs. 2 Nr. 2 HGB) sowie „andere aktivierte Eigenleistungen“ (§ 275 Abs. 2 Nr. 3 HGB) erweitert wurde, soweit diese vorkommen.

Betriebserträge

Dieser Posten beinhaltet die Umsatzerlöse (§ 275 Abs. 2 Nr. 1 HGB) und die o. g. „sonstigen betrieblichen Erträge“ (§ 275 Abs. 2 Nrn. 2, 3 und 4 HGB).

Betriebsaufwand

Dieser Posten beinhaltet den Materialaufwand, den Personalaufwand, die Abschreibungen und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (§ 275 Abs. 2 Nrn. 5, 6, 7 und 8 HGB).

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis ist der Saldo aus Betriebserträgen und Betriebsaufwand.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ist die Zusammenrechnung der Posten „Erträge aus Beteiligungen“, „Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens“, „sonstige Zinsen und ähnliche Erträge“, „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ sowie „Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens“ (§ 275 Abs. 2 Nrn. 9, 10, 11, 12 und 13 HGB).

Unternehmensergebnis

Das Finanzergebnis und das Betriebsergebnis ergeben das „Unternehmensergebnis“ oder „Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ (§ 275 Abs. 2 Nr. 14 HGB).

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Unter Hinzuziehung des „außerordentlichen Ergebnisses“ sowie der Steuern ergibt sich das Jahresergebnis.

Besonderheiten der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Bei der **Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH** ergeben sich aus der Anwendung der Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) und des Krankenhausgesetzes (KHG) in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung Sonderstrukturen.

Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG)

Die genannten Regelungen des HGB beziehen sich auf die Fassung vor dem 23. Juli 2015.

Am 23. Juli 2015 trat mit dem Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) eine neuerliche Reform des deutschen Bilanzrechts (Änderungen des HGB) in Kraft. Die Änderungen sind erstmalig auf das Geschäftsjahr 2016 anzuwenden. U. a. ergibt sich hieraus eine erweiterte Definition der Umsatzerlöse. Dies führt beispielsweise dazu, dass Positionen, die in der Vergangenheit unter den sonstigen betrieblichen Erträgen verbucht wurden, nunmehr als Umsatzerlöse zu verbuchen sind. Auswirkungen auf die Gesamtertragslagen der Gesellschaften ergeben sich hieraus jedoch nicht. Zudem entfallen zukünftig die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Weiterhin entfällt auch der Posten „Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ in der Gewinn- und Verlustrechnung. Gleichzeitig wird ein neuer Posten „Ergebnis nach Steuern“ eingeführt. Weitergehende Erläuterungen zu den Änderungen und ihren Auswirkungen werden in den Beteiligungsbericht zum Geschäftsjahr 2016 aufgenommen.

4. Einzelübersichten zu den Gesellschaften

Im Folgenden wird ein Überblick über alle Eigengesellschaften und die bedeutendsten Beteiligungsunternehmen (Mehrheits- und Minderheitsbeteiligungen über 25%) gegeben.

Dargestellt werden jeweils die Ergebnisse und Daten der Jahresabschlüsse 2015 (Bilanzstichtag 31. Dezember 2015; das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr 2015), da dies im Moment der letzte festgestellte und offengelegte Jahresabschluss ist. Ferner wird auf die Planungen und Prognosen des Jahres 2016 hingewiesen.

Der vorliegende Bericht beschäftigt sich schwerpunktmäßig mit der wirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaften im Wirtschaftsjahr 2015 (und zum Vergleich im Vorjahr 2014). Entsprechend beziehen sich die jeweiligen Bilanzkennzahlen und die Gewinn- und Verlustrechnungen in den Einzelübersichten auf dieses Wirtschaftsjahr.

Zudem enthält der Bericht Informationen über die Beteiligungen, die Aufsichtsratsmandate und die sonstigen Daten und aktuellen Situationen.

Schließlich findet sich eine Kurzdarstellung der sonstigen kleineren städtischen Beteiligungen.

Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 5. Dezember 2008 wurde die Stadtwerke Braunschweig GmbH in die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) umfirmiert. Die Eintragung der neuen Firma ins Handelsregister (und damit die nach außen rechtswirksame Umsetzung) erfolgte am 15. Januar 2009. Hintergrund der Umfirmierung ist die Anpassung des Gesellschaftsnamens an die von der Gesellschaft tatsächlich wahrgenommenen Aufgaben.

Gegenstand des Unternehmens

Der gesellschaftsvertragliche Gegenstand und zentrale Aufgabenschwerpunkt des Unternehmens ist das Halten, Verwalten und die Steuerung von Beteiligungsunternehmen, die insbesondere im Bereich der Daseinsvorsorge tätig sind, sowie die Wahrnehmung von allen in diesem Zusammenhang relevanten Aufgaben (Beteiligungsmanagement). Unternehmensgegenstand ist außerdem die Steuerung von Bauvorhaben sowohl der Beteiligungsunternehmen als auch der Gesellschafterin Stadt Braunschweig. Weiterhin erbringt die Gesellschaft kaufmännische Dienstleistungen für die Braunschweiger Verkehrs-GmbH (BSVG) und nimmt immobilienwirtschaftliche Aufgaben durch die Vermietung eigener Gewerbeimmobilien wahr.

Die Gesellschaft kann sich außerdem durch Beschluss der Gesellschafterversammlung weitere, auf ihren bisherigen Aktivitäten aufbauende Geschäftsfelder erschließen.

Daneben ist die Gesellschaft zu allen Maßnahmen berechtigt, die mit dem Gesellschaftszweck zusammenhängen und ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen oder solche Unternehmen erwerben, errichten oder pachten und Unternehmensverträge mit ihnen abschließen.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Die Gesellschaft verwaltet und hält entsprechend dem Gegenstand des Unternehmens Anteile an verschiedenen Beteiligungsunternehmen (vgl. Übersicht Seite 13) im Bereich der Daseinsvorsorge und unterstützt die Gesellschafterin Stadt Braunschweig in ihren Zielen im Bereich der Daseinsvorsorge durch Bereitstellung und Betrieb von sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen öffentlichen Einrichtungen im Rahmen der Holding. Die Gesellschaft handelt grundsätzlich im Interesse der Förderung des gemeinsamen Wohls der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Braunschweig. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr tatsächlich erfüllt wird.

Stammkapital

Mit Wirkung vom 16. Januar 2017 erfolgte eine Erhöhung des Stammkapitals um 1.000 € auf 32.724.000 €.

Gesellschafter

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|------------------|--|
| Ulrich Markurth | Oberbürgermeister der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Volker Tanger | Arbeitnehmervertreter, stellv. Vorsitzender |
| Frank Graffstedt | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Annegret Ihbe | Bürgermeisterin der Stadt Braunschweig |
| Thorsten Köster | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Helge Böttcher | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Mirco Hanker | Mandat der AfD-Fraktion |
| Andreas Heims | Arbeitnehmervertreter |
| Julia Retzlaff | Arbeitnehmervertreterin |

Der Aufsichtsrat besteht aus neun Mitgliedern. Neben den sechs vom Rat der Stadt Braunschweig entsandten/benannten Mitgliedern sind nach den Bestimmungen des Drittelbeteiligungsgesetzes drei Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat vertreten.

Geschäftsführung

| | |
|----------------------------|--|
| Andreas Ruhe | Vorsitzender der Geschäftsführung (ab 01.07.2016) |
| Christian Alexander Geiger | Vorsitzender der Geschäftsführung (bis 30.06.2016) |
| Maren Sommer-Frohms | |

Wichtige Verträge

Es bestehen Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge mit der BSVG, der Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH (BBBG) und der Kraftverkehr Mundstock GmbH (KVM), die die Organgesellschaften verpflichten, ihren Gewinn in voller Höhe an die SBBG abzuführen. Für die SBBG besteht die Verpflichtung, Verluste der BSVG auszugleichen. Mit Wirkung vom 1. Januar 2012 hat die SBBG einen bisher von der Kraftverkehrsgesellschaft mbH Braunschweig an der damaligen Braunschweiger Verkehrs-AG gehaltenen Anteil in Höhe von 1,3 % erworben und ist somit ab diesem Zeitpunkt alleinige Gesellschafterin der jetzigen BSVG.

Ferner besteht ein Geschäftsbesorgungsvertrag mit der BSVG, nach dem die SBBG kaufmännische Dienstleistungen und Verwaltungsleistungen für die BSVG übernimmt (s. o.).

Seit 2004 bestehen mit der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH (Stadthalle GmbH) und der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH (Stadtbad GmbH) Vereinbarungen über die Ergebnisübernahme und die Liquiditätssicherung im Rahmen ihrer Beteiligungsanteile in Höhe von 94,8 % bzw. 94,9 %.

Ferner partizipiert die Gesellschaft an den Ergebnissen der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG (BVAG) und der Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig (Niwo).

Zwischen der SBBG, der Braunschweiger Versorgungs-AG, der Veolia Stadtwerke Braunschweig Beteiligungs-GmbH und der Veolia Water Deutschland GmbH wurde ein Konsortialvertrag zur Regelung der partnerschaftlichen Zusammenarbeit der Anteilseigner der BVAG geschlossen.

Am 7. März 2016 wurde zwischen der Niwo und ihren Gesellschafterinnen Stadt Braunschweig und SBBG eine Dividendenvereinbarung abgeschlossen. Mit dieser Vereinbarung soll ein angemessener Ausgleich zwischen den Zielsetzungen der Niwo (Sicherstellung der für ihre Aufgabenerledigung „Verwaltung des Wohnungsbestandes und Schaffung von Wohnraum“ erforderlichen Eigenkapitalausstattung) und der Gesellschafterinnen (Werthaltigkeit ihrer Anteile, angemessene Rendite zur Finanzierung des Anteilserwerbes und zum Haushaltsausgleich) erreicht sowie Planungssicherheit für alle Beteiligten geschaffen werden.

Mit Wirkung vom 14. Dezember 2016 hat die SBBG einen Anteil in Höhe von 94,9 % an der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH (HBG) von der Stadt Braunschweig übernommen. Zwischen der SBBG und der HBG wurde ein Gewinnabführungsvertrag geschlossen, der mit Eintragung ins Handelsregister, voraussichtlich Anfang des Jahres 2017, wirksam wird.

Betrachtung

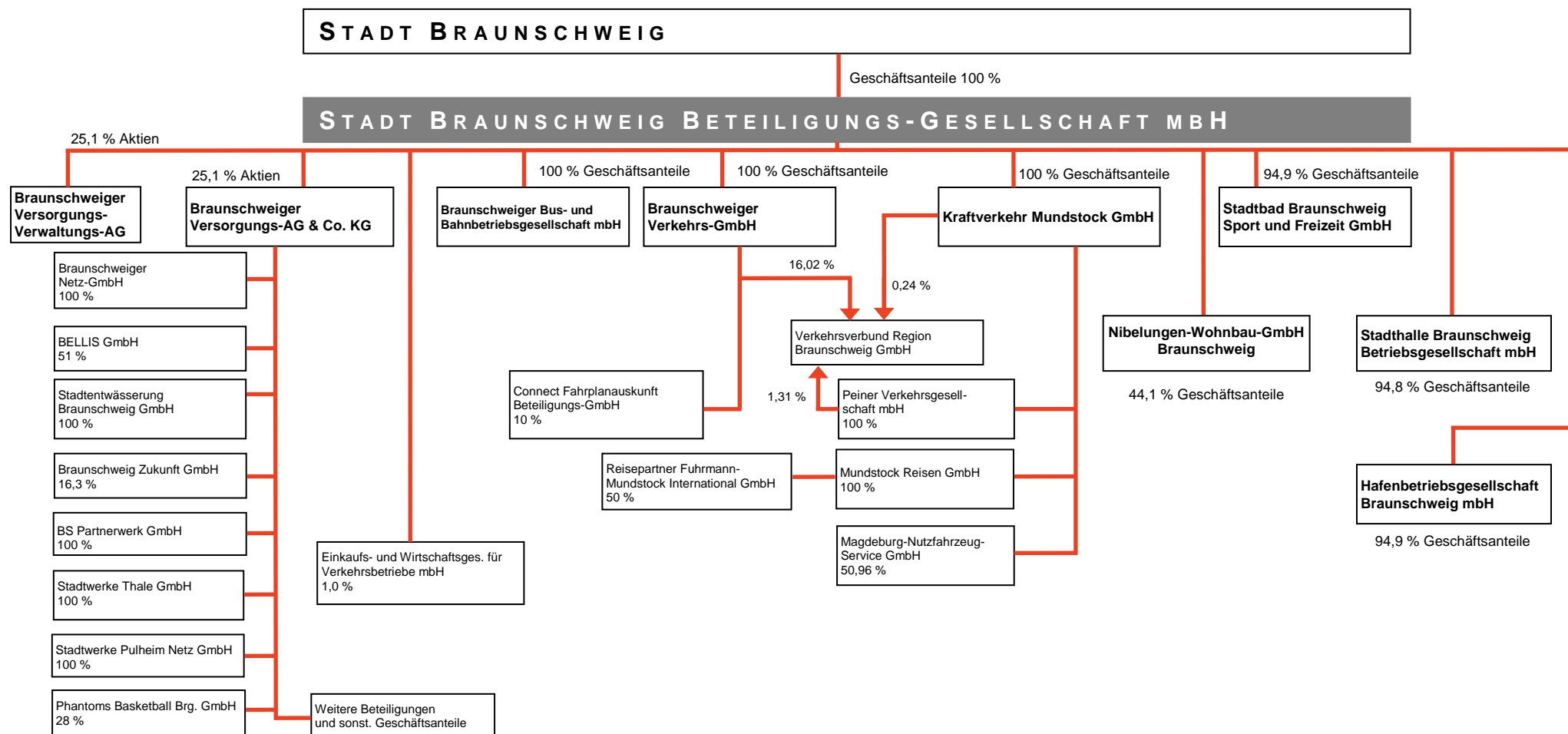
Im Juli 2012 wurden die SBBG sowie ihre Beteiligungsunternehmen mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse zwecks Bereitstellung und Betrieb von sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen öffentlichen Einrichtungen in der Stadt Braunschweig seitens der Stadt Braunschweig öffentlich-rechtlich betraut. Dies erfolgte aufgrund einer einseitigen Erklärung der Stadt Braunschweig, durch die der hoheitliche Charakter der Betrauung unterstrichen, aber keine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wurde. Die Betrauung erfolgte ab dem 1. Juli 2012 mit einer Laufzeit von 10 Jahren. Eine Betrauung ist notwendig, um die Finanzierung der Gesellschaft an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anzupassen.

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Jahresdurchschnitt 2015 beschäftigte der **Konzern SBBG** 994 Mitarbeiter (Vorjahr: 987). In der **SBBG-GmbH** lag die Zahl im Durchschnitt bei 11 Beschäftigten (Vorjahr: 11).

Konzernstruktur der SBBG

Übersicht über die Beteiligungen des Unternehmens



In der Grafik wird die Konzernstruktur der SBBG dargestellt. Die Prozentangabe bezieht sich auf die jeweiligen Geschäftsanteile. Stand: Dezember 2016

Geschäftsverlauf

Die SBBG wies im Wirtschaftsjahr 2015 unter Berücksichtigung von Erträgen aus Verlustübernahme der Stadt Braunschweig in Höhe von rd. 25,49 Mio. € ein Jahresergebnis von 0,00 € aus. Der Bilanzgewinn betrug 0,00 €. Wie in den Vorjahren war das Ergebnis der SBBG stark durch die Entwicklung ihrer Tochter- und Beteiligungsgesellschaften geprägt. Siehe hierzu die Übersicht auf Seite 15 zum Beteiligungsergebnis.

Das Beteiligungsergebnis 2015 (- 23.869 T€) verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr (- 26.125 T€) um 2.256 T€. Ursächlich hierfür sind insbesondere – wie aus der Tabelle ersichtlich – die höhere Gewinnausschüttung der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG (BVAG) (+ 1.779 T€) sowie die geringeren Verlustausgleichszahlungen an die Braunschweiger Verkehrs-GmbH (+ 536 T€) und an die Stadthalle GmbH (+ 216 T€). Demgegenüber stehen eine geringere Gewinnausschüttung der Kraftverkehr Mundstock GmbH (- 16 T€) und eine höhere Verlustausgleichszahlung an die Stadtbad GmbH (- 260 T€).

Die Verluste der Stadtbad GmbH und der Stadthalle GmbH wurden zu 94,9 % bzw. 94,8 % im selben Geschäftsjahr übernommen. Am Ergebnis der BVAG ist die SBBG mit 25,1 % beteiligt.

Zur Ergebnisentwicklung der einzelnen Beteiligungsgesellschaften wird auf die Ausführungen zur jeweiligen Gesellschaft verwiesen.

Neben dem Jahresabschluss der SBBG ist auch ein **Konzernabschluss** aufzustellen. Hierbei werden in einer Konzernbilanz, einer Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung und einem Konzern-Anlagespiegel alle entsprechenden Daten der vollkonsolidierten Konzerngesellschaften zusammengefasst. Zusätzlich werden die Leistungsbeziehungen zwischen den Konzerngesellschaften eliminiert. Im Geschäftsjahr 2015 wurden neben der SBBG die BSVG, die KVM mit ihren Tochtergesellschaften Mundstock Reisen GmbH und Peiner Verkehrsgesellschaft mbH, die BBBG, die Stadthalle GmbH und die Stadtbad GmbH als **vollkonsolidierte Unternehmen** in den **Konzernabschluss** einbezogen. Als assoziierte Unternehmen wurden die BVAG und die Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig im Konzernabschluss 2015 berücksichtigt.

Für das Jahr 2015 ergibt sich unter Berücksichtigung der von der Stadt Braunschweig erhaltenen Erträge aus Verlustübernahme in Höhe von 25,49 Mio. € ein **Konzernjahresüberschuss** in Höhe von 1,44 Mio. €. Aufgrund des bestehenden Verlustvortrages (-6,95 Mio. €), der Entnahmen aus der Kapitalrücklage (0,13 Mio. €) und des auf andere Gesellschafter – insbesondere der Stadt Braunschweig für die gehaltenen Gesellschaftsanteile an der Stadthalle GmbH und der Stadtbad GmbH – entfallenden Verlustanteils in Höhe von 0,66 Mio. € ergibt sich ein **Konzernbilanzverlust** von 4,71 Mio. €.

Beteiligungsergebnis

Die Zahlen in nachfolgender Übersicht beziehen sich auf die jeweilige Verlustübernahme der SBBG (-), bzw. die Gewinnzuführung an die SBBG (+).

| SBBG (GmbH-GuV-Rechnung) | Ergebnis 2015 in T€ | Veränderung in T€ | Ergebnis 2014 in T€ |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Betriebsergebnis SBBG | -451 | -736 | 285 |
| <u>Erträge aus Beteiligungen/</u> <u>Aufwendungen aus Verlustübernahmen:</u> | | | |
| Brg. Versorgungs-AG&Co.KG (BS ENERGY) | 7.100 | 1.779 | 5.321 |
| Braunschweiger Verkehrs-GmbH | -19.148 | 536 | -19.684 |
| Kraftverkehr Mundstock GmbH | 159 | -16 | 175 |
| Kraftverkehrsgesellschaft mbH BS * | 0 | 0 | 0 |
| Brg. Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH | 1 | 1 | 0 |
| Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig ** | 0 | 0 | 0 |
| Stadtbad BS Sport und Freizeit GmbH | -7.974 | -260 | -7.714 |
| Stadthalle BS Betriebsgesellschaft mbH | -4.007 | 216 | -4.223 |
| Beteiligungsergebnis | -23.869 | 2.256 | -26.125 |
| Zins/Finanzergebnis | -1.195 | 73 | -1.268 |
| Außerordentliches Ergebnis | -67 | 0 | -67 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | -125 | 221 | -346 |
| Steuern | 220 | 280 | -60 |
| Jahresergebnis vor Verlustübernahme | -25.487 | 2.094 | -27.581 |
| Erträge aus Verlustübernahme | 25.487 | 4.295 | 21.192 |
| Jahresergebnis | 0 | 6.389 | -6.389 |
| Gewinnvortrag | 0 | -6.389 | 6.389 |
| Bilanzgewinn | 0 | 0 | 0 |

* Ausgleichszahlung

** Ausschüttungen erfolgen um ein Jahr zeitversetzt, da kein Ergebnisabführungsvertrag besteht

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Auch in Zukunft wird das Ergebnis der SBBG hauptsächlich durch die Entwicklung ihrer Tochter- und Beteiligungsgesellschaften geprägt. Mit dem Aufbrauchen des restlichen Gewinnvortrags im Jahr 2014 wird voraussichtlich ein dauerhafter Verlustausgleich des Konzernverlusts durch die Stadt Braunschweig erforderlich.

Der von der Gesellschafterversammlung beschlossene Wirtschaftsplan 2016 der SBBG sieht unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Tochter- und Beteiligungsgesellschaften ein Jahresergebnis von -24.709 T€ vor.

Bilanzdaten der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

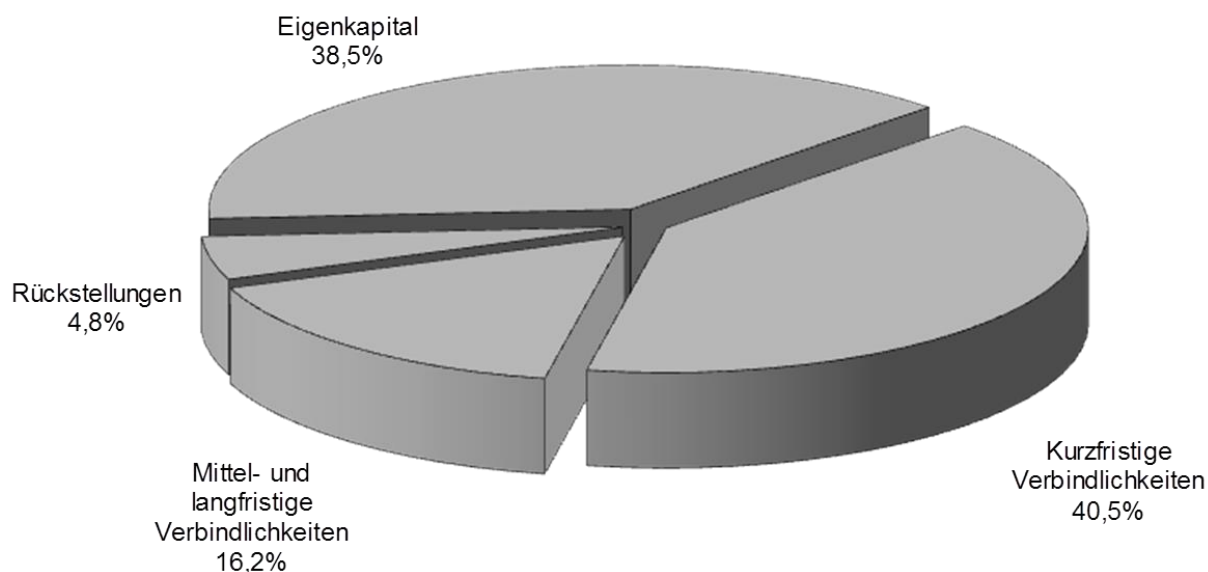
Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 3 | 0,0 | 7 | 0,0 | 6 | 0,0 |
| Sachanlagen | 2.352 | 2,5 | 2.927 | 2,9 | 4.674 | 4,7 |
| Finanzanlagen | 83.650 | 87,2 | 85.263 | 85,6 | 86.847 | 86,9 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 86.005 | 89,7 | 88.197 | 88,5 | 91.527 | 91,6 |
| Vorräte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Forderungen | 9.734 | 10,1 | 11.230 | 11,3 | 8.148 | 8,1 |
| Liquide Mittel | 151 | 0,2 | 187 | 0,2 | 257 | 0,3 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 9.885 | 10,3 | 11.417 | 11,5 | 8.405 | 8,4 |
| Bilanzsumme | 95.890 | 100,0 | 99.614 | 100,0 | 99.932 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 36.937 | 38,5 | 36.937 | 37,1 | 43.326 | 43,4 |
| Rückstellungen | 4.638 | 4,8 | 4.410 | 4,4 | 3.995 | 4,0 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 15.460 | 16,2 | 21.015 | 21,1 | 26.683 | 26,7 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 38.855 | 40,5 | 37.252 | 37,4 | 25.928 | 25,9 |
| Bilanzsumme | 95.890 | 100,0 | 99.614 | 100,0 | 99.932 | 100,0 |

Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

Kapitalstruktur 2015



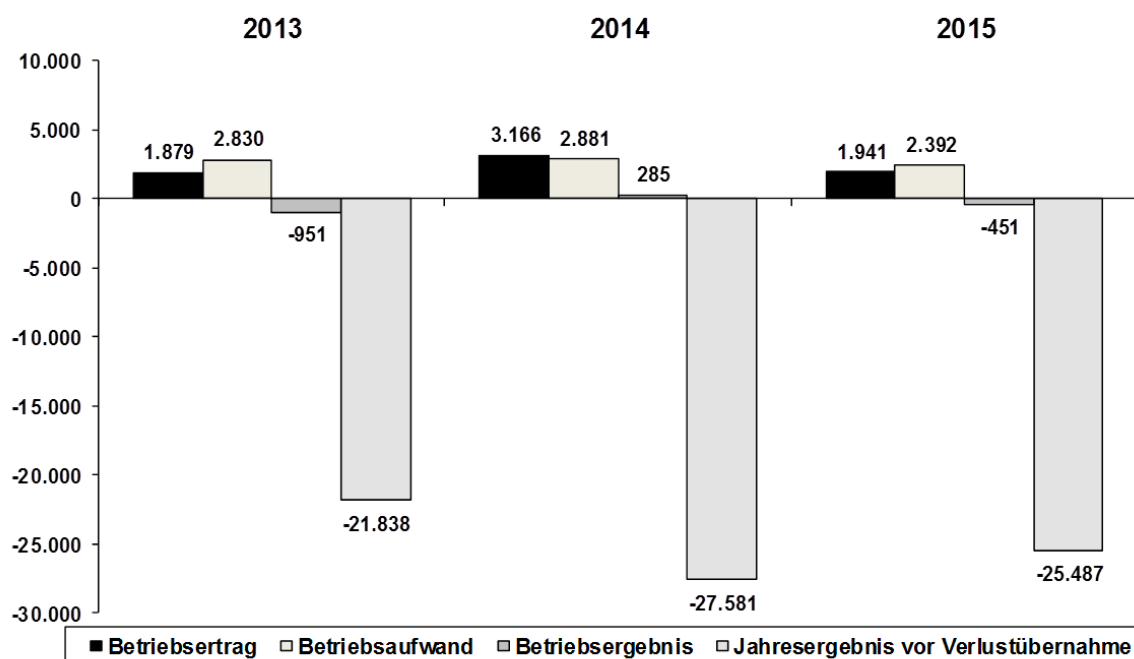
GuV-Daten der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Umsatzerlöse | 1.838 | 22 | 1.816 | 1.576 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 103 | -1.247 | 1350 | 303 |
| Betriebserträge | 1.941 | -1.225 | 3.166 | 1.879 |
| Materialaufwand | 342 | -89 | 431 | 493 |
| Personalaufwand | 867 | -9 | 876 | 887 |
| Abschreibungen | 572 | 0 | 572 | 557 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 611 | -391 | 1.002 | 893 |
| Betriebsaufwand | 2.392 | -489 | 2.881 | 2.830 |
| Betriebsergebnis | -451 | -736 | 285 | -951 |
| Beteiligungsergebnis (inkl. Finanzergebnis) | -25.064 | 2.329 | -27.393 | -20.776 |
| Unternehmensergebnis | -25.515 | 1.593 | -27.108 | -21.727 |
| Außerordentliches Ergebnis | -67 | 0 | -67 | -67 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 125 | -221 | 346 | -17 |
| Sonstige Steuern | -220 | -280 | 60 | 61 |
| Jahresergebnis vor Verlustübernahme | -25.487 | 2.094 | -27.581 | -21.838 |
| Erträge aus Verlustübernahme | 25.487 | 4.295 | 21192 | 0 |
| Jahresüberschuss (+)-fehlbetrag (-) | 0 | 6.389 | -6.389 | -21.838 |
| Gewinn(+), Verlustvortrag(-) | 0 | -6.389 | 6.389 | 28.227 |
| Bilanzgewinn (+), -verlust (-) | 0 | 0 | 0 | 6.389 |

Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Konzern-Bilanzdaten der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

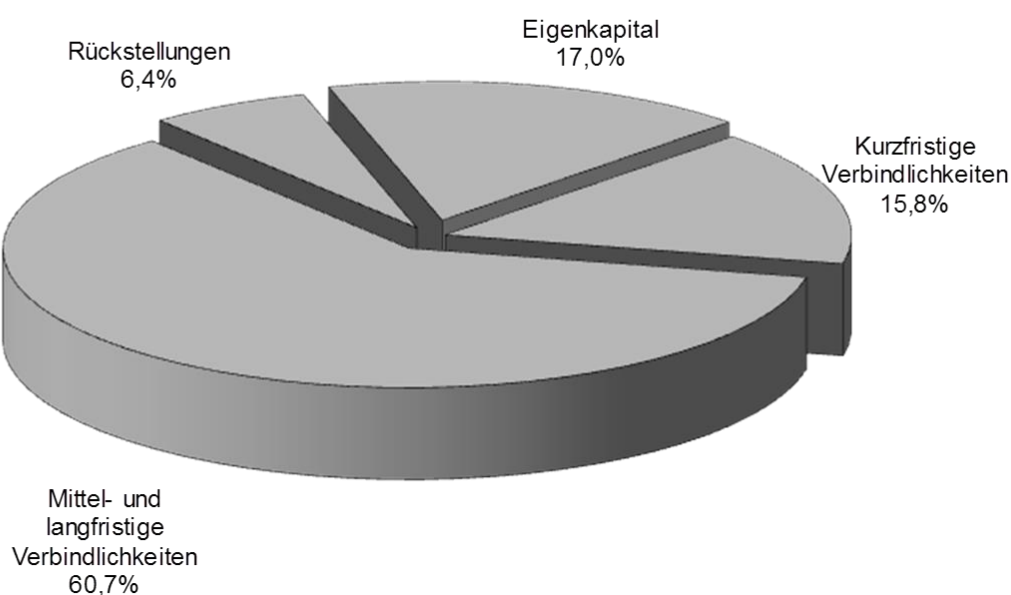
Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH - KONZERN

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 241 | 0,1 | 298 | 0,1 | 233 | 0,1 |
| Sachanlagen | 190.144 | 70,2 | 188.466 | 70,2 | 160.950 | 67,0 |
| Finanzanlagen | 59.930 | 22,1 | 58.013 | 21,6 | 58.341 | 24,3 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 250.315 | 92,4 | 246.777 | 91,9 | 219.524 | 91,4 |
| Vorräte | 2.159 | 0,8 | 2.331 | 0,9 | 2.366 | 1,0 |
| Forderungen | 14.809 | 5,5 | 15.983 | 6,0 | 15.373 | 6,4 |
| Liquide Mittel | 3.664 | 1,3 | 3.323 | 1,2 | 2.950 | 1,2 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 20.632 | 7,6 | 21.637 | 8,1 | 20.689 | 8,6 |
| Bilanzsumme | 270.947 | 100,0 | 268.414 | 100,0 | 240.213 | 100,0 |

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 46.076 | 17,0 | 43.966 | 16,4 | 48.833 | 20,3 |
| Sonderposten für Zuwendungen | 67 | 0,0 | 172 | 0,1 | 340 | 0,1 |
| Rückstellungen | 17.376 | 6,4 | 16.555 | 6,2 | 15.960 | 6,6 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 164.550 | 60,7 | 143.185 | 53,3 | 134.237 | 55,9 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 42.878 | 15,8 | 64.536 | 24,0 | 40.843 | 17,0 |
| Bilanzsumme | 270.947 | 100,0 | 268.414 | 100,0 | 240.213 | 100,0 |

Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (Konzern)

Kapitalstruktur 2015



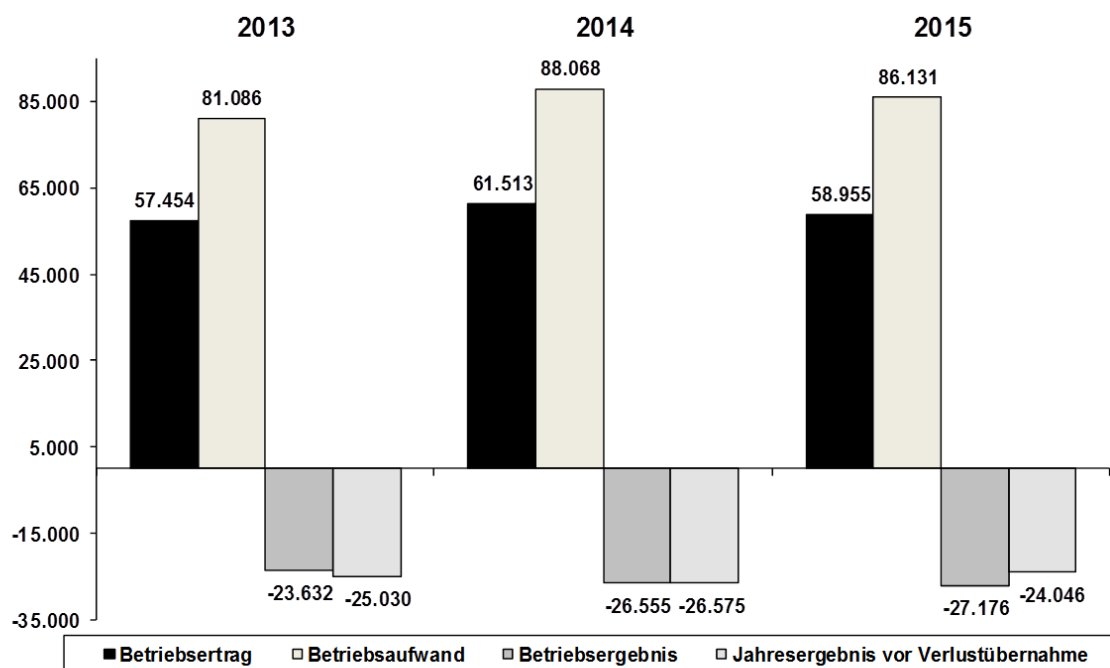
Konzern-GuV-Daten der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung - KONZERN

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Umsatzerlöse | 55.671 | -697 | 56.368 | 53.801 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 3.284 | -1.861 | 5.145 | 3.653 |
| Betriebserträge | 58.955 | -2.558 | 61.513 | 57.454 |
| Materialaufwand | 16.405 | -3.847 | 20.252 | 17.283 |
| Personalaufwand | 45.442 | 893 | 44.549 | 41.604 |
| Abschreibungen | 15.205 | 1.795 | 13.410 | 11.874 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 9.079 | -778 | 9.857 | 10.325 |
| Betriebsaufwand | 86.131 | -1.937 | 88.068 | 81.086 |
| Betriebsergebnis | -27.176 | -621 | -26.555 | -23.632 |
| Finanzergebnis | 3.385 | 2.048 | 1.337 | -1.005 |
| Unternehmensergebnis | -23.791 | 1.427 | -25.218 | -24.637 |
| Außerordentliches Ergebnis | -85 | 0 | -85 | -85 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 120 | -241 | 361 | -17 |
| Sonstige Steuern | 50 | -861 | 911 | 325 |
| Jahresergebnis vor Verlustübernahme | -24.046 | 2.529 | -26.575 | -25.030 |
| Erträge aus Verlustübernahme | 25.487 | 4.295 | 21.192 | 0 |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag(-) | 1.441 | 6.824 | -5.383 | -25.030 |
| Konzerngewinnvortrag aus Vorjahr bzw. Konzernverlustvortrag aus Vorjahr (-) | -6.950 | -4.848 | -2.102 | 22.421 |
| Entnahmen aus der Kapitalrücklage | 131 | 131 | 0 | 0 |
| Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust | 664 | 129 | 535 | 507 |
| Bilanzgewinn (+), -verlust (-) | -4.714 | 2.236 | -6.950 | -2.102 |

Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (Konzern)

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Braunschweiger Verkehrs-GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Die bisherige Braunschweiger Verkehrs-AG wurde mit Wirkung vom 28. Juli 2014 durch Formwechsel in die Braunschweiger Verkehrs-GmbH (BSVG) umfirmiert. Die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) hält 100 % der Gesellschaftsanteile der BSVG.

Gegenstand des Unternehmens ist der öffentliche Personennahverkehr im Stadtgebiet sowie teilweise im Großraum Braunschweig zusammen mit anderen Verkehrsunternehmen innerhalb des Verbundtarifs Region Braunschweig (VRB). Zu diesem Zweck unterhält die BSVG insgesamt 35 Bus- sowie 5 Straßenbahnlinien. Die Beförderungsleistungen werden durch die Gesellschaft im Wesentlichen selbst übernommen. Darüber hinaus beauftragt sie 2 Busunternehmen als Subunternehmer. Zur Wartung und Reparatur von Fahrzeugen und Infrastruktur unterhält die Gesellschaft zurzeit 2 Betriebshöfe. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem genannten Gesellschaftszweck zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben oder pachten und Unternehmensverträge mit ihnen abschließen.

Die Beförderungsentgelte beruhen auf dem VRB. Darüber hinaus hat die Gesellschaft in 2009 ein vom Verbundtarif unabhängigen Braunschweiger Stadttarif eingeführt, der inzwischen für das gesamte Ticketsortiment angeboten wird. Die Feststellung der Beförderungsentgelte und die Änderung der Tarifbestimmungen unterliegen einem behördlichen Zustimmungserfordernis.

Die Gesellschaft erhält zudem Ausgleichszahlungen des Landes Niedersachsen für die rabattierte Beförderung von Schülern sowie Erstattungen nach § 148 SGB IX für die unentgeltliche Beförderung Schwerbehinderter.

Durch den bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der Obergesellschaft Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) ist der Ausgleich des strukturell bedingten jährlichen Fehlbetrages und dadurch die Erhaltung des Eigenkapitals der BSVG gesichert.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.). Im Rahmen der Daseinsvorsorge obliegt der BSVG die Erbringung von Personenverkehrsdiensten im Linienverkehr des Teilnetzes 40 (Braunschweig Stadtbus und Stadtbahn) gemäß dem jeweils geltenden Nahverkehrsplan auf Basis der hierzu erteilten Liniengenehmigungen. Auf dieser Basis ist sie zur Erbringung der Beförderungsleistungen einschließlich der Fahrzeugvorhaltung und des Netzmanagements (Fahrplanung, Marketing und Vertrieb) sowie zur Vorhaltung der ortsfesten Schieneninfrastruktur verpflichtet. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr tatsächlich eingehalten wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 17.938.432 €

Gesellschafter

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG).

Organe der Gesellschaft

Nach dem Formwechsel sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung Organe der Gesellschaft.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|-----------------------|--|
| Frank Flake | Ratsherr der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Volker Tanger | Arbeitnehmervertreter, erster stellv. Vorsitzender |
| Holger Herlitschke | Externes Mitglied, zweiter stellv. Vorsitzender |
| Heinz-Georg Leuer | Stadtbaurat der Stadt Braunschweig |
| Nicole Palm | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Claas Merfort | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Kurt Schrader | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Dr. Rainer Mühlnickel | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Anneke vom Hofe | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Bernd Knipping | Arbeitnehmervertreter |
| Dirk Riemenschneider | Arbeitnehmervertreter |
| Norbert Reinhold | Arbeitnehmervertreter |

Der Aufsichtsrat besteht aus zwölf Mitgliedern. Neben dem Oberbürgermeister oder einem von ihm vorgeschlagenen und vom Rat der Stadt Braunschweig benannten Beschäftigten der Stadt und den sieben weiteren vom Rat der Stadt Braunschweig zu benennenden Mitgliedern (davon eine erfahrene Persönlichkeit aus Wirtschaft, Bankwesen oder freien Berufen, die nicht dem Rat der Stadt Braunschweig angehört) sind nach den Bestimmungen des Drittelbeteiligungsgesetzes auch vier Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat vertreten.

Geschäftsführung

Jörg Reincke

Wichtige Verträge

Es besteht ein gewerbe- und körperschaftsteuerliches Organschaftsverhältnis zur Obergesellschaft SBBG.

Mit der SBBG wurden ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag sowie ein Geschäftsbesorgungsvertrag abgeschlossen, nach dem die SBBG diverse Verwaltungsleistungen für die BSVG übernimmt. Ferner besteht ein Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG, nach dem letztere die Dienstleistung Zentrale Informationsverarbeitung (bis 31. Dezember 2018) für die BSVG erbringt.

Die bisherige Verbundgesellschaft Region Braunschweig mbH, an der die BSVG 23,17 % der Anteile gehalten hat, wurde zu einem Verkehrsverbund weiterentwickelt. Hierbei verschieben sich die Anteile zugunsten des Zweckverbands Großraum Braunschweig (ZGB), der als Aufgabenträger für den Öffentlichen Personennahverkehr im Verbandsgebiet künftig 51 % der Gesellschaftsanteile an der Verkehrsverbund Region Braunschweig GmbH halten wird. Ziel ist, hierdurch den Einfluss der kommunalen Seite zu stärken. Die BSVG wird künftig rd. 16,02 % der Gesellschaftsanteile halten. Die Zusammenarbeit zwischen den Verkehrsunternehmen und dem ZGB ist in einem Kooperationsvertrag geregelt. Zu den Aufgaben der Gesellschaft gehören u. a. auch Entscheidungen zum Verbundtarif sowie zur Neuregelung der Einnahmenaufteilung, die bisher im Rahmen des bestehenden Einnahmenaufteilungs- und Ausgleichsvertrages zwischen den Vertragspartnern erfolgte.

Zudem besteht die Vereinbarung zur Anwendung des Spartentarifvertrages für Nahverkehrsbetriebe in Niedersachsen.

Betrauung/Öffentlicher Dienstleistungsauftrag

Die Linien-Verkehrsgenehmigungen sind befristet. Die für die Stadtbahn bestehenden Linienkonzessionen laufen bis 2028, die Liniengenehmigungen für den Stadtbus wurden von der Landesnahverkehrsgesellschaft Niedersachsen mbH als zuständiger Genehmigungsbehörde insgesamt bis zum sog. „Harmonisierungszeitpunkt“ 30. September 2015 verlängert. Bei der zum 1. Oktober 2015 erforderlich werdenden Neuerteilung und Finanzierung der Verkehrsleistungen waren die Anforderungen der EU-VO 1370/2007 sowie das zum 1. Januar 2013 novellierte Personenbeförderungsgesetz zu beachten.

Ab 1. Oktober 2015 haben der Zweckverband Großraum Braunschweig als hier zuständiger Aufgabenträger für den ÖPNV und die Stadt Braunschweig als mittelbare Gesellschafterin die BSVG zusammen als Gruppe von Behörden nach Art. 5 Abs. 2 der EU-VO 1370/2007 im Wege der Direktvergabe auf Basis eines öffentli-

chen Dienstleistungsauftrages (öDA) mit der Erbringung von Personenverkehrsdiensten im Linienverkehr (Stadtbahn und Stadtbus in Braunschweig) als interner Betreiber beauftragt. Der öDA ersetzt die bisherige Betrauung der Braunschweiger Verkehrs-GmbH und hat eine Laufzeit bis zum 31. Mai 2028.

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr 2015 waren bei der BSVG durchschnittlich 588 Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr: 587). Ferner wurden am 31. Dezember 2015 15 Auszubildende beschäftigt.

Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2015 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 19,15 Mio. € ausgewiesen, der gemäß dem bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag von der Obergesellschaft SBBG ausgeglichen wurde. Dieser Jahresfehlbetrag unterschreitet das geplante Jahresergebnis vor Verlustübernahme in Höhe von -19,41 Mio. € um 0,26 Mio. €.

Die Fahrgastzahlen im Geschäftsjahr 2015 konnten im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,9 % auf rd. 40,3 Mio. Fahrgäste gesteigert werden, obgleich die Winter 2014/2015 und 2015/2016 deutlich zu warm und zu trocken waren. Die zunehmend steigende Kundenachfrage ist u. a. in umfangreichen Qualitätssteigerungen durch Investitionen und erweiterte Serviceangebote begründet. Weiter wirkt der zusätzlich zum Verbundregeltarif eingeführte Vorverkaufstarif positiv auf die Nachfrage. Hier wird zunehmend das preislich vorteilhafte Ticket im Vorverkauf genutzt und führt damit auch zur Reduzierung der zeitraubenden Verkaufsvorgänge im Fahrzeug. Damit wurde auch eine Stabilisierung des Betriebsablaufes erreicht.

Am 28. November 2014 erfolgte – zunächst probeweise für ein Jahr – die Einführung eines durchgehenden Nachtverkehrs in alle Stadtteile an den Wochenenden. Der Rat der Stadt hat am 17. November 2015 der Weiterführung der Nachtlinien mit einzelnen Angebotsanpassungen zugestimmt. So wurde u. a. der bisherige 60-Minuten-Takt auf einen 70-Minuten-Takt auf allen Linien erhöht. Nach Anpassung entsteht hierfür ein Finanzierungsbedarf von 0,3 Mio. € pro Jahr.

Im Jahr 2015 erfolgte die Zulassung und Inbetriebnahme neuer Stadtbahnfahrzeuge des Typs „Tramino“. Von den insgesamt 18 erworbenen Traminos, mit denen eine Komfort- und Qualitätssteigerung im Braunschweiger ÖPNV verbunden ist, befanden sich 2015 bereits 13 Fahrzeuge im Fahrbetrieb. Die abschließende Inbetriebnahme aller Fahrzeuge konnte in 2016 erfolgen.

Weiterhin wurde das Geschäftsjahr 2015 durch umfangreiche Gleissanierungsarbeiten und eine Teilerneuerung der Bahnstromversorgung im Stadtgebiet im Umfang von insgesamt rd. 7,3 Mio. € geprägt, die in Teilen aus dem niedersächsischen Konjunkturprogramm sowie aus dem Gesetz über Zuwendungen des Landes Niedersachsen zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse in den Gemeinden (NGVFG) gefördert wurden. Hierzu zählen insbesondere der Neubau der Gleisanlagen Leonhardplatz (2,4 Mio. €), Sanierungen im Norden des Stadtgebietes (2,3 Mio. €), die Gleis- und Weichensanierung am Hagenmarkt (1,3 Mio. €), die Sanierungsmaßnahme Berliner Platz (0,5 Mio. €) und die Erneuerung des Gleichrichterunterwerkes Elbestraße (0,5 Mio. €).

Besondere Kennzahlen

Verluste

| Jahr | Verlust in € |
|-------------|-------------------|
| 2004 | 23.457.699 |
| 2005 | 20.916.109 |
| 2006 | 19.836.001 |
| 2007 | 19.574.963 |
| 2008 | 17.932.876 |
| 2009 | 18.800.343 |
| 2010 | 16.211.051 |
| 2011 | 17.586.026 |
| 2012 | 18.729.719 |
| 2013 | 17.799.102 |
| 2014 | 19.684.041 |
| 2015 | 19.148.356 |

Fahrzeuge und Liniennetz

| | 2015 | | 2014 | |
|---|---------------|------------|---------------|------------|
| | Stadtbahn | Bus | Stadtbahn | Bus |
| Zahl der Linien | 5 | 35 | 5 | 35 |
| Länge des Liniennetzes in km | 51,1 | 434,38 | 51,1 | 434,38 |
| Angeborene Leistung in Nutz-km | 2.593.224 | 7.418.905 | 2.485.414 | 7.485.430 |
| Betriebsmittel Anzahl: | | | | |
| Triebwagen/Bus | 53 | 148 | 50 | 148 |
| Beiwagen | 15 | 0 | 26 | 0 |
| Sonderfahrzeuge | 10 | 1 | 11 | 1 |
| Gesamtanzahl | 78 | 149 | 87 | 149 |
| Erlöse aus Personenbeförderung* (T€) | 36.090 | | 35.480 | |

* Tarifeinnahmen aus Linien- und Gelegenheitsverkehr (Fahrgastbeförderung) nach Verbundausgleich sowie übrige Einnahmen inkl. Ausgleichszahlungen und Erstattungen (z. B. für Schwerbehinderte, Schüler)

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Für das Geschäftsjahr 2016 wird ein Ergebnis in Höhe von -18,85 Mio. € erwartet, welches aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages von der SBBG ausgeglichen wird. Die BSVG ist grundsätzlich nach jahrelanger Ergebnisverbesserung durch Rationalisierung, Restrukturierung und nachfragebezogener Angebotsüberprüfung nunmehr an einem Produktionskostenlimit angelangt. Kostensteigerungen sowie zusätzliche Anforderungen Dritter oder gesetzliche Änderungen sind nicht mehr zu kompensieren. Dennoch wurden aufgrund der durch den Abgasskandal bei Volkswagen und der Flüchtlingskrise angespannten Haushaltslage der Stadt Braunschweig Konsolidierungsvorschläge durch die BSVG erarbeitet und im Wirtschaftsplan 2016 berücksichtigt.

Im Bereich der Prognose von Umsatz und Fahrgastzahlen erwartet die Verkehrs-GmbH kontinuierlich weiter leicht ansteigende Werte.

Als Investitionsschwerpunkte 2016 sind vor allem Stadtbahnbeschaffungen (5,46 Mio. €) und Omnibusbeschaffungen (2,35 Mio. €), das Gleisbauprojekt Stobenstraße (2,53 Mio. €), die Sanierung der Stromversorgung (0,66 Mio. €) und die Beschaffung von Fahrausweisautomaten (0,52 Mio. €) zu nennen.

Bilanzdaten der Braunschweiger Verkehrs-GmbH

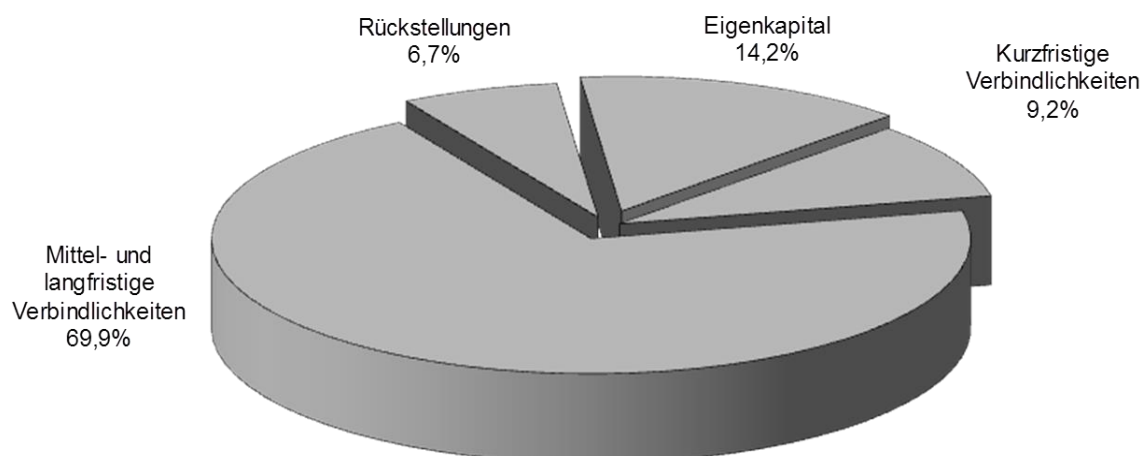
Braunschweiger Verkehrs-GmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 95 | 0,1 | 142 | 0,1 | 152 | 0,1 |
| Sachanlagen | 118.452 | 86,2 | 113.006 | 92,7 | 107.470 | 89,5 |
| Finanzanlagen | 46 | 0,0 | 54 | 0,0 | 80 | 0,1 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 118.593 | 86,3 | 113.202 | 92,8 | 107.702 | 89,7 |
| Vorräte | 1.904 | 1,4 | 2.080 | 1,7 | 2.126 | 1,8 |
| Forderungen | 15.651 | 11,4 | 5.084 | 4,2 | 9.507 | 7,9 |
| Liquide Mittel | 1.325 | 0,9 | 1.640 | 1,3 | 789 | 0,6 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 18.880 | 13,7 | 8.804 | 7,2 | 12.422 | 10,3 |
| Bilanzsumme | 137.473 | 100,0 | 122.006 | 100,0 | 120.124 | 100,0 |

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 19.578 | 14,2 | 19.578 | 16,0 | 19.578 | 16,3 |
| Rückstellungen | 9.210 | 6,7 | 8.478 | 7,0 | 9.896 | 8,3 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 96.062 | 69,9 | 82.223 | 67,4 | 81.239 | 67,6 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 12.623 | 9,2 | 11.727 | 9,6 | 9.411 | 7,8 |
| Bilanzsumme | 137.473 | 100,0 | 122.006 | 100,0 | 120.124 | 100,0 |

Braunschweiger Verkehrs-GmbH

Kapitalstruktur 2015



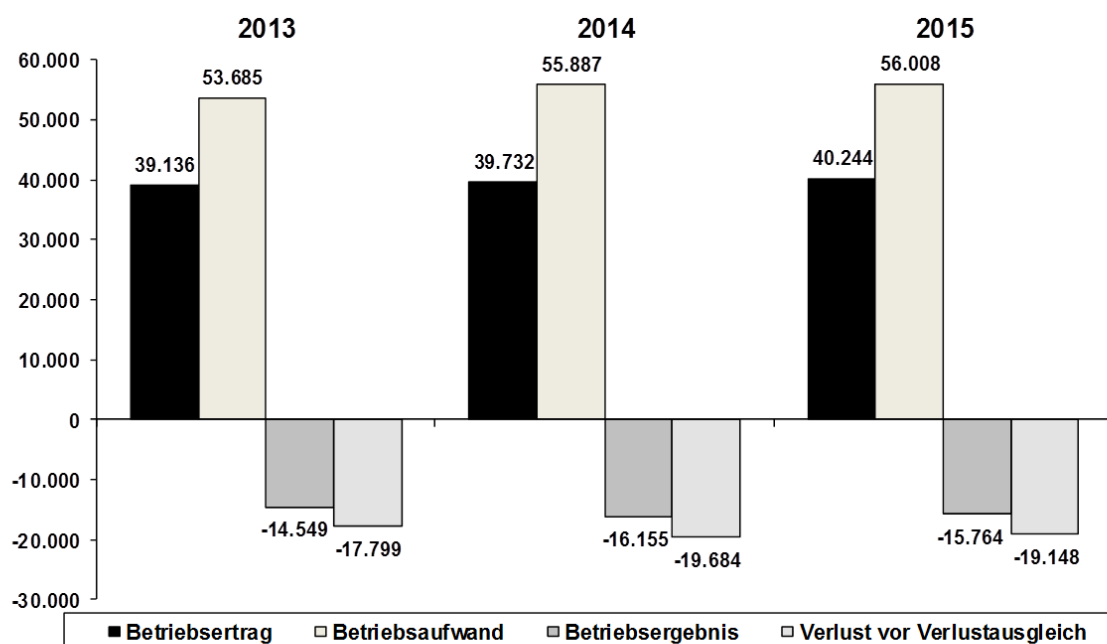
GuV-Daten der Braunschweiger Verkehrs-GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Umsatzerlöse | 38.616 | 1.584 | 37.032 | 37.166 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 1.628 | -1.072 | 2.700 | 1.970 |
| Betriebserträge | 40.244 | 512 | 39.732 | 39.136 |
| Materialaufwand | 14.728 | -1.462 | 16.190 | 16.271 |
| Personalaufwand | 28.564 | 481 | 28.083 | 26.515 |
| Abschreibungen | 9.495 | 1.019 | 8.476 | 8.144 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.221 | 83 | 3.138 | 2.755 |
| Betriebsaufwand | 56.008 | 121 | 55.887 | 53.685 |
| Betriebsergebnis | -15.764 | 391 | -16.155 | -14.549 |
| Finanzergebnis | -3.281 | 25 | -3.306 | -3.177 |
| Unternehmensergebnis | -19.045 | 416 | -19.461 | -17.726 |
| Außerordentliches Ergebnis | -18 | 1 | -19 | -18 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Steuern | 85 | -119 | 204 | 55 |
| Erträge aus Verlustübernahme (entspricht der Höhe des Jahresverlustes) | 19.148 | -536 | 19.684 | 17.799 |
| Jahresergebnis nach Verlustübernahme | 0 | 0 | 0 | 0 |

Braunschweiger Verkehrs-GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Verkehrsleistungen mit Bussen und Bahnen, Planung und Bau von Bahn- und Betriebsanlagen sowie die Erbringung von Werkstatteleistungen.

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt unverändert 26.000 €.

Gesellschafter

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG).

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat ist nicht konstituiert.

Geschäftsführung

Andreas Ruhe

Wichtige Verträge

Mit der SBBG als Obergesellschaft besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag.

Geschäftsverlauf

Die Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH (BBBG) wies für 2015 einen Jahresüberschuss in Höhe von 681,24 € aus, der entsprechend dem Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag in voller Höhe an die SBBG abgeführt wurde.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Auch in Zukunft wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

Die Gesellschaft hat zurzeit ihre aktive Geschäftstätigkeit eingestellt und beschäftigt kein eigenes Personal.

Kraftverkehr Mundstock GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Die wesentliche Geschäftstätigkeit des Unternehmens besteht in der Durchführung von Auftragsverkehren auf dem Gebiet des öffentlichen Personennahverkehrs mit Omnibussen. Dazu stellt die Gesellschaft auf vertraglicher Grundlage insbesondere der Braunschweiger Verkehrs-GmbH (BSVG) Fahrer und Fahrzeuge, die im Linienverkehr eingesetzt werden, sowie Werkstatteleistungen zur Verfügung.

Neben diesen Auftragsverkehren betreibt die Gesellschaft eigene Linien im Braunschweiger Umland.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der Öffentliche Zweck des Unternehmens ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Der Betrieb und die Bereitstellung von Ressourcen für den öffentlichen Personennahverkehr fördern diesen und dienen damit dem gemeinsamen Wohl der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Braunschweig.

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 312.000 €.

Gesellschafter

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG).

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|-----------------------|---|
| Frank Flake | Ratsherr der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Kai-Uwe Bratschke | Ratsherr der Stadt Braunschweig, stellv. Vorsitzender |
| Nicole Palm | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Dr. Rainer Mühlnickel | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Falko Büttner | Mandat der AfD-Fraktion |
| Heinz-Georg Leuer | Stadtbaurat der Stadt Braunschweig |

Der Aufsichtsrat besteht aus sechs Mitgliedern. Daneben hat ein Betriebsratsmitglied das Recht, an den Aufsichtsratssitzungen als Gast ohne Stimmrecht teilzunehmen.

Geschäftsführung

Jörg Reincke

Frank Brandt

weiterer Geschäftsführer seit 1. Juli 2016

Wichtige Verträge

Es besteht ein gewerbe- und körperschaftsteuerliches Organschaftsverhältnis zur Obergesellschaft SBBG. Zwischen der SBBG als Obergesellschaft und der KVM besteht außerdem ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Daneben besteht ein Ergebnis- und Gewinnabführungsvertrag zwischen der KVM als Obergesellschaft und der Mundstock Reisen GmbH. Die Ausschüttung der Magdeburg Nutzfahrzeug-Service GmbH erfolgt erst nach Feststellung des jeweiligen Jahresabschlusses und somit um ein Jahr zeitversetzt.

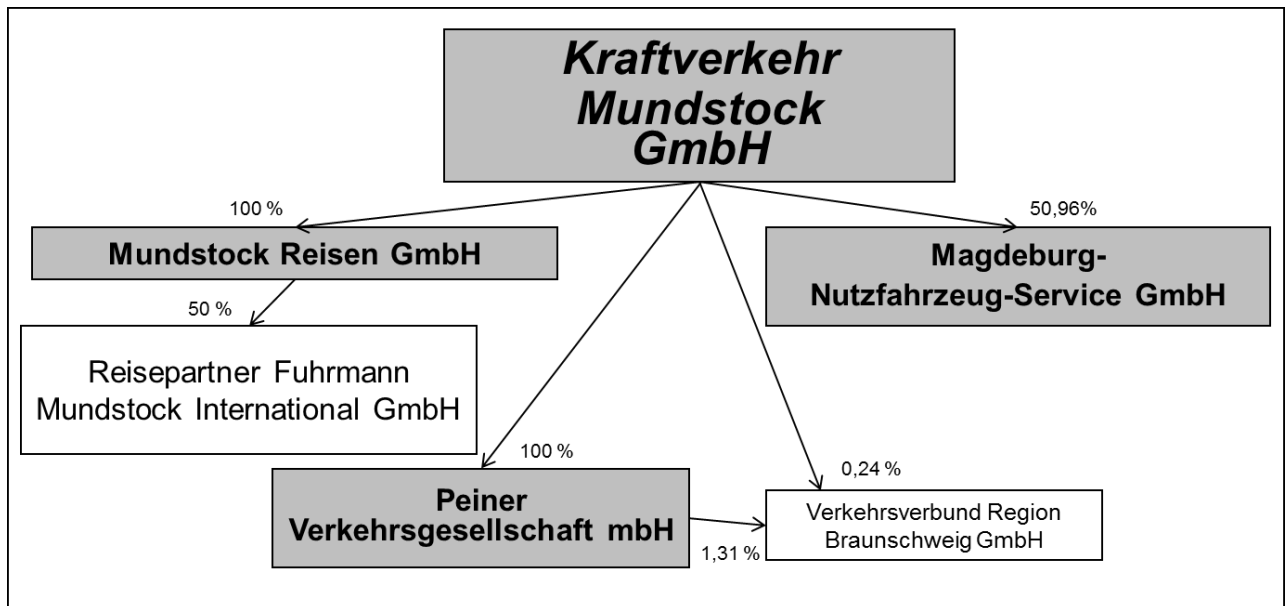
Die bisherige Verbundgesellschaft Region Braunschweig mbH, an der die KVM 0,5 % der Anteile gehalten hat, wurde zu einem Verkehrsverbund weiterentwickelt. Hierbei verschieben sich die Anteile zugunsten des Zweckverbands Großraum Braunschweig (ZGB), der als Aufgabenträger für den Öffentlichen Personennah-

verkehr im Verbandsgebiet künftig 51 % der Gesellschaftsanteile an der Verkehrsverbund Region Braunschweig GmbH halten wird. Ziel ist, hierdurch den Einfluss der kommunalen Seite deutlich zu stärken. Die KVM wird künftig rd. 0,24 % der Gesellschaftsanteile halten. Die Zusammenarbeit zwischen den Verkehrsunternehmen und dem ZGB ist in einem Kooperationsvertrag geregelt.

Zudem hat die Gesellschaft mit der BSVG einen Vertrag abgeschlossen, auf dessen Grundlage der BSVG Fahrer und Fahrzeuge für den Linienverkehr zur Verfügung gestellt werden (s. o.).

Struktur der Unternehmensgruppe Mundstock (Stand: Dezember 2016)

Die Kraftverkehr Mundstock GmbH hält 100 % der Anteile an der Peiner Verkehrsgesellschaft mbH und der Mundstock Reisen GmbH und ist mit 50,96 % der Anteile an der Magdeburg Nutzfahrzeug-Service GmbH beteiligt.



Anzahl der Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigte 2015 durchschnittlich 132 Mitarbeiter (Vorjahr: 126). In der Unternehmensgruppe Mundstock (also einschließlich der Tochtergesellschaften, s. o.) hatte die Gesellschaft in 2015 im Durchschnitt 223 Mitarbeiter (Vorjahr: 219).

Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2015 erzielte die KVM einen Jahresüberschuss in Höhe von 159 T€, der gemäß dem Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag an die SBBG als Obergesellschaft abgeführt wurde. Im Ergebnis 2015 sind ein Ertrag aus dem Ergebnisabführungsvertrag mit der Mundstock Reisen GmbH in Höhe von 109 T€ und eine Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Magdeburg Nutzfahrzeug-Service GmbH in Höhe von 72 T€ (Basis: Jahresabschluss 2014) enthalten. Ohne die Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften weist die KVM im eigenen Ergebnis einen Verlust in Höhe von 22 T€ aus.

Die Finanzierung der Peiner Verkehrsgesellschaft mbH, mit der kein Ergebnisabführungsvertrag besteht, ist dem Grunde nach über die sog. „Allgemeine Vorschrift“ gemäß der EU-VO 1370/2007 durch Zahlungen des Zweckverbands Großraum Braunschweig (ZGB) sichergestellt. Der zwischen dem ZGB und dem Landkreis Peine bestehende Refinanzierungsvertrag wurde bis zum 31.12.2019 verlängert. Im Jahr 2015 erzielte die PVG einen Jahresüberschuss in Höhe von 272 T€.

Die KVM ist von der Pflicht zur Aufstellung eines Konzernabschlusses befreit, da sie selbst und ihre Töchter in den Konzernabschluss der Obergesellschaft SBBG einbezogen sind (§ 291 HGB).

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die wirtschaftliche Situation und Entwicklung der Gesellschaft wird überwiegend durch den Umfang der Leistungen für die BSVG sowie die bei der Abrechnung der Leistungen vereinbarten Modalitäten bestimmt. Des Weiteren bestehen Risiken durch schwer zu kalkulierende Energiekosten, rückläufige Schülerzahlen und einem Rückgang der Fahrgastbeförderungen, zudem im Reisebereich aufgrund der Abhängigkeit vom Reise- und Großveranstaltungsmarkt.

Bei weiterhin unveränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen und Beibehaltung eines straffen Kostenmanagements wird für 2016 ein Jahresüberschuss (ohne Tochtergesellschaften) in Höhe von rd. 66 T€ geplant. Unter Berücksichtigung einer erwarteten Ergebnisabführung der Tochtergesellschaften ergibt sich ein Überschuss von rd. 176 T€.

Bilanzdaten der Kraftverkehr Mundstock GmbH

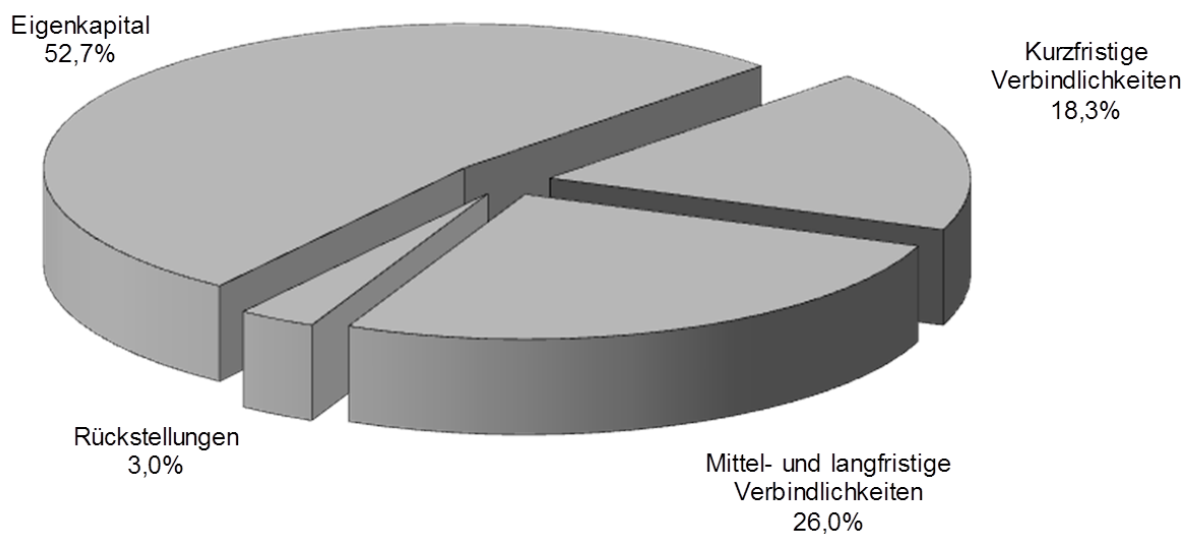
Dargestellt wird nur der Jahresabschluss der Kraftverkehr Mundstock GmbH, ein Konzernabschluss wird nicht aufgestellt (s. o.).

Kraftverkehr Mundstock GmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 2 | 0,0 | 5 | 0,1 | 7 | 0,1 |
| Sachanlagen | 2.752 | 37,4 | 3.101 | 39,8 | 3.206 | 42,1 |
| Finanzanlagen | 2.894 | 39,4 | 2.894 | 37,1 | 2.894 | 38,0 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 5.648 | 76,8 | 6.000 | 77,0 | 6.107 | 80,2 |
| Vorräte | 111 | 1,5 | 121 | 1,5 | 139 | 1,8 |
| Forderungen | 1.002 | 13,6 | 1.224 | 15,7 | 1.158 | 15,2 |
| Liquide Mittel | 593 | 8,1 | 450 | 5,8 | 212 | 2,8 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 1.706 | 23,2 | 1.795 | 23,0 | 1.509 | 19,8 |
| Bilanzsumme | 7.354 | 100,0 | 7.795 | 100,0 | 7.616 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 3.872 | 52,7 | 3.873 | 49,7 | 3.872 | 50,8 |
| Rückstellungen | 220 | 3,0 | 192 | 2,5 | 198 | 2,6 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 1.915 | 26,0 | 1.294 | 16,6 | 1.438 | 18,9 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 1.347 | 18,3 | 2.436 | 31,2 | 2.108 | 27,7 |
| Bilanzsumme | 7.354 | 100,0 | 7.795 | 100,0 | 7.616 | 100,0 |

Kraftverkehr Mundstock GmbH Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten der Kraftverkehr Mundstock GmbH

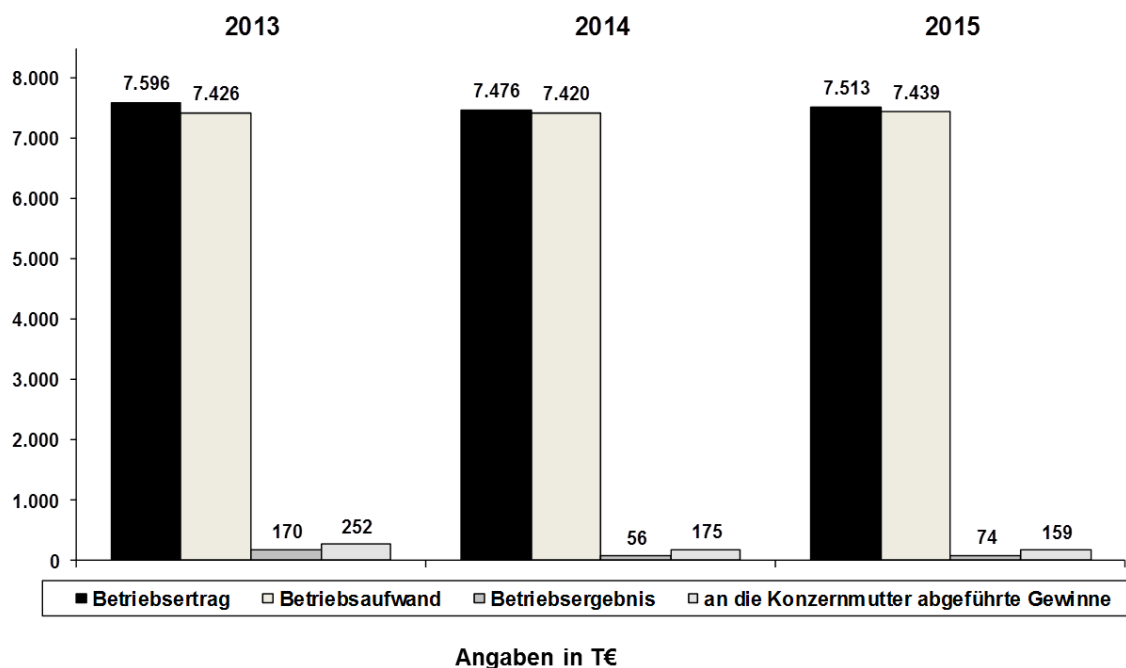
Dargestellt wird nur der Jahresabschluss der Kraftverkehr Mundstock GmbH, ein Konzernabschluss wird nicht aufgestellt (s. o.).

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|--|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| Umsatzerlöse | 6.933 | -26 | 6.959 | 7.010 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 580 | 63 | 517 | 586 |
| Betriebserträge | 7.513 | 37 | 7.476 | 7.596 |
| Materialaufwand | 1.718 | -141 | 1.859 | 2.048 |
| Personalaufwand | 4.852 | 196 | 4.656 | 4.522 |
| Abschreibungen | 371 | -3 | 374 | 349 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 498 | -33 | 531 | 507 |
| Betriebsaufwand | 7.439 | 19 | 7.420 | 7.426 |
| Betriebsergebnis | 74 | 18 | 56 | 170 |
| Finanzergebnis | 102 | -34 | 136 | 105 |
| Unternehmensergebnis | 176 | -16 | 192 | 275 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 17 | 0 | 17 | 23 |
| Aufgrund des Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne | 159 | -16 | 175 | 252 |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 |

Kraftverkehr Mundstock GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Betriebsführung der Stadthalle Braunschweig und der im September 2000 eröffneten Volkswagen-Halle sowie seit 2006 auch des Eintracht-Stadions.

Beide Hallen werden von der Gesellschaft an Dritte für Veranstaltungen, Kongresse und Ähnliches vermietet. Der Abschluss von Mietverträgen kommt durch Initiative der Gesellschaft und durch Veranstaltungsagenturen zustande. Zudem erfolgt eine Kooperation mit der Braunschweig Stadtmarketing GmbH.

Auch das Eintracht-Stadion wird seitens der Gesellschaft an Dritte für Veranstaltungen, vor allem Sportveranstaltungen, vermietet.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die Erfüllung des öffentlichen Versorgungsauftrages im Rahmen der Daseinsvorsorge durch Vorhaltung und Betrieb von insbesondere der Kultur, dem Sport und der Fortbildung dienender öffentlicher Veranstaltungsorte innerhalb des Stadtgebietes Braunschweig im Geschäftsjahr erfüllt. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich eingehalten wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 26.000 €.

Gesellschafter

| Gesellschafter | Euro | % |
|--|--------|---------|
| Stadt Braunschweig | 1.350 | 5,1923 |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 24.650 | 94,8077 |
| | 26.000 | 100 |

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|----------------------|---|
| Klaus Wendroth | Ratsherr der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Christoph Bratmann | Ratsherr der Stadt Braunschweig, stellv. Vorsitzender |
| Frank Flake | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Frank Graffstedt | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Tanja Pantazis | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Reinhard Manlik | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Thorsten Köster | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Lisa-Marie Jalyschko | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Frank Weber | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Peter Rosenbaum | Mandat der BIBS-Fraktion |
| Anke Schneider | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Christian A. Geiger | Erster Stadtrat der Stadt Braunschweig |

Der Aufsichtsrat besteht aus zwölf vom Rat der Stadt entsandten Mitgliedern, darunter der Oberbürgermeister oder ein vom ihm vorgeschlagener Beschäftigter der Stadt. Daneben hat ein Betriebsratsmitglied das Recht, an den Aufsichtsratssitzungen als Gast ohne Stimmrecht teilzunehmen.

Geschäftsführung

Stephan Lemke

Wichtige Verträge

Betriebsteil Stadthalle

Zum 1. Januar 2008 wurde zwischen der Stadt Braunschweig und der Gesellschaft ein Pachtvertrag über Grundstück und Gebäude der Stadthalle abgeschlossen. Hiernach hat die Gesellschaft einen jährlichen Pachtzins zzgl. Umsatzsteuer an die Stadt zu entrichten.

Daneben besteht ein Pachtvertrag für die Stadthallen-Gastronomie.

Zum 1. Januar 2013 wurde zwischen der Stadt Braunschweig und der Gesellschaft ein Pachtvertrag über die Straße „An der Stadthalle“ und das Parkdeck an der Stadthalle im Hinblick auf die Umsetzung des Parkraum-bewirtschaftungskonzeptes abgeschlossen.

Betriebsteil VW-Halle

Auf Basis des Ratsbeschlusses vom 17. Dezember 2013 wurde das Erbbaurecht der Volkswagen Halle von der bisherigen Eigentümerin, der Stiftung Sport und Kultur für Braunschweig, mit Wirkung vom 30. Juni 2014 auf die Gesellschaft übertragen. Der Erbbaurechtsvertrag hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2112.

Mit einer Gastronomiegesellschaft besteht ein Pachtvertrag bezüglich der Gastronomie in der VW-Halle.

Betriebsteil Eintracht-Stadion

Zwischen der Gesellschaft und der Stadt Braunschweig als Eigentümerin des Stadions besteht ein Vertrag zur Regelung der Nutzung und Bewirtschaftung des Stadions. Daneben bestehen Nutzungsverträge, vor allem mit dem Hauptnutzer, der Eintracht Braunschweig GmbH & Co. KGaA. Dieser Vertrag wurde in 2011 vor dem Hintergrund des Stadionausbaus mit einer Laufzeit bis zum 30. Juni 2022 neu geschlossen.

Zudem haben die Stadt Braunschweig und die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH einen Vertrag zur Übertragung der Namensrechte für das „Stadion an der Hamburger Straße“ auf die Stadthallen GmbH geschlossen. Dieser wurde über den 30. Juni 2015 hinaus für drei weitere Jahre bis zum 30. Juni 2018 verlängert. Mittels eines Sponsorenvertrages zur Vermarktung der Namensrechte wurde das Benennungsrecht an die Volkswagen Financial Services AG veräußert. Parallel hierzu hat die Stadthallen GmbH mit der Eintracht Braunschweig GmbH und Co. KGaA einen Nutzungsvertrag über die Teilnutzung der Rechte am Namen „Eintracht“ geschlossen. Auf Wunsch des Sponsors wird der Name „Eintracht-Stadion“ für die Dauer der Vertragslaufzeit beibehalten.

Das Eintracht-Stadion verfügt über ein Fußballspielfeld mit einer Größe von 105 m x 68 m, eine achtbahnige Laufbahn und Leichtathletikeinrichtungen sowie zwei Video-Matrixtafeln. Nach erfolgtem Ausbau der Nordkurve und der Westtribüne bietet das Eintracht-Stadion Platz für rd. 24.400 Zuschauer und stellt insbesondere dem Profisport von Eintracht Braunschweig und den New Yorker Lions, aber auch für Leichtathletikwettkämpfe auf nationaler und internationaler Ebene optimale Rahmenbedingungen zur Verfügung. Zudem wird das Stadion von Schulen und der Technischen Universität Braunschweig genutzt und dient u. a. auch als Veranstaltungsort.

Betrabung

Zum 1. August 2012 wurde die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH seitens der Stadt Braunschweig mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse zwecks Bereitstellung und Betrieb von sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen öffentlichen Einrichtungen in der Stadt Braunschweig mit einer Laufzeit von 10 Jahren öffentlich-rechtlich betraut. Die Betrauung erfolgte durch einseitige Erklärung der Stadt Braunschweig, durch die der hoheitliche Charakter der Betrauung unterstrichen und keine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wird. Eine Betrauung ist notwendig, um die Finanzierung der Gesellschaft an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anzupassen.

Geschäftsverlauf

Im Mittelpunkt des Jahres 2015 stand das Jubiläum „50 Jahre Stadthalle“. Ganzjährige kleinere und größere Aktionen sowie drei Veranstaltungen am Wochenende vom 4. bis 6. September 2015 wurden als Eigenveranstaltungen organisiert und durchgeführt.

Mit weit über 500 Veranstaltungen und rd. 950.000 Besuchern war das Geschäftsjahr 2015 ein durchschnittliches Jahr. Zwar konnten die Umsatzerlöse nicht das Niveau des Vorjahres erreichen, bei Einhaltung der strengen Kostenansätze konnte jedoch der im Wirtschaftsplan 2015 prognostizierte Jahresverlust in Höhe von 4.231 T€ leicht um 5 T€ unterschritten werden.

Betriebsteil Stadthalle

Die Zahl der Veranstaltungen in der Stadthalle liegt mit 361 Veranstaltungen (Vorjahr: 386) unter dem Ergebnis des Vorjahres, die Besucherzahlen konnten mit 204.636 (Vorjahr: 205.284) das Vorjahresergebnis so gut wie erreichen.

Im Veranstaltungssegment Tagungen und Kongresse haben in den Hauptsälen zwar weniger Veranstaltungen stattgefunden, die Teilnehmerzahlen liegen dabei aber über denen des Vorjahres. Eine positive Entwicklung ist bei den gesellschaftlichen Veranstaltungen zu verzeichnen; sowohl die Anzahl der Veranstaltungen als auch die Besucherzahl ist steigend.

Der Betriebsteil Stadthalle wies für das Geschäftsjahr 2015 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.115 T€ aus, der anteilig von den Gesellschaftern entsprechend ihrem Beteiligungsverhältnis getragen wurde.

Betriebsteil VW-Halle

Insgesamt wurden im Jahr 2015 107 (Vorjahr: 112) Veranstaltungen mit rd. 273.912 (Vorjahr: 244.382) Besuchern durchgeführt. Die Steigerung der Besucherzahlen gegenüber dem Vorjahr ist auf die Veranstaltung „Klasse wir singen“ mit 10 Vorstellungen und rd. 76.000 Besuchern zurückzuführen. Ohne diese Veranstaltung ist im Bereich kulturelle Veranstaltungen ein merklicher Rückgang gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Im Betriebsteil Volkswagen Halle ergab sich insgesamt ein Verlust von 1.439 T€, der von den Gesellschaftern ausgeglichen wurde.

Betriebsteil Eintracht-Stadion

Im Jahr 2015 wurden im Eintracht-Stadion 74 Veranstaltungen (Vorjahr: 47) mit 469.595 Besuchern (Vorjahr: 488.510) durchgeführt. Es handelt sich hierbei hauptsächlich um die Heimspiele des BTSV Eintracht Braunschweig sowie der New Yorker Lions (American Football). Die gestiegene Zahl der Veranstaltungen ist auf die Vermarktung der Westtribüne zurückzuführen.

Für den Betriebsteil Eintracht-Stadion wurde im Wirtschaftsjahr 2015 ein von den Gesellschaftern übernommener Fehlbetrag von 672 T€ ausgewiesen.

Gesamtergebnis

Der Jahresfehlbetrag 2015 der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH für die drei Betriebsteile beträgt 4.534 T€ (Vorjahr: 4.833 T€). Hiervon wurden 308 T€ (Vorjahr: 379 T€) durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage für die erfolgten Sanierungen im Rahmen des „Projekts 2009“ ausgeglichen. Der verbleibende Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.226 T€ (Vorjahr: 4.454 T€) wurde von den Gesellschaftern ausgeglichen.

Besondere Kennzahlen

Betriebsteil Stadthalle - Großer Saal und Congress Saal

| Veranstaltungs- und Besucherstatistik | 2015 | | | | 2014 | | | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | Veranstaltungen | | Besucher | | Veranstaltungen | | Besucher | |
| | Großer Saal | Congress Saal | Großer Saal | Congress Saal | Großer Saal | Congress Saal | Großer Saal | Congress Saal |
| Kulturelle Veranstaltungen | 78 | 21 | 92.410 | 6.979 | 88 | 25 | 103.700 | 5.935 |
| Gesellschaftl. Veranstaltungen | 36 | 10 | 36.641 | 2.241 | 31 | 7 | 29.731 | 2.070 |
| Tagungen, Kongresse | 34 | 44 | 27.158 | 10.153 | 42 | 63 | 22.959 | 10.795 |
| Ausstellungen | 5 | 8 | 18.019 | 6.829 | 7 | 10 | 18.440 | 7.124 |
| Sonstiges | 31 | 11 | 0 | 35 | 32 | 3 | 3 | 7 |
| Gesamt | 184 | 94 | 174.228 | 26.237 | 200 | 108 | 174.833 | 25.931 |
| | <u>278</u> | | <u>200.465</u> | | <u>308</u> | | <u>200.764</u> | |

Betriebsteil Stadthalle - Vortragssaal und Konferenzräume

| Veranstaltungs- und Besucherstatistik | 2015 | | | | 2014 | | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | Veranstaltungen | | Besucher | | Veranstaltungen | | Besucher | |
| | Vortrags-saal | Konferenz-räume | Vortrags-saal | Konferenz-räume | Vortrags-saal | Konferenz-räume | Vortrags-saal | Konferenz-räume |
| Kulturelle Veranstaltungen | 8 | 0 | 601 | 0 | 5 | 0 | 343 | 0 |
| Gesellschaftl. Veranstaltungen | 3 | 0 | 219 | 0 | 2 | 2 | 191 | 140 |
| Tagungen, Kongresse | 60 | 11 | 2.921 | 330 | 58 | 10 | 3.357 | 438 |
| Ausstellungen | 1 | 0 | 100 | 0 | 1 | 0 | 61 | 0 |
| Sonstiges | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 72 | 11 | 3.841 | 330 | 66 | 12 | 3.952 | 578 |
| | <u>83</u> | | <u>4.171</u> | | <u>78</u> | | <u>4.530</u> | |

Betriebsteil Stadthalle - Gesamt

| Veranstaltungs- und Besucherstatistik | 2015 | | 2014 | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | Veranstaltungen | Besucher | Veranstaltungen | Besucher |
| Kulturelle Veranstaltungen | 107 | 99.990 | 118 | 109.978 |
| Gesellschaftl. Veranstaltungen | 49 | 39.101 | 42 | 32.132 |
| Tagungen, Kongresse | 149 | 40.562 | 173 | 37.539 |
| Ausstellungen | 14 | 24.948 | 18 | 25.625 |
| Sonstiges | 42 | 35 | 35 | 10 |
| Gesamt | <u>361</u> | <u>204.636</u> | <u>386</u> | <u>205.284</u> |

Betriebsteil Volkswagen-Halle – “Arena”

| Veranstaltungs- und Besucherstatistik | 2015 | | 2014 | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | Veranstaltungen | Besucher | Veranstaltungen | Besucher |
| Kulturelle Veranstaltungen | 25 | 141.845 | 21 | 93.025 |
| Gesellschaftliche Veranstaltungen | 2 | 5.950 | 4 | 1.705 |
| Tagungen, Kongresse | 12 | 9.717 | 4 | 6.440 |
| Sportliche Veranstaltungen | 34 | 103.779 | 37 | 121.857 |
| Ausstellungen | 6 | 9.160 | 9 | 12.200 |
| Summe | 79 | 270.451 | 75 | 235.227 |
| Sonstiges (Training, Proben etc.) | 88 | 4.533 | 77 | 0 |
| Gesamt | <u>167</u> | <u>274.984</u> | <u>152</u> | <u>235.227</u> |

Betriebsteil Volkswagen-Halle – Foyer/Restaurant

| Veranstaltungs- und Besucherstatistik | 2015 | | 2014 | |
|---------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | Veranstaltungen | Besucher | Veranstaltungen | Besucher |
| Kulturelle Veranstaltungen | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Gesellschaftliche Veranstaltungen | 5 | 1.020 | 6 | 1.373 |
| Tagungen, Kongresse | 20 | 2.041 | 28 | 3.650 |
| Sportliche Veranstaltungen | 1 | 200 | 0 | 0 |
| Ausstellungen | 1 | 200 | 3 | 4.132 |
| Summe | 28 | 3.461 | 37 | 9.155 |
| Sonstiges (Training, Proben etc.) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | <u>28</u> | <u>3.461</u> | <u>37</u> | <u>9.155</u> |

Betriebsteil Eintracht-Stadion

| Veranstaltungs- und Besucherstatistik | 2015 | | 2014 | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | Veranstaltungen | Besucher | Veranstaltungen | Besucher |
| Kulturelle Veranstaltungen | 1 | 23.000 | 1 | 70 |
| Sportliche Veranstaltungen | 35 | 434.498 | 35 | 477.977 |
| Sonstige Veranstaltungen | 33 | 12.097 | 11 | 10.463 |
| Summe | 69 | 469.595 | 47 | 488.510 |
| Sonstiges (Training, Proben etc.) | 5 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | <u>74</u> | <u>469.595</u> | <u>47</u> | <u>488.510</u> |

Anzahl der Arbeitnehmer

In 2015 waren bei der Gesellschaft durchschnittlich 46 Mitarbeiter (davon 5 Halbtagsstellen) beschäftigt (Vorjahr: 44 bzw. 4). Drei Mitarbeiter werden zur Fachkraft für Veranstaltungstechnik und ein Mitarbeiter zum Veranstaltungskaufmann ausgebildet.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die Buchungslage der Stadthalle für das Jahr 2016 war sehr positiv. In naher Zukunft sind am Stadthallengebäude umfangreiche Sanierungsmaßnahmen durchzuführen, die die Qualität und den Komfort der Stadthalle optimieren werden. Dabei ist der Betrieb für mehrere Monate zu unterbrechen. In 2017 soll hierfür entsprechend Planungssicherheit erzielt werden.

Die Buchungen für das Jahr 2016 in der Volkswagen-Halle im Konzert- und Showbereich waren ebenfalls positiv. Im Bereich der Firmenveranstaltungen zeigt die VW-Krise – genau wie bei der Stadthalle – ihre Auswirkungen.

Die Auslastung des Eintracht-Stadions im Sportbereich ist stabil. Nach Optimierung der Ausstattung und Veranstaltungstechnik wird in der Auslastung der Westtribüne von einer Steigerung ausgegangen.

Mit dem Deutschen Leichtathletik-Verband werden ständig Gespräche über zukünftige gemeinsame Veranstaltungen geführt. Konkrete Planungen liegen jedoch noch nicht vor.

Die Geschäftsführung wurde mit der Durchführung der Projektplanung für die Realisierung eines Hotels am Standort Leonhardplatz beauftragt, um in unmittelbarer räumlicher Nähe zur Stadthalle das bestehende Hotelangebot sinnvoll zu ergänzen. Ziel ist die Ansiedlung eines Kongresshotels der 3-Sterne oder 3-Sterne Superior Kategorie mit 170 Zimmern. Das europaweite Ausschreibungsverfahren hat die Nibelungen-Wohnbau GmbH aufgrund ihrer Kenntnisse der Baubranche für die Stadthalle 2013 erfolgreich durchgeführt. Mit Beschluss des Rates der Stadt Braunschweig vom 21. Juli 2015 wurde dem Verkauf eines Grundstückes zur Errichtung des Hotels an eine von der Volksbank BraWo Projekt GmbH noch zu gründende Projektgesellschaft zugestimmt. Das bestehende Parkdeck soll dabei abgerissen werden und ein entsprechender Neubau einer Parkpalette erfolgen.

Die Realisierung des Hotelprojekts wird sich jedoch verschieben, da nach Auskunft des Investors die geplante Sanierung der Stadthalle und die Errichtung des Kongresshotels aufeinander abgestimmt werden müssen. Eine vorherige Errichtung des Kongresshotels und eine spätere längere Schließung der Stadthalle zur Sanierung sei aus Sicht eines Hotelbetreibers nicht möglich. Derzeit wird der notwendige Sanierungsumfang der Stadthalle ermittelt und im Anschluss daran der zeitliche Rahmen für eine Sanierung abgesteckt. Daran anknüpfend kann dann zusammen mit dem Investor ein möglicher Zeitraum für die Realisierung des Hotelprojektes festgelegt werden.

Der Kooperationsvertrag mit der Braunschweig Stadtmarketing GmbH zur Stärkung des Tagungs- und Kongressstandortes Braunschweig und Entwicklung eines sogenannten Convention Bureaus Braunschweig (CBBS) wurde im September 2015 zunächst nicht verlängert. Dies ist der derzeit schwierigen Haushaltslage der Stadt Braunschweig geschuldet. Die beiden Gesellschaften werden jedoch weiterhin eng zusammenarbeiten und Maßnahmen abstimmen.

Für 2016 wird ein Jahresverlust in Höhe von 4.095 T€ erwartet.

Bilanzdaten der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH

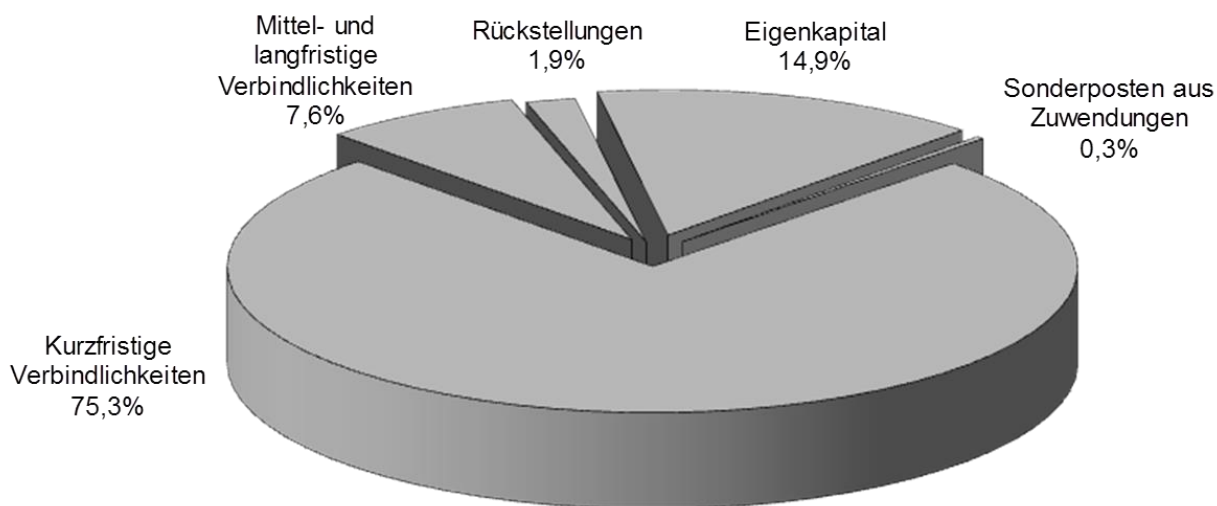
Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 45 | 0,2 | 51 | 0,2 | 32 | 0,3 |
| Sach- und Finanzanlagen | 19.587 | 90,5 | 20.165 | 92,1 | 8.320 | 82,3 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 19.632 | 90,7 | 20.216 | 92,3 | 8.352 | 82,6 |
| Forderungen | 1.416 | 6,5 | 1.630 | 7,5 | 868 | 8,6 |
| Liquide Mittel | 597 | 2,8 | 71 | 0,3 | 886 | 8,8 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 2.013 | 9,3 | 1.701 | 7,8 | 1.754 | 17,4 |
| Bilanzsumme | 21.645 | 100,0 | 21.917 | 100,0 | 10.106 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 3.217 | 14,9 | 3.484 | 15,9 | 3.905 | 38,6 |
| Sonderposten aus Zuwendungen | 67 | 0,3 | 172 | 0,8 | 340 | 3,4 |
| Rückstellungen | 408 | 1,9 | 443 | 2,0 | 385 | 3,8 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 1.651 | 7,6 | 12.463 | 56,9 | 935 | 9,3 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 16.302 | 75,3 | 5.355 | 24,4 | 4.541 | 44,9 |
| Bilanzsumme | 21.645 | 100,0 | 21.917 | 100,0 | 10.106 | 100,0 |

Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH

Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|--|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse **** | 4.535 | -2.189 | 6.724 | 4.235 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 436 | 12 | 424 | 665 |
| Betriebserträge | 4.971 | -2.177 | 7.148 | 4.900 |
| Materialaufwand *** | 1.454 | -1.865 | 3.319 | 0 |
| Personalaufwand | 2.317 | 58 | 2.259 | 2.033 |
| Abschreibungen | 1.882 | 147 | 1.735 | 1.474 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen *** | 3.404 | -568 | 3.972 | 5.003 |
| Betriebsaufwand | 9.057 | -2.228 | 11.285 | 8.510 |
| Betriebsergebnis | -4.086 | 51 | -4.137 | -3.610 |
| Finanzergebnis | -296 | -33 | -263 | -77 |
| Unternehmensergebnis | -4.382 | 18 | -4.400 | -3.687 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 152 | -281 | 433 | 153 |
| Entnahme aus der Kapitalrücklage ** | 308 | -71 | 379 | 414 |
| Jahresergebnis* | -4.226 | 228 | -4.454 | -3.426 |

* In den Gewinn- und Verlustrechnungen der Gesellschaft für die Jahre 2013 und 2015 wird die Verlustübernahme der Stadt Braunschweig und der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH in Höhe des Jahresfehlbetrages als „Ertrag aus Verlustübernahme“ gebucht, sodass der Bilanzgewinn „0,00 €“ beträgt. Für das Jahr 2014 verbleibt nach Buchung eines Ertrags aus Verlustübernahme in Höhe von 4.412 T€ ein Bilanzverlust in Höhe von 42 T€, der in das Geschäftsjahr 2015 vorgetragen und von der Stadt Braunschweig in 2015 ausgeglichen sowie mit dem Verlustvortrag verrechnet wurde.

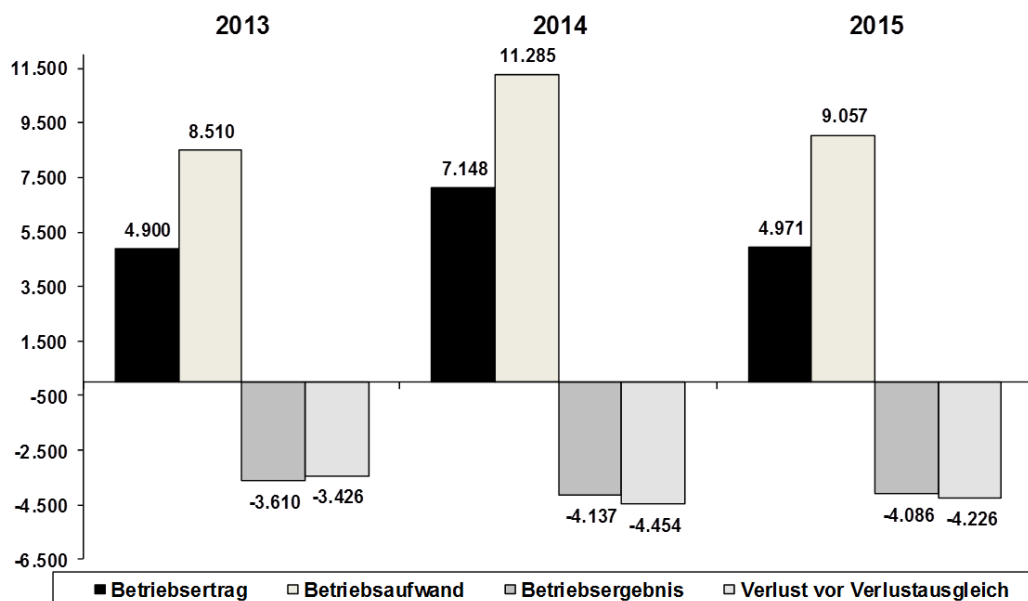
** Im Geschäftsjahr 2015 ohne Entnahme aus der Kapitalrücklage, die aus der Zuführung der Stadt in Höhe des verbleibenden Verlustes des Vorjahres (42 T€) resultiert.

*** Ab dem Jahr 2014 werden unter der Position „Materialaufwand“ u. a. Aufwendungen für Eigenveranstaltungen, Werbungs- und Veranstaltungskosten ausgewiesen, die in den vergangenen Jahresabschlüssen unter den „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ ausgewiesen worden sind. Zudem sind im Geschäftsjahr 2014 hierin die Aufwendungen für die Durchführung der EATCH in Höhe von rd. 1.986 T€ enthalten.

**** In der Position „Umsatzerlöse“ sind im Geschäftsjahr 2014 Erträge aus der Durchführung der EATCH in Höhe von rd. 1.606 T€ enthalten.

Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens sind die Erstellung und der Betrieb von öffentlichen Schwimmbädern und medizinischen Bädern und anderer dem Sport, der Erholung oder der Volksgesundheit dienender Anlagen sowie der damit verbundenen Einrichtungen. In dieser Eigenschaft betreibt die Gesellschaft Hallen- und Freibäder in Braunschweig.

Die Gesellschaft dient ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen Zwecken i. S. d. Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Der Betrieb und die Bereitstellung von Hallen- und Freibädern dienen dem öffentlichen Gesundheitswesen und fördern den Sport. Hierdurch wird das gemeinsame Wohl der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Braunschweig gefördert. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital beträgt 1.022.600 €.

Gesellschafter

| Gesellschafter | Euro | % |
|--|-----------|---------|
| Stadt Braunschweig | 52.200 | 5,1046 |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 970.400 | 94,8954 |
| | 1.022.600 | 100 |

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|---------------------|---|
| Björn Hinrichs | Ratsherr der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Frank Graffstedt | Ratsherr der Stadt Braunschweig, stellv. Vorsitzender |
| Nils Bader | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Susanne Hahn | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Dennis Scholze | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Heidmarie Mundlos | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Thorsten Wendt | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Dr. Elke Flake | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Anneke vom Hofe | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Oliver Büttner | Mandat der BIBS-Fraktion |
| Udo Sommerfeld | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Christian A. Geiger | Erster Stadtrat der Stadt Braunschweig |
| Bodo Witt * | Vertreter des Stadtsportbundes |
| Bernd Volker * | Arbeitnehmervertreter |

* ohne Stimmrecht

Der Aufsichtsrat besteht aus zwölf stimmberechtigten Mitgliedern. Daneben sind ein Betriebsratsmitglied sowie ein Mitglied des Stadtsportbundes berechtigt, als Gast bzw. Sachverständiger ohne Stimmrecht an den Aufsichtsratssitzungen teilzunehmen.

Geschäftsführung

| | |
|------------------------|----------------------------------|
| Christoph Schlupkothén | Geschäftsführer (ab 01.09.2015) |
| Jürgen Scharna | Geschäftsführer (bis 31.12.2015) |

Wichtige Verträge

Gemäß dem Gesellschaftsvertrag verpflichten sich die Gesellschafter, Jahresverluste der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH (Stadtbad GmbH) bis zur Höhe von 4 Mio. € abzudecken. Ferner besteht mit der SBBG eine Vereinbarung über die Ergebnisübernahme und die Liquiditätssicherung im Rahmen ihres Beteiligungsanteils.

Für die Schwimmbadgrundstücke, die nicht im Eigentum der Gesellschaft stehen, bestehen verschiedene Überlassungsverträge mit der Stadt Braunschweig als Grundstückseigentümerin.

In 1999 wurde die „Unterstützungskasse der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH e.V.“ gegründet. Die Gesellschaft zahlt hier für alle nach dem 1. Januar 1997 in die Gesellschaft eingetretenen Mitarbeiter in entsprechende Rückdeckungsversicherungsverträge ein, aus denen zukünftig für diese Mitarbeiter im Falle der Erwerbsunfähigkeit, Berufsunfähigkeit, bei Sterbefällen und im Altersruhestand die zugesagte finanzielle Unterstützung geleistet wird. Zudem besteht zur Absicherung betrieblicher Rentenansprüche eine Mitgliedschaft der Gesellschaft beim Pensions-Sicherungs-Verein aG.

Die in den einzelnen Bädern vorhandenen Cafés und Gaststätten hat die Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH verpachtet. Die Gastronomie im Freizeitbad „Wasserwelt“ wurde zunächst von der Gesellschaft selbst betrieben. Seit Ende Mai 2016 ist jedoch auch diese Gastronomie verpachtet. Ferner hat sie im Hallenbad Bürgerpark Räumlichkeiten an einen Friseursalon und ein ambulantes Rehabilitationszentrum vermietet. Mit der Fitnesswelt Braunschweig GmbH besteht ein Pachtvertrag über die im Obergeschoss gelegenen Flächen der „Wasserwelt“ zum Betrieb eines Fitness-Studios.

Betrachtung

Die Tätigkeiten der Stadtbad GmbH sind durch die „Betrachtung der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH sowie ihrer Beteiligungsunternehmen mit der Durchführung gemeinwirtschaftlicher Verpflichtungen“ erfasst. Die Betrachtung erfolgte am 1. Juli 2012 für die Dauer von zehn Jahren.

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Jahr 2015 waren bei der Stadtbad Sport und Freizeit GmbH durchschnittlich 144 Mitarbeiter (Vorjahr: 138) beschäftigt. Zusätzlich beschäftigte die Gesellschaft in 2015 durchschnittlich 14 Auszubildende (Vorjahr: 14).

Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft betreibt die Hallenbäder BürgerBadePark, Sportbad Heidberg und Wasserwelt sowie die Sommerbäder Bürgerpark, Raffteich und Waggum. Dabei gibt es auch medizinische Abteilungen, Dampf- und Saunabäder sowie Gymnastik- und Krafträume. Weiterhin wird ein umfangreiches Kursprogramm angeboten.

Neben dem Betrieb der Bestandsbäder bildeten die weitere Optimierung des neuen Freizeit- und Erlebnisbades „Wasserwelt“ mit Bade-, Sauna-, Wellness- und Sportbereichen einen Aufgabenschwerpunkt bei der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH im Geschäftsjahr 2015. Die Eröffnung des Bades erfolgte am 14. Juli 2014. Ende August 2015 wurde der Saunaanlage der „Wasserwelt“ die Auszeichnung „Premium-Sauna“ – das höchste Gütesiegel des Deutschen Sauna-Bundes – verliehen.

Im gesamten Geschäftsjahr konnte die Gesellschaft rd. 824.000 Besucher verzeichnen; die Besucherzahl liegt somit um 8,9 % höher als im Vorjahr.

Die Gewinn- und Verlustrechnung 2015 der Stadtbad-GmbH wies vor Verlustübernahme durch die Gesellschafterinnen einen Jahresfehlbetrag von 8.403 T€ aus. Das im Wirtschaftsplan 2015 vorgesehene Budget von -6.250 T€ wurde damit um rd. 2.153 T€ überschritten. Wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis hatte die wirtschaftliche Entwicklung der Wasserwelt Braunschweig. Zur Kundengewinnung und zur Verbesserung der Kundenzufriedenheit wurde neben zielgerichteten Werbemaßnahmen im Rahmen eines Marketingkonzeptes ab Mitte März 2015 auch die bestehende Tarifstruktur der Wasserwelt verändert sowie auf die Erhebung von Parkentgelten für Sauna- und Badegäste verzichtet. Ziel hierbei war, die Ergebnisauswirkungen aufgrund von

Tarifänderungen durch höhere Besucherzahlen ausgleichen zu können.

Ausgehend von 510.000 erwarteten Besuchern der Wasserwelt im Jahr 2015 lag die tatsächliche Zahl mit rd. 383.000 Besuchern deutlich unter diesen Erwartungen, sodass die geplanten Umsatzerlöse nicht erreicht werden konnten und rd. 2.697 T€ unter dem Planwert liegen. Im Aufwandsbereich waren zur Kompensation der Einnahmeausfälle keine Einsparungen in dieser Größenordnung erzielbar, da der Badbetrieb ohne Einschränkungen aufrechterhalten werden sollte.

Von dem Jahresfehlbetrag wurden von den Gesellschafterinnen 4 Mio. € aufgrund der gesellschaftsvertraglichen Regelung (s. o.) ausgeglichen, der verbleibende Fehlbetrag wurde – bis auf den restlichen städtischen Anteil am höheren Verlust von rd. 110 T€ – im Rahmen des Jahresabschlusses ausgeglichen. Demzufolge weist die Gewinn- und Verlustrechnung 2015 der Stadtbad-GmbH einen Jahresfehlbetrag von rd. 110 T€ aus, der im Jahr 2016 von der Stadt Braunschweig ausgeglichen wurde.

Besondere Kennzahlen

| Umsatzerlöse und Besucherstatistik | 2015 | | 2014 | |
|---|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | in T€ | Nutzer | in T€ | Nutzer |
| Hallenbäder | 1.659 | 539.813 | 1.620 | 542.441 |
| Sommerbäder | 268 | 117.949 | 209 | 93.539 |
| Sauna und Wellness * | 665 | 115.826 | 576 | 74.972 |
| Sonstige Umsätze ** | 352 | 50.777 | 361 | 45.715 |
| Gastronomie und Shop | 438 | - | 219 | - |
| Umsatzerlöse, Gesamtfrequenzierung | 3.382 | 824.365 | 2.985 | 756.667 |

* Medizinische Abteilung, Dampf- und Saunabäder

** Gymnastik- und Krafträume, Besucher der Schwimm- und Fitnesskurse

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die Stadtbad-GmbH wurde im Jahre 1932 im Zusammenhang mit der Planung und dem Bau des Hallenbades im Bürgerpark gegründet. Während des Bestehens der Gesellschaft wurde das Angebot an Dienstleistungen ständig vergrößert und verbessert; u. a. durch den Bau bzw. Umbau der Bezirkshallenbäder (Nordbad und Heidbergbad), des Badezentrums Glesmarode, des Sportbades Heidberg, der Sauna im Sportbad Heidberg, des BürgerBadeParks und zuletzt des Freizeit- und Erlebnisbades „Wasserwelt Braunschweig“.

Zu Beginn des Jahres 1996 hat der Rat der Stadt Braunschweig die „Bestandsanalyse und Konzeption für den künftigen Bau und Betrieb der Braunschweiger Bäder“ (Bäderkonzeption) verabschiedet. Bei der Aufstellung der Bäderkonzeption war zu berücksichtigen, dass die Stadtbad-GmbH in den Folgejahren Beiträge zur Haushaltskonsolidierung erwirtschaften sollte.

Die Bäderkonzeption wurde im Zusammenhang mit den Vorgaben der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen bis 2005 dahingehend modifiziert, dass der Bau eines neuen Freizeit- und Erlebnisbad bei gleichzeitiger Schließung von alten Standorten erfolgen soll. Der Rat der Stadt Braunschweig hat am 29. September 2004 einen entsprechenden Grundsatzbeschluss gefasst.

Am 27. Februar 2007 hat der Rat der Stadt Braunschweig mit großer Mehrheit beschlossen, an der Hamburger Straße nördlich des Schützenplatzes ein neues Freizeit- und Erlebnisbad zu bauen. Mit dem Bau des Freizeit- und Erlebnisbades wurde Ende August 2011 begonnen, eine Inbetriebnahme ist am 14. Juli 2014 erfolgt. Die „Wasserwelt Braunschweig“ steht den Besuchern seitdem als Bad u. a. mit attraktiver Saunalandschaft zur Verfügung. Das Projektbudget der Wasserwelt betrug rd. 32 Mio. € (ohne mögliche Regressforderungen) zuzüglich rd. 3,7 Mio. € für den Grunderwerb. Die zur Umsetzung des 3-Bäder-Konzepts erforderliche Schließung der Bäderstandorte Wenden, Nordbad und Badezentrum Glesmarode ist zwischenzeitlich erfolgt.

Das Badezentrum Glesmarode wird inzwischen ohne städtische Zuschüsse durch einen privaten Betreiber weitergeführt. Der Rat der Stadt Braunschweig hat in seiner Sitzung am 21. Oktober 2014 die Ausgabe eines Erbbaurechtes an die durch den privaten Betreiber gegründete Badezentrum Glesmarode Betriebsgesellschaft mbH beschlossen. Mit Beurkundung des Erbbaurechtsvertrages am 11. November 2014 sind Besitz und Nutzung des Erbbaugrundstücks auf die Badezentrum Glesmarode Betriebsgesellschaft mbH überge-

gangen. Diese hat das geschlossene Badezentrum Glesmarode saniert und am 23. Juni 2016 wiedereröffnet. Zudem wurde vom Rat der Stadt Braunschweig am 19. Februar 2012 die Fortführung des Sommerbades Waggum nach erfolgter Sanierung beschlossen. Die Wiedereröffnung erfolgte mit Beginn der Freibadsaison 2015.

Für das Wirtschaftsjahr 2016 geht die Gesellschaft in ihrem Wirtschaftsplan von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 8.837 T€ aus.

Schwerpunkt des Investitionsumfangs im Jahr 2016 (gesamt: 855 T€) sind – neben verschiedenen Investitionen in die Bestandsbäder (360 T€) – Investitionen in den Bad- und Saunabereich der Wasserwelt (495 T€) zur Steigerung der Attraktivität des Angebotes und somit zur Steigerung der Besucherzahlen.

Bilanzdaten der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH

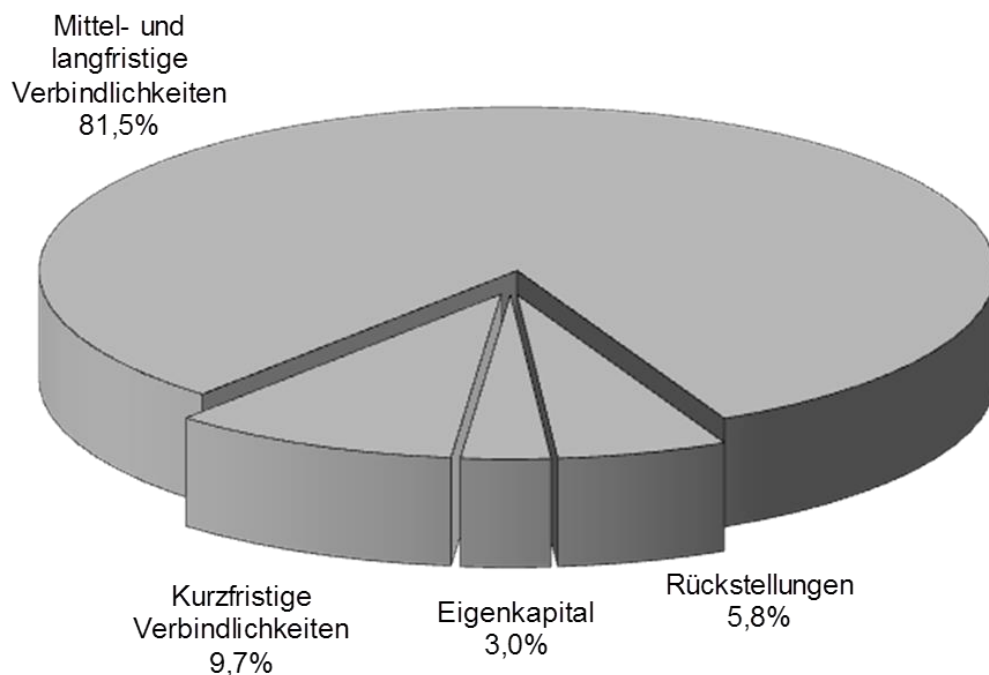
Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 66 | 0,1 | 93 | 0,2 | 36 | 0,1 |
| Sachanlagen | 43.886 | 93,8 | 45.836 | 94,3 | 36.433 | 96,1 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 43.952 | 93,9 | 45.929 | 94,5 | 36.469 | 96,2 |
| Vorräte | 86 | 0,2 | 84 | 0,2 | 38 | 0,1 |
| Forderungen | 2.189 | 4,7 | 2.043 | 4,2 | 998 | 2,7 |
| Liquide Mittel | 587 | 1,2 | 555 | 1,1 | 385 | 1,0 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 2.862 | 6,1 | 2.682 | 5,5 | 1.421 | 3,8 |
| Bilanzsumme | 46.814 | 100,0 | 48.611 | 100,0 | 37.890 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 1.414 | 3,0 | 1.435 | 2,9 | 1.524 | 4,0 |
| Rückstellungen | 2.703 | 5,8 | 2.810 | 5,8 | 1.274 | 3,4 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 38.133 | 81,5 | 30.901 | 63,6 | 30.264 | 79,9 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 4.564 | 9,7 | 13.465 | 27,7 | 4.828 | 12,7 |
| Bilanzsumme | 46.814 | 100,0 | 48.611 | 100,0 | 37.890 | 100,0 |

Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH

Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH

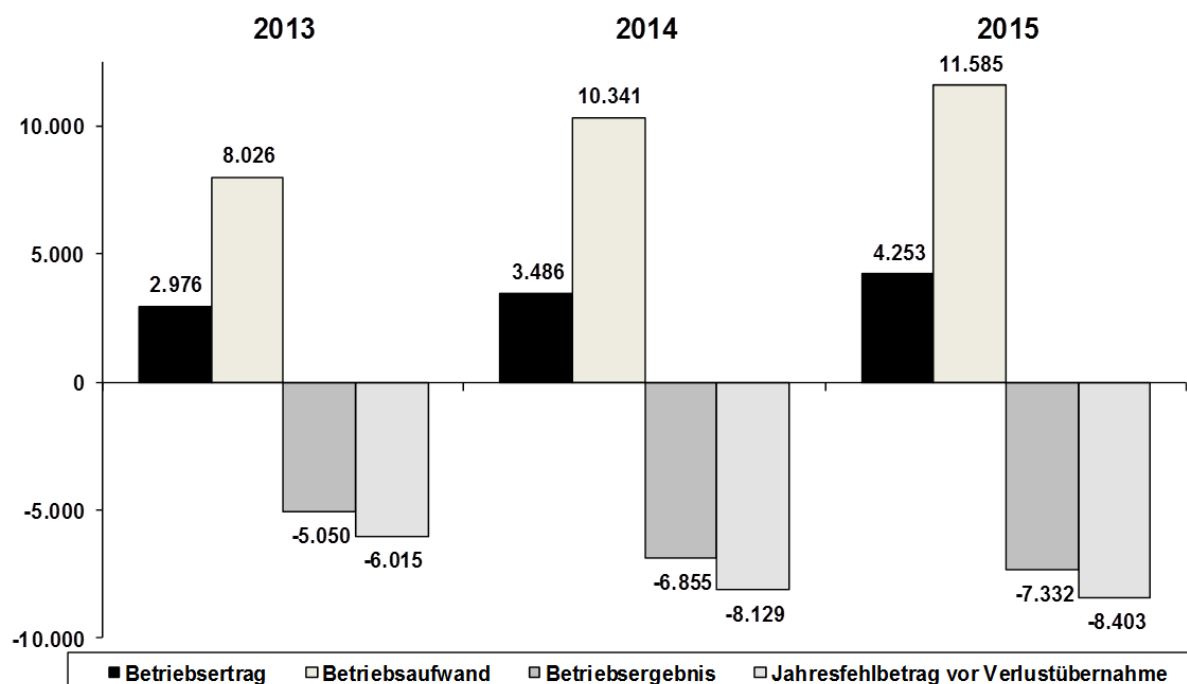
Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 3.382 | 397 | 2.985 | 2.667 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 871 | 370 | 501 | 309 |
| Betriebserträge | 4.253 | 767 | 3.486 | 2.976 |
| Materialaufwand | 1.905 | 193 | 1.712 | 1.480 |
| Personalaufwand | 5.909 | 292 | 5.617 | 4.567 |
| Abschreibungen | 2.237 | 668 | 1.569 | 641 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.534 | 91 | 1.443 | 1.338 |
| Betriebsaufwand | 11.585 | 1.244 | 10.341 | 8.026 |
| Betriebsergebnis | -7.332 | -477 | -6.855 | -5.050 |
| Finanzergebnis | -1.070 | 27 | -1.097 | -961 |
| Unternehmensergebnis | -8.402 | -450 | -7.952 | -6.011 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 1 | -176 | 177 | 4 |
| Jahresergebnis* | -8.403 | -274 | -8.129 | -6.015 |

*In der Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft für das Jahr 2013 wird die Verlustübernahme der Stadt Braunschweig und der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH in Höhe des Jahresfehlbetrages als „Ertrag aus Verlustübernahme“ gebucht, sodass das formelle Ergebnis „0,00 €“ beträgt. Für das Jahr 2014 verbleibt nach Buchung eines Ertrags aus Verlustübernahme in Höhe von 8.040 T€ ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 89 T€, der von der Stadt Braunschweig in 2015 ausgeglichen wurde. Für das Jahr 2015 verbleibt nach Buchung eines Ertrags aus Verlustübernahme in Höhe von 8.293 T€ ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 110 T€, der von der Stadt Braunschweig in 2016 ausgeglichen wurde.

Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH

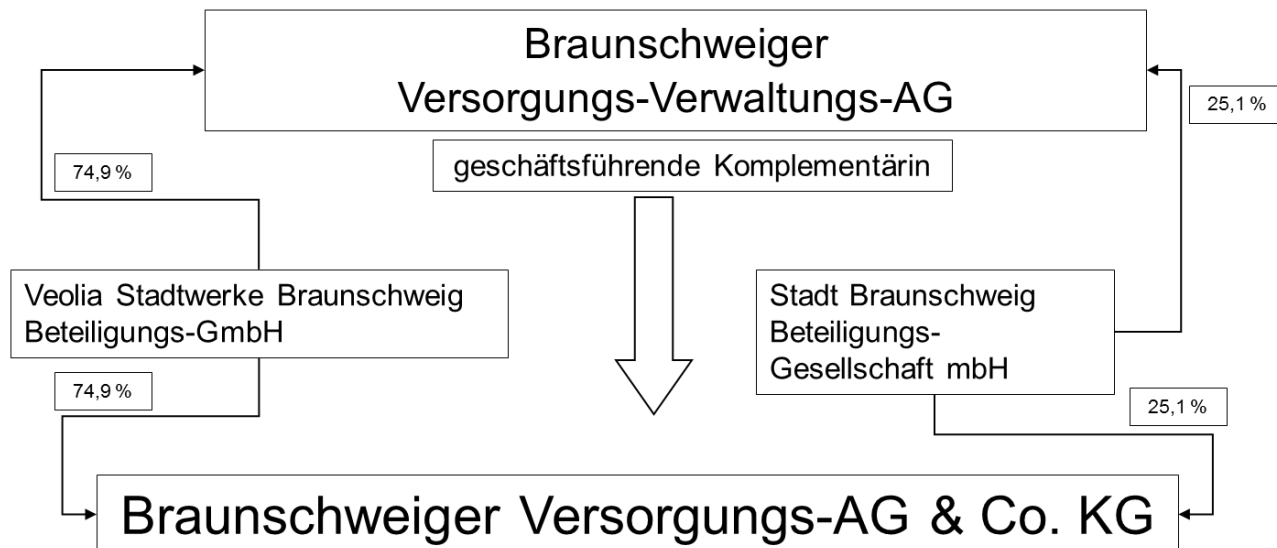
Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

„BS|ENERGY“ fungiert als Markt- und Dachmarke („Corporate Design“) für die „**Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG**“ sowie die „**Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG**“.

Struktur



Die Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG ist die geschäftsführende, persönlich haftende Gesellschafterin der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens der **Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG** ist die Erzeugung, der Vertrieb und die Verteilung von sowie der Handel mit Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme sowie Tätigkeiten im Bereich der Telekommunikation. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem genannten Gesellschaftsgegenstand zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben oder pachten und Unternehmensverträge als herrschendes Unternehmen schließen.

Gegenstand des Unternehmens der **Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG** ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich jeweils aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Sicherung der Versorgung der Bevölkerung vornehmlich der Stadt Braunschweig mit Energie und Wasser dient der Daseinsvorsorge und dem gemeinsamen Wohl der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Braunschweig. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung). Darüber hinaus kommt der BS|ENERGY als Arbeit- und Auftraggeber im Bereich der Stadt Braunschweig eine wesentliche wirtschaftliche Bedeutung zu.

Grundkapital

Das Grundkapital der **Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG** beträgt 61.440.000 €.

Das Grundkapital der **Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG** beträgt 1.600.000 €.

Gesellschafter

Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG

| Gesellschafter | Euro | % |
|--|--|-------------|
| Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG | Komplementärin; keine nominellen Anteile | |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 15.421.440 | 25,1 |
| Veolia Stadtwerke Braunschweig Beteiligungs-GmbH | <u>46.018.560</u> | <u>74,9</u> |
| | 61.440.000 | 100,0 |

Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG

| Gesellschafter | Euro | % |
|--|------------------|-------------|
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 401.600 | 25,1 |
| Veolia Stadtwerke Braunschweig Beteiligungs-GmbH | <u>1.198.400</u> | <u>74,9</u> |
| | 1.600.000 | 100,0 |

Organe der Gesellschaft

Organe der **Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG** sind die Gesellschafterversammlung und die Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG als Geschäftsführung (s. o.)

Organe der **Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG** sind die Hauptversammlung, der Aufsichtsrat und der Vorstand.

Aufsichtsrat der Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|--------------------|--|
| Ulrich Markurth | Oberbürgermeister der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Etienne Petit | Veolia, 1. stellv. Vorsitzender |
| Jens Runge | Arbeitnehmervertreter, 2. stellv. Vorsitzender |
| Christoph Bratmann | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Klaus Wendroth | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Michel Cunnac | Veolia |
| Patrick Labat | Veolia |
| Emmanuelle Menning | Veolia |
| Hildegard Eckhardt | Veolia |
| Petra Heesch | Arbeitnehmervertreterin |
| Abdulkadir Ayan | Arbeitnehmervertreter |
| Milko Günther | Arbeitnehmervertreter |

Der Aufsichtsrat besteht aus zwölf Mitgliedern.

Vorstand der Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG

Stand: Dezember 2016

| | |
|----------------|----------------------|
| Kai Uwe Krauel | Vorsitzender |
| Paul Anfang | stellv. Vorsitzender |
| Julien Mounier | |

Wichtige Verträge

Zwischen der Stadt Braunschweig und der Gesellschaft besteht ein Konzessionsvertrag vom 29. März/ 17. April 2001 einschließlich einer Ergänzung vom 17. Juni 2002. Der Vertrag trat am 1. Januar 2001 in Kraft und hat eine Laufzeit von 20 Jahren. Danach ist für Strom, Wasser und Gas eine Konzessionsabgabe zu zahlen, die sich auf Cent-Beträge je Kilowattstunde bzw. beim Wasser auf Prozentbeträge der Roheinnahmen beläuft. Der Konzessionsvertrag räumt als Gegenleistung der Gesellschaft das Recht ein, im Gebiet der Stadt die öffentlichen Grundstücke zur Verlegung und zum Betrieb von Leitungen zu benutzen.

Daneben bestehen diverse Liefer- und Bezugsverträge für Steinkohle, Gas, Strom und Wasser.

Im Herbst 2005 erhielt das Konsortium aus Braunschweiger Versorgungs-AG und Siemens AG den Zuschlag für den Betrieb der öffentlichen Straßenbeleuchtung und Ampelanlagen in der Stadt Braunschweig. Hierfür gründete das Konsortium eine gemeinsame Gesellschaft, die BELLIS GmbH, an der die Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG mit 51 % beteiligt ist. Der Vertrag wurde zunächst für eine Laufzeit von 20 Jahren geschlossen. Die hoheitlichen Befugnisse verbleiben bei der Stadt.

Am 1. Januar 2006 trat der zwischen der Veolia Wasser GmbH und der Stadt Braunschweig geschlossene Vertrag über die Stadtentwässerung Braunschweig in Kraft. Auf Wunsch der Stadt Braunschweig hat die Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG von der Veolia Wasser GmbH die Verantwortung für die Abwasserentsorgung übernommen. Die Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG ist somit 100%-ige Gesellschafterin der Stadtentwässerung Braunschweig GmbH, die im Bereich der Stadt Braunschweig für die umweltgerechte Entsorgung der Abwässer verantwortlich ist. Der Vertrag wurde über eine Laufzeit von 30 Jahren geschlossen.

Mit Wirkung vom 1. Januar 2009 ist es der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG per Lizenzvertrag gestattet, die Bezeichnung "Stadtwerke Braunschweig" zu nutzen.

Zum 1. Januar 2010 wurde die Verschmelzung der 100%igen Tochter der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG, der BS Energy Netz GmbH, auf die Energienetze Braunschweig GmbH (EN|BS, ebenfalls 100%ige Tochter der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG) vorgenommen. In diesem Zusammenhang wurde die Abteilung 'Technisches Management und Anlagenwirtschaft' der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG auf die EN|BS übertragen. Mit der Verschmelzung nach dem Umwandlungsgesetz wurden auch die gesamten Verträge der BS Energy Netz GmbH einschließlich des Pachtvertrages im Wege der sogenannten Gesamtrechtsnachfolge auf die EN|BS übergeleitet. Im Anschluss wurde die EN|BS in die Braunschweiger Netz GmbH (BS|Netz) umfirmiert.

Zu den weiteren Tochtergesellschaften siehe Seite 13 dieses Berichtes (Beteiligungsdiagramm der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH).

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Jahresdurchschnitt 2015 wurden bei der **Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG** 655 Arbeitnehmer (Vorjahr: 635) beschäftigt.

Darüber hinaus beschäftigte die Gesellschaft in 2015 durchschnittlich 76 Auszubildende (Vorjahr: 78).

In der **Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG** wird kein weiteres Personal eingesetzt.

Geschäftsverlauf

Die Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG (BVAG) erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2015 einen Jahresüberschuss von 28.288 T€. Es wurde ein Umsatz von 699,1 Mio. € erreicht. Dieser liegt um rd. 87,0 Mio. € unter dem Vorjahreswert. Der Rückgang ist insbesondere auf gesunkene Umsatzerlöse aus dem Stromverkauf (-63,5 Mio. €) und aus dem Verkauf von Gas (-16,6 Mio. €) zurückzuführen. Im Strombereich sind die wesentlichen Ursachen für den Rückgang geringere Mengen für Stromkunden außerhalb Braunschweigs sowie Preisanpassungen. Die gesunkenen Gaserlöse resultieren zum einen aus Preisanpassungen der Produktkunden und zum anderen aus geringeren Verkäufen am Markt. Zudem reduzierten sich die Erlöse aus dem Kohleverkauf um 9,0 Mio. € durch geringere Bedarfe des Kraftwerks Mehrum.

Im Geschäftsjahr 2015 investierte die Gesellschaft rd. 24,0 Mio. €. Hiervon entfielen allein rd. 14,0 Mio. € auf die Erneuerung und Erweiterung der Leitungsnetze und des Zählerbestandes. Daneben wurden in immateriell-

le Wirtschaftsgüter sowie in Betriebs- und Geschäftsausstattung insgesamt 3,2 Mio. €, in Erzeugungsanlagen 1,3 Mio. € sowie in Umspannungs- und Speicherungsanlagen 2,1 Mio. € investiert. Für geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau wurden 3,4 Mio. € ausgewiesen.

Die Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG, die lediglich als geschäftsführende Komplementärin auftritt (s. o.), wies für das Geschäftsjahr 2015 einen Jahresüberschuss von 16,9 T€ und einen Bilanzgewinn von 269,4 T€ aus. Investitionen wurden durch die Gesellschaft nicht getätigt.

Konzessionsabgabe an die Stadt Braunschweig

| | 2015* | Veränderung | 2014* |
|--|---------------|-------------|--------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Konzessionsabgabe, die an die Stadt abgeführt wurde | 12.837 | 78 | 12.759 |

* Die Jahreszahl bezieht sich auf das Geschäftsjahr, die Zahlungsströme selbst laufen mittels Abschlagszahlungen.

Die an die Stadt zu zahlende Konzessionsabgabe der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG richtet sich nach den Umsatzerlösen bzw. nach den abgesetzten Mengen an Strom, Gas und Wasser und ist der Sache nach ein finanzieller Ausgleich für die ‚Erlaubnis‘ der Stadt, Durchleitungen (Wasserrohre, Stromleitungen etc.) auf dem Gebiet der Stadt zu errichten.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Für das Wirtschaftsjahr 2016 geht die Gesellschaft in der Wirtschaftsplanung von einem Jahresüberschuss von rd. 30,1 Mio. € aus, wovon 25,1 % an die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) aufgrund ihres Beteiligungsanteils abgeführt werden. Die Ergebniserwartung stellt einen Anstieg gegenüber dem Jahr 2015 dar.

Für das Jahr 2016 wurde bei temperaturabhängigen Absatzmengen ein Normaltemperaturjahr zugrunde gelegt, so dass die Margen der Wärme und Gassparte im Vergleich zum Jahr 2015 voraussichtlich gesteigert werden können. Weiterhin wird ein Rückgang des Stromabsatzes außerhalb von Braunschweig gegenüber dem Vorjahr, bedingt durch Kundenverluste, erwartet.

Allgemein können sich Absatzrisiken für Strom, Gas und Wärme durch ungewöhnlich warme Wetterperioden in den Herbst- und Wintermonaten ergeben, allerdings auch Chancen durch ungewöhnlich kalte Wetterperioden.

In allen Vertriebsbereichen soll die Strategie zur Gewinnung von Neukunden außerhalb des Grundversorgungsgebietes fortgesetzt werden.

Bilanzdaten der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG

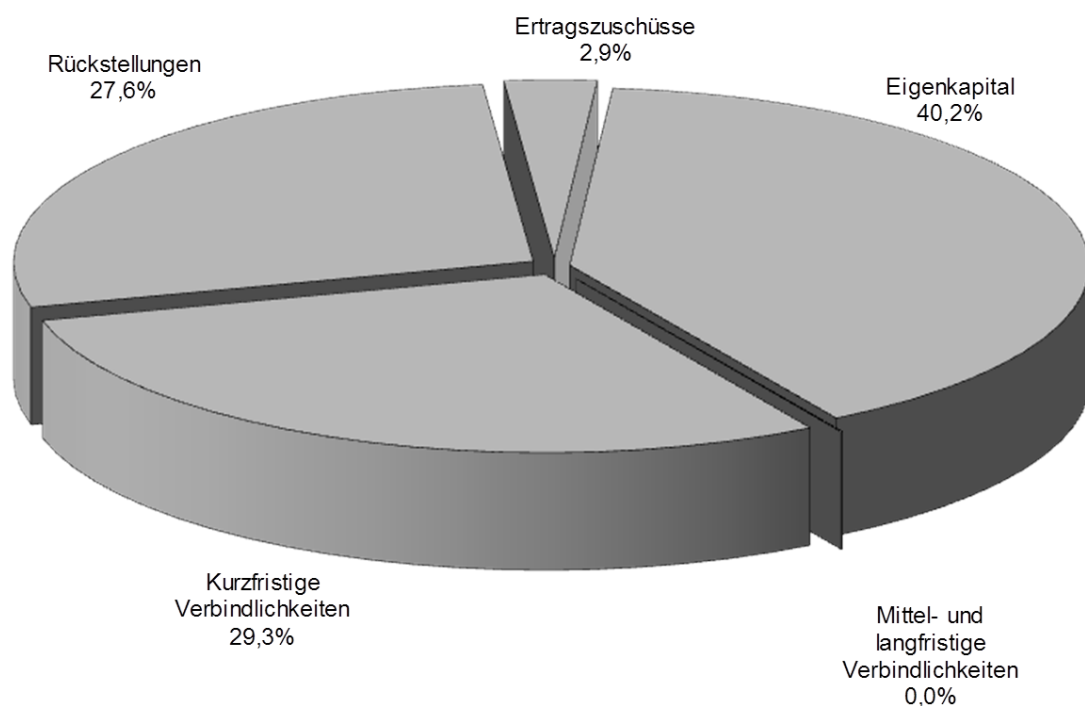
Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.485 | 1,4 | 6.047 | 1,4 | 5.055 | 1,2 |
| Sachanlagen | 264.006 | 68,0 | 258.556 | 61,2 | 256.920 | 57,9 |
| Finanzanlagen | 49.105 | 12,6 | 49.357 | 11,7 | 46.719 | 10,5 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 318.596 | 82,0 | 313.960 | 74,3 | 308.694 | 69,6 |
| Vorräte | 12.590 | 3,2 | 23.638 | 5,6 | 21.769 | 4,9 |
| Forderungen | 56.622 | 14,6 | 83.220 | 19,7 | 110.895 | 25,0 |
| Wertpapiere | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Liquide Mittel | 594 | 0,2 | 1.647 | 0,4 | 2.161 | 0,5 |
| Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 32 | 0,0 | 104 | 0,0 | 208 | 0,0 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 69.838 | 18,0 | 108.609 | 25,7 | 135.033 | 30,4 |
| Bilanzsumme | 388.434 | 100,0 | 422.569 | 100,0 | 443.727 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 155.832 | 40,2 | 155.832 | 36,9 | 155.832 | 35,1 |
| Empfangene Ertragszuschüsse | 11.163 | 2,9 | 11.884 | 2,8 | 12.605 | 2,8 |
| Rückstellungen | 107.263 | 27,6 | 113.851 | 26,9 | 126.029 | 28,4 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 179 | 0,0 | 348 | 0,1 | 406 | 0,1 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 113.997 | 29,3 | 140.654 | 33,3 | 148.855 | 33,6 |
| Bilanzsumme | 388.434 | 100,0 | 422.569 | 100,0 | 443.727 | 100,0 |

Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG

Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG

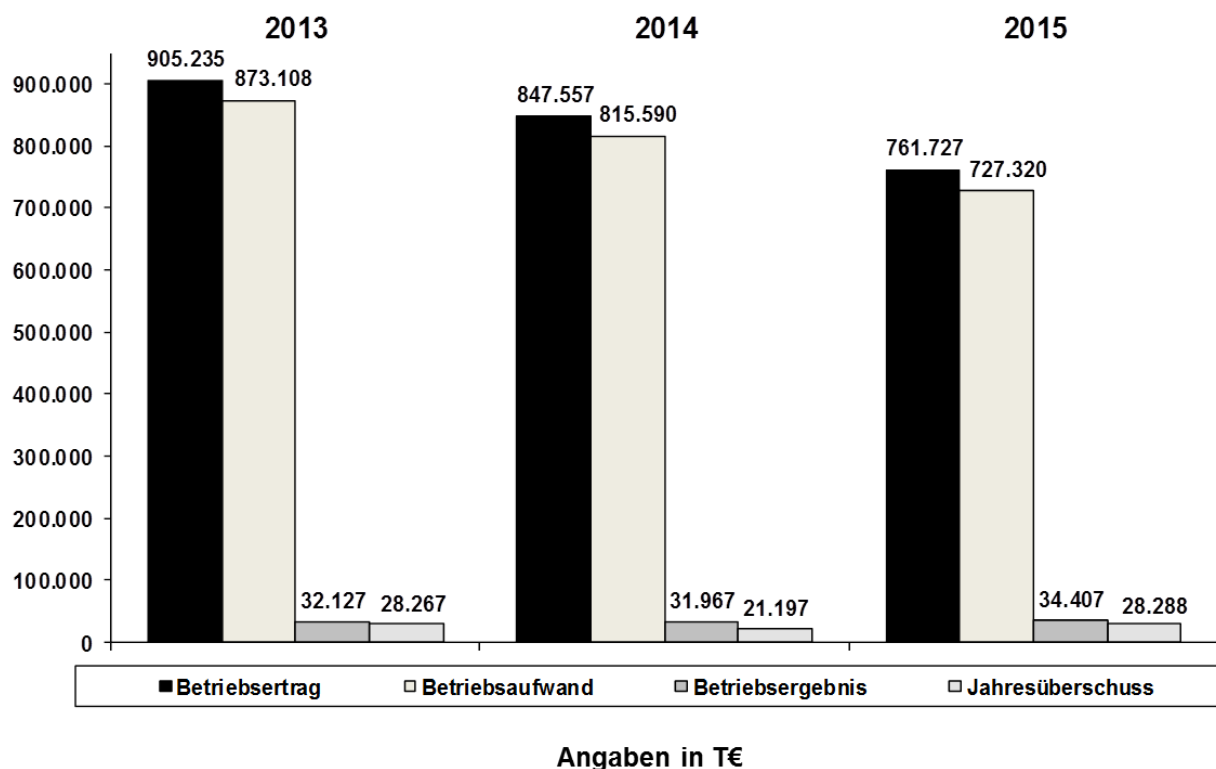
Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Umsatzerlöse * | 699.151 | -86.973 | 786.124 | 846.073 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 62.576 | 1.143 | 61.433 | 59.162 |
| Betriebserträge | 761.727 | -85.830 | 847.557 | 905.235 |
| Materialaufwand | 624.069 | -88.630 | 712.699 | 766.075 |
| Personalaufwand | 48.962 | 2.420 | 46.542 | 45.412 |
| Abschreibungen | 19.257 | -538 | 19.795 | 19.387 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 35.032 | -1.522 | 36.554 | 42.234 |
| Betriebsaufwand | 727.320 | -88.270 | 815.590 | 873.108 |
| Betriebsergebnis | 34.407 | 2.440 | 31.967 | 32.127 |
| Finanzergebnis | -488 | 6.144 | -6.632 | 2.856 |
| Unternehmensergebnis | 33.919 | 8.584 | 25.335 | 34.983 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 5.631 | 1.493 | 4.138 | 6.716 |
| Jahresergebnis | 28.288 | 7.091 | 21.197 | 28.267 |

* abzgl. Strom- und Gassteuer

Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens sind der Betrieb des Hafens und der Hafenbahn der Stadt Braunschweig, der Erwerb und die Verwaltung von Grundstücken, die Errichtung von Lagerhäusern und sonstigen für den Hafenbetrieb erforderlichen Gebäuden und Anlagen, die Erbringung von logistischen Dienstleistungen für Dritte, sowie alle mit vorstehenden Geschäftszweigen zusammenhängende Geschäfte jeder Art.

Die Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH betreibt und verwaltet den öffentlichen Binnenhafen und die Hafen- und Industriebahn der Stadt Braunschweig. Die Hafenanlagen bestehen aus einem Hafenbecken von 550 m x 70 m (3,5 m tief), zwei Parallelhäfen von 500 m x 20 m und 100 m x 20 m mit zusammen 1.700 m senkrechtem Ufer (4 m tief), sieben Krananlagen (bis 35 t), einer Bandanlage (bis 100t/Std.), einer Mineralölumschlagstelle, einer 60 t Straßenfahrzeugwaage und einer trimodalen Containerumschlaganlage. Die Hafen- und Industriebahn mit einer Gleislänge von 15 km hat einen Anschluss an die Deutsche Bahn AG und wird mit zwei Diesellokomotiven betrieben. Ferner steht eine 100 t-Gleiswaage zur Verfügung. Dem LKW-Verkehr stehen 2.000 m hafeneigene öffentliche Straßen und 1.000 m Ladestraßen zur Verfügung. Ferner verfügt die Gesellschaft über ein Gelände von 62,6 ha, welches zum Teil an Umschlaggesellschaften oder an hafengebundene Industriebetriebe verpachtet ist.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Gesellschaft bietet den Unternehmen insbesondere im Bereich der Stadt Braunschweig eine gute Infrastruktur in Form des Betriebs und der Bereitstellung von Hafenkapazitäten und der dazugehörigen Transportleistungen. Hierdurch wird als öffentlicher Zweck die wirtschaftliche Attraktivität der Stadt Braunschweig gefördert. Neben der Wirtschaftsförderung, die dem Gemeinwohl dient, ergibt sich ein umweltschützender Aspekt, da der Transport von Gütern auf dem umweltfreundlichen Schiffs- und Bahnweg als Alternative zum LKW-Güterverkehr ermöglicht wird. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 2.897.000,00 DM (1.481.212,58 €).

Gesellschafter

| Gesellschafter | DM | % |
|--|-----------|---------|
| Stadt Braunschweig | 147.747 | 5,1046 |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 2.749.253 | 94,8954 |
| | 2.897.000 | 100 |

Mit Wirkung vom 14. Dezember 2016 wurden 94,9 % der Anteile an der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH von der Stadt Braunschweig auf die Stadt Braunschweig-Beteiligungs-Gesellschaft mbH übertragen.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|----------------------|---|
| Gerold Leppa | Wirtschaftsdezernent der Stadt Braunschweig |
| Annegret Ihbe | Bürgermeisterin der Stadt Braunschweig |
| Detlef Kühn | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Claas Merfort | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Oliver Schatta | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Lisa-Marie Jalyschko | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Falko Büttner | Mandat der AfD-Fraktion |

Daneben hat ein Betriebsratsmitglied das Recht, an den Aufsichtsratssitzungen als Gast ohne Stimmrecht teilzunehmen.

Geschäftsführung

Jens Hohls

Wichtige Verträge

Mit den im Hafengebiet ansässigen Firmen sind Miet- oder Pachtverträge über die Nutzung der Geländeflächen geschlossen. Über den Anschluss des Hafens an den Mittellandkanal und die Nutzung über die am Kanal liegenden Umschlag- und Liegestellen wurden Verträge mit der Wasser- und Schifffahrtsverwaltung vereinbart. Außerdem ist ein Vertrag über den Anschluss an die Gleisanlage mit der Deutschen Bahn AG abgeschlossen.

Mit der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH als neuer Gesellschafterin wurde ein Gewinnabführungsvertrag geschlossen, der mit Eintragung ins Handelsregister voraussichtlich Anfang des Jahres 2017 wirksam wird.

Betrauung

Zum 1. Februar 2014 wurde die Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH seitens der Stadt Braunschweig mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse zwecks Bereitstellung und Betrieb einer öffentlichen Infrastruktureinrichtung für das Gebiet der Stadt Braunschweig und ihres räumlichen Verflechtungsbereiches mit einer Laufzeit von 10 Jahren öffentlich-rechtlich betraut. Die Betrauung erfolgte durch einseitige Erklärung der Stadt Braunschweig, durch die der hoheitliche Charakter der Betrauung unterstrichen und keine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wird. Die Betrauung ist notwendig, um die Finanzierung der Gesellschaft an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anzupassen.

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Berichtsjahr 2015 waren inkl. Geschäftsführer und Auszubildende durchschnittlich 37 Mitarbeiter (Vorjahr: 35) bei der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH beschäftigt.

| Anzahl der Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt | 2015 | 2014 | Veränderungen |
|--|-----------|-----------|---------------|
| Gewerbliche Mitarbeiter | 18 | 16 | 2 |
| Angestellte | 12 | 13 | -1 |
| Teilzeitbeschäftigte | 3 | 3 | 0 |
| Auszubildende | 3 | 2 | 1 |
| Geschäftsführer | 1 | 1 | 0 |
| Gesamt | 37 | 35 | 2 |

Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2015 erwirtschaftete die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von rd. 295,3 T€. In Höhe von 118,5 T€ erfolgte eine Gewinnausschüttung an die Gesellschafterin Stadt Braunschweig und in Höhe von 176,8 T€ wurde der Gewinn auf neue Rechnung vorgetragen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Ergebnis um rd. 35,8 T€ verbessert.

Die Gesamtumschlagsleistung im Hafen Braunschweig ist im Vergleich zum Vorjahr gering gestiegen. Dabei ist zu beobachten, dass die Verlagerung von Bahn- auf Schiffsverkehr auch in 2015 angehalten hat. Rückgänge im Bahnverkehr wurden durch Steigerungen im Schiffsumschlag mehr als kompensiert. Ursachen hierfür sind die ganzjährige Schifffbarkeit der norddeutschen Kanäle sowie langanhaltende Streiks der DB-Lokführer. Im Winter 2014/2015 hat es keine witterungsbedingten Sperrungen gegeben.

Bezogen auf die Güterarten konnten insbesondere Steigerungen bei festen Brennstoffen und landwirtschaftlichen Erzeugnissen verzeichnet werden. Demgegenüber stehen Rückgänge im Umschlag von Fertigprodukten und Schrott.

Anfängliche Steigerungen im Containerverkehr wurden durch ein schwaches viertes Quartal ausgeglichen.

Logistische Dienstleistungen tragen zu dem guten Ergebnis bei. Value-Add-Services, wie Containerbe- und -entladung, Lagerung sowie damit verbundene Tätigkeiten haben zusätzliche Verkehrsströme über den Hafen Braunschweig gezogen.

Besondere Kennzahlen

Der Gesamtgüterumschlag (**„Massegut“**) ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,2 % gestiegen und hat sich in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:

| Jahr | Hafenbahn | Schiff | Gesamtumschlag | Veränderung zum Vorjahr | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|-------------------------|-------|
| | in t | in t | in t | in t | in % |
| 2006 | 111.059 | 740.925 | 851.984 | 119.165 | +16,3 |
| 2007 | 158.436 | 852.607 | 1.011.043 | 159.059 | +15,7 |
| 2008 | 211.014 | 723.159 | 934.173 | -76.870 | -8,2 |
| 2009 | 175.378 | 660.693 | 836.071 | -98.102 | -11,7 |
| 2010 | 140.682 | 623.029 | 763.711 | -72.360 | -9,5 |
| 2011 | 167.267 | 612.064 | 779.331 | 15.620 | +2,0 |
| 2012 | 164.236 | 647.938 | 812.174 | 32.843 | +4,0 |
| 2013 | 127.864 | 695.635 | 823.499 | 11.325 | +1,4 |
| 2014 | 99.925 | 730.040 | 829.965 | 6.466 | +0,8 |
| 2015 | 82.997 | 766.023 | 849.020 | 19.055 | +2,2 |

Dabei stellen sich der Empfang und der Versand der umgeschlagenen Güter wie folgt dar:

| | | 2015 | Veränderung | 2014 |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|
| Schiffsgüter in t | Empfang | 420.710 | -8.252 | 428.962 |
| | Versand | 345.313 | <u>44.235</u> | <u>301.078</u> |
| | Gesamt | 766.023 | <u>35.983</u> | <u>730.040</u> |
| Bahngüter in t | Empfang | 39.945 | -944 | 40.889 |
| | Versand | 43.052 | <u>-15.984</u> | <u>59.036</u> |
| | Gesamt | 82.997 | <u>-16.928</u> | <u>99.925</u> |

Beim **Containerumschlag** ist folgende Entwicklung zu verzeichnen:

| Containerumschlag | TEU (twenty-foot-equivalent unit) | Veränderung zum Vorjahr in TEU | Veränderung zum Vorjahr in % |
|-------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 2006 | 54.774 | 119 | +0,2 |
| 2007 | 59.556 | 4.782 | +8,0 |
| 2008 | 64.180 | 4.624 | +7,2 |
| 2009 | 57.787 | -6.393 | -11,1 |
| 2010 | 56.844 | -943 | -1,7 |
| 2011 | 62.436 | 5.592 | +9,0 |
| 2012 | 58.954 | -3.482 | -5,9 |
| 2013 | 60.543 | 1.589 | +2,6 |
| 2014 | 60.278 | -265 | -0,4 |
| 2015 | 59.728 | -550 | -0,9 |

Für den Umschlag der Güter und für die Lagerplatzbedienung finden sich am Hafen Braunschweig neben der Containerbrücke Krananlagen (auch Schwergutkrane), eine Pumpanlage, Verladerohre sowie eine Flüssigdüngeranlage.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Das Umschlagsgeschäft der Gesellschaft unterliegt den üblichen saisonalen Schwankungen und Einflüssen. Durch eine Ausweitung des Dienstleistungsangebots über den reinen Umschlag und Transport von Containern hinaus versucht die Gesellschaft, die Ladungsmengen weiter zu steigern.

Auf Basis von Kundenabfragen wird für 2016 ein leicht steigendes Umschlagsvolumen im Vergleich zum Vorjahr erwartet.

Mit Übernahme des Gleisanschlusses zum Heizkraftwerk Mitte wird der Bereich Hafenbahn weiter ausgebaut.

Der Wirtschaftsplan 2016 sieht einen Jahresüberschuss in Höhe von 274,2 T€ vor.

Der Hafen Braunschweig kann von seiner strategischen Lage im Ost-West-Korridor als Standort für logistische Aufgaben (Konsolidierungs-, Bündelungs- und Distributionsfunktionen) profitieren. Dabei wird auch durch die modal-split Ziele des Seehafens Hamburg und die Steigerung im Seegüterumschlag eine Erhöhung der Umschlagsvolumina im Hafen Braunschweig erwartet.

Nach der im Mai 2014 veröffentlichten Seeverkehrsprognose 2030 wird das Güteraufkommen im deutschland-relevanten Seehafen hinterlandverkehr bis 2030 um 52 % steigen. Der Containerumschlag in deutschen Seehäfen soll demnach um jährlich 4,3 % steigen. Auch an diesem Wachstum wird der Hafen Braunschweig partizipieren.

Durch witterungsbedingte Sperrungen der Verkehrswege und Behinderungen durch Baumaßnahmen sind Risiken für die Gesellschaft erkennbar. Insbesondere die Grundinstandsetzung des Osttroges des Schiffshebewerks Scharnebeck ab dem zweiten Halbjahr 2017 wird die Binnenschifffahrt von und nach Hamburg bis Ende 2019 behindern. Dabei könnten sich sowohl der Wegfall von Umschlagsvolumina, als auch Aufwendungen zur Erfüllung von Transportverpflichtungen im Containerverkehr negativ auswirken.

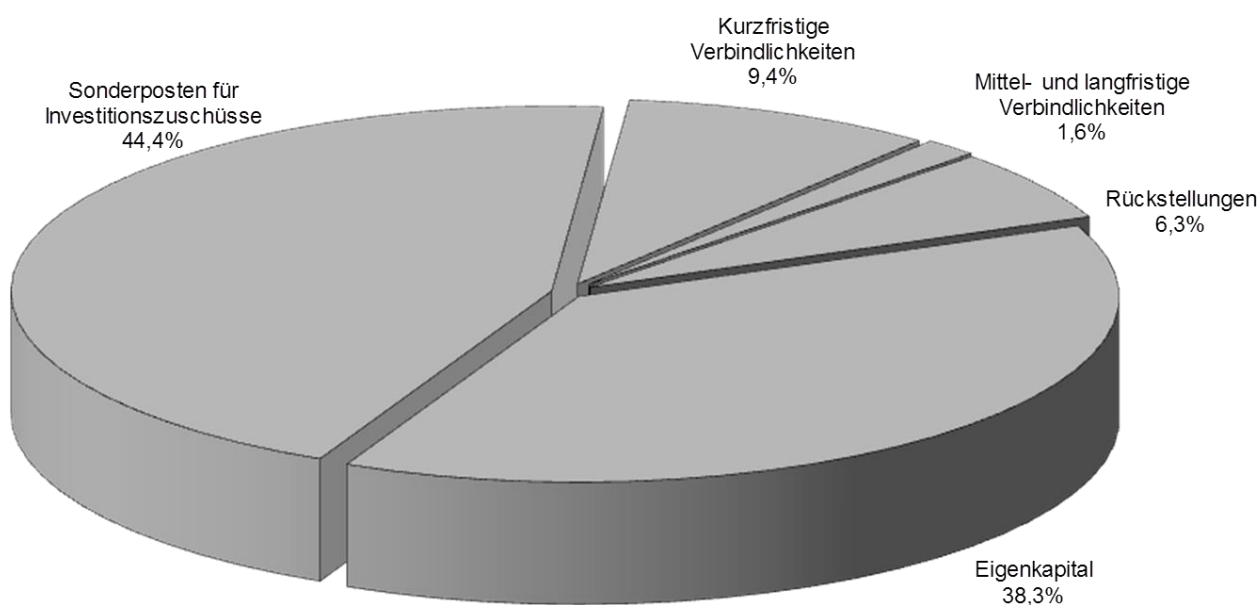
Bilanzdaten der Hafenbetriebsgesellschaft mbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 35 | 0,3 | 6 | 0,1 | 13 | 0,1 |
| Sach- und Finanzanlagen | 8.309 | 75,6 | 8.305 | 75,5 | 8.193 | 78,2 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 8.344 | 75,9 | 8.311 | 75,6 | 8.206 | 78,3 |
| Vorräte | 179 | 1,6 | 161 | 1,5 | 118 | 1,1 |
| Forderungen | 2.046 | 18,6 | 2.444 | 22,2 | 1.857 | 17,8 |
| Liquide Mittel | 431 | 3,9 | 78 | 0,7 | 294 | 2,8 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 2.656 | 24,1 | 2.683 | 24,4 | 2.269 | 21,7 |
| Bilanzsumme | 11.000 | 100,0 | 10.994 | 100,0 | 10.475 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 4.211 | 38,3 | 4.035 | 36,7 | 3.775 | 36,0 |
| Sonderposten für Investitionszuschüsse | 4.895 | 44,4 | 4.833 | 44,0 | 4.933 | 47,1 |
| Rückstellungen | 688 | 6,3 | 1.069 | 9,7 | 583 | 5,6 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 177 | 1,6 | 213 | 1,9 | 258 | 2,5 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 1.029 | 9,4 | 844 | 7,7 | 926 | 8,8 |
| Bilanzsumme | 11.000 | 100,0 | 10.994 | 100,0 | 10.475 | 100,0 |

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH

Kapitalstruktur 2015



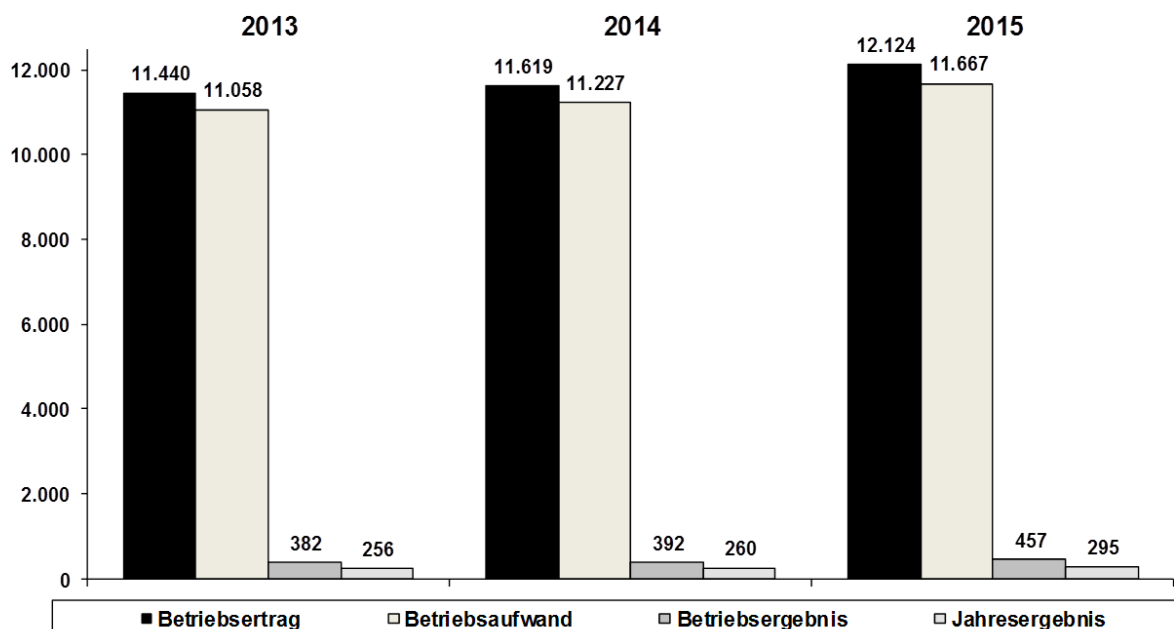
GuV-Daten der Hafenbetriebsgesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 11.110 | 424 | 10.686 | 10.682 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 1014 | 81 | 933 | 758 |
| Betriebserträge | 12.124 | 505 | 11.619 | 11.440 |
| Materialaufwand | 8.056 | 804 | 7.252 | 7.564 |
| Personalaufwand | 1.623 | 32 | 1.591 | 1.463 |
| Abschreibungen | 594 | 55 | 539 | 513 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.394 | -451 | 1.845 | 1.518 |
| Betriebsaufwand | 11.667 | 440 | 11.227 | 11.058 |
| Betriebsergebnis | 457 | 65 | 392 | 382 |
| Finanzergebnis | -15 | -13 | -2 | -3 |
| Unternehmensergebnis | 442 | 52 | 390 | 379 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 147 | 17 | 130 | 123 |
| Jahresergebnis | 295 | 35 | 260 | 256 |

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Aufgabe der Gesellschaft Struktur-Förderung Braunschweig GmbH (SFB) ist die Initiierung, Durchführung und Abwicklung von Projekten der Forschung, Entwicklung und Produktion und die Schaffung von angemessenen Rahmenbedingungen hierfür. Gegenstand des Unternehmens sind auch Vorhaben zur Sicherung, zur Entwicklung und zum Ausbau der regionalen Forschungs- und Wirtschaftsinfrastruktur sowie damit im Zusammenhang stehende Geschäfte.

Zweck der Gesellschaft ist auch die Förderung von Unternehmensgründungen zur gewerblichen Nutzung technologisch anspruchsvoller Neuentwicklungen auf dem Sektor der Biotechnologie sowie die Errichtung von Laborgebäuden, die für Existenzgründer geeignet sind, biotechnologierelevante Tätigkeiten aufzunehmen.

Die Gesellschaft ist bzw. war Maßnahmenträgerin des Förderprojektes „Ausbau des Avionik-Cluster am Forschungsflughafen Braunschweig-Wolfsburg“. Dieses Förderprojekt ist eines der wichtigsten Infrastrukturvorhaben in Niedersachsen und für die Stadt Braunschweig und das Land Niedersachsen von besonderer Bedeutung. Hierbei handelt es sich um die Erschließung dreier Gewerbe- bzw. Sondergebiete in unmittelbarer Nähe des Forschungsflughafens zur Ansiedlung weiterer Betriebe und Forschungseinrichtungen (insbesondere im luftfahrtaffinen und avioniknahen Bereich) nebst baulicher Ertüchtigung der Hermann-Blenk-Straße sowie um den Ausbau des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg (Verlängerung der Start- und Landebahn auf 2.300 m und Verbreiterung auf 45 m). Die Erschließung der Gewerbegebiete erfolgte in Zusammenarbeit mit der Stadt Braunschweig (Bauverwaltung und Beteiligungsverwaltung). Mit der Durchführung des Teilprojekts „Ausbau des Flughafens“ war die Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH betraut (s. u.). Das Land Niedersachsen (Investitions- und Förderbank Niedersachsen - NBank -) hat hierfür mit Bewilligungsbescheid vom 28. November 2012 bei Gesamtkosten lt. Bewilligungsbescheid von ca. 47,5 Mio. € Fördermittel von rd. 18 Mio. € bewilligt (hiervon 14,20 Mio. € für den Flughafenausbau). Das Projekt wurde termingerecht zum Ablauf des Förderzeitraumes am 31.12.2013 abgeschlossen. Von der Gesellschaft sind jedoch noch restliche Abklärungsarbeiten durchzuführen.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Durch die Sicherung und Entwicklung der regionalen Forschung und Wirtschaft wird die Leistungsfähigkeit der Stadt Braunschweig gefördert. Die Wirtschafts- und Wissenschaftsentwicklung dient dem Gemeinwohl, da insbesondere auch neue Beschäftigungsmöglichkeiten geschaffen werden. Der positive Einfluss auf die Stadt Braunschweig wird insbesondere durch die Wissens- und Wertschöpfung des Avionik-Clusters am Forschungsflughafen deutlich. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 500.000 €.

Gesellschafter

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Braunschweig.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|---------------------|--|
| Christian A. Geiger | Erster Stadtrat der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Matthias Disterheft | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Antje Keller | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Dr. Helmut Blöcker | Ratsherr der Stadt Braunschweig |

Geschäftsführung

Dr. Bernhard Niehoff

Anzahl der Arbeitnehmer

Der Geschäftsführer Herr Dr. Niehoff ist Beschäftigter der Stadt Braunschweig und nimmt die Geschäftsführung nebenamtlich wahr.

Wichtige Verträge

Im Rahmen der Veräußerung des Bio-Tec-Gründerzentrums im Jahre 2004 wurde mit der Käuferin, der Gesellschaft für Biotechnologische Forschung mbH (GBF), jetzt Helmholtz Zentrum für Infektionsforschung GmbH (HZI), ein Betreibervertrag geschlossen, nachdem die Vermarktung und Vermietung von Räumlichkeiten für Gründerunternehmen im Bereich der Biotechnologie der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH (SFB) obliegen.

Aufgrund einer mit der städtischen Wirtschaftsförderungsgesellschaft Braunschweig Zukunft GmbH geschlossenen Vereinbarung wurde die Vermarktung der Gründerflächen auf diese Gesellschaft übertragen. Das Bio-Tec-Gründerzentrum ist gedacht als erste Möglichkeit der Betriebsansiedlung für junge Unternehmer im Bereich der Biotechnologie und soll langfristig mithelfen, den Forschungsstandort Braunschweig weiter auszubauen.

Die SFB hat am 6. Januar 2010 mit der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH einen Vertrag über die Verlängerung der Start- und Landebahn des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg einschließlich Anlagen der technischen Ausrüstung und Neubau der östlichen Umfahrung sowie landschaftspflegerische Kompensationsmaßnahmen geschlossen.

Darüber hinaus existiert ein städtebaulicher Vertrag vom 14. Mai 2010 nebst Änderungs- und Ergänzungsverträgen zwischen der Gesellschaft, der Stadt Braunschweig und der Stadtentwässerung Braunschweig GmbH (SE|BS), in dem die öffentliche Erschließung diverser Gebiete des „Avionik-Cluster“ am Forschungsflughafen Braunschweig auf die Gesellschaft übertragen wurde.

Mit der Stadt Braunschweig hat die SFB ferner am 10. bzw. 14. Januar 2011 eine Finanzierungs- und Durchführungsvereinbarung abgeschlossen, mittels der die „Kofinanzierung“ (d. h. Restfinanzierung der Maßnahme abzgl. der erhaltenen Fördermittel) der im Rahmen des Ausbaus des Avionik-Cluster zu erschließenden Gewerbegebiete gesichert wird.

Die drei letztgenannten Verträge stehen im Zusammenhang mit o. g. Förderprojekt „Ausbau des Avionik-Cluster am Forschungsflughafen Braunschweig-Wolfsburg“.

Betrabung

Im April 2016 wurde die SFB mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse zwecks Umsetzung lokaler Infrastrukturvorhaben und Maßnahmen zur allgemeinen Wirtschaftsförderung für das Gebiet der Stadt Braunschweig und ihres räumlichen Einzugs- und Verflechtungsbereichs ab 1. Mai 2016 mit einer Laufzeit von 10 Jahren seitens der Stadt Braunschweig öffentlich-rechtlich betraut, um die Finanzierung der Gesellschaft an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anzupassen. Die Betrauung erfolgte aufgrund einer einseitigen Erklärung der Stadt Braunschweig, durch die der hoheitliche Charakter der Betrauung unterstrichen, aber keine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wurde.

Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss 2015 der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH (SFB) wird ein Fehlbetrag in Höhe von 24.854,98 € ausgewiesen (Vorjahr: -24.810,34 €), der von der Gesellschafterin Stadt Braunschweig ausgeglichen wurde.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Nach Abschluss des Projektes „Ausbau des Avionik-Cluster am Forschungsflughafen Braunschweig-Wolfsburg“ sind seitens der SFB noch Abwicklungsarbeiten buchhalterischer und förderrechtlicher Art durchzuführen.

Im Rahmen der städtebaulichen Infrastrukturentwicklung am Forschungsflughafen Braunschweig-Wolfsburg nimmt die SFB zukünftig eine Schlüsselrolle ein. Die Gesellschaft erwarb in 2016 ein Flächenareal am Forschungsflughafen, um dort zukünftig städtebauliche und infrastrukturelle Entwicklungen in Angriff zu nehmen, die nachhaltig die gesamte Situation im Umfeld des Flughafens und indirekt die Steuerkraft der Stadt verbessern sowie die Entstehung weiterer Arbeitsplätze begünstigen werden. In diesem Zusammenhang beteiligt sich die SFB mit zunächst 25 % an der noch zu gründenden ‚Braunschweiger Parken GmbH‘, die zu einer Verbesserung und Neustrukturierung der Parkraumbewirtschaftung am Forschungsflughafen beitragen wird.

Der Nachtragswirtschaftsplan 2016 der SFB geht von einem Jahresfehlbetrag von 48,1 T€ aus, der von der Gesellschafterin Stadt Braunschweig ausgeglichen wird.

Zum Ausbau des Avionik-Clusters und zum Flughafenausbau siehe auch die diesbezüglichen Anmerkungen bei der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH und der Braunschweig Zukunft GmbH.

Bilanzdaten der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

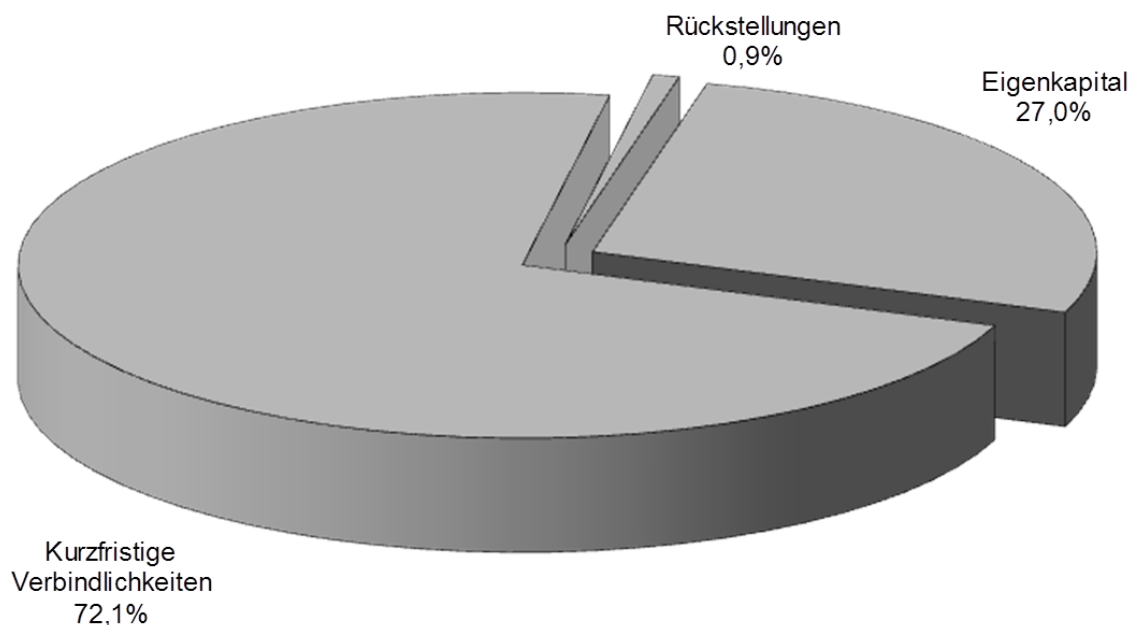
Struktur-Förderung-Braunschweig GmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Sachanlagen | 0 | 0,0 | 1 | 0,1 | 2 | 0,0 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 0 | 0,0 | 1 | 0,1 | 2 | 0,0 |
| Vorräte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Forderungen | 1.960 | 99,3 | 808 | 82,7 | 4.164 | 97,0 |
| Liquide Mittel | 13 | 0,7 | 168 | 17,2 | 130 | 3,0 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 1.973 | 100,0 | 976 | 99,9 | 4.294 | 100,0 |
| Bilanzsumme | 1.973 | 100,0 | 977 | 100,0 | 4.296 | 100,0 |

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 534 | 27,0 | 534 | 54,7 | 537 | 12,5 |
| Rückstellungen | 17 | 0,9 | 14 | 1,4 | 7 | 0,2 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 1.422 | 72,1 | 429 | 43,9 | 3.752 | 87,3 |
| Bilanzsumme | 1.973 | 100,0 | 977 | 100,0 | 4.296 | 100,0 |

Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

Kapitalstruktur 2015



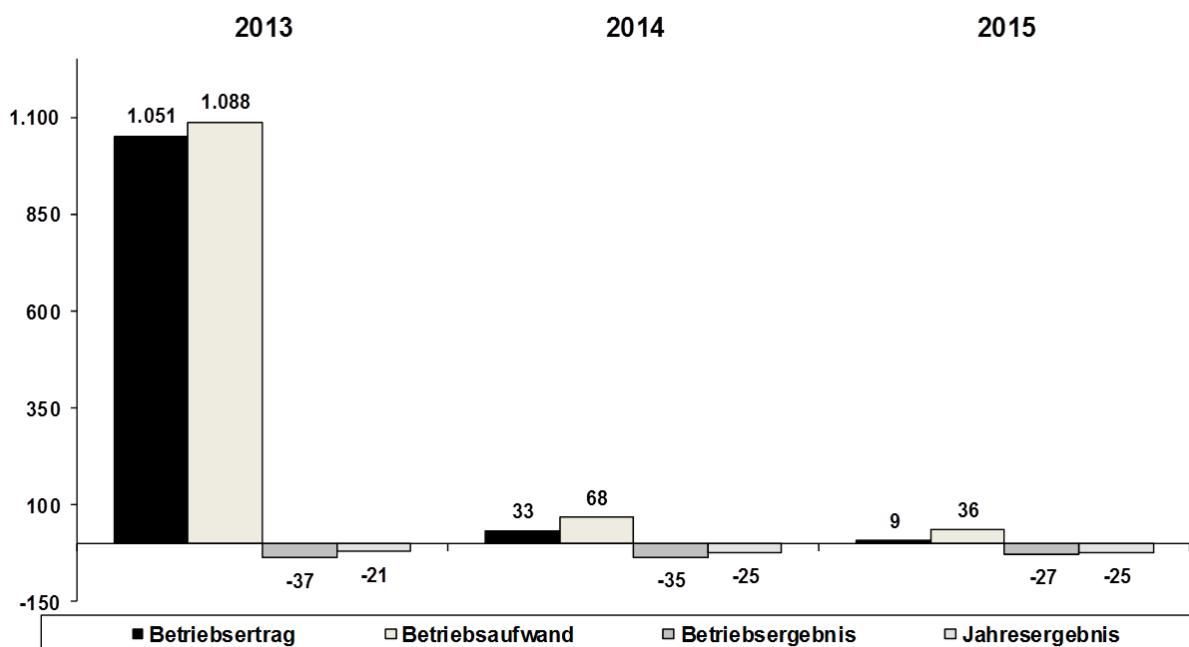
GuV-Daten der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|--|------------|-------------------|------------|--------------|
| Umsatzerlöse | 0 | -32 | 32 | 5.222 |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen | 0 | 0 | 0 | -4.172 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 9 | 8 | 1 | 1 |
| Betriebserträge | 9 | -24 | 33 | 1.051 |
| Materialaufwand | 0 | -24 | 24 | 1.023 |
| Personalaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 1 | 0 | 1 | 1 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 35 | -8 | 43 | 64 |
| Betriebsaufwand | 36 | -32 | 68 | 1.088 |
| Betriebsergebnis | -27 | 8 | -35 | -37 |
| Finanzergebnis | 2 | -8 | 10 | 16 |
| Unternehmensergebnis | -25 | 0 | -25 | -21 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | -25 | 0 | -25 | -21 |

Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, der Tausch und der Verkauf sowie die Verwaltung und die Bewirtschaftung von unbebauten und bebauten Grundstücken innerhalb und außerhalb des Stadtgebietes Braunschweig mit dem Ziel der Deckung eines konkreten Flächenbedarfs oder der vorausschauenden Flächenvorsorge für Wohnen, Wohnfolgeeinrichtungen, Kultur, Forschung/Lehre und Gewerbe/Industrie im Stadtgebiet Braunschweig. Außerdem gehört zum Gegenstand des Unternehmens die Erschließung der im Stadtgebiet Braunschweig und in interkommunalen Baugebieten gelegenen Unternehmensgrundstücke, die für eine Bebauung vorgesehen sind, sowie das Anbieten der Baugrundstücke mit geeigneten Werbemaßnahmen auf dem Grundstücksmarkt und deren Verkauf.

Um den Verkauf von Baugrundstücken und die Verwirklichung der damit verknüpften Zielsetzungen zu fördern, ist das Unternehmen berechtigt, materielle Anreize zu setzen. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die unmittelbar oder mittelbar dem Gegenstand des Unternehmens dienen, die ihn fördern oder wirtschaftlich berühren. Dazu gehört auch die Aufnahme von Darlehen.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem vorstehend beschriebenen Gegenstand des Unternehmens und den folgenden, ebenfalls im Gesellschaftsvertrag verankerten Zielsetzungen der Gesellschaft:

Beim Verkauf von Grundstücken zum Zwecke der Wohnbebauung steht die Bereitstellung von erschwinglichem Bauland zur Deckung des Wohnbedarfs der ortsansässigen Bevölkerung und zur Förderung des kinder- und familienfreundlichen Wohnstandortes Braunschweig im Vordergrund. Daneben sollen durch ein vielseitiges Angebot hinsichtlich räumlicher Verteilung, Standortqualität und Eignung für unterschiedliche Bauweisen möglichst viele Nachfragewünsche erfüllt und so Abwanderungsabsichten ins Umland entgegengewirkt werden.

Der Verkauf von Baugrundstücken zum Zwecke der Bebauung für gewerbliche, industrielle, wissenschaftliche oder kulturelle Nutzungen soll der Stärkung und Weiterentwicklung des Wirtschafts-, Wissenschafts-, Forschungs-, Technologie- und Kulturstandortes Braunschweig dienen. Im Vordergrund stehen dabei grundsätzlich die nachhaltige Sicherung von vorhandenen Arbeitsplätzen und die Schaffung neuer dauerhafter Arbeitsplätze in Unternehmen, in Forschungs- und Entwicklungseinrichtungen und in der Kreativwirtschaft. Hierzu bedarf es nicht nur eines ausreichenden und differenzierten Flächenangebotes für Neuan-siedlungen, sondern gerade auch der Bereitstellung von Ansiedlungsflächen für Expansion und ggf. Verlagerung ansässiger Unternehmen.

Zusammengefasst hat die Gesellschaft die gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen zur Bereitstellung von Bauland zu erfüllen. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 €.

Gesellschafter

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|-------------------|---|
| Reinhard Manlik | Ratsherr der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Detlef Kühn | Ratsherr der Stadt Braunschweig, stellv. Vorsitzender |
| Beate Gries | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Heinz-Georg Leuer | Stadtbaurat der Stadt Braunschweig |

Geschäftsführung

Dr. Bernhard Niehoff
Matthias Heilmann

Wichtige Verträge

In einem Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Stadt Braunschweig sind die entgeltliche Bereitstellung des Personals, der Büroräume und deren Ausstattung sowie verschiedener Dienstleistungen (z. B. Postversand, Telefon oder EDV) geregelt.

Daneben hat die Stadt Braunschweig mit der Gesellschaft einen Vertrag über die Zusammenarbeit bei der Erschließung von Baugebieten und einen Vertrag über die Übernahme der Kosten für die Entwicklung von Bauleitplänen geschlossen.

Das Bundesverwaltungsgericht hat mit Urteil vom 1. Dezember 2010 entschieden, dass der Abschluss von Erschließungsverträgen gemäß § 124 Baugesetzbuch (BauGB) zwischen einer Kommune und ihrer Eigengesellschaft nicht zulässig ist. Aus diesem Grund hat die Stadt Braunschweig zwischenzeitlich Baugebiete der Gesellschaft selbst erschlossen und hierfür Erschließungsbeiträge sowie Kostenerstattungsbeiträge von der Gesellschaft erhoben. Nach einer Änderung des BauGB kann nun wieder die Gesellschaft bei der Realisierung zukünftiger Baugebiete als Erschließungsträgerin auftreten.

Betrauung

Im Dezember 2011 hat die Stadt Braunschweig die Gesellschaft mit der Durchführung der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen der Bereitstellung von Bauland in der Stadt Braunschweig mit Wirkung ab 1. Januar 2012 für einen Zeitraum von 10 Jahren öffentlich-rechtlich betraut, um die Finanzierung der Gesellschaft an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anzupassen. Die Betrauung erfolgte aufgrund einer einseitigen Erklärung der Stadt Braunschweig, durch die der hoheitliche Charakter der Betrauung unterstrichen, aber keine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wurde.

Anzahl der Beschäftigten

Wie im Vorjahr sind bei der Gesellschaft zwei Mitarbeiter tätig. Die beiden Geschäftsführer üben ihre Tätigkeit nebenamtlich aus.

Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft wies in ihrer Gewinn- und Verlustrechnung 2015 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.088,0 T€ aus. Die Ergebnisprognose des Wirtschaftsplanes 2015 in Höhe von 0,00 € wurde entsprechend um 1.088,0 T€ verbessert.

Das positive Jahresergebnis resultiert im Wesentlichen aus dem Überschuss aus der Vermarktung von Bauplätzen, aus der Zuschreibung eines Teiles der in Vorjahren erfolgten Wertberichtigungen/Abschreibungen auf Gewerbebauflächen, die wegen der Verbesserung der Marktpreise für einen Teil dieser Flächen möglich war, sowie aus dem Ertrag aus der Auflösung der Rückstellungen für Erschließungskosten (Endausbau der öffentlichen Straßen und Grünflächen zur Erschließung bereits verkaufter Baugrundstücke), die wegen verminderter Kostenerwartungen möglich war.

Der Jahresüberschuss 2015 in Höhe von 1.088,0 T€ ist bei der Gesellschaft verblieben und wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Für das Geschäftsjahr 2016 hat die Gesellschaft einen Wirtschaftsplan mit einem Jahresverlust von rd. 1.280,0 T€ vorgelegt.

Die Gesellschaft verfolgt die Zielsetzung, kontinuierlich preisgünstige Wohnbauplätze und/oder Wohnbauplätze mit lagebedingten Vorteilen auf dem Grundstücksmarkt anzubieten. Grundsätzlich sollten die neuen Wohnbaugebiete oder Erschließungsabschnitte zwar vergleichsweise klein gehalten werden, um die Attraktivität der Wohnbauplätze zu steigern, das Vermarktungsrisiko zu reduzieren und zusätzliche Infrastrukturlasten (Schule, Kindertagesstätte usw.) möglichst zu vermeiden. Allerdings ließen sich derzeit aufgrund der andauernden überdurchschnittlich hohen Nachfrage nach Wohnbauplätzen für Ein- und Zweifamilienhäuser in allen Preislagen auch Wohnbaugebiete mit mehr als 100 Bauplätzen ohne nennenswerte Risiken vermarkten.

Im Geschäftsjahr 2016 hat die Gesellschaft die Bauleitplanung der Stadt Braunschweig für das neue Wohnbaugebiet „Stöckheim-Süd“ fachlich begleitet. Der Satzungsbeschluss zum Bebauungsplan soll im Laufe des ersten Quartals 2017 gefasst werden. Der Erschließungsbeginn ist für Herbst 2017 geplant. Die Vermarktung der Flächen soll parallel zur Erschließung ab Ende 2017 oder Anfang 2018 erfolgen. Nach aktuellen Planungen sollen in dem Baugebiet etwa 130 Wohneinheiten in freistehenden Einfamilienhäusern oder Reihenhäusern sowie etwa 170 Wohneinheiten im Geschosswohnungsbau entstehen.

Außerdem wurde der Endausbau der Verkehrsflächen im Wohnbaugebiet „Im großen Raffkampe“ durch die Stadt Braunschweig fachlich begleitet.

Weitere Schwerpunkte der Geschäftstätigkeit werden auch zukünftig die Flächenvorsorge für neue potenzielle Wohngebietsstandorte und die fachliche Begleitung der Bauleitplanung der Stadt Braunschweig für neue Wohngebietsstandorte sein.

Wegen der beständigen Nachfrage nach Gewerbebauflächen im Stadtgebiet Braunschweig und weil die Gesellschaft in der Lage sein muss, die Nachfrage von Unternehmen nach Flächen für eine Neuansiedlung, Expansion oder Verlagerung unabhängig von der nachgefragten Größe der Baufläche kurzfristig zu decken, muss die Gesellschaft kontinuierlich Gewerbebauflächen in größerem Umfang zur Vermarktung bereithalten.

Im Geschäftsjahr 2016 hat die Gesellschaft die Vermarktung der verfügbaren Gewerbebauflächen fortgesetzt und die Umlegungsverfahren „Waller See-Braunschweig/2. Bauabschnitt“, „Forschungsflughafen-West“ und „Forschungsflughafen-Nordwest“ sowie die Vorbereitung von Erschließungsmaßnahmen im Gewerbegebiet „Waller See-Braunschweig/2. Bauabschnitt“ durch die Stadt Braunschweig fachlich begleitet. Diese Tätigkeiten wird sie im Geschäftsjahr 2017 fortsetzen. Weiterer Schwerpunkt wird die Flächenvorsorge für neue potenzielle Gewerbegebietsstandorte sein.

Bilanzdaten der Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

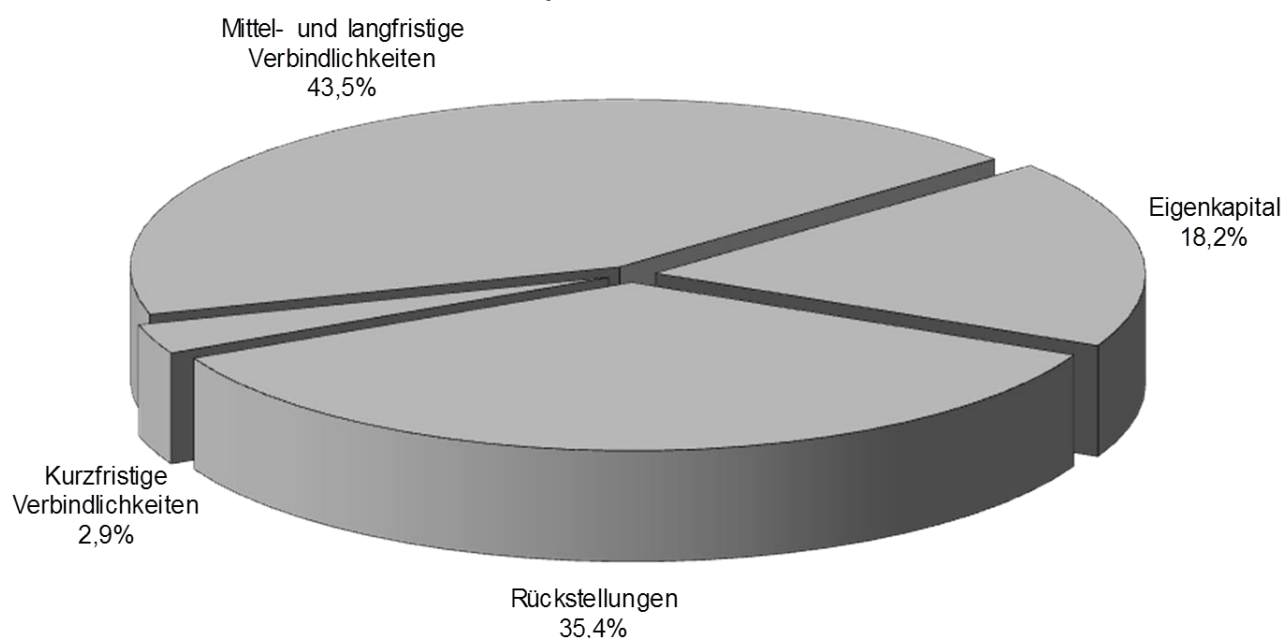
Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Sachanlagen | 2 | 0,0 | 3 | 0,0 | 3 | 0,0 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 2 | 0,0 | 3 | 0,0 | 3 | 0,0 |
| Vorräte | 11.981 | 42,5 | 15.968 | 57,0 | 14.703 | 58,4 |
| Forderungen | 15.879 | 56,3 | 11.634 | 41,6 | 10.269 | 40,8 |
| Liquide Mittel | 329 | 1,2 | 399 | 1,4 | 200 | 0,8 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 28.189 | 100,0 | 28.001 | 100,0 | 25.172 | 100,0 |
| Bilanzsumme | 28.191 | 100,0 | 28.004 | 100,0 | 25.175 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 5.134 | 18,2 | 4.046 | 14,5 | 2.970 | 11,8 |
| Rückstellungen | 9.995 | 35,4 | 10.729 | 38,3 | 8.830 | 35,1 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 12.251 | 43,5 | 12.386 | 44,2 | 12.522 | 49,7 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 811 | 2,9 | 843 | 3,0 | 853 | 3,4 |
| Bilanzsumme | 28.191 | 100,0 | 28.004 | 100,0 | 25.175 | 100,0 |

Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten der Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

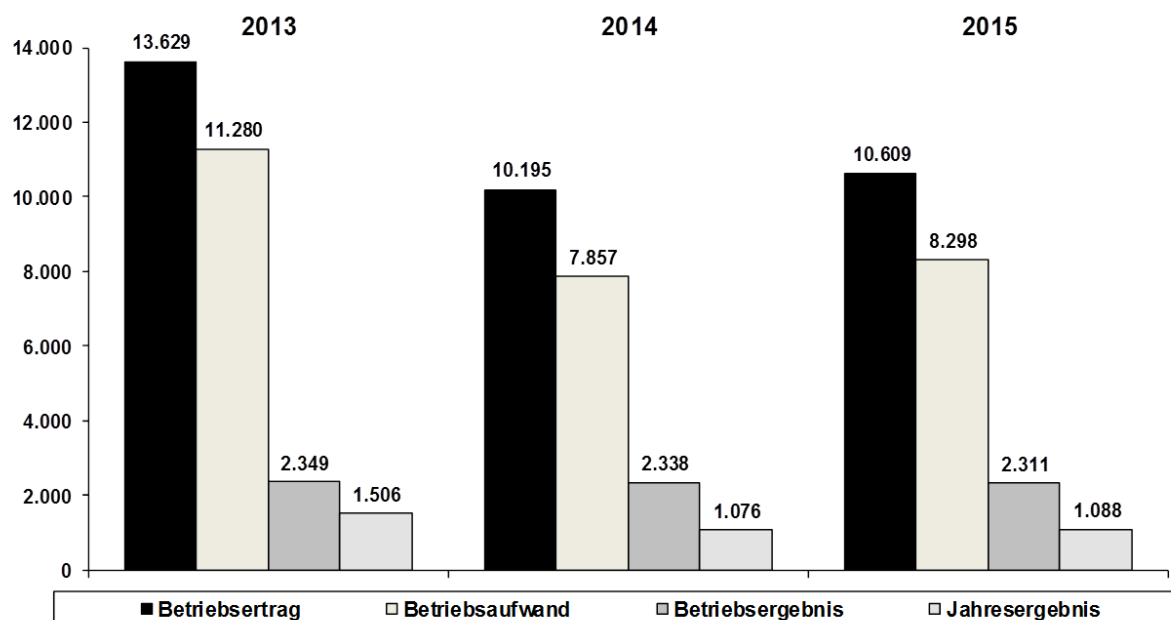
Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 9.613 | 191 | 9.422 | 12.501 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 996 | 223 | 773 | 1.128 |
| Betriebserträge | 10.609 | 414 | 10.195 | 13.629 |
| Materialaufwand | 7.798 | 1.186 | 6.612 | 10.836 |
| Personalaufwand | 153 | 5 | 148 | 146 |
| Abschreibungen | 0 | -501 | 501 | 0 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen* | 347 | -249 | 596 | 298 |
| Betriebsaufwand | 8.298 | 441 | 7.857 | 11.280 |
| Betriebsergebnis | 2.311 | -27 | 2.338 | 2.349 |
| Finanzergebnis | -664 | 59 | -723 | -707 |
| Unternehmensergebnis | 1.647 | 32 | 1.615 | 1.642 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 559 | 20 | 539 | 136 |
| Erträge aus Verlustübernahme | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 1.088 | 12 | 1.076 | 1.506 |

* In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind auch die sonstigen Grundstücksaufwendungen enthalten.

Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist der gemeinnützige Betrieb des Städtischen Klinikums Braunschweig als Krankenhaus der Maximalversorgung sowie aller damit zusammenhängenden Einrichtungen, Nebeneinrichtungen und Hilfsbetriebe. Zweck der Gesellschaft ist der ärztliche, pflegerische, technische und kaufmännische Betrieb dieser Einrichtungen mit dem Ziel einer bestmöglichen und zugleich wirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung sowie die Ausbildung in eigenen Ausbildungsstätten sowie im Rahmen eines Akademischen Lehrkrankenhauses der Medizinischen Hochschule Hannover. Zweck der Gesellschaft ist weiter die Förderung der Jugendhilfe. Dieser Zweck wird insbesondere durch den Betrieb einer Kindertagesstätte verwirklicht.

Die Gesellschaft darf im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften und der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages alle Geschäfte und sonstigen Maßnahmen vornehmen, die dieser Zweckbestimmung unmittelbar und mittelbar dienlich sind. Sie ist insbesondere berechtigt, Betriebe oder Einrichtungen zu gründen, zu übernehmen und sich an solchen zu beteiligen, wenn es dem Zweck des Unternehmens dient.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Gesellschaft stellt mit ihren Kliniken medizinische Infrastruktur der Maximalversorgung zur Verfügung. Damit wird dem Gemeinwohl im Rahmen der Daseinsvorsorge durch eine ausgeprägte Gesundheitsversorgung gedient. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung). Darüber hinaus kommt dem Klinikum Braunschweig mit seinen rd. 4.200 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern als Arbeitgeber im Bereich der Stadt Braunschweig eine wesentliche wirtschaftliche Bedeutung zu.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Vorschriften des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung und ist ein Tendenzbetrieb im Sinne von § 1 Abs. 4 Ziff. 1 Mitbestimmungsgesetz. Erzielte Gewinne verbleiben zur Optimierung der Patientenversorgung in der Gesellschaft und werden nicht ausgeschüttet.

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 18.450.000 €

Gesellschafter

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|------------------------|---|
| Ulrich Markurth | Oberbürgermeister der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Anke Kaphammel | Bürgermeisterin der Stadt Braunschweig, stellv. Vorsitzende |
| Annette Schütze | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Ursula Derwein | Mandat der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen |
| Uwe R. Hoffmann * | Betriebswirt |
| Prof. Dr. Dirk Heinz * | Wissenschaftlicher Geschäftsführer HZI |
| Martina Lürer ** | Arbeitnehmervertreterin |
| Norbert Kohlmeier ** | Arbeitnehmervertreter |

* Gemäß § 10 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages entsendet der Rat der Stadt auf Vorschlag des Oberbürgermeisters zwei im Krankenhausbereich erfahrene Persönlichkeiten, die nicht dem Rat der Stadt angehören, in den Aufsichtsrat.

** Zwei Aufsichtsratsmitglieder werden vom Betriebsrat entsandt.

Geschäftsführung

| | |
|---------------------------|----------------------------------|
| Helmut Schüttig | Geschäftsführer (bis 31.12.2015) |
| Dr. med. Andreas Goepfert | Geschäftsführer (ab 01.01.2016) |

Anzahl der Arbeitnehmer

Bei der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH wurden im Jahresdurchschnitt 2015 2.853 Vollkräfte beschäftigt (Vorjahr: 2.806), dies bedeutet insgesamt 3.597 aktive Mitarbeiter (Vorjahr: 3.561).

Im Konzern (städtisches Klinikum plus Tochtergesellschaften siehe Organigramm unten) wurden im Jahresdurchschnitt 2015 3.565 Vollkräfte beschäftigt (Vorjahr: 3.462), dies entspricht einer aktiven Mitarbeiterzahl von 4.278 (Vorjahr: 4.184).

| Klinikum GmbH, Stellen - "Vollkräfte" | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Ärztlicher Dienst | 477 | 471 |
| Funktionsdienst, medizinisch-technischer Dienst | 797 | 792 |
| Pflegedienst und klinisches Hauspersonal | 1.130 | 1.112 |
| Wirtschafts-, Versorgungs-, Verwaltungsdienst u. techn. Dienst | 295 | 292 |
| Sonderdienst, Personal der Ausbildungsstätten | 82 | 78 |
| Sonstiges Personal | 72 | 61 |
| Gesamt | 2.853 | 2.806 |

| Klinikum GmbH, Konzern, Stellen - "Vollkräfte" | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Gesamt | 3.565 | 3.462 |

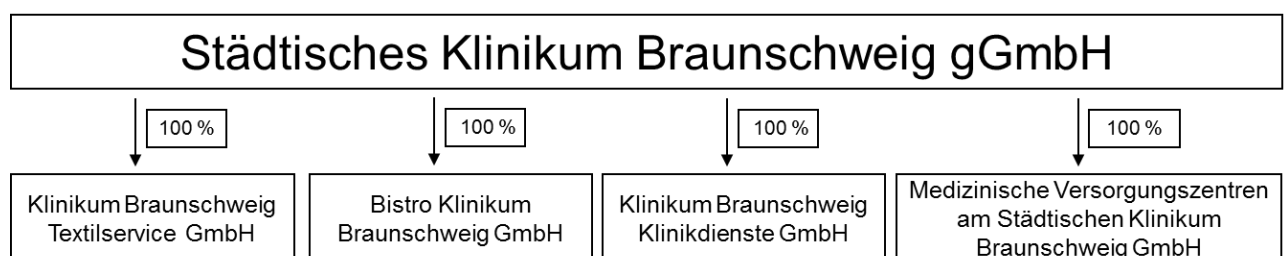
Sowohl bei der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH als auch im Konzern liegen die Mitarbeiterzahlen („Kopfzahl“) aufgrund einer hohen Teilzeitbeschäftigungsquote weit über der Anzahl der Stellen bzw. Vollkräfte.

| Klinikum GmbH, "Mitarbeiterzahl" | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| „Kopfzahl“ (aktive Mitarbeiter) | 3.597 | 3.561 |

| Klinikum GmbH, Konzern - "Mitarbeiterzahl" | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| „Kopfzahl“ (aktive Mitarbeiter) | 4.278 | 4.184 |

Konzernstruktur der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Die Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH hat vier Tochtergesellschaften:



Unternehmensgegenstand der Klinikum Braunschweig Textilservice GmbH ist die Erbringung von Wäscherei- und Berufsbekleidungsdiensten, insbesondere die Reinigung von Berufsbekleidung und Wäsche für Krankenhäuser.

Gegenstand der Bistro Klinikum Braunschweig GmbH ist der Betrieb von Gastronomie-Einheiten und Kioskbetriebe in den Klinik-Standorten des Städtischen Klinikums Braunschweig und in anderen kommunalen Einrichtungen in Braunschweig, Speisenbelieferung sowie Catering-Service insgesamt und alle damit verbundenen Dienstleistungen.

Aufgabe der Klinikum Braunschweig Klinikdienste GmbH ist die Reinigung von Kliniken und Gebäuden jeder Art, der Gebäudeservice sowie Transportleistungen und Dienstleistungen ähnlicher Art.

Die Medizinische Versorgungszentren am Städtischen Klinikum Braunschweig GmbH betreibt medizinische Versorgungszentren im Sinne des § 95 SGB V zur Erbringung ambulanter ärztlicher Leistungen.

Besondere Kennzahlen

Die Gesamtbettenzahl des Klinikums beläuft sich auf 1.404 vollstationäre und 24 teilstationäre Planbetten. Das Klinikum ist seit dem 1. Januar 2015 mit dieser Gesamtbettenzahl lt. Bescheid des Landes Niedersachsen in den niedersächsischen Krankenhausplan aufgenommen.

| Bettenkapazität | 2015 | 2014 |
|-----------------|--------------|--------------|
| Vollstationär | 1.404 | 1.404 |
| Teilstationär | 24 | 24 |
| Gesamt | 1.428 | 1.428 |

| Leistungszahlen Stationär | 2015 | 2014 |
|---|---------|---------|
| vollstationäre Fallzahl (ohne interne Verlegungen) | 59.023 | 57.662 |
| voll- und teilstationäre Pflegetage | 457.243 | 456.427 |
| Stationäre Verweildauer (vollstationär in Tagen) | 7,36 | 7,53 |
| Nutzungsgrad in % (vollstationär aufgestellte Betten) | 83,97 | 84,4 |

Das Klinikum verteilt sich derzeit auf 3 Standorte in Braunschweig (Holwedestraße, Salzdahlumer Straße, Celler Straße) und setzt sich zusammen aus 16 hauptamtlichen Abteilungen (Augen, Allgemeine Chirurgie, Frauenheilkunde und Geburtshilfe, HNO, Herzchirurgie, Innere Medizin, Kinderchirurgie, Kinderheilkunde, Mund-Kiefer-Gesichtschirurgie, Neurochirurgie, Neurologie, Nuklearmedizin, Plastische Chirurgie, Strahlentherapie, Urologie, Allgemeine Psychiatrie) und zwei teilstationären Abteilungen (Kinderheilkunde sowie Tages- und Nachtambulanz Psychiatrie).

Geschäftsverlauf

Im Wirtschaftsplan 2015 der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH war ein Ergebnis von 1.000 T€ prognostiziert worden. Tatsächlich schließt die Gewinn- und Verlustrechnung 2015 mit einem Überschuss in Höhe von 1.225,5 T€ ab. Das Vorjahresergebnis konnte geringfügig um 45,5 T€ verbessert werden.

Die Bilanzsumme des Klinikums ist in 2015 um rd. 1,2 Mio. € auf 284.330.517,75 € gesunken.

In den Konzernabschluss des Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH wurden im Geschäftsjahr 2015 vier Tochtergesellschaften einbezogen.

Die Klinikum Braunschweig Klinikdienste GmbH (Klinikdienste GmbH) erwirtschaftete in 2015 einen Jahresüberschuss von 109,3 T€, der auf neue Rechnung vorgetragen wurde.

Die Klinikum Braunschweig Textilservice GmbH (Textilservice GmbH) schloss das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von 7,2 T€ ab, der ebenfalls auf neue Rechnung vorgetragen wurde.

Die Medizinische Versorgungszentren am Städtischen Klinikum Braunschweig GmbH (MVZ GmbH) verzeichnete einen Jahresüberschuss von rd. 81,9 T€, der der zweckgebundenen Gewinnrücklage für die Beschaffung eines Linearbeschleunigers zugeführt wurde.

Die Bistro Klinikum Braunschweig GmbH erwirtschaftete in 2015 einen Überschuss in Höhe von rd. 58,2 T€, der auf neue Rechnung vorgetragen wurde.

Der Konzernabschluss ist aufgrund der Größenverhältnisse der Tochtergesellschaften entscheidend von der Muttergesellschaft geprägt. Die Gesellschaft hat einen Konzernabschluss vorgelegt, der die Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH mit ihren Tochtergesellschaften konsolidiert. Hier wird ein Konzerngewinn von 1.475,5 T€ (Vorjahr: 1.640,7 T€) ausgewiesen. Die Konzernbilanzsumme des Klinikums ist in 2015 um rd. 954,6 T€ auf 275.472.983,07 € gesunken.

Da die Gesellschaft gemeinnützig ist, sind Ausschüttungen an die Gesellschafterin Stadt Braunschweig nicht möglich.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die Gesellschaft konnte bislang seit Gründung der GmbH 2003 durchweg Jahresabschlüsse mit positiven Ergebnissen vorlegen.

Der Wirtschaftsplan 2016 der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH sieht einen Überschuss von 1,0 Mio. € vor.

Investitionen sind im Wesentlichen für das Zwei-Standorte-Konzept geplant. Damit wird das Ziel verfolgt, die Standorte des Klinikums von ehemals vier auf die zwei in der Celler Straße und der Salzdahlumer Straße zu reduzieren. Der Standort Gliesmaroder Straße ist bereits geschlossen. Der Standort Holwedestraße soll mit Fortsetzung des Projektes entfallen.

Für den 1. Bauabschnitt wurden Mittel in Höhe von 76,2 Mio. € eingeplant. Der 2. Bauabschnitt wurde mit einem Volumen von pauschal 115,0 Mio. € in das Investitionsprogramm aufgenommen. Die Planungen berücksichtigen Fördermittel des Landes sowie den Bedarf an Eigenmitteln. Die Fertigstellung des 1. Bauabschnittes ist im Jahr 2016 erfolgt. Mit den Baumaßnahmen für den 2. Bauabschnitt wurde im Dezember 2014 begonnen. Seit Herbst 2016 ist ein Baustopp verhängt worden, um die ursprünglichen Planungen dem aktuellen medizinischen Stand anzupassen. Die Bautätigkeit soll im Jahr 2017 wieder aufgenommen werden.

Der konsolidierte Wirtschaftsplan 2016 sieht einen Überschuss in Höhe von rd. 1,3 Mio. € vor.

Bilanzdaten der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

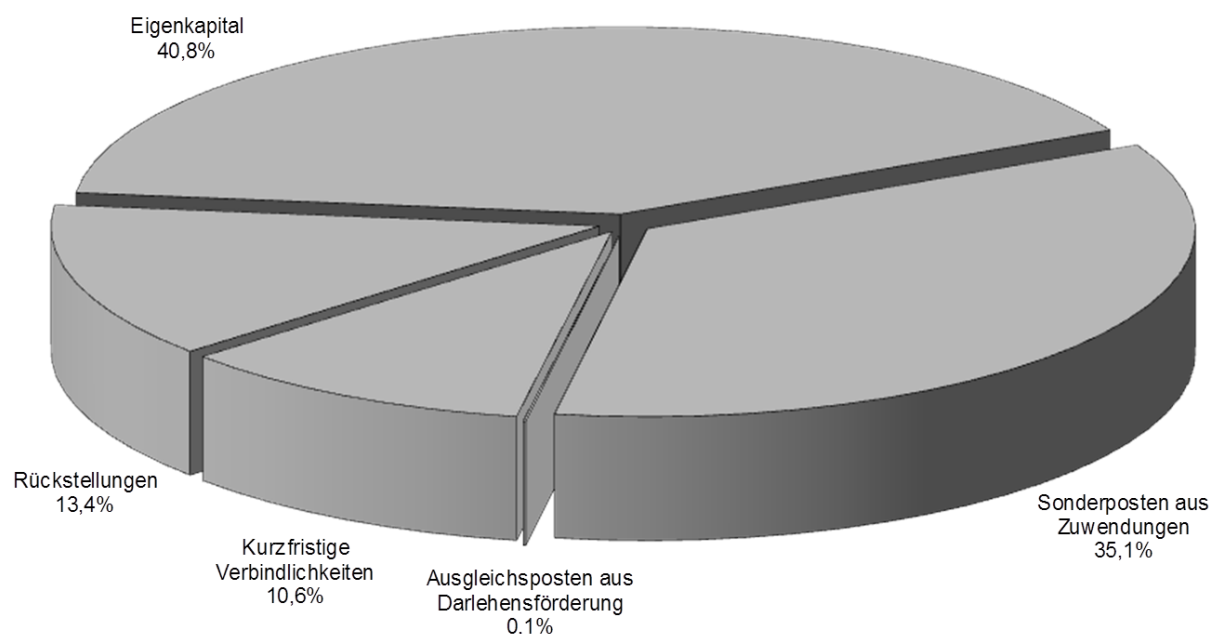
| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 970 | 0,3 | 862 | 0,3 | 1.020 | 0,4 |
| Sachanlagen | 159.150 | 56,0 | 146.409 | 51,3 | 147.946 | 52,3 |
| Finanzanlagen | 647 | 0,2 | 623 | 0,2 | 599 | 0,2 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 160.767 | 56,5 | 147.894 | 51,8 | 149.565 | 52,9 |
| Vorräte | 7.641 | 2,7 | 7.853 | 2,8 | 7.331 | 2,6 |
| Forderungen | 99.769 | 35,1 | 111.923 | 39,2 | 109.982 | 38,9 |
| Liquide Mittel | 4.339 | 1,5 | 6.068 | 2,1 | 3.925 | 1,4 |
| Ausgleichsposten nach KHG * | 11.815 | 4,2 | 11.808 | 4,1 | 11.799 | 4,2 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 123.564 | 43,5 | 137.652 | 48,2 | 133.037 | 47,1 |
| Bilanzsumme | 284.331 | 100,0 | 285.546 | 100,0 | 282.602 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 115.930 | 40,8 | 114.704 | 40,2 | 113.524 | 40,2 |
| Sonderposten aus Zuwendungen | 99.836 | 35,1 | 86.878 | 30,4 | 88.465 | 31,3 |
| Rückstellungen | 38.198 | 13,4 | 34.964 | 12,2 | 33.962 | 12,0 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 30.163 | 10,6 | 48.761 | 17,1 | 46.376 | 16,4 |
| Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | 204 | 0,1 | 239 | 0,1 | 275 | 0,1 |
| Bilanzsumme | 284.331 | 100,0 | 285.546 | 100,0 | 282.602 | 100,0 |

* Krankenhausgesetz

Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

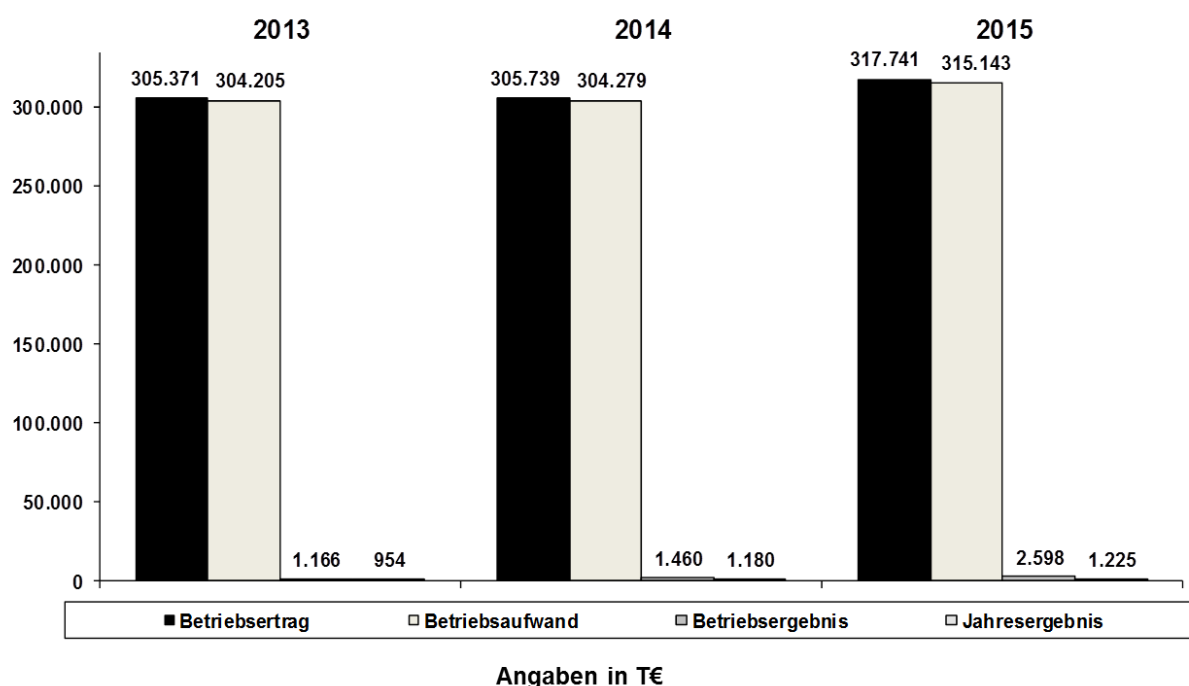
| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Umsatzerlöse * | 286.845 | 9.030 | 277.815 | 262.278 |
| Sonstige betriebliche Erträge ** | 30.896 | 2.972 | 27.924 | 43.093 |
| Betriebserträge | 317.741 | 12.002 | 305.739 | 305.371 |
| Materialaufwand | 78.703 | 2.050 | 76.653 | 72.032 |
| Personalaufwand | 188.018 | 7.736 | 180.282 | 170.406 |
| Abschreibungen | 10.673 | -379 | 11.052 | 11.865 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen *** | 37.749 | 1.457 | 36.292 | 49.902 |
| Betriebsaufwand | 315.143 | 10.864 | 304.279 | 304.205 |
| Betriebsergebnis | 2.598 | 1.138 | 1.460 | 1.166 |
| Finanzergebnis | -805 | -216 | -589 | -479 |
| Unternehmensergebnis | 1.793 | 922 | 871 | 687 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 468 |
| Steuern | 568 | 877 | -309 | 201 |
| Jahresergebnis | 1.225 | 45 | 1.180 | 954 |

Gesonderte Struktur der GuV nach Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV):

- * Krankenhauserlöse (Krankenhausleistungen, Wahlleistungen, ambulante Leistungen), Nutzungsentgelte der Ärzte, Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen, andere aktivierte Eigenleistungen, öffentliche Zuweisungen und Zuschüsse
- ** Sonstige betriebliche Erträge, Erträge aus Zuwendungen für Investitionen, Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens, Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten für Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung
- *** Sonstiger betrieblicher Aufwand, Aufwand aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuweisungen zur Finanzierung des Anlagevermögens, Aufwand für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen

Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Bilanzdaten des KONZERNS Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

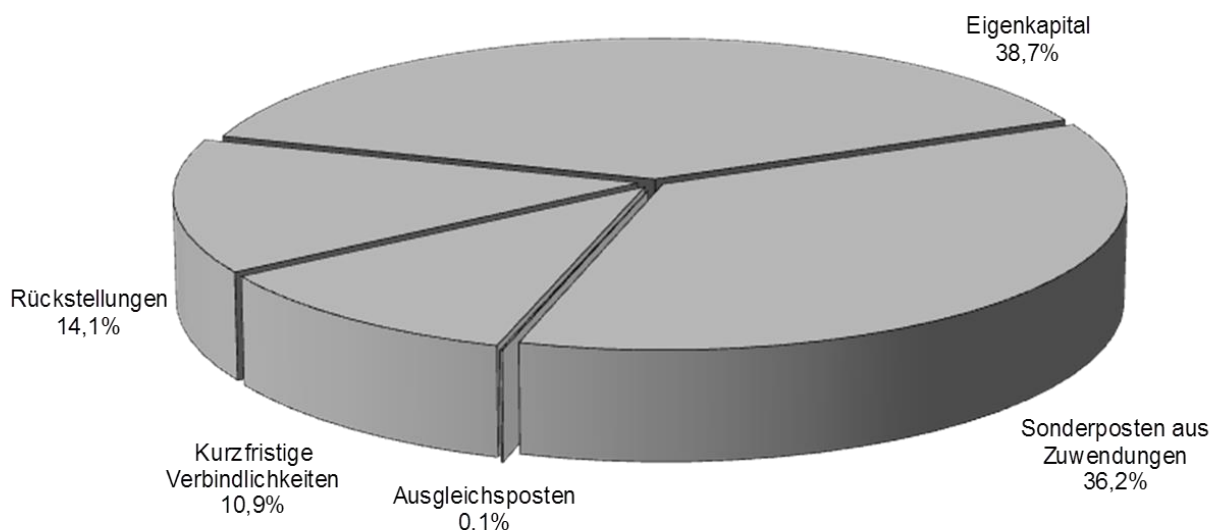
Konzern Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.466 | 0,6 | 1.358 | 0,5 | 1.477 | 0,6 |
| Sachanlagen | 161.497 | 58,6 | 148.726 | 53,8 | 148.278 | 54,6 |
| Finanzanlagen | 102 | 0,0 | 78 | 0,0 | 81 | 0,0 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 163.065 | 59,2 | 150.162 | 54,3 | 149.836 | 55,2 |
| Vorräte | 7.702 | 2,8 | 7.916 | 2,9 | 7.392 | 2,7 |
| Forderungen | 100.057 | 36,3 | 112.029 | 40,5 | 110.344 | 40,6 |
| Liquide Mittel | 4.649 | 1,7 | 6.320 | 2,3 | 4.103 | 1,5 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 112.408 | 40,8 | 126.265 | 45,7 | 121.839 | 44,8 |
| Bilanzsumme | 275.473 | 100,0 | 276.427 | 100,0 | 271.675 | 100,0 |

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 106.698 | 38,7 | 105.222 | 38,1 | 103.582 | 38,1 |
| Sonderposten aus Zuwendungen | 99.836 | 36,2 | 86.878 | 31,4 | 88.465 | 32,6 |
| Rückstellungen | 38.841 | 14,1 | 35.419 | 12,8 | 34.386 | 12,7 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 29.894 | 10,9 | 48.669 | 17,6 | 44.967 | 16,5 |
| Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | 204 | 0,1 | 239 | 0,1 | 275 | 0,1 |
| Bilanzsumme | 275.473 | 100,0 | 276.427 | 100,0 | 271.675 | 100,0 |

KONZERN Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten des KONZERNS Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

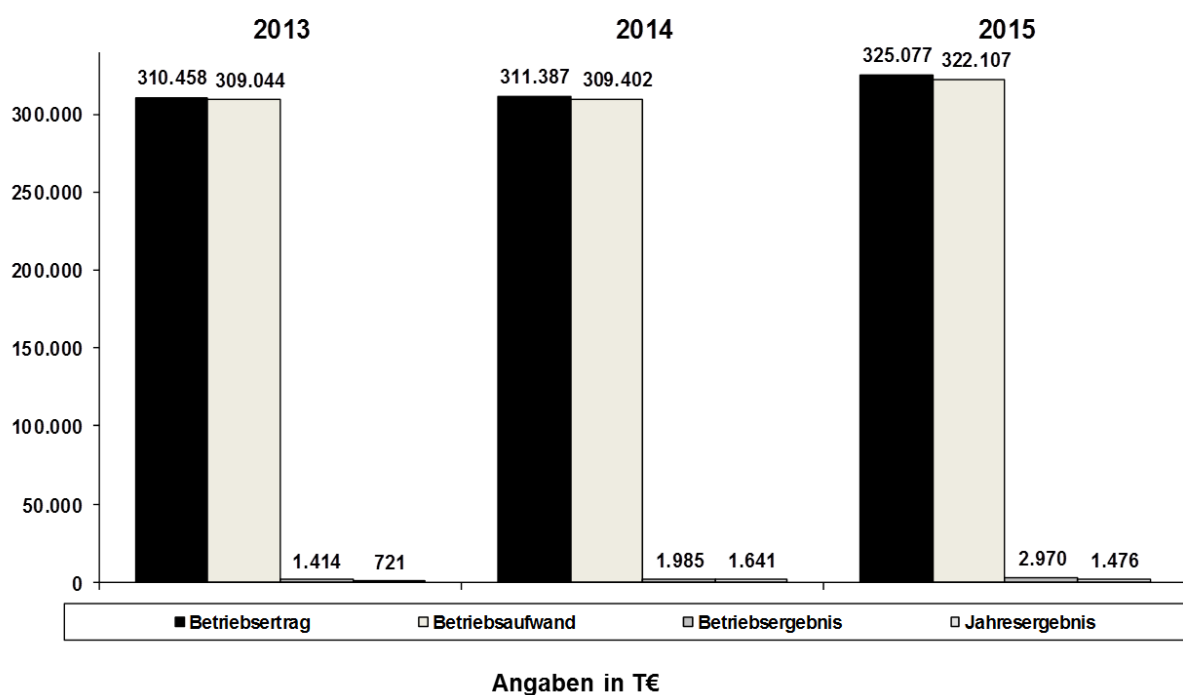
| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Umsatzerlöse* | 291.996 | 9.251 | 282.745 | 266.766 |
| Sonstige betriebliche Erträge ** | 33.081 | 4.439 | 28.642 | 43.692 |
| Betriebserträge | 325.077 | 13.690 | 311.387 | 310.458 |
| Materialaufwand | 68.745 | 1.990 | 66.755 | 62.510 |
| Personalaufwand | 204.138 | 9.586 | 194.552 | 184.086 |
| Abschreibungen | 11.014 | -271 | 11.285 | 11.951 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen *** | 38.210 | 1.400 | 36.810 | 50.497 |
| Betriebsaufwand | 322.107 | 12.705 | 309.402 | 309.044 |
| Betriebsergebnis | 2.970 | 985 | 1.985 | 1.414 |
| Finanzergebnis | -827 | -236 | -591 | -472 |
| Unternehmensergebnis | 2.143 | 749 | 1.394 | 942 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 667 | 914 | -247 | 221 |
| Konzern-Jahresergebnis | 1.476 | -165 | 1.641 | 721 |

Gesonderte Struktur der GuV nach Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV):

- * Krankenhauserlöse (Krankenhausleistungen, Wahlleistungen, ambulante Leistungen), Nutzungsentgelte der Ärzte, Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen, andere aktivierte Eigenleistungen, öffentliche Zuweisungen und Zuschüsse
- ** Sonstige betriebliche Erträge, Erträge aus Zuwendungen für Investitionen, Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens
- *** Sonstiger betrieblicher Aufwand, Aufwand aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach KHG, Aufwand für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen

KONZERN Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Braunschweig Stadtmarketing GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Vorbereitung und Durchführung von Konzepten und Maßnahmen zur Förderung der Attraktivität und des Images der Stadt Braunschweig, u. a. als Teilraum der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg. Die Aktivitäten umfassen sowohl alle städtisch relevanten Funktionen, insbesondere wirtschaftlicher, kultureller und stadtmakingbezogener Art, als auch die inhaltliche und personelle Unterstützung der Ziele der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg GmbH.

Daneben ist die Gesellschaft berechtigt, die ihr zur Förderung des Unternehmenszweckes zufließenden Mittel bzw. Zuschüsse zu verwalten und diese auf der Grundlage gesellschaftseigener und nicht gesellschaftseigener Mittel- und Zuschussvergaberichtlinien an Drittempfänger weiterzuleiten.

Die Gesellschaft kann außerdem sonstige von der Gesellschafterin bzw. von Dritten erteilte Aufträge im Rahmen ihres Gesellschaftszweckes ausführen. Dieses Geschäftsfeld umfasst insbesondere die Durchführung von eigenen Veranstaltungen und die Mitwirkung bei Veranstaltungen Dritter.

Gegenstand des Unternehmens ist ferner die Förderung, die Betreuung und das Betreiben von Einrichtungen und Veranstaltungen im Bereich des Fremdenverkehrs und der damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte. Dazu gehören insbesondere die Verbesserung des touristischen Angebots, die Besucher- und Gästebetreuung, Zimmervermittlungen sowie die Durchführung von Stadtführungen, der Betrieb eines Informationsbüros sowie der Vertrieb von touristischen Produkten und Dienstleistungen.

Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die unmittelbar oder mittelbar dem Gegenstand des Unternehmens dienen, die ihn fördern oder wirtschaftlich berühren. Sie kann sich unter dieser Einschränkung auch an anderen Unternehmen mit dem gleichen oder einem ähnlichen Gegenstand beteiligen, solche erwerben oder veräußern.

Darüber hinaus hat die Gesellschaft zwecks Konzentration der Aufgaben die Aufgaben und das Personal sowie Aktiva und Passiva des Braunschweiger ‚Städtischen Verkehrsvereins eV‘ (SVV) übernommen.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Sämtliche Aufgaben der Gesellschaft im Rahmen der Wirtschaftsförderung, insbesondere Marketingmaßnahmen, touristische Produkte und Conventions liegen im allgemeinen wirtschaftlichen Interesse. Darüber hinaus nimmt die Gesellschaft Aufgaben der Daseinsvorsorge, wie z. B. die Durchführung des Weihnachtsmarktes und die Beteiligung am Haus der Wissenschaft wahr. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 €.

Gesellschafter

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|--------------------------|---|
| Christian A. Geiger | Erster Stadtrat der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Dr. Sebastian Vollbrecht | Ratsherr der Stadt Braunschweig, stellv. Vorsitzender |
| Cornelia Seiffert | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Helge Böttcher | Ratsherr der Stadt Braunschweig |

Geschäftsführung

Gerold Leppa

Wichtige Verträge

Aufgrund des Beschlusses des Verwaltungsausschusses der Stadt Braunschweig vom 16. Oktober 2007 hat sich die Braunschweig Stadtmarketing GmbH mit 25,2 % nominalem Stammkapitalanteil an der „Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH“ beteiligt. Die Gesellschaft wurde am 24. Oktober 2007 gegründet. Weitere Gesellschafter sind:

- Innovationsgesellschaft Technische Universität mbH (25,2 %)
- Arbeitgeberverband Region Braunschweig e. V. (25,2 %)
- ForschungRegion Braunschweig e. V. (19,6 %)
- UNION Kaufmännischer Verein von 1818 e. V. (4,8 %)

Das gesamte Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 €.

<http://www.hausderwissenschaft.org>



Gegenstand des Unternehmens ist die Schaffung einer Plattform für den Dialog zwischen Wissenschaft, Wirtschaft, Kultur und Gesellschaft, welche die Idee „Stadt der Wissenschaft 2007“ weiterträgt. Neben der Kommunikation wissenschaftlicher Inhalte soll vor allem die Vernetzung der Wissenschaft mit den verschiedenen gesellschaftlichen Gruppen gefördert werden. Zu den wichtigsten Zielen gehören weiterhin die Nachwuchsförderung und -werbung, die Imagebildung für Stadt und Region sowie der Wissens- und Technologietransfer.

Im Haus der Wissenschaft finden vielfältige Veranstaltungen wissenschaftlicher, künstlerischer und sonstiger kultureller Art statt, die sich sowohl einem breiten Publikum zuwenden, als auch den wissenschaftlichen, wirtschaftlichen und kulturellen Dialog fördern.

Gemäß der Beschlüsse des Rates der Stadt Braunschweig vom 25. September 2007 und 21. Juni 2016 ist die Braunschweig Stadtmarketing GmbH ermächtigt, zur Unterstützung der „Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH“ jährlich 150.000 € zur Verfügung zu stellen.

Geschäftsführerin der Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH ist Frau Dr. Karen Minna Oltersdorf.

Am 29./30. Januar 2012 wurde mit der Stadt Braunschweig ein Vertrag bezüglich der Nutzung von Werberechten auf öffentlichem Grund (Außenwerbung auf städtischen Grundstücken) abgeschlossen. Am 19. Juli 2012 hat die Gesellschaft mit der DSM – Ströer Deutsche Städte Medien GmbH – einen Vertrag über die Überlassung der Nutzung dieser Werbeflächen geschlossen. Der Vertrag begann am 1. Juli 2012 und wurde für die Dauer von 12 Jahren geschlossen.

Betrabung

Zum 1. Januar 2013 wurde die Braunschweig Stadtmarketing GmbH mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse in Form der Wirtschaftsförderung sowie in Form der Erledigung bestimmter Aufgaben der Daseinsvorsorge in der Stadt Braunschweig seitens der Stadt Braunschweig öffentlich-rechtlich betraut. Dies erfolgte aufgrund einer einseitigen Erklärung der Stadt Braunschweig, durch die der hoheitliche Charakter der Betrauung unterstrichen, aber keine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wurde. Die Betrauung erfolgte mit einer Laufzeit von 10 Jahren. Eine Betrauung ist notwendig, um die Finanzierung der Gesellschaft an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anzupassen.

Anzahl der Beschäftigten

Im Geschäftsjahr 2015 waren in der Braunschweig Stadtmarketing GmbH durchschnittlich 36 Mitarbeiter (Vorjahr: 36) beschäftigt.

Die Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH beschäftigte 2015 durchschnittlich 4 Mitarbeiter (Vorjahr: 4).

Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2015 der Braunschweig Stadtmarketing GmbH wurde mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 1.312,8 T€ abgeschlossen.

Der Anstieg des Jahresfehlbetrages um 306,4 T€ gegenüber dem Vorjahr resultiert aus umfangreichen Marketingmaßnahmen für die Wiedereröffnung des Herzog Anton Ulrich-Museums und verstärkten Maßnahmen für das Kultur- und Forschungs- sowie Fach- und Führungskräftemarketing.

Bei der Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH wurde für das Geschäftsjahr 2015 ein Jahresfehlbetrag von 170,6 T€ ausgewiesen. Dieser wurde durch die Kapitalrücklage, in die die Braunschweig Stadtmarketing GmbH und andere Gesellschafter jährlich einzahlen, ausgeglichen.

Die Braunschweig Stadtmarketing GmbH versteht Stadtmarketing als Gemeinschaftsaufgabe, die nur unter Einbeziehung möglichst vieler Akteure in Braunschweig ausreichende Wirkung entfalten kann. Die Gesellschaft dient in diesem Prozess als Initiatorin und Konzeptlieferantin, als gemeinsame Plattform zum Austausch der Akteure sowie schließlich als Dienstleister und Träger der Umsetzung gemeinsamer Maßnahmen. Aufgrund dieser Aufgabenstellung sind die Indikatoren für die Wirtschaftlichkeit und den Unternehmenserfolg nicht allein in einer positiven Entwicklung von Absatzzahlen, Umsätzen und Jahresergebnis zu finden. Vielmehr sind die Schaffung, Stabilisierung und der Ausbau ausgeprägter Kooperationsnetzwerke und die darauf aufbauende Umsetzung schlagkräftiger Stadtmarketingmaßnahmen maßgebliche Tragsäulen mittel- und langfristigen Erfolgs der Gesellschaft.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die Aufgabenstellung der Braunschweig Stadtmarketing GmbH erfordert die laufende Zuführung von Finanzmitteln für den laufenden Geschäftsbetrieb durch die Gesellschafterin Stadt Braunschweig. Hierzu stehen der Gesellschaft gemäß Regelung des Gesellschaftsvertrages Einlagen der Stadt Braunschweig in monatlichen Teilbeträgen sowie eine variable Einlage bei Bedarf auf Anforderung zur Verfügung. Die Rahmenbedingungen der Geschäftstätigkeit des Unternehmens schränken die Erzielung von Erlösen zur vollständigen Deckung der anstehenden Aufwendungen ein.

Die Gesellschaft finanziert ihre Aktivitäten im Wesentlichen über Einlagen der Stadt Braunschweig, Sponsorenleistungen und Erträge aus sonstigen Dienstleistungen im Bereich des Marketings sowie aus der Vermarktung von touristischen Produkten, Sondernutzungsflächen und Überlassung der Werbeflächen.

Der vorgelegte Wirtschaftsplan 2016 der Braunschweig Stadtmarketing GmbH weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.401,5 T€ aus, der sich durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 65,0 T€ auf 1.336,5 T€ reduziert.

Die Gesellschaft wird Braunschweiger Marketingthemen insbesondere im Standortmarketing durch die Entwicklung und Umsetzung einer neuen Kampagne zur Unterstützung der Wirtschaftsunternehmen zur Anwerbung von Fach- und Führungskräften vorantreiben.

Ziel ist weiterhin die Stärkung der zukünftigen Position Braunschweigs als Kongress- und Tagungsort und die weitere Professionalisierung des Convention Bureau Braunschweig (CBBS). Die Bündelung der Kräfte Braunschweigs in diesem Bereich wurde durch die Einbindung der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH, der Braunschweig Zukunft GmbH und der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH erreicht. Der Kooperationsvertrag mit der Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH zur Stärkung des Tagungs- und Kongressstandortes Braunschweig und Entwicklung des CBBS wurde im September 2015 zunächst jedoch nicht verlängert. Dies ist der derzeit schwierigen Haushaltslage der Stadt Braunschweig geschuldet. Der Betrieb des CBBS wird nun mit eigenen Ressourcen der Gesellschaft vorangetrieben.

Die Zusammenarbeit mit dem Handel in der Innenstadt, der Hotellerie, der Gastronomie und anderen touristischen Leistungsträgern hat sich in 2015 durch die Einbindung im Beirat und den Ausschüssen Tourismus und

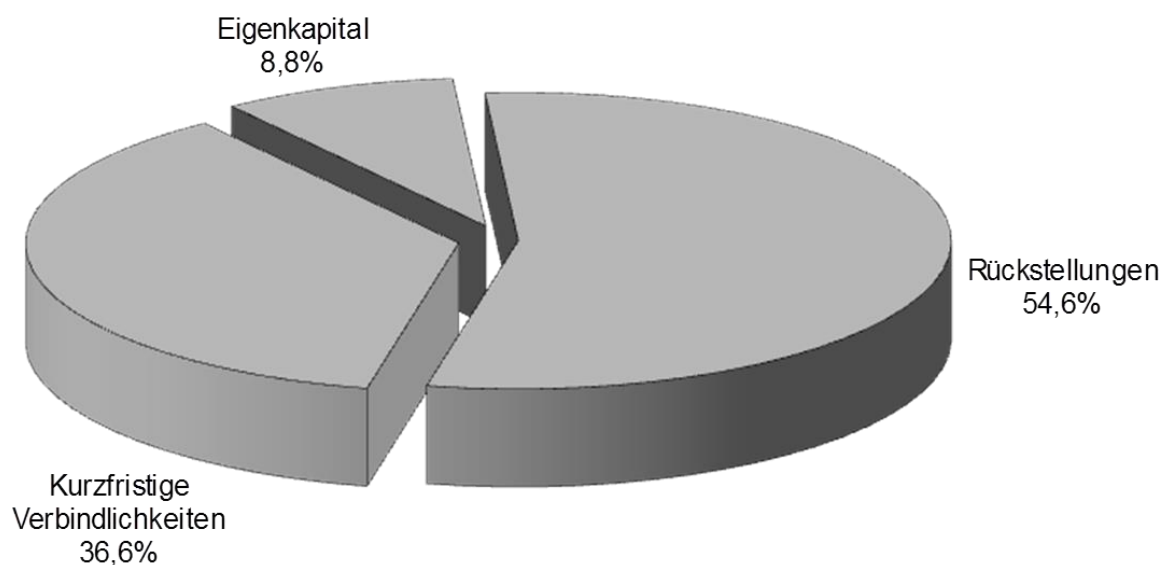
Innenstadt weiter bewährt. Die Vertiefung der Partnerschaften mit Unternehmen und Institutionen als Projektsponsoren, die damit verbundene Ausweitung und Stärkung der Stadtmarketingmaßnahmen sowie die weitere Steigerung der Umsätze und Deckungsbeiträge sind weiterhin zentrale Ziele der Gesellschaft.

Bilanzdaten der Braunschweig Stadtmarketing GmbH

| Braunschweig Stadtmarketing GmbH | | | | | | |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 | 0,1 | 2 | 0,2 | 3 | 0,3 |
| Sachanlagen | 193 | 17,3 | 229 | 26,0 | 160 | 18,1 |
| Finanzanlagen | 6 | 0,5 | 6 | 0,7 | 6 | 0,7 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 200 | 17,9 | 237 | 26,9 | 169 | 19,1 |
| Vorräte | 132 | 11,8 | 99 | 11,2 | 73 | 8,2 |
| Forderungen | 555 | 49,7 | 450 | 51,0 | 438 | 49,4 |
| Liquide Mittel | 230 | 20,6 | 96 | 10,9 | 207 | 23,3 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 917 | 82,1 | 645 | 73,1 | 718 | 80,9 |
| Bilanzsumme | 1.117 | 100,0 | 882 | 100,0 | 887 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 98 | 8,8 | 93 | 10,6 | 78 | 8,8 |
| Rückstellungen | 610 | 54,6 | 377 | 42,7 | 517 | 58,3 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 409 | 36,6 | 412 | 46,7 | 292 | 32,9 |
| Bilanzsumme | 1.117 | 100,0 | 882 | 100,0 | 887 | 100,0 |

Braunschweig Stadtmarketing GmbH Kapitalstruktur 2015



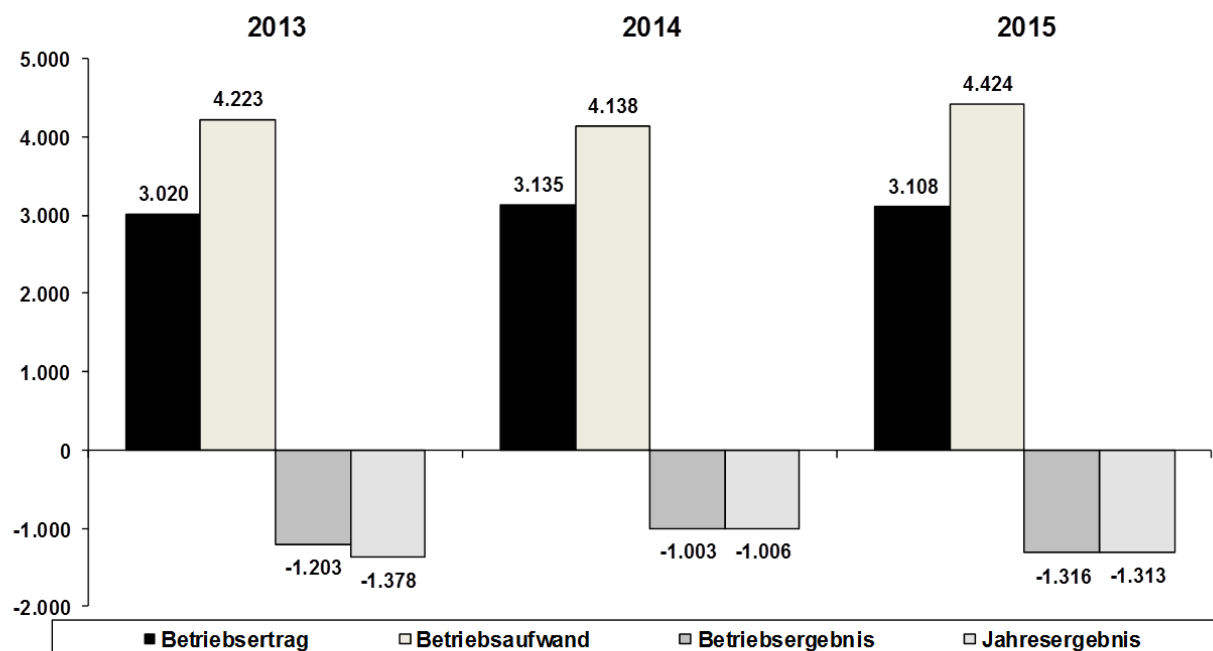
GuV-Daten der Braunschweig Stadtmarketing GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 3.023 | 35 | 2.988 | 2.941 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 85 | -62 | 147 | 79 |
| Betriebserträge | 3.108 | -27 | 3.135 | 3.020 |
| Materialaufwand | 2.145 | 136 | 2.009 | 2.227 |
| Personalaufwand | 1.621 | 101 | 1.520 | 1.461 |
| Abschreibungen | 37 | -6 | 43 | 32 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 621 | 55 | 566 | 503 |
| Betriebsaufwand | 4.424 | 286 | 4.138 | 4.223 |
| Betriebsergebnis | -1.316 | -313 | -1.003 | -1.203 |
| Finanzergebnis | 1 | -1 | 2 | -17 |
| Unternehmensergebnis | -1.315 | -314 | -1.001 | -1.220 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | -2 | -7 | 5 | 158 |
| Jahresergebnis | -1.313 | -307 | -1.006 | -1.378 |

Braunschweig Stadtmarketing GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb der Braunschweiger Volkshochschule. Sie dient der Allgemeinbildung, Ausbildung, Fortbildung, Weiterbildung und Berufsvorbereitung von Erwachsenen und Jugendlichen und bietet zusätzlich Bildungsberatung und andere bildungsnahe Dienstleistungen an. Sie ist konfessionell und parteipolitisch unabhängig.

Die Gesellschaft ist zur Durchführung aller den Gesellschaftszwecken dienenden Tätigkeiten befugt, insbesondere zur Durchführung von Arbeitsgemeinschaften, Kursen, Vorlesungen, Einzelvorträgen und Studienfahrten, Auftragsmaßnahmen und Projekten mit dem Ziel, die Teilnehmerinnen und Teilnehmer zur Selbstbildung und zur Mitarbeit am demokratischen Staatsleben anzuregen und ihnen Kenntnisse für Leben und Beruf zu vermitteln.

Der Zugang zu den Veranstaltungen der Gesellschaft ist jedermann ohne Rücksicht auf Staatsangehörigkeit, gesellschaftliche oder berufliche Stellung sowie politische und weltanschauliche Zugehörigkeit offen.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Bereitstellung von unabhängiger Bildung aus den Bereichen Allgemeinbildung, Politik, Kultur, Gesundheit und Beruf gibt den Bürgerinnen und Bürgern die Möglichkeit, erforderliche Kenntnisse zu erwerben und zu erweitern. Hierdurch wird eine freie Persönlichkeitsentwicklung gefördert und dem Allgemeinwohl gedient. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Vorschriften des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 €.

Gesellschafter

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat, die Geschäftsführung und der Bildungsbeirat.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|------------------|---|
| Dr. Andrea Hanke | Stadträtin der Stadt Braunschweig, Vorsitzende |
| Uwe Jordan | Ratsherr der Stadt Braunschweig, stellv. Vorsitzender |
| Antje Keller | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |

Daneben nehmen der Vorsitzende des Bildungsbeirates und ein vom Betriebsrat der Gesellschaft zu benennender Belegschaftsvertreter an den Sitzungen des Aufsichtsrates ohne Stimmrecht teil.

Geschäftsführung

Hans-Peter Lorenzen

Bildungsbeirat

Der Bildungsbeirat der Gesellschaft besteht aus 9 stimmberechtigten Personen:

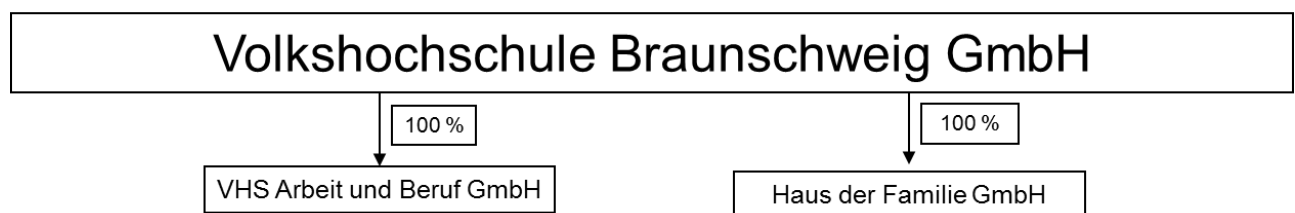
- 1 Vertreter/in der Kursleiter/innen
- 1 Vertreter/in der Teilnehmer/innen
- 2 Vertreter/innen aus dem für die Erwachsenenbildung zuständigen Ausschuss des Rates der Stadt Braunschweig
- 1 Vertreter/in des Deutschen Gewerkschaftsbundes
- 1 Vertreter/in des Arbeitgeberverbandes Region Braunschweig
- 1 Vertreter/in der Industrie- und Handelskammer Braunschweig
- 1 Vertreter/in der Kreishandwerkerschaft Braunschweig
- 1 Vertreter/in der Technischen Universität Braunschweig

Weitere Personen können vom Bildungsbeirat beratend hinzugezogen werden.

Dem Bildungsbeirat obliegt die Beschlussfassung über das Semesterprogramm, er schlägt dem Aufsichtsrat Gebühren und Honorare vor. Ferner soll der Bildungsbeirat als Mittlerorgan zwischen Gesellschafterin, Teilnehmerschaft und Kursleiterschaft fungieren.

Struktur der Volkshochschule Braunschweig GmbH

Die Volkshochschule Braunschweig GmbH hat zwei 100 %ige Tochtergesellschaften. Dabei handelt es sich um die VHS Arbeit und Beruf GmbH sowie die Haus der Familie GmbH (s. u.).



| Tochtergesellschaften | Stammkapital gesamt in Euro | Anteil der Volkshochschule Brg. GmbH in Euro | Brg. GmbH in Prozent |
|---------------------------|--------------------------------|---|-------------------------|
| VHS Arbeit und Beruf GmbH | 25.000 | 25.000 | 100% |
| Haus der Familie GmbH | 25.000 | 25.000 | 100% |

Wichtige Verträge

Mit der Stadt Braunschweig bestehen Mietverträge für die städtischen Objekte Heydenstr. 2 und Alte Waage 15.

Mit notariellem Vertrag vom 11. Juni 2004 und Eintragung ins Handelsregister am 22. September 2004 wurde die VHS Arbeit und Beruf GmbH gegründet. Gegenstand der Gesellschaft ist die ideelle und finanzielle Förderung der Erwachsenenbildung und beruflichen Weiterbildung. Ergänzt wurde der Gegenstand der Gesellschaft um die Schulessensversorgung und die „Kommunale Beschäftigungsförderung“. Mit Wirkung vom 1. Januar 2013 wurde die Aufgabe „Kommunale Beschäftigungsförderung“ vom städtischen Beschäftigungsbetrieb auf die VHS Arbeit und Beruf GmbH übertragen. In diesem Zusammenhang war eine Anpassung des Gesellschaftsvertrages erforderlich. Die entsprechende Eintragung ins Handelsregister ist am 12. Dezember 2012 erfolgt.

Mit notariellem Vertrag vom 8. März 2005 und Eintragung ins Handelsregister am 27. April 2005 wurde die Haus der Familie GmbH gegründet. Gegenstand der Gesellschaft ist vor allem der Betrieb der Familienbildungsstätte „Haus der Familie“ in Braunschweig.

Betrabung

Auf Basis des geänderten Gesellschaftsvertrages wurde die VHS Arbeit und Beruf GmbH mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse - in Form kommunaler Beschäftigungsförderung gem. den derzeit in § 16 SGB II genannten Bereichen sowie in Form der Förderung der Bildung und Erziehung von Schülerinnen/Schülern und Jugendlichen einschließlich der Schulessensversorgung - in der Stadt Braunschweig ab dem 12. Dezember 2012 (Eintragung der Neufassung des Gesellschaftsvertrages) mit einer Laufzeit von 10 Jahren seitens der Stadt Braunschweig öffentlich-rechtlich betraut. Die Betrauung war notwendig, um die Finanzierung der Gesellschaft an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anzupassen. Sie erfolgte aufgrund einer einseitigen Erklärung der Stadt Braunschweig, durch die der hoheitliche Charakter der Betrauung unterstrichen, aber keine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wird.

Die Volkshochschule Braunschweig GmbH und die Haus der Familie GmbH sind seitens der Stadt Braunschweig nicht betraut worden.

Anzahl der Beschäftigten

Im Jahr 2015 waren durchschnittlich 168 (Vorjahr: 173) Mitarbeiter im Unterricht, in der pädagogischen Organisation und im Kundenservice (inkl. Hausorganisation und Reinigung) beschäftigt.

Darüber hinaus waren 706 (Vorjahr: 652) freie Kursleiterinnen und Kursleiter auf Honorarbasis bei der VHS tätig.

Diese Zahlen beinhalten sowohl die Beschäftigten der Volkshochschule Braunschweig GmbH als auch die Beschäftigten der beiden Tochtergesellschaften.

Geschäftsverlauf

In 2015 führte die VHS (inkl. der Tochtergesellschaften) 1.878 Veranstaltungen mit insgesamt 69.052 Unterrichtsstunden, die 21.263 Teilnehmer besuchten, durch. Daneben fanden 84 Sonderveranstaltungen statt.

Die Volkshochschule Braunschweig GmbH schloss das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 784,3 T€ ab (Vorjahr: rd. -737,0 T€). Dieser Fehlbetrag wurde von der Stadt Braunschweig ausgeglichen.

Das Land Niedersachsen überwies in 2015 Zuschüsse in Höhe von rd. 666,0 T€ (Vorjahr: rd. 652 T€). Diese Leistungen sind im Abschluss schon als Ertrag gebucht.

Mit der VHS ist zur Stärkung der Eigenkapitalausstattung ein Anreizsystem verabredet worden. Sie soll in voller Höhe an erzielten Verbesserungen des Jahresergebnisses im Vergleich zum jeweiligen Wirtschaftsplan partizipieren. In 2015 wurde ein um rd. 51,7 T€ besseres Ergebnis im Vergleich zum Wirtschaftsplan erzielt. Entsprechend soll dieser Betrag der Kapitalrücklage zugeführt werden. Die Zuführung erfolgt aus haushaltstechnischen Gründen erst im Jahr 2017.

Die VHS Arbeit und Beruf GmbH erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2015 einen Überschuss in Höhe von rd. 18,4 T€ (Vorjahr: rd. 31,3 T€), der auf neue Rechnung vorgetragen wurde. Für den Bereich „Kommunale Beschäftigungsförderung“ hat die Stadt Braunschweig Zuschüsse in Höhe von 1.786,5 T€ gezahlt.

Die Haus der Familie GmbH schloss 2015 mit einem positiven Ergebnis in Höhe von rd. 19,8 T€ ab (Vorjahr: rd. 6,7 T€). Der Gewinn wurde ebenfalls auf neue Rechnung vorgetragen. Die Stadt Braunschweig leistete in 2015 reguläre Betriebsmittelzuschüsse in Höhe von rd. 160,6 T€ (Vorjahr: rd. 153,0 T€). Das Land Niedersachsen zahlte Zuschüsse in Höhe von rd. 51,0 T€ (Vorjahr: rd. 52,0 T€). Diese Leistungen sind im Abschluss ebenfalls schon als Ertrag gebucht.

Besondere Kennzahlen (Volkshochschule Braunschweig GmbH inkl. Tochtergesellschaften)

| Jahr | Anzahl Veranstaltungen | Unterrichtsstunden | Belegungen Teilnehmer | Sonderveranst./ Ausstellungen |
|-------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|--|
| 2006 | 2.143 | 71.046 | 24.369 | 57 |
| 2007 | 2.154 | 78.254 | 22.176 | 42 |
| 2008 | 2.520 | 80.192 | 25.683 | 63 |
| 2009 | 2.338 | 81.756 | 27.255 | 56 |
| 2010 | 2.566 | 79.308 | 27.197 | 63 |
| 2011 | 2.158 | 75.414 | 24.601 | 33 |
| 2012 | 1.956 | 67.663 | 21.859 | 37 |
| 2013 | 1.966 | 76.391 | 21.979 | 49 |
| 2014 | 1.904 | 66.470 | 20.846 | 76 |
| 2015 | 1.878 | 69.052 | 21.263 | 84 |

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Neben ihrer nach dem Niedersächsischen Erwachsenenbildungsgesetz geregelten Zuständigkeit für die allgemeinen Felder der Jugend- und Erwachsenenbildung hat die Volkshochschule Braunschweig GmbH (VHS) in den letzten Jahren mehr und mehr zentrale Steuerungsaufgaben für die gesamte Unternehmensgruppe übernommen, insbesondere in den Bereichen Marketing, Strategie, Administration, Konzeptentwicklung, IT sowie in der allgemeinen Verwaltung.

Der überwiegende Teil der Einnahmen wird in der Abteilung vhs international (bestehend aus den großen Programmbereichen „Deutsch als Fremdsprache“ und „Berufsbezogenes Deutsch“ sowie etwa 20 Fremdsprachen) erwirtschaftet. In anderen klassischen Programmbereichen sind – mit Ausnahme der Gesundheitsbildung – leichte Stagnationen zu verzeichnen.

Aufgrund der aktuellen Flüchtlingssituation in Braunschweig und der Region ist davon auszugehen, dass die VHS – ebenso wie ihre Tochtergesellschaften – mit ihren Angeboten in den kommenden Jahren zunehmend nachgefragt sein wird. Insbesondere für die Bereiche „Deutsch als Fremdsprache“ und „Berufsbezogenes Deutsch“ sind bis zu 30 % mehr an Kursangeboten zu erwarten. Dazu kommen Maßnahmen in der beruflichen Bildung, der Beschäftigungsförderung, aber auch in der frühkindlichen und schulbegleitenden Förderung, sodass in vielen „Zuständigkeiten“ der Unternehmensgruppe mit einer durchweg positiven Geschäftsentwicklung zu rechnen ist.

Ziel der VHS ist es, die relative Konstanz der Anmeldequoten in allen klassischen Programmbereichen zu wahren und dort, wo es möglich ist, noch zu steigern. Auch die Qualität der Lehre soll stetig verbessert werden. Dazu gehören einerseits Maßnahmen zur Kundenbindung (Rabattsysteme, verbesserte Ausstattung, Service und Information), aber auch die Anpassung der Honorarsätze für die vielen freiberuflich Tätigen.

Seit Anfang 2015 wurde die Zuständigkeit der VHS im Bereich „Berufsbezogenes Deutsch“ für Braunschweig und die Region mit zusätzlichen Stellenfinanzierungen vom Bundesministerium für Arbeit und Soziales erweitert. Für die weitere Geschäftsentwicklung besteht eine große Chance darin, diesen zukunftsweisenden Programmbereich zu nutzen und im Verbund mit den Partnereinrichtungen auf regionaler Ebene weiter auszubauen, indem Drittmittel eingeworben werden. Der Fachkräftebedarf ist in vielen Branchen spürbar und das Interesse der Unternehmen an internationalen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern wächst.

In 2015 wurde ein einheitlicher Haustarif eingeführt. Diese neue Tarifstruktur bietet viele Chancen für die Personalentwicklung - insbesondere vor dem Hintergrund des demografischen Wandels. Gleichzeitig bedeutet sie jedoch auch eine wirtschaftliche Herausforderung für die Gesellschaft, da mit Einführung der neuen Entgelttabelle die Personalkosten in den kommenden Jahren steigen werden.

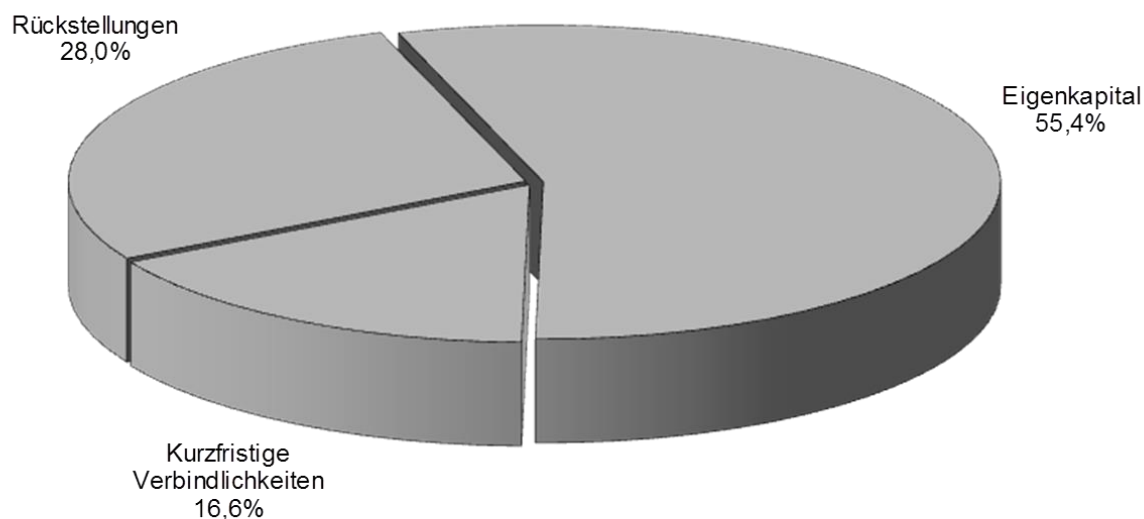
Bilanzdaten der Volkshochschule Braunschweig GmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 6 | 0,5 | 7 | 0,4 | 7 | 0,3 |
| Sachanlagen | 151 | 11,2 | 165 | 9,4 | 145 | 6,6 |
| Finanzanlagen | 50 | 3,7 | 50 | 2,9 | 50 | 2,3 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 207 | 15,4 | 222 | 12,7 | 202 | 9,2 |
| Vorräte | 1 | 0,1 | 1 | 0,1 | 1 | 0,0 |
| Forderungen | 859 | 63,7 | 1.285 | 73,6 | 1.486 | 67,6 |
| Liquide Mittel | 281 | 20,8 | 238 | 13,6 | 509 | 23,2 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 1.141 | 84,6 | 1.524 | 87,3 | 1.996 | 90,8 |
| Bilanzsumme | 1.348 | 100,0 | 1.746 | 100,0 | 2.198 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 747 | 55,4 | 747 | 42,8 | 747 | 34,0 |
| Rückstellungen | 378 | 28,0 | 776 | 44,4 | 961 | 43,7 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0,0 | 16 | 0,9 | 0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 223 | 16,6 | 207 | 11,9 | 490 | 22,3 |
| Bilanzsumme | 1.348 | 100,0 | 1.746 | 100,0 | 2.198 | 100,0 |

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Kapitalstruktur 2015



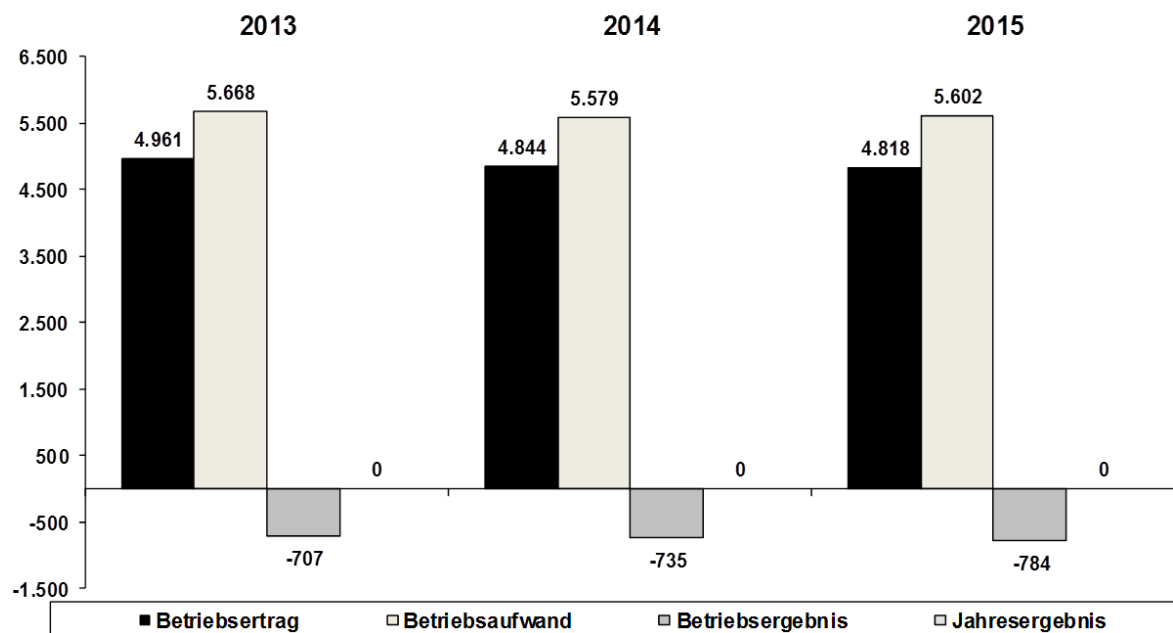
GuV-Daten der Volkshochschule Braunschweig GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| Umsatzerlöse | 2.962 | 29 | 2.933 | 3.485 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 1.856 | -55 | 1.911 | 1.476 |
| Betriebserträge | 4.818 | -26 | 4.844 | 4.961 |
| Materialaufwand | 1.839 | -51 | 1.890 | 2.247 |
| Personalaufwand | 2.456 | 16 | 2.440 | 2.340 |
| Abschreibungen | 97 | -10 | 107 | 122 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.210 | 68 | 1.142 | 959 |
| Betriebsaufwand | 5.602 | 23 | 5.579 | 5.668 |
| Betriebsergebnis | -784 | -49 | -735 | -707 |
| Finanzergebnis | 0 | 2 | -2 | 0 |
| Unternehmensergebnis | -784 | -47 | -737 | -707 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erträge aus Verlustübernahme | 784 | 47 | 737 | 707 |
| Jahresergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |

Volkshochschule Braunschweig GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

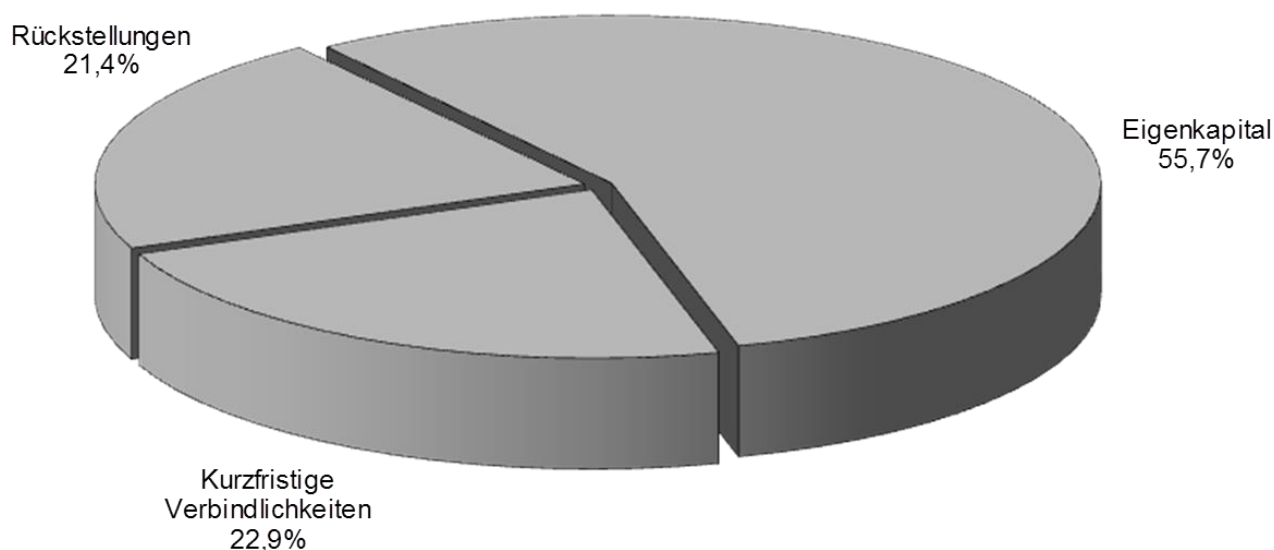
Ab dem Wirtschaftsjahr 2013 erfolgt die Aufnahme der Bilanz- und GuV-Daten der VHS Arbeit und Beruf GmbH in den Beteiligungsbericht, da seit dem 1. Januar 2013 durch die Gesellschaft die Aufgabe „Kommunale Beschäftigungsförderung“ wahrgenommen wird und dadurch erstmalig ab 2013 Verlustausgleichszahlungen durch die Stadt erfolgen.

Bilanzdaten der VHS Arbeit und Beruf GmbH

| VHS Arbeit und Beruf GmbH | | | | | | |
|--|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 | 0,1 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Sachanlagen | 69 | 9,1 | 86 | 9,8 | 30 | 3,3 |
| Finanzanlagen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 70 | 9,2 | 86 | 9,8 | 30 | 3,3 |
| Vorräte | 18 | 2,4 | 21 | 2,4 | 27 | 3,0 |
| Forderungen | 181 | 23,8 | 265 | 30,1 | 477 | 52,1 |
| Liquide Mittel | 490 | 64,6 | 507 | 57,7 | 381 | 41,6 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 689 | 90,8 | 793 | 90,2 | 885 | 96,7 |
| Bilanzsumme | 759 | 100,0 | 879 | 100,0 | 915 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 423 | 55,7 | 404 | 46,0 | 373 | 40,8 |
| Rückstellungen | 162 | 21,4 | 110 | 12,5 | 152 | 16,6 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 174 | 22,9 | 365 | 41,5 | 390 | 42,6 |
| Bilanzsumme | 759 | 100,0 | 879 | 100,0 | 915 | 100,0 |

VHS Arbeit und Beruf GmbH Kapitalstruktur 2015



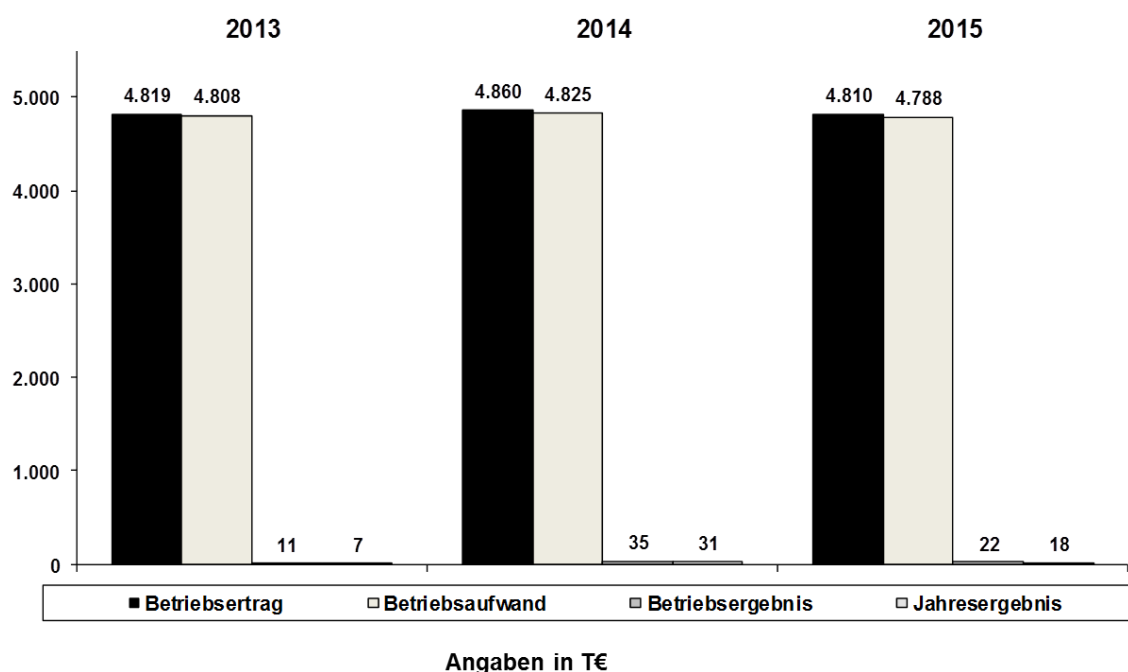
GuV-Daten der VHS Arbeit und Beruf GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 |
|--|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| Umsatzerlöse | 2.882 | -91 | 2.973 | 3.042 |
| Zuschuss der Stadt Braunschweig "Kommunale Beschäftigungsförderung" | 1.787 | 28 | 1.759 | 1.633 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 141 | 13 | 128 | 144 |
| Betriebserträge | 4.810 | -50 | 4.860 | 4.819 |
| Materialaufwand | 1.608 | -78 | 1.686 | 1.489 |
| Personalaufwand | 2.196 | 120 | 2.076 | 2.322 |
| Abschreibungen | 25 | -17 | 42 | 30 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 959 | -62 | 1.021 | 967 |
| Betriebsaufwand | 4.788 | -37 | 4.825 | 4.808 |
| Betriebsergebnis | 22 | -13 | 35 | 11 |
| Finanzergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Unternehmensergebnis | 22 | -13 | 35 | 11 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 4 | 0 | 4 | 4 |
| Jahresergebnis | 18 | 0 | 31 | 7 |

VHS Arbeit und Beruf GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Braunschweig Zukunft GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Weiterentwicklung und die Sicherung des Wirtschafts-, Forschungs- und Technologiestandortes Braunschweig, insbesondere durch die Betriebsführung entsprechender Einrichtungen wie beispielsweise des Technologieparks sowie durch Erwerb und Veräußerung von Grundstücken.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Durch die Sicherung und Weiterentwicklung des regionalen Wirtschafts-, Forschungs- und Technologiestandortes Braunschweig wird die Leistungsfähigkeit der Stadt Braunschweig gefördert. Die Wirtschafts- und Wissenschaftsentwicklung dient dem Gemeinwohl, da insbesondere auch neue Beschäftigungsmöglichkeiten geschaffen und gehalten werden. Der positive Einfluss auf die Stadt Braunschweig wird durch die Werbung für den Wirtschaftsstandort Braunschweig und der damit verbundenen Haltung und Anwerbung von Unternehmen im Stadtgebiet deutlich. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 26.000 €.

Gesellschafter

| Gesellschafter | Euro | % |
|--|--------|--------|
| Stadt Braunschweig | 13.300 | 51,154 |
| Braunschweig GmbH (Nord/LB) | 4.233 | 16,281 |
| Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG | 4.234 | 16,285 |
| Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg | 4.233 | 16,281 |
| | 26.000 | 100 |

Mit Eintragung der erforderlichen Änderungen des Gesellschaftsvertrages der Braunschweig Zukunft GmbH am 21. Oktober 2015 ins Handelsregister wurde die Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg als zusätzliche Gesellschafterin aufgenommen. Zuvor waren die Stadt Braunschweig (13.300 €), die Braunschweig GmbH (6.350 €) und die Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG (6.350 €) Gesellschafter.

Wirtschaftsförderung Braunschweig

Die Braunschweig Zukunft GmbH versteht sich als Schnittstelle zwischen Wirtschaft und Stadt. Sie agiert als "Clearing-Stelle" für unternehmerische Anfragen und Probleme. Dazu bietet sie allgemeine einzelbetriebliche Beratungen und Beratungen bei Finanzierungsfragen an. Wichtige Instrumente der Wirtschaftsförderung sind der Gründerfonds und die kommunale Richtlinie zur Förderung von kleinen und mittelständischen Unternehmen.

Mit ihrer Arbeit trägt sie dazu bei, in Braunschweig ein wirtschaftsfreundliches Klima zu schaffen, und initiiert diesem Ziel dienende Projekte und Veranstaltungen. Dabei kommt dem Standortmarketing durch Öffentlichkeitsarbeit und Werbemaßnahmen große Bedeutung zu.

Wichtigste Zielgruppe der Wirtschaftsförderung sind die Braunschweiger Unternehmen. Die Pflege des Bestands an Unternehmen hat vorrangige Bedeutung. Anwerbung neuer Unternehmen und Existenzgründungsförderung sind darüber hinaus weitere Aufgabenschwerpunkte. Der umfassende Service der Gesellschaft als zentraler Ansprechpartner für die Wirtschaft reicht vom Genehmigungsmanagement bis zur Projektleitung bei großen Einzelvorhaben.

In einem ganzheitlichen Ansatz werden Anliegen und Probleme der Wirtschaft gemeinsam mit den Fachbereichen der Stadt Braunschweig und bei Bedarf mit anderen Behörden, Verbänden und Institutionen thematisiert

und nach Lösungen für Verbesserungen gesucht, die sich häufig auf stadtplanerische Aspekte beziehen, aber auch globale Themen wie den Fachkräftemangel betreffen können.

Im Mittelpunkt der Aktivitäten steht die Positionierung Braunschweigs als eine der führenden europäischen Forschungsregionen. Durch seine in Europa herausragende Position und eine Vielzahl renommierter, international ausgerichteter Wissenschafts- und Forschungseinrichtungen hat Braunschweig viele Kompetenzfelder, etwa auf den Gebieten der Mobilitäts-, der Gesundheits- oder der Finanzwirtschaft. In einem sich verschärfenden europäischen Wettbewerb misst die Braunschweig Zukunft GmbH daher der Vernetzung von Wissenschaft, Forschung und Wirtschaft in der gesamten Region große Bedeutung bei. Sie nutzt daher ihre Förderinstrumente, um bestehende und sich bildende Netzwerke gezielt zu unterstützen und vermittelt geeignete Netzwerkpartner. Dabei spielt der Forschungsflughafen Braunschweig eine wichtige Rolle. Der Forschungsflughafen entwickelt sich zum herausragenden Kompetenzzentrum für Mobilitätsfragen in den Bereichen Aviation, Automotive und Schiene. Die Stadt hat durch die Ausweisung neuer Gewerbegebiete im Umfang von 29 ha die Standortentwicklung weiter unterstützt. Wie Wirtschaftsunternehmen insgesamt steht sie den Anrainern des Forschungsflughafens als Schnittstelle zur Stadtverwaltung zur Seite und berät in Standortfragen bis zur Vermittlung von Gewerbeflächen.

Durch den Betrieb eines *Technologieparks* werden technisch innovativen Gründern optimale Startbedingungen geboten. Andere Gründer finden ähnlich gute Voraussetzungen im *Rollei Gründerzentrum* vor.

Ferner vermarktet die Braunschweig Zukunft GmbH das *BioTec Gründerzentrum*. Es verfolgt das Ziel, die Start- und Entwicklungschancen von jungen Unternehmen zu verbessern, die auf dem Gebiet der Biotechnologie forschend und entwickelnd tätig sind und aufgrund der langen Vorlaufzeit bis zur Fertigungsreife solcher Technologien ein hohes Risiko auf sich nehmen. Das Gründerzentrum ist eingebunden in die benachbarte Biotechnologie-, Forschungs- und Wirtschaftslandschaft. Es befindet sich in direkter Nähe zum Helmholtz-Zentrum für Infektionsforschung. Ein flexibles Raumkonzept ermöglicht jederzeit Anpassungen an den individuellen Raumbedarf.

Anzahl der Beschäftigten

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt 2015 neben dem Geschäftsführer 14 Mitarbeiter (Vorjahr: 12).

Die Geschäftsführung wird durch Herrn Leppa wahrgenommen, welcher gleichzeitig in Personalunion das Amt des Wirtschaftsdezernenten der Stadt Braunschweig innehat.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|----------------------|--|
| Ulrich Markurth | Oberbürgermeister der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Paul Anfang* | Vorstandsmitglied der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG, stellv. Vorsitzender |
| Manfred Borchardt** | Nord/LB / Braunschweigische Landessparkasse |
| Mark Uhde*** | Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg |
| Matthias Disterheft | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Annette Schütze | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Oliver Schatta | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Helge Böttcher | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Gunnar Scherf | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Helmut Streiff**** | Streiff & Helmold GmbH |
| Freddy Pedersen***** | Stellv. Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Region Süd-Ost-Niedersachsen |

* Vom Mitgeschafter Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG entsandt.

** Vom Mitgeschafter Braunschweig GmbH (Nord/LB) entsandt.

*** Vom Mitgeschafter Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg entsandt.

**** Vorschlag des Oberbürgermeisters für zwei im Bereich Wirtschaft, Industrie und Handel erfahrene Personen

Geschäftsführung

Gerold Leppa

Wichtige Verträge

Nach dem Betriebsführungsvertrag, den die Gesellschaft (damals noch als Technologiepark Braunschweig GmbH) mit der Stadt Braunschweig abgeschlossen hat, überlässt die Stadt als Eigentümerin des Technologieparks Rebenring 33 diesen mit Gebäuden und Nebenanlagen sowie dem vorhandenen Inventar der Gesellschaft zur Betriebsführung.

Daneben übernimmt die Braunschweig Zukunft GmbH gemäß der am 9. März 2005 mit der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH geschlossenen Vereinbarung die Vermarktung der Gründerflächen des Bio-Tec Gründerzentrums.

Mit der Forschungsflughafen Braunschweig GmbH, der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH und dem Forschungsflughafen Braunschweig e. V. hat die Braunschweig Zukunft GmbH mit Datum vom 7. Juni 2010 eine Kooperationsvereinbarung geschlossen. Kooperationsgegenstand ist das regionale Wachstumsprojekt „Forschungsflughafen Braunschweig“, das der Entwicklung eines Clusters dienen soll. Der Vertrag, beginnend rückwirkend zum 1. Januar 2010 hatte eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2013. Ferner wurde ein weiterer Vertrag mit der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH abgeschlossen, der dem Ausbau des Clustermanagements am Forschungsflughafen dienen soll.

Geschäftsverlauf

Die Braunschweig Zukunft GmbH schloss das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 1.408,2 T€ ab (Planergebnis 2015: -1.429,4 T€), der von der Stadt Braunschweig ausgeglichen wurde.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Der Erfolg der Braunschweig Zukunft GmbH lässt sich nicht mit üblichen betriebswirtschaftlichen Kennziffern belegen, sondern zeigt sich in erfolgreichen Bemühungen, bestehende Unternehmen am Standort Braunschweig zu halten und neue anzusiedeln sowie Gründungsunternehmen am Standort zu einem erfolgreichen und auf Nachhaltigkeit ausgelegten Start zu verhelfen.

Aufgrund ihrer geschäftlichen Rahmenbedingungen stehen der Gesellschaft nur eingeschränkt Erlöse zur Deckung der Aufwendungen zur Verfügung. Wesentliche Ertragskomponenten sind Umsatzerlöse aus der Vermietung von Gründerflächen sowie Erträge aus öffentlichen Zuschussmitteln für beantragte Fördermaßnahmen zur regionalen wirtschaftlichen Entwicklung und Sponsoringmittel.

Braunschweig zählt erneut zu den deutschen Großstädten mit der größten Dynamik. Dies bestätigt der im Dezember 2015 veröffentlichte Standortvergleich von Wirtschaftswoche, IW Consult und ImmobilienScout24. Unter 69 Städte mit mehr als 100.000 Einwohnern belegte Braunschweig beim Dynamik-Ranking Platz 6. Die Position vom Vorjahr wurde somit exakt gehalten.

Im erstmals ermittelten „Zukunftsranking“, das einen Indikatorenmix aus Wissenschaft, Kreativwirtschaft und Industrie umfasst, erreichte Braunschweig auf Anhieb Platz 20 und liegt damit im oberen Drittel der deutschen Großstädte.

Für junge Unternehmen mit Sitz in Braunschweig hat die Stadt im Jahr 2007 einen Gründerfonds eingerichtet. Es werden Zuschüsse für die Gründung, den Erwerb oder die Erweiterung eines Kleinunternehmens mit Sitz in Braunschweig als Einstieg in die Selbstständigkeit gewährt. Im Zeitraum von 2007 bis 2015 wurden hieraus insgesamt 101 Neugründungen bzw. Erweiterungen unterstützt. Dabei sind Mittel in Höhe von rd. 692 T€ bewilligt und 290 Arbeitsplätze geschaffen oder gesichert worden.

Der Wirtschaftsplan 2016 der Gesellschaft geht von einem Zuschussbedarf durch die Stadt Braunschweig in Höhe von 1.331,6 T€ aus.

Aktuell ergibt sich für die Gesellschaft in 2017 die Chance innerhalb des Lilienthalhauses, welches zurzeit am Forschungsflughafen Braunschweig-Wolfsburg errichtet wird (siehe auch Erläuterungen zu der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH), den „Innovationsflügel“ zu errichten. Angestrebt wird eine Einrichtung nach Muster des Technologieparks, aktuellen Erfordernissen angepasst mit einer neuen Form der Bereitstellung von Büro- und Laborflächen sowie Konferenzräumen.

Bilanzdaten der Braunschweig Zukunft GmbH

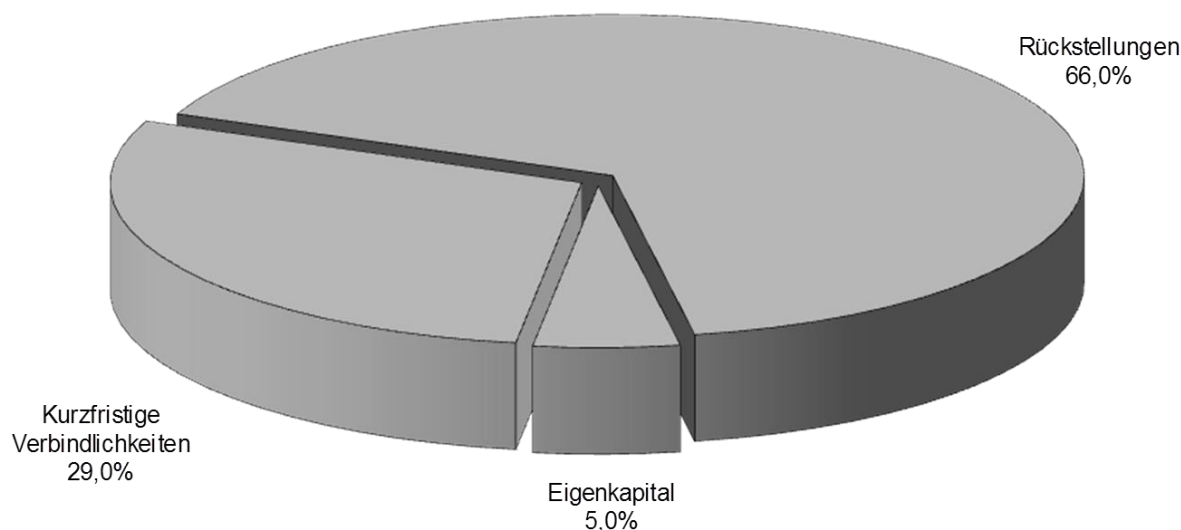
Braunschweig Zukunft GmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Sachanlagen | 52 | 10,0 | 57 | 9,2 | 45 | 15,0 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 52 | 10,0 | 57 | 9,2 | 45 | 15,0 |
| Forderungen | 331 | 63,7 | 412 | 66,4 | 239 | 79,4 |
| Liquide Mittel | 137 | 26,3 | 151 | 24,4 | 17 | 5,6 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 468 | 90,0 | 563 | 90,8 | 256 | 85,0 |
| Bilanzsumme | 520 | 100,0 | 620 | 100,0 | 301 | 100,0 |

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 26 | 5,0 | 26 | 4,2 | 26 | 8,6 |
| Sonderposten für Investitionszuschüsse | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Rückstellungen | 343 | 66,0 | 273 | 44,0 | 152 | 50,5 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 151 | 29,0 | 321 | 51,8 | 123 | 40,9 |
| Bilanzsumme | 520 | 100,0 | 620 | 100,0 | 301 | 100,0 |

Braunschweig Zukunft GmbH

Kapitalstruktur 2015



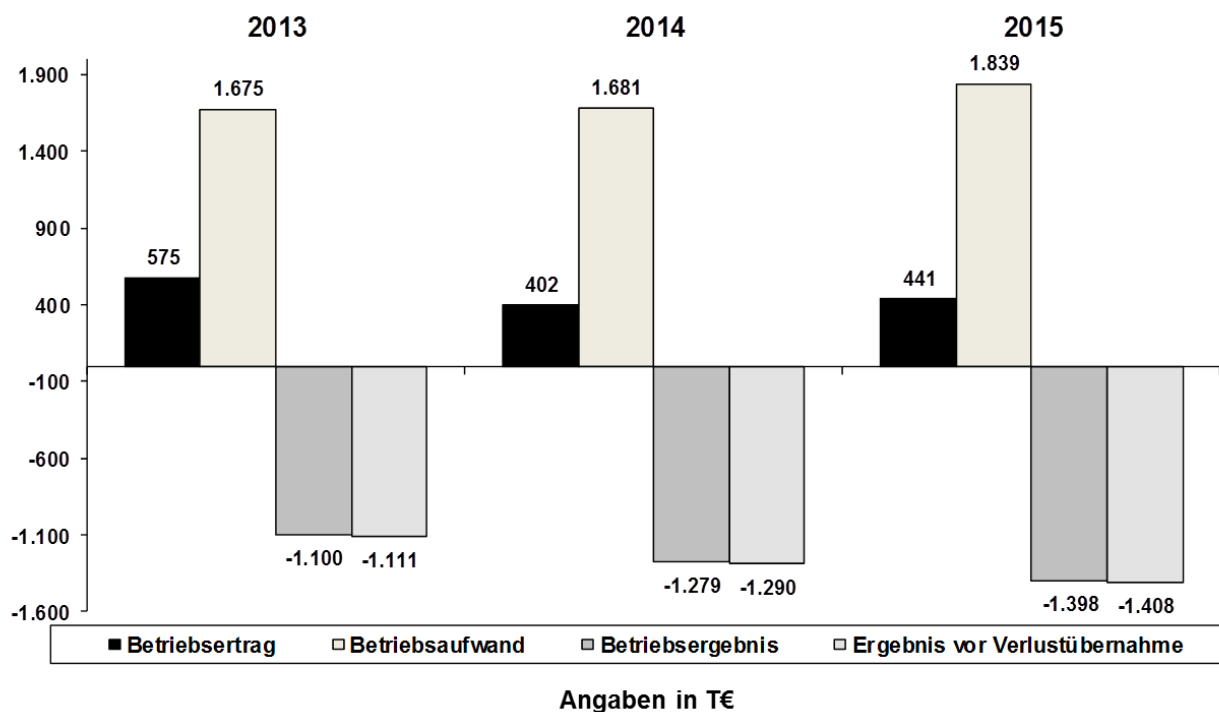
GuV-Daten der Braunschweig Zukunft GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 146 | 6 | 140 | 147 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 295 | 33 | 262 | 428 |
| Betriebserträge | 441 | 39 | 402 | 575 |
| Materialaufwand | 38 | -2 | 40 | 43 |
| Personalaufwand | 555 | 46 | 509 | 516 |
| Abschreibungen | 16 | 4 | 12 | 17 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.230 | 110 | 1.120 | 1.099 |
| Betriebsaufwand | 1.839 | 158 | 1.681 | 1.675 |
| Betriebsergebnis | -1.398 | -119 | -1.279 | -1.100 |
| Finanzergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Unternehmensergebnis | -1.398 | -119 | -1.279 | -1.100 |
| Steuern | 10 | -1 | 11 | 11 |
| Erträge aus Verlustübernahme | 1.408 | 118 | 1.290 | 1.111 |
| Jahresergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |

Braunschweig Zukunft GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung (§ 3 Abs. 1 S. 1 des Gesellschaftsvertrages). In diesem Sinne errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter auch Eigenheime und Eigentumswohnungen. Ferner betreibt die Gesellschaft sonstige Geschäfte, die diesem Gesellschaftszweck dienlich sind.

Zu den Aufgaben der Gesellschaft gehören weiterhin auch „Bau, Sanierung, Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung öffentlicher Gebäude, insbesondere Schulgebäude, nebst den erforderlichen Grundstücksgeschäften“. Die Gesellschaft kann „insbesondere Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben und erwerben“ (vgl. § 3 Abs. 1 S. 3 und 4 des Gesellschaftsvertrages).

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig stellt dem Braunschweiger Wohnungsmarkt entsprechende Wohnraumressourcen zur Verfügung. Hierdurch wird eine sozial verantwortbare Versorgung der Bevölkerung der Stadt Braunschweig mit Wohnraum gesichert. Die Gesellschaft stellt somit ein wesentliches Element der kommunalen Wohnungspolitik dar. Weiterhin errichtet, verpachtet und/oder vermietet die Gesellschaft Gebäude, die einem öffentlichen Zweck dienen (z. B. Schulen und Feuerwehrgebäude). Hierdurch wird ebenfalls ein öffentlicher Zweck selbst verfolgt und dem Gemeinwohl gedient. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überprüft, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich erfüllt wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital beläuft sich auf 7.670.000 €.

Gesellschafter

| Gesellschafter | Stammkapital- anteil in Euro | Stammkapital- anteil in % |
|--|---------------------------------|------------------------------|
| Stadt Braunschweig | 3.520.500 | 45,9 |
| Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH | 3.382.500 | 44,1 |
| Eigene Anteile | 767.000 | 10,0 |
| | 7.670.000 | 100 |

Die Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig (Niwo) hält selbst 10 % der Anteile („Eigene Anteile“). Die Rechte und Pflichten aus den eigenen Anteilen, insbesondere das Stimmrecht, das Bezugsrecht und der Gewinnanteil ruhen. Unter Herausrechnung dieser Anteile besitzt die Stadt Braunschweig einen Anteil von 51 % und die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH einen Anteil von 49 %.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|--------------------|------------------------------------|
| Christoph Bratmann | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Annette Johannes | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Nicole Palm | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Annette Schütze | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Peter Edelmann | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Kai-Uwe Bratschke | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Heidemarie Mundlos | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Annika Naber | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| unbesetzt | Mandat der AfD-Fraktion |
| Wolfgang Wiechers | Mandat der BIBS-Fraktion |
| Gisela Ohnesorge | Ratsfrau der Stadt Braunschweig |
| Heinz-Georg Leuer | Stadtbaurat der Stadt Braunschweig |

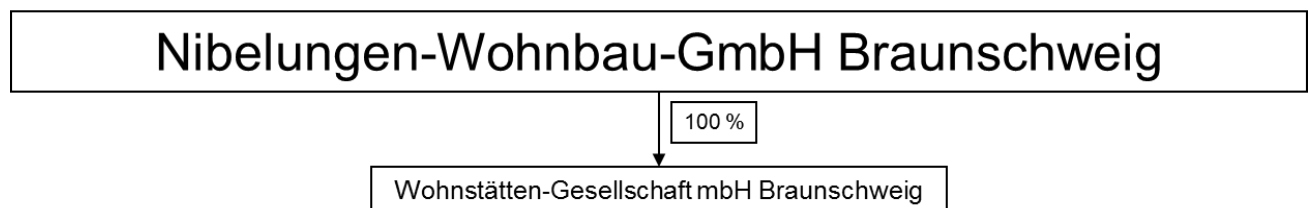
Daneben haben ein Betriebsratsmitglied sowie die Mitglieder der Geschäftsführung der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH das Recht, an den Aufsichtsratssitzungen als Gäste ohne Stimmrecht teilzunehmen.

Geschäftsführung

| | |
|---------------------|-----------------------------------|
| Rüdiger Warnke | Vorsitzender der Geschäftsführung |
| Maren Sommer-Frohms | |

Wichtige Verträge

Die Niwo hält 100 % an der Wohnstätten-Gesellschaft mbH Braunschweig. Weitere Tochtergesellschaften hat die Niwo nicht. Die Wohnstätten-GmbH besitzt 235 Wohnungen sowie 3 Garagen.



Durch den mit dieser Tochtergesellschaft abgeschlossenen Betreuungsvertrag übernimmt die Niwo sämtliche der Wohnstätten-GmbH nach Gesetz und Gesellschaftsvertrag obliegenden Aufgaben der Verwaltung und Bewirtschaftung dieser Objekte. Eigene Mitarbeiter hat die Wohnstätten-GmbH somit nicht.

Am 29. Februar 2012 hat die Stadt Braunschweig mit der Gesellschaft einen Rahmenvertrag, genannt Baube-treuungsvertrag, abgeschlossen. Nach Maßgaben dieses Vertrags ist die Gesellschaft mit der Durchführung einschließlich Projektsteuerung, Projektleitung und Wahrnehmung definierter delegierbarer Bauherrenaufgaben für ausgewählte Investitionsprojekte beauftragt.

Am 16. Oktober 2012 wurde mit der Stadt Braunschweig ein Projektvertrag zur Errichtung und Bewirtschaftung eines Neubaus für die Wilhelm-Bracke-Gesamtschule sowie Umbaus der Sporthalle abgeschlossen. Der Vertrag hat eine Laufzeit vom 1. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2039. Die Nibelungen-Wohnbau-GmbH errichtete vertragsgemäß für rd. 39 Millionen Euro die Wilhelm-Bracke-Gesamtschule, als dreigeschossigen Schulneubau für ca. 1.400 Schüler und saniert zurzeit die bestehende Sporthalle. Beide Objekte werden dann bis mindestens 2039 bewirtschaftet und unterhalten. Grundlage des Projekts ist neben dem Projektvertrag ein Erbbaurechtsvertrag, mit dem die Stadt Braunschweig der Niwo das Grundstück zum Neubau der Schule überlässt. Am Ende der Vertragslaufzeit im Jahr 2039 erhält die Stadt Braunschweig das Grundstück einschließlich der neuen Schule und der Sporthalle zurück und betreibt diese dann selbst weiter.

Am 7. März 2016 wurde zwischen der Niwo und ihren Gesellschafterinnen Stadt Braunschweig und Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH eine Dividendenvereinbarung abgeschlossen. Mit dieser Vereinbarung soll ein angemessener Ausgleich zwischen den Zielsetzungen der Niwo (Sicherstellung der für ihre Aufgabenerledigung „Verwaltung des Wohnungsbestandes und Schaffung von Wohnraum“ erforderlichen

Eigenkapitalausstattung) und der Gesellschafterinnen Stadt Braunschweig und Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (Werthaltigkeit ihrer Anteile, angemessene Rendite zur Finanzierung des Anteilserwerbes und zum Haushaltsausgleich) erreicht sowie Planungssicherheit für alle Beteiligten geschaffen werden.

Betrabung

Für die Niwo und die Wohnstätten-GmbH besteht eine Betrabung, die die Finanzierung beider Unternehmen an die Vorgaben des europäischen Beihilferechts anpasst. Die Neufassung der Betrabung trat am 1. März 2012 mit einer Laufzeit von 10 Jahren in Kraft. Sie erfolgte wiederum durch einseitige Erklärung seitens der Stadt Braunschweig, die den hoheitlichen Charakter der Betrabung unterstreicht, aber keine Zahlungsverpflichtung begründet.

Anzahl der Arbeitnehmer

Während des Geschäftsjahres 2015 beschäftigte die Niwo durchschnittlich 88 Mitarbeiter (Vorjahr: 88).

| Anzahl der Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt | 2015 | 2014 | Veränderungen |
|--|-----------|-----------|---------------|
| Kaufmännische Mitarbeiter | 53 | 52 | 1 |
| Technische Mitarbeiter | 26 | 26 | 0 |
| Mitarbeiter im Regiebetrieb, Hauswarte | 9 | 10 | -1 |
| Gesamt | 88 | 88 | 0 |

Daneben waren im Geschäftsjahr 2015 durchschnittlich 6 Auszubildende und 2 Mitarbeiter in geringfügigem Umfang beschäftigt.

Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2015 erwirtschaftete die Niwo einen Jahresüberschuss von 4.420 T€. Abzüglich der Einstellung in die Bauerneuerungsrücklage in Höhe von 2.710 T€ ergab sich ein Bilanzgewinn von 1.710 T€, der aufgrund der o. g. Dividendenvereinbarung in voller Höhe an die Gesellschafterin Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH ausgeschüttet wurde.

Im Geschäftsjahr 2015 belief sich das Gesamtvolumen für Instandhaltung und Modernisierung in den Bestand auf rd. 12,5 Mio. € (ohne Erstattungen in Höhe von rd. 0,7 Mio. €).

Die marktbedingte Leerstandsquote lag am 31. Dezember 2015 bei 0,6 % (Vorjahr: 1,2 %).

Die Tochtergesellschaft Wohnstätten-Gesellschaft mbH Braunschweig erwirtschaftete im Jahr 2015 einen Überschuss von rd. 271,6 T€ (Vorjahr: 234,4 T€). Unter Berücksichtigung des Gewinnvortrages aus den Vorjahren (1.548,2 T€) ergibt sich ein Bilanzgewinn von rd. 1.819,8 T€.

Besondere Kennzahlen

Überblick über die bewirtschafteten Einheiten

| Bewirtschaftete Einheiten | 2015 | 2014 | Veränderungen |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------|
| <u>Eigene Objekte:</u> | | | |
| Wohnungen | 7.173 | 7.177 | -4 |
| Garagen und Einstellplätze | 1.015 | 990 | 25 |
| Sonst. Mieteinheiten/ Gewerbliche Objekte | 103 | 112 | -9 |
| Summe | 8.291 | 8.279 | 12 |
| Wohn- und Nutzfläche der Grundstücke im eigenen Bestand | rd. 482.900 m ² | rd. 467.100 m ² | 15.800 |
| <u>Betreute Objekte :</u> | | | |
| Verwaltete Wohnungen und Garagen f. Dritte | 358 | 358 | 0 |
| Objekte der Wohnstätten-GmbH | 238 | 238 | 0 |
| Summe | 596 | 596 | 0 |

Die Abteilung Gartenwesen der Gesellschaft betreute rd. 618.000 m² eigene Freiflächen sowie rd. 21.000 m² Freifläche der Wohnstätten-GmbH. Zudem wurden rd. 19.000 m² Freifläche im Rahmen von Dienstleistungsverträgen für die Eigentümer von in Vorjahren veräußerten Objekten bewirtschaftet.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Der Wirtschaftsplan 2016 geht von einem Jahresüberschuss von 2.485 T€ aus. Erneut erfolgen umfangreiche Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen, um die Bestandsqualität kontinuierlich und nachhaltig zu verbessern und weiterhin den Geschäftserfolg zu sichern. In der Planung 2016 sind Gesamtinvestitionen von rd. 13,1 Mio. € in den vorhandenen Wohnungsbestand geplant, die voraussichtlich in Höhe von rd. 4,2 Mio. € Aktivierungen in das Sachanlagevermögen und in Höhe von 8,9 Mio. € Instandhaltungsaufwand darstellen werden. Schwerpunkte bilden die Stadtteile Weststadt, Bebelhof und Heidberg.

Die durch die Nibelungen-Wohnbau-GmbH für die Stadt Braunschweig zur Entlastung der stadt eigenen Bauverwaltung seit dem Jahr 2012 betreuten Baumaßnahmen wurden im Geschäftsjahr 2015 fertiggestellt und abgerechnet. Derzeit gibt es keine Vereinbarungen über weitere Projekte im Rahmen der Baubetreuung.

Mit der Übernahme des Projektes „Wilhelm-Bracke-Gesamtschule“ hat sich das Geschäftsfeld der Gesellschaft erweitert. Der Neubau der Schule ist fertiggestellt und der Rückbau des bereits leer stehenden alten Schulgebäudes ist erfolgt. Am alten Schulstandort ist die Realisierung des Baugebietes „Alsterplatz“ durch die Niwo vorgesehen. Insgesamt sollen hier ca. 220 Wohneinheiten in den Größen von 2 bis 5 Zimmern entstehen. Zudem sollen zwei Arztpraxen sowie Gewerbemietflächen entstehen. Außerdem wird eine Fläche für eine zweizügige KiTa-Nutzung für die Dauer von 10 Jahren vorgehalten. Fertigstellung des Baugebietes ist für die 2. Hälfte 2019 geplant.

Für das Baugebiet „Nördliches Ringgebiet“ tritt die Niwo als Erschließungsträger auf. Es soll in drei Abschnitten ein neues eigenständiges Stadtquartier der neuen Nordstadt entstehen. Im ersten Bauabschnitt errichtet die Niwo rd. 205 Wohneinheiten im Bereich der Taubenstraße (Mischung aus Miet- und Eigentumswohnungen). Die Erschließungsarbeiten wurden im Dezember 2015 begonnen, der Beginn der Hochbauarbeiten erfolgte planmäßig zum Ende des Jahres 2016.

Bilanzdaten der Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig

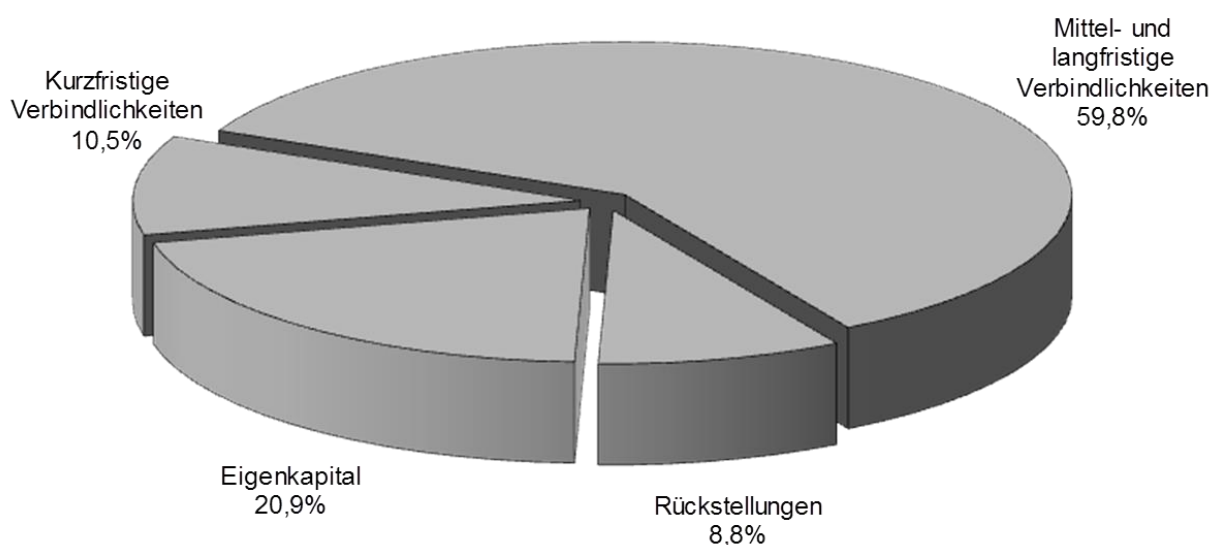
Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 48 | 0,0 | 108 | 0,0 | 141 | 0,1 |
| Sachanlagen | 173.816 | 88,6 | 168.980 | 88,2 | 149.178 | 89,1 |
| Finanzanlagen | 2.651 | 1,4 | 566 | 0,3 | 566 | 0,3 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 176.515 | 90,0 | 169.654 | 88,5 | 149.885 | 89,5 |
| Zum Verkauf best. Grundstücke, Vorräte | 11.259 | 5,8 | 11.236 | 5,9 | 10.486 | 6,2 |
| Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | 2.411 | 1,2 | 2.337 | 1,2 | 1.355 | 0,8 |
| Wertpapiere | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Liquide Mittel | 5.945 | 3,0 | 8.380 | 4,4 | 5.798 | 3,5 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 19.615 | 10,0 | 21.953 | 11,5 | 17.639 | 10,5 |
| Bilanzsumme | 196.130 | 100,0 | 191.607 | 100,0 | 167.524 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 40.900 | 20,9 | 36.480 | 19,0 | 32.369 | 19,3 |
| davon Gewinnrücklagen | 28.367 | 14,5 | 24.158 | 12,6 | 20.046 | 12,0 |
| Rückstellungen | 17.345 | 8,8 | 18.568 | 9,7 | 16.654 | 10,0 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 117.309 | 59,8 | 114.586 | 59,8 | 99.903 | 59,6 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 20.576 | 10,5 | 21.973 | 11,5 | 18.598 | 11,1 |
| Bilanzsumme | 196.130 | 100,0 | 191.607 | 100,0 | 167.524 | 100,0 |

Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig

Kapitalstruktur 2015



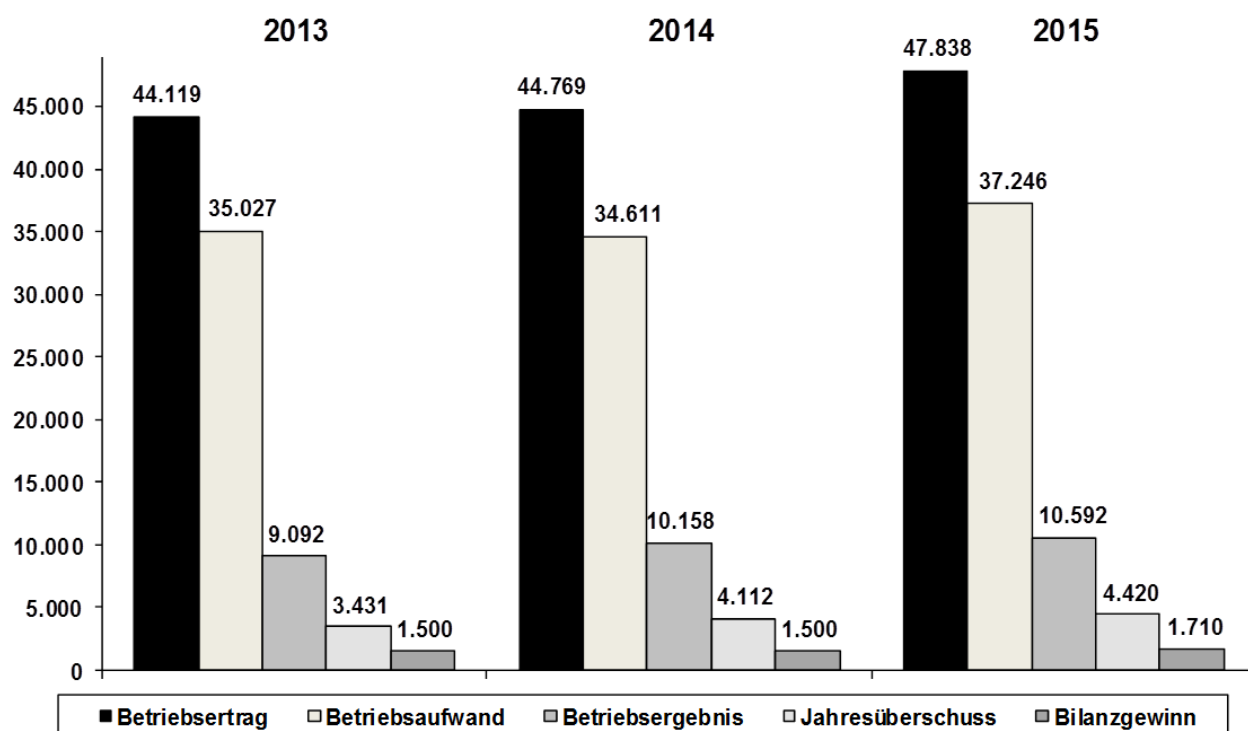
GuV-Daten der Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 44.774 | 3.385 | 41.389 | 41.420 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 3.064 | -316 | 3.380 | 2.699 |
| Betriebserträge | 47.838 | 3.069 | 44.769 | 44.119 |
| Materialaufwand | 20.931 | -483 | 21.414 | 21.994 |
| Personalaufwand | 6.887 | 728 | 6.159 | 6.119 |
| Abschreibungen | 7.414 | 2.061 | 5.353 | 5.039 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.014 | 329 | 1.685 | 1.875 |
| Betriebsaufwand | 37.246 | 2.635 | 34.611 | 35.027 |
| Betriebsergebnis | 10.592 | 434 | 10.158 | 9.092 |
| Finanzergebnis | -4.746 | -19 | -4.727 | -4.492 |
| Unternehmensergebnis | 5.846 | 415 | 5.431 | 4.600 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 1.426 | 107 | 1.319 | 1.169 |
| Jahresergebnis | 4.420 | 308 | 4.112 | 3.431 |
| Gewinnvortrag aus Vorjahren | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführung zu den Rücklagen | 2.710 | 98 | 2.612 | 1.931 |
| Bilanzgewinn | 1.710 | 210 | 1.500 | 1.500 |

Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens mit Sitz in Braunschweig ist der Betrieb des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.). Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks ergibt sich aus der entsprechenden Aufgabenerledigung der Gesellschaft. Der Betrieb und die Bereitstellung von Flughafenkapazitäten stellt eine Infrastruktur für Unternehmen und Forschungseinrichtungen zur Verfügung. Hierdurch wird als öffentlicher Zweck die wirtschaftliche Attraktivität der Stadt Braunschweig gefördert und ein wichtiger Wirtschafts- und Standortfaktor für die Stadt Braunschweig geschaffen. Durch die Beteiligungssteuerung der Stadt Braunschweig wird überwacht, dass der öffentliche Zweck durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft tatsächlich eingehalten wird (s. Einleitung).

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 608.400 €.

Gesellschafter

| Gesellschafter | Euro | % |
|---------------------|---------|--------|
| Stadt Braunschweig | 259.400 | 42,638 |
| Stadt Wolfsburg | 108.200 | 17,784 |
| Landkreis Gifhorn | 12.200 | 2,005 |
| Landkreis Helmstedt | 12.200 | 2,005 |
| Eigene Anteile | 216.400 | 35,568 |
| | 608.400 | 100 |

Unter Herausrechnung der „Eigenen Anteile“, die nicht stimmberechtigt sind, besitzt die Stadt Braunschweig einen Anteil von rd. 66,175 % am stimmberechtigten Kapital.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|--------------------------|--|
| Matthias Disterheft | Ratsherr der Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Sabah Enversen | Ratsherr der Stadt Wolfsburg, stellv. Vorsitzender |
| Dr. Sebastian Vollbrecht | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Frank Gundel | Mandat der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen |
| Christian A. Geiger | Erster Stadtrat der Stadt Braunschweig |
| Thomas Muth | Stadtrat der Stadt Wolfsburg |
| Fredegar Henze | Kreistagsabgeordneter des Landkreises Gifhorn |

Der Aufsichtsrat besteht aus *bis zu* 11 Mitgliedern. Die Anzahl der Mitglieder ist abhängig davon, inwiefern die Gesellschafter jeweils ihre folgenden Entsenderechte ausüben: vier Mitglieder werden von der Stadt Braunschweig, zwei Mitglieder von der Stadt Wolfsburg entsandt; ein weiteres Mitglied wird von den Gesellschaftern Landkreis Gifhorn und Landkreis Helmstedt einvernehmlich entsandt. Daneben *können* dem Aufsichtsrat bis zu vier Persönlichkeiten aus der regionalen Wirtschaft angehören. Dies ist im Moment nicht der Fall.

Geschäftsführung

Boris Gelfert

Wichtige Verträge

Die Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH hat in 2007 mit der ‚Austro Control GmbH‘ (ACG) einen Vertrag zur Erbringung von Flugsicherungsdienstleistungen sowie mit der ‚BAN 2000 GmbH‘ einen Vertrag über die Erbringung von CNS-Dienstleistungen („Communication-Navigation-Surveillance“; Flugsicherungstechnik) geschlossen.

Mit dem Land Niedersachsen (Staatliches Baumanagement Braunschweig) wurde ein Vertrag zur Übernahme der baulichen Betreuung am Flughafen (Instandhaltung und Unterhaltung der vorhandenen Baulichkeiten und Außenanlagen einschließlich aller künftigen Um- und Neubauten nebst baufachlicher Beratung) abgeschlossen.

Mit der Deutsche Flugsicherung GmbH (DFS) und dem Deutschen Wetterdienst (DWD) bestehen Verträge über die Nutzung von Radardaten und die Bereitstellung meteorologischer Daten.

Mit der Stadt Braunschweig wurde 1999 vereinbart, dass zusätzlich dauerhaft Personal der Berufsfeuerwehr der Stadt Braunschweig den Brandschutz des Flughafens ergänzt, um den gestiegenen Anforderungen an den Brandschutz gerecht zu werden.

Mit der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH hat die Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH am 6. Januar 2010 einen Vertrag über die Verlängerung der Start- und Landebahn des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg einschließlich Anlagen der technischen Ausrüstung und Neubau der östlichen Umfahrung sowie landschaftspflegerische Kompensationsmaßnahmen geschlossen.

Daneben wurden Kooperationsvereinbarungen mit der Braunschweig Zukunft GmbH und der Forschungsflughafen Braunschweig GmbH zum Wachstumsprojekt „Forschungsflughafen Braunschweig“ abgeschlossen. Ferner wurde ein weiterer Vertrag mit der Braunschweig Zukunft GmbH geschlossen, der dem Ausbau des Clustermanagements am Forschungsflughafen dienen soll.

Darüber hinaus existieren diverse Erbbaurechts- und Grundstücksverträge.

Anzahl der Arbeitnehmer

Der durchschnittliche Personalbestand lag im Geschäftsjahr 2015 bei 47 Beschäftigten (Vorjahr: 47). Daneben wurden 13 Aushilfen beschäftigt (Vorjahr: 10).

| Anzahl der Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt | 2015 | 2014 | Veränderungen |
|--|-----------|-----------|---------------|
| Beschäftigte | 47 | 47 | 0 |
| davon Teilzeitbeschäftigte | 3 | 3 | 0 |
| Gesamt | 47 | 47 | 0 |

Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2015 erwirtschaftete die Gesellschaft unter Einbeziehung der Betriebsmittelzuschüsse der Gesellschafter der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH in Höhe von 2.780,0 T€ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 467,1 T€. Dieser Fehlbetrag wurde mit dem bestehenden Gewinnvortrag verrechnet und der verbleibende Bilanzgewinn in Höhe von rd. 1.374,0 T€ wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Gegenüber dem Wirtschaftsplan ergibt sich damit eine Verbesserung um rd. 263,0 T€.

Die Umsatzerlöse fallen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 58,7 T€ höher aus. Erhöhend wirkte sich eine Entgelterhöhung um 2 % aus, der leicht rückläufige Flugbewegungen und Passagierzahlen gegenüberstehen. Erhöht haben sich vor allem die Landegebühren, Abfertigungsentgelte sowie Luftsicherheitsentgelte. Rückläufig waren dagegen Erträge aus Mieteinnahmen und Mietnebenkosten.

Im Geschäftsjahr 2015 wurden Investitionen in Höhe von 1.619,1 T€ vorgenommen. Größte Maßnahmen waren u. a. Investitionen im Zusammenhang mit der Start- und Landebahnverlängerung i. H. v. 503,5 T€, die Fertigstellung des Neubaus der Winterdiensthalle i. H. v. 458,3 T€ sowie die Entwässerungsanlagen im Osten und Süden des Flughafens i. H. v. 234,2 T€. Die Finanzierung erfolgte über die eigene Liquidität der Gesellschaft; eine Kreditaufnahme war nicht erforderlich.

Besondere Kennzahlen

| Aufkommen/Flugbewegungen | 2015 | 2014 |
|--|---------|---------|
| Ein- und mehrmotorige Flächenflugzeuge | 32.712 | 34.790 |
| Hubschrauber | 586 | 472 |
| UL-Luftfahrzeuge | 1.434 | 1.958 |
| Segelflugzeuge | 2.520 | 3.120 |
| Fallschirmsportsprünge | 5 | 168 |
| Fluggäste (kommerziell und nichtkommerziell) | 186.872 | 192.485 |

Im Geschäftsjahr 2015 hat das DLR Deutsches Zentrum für Luft- und Raumfahrt e.V. 436 Flüge (Vorjahr: 384) durchgeführt; das Luftfahrt-Bundesamt (LBA) führte in 2015 mit dem eigenen Flugzeug keine Starts und Landungen durch (Vorjahr: 136).

Am Braunschweiger Flughafen sind 200 Luftfahrzeuge (Vorjahr: 220) beheimatet.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Beim Forschungsflughafen Braunschweig handelt es sich um einen Verkehrsflughafen mit einer besonderen Ausrichtung für Forschungszwecke und der Ansiedlung flughafenbezogener Betriebe und Forschungseinrichtungen (daher der Begriff „Forschungsflughafen“). Die kommunalen Gesellschafter profitieren insofern vom Steueraufkommen der am Flughafen ansässigen Unternehmen und Forschungseinrichtungen.

Inzwischen ist dort ein einzigartiges Netzwerk von namhaften Forschungsinstitutionen angesiedelt, die als Campus zusammenarbeiten. Gemeinsam mit hoch spezialisierten kleineren Unternehmen bilden sie ein außergewöhnliches Avionik-Cluster.

Der Forschungsflughafen sichert aktuell unmittelbar rund 2.700 hochqualifizierte Arbeitsplätze direkt vor Ort und mehr als 4.000 in der Umgebung. In den Jahren 2004 bis 2015 ist die Zahl der Beschäftigten am Forschungsflughafen von rund 1.600 auf rund 2.700 gestiegen. Die gute Entwicklung setzt sich fort.

Mit Inbetriebnahme der Verlängerung der Start- und Landebahn auf 2.300 m und der Verbreiterung der Bahn auf der ganzen Länge von 30 m auf 45 m am 18. Oktober 2012 kann die Flughafengesellschaft auch zukünftig eine angemessene Flughafeninfrastruktur zur Verfügung stellen und so die Weiterentwicklung des Forschungsflughafens sichern.

Das Bekenntnis zum Forschungsflughafen und seinem Ausbau ist eine Zukunftsinvestition für Braunschweig. Dieser ist eines der innovativsten Wirtschafts- und Wissenschaftscluster Europas. Mit seinem verkehrsträgerübergreifenden Portfolio entwickelt sich hier Europas führendes Kompetenzzentrum für Mobilitätsfragen; sowohl bei der Forschung und Entwicklung rund um die Luft- und Raumfahrt, die Mobilität mit Auto oder Bahn sowie künftig auch der Elektromobilität.

Um den Flughafen herum wurden und werden außerdem drei Gewerbegebiete durch die Stadt Braunschweig mit Hilfe von Fördermitteln des Landes Niedersachsen erschlossen, um luftfahrtaffinen Firmen und Instituten die Möglichkeit zu eröffnen, sich in das Netzwerk Forschungsflughafen Braunschweig einzuklinken. Zum Ausbau des Avionik-Clusters und zum Flughafenausbau siehe auch die diesbezüglichen Anmerkungen bei der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH und der Braunschweig Zukunft GmbH.

Zudem entsteht zurzeit das Lilienthalhaus durch die Volksbank BraWo Projekt GmbH mit Unterstützung der Forschungsflughafen Braunschweig GmbH. Die Grundsteinlegung erfolgte am 4. April 2016. Die Fertigstellung des Gebäudes ist für Frühjahr 2017 geplant. Dieses zentrale „Besucher- und Dienstleistungszentrum für Luft-, Raumfahrt und Mobilität“ bietet Dienstleistern, Ingenieurbüros und wissenschaftlichen Einrichtungen aus diesem Bereich die Möglichkeit, im Zentralbereich des Forschungs- und Technologiestandortes tätig zu werden. Dieses Projekt bestätigt ebenfalls die positive Zukunftsprognose des Forschungsflughafens.

Für das Geschäftsjahr 2016 hat die Gesellschaft einen Betriebsmittelzuschussbedarf in Höhe von 2.800 T€ (2.780 T€ im Vorjahr) veranschlagt. Unter Einbeziehung dieser Betriebsmittelzuschüsse erwartet die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von rd. 1.124 T€.

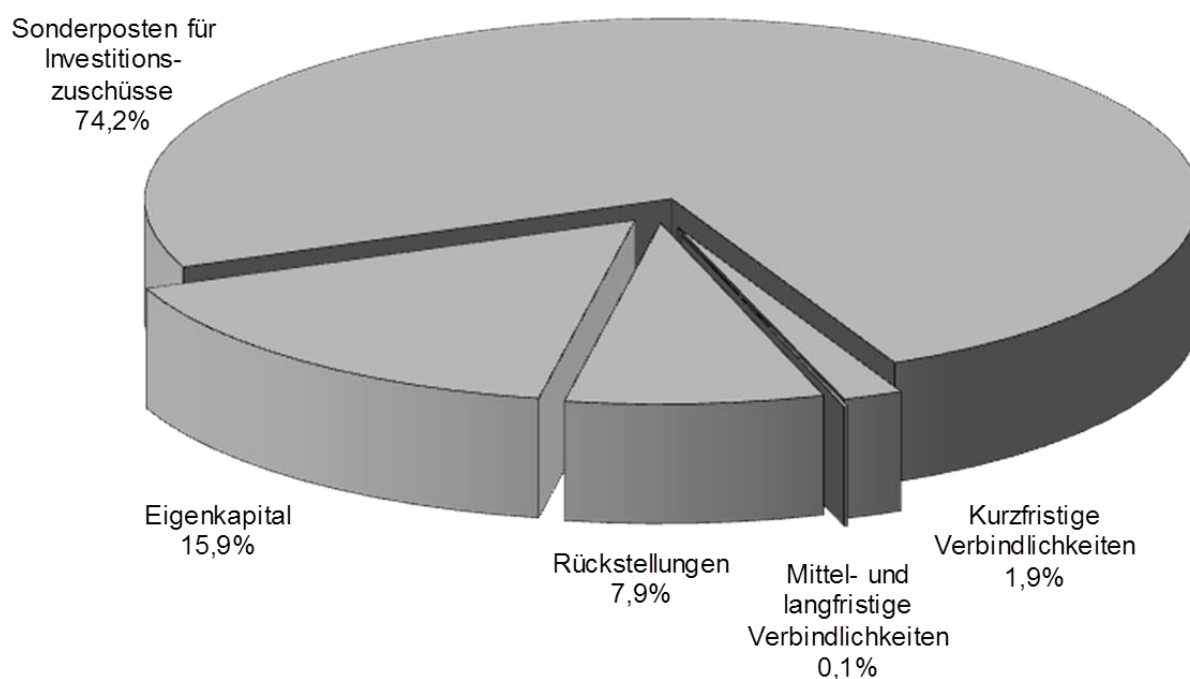
Bilanzdaten der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH

| BILANZ AKTIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 39 | 0,1 | 21 | 0,0 | 34 | 0,1 |
| Sachanlagen | 40.400 | 94,2 | 42.059 | 95,0 | 42.536 | 91,0 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 40.439 | 94,3 | 42.080 | 95,0 | 42.570 | 91,1 |
| Vorräte | 70 | 0,2 | 105 | 0,2 | 94 | 0,2 |
| Forderungen | 1.023 | 2,4 | 793 | 1,8 | 879 | 1,9 |
| Liquide Mittel | 1.329 | 3,1 | 1.308 | 3,0 | 3.163 | 6,8 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 2.422 | 5,7 | 2.206 | 5,0 | 4.136 | 8,9 |
| Bilanzsumme | 42.861 | 100,0 | 44.286 | 100,0 | 46.706 | 100,0 |

| BILANZ PASSIVA | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Eigenkapital | 6.826 | 15,9 | 7.293 | 16,5 | 6.834 | 14,6 |
| Sonderposten für Investitionszuschüsse | 31.809 | 74,2 | 32.579 | 73,6 | 34.879 | 74,7 |
| Rückstellungen | 3.389 | 7,9 | 3.465 | 7,8 | 3.089 | 6,6 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 48 | 0,1 | 57 | 0,1 | 66 | 0,2 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 789 | 1,9 | 892 | 2,0 | 1.838 | 3,9 |
| Bilanzsumme | 42.861 | 100,0 | 44.286 | 100,0 | 46.706 | 100,0 |

Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH

Kapitalstruktur 2015



GuV-Daten der Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH

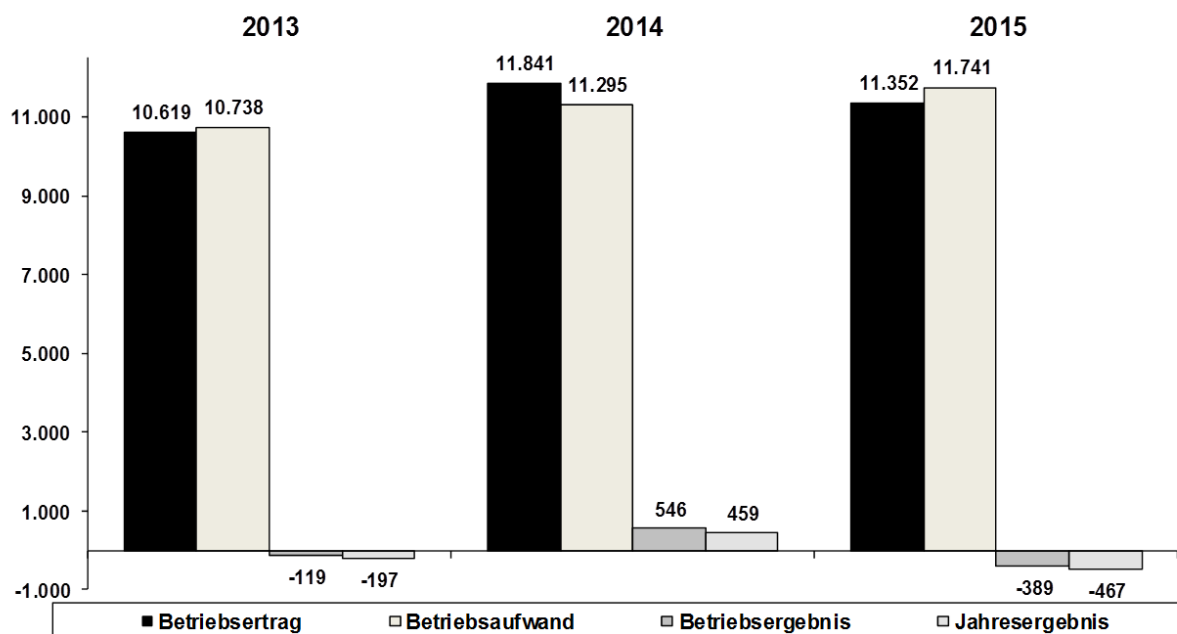
Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2015 T€ | Veränderung T€ | 2014 T€ | 2013 T€ |
|------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 5.008 | 58 | 4.950 | 4.926 |
| Betriebsmittelzuschüsse * | 2.780 | 304 | 2.476 | 2.392 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 3.564 | -851 | 4.415 | 3.301 |
| Betriebserträge | 11.352 | -489 | 11.841 | 10.619 |
| Materialaufwand | 4.021 | -52 | 4.073 | 3.460 |
| Personalaufwand | 3.672 | 377 | 3.295 | 3.498 |
| Abschreibungen | 3.254 | 124 | 3.130 | 2.998 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 794 | -3 | 797 | 782 |
| Betriebsaufwand | 11.741 | 446 | 11.295 | 10.738 |
| Betriebsergebnis | -389 | -935 | 546 | -119 |
| Finanzergebnis | -61 | 3 | -64 | -50 |
| Unternehmensergebnis | -450 | -932 | 482 | -169 |
| außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern | 17 | -6 | 23 | 28 |
| Jahresergebnis | -467 | -926 | 459 | -197 |

* Die notwendigen Betriebsmittelzuschüsse werden vorab als „Ertrag“ gebucht.

Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH

Entwicklung Ertrag und Aufwand 2013-2015



Angaben in T€

ITEBO Informationstechnologie Emsland Bentheim Osnabrück GmbH

Die Stadt Braunschweig hat mit Wirkung vom 8. Juli 2016 einen Anteil in Höhe von rd. 25,83 % an der ITEBO Informationstechnologie Emsland Bentheim Osnabrück GmbH übernommen.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von informationstechnischen Dienstleistungen gegenüber den Gesellschaftern, deren Mitgliedern sowie deren Betrieben und Einrichtungen, insbesondere Organisations- und IT-Strategieberatung, umfassende Beratung in der Realisierung von IT-Projekten, Verfahrenseinführung und deren Betreuung, Entwicklung und/oder Bereitstellung sowie Pflege und Wartung von DV-Anwendungssystemen, soweit dies den Unternehmenszielen entspricht, Betrieb von Anwendungssystemen, Erbringung von Rechenzentrums-Dienstleistungen, Entwicklung und Anpassung eines Technologiekonzeptes, das die Anforderungen und Bedürfnisse der Gesellschafter berücksichtigt, Aufbau und Unterhaltung eines flächendeckenden Kommunikationsnetzes zwischen den Gesellschaftern und den zukünftigen Kunden, Durchführung von Schulungs- und Seminarmaßnahmen im gesamten Bereich der Informationstechnologie.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Gesellschafterin Stadt Braunschweig nutzt die bestehenden Dienstleistungsangebote der ITEBO GmbH, um damit ihre Leistungsfähigkeit und ihr Serviceangebot für die Bürgerinnen und Bürger im IT-Bereich zu sichern und zu stärken.

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 300.000 €.

Gesellschafter

| Gesellschafter | Euro | % |
|--|----------------|--------------|
| Stadt Braunschweig | 77.500 | 25,83 |
| Stadt Osnabrück | 50.000 | 16,67 |
| Bistum Osnabrück | 95.000 | 31,67 |
| GbR der Kommunen der Landkreise Osnabrück, Emsland und Grafschaft Bentheim | 77.500 | 25,83 |
| Summe | 300.000 | 100 |

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|----------------------|--|
| Claus Ruppert | Stadtrat der Stadt Braunschweig |
| Henning Sack | Städt. Ltd. Direktor, stellv. Mitglied ohne Stimmrecht |
| Aloys Raming-Freesen | Bistum Osnabrück, Vorsitzender |
| Günter Oldekamp | Samtgemeinde Neuenhaus, stellv. Vorsitzender |
| Dr. Horst Baier | Samtgemeinde Bersenbrück, stellv. Mitglied ohne Stimmrecht |
| Matthias Lühn | Samtgemeinde Lengerich, stellv. Mitglied ohne Stimmrecht |
| Wolfgang Griesert | Stadt Osnabrück, Oberbürgermeister |
| Karin Detert | Stadt Osnabrück, stellv. Mitglied ohne Stimmrecht |

Geschäftsführung

Bernd Landgraf

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Jahr 2015 waren durchschnittlich 148,75 Mitarbeiter bei der ITEBO GmbH beschäftigt.

Wichtige Verträge

Die ITEBO GmbH ist alleinige Gesellschafterin der ITEBS GmbH. Zudem hält sie neben der Mehrheitsgesellschafterin Klinikum Osnabrück 49 % der Anteile an der ITEBO HEALTHCARE SOLUTIONS GmbH sowie 25 % der Anteile an der GovConnect GmbH.

Geschäftsverlauf

Die ITEBO erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2015 einen Überschuss in Höhe von rd. 165 T€.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft zum 31. Dezember 2015 beträgt 5.749 T€.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Der Wirtschaftsplan 2016 der Gesellschaft weist ein Ergebnis in Höhe von rd. 103 T€ aus.

Die ITEBO GmbH hat ihre Position als einer der größten öffentlichen IT-Dienstleister in Niedersachsen weiter gefestigt. Das Unternehmen ist zukunftsicher aufgestellt, um weiter erfolgreich am (kommunalen) IT-Markt agieren zu können. Die Integration der ITEBS GmbH ist vollzogen, die Sicherung des Standortes Braunschweig wurde durch Gewinnung der Stadt Braunschweig als Gesellschafter nachhaltig gesichert. Mit der ITEBO HEALTHCARE SOLUTIONS GmbH ergibt sich eine weitere Steigerung des Umsatzes. Die interne Organisation in drei Geschäftsbereiche wird konsequent ausgebaut und im Detail weiter entwickelt. Das Unternehmen ist technisch und personell so aufgestellt, dass die Herausforderungen des Marktes offensiv angegangen werden können.

Bilanz- und GuV-Daten der ITEBO GmbH

Die Bilanz- und GuV-Daten der ITEBO GmbH werden aufgrund des Beginns der Beteiligung in 2016 aktuell noch nicht dargestellt.

Allianz für die Region GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens sind Projektmanagement und -umsetzung, Marketing sowie Forschung und Wissensmanagement für die Region Braunschweig, die aus den Städten Braunschweig, Salzgitter und Wolfsburg und den Landkreisen Gifhorn, Goslar, Helmstedt, Peine und Wolfenbüttel gebildet wird.

Die Gesellschaft soll über Aktivitäten auf den regionalen Handlungsfeldern Energie, Bildung, Gesundheit, Verkehr und Freizeit auf eine Stärkung der regionalen Wirtschaft und die Förderung nachhaltigen Wirtschaftswachstums hinwirken, um hierdurch bestehende Arbeitsplätze zu sichern und neue zu schaffen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben Dritter bedienen und sich an anderen Unternehmen, die den Gesellschaftszweck fördern, beteiligen.

Die Gesellschaft wurde am 9. Februar 2005 gegründet. Zum Jahreswechsel 2012/2013 erfolgte eine Neupositionierung und -ausrichtung der Gesellschaft. So erfolgte u. a. eine Umfirmierung von der „projekt REGION BRAUNSCHWEIG GMBH“ zur „Allianz für die Region GmbH“ und die Aufnahme einer neuen Gesellschafterin (Wolfsburg AG) durch Erhöhung des Stammkapitals um 2.600 €. Seit dem 1. Januar 2013 ist die Gesellschaft mit dem Namen Allianz für die Region GmbH tätig.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Gesellschaft sichert bestehende Arbeitsplätze, baut neue Beschäftigung auf und verbessert die Lebensqualität der Region nachhaltig. Damit wird dem Allgemeinwohl gedient.

Stammkapital

Bei Gründung der Gesellschaft betrug das Stammkapital 25.000 €. Seit Anfang 2013 beträgt das Stammkapital 27.600 €. Die Eintragung der Kapitalerhöhung von 2.600 € im Handelsregister erfolgte am 20. Februar 2013.

Gesellschafter

Die Gesellschafter waren bei Gründung der Gesellschaft zunächst zur Hälfte Städte und Landkreise der Region sowie der Zweckverband Großraum Braunschweig; die andere Hälfte der Anteile wurde von Unternehmen der Region sowie der IG Metall und dem Arbeitgeberverband der Region Braunschweig gehalten. Mit Beginn des Jahres 2013 wurde die Wolfsburg AG zusätzliche Gesellschafterin mit einem Stammkapitalanteil von 2.600 €. Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 13. Mai 2015 wurden auch die Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg und die Sparkasse Gifhorn-Wolfsburg in den Gesellschafterkreis aufgenommen. Mit Aufnahme der zwei neuen Gesellschafter haben sich teilweise die Stammeinlagen der anderen Gesellschafter verändert. Da die Anteile der Wolfsburg AG zu 50 % in der Hand der Stadt Wolfsburg und zu 50 % in der Hand der Volkswagen AG sind, bleibt es indirekt bei dem oben erwähnten Verhältnis von 50 : 50 zwischen Gebietskörperschaften und Unternehmen.

| Gesellschafter | Euro | % |
|---|---------------|---------------|
| Stadt Braunschweig | 3.700 | 13,41 |
| Stadt Salzgitter | 1.100 | 3,99 |
| Stadt Wolfsburg | 1.100 | 3,99 |
| Landkreis Gifhorn | 1.100 | 3,99 |
| Landkreis Goslar | 1.100 | 3,99 |
| Landkreis Helmstedt | 1.100 | 3,99 |
| Landkreis Peine | 1.100 | 3,99 |
| Landkreis Wolfenbüttel | 1.100 | 3,99 |
| Zweckverband Großraum Braunschweig | 1.100 | 3,99 |
| VW Financial Services AG | 2.150 | 7,79 |
| Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg | 2.150 | 7,79 |
| Sparkasse Gifhorn-Wolfsburg | 1.200 | 4,35 |
| Salzgitter AG | 1.200 | 4,35 |
| Öffentliche Sachversicherung Braunschweig | 1.200 | 4,35 |
| Arbeitgeberverband Region Braunschweig e.V. | 1.200 | 4,35 |
| IG Metall Deutschland | 1.200 | 4,35 |
| Avacon AG | 2.150 | 7,79 |
| Wolfsburg AG | 2.650 | 9,60 |
| Summe | 27.600 | 100,00 |

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat, die Gesellschafterversammlung und der Regionalbeirat.

Aufsichtsrat

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|------------------------|---|
| Ulrich Markurth | Stadt Braunschweig, Vorsitzender |
| Christiane Hesse | VW Financial Services AG, stellv. Vorsitzende |
| Jürgen Brinkmann | Volksbank eG Braunschweig Wolfsburg |
| Thomas Brych | Landkreis Goslar |
| Gerhard Döpfens | Sparkasse Gifhorn-Wolfsburg |
| Michael Doering | Öffentliche Sachversicherung Braunschweig |
| Dr. Andreas Ebel | Landkreis Gifhorn |
| Franz Einhaus | Landkreis Peine |
| Michael Kieckbusch | Salzgitter AG |
| Gunnar Kilian | Volkswagen AG |
| Frank Klingebiel | Stadt Salzgitter |
| Klaus Mohrs | Stadt Wolfsburg |
| Wolfgang Niemsch | Lanico Maschinenbau Otto Niemsch GmbH |
| Bernd Osterloh | IG Metall Volkswagen AG |
| Gerhard Radeck | Landkreis Helmstedt |
| Wolfgang Schneider | Zweckverband Großraum Braunschweig |
| Christiana Steinbrügge | Landkreis Wolfenbüttel |
| Wolfgang Räsche | IG Metall Salzgitter-Peine |

Geschäftsführung

Oliver Syring

Julius von Ingelheim

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Jahresdurchschnitt 2015 wurden neben der Geschäftsführung 68 Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr: 54).

Wichtige Verträge

Die Finanzierung durch Gesellschafter- und Sponsorenbeiträge ist durch Verträge fixiert.

Im Geschäftsjahr 2014 wurde ein unbefristeter Dienstleistungsrahmenvertrag mit der Wolfsburg AG abgeschlossen. Der Vertrag regelt, dass die Wolfsburg AG Dienstleistungen im administrativen Bereich erbringt, die in Untervereinbarungen näher geregelt und durch monatliche Pauschalen abgegolten werden. Zurzeit bestehen Untervereinbarungen für die Bereiche Personal, Bildung, Informationstechnik und Koordination regionaler Handlungsfelder.

Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2015 war durch die Weiterentwicklung der zusammen mit der Wolfsburg AG festgelegten regionalen sechs Handlungsfelder und der damit verbundenen Umsetzung von Projekten geprägt. Die Gesellschaft realisierte einen Jahresüberschuss in Höhe von 17 T€ (Vorjahr -159 T€). Durch die weiterhin erfolgreiche Einwerbung von Förder- und Drittmitteln in den Handlungsfeldern, den Start neuer Projekte und die Ausweitung der Berufsorientierungsprojekte in der Region konnte 2015 wieder eine Steigerung der Einnahmen gebucht werden.

Die sechs Handlungsfelder der Gesellschaft sind:

- Bildung
- Energie, Umwelt und Ressourcen
- Gesundheit
- Freizeit
- Wirtschaftsförderung und Ansiedlung
- Automobilwirtschaft & -forschung | Verkehr

Für ein Projekt beispielhaft ist das Projekt „BOBS“ (Berufsorientierung in Braunschweig) zu nennen, welches in 2011 begonnen wurde. Zur Durchführung von Betriebspraxistagen stellten mehr als 100 Betriebe Praktika zur Verfügung, sodass insgesamt rund 43.000 Betriebspraxistage absolviert werden konnten. Rund 7.200 Schüler/innen nahezu aller Braunschweiger Schulen haben bereits an diesem Projekt teilgenommen. Die Praxistage wurden vom BOBS-Team und sogenannten Arbeitsweltlotsen an den Schulen vor- und nachbereitet. Die BOBS-Programme werden in Zusammenarbeit mit Braunschweiger Weiterbildungsträgern durchgeführt. Dem BOBS-Projektkonsortium gehören neben der Allianz für die Region GmbH, die Agentur für Arbeit Braunschweig-Goslar, die Braunschweigische Landessparkasse und die Stadt Braunschweig an.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Mit der Umfirmierung von der „projekt REGION BRAUNSCHWEIG GMBH“ zur „**Allianz für die Region GmbH**“ und der Aufnahme der Wolfsburg AG als neue Gesellschafterin wurde die im Jahr 2009 beschlossene Zusammenführung der ‚Regionalen Aufgaben‘ beider Gesellschaften unter dem Dach der „**Allianz für die Region GmbH**“ abgeschlossen. Durch die gesellschaftsrechtliche Einbindung des bisherigen Kooperationspartners Wolfsburg AG wurden der „**Allianz für die Region GmbH**“ zusätzlich finanzielle Mittel und personelle Ressourcen zur Verfügung gestellt.

Die Vereinigung dient insbesondere der Stärkung der Region in den sechs oben genannten Handlungsfeldern. So bietet sie erhebliche Chancen, die Region im Wettbewerb der Standorte um Kapital, Nachwuchs, Unternehmen etc. weiterhin gut zu positionieren. Ziel ist es, die Region in den sechs Schwerpunkten durch ausgewählte Best-Practice-Projekte bis zum Jahr 2020 im Spitzenfeld als „Referenzregion für Arbeit und Lebensqualität“ zu positionieren.

www.allianz-fuer-die-region.de

Für das Geschäftsjahr 2016 ist ein ausgeglichenes Ergebnis geplant. Aufgrund der Finanzierungszusagen werden die Gesellschafter- und Sponsorenbeiträge im Wirtschaftsjahr 2016 stabil bleiben.

Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Entwicklung der Teilräume Hannover, Braunschweig, Göttingen und Wolfsburg zu einer Metropolregion von europäischer Bedeutung. Die Etablierung dieser Metropolregion soll einen Beitrag leisten, um die wirtschaftliche Wettbewerbsfähigkeit im nationalen und internationalen Kontext langfristig zu sichern.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Hannover.

Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Gesellschaft im Geschäftsjahr erfüllt. Die Gesellschaft zielt mit ihrer Tätigkeit auf eine Aufwertung der Metropolregion und ihrer Teilbereiche sowie der Herausbildung einer gemeinsamen regionalen Identität. Hierdurch soll die Einbindung in europäische Entwicklungsstrategien erleichtert werden und die Kooperation von Kommunen, Hochschulen, Unternehmen in der Metropolregion sowie dem Land ausgebaut werden. Damit wird insgesamt dem Gemeinwohl an einer wirtschaftlich wettbewerbsfähigen Metropolregion gedient.

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 €. Hiervon hält die Stadt Braunschweig einen Anteil von 1.300 € (5,2 %).

Gesellschafter

| Gesellschafter | Euro | % |
|---|---------------|------------|
| Stadt Braunschweig | 1.300 | 5,2 |
| Verein Kommunen * | 6.400 | 25,6 |
| Verein Hochschulen und wissenschaftliche Einrichtungen ** | 5.750 | 23,0 |
| Verein Wirtschaft *** | 5.750 | 23,0 |
| Land Niedersachsen | 1.900 | 7,6 |
| Landeshauptstadt Hannover | 1.300 | 5,2 |
| Stadt Göttingen | 1.300 | 5,2 |
| Stadt Wolfsburg | 1.300 | 5,2 |
| Summe | 25.000 | 100 |

* Dem Verein „Kommunen in der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg e.V.“ gehören insgesamt zurzeit 33 Städte, 15 Landkreise, 4 Gemeinden, die Region Hannover, der Zweckverband Großraum Braunschweig und zwei weitere kommunale Verbünde dieser Region an.

** Mitglieder des Vereins „Hochschulen und wissenschaftliche Einrichtungen in der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg e.V.“ sind diverse Hochschulen und wissenschaftliche Einrichtungen der Region.

*** Der Verein „Wirtschaft in der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg e.V.“ wurde von Unternehmen und wirtschaftsnahen Verbänden der Region gegründet, um als Gesellschafter der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg GmbH dessen Arbeit zu unterstützen.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat, die Geschäftsführung sowie der Parlamentarische Beirat (beratende Funktion).

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus bis zu 18 Mitgliedern. Im Vorsitz wechseln sich die Oberbürgermeister der Städte Hannover und Braunschweig alle zwei Jahre ab. Der Oberbürgermeister, der nicht den Vorsitz innehat, ist stellvertretender Vorsitzender. Der letzte Wechsel hat am 13. November 2015 stattgefunden. Derzeit ist turnusgemäß der Oberbürgermeister der Stadt Braunschweig, Herr Ulrich Markurth, Aufsichtsratsvorsitzender.

Stand: Dezember 2016

| Name | Funktion |
|----------------------------|---|
| Ulrich Markurth | Oberbürgermeister der Stadt Braunschweig, Aufsichtsratsvorsitzender |
| Stefan Schostok | Oberbürgermeister der Stadt Hannover, stellv. Aufsichtsratsvorsitzender |
| Birgit Honé | Staatssekretärin Niedersächsische Staatskanzlei |
| Rolf-Georg Köhler | Oberbürgermeister der Stadt Göttingen |
| Klaus Mohrs | Oberbürgermeister der Stadt Wolfsburg |
| Dirk-Ulrich Mende | Oberbürgermeister der Stadt Celle |
| Hauke Jagau | Regionspräsident der Region Hannover |
| Dr. Ingo Meyer | Oberbürgermeister der Stadt Hildesheim |
| Klaus Becker | Bürgermeister der Stadt Osterode am Harz |
| Prof. Dr. Christopher Baum | Präsident der Medizinischen Hochschule Hannover |
| Prof. Dr. Ulrike Beisiegel | Präsidentin der Georg-August-Universität Göttingen |
| Prof. Dr. Thomas Hanschke | Präsident der Technischen Universität Clausthal |
| Dr. Christian Welzbacher | Institutsleiter des Heinz-Piest-Instituts für Handwerkstechnik |
| Julius von Ingelheim | Leiter Regionalentwicklung der Volkswagen-AG |
| Dr. Volker Müller | Hauptgeschäftsführer Unternehmerverbände Niedersachsen e. V. |
| Hartmut Meine | Bezirksleiter IG Metall Niedersachsen/Sachsen-Anhalt |
| Christoph Schulz | Vorstandsvorsitzender Braunschweigische Landessparkasse |
| Dr. Horst Schrage | Hauptgeschäftsführer IHK Hannover |

Geschäftsführung

Raimund Nowak
Kai Florysiak

Anzahl der Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2015 durchschnittlich 15 Mitarbeiter (Vorjahr: 21), davon im Durchschnitt 2 Aushilfen (Vorjahr: 9).

Parlamentarischer Beirat

Der Parlamentarische Beirat besteht aus bis zu 20 Parlamentariern aus dem Niedersächsischen Landtag, dem Deutschen Bundestag und dem Europäischen Parlament. Der Parlamentarische Beirat berät die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat bei der strategischen Ausrichtung der Gesellschaft. Die Mitglieder werden durch den Aufsichtsrat im Benehmen mit den Vorsitzenden der im Niedersächsischen Landtag vertretenen Fraktionen benannt. Im Parlamentarischen Beirat sollen sich die Stärkeverhältnisse des Niedersächsischen Landtages widerspiegeln.

Der Aufsichtsrat beruft den Parlamentarischen Beirat mindestens jährlich zur Beratung ein.

Wichtige Verträge

Der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg GmbH wird von den Gesellschaftern auf Grundlage eines Kooperationsvertrages zur Erfüllung ihrer Aufgaben Kapital bzw. Personal zur Verfügung gestellt.

Geschäftsverlauf

Die Metropolregion GmbH hat sich auch im Geschäftsjahr 2015 erfolgreich entwickelt und als Entwickler, Träger und Partner von Projekten unterschiedlicher Größenordnung etabliert. Die Arbeit der Gesellschaft war auch in 2015 stark von den Projekten im Rahmen des Schaufensters Elektromobilität geprägt. Das Wirtschaftsjahr 2015 hat die Gesellschaft mit einem ausgeglichenen Ergebnis in Höhe von 252,83 € abgeschlossen.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Der Wirkungskreis der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg umfasst eine Fläche von 19.000 km² mit rund vier Millionen Einwohnern, große, mittlere und kleine Städte, urbane und ländliche Räume, auch Gebirge. Das Gebiet reicht von Nienburg (Weser) im Norden bis zur hessischen Landesgrenze und den Harz. Es sind in erster Linie die wirtschaftliche Stärke, die exzellente Wissenschaftslandschaft und die Lage an bedeutenden europäischen Verkehrsachsen, die die Region um die Städte Hannover, Braunschweig, Göttingen und Wolfsburg zur Metropolregion von europäischer Bedeutung machen.

Als eines von vier *Schaufenstern für Elektromobilität* in Deutschland demonstriert die Gesellschaft seit Herbst 2012 in Demonstrations- und Pilotvorhaben die innovativsten Elemente der Elektromobilität an der Schnittstelle von Energiesystem, Fahrzeug und Verkehrssystem. Rund 120 Unternehmen, 30 wissenschaftliche Einrichtungen, das Land Niedersachsen und über 50 Kommunen beteiligen sich in dem Gebiet der Metropolregion Hannover Braunschweig Göttingen Wolfsburg an dem Schaufenster Elektromobilität "Unsere Pferdestärken werden elektrisch. E-Mobilität in Niedersachsen". In rund 30 Einzelprojekten wird in den Jahren 2012 bis 2016 ein Finanzvolumen von rund 120 Mio. € eingesetzt. Rund ein Drittel stammt aus einem mit 180 Mio. € ausgestatteten Fördertopf, der von der Bundesregierung für vier nationale Schaufenster bereitgestellt wurde und einen wichtigen Beitrag zur Entwicklung der Elektromobilität in Deutschland leisten soll. Als 'Schaufenster' sind groß angelegte Demonstrations- und Pilotvorhaben ausgewählt worden, in denen die innovativsten Elemente der Elektromobilität an der Schnittstelle von Energiesystem, Fahrzeug und Verkehrssystem gebündelt und sichtbar gemacht werden. Als Projektbeispiel in Braunschweig kann die Freigabe der ersten Station im öffentlichen Raum für induktive Ladung von Elektro-Linienbussen am 10. September 2013 genannt werden. Ein erster rein elektrisch betriebener Linienbus im ÖPNV verkehrt in Braunschweig seit dem 27. März 2014. Die Forschungs- und Entwicklungsinitiative der Bundesregierung endete am 30. Juni 2016. Verschiedene Vorhaben sind bereits zum Jahresende 2015 ausgelaufen.

Seit dem Jahr 2015 arbeitet die Metropolregion GmbH auf der Basis eines neuen Arbeitsprogrammes mit dem Titel „Zusammenwachsen“. Der Aufsichtsrat hat hierzu folgende Handlungsfelder mit korrespondierenden Querschnittsthemen beschlossen:

I. Handlungsfelder:

- Verkehr und Elektromobilität
- Energie und Ressourceneffizienz
- Gesundheitswirtschaft
- Kultur- und Kreativwirtschaft

II. Querschnittsthemen:

- Internationalisierung und Standortmarketing
- Wissensvernetzung
- Stadt-Land-Kooperation
- Fachkräfte

Auch in diesem neuen Arbeitsprogramm hat die Metropolregion das Ziel der Platzierung als eine der führenden Regionen Europas im Bereich der Elektromobilität genannt. In Verbindung mit der im Jahr 2011 von den Kommunen der Metropolregionen beschlossenen Zielsetzung, den Energiebedarf für Strom, Wärme und Mobilität bis zur Jahrhundertmitte vollständig aus erneuerbaren Energiequellen zu decken, besteht eine gute inhaltliche Basis für ein Engagement der Metropolregion in diesem Handlungsfeld.

Im Haushalt der Stadt Braunschweig sind für 2016 und für die Folgejahre allgemeine Betriebsmittelzuschüsse in Höhe von 50 T€ p. a. eingeplant.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2016 ein ausgeglichenes Ergebnis.

Nordzucker Holding AG

Die Beteiligung an der Nordzucker Holding AG, respektive der früheren Zucker AG Uelzen-Braunschweig, entspringt gewachsenen und historischen Strukturen.

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung an anderen Unternehmen, die

- Zucker, zuckerhaltige Erzeugnisse, Lebens- und Genussmittel, Erzeugnisse für die Lebensmittelindustrie und Futtermittel herstellen,
- landwirtschaftliche Erzeugnisse verwerten,
- mit allen vorgenannten Erzeugnissen handeln.

Die Nordzucker Holding AG fungiert somit als reine Holdinggesellschaft, namentlich der unten genannten Nordzucker AG.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft liegt bei 99.993.942,83 €. Die Stadt Braunschweig hält einen nominalen Anteil in Höhe von 28.152,40 € (ca. 0,0282 %).

Die Stadt Braunschweig erhält auf die von ihr gehaltenen Aktienanteile geringe Dividendenausschüttungen, die dem Haushalt der Stadt Braunschweig zugutekommen.

Nordzucker AG

Gegenstand des Unternehmens ist

- die Herstellung von Zucker und zuckerhaltigen Erzeugnissen,
- die Herstellung von Lebens- und Genussmitteln und Erzeugnissen für die Lebensmittelindustrie,
- die Herstellung von Futtermitteln,
- die sonstige Verwertung landwirtschaftlicher Erzeugnisse,
- der Handel mit allen vorgenannten Erzeugnissen sowie
- die Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen des vorbezeichneten Unternehmensgegenstandes.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 123.651.328,00 €. Die Stadt Braunschweig hat hieran einen geringen Anteil in Höhe von 378,88 € (ca. 0,0003 %).

Die Stadt Braunschweig erhält auf die von ihr gehaltenen Aktienanteile geringe Dividendenausschüttungen, die dem Haushalt der Stadt Braunschweig zugutekommen.

Weitere Aufgabenträger

Ergänzend zu den Aufgabenträgern des Beteiligungskreises gemäß § 151 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz, die auf den vorausgehenden Seiten unter Einzelübersichten zu den Gesellschaften dargestellt werden, wird im Folgenden über Aufgabenträger berichtet, die gemäß § 58 Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung in den Konsolidierungsbericht aufgenommen werden müssen. Da der Beteiligungsbericht den Konsolidierungsbericht ergänzt, werden auch die weiteren Aufgabenträger in den Beteiligungsbericht aufgenommen (s. Einleitung).

Sonderrechnung Fachbereich 65 Hochbau und Gebäudemanagement

Gegenstand der Sonderrechnung

Der Fachbereich Hochbau und Gebäudemanagement ist ein optimierter Regiebetrieb mit Sonderrechnung (§ 139 Abs. 1 i.V.m. § 136 Abs. 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz – NKomVG).

Gegenstand des Fachbereichs Hochbau und Gebäudemanagement ist seit dem 1. Januar 2005 die gesamte Gebäudebewirtschaftung der städtischen Immobilien. Ausgenommen sind die Immobilien, die aufgrund des PPP-Vertrages vom 27.11.2011 von Hochtief PPP Schulpartner Braunschweig GmbH bewirtschaftet werden. Die Gebäudebewirtschaftung umfasst neben der Verpachtung/Vermietung alle gebäudewirtschaftlichen Leistungen, die für die Einrichtung des Betriebszwecks der Gebäude notwendig sind. Hierzu zählen insbesondere Bauinstandhaltungsmaßnahmen sowie Hausmeister- und Reinigungsleistungen.

Neben der Bewirtschaftung gehören die Sanierung sowie der Neu- und Umbau von öffentlichen Gebäuden der Stadt Braunschweig zu den Aufgaben des Hochbau und Gebäudemanagements.

Öffentlicher Zweck der Sonderrechnung

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand der Sonderrechnung (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Sonderrechnung im Haushaltsjahr erfüllt. Die Gebäudebewirtschaftung der Stadt Braunschweig stellt die für die Verwaltung der Stadt Braunschweig notwendigen Gebäuderessourcen zur Verfügung und unterstützt diese damit in ihrer Aufgabenerledigung. Hierdurch wird dem Allgemeinwohl gedient.

Beteiligungsverhältnisse

Der Fachbereich 65 Hochbau und Gebäudemanagement ist ein Fachbereich der Stadt Braunschweig. Weitere Beteiligungen liegen nicht vor.

Leitungs- und Kontrollfunktion

Die Aufgaben der Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement werden seit dem 1. Januar 2005 von dem Fachbereich 65 Hochbau und Gebäudemanagement wahrgenommen.

Die Leitung des Fachbereichs 65 Hochbau und Gebäudemanagement obliegt Frau Michaela Springhorn.

Der Rat, der Verwaltungsausschuss und die sonstigen Ratsausschüsse sind für die in den §§ 58, 71, 76 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) genannten Aufgaben zuständig, soweit sie das Hochbau und Gebäudemanagement betreffen.

Anzahl der Arbeitnehmer

Am Bilanzstichtag 31.12.2015 waren für die Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement 25 Beamte und 260 Beschäftigte tätig. Darüber hinaus wurden 15 Auszubildende beschäftigt.

Geschäftsverlauf*

Für das Haushaltsjahr 2015 ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von 591.037,12 € (Vorjahr: Überschuss in Höhe von 175.074,02 €). Der Fehlbetrag wird durch die Inanspruchnahme bestehender Rücklagen aus den Gewinnen der Vorjahre gedeckt.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung*

Der Ergebnishaushalt der Sonderrechnung weist in 2016 bei ordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 71,42 Mio. € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 71,89 Mio. € einen Jahresfehlbetrag von rd. 0,5 Mio. € aus. Insgesamt sollen lt. Investitionsprogramm der Stadt Braunschweig in 2016 Instandhaltungs- und Investitionsmaßnahmen in Höhe von rd. 60,9 Mio. € durch den FB 65 abgewickelt werden.

Der Rat der Stadt Braunschweig hat in seiner Sitzung am 21. Juli 2015 die Auflösung der Sonderrechnung des Fachbereichs 65 Hochbau und Gebäudemanagement und die Rückführung in den städtischen Haushalt beschlossen. Ziel war eine Umsetzung zum 1. Januar 2017. Aufgrund der nicht vollumfänglich vorhersehbaren hohen Aufwände, die die Zusammenführung der beiden SAP-Systeme des Fachbereichs 65 sowie der Kernverwaltung mit sich bringt, kann die ursprünglich Zeitplanung der Integration des Fachbereichs 65 in den Haushalt nicht eingehalten werden. Eine Rückführung erscheint frühestens zum 1. Januar 2019 möglich.

*) eine detailliertere Aufschlüsselung ist in Band 2 des Haushaltsplanes der Stadt Braunschweig unter Punkt „XII. Anlagen“ abgebildet.

Sonderrechnung Abfallwirtschaft

Gegenstand der Sonderrechnung

Die Abfallwirtschaft der Stadt Braunschweig ist ein optimierter Regiebetrieb mit Sonderrechnung (§ 139 Abs.1 i.V.m. § 136 Abs. 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz – NKomVG).

Die operativen Aufgaben der Abfallwirtschaft sind zum 1. Januar 2001 weitestgehend der damaligen Stadtreinigung Braunschweig GmbH (SRB) übertragen worden, die sich zum 1. Januar 2005 in ALBA Braunschweig GmbH (ALBA-BS) umbenannt hat. Die Beziehungen zwischen der Stadt Braunschweig und ALBA-BS sind in den Leistungsverträgen, Klarstellungsvereinbarungen „Straßenreinigung“ und „Abfall“ und in den Ergänzungsvereinbarungen zu den Leistungsverträgen geregelt. Die Leistungen von ALBA-BS werden mit verschiedenen Leistungsentgelten abgegolten.

Die Entsorgung und Verwertung der Abfälle erfolgt ebenfalls durch beauftragte Dritte. Bei den Restabfällen erfolgt die thermische Behandlung seit dem 1. Februar 2007 bei der REMONDIS GmbH & Co. KG Region Nord. Der Bio- und Grünabfall wird bei der ALBA Niedersachsen-Anhalt GmbH (ehem. Braunschweiger Kompost GmbH) verwertet.

Des Weiteren werden Aufgaben der Deponiebewirtschaftung ab dem 1. Januar 2006 durch die Stadtentwässerung Braunschweig GmbH (SE|BS) ausgeführt (s. Sonderrechnung Stadtentwässerung). Zudem führt die SE|BS seit 2009 auch den Einlagerungsbetrieb auf Schüttfeld III durch. Die Sickerwasserkläranlage gehört dem Abwasserverband Braunschweig (AVB) und wird im Rahmen des Betriebsführungsvertrages und des Abwasserentsorgungsvertrages ebenfalls von der SE|BS betrieben.

Bei der Stadt sind die hoheitlichen Aufgaben der Abfallbeseitigung (Gebührenkalkulation und Satzungsvollzug) verblieben. Daneben ist dem Regiebetrieb der Deponiebetrieb und das Vertragscontrolling übertragen worden. Hinzu kommt die Durchführung des Projektes „Unser sauberes Braunschweig“.

Öffentlicher Zweck der Sonderrechnung

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand der Sonderrechnung (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Sonderrechnung im Haushaltsjahr erfüllt. Die Gebührenkalkulation und der Satzungsvollzug dienen als hoheitliche Aufgaben unmittelbar einem öffentlichen Zweck. Durch den Deponiebetrieb und das Vertragscontrolling behält die Stadt Braunschweig Einfluss auf den Bereich der Abfallwirtschaft und stellt damit sicher, dass die Abfallwirtschaft am Maßstab des Allgemeinwohls orientiert ist.

Beteiligungsverhältnisse

Die Sonderrechnung Abfallwirtschaft ist eine rechtlich unselbstständige Sonderrechnung der Stadt Braunschweig. Beteiligungen liegen nicht vor.

Leitungs- und Kontrollfunktion

Die Aufgaben des Regiebetriebes "Abfallwirtschaft" werden seit dem 1. Januar 2006 von den Fachbereichen 20 Finanzen und 66 Tiefbau und Verkehr wahrgenommen.

Die Leitung des Fachbereichs 20 Finanzen obliegt Herrn Markus Schlimme.
Die Leitung des Fachbereichs 66 Tiefbau und Verkehr obliegt Herrn Klaus Benscheidt.

Der Rat, der Verwaltungsausschuss und die sonstigen Ratsausschüsse sind für die in den §§ 58, 71, 76 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) genannten Aufgaben zuständig, soweit sie die Abfallwirtschaft betreffen. Dies betrifft insbesondere die Satzungshoheit (Abfallentsorgungssatzung, Abfallentsorgungsgebührensatzung, Straßenreinigungsverordnung, Straßenreinigungssatzung und Straßenreinigungsgbührensatzung).

Anzahl der Arbeitnehmer

2015 waren für die Sonderrechnung Abfallwirtschaft 3 Beamte in Vollzeit, 3 Beamte in Teilzeit und 2 Beschäftigte in Vollzeit tätig.

Geschäftsverlauf*

Im Haushaltsjahr 2015 wurde ein Jahresergebnis in Höhe von 272.163,72 € (Vorjahr 504.550,37 €) erwirtschaftet.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung*

Das wirtschaftliche Ergebnis der Gebührenbereiche der Sonderrechnung Abfallwirtschaft wird im Bereich Abfall sowohl hinsichtlich der Umsatzerlöse als auch hinsichtlich der Aufwendungen im Wesentlichen beeinflusst durch das für die Abfallsammlung zur Verfügung gestellte Abfallbehältervolumen und durch die eingesammelte bzw. am Abfallentsorgungszentrum (AEZ) angenommene Abfallmenge. Weiterhin beeinflussen insbesondere die Aufwendungen für die Deponie das wirtschaftliche Ergebnis. Im Bereich der Straßenreinigung ergeben sich nur geringe Mengenschwankungen.

Im Jahr 2015 wurde die turnusmäßig alle fünf Jahre stattfindende Angemessenheitsprüfung der an ALBA zu zahlenden Entgelte durchgeführt. Diese hat zu einer neuen Entgeltvereinbarung für die Zeit ab 2016 geführt.

Für 2016 ist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 41,2 Mio. € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 41,6 Mio. € ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 331.600 € im Haushalt veranschlagt.

*) eine detailliertere Aufschlüsselung ist in Band 2 des Haushaltsplanes der Stadt Braunschweig unter Punkt „XII. Anlagen“ abgebildet.

Sonderrechnung Stadtentwässerung

Gegenstand der Sonderrechnung

Die Stadtentwässerung der Stadt Braunschweig ist ein optimierter Regiebetrieb mit Sonderrechnung (§ 139 Abs. 1 i.V.m. § 136 Abs. 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz - NKomVG).

Hauptaufgabe im Bereich der Stadtentwässerung ist die schadlose Ableitung und Behandlung von Abwässern bis hin zur landwirtschaftlichen Verwertung durch den Abwasserverband Braunschweig (AVB) einschließlich der Klärschlammbehandlung und -beseitigung. Daneben obliegen der Stadtentwässerung weitere Entsorgungsaufgaben:

Inhalte aus abflusslosen Sammelgruben, Kleinkläranlagen und Leichtflüssigkeitsabscheidern sind aufzunehmen und schadlos zu beseitigen. Für die Stadt werden zusätzlich die Aufgabenbereiche Sinkkastenreinigung, Tierkadaverannahmestelle, Gewässerdienst und wasserrechtliche Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises nach Wasserhaushaltsgesetz und Nds. Wassergesetz gegen Kostenerstattung wahrgenommen.

Die Aufgaben im Bereich der Stadtentwässerung werden weitestgehend durch Dritte wahrgenommen:

1. Die Stadt ist Mitglied im Abwasserverband Braunschweig (AVB). Dieser ist zuständig für die Abwasserreinigung, die Verregnung, die Verrieselung, die Klärschlammverwertung und das Labor. Die Aufgaben des AVB sowie Regelungen zur Erhebung der Mitgliedsbeiträge sind in dessen Satzung enthalten.
2. Die Betriebsführung für das Klärwerk Steinhof, das dem AVB gehört, obliegt der Stadt auf Basis des mit dem AVB geschlossenen Betriebsführungsvertrages. Die Stadt hat die Stadtentwässerung Braunschweig GmbH (SE|BS) mit der Erfüllung dieser Aufgaben beauftragt. Die für die Betriebsführung des Klärwerks entstehenden Aufwendungen werden vom AVB erstattet, der sich wiederum über die Mitgliedsbeiträge refinanziert.
3. Die operativen Aufgaben im Bereich der Stadtentwässerung werden auf Basis des Abwasserentsorgungsvertrages von der SE|BS wahrgenommen. Die Leistungen der SE|BS werden mit den vertraglich festgelegten Betriebsentgelten und Kapitalkosten entgelten abgegolten.
4. Für einige Ortsteile wird das Schmutzwasserkanalnetz durch den Wasserverband Weddel-Lehre (WWL) betrieben. Hierfür entrichtet die Stadt einen Verbandsbeitrag.
5. Der Gebühreneinzug wird durch BS|ENERGY, den WWL und die SE|BS durchgeführt. Hierfür wird ein Entgelt entrichtet bzw. beim WWL eine Kostenerstattung vorgenommen.

Bei der Stadt sind die hoheitlichen Aufgaben der Abwasserbeseitigung (Gebührenkalkulation, Satzungsvollzug sowie Teilaufgaben der Grundstücksentwässerung), die strategische Ausrichtung der Stadtentwässerung und das Vertragscontrolling verblieben.

Öffentlicher Zweck der Sonderrechnung

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand der Sonderrechnung (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Sonderrechnung im Haushaltsjahr erfüllt. Die Gebührenkalkulation, die Grundstücksentwässerung und der Satzungsvollzug der Abwasserbeseitigung dienen als hoheitliche Aufgaben unmittelbar einem öffentlichen Zweck. Durch ein Strategie- und Vertragscontrolling behält die Stadt Braunschweig Einfluss auf den Bereich der Abwasserbeseitigung und stellt damit sicher, dass die Abwasserbeseitigung am Maßstab des Allgemeinwohls orientiert ist.

Beteiligungsverhältnisse

Die Sonderrechnung Stadtentwässerung ist eine rechtlich unselbstständige Sonderrechnung der Stadt Braunschweig. Beteiligungen liegen nicht vor.

Leitungs- und Kontrollfunktion

Die Aufgaben der Stadtentwässerung sind zum 1. Januar 2006 mit den bei der Stadt verbliebenen Aufgaben auf die Fachbereiche 20 Finanzen und 66 Tiefbau und Verkehr aufgeteilt worden.

Die Leitung des Fachbereichs 20 Finanzen obliegt Herrn Markus Schlimme.

Die Leitung des Fachbereichs 66 Tiefbau und Verkehr obliegt Herrn Klaus Benscheidt.

Der Rat, der Verwaltungsausschuss und die sonstigen Ratsausschüsse sind für die in den §§ 58, 71, 76 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) genannten Aufgaben zuständig, soweit sie die Stadtentwässerung betreffen. Dies betrifft insbesondere die Satzungshoheit (Abwassersatzung, Abgabensatzung für die Abwasserbeseitigung).

Anzahl der Arbeitnehmer

2015 waren für die Sonderrechnung Stadtentwässerung 1 Beamter in Vollzeit, 1 Beamtin in Teilzeit und 5 Beschäftigte in Vollzeit tätig.

Geschäftsverlauf*

Für das Haushaltsjahr 2015 ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von 1.899.695,43 € (Vorjahr: Überschuss in Höhe von 2.032.473,53 €).

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung*

Das operative Geschäft hinsichtlich der Abwasserableitung wird im Wesentlichen von der Stadtentwässerung Braunschweig GmbH (SE|BS) durchgeführt. Hierfür werden auf Basis des Abwasserentsorgungsvertrages Betriebs- und Kapitalkostenentgelte gezahlt. Zu den Tätigkeiten der SE|BS gehört insbesondere die Erneuerung und Erweiterung des Kanalnetzes. Dazu gibt es detaillierte Vorgaben aus dem Abwasserentsorgungsvertrag (Einzelheiten hierzu siehe Band 2 des Haushaltsplanes der Stadt Braunschweig).

Die Aufgaben der Abwasserreinigung werden durch den Abwasserverband Braunschweig (AVB) wahrgenommen. Die Stadt ist Mitglied im AVB und verfügt seit dem 9. April 2008 grundsätzlich über die Mehrheit der Stimmen im Vorstand und Verbandsausschuss des AVB. Für die Leistungen des AVB werden Mitgliedsbeiträge gezahlt, die auf Basis der Wirtschaftsplanung des AVB festgesetzt werden.

Die zu reinigende Abwassermenge für Braunschweig lag 2015 bei rd. 18,7 Mio. m³ (2014: 18,7 Mio. m³).

Die Betriebsführung des Klärwerkes obliegt der Stadt auf Basis des mit dem AVB geschlossenen Betriebsführungsvertrages. Die Stadt hat wiederum die SE|BS mit der Erfüllung dieser Aufgaben beauftragt. Aktuell erfolgt eine Überarbeitung des aus dem Jahr 1979 stammenden Vertrages.

Für 2016 ist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 63,3 Mio. €, ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 64,3 Mio. € sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 1,1 Mio. € ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.159.800 € im Haushalt veranschlagt.

*) eine detailliertere Aufschlüsselung ist in Band 2 des Haushaltsplanes der Stadt Braunschweig unter Punkt „XII. Anlagen“ abgebildet.

Abwasserverband Braunschweig

Gegenstand des Verbands

Der Abwasserverband Braunschweig (AVB) ist zuständig für die Abwasserreinigung, die Verregnung, die Verrieselung, die Klärschlammverwertung, Gasverwertung und Deponiesickerwasserreinigung, Gewässerausbau und -pflege und die dazugehörige Unterhaltung der Wirtschaftswege. Zur Durchführung seiner Aufgaben kann der Verband Anlagen für die Abwassersammlung, -fortleitung, -behandlung, -verwertung bzw. -beseitigung übernehmen, halten, herstellen, betreiben und unterhalten. Er kann sich zur Durchführung dieser Aufgaben, insbesondere auch zur Betriebsführung, Dritter bedienen. Der Verband ist Eigentümer oder Inhaber eines Nutzungsrechts an den vorbezeichneten Anlagen.

Öffentlicher Zweck des Verbands

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Verbands (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung des Verbands im Geschäftsjahr erfüllt. Der Verband dient gemäß § 1 Abs. 3 seiner Satzung dem öffentlichen Wohl sowie dem Nutzen seiner Mitglieder. Er verwaltet sich im Rahmen der Gesetze selbst und strebt nicht an, Gewinne zu erzielen.

Verbandsmitglieder

Stand: Dezember 2016

Mitglieder

Stadt Braunschweig

Wasserverband Gifhorn mit der Samtgemeinde Papenteich, der Gemeinde Wendeburg und der Samtgemeinde Meinersen (Gemeinde Hillerse)

Landwirtschaftliche Mitglieder als die jeweiligen Eigentümer und Erbbauberechtigten der im Mitgliederverzeichnis aufgeführten Grundstücke und Anlagen

Organe des Verbands

Der Verband hat einen Verbandsausschuss, einen Vorstand und eine Geschäftsführung.

Verbandsausschuss

Der Verbandsausschuss besteht aus landwirtschaftlichen Mitgliedern, Mitgliedern der Stadt Braunschweig und des Wasserverbandes Gifhorn. Jedes Ausschussmitglied hat grundsätzlich eine Stimme. Die zwei von der Stadt Braunschweig benannten Ausschussmitglieder haben zusammen jedoch eine Stimme mehr als alle übrigen Mitglieder.

Für jedes Mitglied im Verbandsausschuss ist zusätzlich ein Stellvertreter gewählt oder benannt. Die Stadt Braunschweig hat folgende Vertretungsregelungen vorgesehen:

Stellvertreterin für Frau Städt. Ltd. Direktorin Hilde Volk ist Frau Städt. Direktorin Kerstin Gebhardt. Herr Rats-herr Klaus Wendroth wird durch Herrn Ratsherrn Uwe Jordan vertreten.

Stand: Dezember 2016

Verbandsausschuss

| | |
|--------------------------|--|
| Olaf Genter | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Schwülper |
| Hans-Dieter Dralle | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Schwülper |
| Eckard Gliemann | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Wendeburg |
| Andreas Feldmann | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Wendeburg |
| Rolf Heine | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Wendeburg |
| Eckbert Bösche | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Diddlese |
| Heiko Bosse | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Diddlese |
| Jochen Blickwede | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Hillerse |
| Götz Büttner | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Hillerse |
| Axel Busse | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Hillerse |
| Richard Hering | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Hillerse |
| Heinz-Robert Köhler jun. | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Hillerse |
| Heiko Sonnenberg | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Edemissen |
| Henning Gödecke | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Edemissen |
| Herbert Munzel sen. | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Edemissen |
| Hermann Lürer jun. | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Edemissen |
| Ernst-August Bunkenburg | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Meinersen |
| Friedhelm Brand | Landwirtschaftliches Mitglied Gemeinde Meinersen |
| Ludwig Thiemann | Wasserverband Gifhorn |
| Ines Kielhorn | Wasserverband Gifhorn |
| Hilde Volk | Stadt Braunschweig |
| Klaus Wendroth | Stadt Braunschweig |

Vorstand

Die Stadt Braunschweig stellt drei ordentliche und drei stellvertretende Vorstandsmitglieder.

Stand: Dezember 2016

Vorstand

| | |
|-----------------------|--|
| Wolfgang Sehr | Verbandsvorsteher, Stadt Braunschweig |
| Dr. Günter Olfe | stellv. Verbandsvorsteher, Gemeinde Hillerse OT Volkse |
| Dirk Asche-Baumgarten | Gemeinde Hillerse |
| Christian Müller | Gemeinde Diddlese |
| Theodor Eggers | Samtgemeinde Papenteich Gemeinde Meine |
| Helmut Holzapfel | Samtgemeindebürgermeister Papenteich |
| Frank Flake | Ratsherr der Stadt Braunschweig |
| Heinz-Georg Leuer | Stadtbaurat der Stadt Braunschweig |

Als Stimmvertreter für Herrn Wolfgang Sehr hat die Stadt Braunschweig Herrn Ratsherrn Kurt Schrader vorgeschlagen. Die Vertretung für Herrn Ratsherrn Frank Flake wird durch Herrn Ratsherr Detlef Kühn wahrgenommen. Vertreter für Herrn Stadtbaurat Leuer ist Herr Ltd. Baudirektor Klaus Benschmidt.

Geschäftsführung

Bernhard Teiser

Anzahl der Arbeitnehmer

Der Verband beschäftigte am 31. Dezember 2015 79 Mitarbeiter (Vorjahr: 82).

Geschäftsverlauf

Der AVB hat für das Wirtschaftsjahr 2015 einen Beitrag in Höhe von 30,52 Mio. € von der Stadt Braunschweig erhalten. Dieser setzt sich zusammen aus einem Mitgliedsbeitrag für Abwasserreinigung in Höhe von 16,94 Mio. €, einem Mitgliedsbeitrag für das Kanalnutzungsrecht in Höhe von 12,71 Mio. € – beide aus der Sonderrechnung Stadtentwässerung – und 0,87 Mio. € von der Sonderrechnung Abfallwirtschaft für Leistungen im Bereich der Sickerwasserreinigung.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung

Für das Wirtschaftsjahr 2016 sind im Haushaltsplan der Sonderrechnung Stadtentwässerung Mitgliedsbeiträge der Stadt Braunschweig an den AVB in Höhe von 18,67 Mio. € für die Abwasserreinigung und 12,52 Mio. € für die Nutzungsrechte des Kanalnetzes veranschlagt. Die Sonderrechnung Abfallwirtschaft hat für 2016 Beiträge in Höhe von 0,98 Mio. € für Leistungen im Bereich der Sickerwasserreinigung veranschlagt. Somit ergibt sich eine Beitragszahlung der Stadt Braunschweig in Höhe von voraussichtlich 32,17 Mio. € für das Wirtschaftsjahr 2016.

Wasserverband Weddel-Lehre

Gegenstand des Verbands

Der Wasserverband Weddel-Lehre (WWL) hat zur Aufgabe Trink- und Brauchwasser zu beschaffen, zu verteilen und Schmutz- und Niederschlagswasser zu sammeln, abzuführen, zu verwerten oder zu reinigen. Der Verband hat die Geschäfts- und Betriebsführung für Verbandsmitglieder durchzuführen. Zur Durchführung seiner Aufgaben baut, betreibt und unterhält der Verband die notwendigen Anlagen und Einrichtungen. Der Verband bezieht Wasser von Wasserlieferanten, soweit eigene Wassergewinnungs- und Wasseraufbereitungsanlagen nicht ausreichen.

Öffentlicher Zweck des Verbands

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Verbands (s. o.) und wird durch die entsprechende Aufgabenerledigung des Verbands im Geschäftsjahr erfüllt. Der Verband dient gemäß § 1 Abs. 5 seiner Satzung dem öffentlichen Interesse. Er ist gemeinnützig. Gewinne werden nicht erzielt. Der Verband ist gehalten, nach den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit zu arbeiten.

Verbandsmitglieder

Stand: Dezember 2016

Mitglieder

Stadt Braunschweig

Gemeinde Cremlingen

Stadt Königslutter am Elm

Gemeinde Lehre

Samtgemeinde Nord-Elm

Stadt Wolfsburg

Samtgemeinde Sickinge

Wasserverband Gifhorn

Wasserverband Elm

Organe des Verbands

Der Verband hat eine Verbandsversammlung, einen Vorstand und eine Geschäftsführung.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung repräsentiert die Einwohner des Verbandsgebietes. Insgesamt betreut der WWL zurzeit rund 80.000 Einwohner, die durch 86 Stimmen in der Verbandsversammlung repräsentiert werden.

Bei der Stadt Braunschweig werden die Ortsteile Bevenrode, Dibbesdorf, Hondelage, Mascherode, Rautheim, Schapen, Stöckheim, Volkmarode und Waggum durch den WWL betreut. Die 30.288 Einwohner dieser Ortsteile werden durch fünf Delegierte, welche zusammen 31 Stimmen haben, vertreten. In den Ortsteilen Dibbesdorf, Hondelage, Schapen und Volkmarode übernimmt der WWL die Schmutzwasserentsorgung und Gebührenerhebung Schmutzwasser. In den übrigen oben genannten Ortsteilen wird nur die Gebührenerhebung für Schmutzwasser durch den WWL übernommen.

Stand: Dezember 2016

| Verbandsversammlung | | Stimmen |
|-------------------------|---------------------------|---------|
| Manfred Bähre | Stadt Braunschweig | 31 |
| Thorsten Köster | Stadt Braunschweig | |
| Horst Dieter Steinert | Stadt Braunschweig | |
| Gerhard Stülten | Stadt Braunschweig | |
| Frank Täubert | Stadt Braunschweig | |
| Hans-Peter Albrecht | Gemeinde Cremlingen | 14 |
| Joachim Eichenlaub | Gemeinde Cremlingen | |
| Gudrun Hock | Gemeinde Cremlingen | |
| Hilmar Mittendorf | Gemeinde Cremlingen | |
| Burkhard Wittberg | Gemeinde Cremlingen | |
| Uwe Lagosky | Gemeinde Cremlingen | 12 |
| Helmut Bauwe | Gemeinde Lehre | |
| Michael Fitzke | Gemeinde Lehre | |
| Jens Hoppe | Gemeinde Lehre | |
| Andreas Busch | Gemeinde Lehre | |
| Bernd Krüger | Gemeinde Lehre | 6 |
| Heinrich Köther | Gemeinde Lehre | |
| Detlef Gottschalt | Samtgemeinde Nord-Elm | |
| Klaus-Dieter Groß | Samtgemeinde Nord-Elm | |
| Harald Schulze | Samtgemeinde Nord-Elm | |
| Sabine Siegmund | Samtgemeinde Nord-Elm | 11 |
| Silvia Liebermann | Samtgemeinde Nord-Elm | |
| Erich Gröll | Samtgemeinde Nord-Elm | |
| Karlheinz Pfeiff | Samtgemeinde Sickinge | |
| Dieter Lorenz | Samtgemeinde Sickinge | |
| Konrad Gramatte | Samtgemeinde Sickinge | 5 |
| Michael Fürer | Samtgemeinde Sickinge | |
| Reinhard Deitmar | Samtgemeinde Sickinge | |
| Christian Müller | Samtgemeinde Sickinge | |
| Michael Ratzkowsky | Samtgemeinde Sickinge | |
| Marco Kelb | Samtgemeinde Sickinge | 5 |
| Thorsten Thiedt | Samtgemeinde Sickinge | |
| Friedrich Segger | Samtgemeinde Sickinge | |
| Dr. Heike Rupp-Brunswig | Samtgemeinde Sickinge | |
| Dr. Gerhard Meier | Stadt Wolfsburg | |
| Regina Zimmermann | Stadt Wolfsburg | 1 |
| Christian Seidenkranz | Stadt Königslutter am Elm | |
| Andreas Schmidt | Wasserverband Gifhorn | 1 |
| Alexander Hoppe | Wasserverband Elm | 1 |

Vorstand

Die Stadt Braunschweig hat das Vorschlagsrecht für drei Vorstandsmitglieder. Für jedes Vorstandsmitglied wird ein Stellvertreter gewählt. Der Vorstandsvorsitzende ist der Verbandsvorsteher.

Stand: Dezember 2016

| Vorstand | |
|--------------------------|---|
| Uwe Jordan | Stadt Braunschweig, stellv. Verbandsvorsteher |
| Dr. Bernd Hoppe-Dominik | Stadt Braunschweig |
| Claas Merfort | Stadt Braunschweig |
| Günter Eichenlaub | Gemeinde Cremlingen, Verbandsvorsteher |
| Wolfgang Röper | Gemeinde Cremlingen |
| Detlef Kaatz | Gemeinde Cremlingen |
| Klaus Westphal | Gemeinde Lehre |
| Burkhard Beese | Gemeinde Lehre |
| Hans-Joachim Gottschlich | Gemeinde Lehre |
| Matthias Lorenz | Samtgemeinde Nord-Elm |
| Klaus Röhr | Samtgemeinde Nord-Elm |
| Hubert Friehe | Samtgemeinde Nord-Elm |
| Petra Eickmann-Riedel | Samtgemeinde Sickinge |
| Uwe Schäfer | Samtgemeinde Sickinge |
| Dunja Kreiser | Samtgemeinde Sickinge |
| Dr. Gerhard Meier | Stadt Wolfsburg |
| Alexander Hoppe | Stadt Königslutter am Elm |

Als Vertreter für Herrn Ratsherrn Uwe Jordan ist Herr Bezirksbürgermeister Jürgen Meeske gewählt. Die Vertretung für Herrn stellv. Bezirksbürgermeister Dr. Hoppe-Dominik wird durch Herrn Dr. Richard Goedeke wahrgenommen. Vertreter für Herrn Ratsherr Claas Merfort ist Herr Stadtbaurat Heinz-Georg Leuer.

Geschäftsführung

| | |
|-----------------|----------------|
| Viktoria Wagner | ab 01.05.2015 |
| Lutz Tietz | bis 30.04.2015 |

Anzahl der Arbeitnehmer

Der Verband beschäftigte in 2015 durchschnittlich 70 Mitarbeiter (Vorjahr: 68).

Geschäftsverlauf und voraussichtliche Entwicklung

Im Jahr 2015 hat der WWL für die Leistungen im Bereich der Schmutzwasserentsorgung von der Sonderrechnung Stadtentwässerung einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 1,27 Mio. € erhalten.

Für 2016 sieht der Haushaltsplan der Sonderrechnung Stadtentwässerung einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 1,31 Mio. € vor.

Zweckverband Großraum Braunschweig

Gegenstand des Zweckverbands

Der Zweckverband Großraum Braunschweig (ZGB) erfüllt im Verbandsbereich zwei wesentliche Aufgaben:

1. Nach dem niedersächsischen Gesetz über Raumordnung und Landesplanung ist er der Träger der Regionalplanung und Untere Landesplanungsbehörde.
2. Nach dem niedersächsischen Nahverkehrsgesetz ist er Aufgabenträger für den öffentlichen Personennahverkehr auf Schiene (SPNV) und Straße (ÖPNV).

Zudem soll der ZGB in Zusammenarbeit mit den Aufgabenträgern des öffentlichen Personennahverkehrs im Bereich des Landkreises Göttingen eine einheitliche Nahverkehrskonzeption für den Harz entwickeln und einen Tarifverbund "Harz" schaffen.

Mit Zustimmung aller Verbandsglieder können dem ZGB weitere Aufgaben übertragen werden.

Öffentlicher Zweck des Verbands

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gesetz über die Bildung des Zweckverbandes „Großraum Braunschweig“ vom 27. November 1991.

Verbandsglieder

Stand: Dezember 2016

Verbandsglieder

Stadt Braunschweig

Stadt Salzgitter

Stadt Wolfsburg

Landkreis Gifhorn

Landkreis Goslar

Landkreis Helmstedt

Landkreis Peine

Landkreis Wolfenbüttel

Organe des Verbands

Der Verband hat eine Verbandsversammlung, einen Verbandsausschuss und einen Verbandsdirektor.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung hat 59 ehrenamtlich tätige Mitglieder aus allen Teilen des Verbandsgebietes. Vorsitzender der Verbandsversammlung ist Detlef Tanke (Landkreis Gifhorn), sein erster Vertreter Michael Kramer (Landkreis Peine) und seine zweite Vertreterin Elke Kentner (Landkreis Peine).

Stand: Dezember 2016

Vertreter der Stadt Braunschweig in der Verbandsversammlung

Christoph Bratmann

Matthias Disterheft

Dr. Christos Pantazis

Julia Retzlaff

Klaus-Peter Bachmann

Reinhard Manlik

Kurt Schrader

Thorsten Köster

Karl Grziwa

Carsten Müller

Holger Herlitschke

Dennis Egbers-Schoger

Anneke vom Hofe

Gunnar Scherf

Hans-Joachim Volkmann

Ingo Schramm

Verbandsausschuss

Der Verbandsausschuss gibt Empfehlungen zu anstehenden Beschlüssen der Verbandsversammlung und kann auch eigenständig Beschlüsse fassen. Neben dem oder der Vorsitzenden und weiteren zwölf Mitgliedern der Verbandsversammlung gehören ihm die Hauptverwaltungsbeamten der acht Verbandsglieder mit beratender Stimme an.

Zur fachlichen Vorbereitung der Beschlüsse der Verbandsversammlung sind zwei Fachausschüsse eingerichtet worden, und zwar für Regionalplanung und für Regionalverkehr.

Verbandsdirektor

Hennig Brandes

Anzahl der Arbeitnehmer

Der ZGB beschäftigte in 2015 durchschnittlich 36 Mitarbeiter (Vorjahr: 37).

Geschäftsverlauf und voraussichtliche Entwicklung

Der Haushaltsplan 2015 der Stadt Braunschweig weist Transferaufwendungen an den ZGB in Höhe von 1.786.000 € aus. Der vorläufige Jahresabschluss geht von Transferaufwendungen in Höhe von 1.761.834,14 € aus.

Im Haushaltsplan 2016 der Stadt Braunschweig sind Transferaufwendungen in Höhe von 1.825.300 € veranschlagt.

Sondervermögen Pensionsfonds der Stadt Braunschweig

Gegenstand des Sondervermögens und Öffentlicher Zweck

Beim Pensionsfonds der Stadt Braunschweig handelt sich um ein Sondervermögen nach § 130 Abs. 1 Nr. 5 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), für das ein besonderer Haushaltsplan aufgestellt wird. Der Zweck der Einrichtung des Pensionsfonds ist die Sicherstellung der Finanzierung künftiger Versorgungsleistungen. Neben der Bildung einer Versorgungsrücklage ist es aufgrund des zu erwartenden starken Anstiegs der Versorgungsverpflichtungen zur Entlastung der städtischen Haushaltswirtschaft erforderlich, einen Fonds zur dauerhaften Finanzierung künftiger Versorgungslasten für ab dem 1. Januar 2000 neu eingestellte Beamtinnen und Beamte zu bilden.

Beteiligungsverhältnisse

Der Pensionsfonds der Stadt Braunschweig ist ein Sondervermögen, welches durch den Fachbereich Zentrale Dienste verwaltet wird. Beteiligungen liegen nicht vor.

Leitungsfunktion

Leiter des Pensionsfonds der Stadt Braunschweig ist der Organisations-, Personal- und Ordnungsdezernent der Stadt Braunschweig, Herr Stadtrat Claus Ruppert.

Geschäftsverlauf*

Aufgrund versicherungsmathematischer Berechnungen wurden Prozentsätze der jeweiligen ruhegehaltfähigen Dienstbezüge ermittelt, deren jeweilige Höhe abhängig ist vom aktuellen Zinsniveau sowie von der Entwicklung der Besoldung. Für die Planung des Haushaltsjahres 2015 ergaben sich folgende Prozentsätze (in Klammern die Zusatzprämie zur Ausfinanzierung des Nachfinanzierungsbedarfs) der ruhegehaltfähigen Dienstbezüge:

- | | |
|---------------------------------|----------------|
| • Beamte des mittleren Dienstes | 23 % (+ 0,5 %) |
| • Beamte des gehobenen Dienstes | 25 % (+ 0,5 %) |
| • Beamte des höheren Dienstes | 34 % (+ 0,5 %) |
| • Feuerwehrbeamte | 33 % (+ 0,2 %) |

Der sich hieraus insgesamt ergebende Betrag in Höhe von 4.480.000 € sollte zur zukünftigen Finanzierung der Beamtenversorgung dem Pensionsfonds aus dem städtischen Haushalt zugeführt werden. Die Mittel des Pensionsfonds werden eigenständig mündelsicher angelegt.

Darüber hinaus sind die Auswirkungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag für Beamte zu berücksichtigen. Danach sind für erworbene Versorgungsanswartschaften beim Dienstherrnwechsel von abgehenden Dienstherrn pauschale Abfindungen zu zahlen, die dem Pensionsfonds zugeführt bzw. entnommen werden. Diese Beträge sind nur schätzbar und werden jeweils bei Zuführung und Entnahme mit 300.000 € veranschlagt.

Für das Jahr 2015 weist der Haushaltsplan des Pensionsfonds im Ergebnis- und Finanzhaushalt einen Jahresüberschuss in Höhe von 4.729.900 € aus. Nach dem vorläufigen Jahresabschluss 2015 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 5.132.946,82 €. Der vorläufige Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresende 2015 nach der Finanzrechnung beträgt 35.786.504,84 €.

Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung*

Bei anhaltender Kapitalmarktsituation werden die Zinserträge aufgrund des aktuellen besonders niedrigen Zinsniveaus geringer als ursprünglich geplant ausfallen. Der Haushaltsplan 2016 des Pensionsfonds weist im Ergebnis- und Finanzhaushalt einen Überschuss in Höhe von 3.959.900 € aus. Da zu Beginn des Jahres 2016 ein voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 35.786.505 € vorhanden sein wird, beträgt der voraussichtliche Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresende 2016 39.746.405 €.

*) eine detailliertere Darstellung ist in Band 2 unter Punkt „XIII. Haushaltsplan 2017 und Jahresabschluss 2015 für das Sondervermögen „Pensionsfonds der Stadt Braunschweig““ des Haushaltsplanes der Stadt Braunschweig abgebildet.



Schlussbericht

über die Prüfung des
konsolidierten Gesamtabchlusses
der Stadt Braunschweig zum
31. Dezember 2015

Inhaltsverzeichnis

| Textziffer | | Seite |
|------------|---|-------|
| 1 | Auftrag zur Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses | 2 |
| 2 | Gegenstand, Maßstab, Art und Umfang der Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses | 2 |
| 2.1 | Gegenstand der Prüfung | 2 |
| 2.2 | Maßstab der Prüfung | 3 |
| 2.3 | Art der Prüfung | 3 |
| 2.4 | Umfang der Prüfung | 3 |
| 3 | Erläuterungen und Feststellungen zum konsolidierten Gesamtabchluss | 6 |
| 3.1 | Rechtsgrundlagen | 6 |
| 3.2 | Abschlussstichtag | 6 |
| 3.3 | Internes Kontrollsystem | 6 |
| 3.4 | Konsolidierungskreis | 7 |
| 3.5 | Konsolidierungsgrundsätze | 8 |
| 3.5.1 | Einheitsgrundsatz, Grundsatz der Einheitlichkeit, Konsolidierungsmethoden | 8 |
| 3.5.2 | Kapitalkonsolidierung | 9 |
| 3.5.3 | Schuldenkonsolidierung | 10 |
| 3.5.4 | Zwischenergebniseliminierung | 11 |
| 3.5.5 | Aufwands- und Ertragskonsolidierung | 12 |
| 3.6 | Konsolidierungssoftware | 13 |
| 3.7 | Konsolidierungsbuchführung | 13 |
| 3.8 | Konsolidierungsbericht | 14 |
| 3.9 | Dem Konsolidierungsbericht beizufügende Bestandteile und Angaben | 16 |
| 3.10 | Wahlrecht nach § 128 Abs. 6 Satz 4 NKomVG | 16 |
| 4 | Prüfungsvermerk | 17 |

Anlagen

| | |
|----------|---|
| Anlage 1 | Konsolidierte Ergebnisrechnung |
| Anlage 2 | Gesamtbilanz (kurz) |
| Anlage 3 | Gesamtbilanz (lang) |
| Anlage 4 | Konsolidierte Anlagenübersicht |
| Anlage 5 | Konsolidierte Schuldenübersicht |
| Anlage 6 | Konsolidierte Forderungsübersicht |
| Anlage 7 | Übersicht der konsolidierten Aufgabenträger |
| Anlage 8 | Übersicht der nicht konsolidierten Aufgabenträger |
| Anlage 9 | Kapitalflussrechnung |

1 Auftrag zur Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses

Der Auftrag zur Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses ergibt sich aus § 155 Abs. 1 Nr. 2 i. V. m. § 156 Abs. 2 Satz 1 und 2 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG). Danach ist der konsolidierte Gesamtabchluss vom Rechnungsprüfungsamt (RPA) dahingehend zu prüfen, ob er nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) einschließlich der geltenden kommunalrechtlichen rechnungslegungsbezogenen Vorschriften und den sie ergänzenden Bestimmungen aufgestellt ist.

2 Gegenstand, Maßstab, Art und Umfang der Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses

2.1 Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Prüfung ist der seitens der Stadt Braunschweig entsprechend § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 1 i. V. m. Abs. 1 NKomVG unter Beachtung der GoB aufzustellende konsolidierte Gesamtabchluss 2015 mit seinen Bestandteilen gemäß § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 2 sowie Satz 2 und 3 NKomVG, bestehend aus konsolidierter Ergebnisrechnung, Gesamtbilanz, konsolidierter Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht, sowie dem entsprechend § 58 der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) aufzustellenden Konsolidierungsbericht einschließlich der dem Konsolidierungsbericht beizufügenden Kapitalflussrechnung und den beizufügenden Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses trägt der Oberbürgermeister (OBM) der Stadt Braunschweig (Stadt).

Aufgabe des RPA ist es, den konsolidierten Gesamtabchluss unter Einbeziehung der Konsolidierungsbuchführung auf die Einhaltung der GoB einschließlich der geltenden kommunalrechtlichen rechnungslegungsbezogenen Vorschriften und sie ergänzende Bestimmungen zu prüfen und auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung ein Urteil über die Ordnungsmäßigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses abzugeben. Dazu hat das RPA auf den Konsolidierungszeitpunkt 31. Dezember 2015 den konsolidierten Gesamtabchluss unter Einbeziehung der Konsolidierungsbuchführung geprüft. Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlichen Tatbeständen, z. B. Unterschlagungen oder sonstigen Untreuehandlungen, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses betreffen, waren nicht Gegenstand der Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses. Die Beurteilung der Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns sowie der Verwaltungs- bzw. Geschäftsführung der Aufgabenträger der Stadt waren ebenfalls nicht Gegenstand der Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses. Die Verantwortung für die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegt bezüglich der Stadt beim OBM und bezüglich der Aufgabenträger der Stadt bei deren örtlichen Leitungen.

2.2 Maßstab der Prüfung

Maßstab der Prüfung sind entsprechend § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 1 i. V. m. Abs. 1 NKomVG die GoB einschließlich der geltenden kommunalrechtlichen rechnungslegungsbezogenen Vorschriften (NKomVG und GemHKVO) und sie ergänzende Bestimmungen.

Regelungslücken im NKomVG bzw. in der GemHKVO bezüglich des konsolidierten Gesamtabchlusses sind durch sinngemäße Anwendung von bestehenden handelsrechtlichen Regelungen (HGB) zu schließen. Danach verbleibende Regelungslücken sind durch die sogenannten Arbeitsergebnisse und Hinweise der AG Gesamtabchluss des Landes Niedersachsen (Stand: 15. Dezember 2010) und - soweit zutreffend - durch das sogenannte Muster einer örtlichen Dienstanweisung (Stand: 15. Dezember 2010) sowie durch sonstige Hinweise des Landes oder Kommentierungen bzw. entsprechende Deutsche Rechnungslegungsstandards (DRS) zu schließen.

Zur Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses dient intern die für das Haushaltsjahr geltende Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt mit Stand vom 20. November 2017 (Gesamtabchlussrichtlinie; vgl. Tz. 3.1 dieses Berichts).

2.3 Art der Prüfung

Das RPA hat die Prüfung nach § 155 Abs. 1 Nr. 2 i. V. m. § 156 Abs. 2 Satz 1 und 2 NKomVG in Anlehnung an den sogenannten risikoorientierten Prüfungsansatz im Sinne des § 317 Abs. 1 Satz 3 HGB und in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen.

In diesem Rahmen hat das RPA für die Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses - als Maßstab zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses mittels ihrer Prüfungsanweisungen auf Basis bestimmter Daten des Vorjahresabschlusses der Stadt - Höchstgrenzen für die Wesentlichkeit für den konsolidierten Gesamtabchluss als Ganzes festgelegt. Diese Höchstgrenzen gelten gleichfalls für die von den Wirtschaftsprüfern (Teilbereichsprüfer) örtlich festzulegenden Wesentlichkeitsgrenzen für die Prüfung des jeweiligen von den örtlichen Leitungen der verselbstständigten Aufgabenträger der Stadt aufzustellenden Erfassungsformularsatzes.

In einem Fall (Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH) lag die vom Wirtschaftsprüfer festgelegte Wesentlichkeitsgrenze über der vom RPA festgelegten aussagebezogenen Wesentlichkeitsgrenze. Nach Rücksprache mit dem örtlichen Wirtschaftsprüfer des Aufgabenträgers und Durchsicht des Jahresabschlusses 2015, einschließlich des Formularsatzes, konnten hieraus jedoch keine Risiken hinsichtlich des Urteils einer ordnungsgemäßen Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses abgeleitet werden.

2.4 Umfang der Prüfung

Nach Art der Prüfung hat das RPA seine Prüfungshandlungen so geplant und durchgeführt, dass es Unrichtigkeiten und Verstöße in Vorgängen in der Konsolidierungsbuchführung (Summenabschluss und Konsolidierungsbuchungen) und im konsolidierten Gesamtabchluss gegen die GoB einschließlich der geltenden kommunalrechtlichen rechnungslegungsbezogenen Vorschriften und sie ergänzende Bestimmungen, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der zu prüfenden Einheit wesentlich auswirken, auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise mit hinreichender Sicherheit erkennen

konnte und dass es ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgeben kann, ob die Konsolidierungsbuchführung und der konsolidierte Gesamtabchluss frei von wesentlichen Unrichtigkeiten und Verstößen sind. Die Vorgänge in der Rechnungslegung beziehen sich auf den gesamten Erstellungsprozess und sämtliche Bestandteile des konsolidierten Gesamtabchlusses im Sinne des § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 2 sowie Satz 2 und 3 NKomVG.

Dementsprechend hat das RPA seine Prüfungshandlungen am Risiko des Erstellungsprozesses und an den Risiken in den Bestandteilen des konsolidierten Gesamtabchlusses unter Einbeziehung der Konsolidierungsbuchführung ausgerichtet, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Basis dafür waren Auskünfte der Verwaltung, analytische Prüfungshandlungen sowie eine grundsätzliche Beurteilung des auf die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses ausgerichteten internen Kontrollsystems. Hierzu zählen vor allem die organisatorischen Maßnahmen, die eine vollständige, richtige und zeitnahe Übermittlung der für die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses notwendigen Informationen gewährleisten sollen.

Bei der Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses ist zu beachten, dass mit Ausnahme der Jahresabschlüsse der Stadt und des Pensionsfonds, die vom RPA selbst geprüft wurden, alle übrigen Jahresabschlüsse der in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogenen vollkonsolidierten Aufgabenträger und die Jahresabschlüsse der berücksichtigten assoziierten Aufgabenträger von den für die Prüfung der Erfassungsformularsätze verantwortlichen Teilbereichsprüfern bzw. von den für die Jahresabschlussprüfung verantwortlichen Wirtschaftsprüfern geprüft wurden. Seitens der Teilbereichsprüfer wurden hierzu ausschließlich uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt. Bei den von den Teilbereichsprüfern und damit nicht vom RPA geprüften Jahresabschlüssen hat sich das RPA durch eigene Prüfungshandlungen von der Ordnungsmäßigkeit dieser Abschlüsse überzeugt und dies entsprechend vermerkt.

Darüber hinaus ist bei der Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses zu beachten, dass von den Teilbereichsprüfern, die auftragsgemäß einen Erfassungsformularsatz zur Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses der Stadt geprüft haben, ein Teilbereichsprüfer seine uneingeschränkte Bescheinigung zum Erfassungsformularsatz zu den vom RPA erteilten Vorgaben ergänzt hat. Alle übrigen Teilbereichsprüfer haben entsprechend den Vorgaben des RPA zum Erfassungsformularsatz eine uneingeschränkte Bescheinigung erteilt. Nach entsprechender Sachverhaltsaufklärung beurteilt das RPA die Ergänzung zu der uneingeschränkten Bescheinigung des einen Erfassungsformularsatzes als nicht relevant für eine Ausweitung der Prüfung.

Die Prüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im konsolidierten Gesamtabchluss ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Ansatz-, Bewertungs-, Ausweis- und Gliederungsgrundsätze sowie wesentliche Einschätzungen der Verwaltung und die Beurteilung der Gesamtaussage des konsolidierten Gesamtabchlusses.

Im Rahmen der Prüfung der Wertansätze im Summenabschluss hat sich das RPA - soweit zutreffend - auch auf die Ergebnisse der von den Teilbereichsprüfern der in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einbezogenen verselbstständigten Aufgabenträger geprüften und bescheinigten Erfassungsformularsätze gestützt. Die Verwertbarkeit dieser Ergebnisse wurde durch

eine kritische Durchsicht der entsprechenden Erfassungsformularsätze eingeschätzt.

Die vom OBM der Stadt mit Datum vom 1. März 2018 unterschriebene Gesamtbilanz in Kurz- und Langform sowie die konsolidierte Ergebnisrechnung und die Anlagen gemäß § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 2 i. V. m. Abs. 3 Nr. 2 bis 4 NKomVG wurden dem RPA am 15. März 2018 vorgelegt. Der mit dem Vermerk über die Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit des konsolidierten Gesamtabchlusses der Stadt im Sinne des § 129 Abs. 1 Satz 2 Halbsatz 1 NKomVG vollständige konsolidierte Gesamtabschluss wurde dem RPA am 8. Mai 2018 zur Prüfung vorgelegt. Die Frist zur Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses beträgt gemäß § 129 Abs. 1 Halbsatz 2 NKomVG sechs Monate nach Ende des Haushaltsjahres. Künftig sollte eine fristgerechte Aufstellung angestrebt werden.

Das RPA hat den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt unter Einbeziehung der Konsolidierungsbuchführung gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 2 i. V. m. § 156 Abs. 2 Satz 1 und 2 NKomVG mit allen Unterlagen dahin geprüft, ob er seitens der Stadt unter Beachtung der GoB einschließlich der geltenden kommunalrechtlichen rechnungslegungsbezogenen Vorschriften und sie ergänzende Bestimmungen aufgestellt worden ist und er die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der GoB darstellt. Dabei hat das RPA gemäß § 155 Abs. 3 NKomVG die Prüfung entsprechend seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränkt und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichtet.

Das RPA ist der Auffassung, dass der beschriebene Prüfungsumfang eine geeignete Grundlage für das Urteil bildet, ob der konsolidierte Gesamtabchluss im Sinne des § 128 Abs. 6 Satz 1 i. V. m. Abs. 1 NKomVG den GoB.

Ausgangspunkt war der geprüfte konsolidierte Gesamtabchluss zum 31. Dezember 2014 der Stadt einschließlich der gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen.

Erbetene Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltung erteilt. Der OBM hat in einer Vollständigkeitserklärung mit Datum vom 05. Juni 2018 in schriftlicher Form versichert, dass in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Schulden, die erkennbaren Risiken berücksichtigt worden sowie alle erforderlichen Angaben enthalten sind. Die Vorgänge von besonderer Bedeutung wurden laut dieser Erklärung vollständig im Konsolidierungsbericht erläutert.

3 Erläuterungen und Feststellungen zum konsolidierten Gesamtabschluss

3.1 Rechtsgrundlagen

Ab dem Haushaltsjahr 2012 sind gemäß Art. 6 Abs. 7 Satz 1 Neuordnungsgesetz i. V. m. § 179 Abs. 1 NKomVG (grundsätzlich) die Jahresabschlüsse der in § 128 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 bis 10 NKomVG genannten Aufgabenträger mit dem Jahresabschluss der Kommune zusammenzufassen (Konsolidierung).

§ 59 Nr. 29 GemHKVO definiert „Konsolidierung“ als Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der Kommune und der in § 128 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 bis 10 NKomVG genannten (zu konsolidierenden bzw. bilanzierenden) Aufgabenträger zu einem konsolidierten Gesamtabschluss.

Im Übrigen regeln § 128 Abs. 4 NKomVG die Abgrenzung des Konsolidierungskreises (Einbeziehungspflicht, Einbeziehungsverbot, Einbeziehungswahlrecht), § 128 Abs. 5 NKomVG womit und wonach konsolidiert wird (Satz 1 bis 4) sowie das Wahlrecht auf Bewertungsvereinfachungen (Satz 5 und 6), § 128 Abs. 6 NKomVG den Inhalt und Umfang des konsolidierten Gesamtabchlusses und § 58 GemHKVO die Berichtsvorschriften zum konsolidierten Gesamtabschluss (Konsolidierungsbericht).

Zur Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses dient für den Verbund Stadt Braunschweig die für das Haushaltsjahr geltende Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt (vgl. Tz. 2.2 dieses Berichts).

3.2 Abschlussstichtag

Der Abschlussstichtag des konsolidierten Gesamtabchlusses (31. Dezember) entspricht dem Stichtag des Jahresabschlusses der Stadt und der Jahresabschlüsse sämtlicher vollkonsolidierter Aufgabenträger.

3.3 Internes Kontrollsystem

Um den Prüfungsumfang zu begrenzen, aber dennoch Aussagen über das Prüfergebnis mit hinreichender Sicherheit treffen zu können, erfolgte die Planung und Durchführung der Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses der Stadt seitens des RPA risikoorientiert. In einem ersten Schritt erfolgte daher seitens des RPA die Prüfung des auf die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses ausgerichteten internen Kontrollsystems (IKS; vgl. Ziffer 12.1.2 der Gesamtabchlussrichtlinie).

Zur Prüfung des auf die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses ausgerichteten IKS ergeben sich seitens des RPA diverse Fragestellungen, die von der Konsolidierungsstelle durch entsprechende Nachweise oder Dokumente bzw. Erläuterungen zu beantworten und mit einer entsprechenden Referenz zu versehen waren, damit für diesen Bereich aus Prüfungssicht sichergestellt ist, dass ein konsolidierter Gesamtabschluss in formeller und materieller Hinsicht ordnungsmäßig aufgestellt werden konnte.

Um die Prüfung des auf die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses ausgerichteten IKS für das RPA und die Konsolidierungsstelle systematisch und wirtschaftlich zu gestalten, hat das RPA ein entsprechendes Prüfprogramm und ein entsprechendes Dokumentationsprogramm erstellt und dieses in einem gemeinsamen Termin mit der Verwaltung am 21. März 2018 bearbeitet.

Nach Auswertung des Prüfprogramms kommt das RPA zu dem Ergebnis, dass das auf die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses ausgerichtete IKS insgesamt als standardisiert, d. h. durchschnittlich gut ausgestaltet, anzusehen ist. Die technikunterstützten Kontrollaktivitäten sind dabei in ausgeprägtem Maß implementiert und wirksam.

Das RPA weist weiterhin darauf hin, dass insbesondere im Bereich der manuellen Buchungen und bei wesentlichen Änderungen in der Konfiguration der Konsolidierungssoftware das Vier-Augen-Prinzip zu beachten bzw. einzuhalten und zu dokumentieren ist.

Übergreifende Informationen, die für die Erstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses relevant sind, erhält die Konsolidierungsstelle derzeit informell. Das RPA erachtet es weiterhin für notwendig, die grundsätzlichen Verantwortlichkeiten in Form von Arbeits- oder Dienstanweisungen schriftlich festzulegen.

Bei der Erstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses 2016 sind diese Hinweise zu berücksichtigen.

3.4 Konsolidierungskreis

Die Struktur des Verbunds Stadt Braunschweig zum Abschlussstichtag ergibt sich aus der unter Ziffer I.4 des konsolidierten Gesamtabchlusses beigefügten Grafik. Abgebildet werden die Aufgabenträger, an denen die Stadt am Abschlussstichtag des konsolidierten Gesamtabchlusses unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Auf Basis dieser Verbundstruktur hat die Verwaltung den Konsolidierungskreis zur Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses mittels der Kriterien „Grad des Einflusses“ im Sinne des § 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG und „untergeordnete Bedeutung“ im Sinne des § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG abgegrenzt. Dementsprechend hat die Verwaltung für die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses 12 vollzukonsolidierende unmittelbare bzw. mittelbare Aufgabenträger, drei vollzukonsolidierende Sonderrechnungen und einen vollzukonsolidierenden Pensionsfonds in den Konsolidierungskreis einbezogen (verbundene Aufgabenträger). Außerdem wurden drei Aufgabenträger, auf deren Geschäfts- oder Finanzpolitik aufgrund von Stimmrechtsanteilen zwischen 20 % und 50 % bzw. aufgrund von entsprechend zu zahlenden Verbandsumlageanteilen seitens der Stadt unmittelbar oder mittelbar ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt wird (assoziierte Aufgabenträger), auf Basis der sogenannten Eigenkapitalmethode im Sinne des § 128 Abs. 5 Satz 4 Halbsatz 2 NKomVG i. V. m. § 312 Abs. 1 HGB im konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt berücksichtigt (vgl. Ziffer V.1.2.1 des konsolidierten Gesamtabchlusses).

Bei 14 verselbstständigten Aufgabenträgern bestehende Mehrheitsbeteiligungen, von denen es sich um drei unmittelbar von der Stadt und 11 mittelbar über vollkonsolidierte verselbstständigte Aufgabenträger gehaltene Beteiligungen handelt, wurden wegen - seitens der Verwaltung - beurteilter untergeordneter Bedeutung im Sinne des § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen. Aus gleichen Gründen wurden drei assoziierte Aufgabenträger nicht auf Basis der sogenannten Eigenkapitalmethode im Sinne des § 128 Abs. 5 Satz 4 Halbsatz 2 NKomVG i. V. m. § 312 Abs. 2 Satz 1 HGB im konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt berücksichtigt. Ebenso wurden zwei weitere Aufgabenträger, an denen von der Stadt nur An-

teile von unter 20 % gehalten werden, nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen (vgl. Ziffer V.1.2.1 und Ziffer V.2.2 des konsolidierten Gesamtabchlusses).

Im Berichtsjahr gab es keine Veränderungen innerhalb des Verbunds der Stadt Braunschweig.

Im Rahmen der Abgrenzung des Konsolidierungskreises hat die Verwaltung den Begriff „untergeordnete Bedeutung“ bzw. „Wesentlichkeit“ im Sinne des § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG und damit die Einbeziehung bzw. den Ausweis von Aufgabenträgern in den bzw. im konsolidierten Gesamtabchluss unter Ziffer 6.3 der Gesamtabchlussrichtlinie und unter Ziffer V.1.2.1 b) des konsolidierten Gesamtabchlusses auf Basis quantitativer und qualitativer Kriterien operationalisiert.

Auf dieser Basis hat die Verwaltung sechs Aufgabenträger mit quantitativer untergeordneter Bedeutung - mit entsprechender Begründung hinsichtlich einer sozialen und wirtschaftlichen Bedeutung dieser Aufgabenträger für die Stadt - qualitativ als nicht von untergeordneter Bedeutung beurteilt. Im Ergebnis hat die Verwaltung für diese Aufgabenträger von der Vereinfachungsregel des § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG keinen Gebrauch gemacht.

Die Prüfung des auf dieser Basis abgegrenzten Konsolidierungskreises zum 31. Dezember 2015 hat seitens des RPA - bezüglich der Beurteilung einer untergeordneten Bedeutung im Sinne des § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG - ausgenommen für die Aufgabenträger Braunschweig Stadtmarketing GmbH, Braunschweig Zukunft GmbH und Struktur-Förderung Braunschweig GmbH wie im Vorjahr keinen Anlass für Einwendungen ergeben.

Aus Prüfungssicht ergibt sich für die vorgenannten drei Aufgabenträger entsprechend der qualitativen Kriterien eine soziale und wirtschaftliche Bedeutung für die Stadt. Dies lässt sich einerseits aus dem Gesellschaftszweck der Gesellschaften ableiten und andererseits aus den seit der Gründung dieser Gesellschaften jeweils durchgeführten Veranstaltungen und umgesetzten Projekten (vgl. Niederschriften der entsprechenden Gesellschafterversammlungen und Aufsichtsratssitzungen). Als weiteres Kriterium für eine entsprechende Beurteilung ist zudem die finanzielle Belastung der Stadt mit strukturellen Verlusten durch Aufgabenträger heranzuziehen (zu weiteren Ausführungen siehe Tz. 3.4 des Schlussberichts über die Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses der Stadt Braunschweig zum 31. Dezember 2012).

Der Grundsatz der Stetigkeit ist bei der Abgrenzung des Konsolidierungskreises beachtet worden. Im Berichtsjahr hat sich der Kreis der - nach den seitens der Verwaltung zugrunde gelegten Maßstäben - einzubeziehenden Unternehmen im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert.

3.5 Konsolidierungsgrundsätze

3.5.1 Einheitsgrundsatz, Grundsatz der Einheitlichkeit, Konsolidierungsmethoden

Im Rahmen des konsolidierten Gesamtabchlusses ist die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt so darzustellen, als ob die Stadt und die in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einzubeziehenden Aufgabenträger konkretisiert durch die Konsolidierungsmaßnahmen und zusammen mit den zu bilanzierenden assoziierten Aufgabenträgern eine wirtschaftlich und rechtlich eigenständige Einheit bilden (Einheitsgrundsatz).

In diesem Rahmen ist der konsolidierte Gesamtabchluss der Stadt auf Basis des Jahresabschlusses der Stadt und der nach den Rechnungslegungsvorschriften der Stadt - unter anderem hinsichtlich Ansatz und Bewertung - grundsätzlich vereinheitlichten Jahresabschlüsse (Kommunalabschlüsse II bzw. III) der in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einzubeziehenden Aufgabenträger aufzustellen (Grundsatz der Einheitlichkeit).

Die dazu in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Aufgabenträger wurden grundsätzlich einheitlich nach den für die Stadt anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften angesetzt und bewertet. Für die Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage (vgl. § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 1 i. V. m. Abs. 1 Satz 2 Halbsatz 2 NKomVG) sind die Überleitungen der Jahresabschlüsse der in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einbezogenen Aufgabenträger grundsätzlich an die für die Stadt geltenden Rechnungslegungsvorschriften des niedersächsischen Haushaltsrechts erfolgt. Im Berichtsjahr wurde bei dem Aufgabenträger Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig die Bewertung der Pensionsrückstellungen entsprechend dem Teilwertverfahren (Zinssatz 5,0 %) nach § 44 Abs. 3 GemHKVO im Formularsatz für den konsolidierten Gesamtabchluss angepasst. Der Aufgabenträger Abwasserverband hatte im Berichtsjahr im Rahmen der Überleitung in die Kommunalbilanz II eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet. Diese Rückstellung nach § 43 Abs. 4 GemHKVO kann abweichend von den Vorschriften des HGB gebildet werden, wenn innerhalb von drei Jahren nach Ende des Haushaltsjahres die unterlassene Instandhaltung nachgeholt werden. Weitere Abweichungen von den für die Stadt geltenden Ansatz- und Bewertungsvorschriften in Teilbereichen bewegen sich im Rahmen der in der Gesamtabchlussrichtlinie festgelegten Regelungen, die überwiegend aufgrund der Hinweise der Arbeitsgruppe Gesamtabchluss des Landes Niedersachsen getroffen wurden. Insgesamt ist die praktizierte Vorgehensweise prüfungsseitig unter Wesentlichkeitsgesichtspunkten nicht zu beanstanden.

Die nachfolgend dargestellten seitens der Verwaltung umgesetzten Konsolidierungsschritte entsprechen nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen unter Berücksichtigung von Wesentlichkeitsgesichtspunkten den gesetzlichen Vorschriften.

3.5.2 Kapitalkonsolidierung

Bei der Kapitalkonsolidierung sind die Kapitalverflechtungen der in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einbezogenen Aufgabenträger entsprechend § 128 Abs. 5 Satz 4 Halbsatz 1 NKomVG i.V. m. § 301 Abs. 1 HGB auf Basis der Kommunalabschlüsse II bzw. III aufzurechnen. Der jeweilige Beteiligungsbuchwert der Stadt bzw. des jeweils herrschenden Aufgabenträgers wird mit der auf diese Anteile entfallenden Nettoposition (ohne Sonderposten) eines jeweils beherrschten in den konsolidierten Gesamtabchluss einzubeziehenden Aufgabenträgers verrechnet. Im konsolidierten Gesamtabchluss sind also weder der jeweilige Beteiligungswert der Stadt bzw. des jeweils herrschenden Aufgabenträgers noch die zugehörige (anteilige) Nettoposition des jeweils beherrschten in einen konsolidierten Gesamtabchluss einbezogenen Aufgabenträgers enthalten.

Die Verwaltung hat für die Kapitalkonsolidierung von dem durch § 128 Abs. 5 Satz 5 NKomVG geschaffenen Wahlrecht zum Verzicht auf die Ermittlung und den Ansatz von Zeitwerten im Zeitpunkt der Erstkonsolidierung keinen Gebrauch gemacht (vgl. Ziffern 5.4.1 und 7.1.2 der Gesamtabchlussrichtlinie).

Dementsprechend wurden zur Bestimmung der sogenannten Unterschiedsbeträge seitens der Aufgabenträger im Rahmen aufzustellender Kommunalabschlüsse III bei den Aufgabenträgern vorhandene stille Reserven/Lasten aufgedeckt. Die in der Erstkonsolidierung vorgenommene Neubewertung hat in den Folgejahren die Fortschreibung der jeweiligen Kommunalbilanzen III zur Folge.

Entsprechend dieser Vorgaben hat die Verwaltung wie im Vorjahr für die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses an die drei vollzukonsolidierenden Sonderrechnungen, an den vollzukonsolidierenden Pensionsfonds und die Kernverwaltung einen Erfassungsformularsatz auf Basis NKR-Bilanzierung, an acht vollzukonsolidierende Aufgabenträger einen Erfassungsformularsatz auf Basis HGB-Bilanzierung ohne Neubewertung und an vier vollzukonsolidierende Aufgabenträger einen Erfassungsformularsatz auf Basis HGB-Bilanzierung mit Neubewertung zur Aufstellung und Prüfung versandt.

Die seitens des RPA vorgenommene Auswertung der von den Teilbereichsprüfern erstellten Jahresabschlussmemoranden hinsichtlich der Erstellung einer Kommunalbilanz III und einer Kommunalergebnisrechnung III hat zu dem Ergebnis geführt, dass sämtliche Erfassungsformularsätze für die Überführung in den Summenabschluss und die Konsolidierung geeignet sind. Einwendungen werden nicht erhoben.

Wegen des Verzichts der Ausübung des Wahlrechts nach § 128 Abs. 5 Satz 5 NKomVG erfolgte die Kapitalkonsolidierung seitens der Verwaltung entsprechend § 128 Abs. 5 Satz 4 NKomVG i. V. m. § 301 Abs. 1 Satz 2 HGB nach der sogenannten Neubewertungsmethode. Dabei wurden - bezogen auf den Konsolidierungskreis - entsprechend § 128 Abs. 5 Satz 1 NKomVG (grundsätzlich) die Beteiligungsbuchwerte der seitens der Stadt gehaltenen Anteile an den einbezogenen verselbstständigten Aufgabenträgern mit dem jeweils anteiligen Reinvermögen - basierend auf den beizulegenden Zeitwerten der übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden dieser Aufgabenträger zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung (1. Januar 2012) - verrechnet (zu den besonderen Regelungen in Bezug auf Zweck- bzw. Wasserverbände vgl. § 128 Abs. 5 Satz 2 und 3 NKomVG). Aktive Unterschiedsbeträge haben sich im Rahmen dieser Verrechnungen nicht ergeben, sodass entsprechende Geschäfts- oder Firmenwerte im konsolidierten Gesamtabchluss nicht auszuweisen waren.

Die sich demzufolge im Rahmen der Erstkonsolidierung ergebenden anteiligen passiven Unterschiedsbeträge, die aus thesaurierten Gewinnen der Vorjahre resultierten, in denen die Aufgabenträger noch nicht konsolidiert wurden, sind entsprechend der herrschenden Kommentierung und dem Vorschlag der Arbeitsgruppe Gesamtabchluss des Landes Niedersachsen in die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt worden. Die anteiligen passiven Unterschiedsbeträge, die infolge der Neubewertung entstanden sind, werden ebenfalls unter den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen. Die Auflösung der anteiligen Unterschiedsbeträge aus der Neubewertung für das Berichtsjahr wurde ordnungsgemäß erfolgswirksam gebucht.

3.5.3 Schuldenkonsolidierung

Bei der Schuldenkonsolidierung sind Forderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungsposten zwischen den in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einbezogenen Aufgabenträgern entsprechend § 128 Abs. 5 Satz 4 Halbsatz 1 NKomVG i. V. m. § 303 Abs. 1 HGB zu

eliminieren.

Bei der Schuldenkonsolidierung ist zwischen sogenannten unechten und echten Aufrechnungsdifferenzen zu unterscheiden. Als unechte Aufrechnungsdifferenzen werden Unterschiedsbeträge bezeichnet, die auf fehlerhaften Buchungen oder zeitlichen Buchungsunterschieden beruhen. Solche Aufrechnungsdifferenzen sollten im Rahmen einer ordnungsmäßigen Vorbereitung und Durchführung des Konsolidierungsprozesses vermieden werden. Echte Aufrechnungsdifferenzen können dadurch entstehen, dass Ansprüche und Verpflichtungen unterschiedlichen Bilanzierungs- und/oder Bewertungsgrundsätzen unterliegen. Bei der Behandlung der im Rahmen der Schuldenkonsolidierung auftretenden Aufrechnungsdifferenzen ist zu unterscheiden, ob diese erfolgswirksam oder erfolgsneutral entstanden sind.

Die Verwaltung hat unter Ziffer 7.1.3 der Gesamtabchlussrichtlinie für die Klärung von Differenzen im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eine Wertgrenze von 500 TEUR festgelegt.

Unter Berücksichtigung dieser Wertgrenze wurden die im Rahmen der Schuldenkonsolidierung aufgegriffenen Aufrechnungsdifferenzen entsprechend ihrem Charakter und ihrer Entstehung nach erfolgsneutral bzw. erfolgswirksam eliminiert. Nicht aufgegriffene Differenzen unterhalb der Wertgrenze in Höhe von per Saldo 1.565 TEUR werden innerhalb des konsolidierten Gesamtabchlusses als Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung unter den Sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Unechte Differenzen können bereits im Vorfeld der eigentlichen Schuldenkonsolidierung im Rahmen der Aufstellung der jeweiligen Kommunalabschlüsse II bzw. III durch entsprechende Korrekturbuchungen bereinigt werden, sodass im Rahmen der Schuldenkonsolidierung nur echte Aufrechnungsdifferenzen eliminiert werden müssen. Es wird der Verwaltung empfohlen, bei zukünftigen Aufstellungen des konsolidierten Gesamtabchlusses weiterhin von dieser Möglichkeit Gebrauch zu machen.

3.5.4 Zwischenergebniseliminierung

Bei der Zwischenergebniseliminierung sind Gewinne bzw. Verluste bei Vermögensgegenständen, die auf internen Leistungsbeziehungen im Verbund Stadt Braunschweig zwischen den in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einbezogenen vollkonsolidierten Aufgabenträgern beruhen, entsprechend § 128 Abs. 5 Satz 4 Halbsatz 1 NKomVG i. V. m. § 304 Abs. 1 HGB bzw. für assoziierte Aufgabenträger entsprechend § 128 Abs. 5 S. 4, 2. HS NKomVG i. V. m. § 312 Abs. 5 S. 3 HGB zu eliminieren.

Gemäß § 128 Abs. 5 Satz 4 Halbsatz 1 NKomVG i. V. m. § 304 Abs. 2 HGB kann auf eine Zwischenergebniseliminierung verzichtet werden, sofern die Zwischenergebnisse für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Verbunds von untergeordneter Bedeutung sind. Aufgrund fehlender Vorgaben seitens des Landes hat die Verwaltung unter Ziffer 7.1.4 der Gesamtabchlussrichtlinie als Wertgrenze für die Wesentlichkeit im Rahmen der Zwischenergebniseliminierung - bezogen auf die jeweilige Bilanzposition - 5 % der Bestände bei Vermögensgegenständen, die aus verbundinternen Transaktionen stammen, festgelegt. Bezogen auf die jeweilige Bilanzposition lagen in den Jahren 2012 bis 2014 grundsätzlich alle Zu- und Abgänge dieser Bestände unter 2 %. Eine Ausnahme ergab sich unter den Vorräten. Hier wurde ein deutlich höherer Anteil der Zugänge an Beständen am Bilanzposten des

Summenabschlusses ermittelt. Die Auswertung des Sachverhaltes seitens der Verwaltung ergab jedoch, dass bei der zugrundeliegenden Transaktion keine Zwischengewinne erzielt wurden. Insofern unterblieb aufgrund der untergeordneten Bedeutung eine Zwischenergebniseliminierung.

Die Verwaltung teilte mit, dass eine Überprüfung, inwieweit im Verbund Braunschweig Zwischenergebnisse entstehen, turnusmäßig alle fünf Jahre erfolgt, die nächste Überprüfung wird dementsprechend planmäßig in 2019 erfolgen.

Für assoziierte Aufgabenträger sind die Vorschriften zur Zwischenergebniseliminierung gemäß § 304 HGB entsprechend anzuwenden, soweit die für die Beurteilung maßgeblichen Sachverhalte bekannt oder zugänglich sind.

Die Verwaltung hat dargelegt, dass bei den drei assoziierten Aufgabenträgern keine Zwischenergebnisse im Sinne von § 304 HGB im Verbund der Stadt Braunschweig vorhanden sind.

Die letztlich praktizierte Vorgehensweise zur Beurteilung der untergeordneten Bedeutung der Zwischenergebniseliminierung der Verwaltung ist nicht zu beanstanden.

3.5.5 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Bei der Aufwands- und Ertragskonsolidierung sind die Aufwendungen sowie die entsprechenden Erträge zwischen den in den konsolidierten Gesamtabschluss der Stadt einbezogenen Aufgabenträgern entsprechend § 128 Abs. 5 Satz 4 Halbsatz 1 NKomVG i. V. m. § 305 Abs. 1 HGB zu eliminieren, sodass im konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt nur solche Aufwendungen und Erträge ausgewiesen werden, die mit gesamtabchlussfremden Dritten im Haushaltsjahr entstanden sind.

Die Verwaltung hat unter Ziffer 7.1.5 der Gesamtabchlussrichtlinie für die Klärung von Differenzen im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eine Wertgrenze von 500 TEUR festgelegt.

Unter Berücksichtigung dieser Wertgrenze wurden die im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung aufgegriffenen Aufrechnungsdifferenzen entsprechend ihrer Entstehung eliminiert. Nicht aufgegriffene Differenzen unterhalb dieser Wertgrenze werden innerhalb des konsolidierten Gesamtabchlusses als Differenzen aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung unter den Sonstigen ordentlichen Erträgen i. H. v. 1.322 TEUR und unter den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen i. H. v. 1.340 TEUR ausgewiesen. Die Verwaltung wird gebeten, dafür Sorge zu tragen, dass die Aufgabenträger auch im Bereich der Aufwendungen und Erträge Abstimmungen durchführen. In diesem Zusammenhang ist ein Prozess zu entwickeln, der die Vorgehensweise bei Aufwands- und Ertragsabstimmungen der Aufgabenträger einheitlich und transparent regelt.

Unechte Differenzen können bereits im Vorfeld der eigentlichen Aufwands- und Ertragskonsolidierung im Rahmen der Aufstellung der jeweiligen Kommunalabschlüsse II bzw. III durch entsprechende Korrekturbuchungen bereinigt werden, sodass im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung nur echte Aufrechnungsdifferenzen eliminiert werden müssen. Es wird der Verwaltung empfohlen, bei zukünftigen Aufstellungen des konsolidierten Gesamtabchlusses weiterhin von dieser Möglichkeit Gebrauch zu machen.

3.6 Konsolidierungssoftware

Zur Aufstellung der Rechenwerke des konsolidierten Gesamtabchlusses setzt die Verwaltung die auf sie ausgerichtete Konsolidierungssoftware IDLKONSIS der Firma IDL Beratung für integrierte DV-Lösungen GmbH (IDL), Hamburg, nach dem Release-Stand 52016 (IDLKONSIS) ein.

Die eingesetzte Konsolidierungssoftware IDLKONSIS ist - beauftragt durch IDL - seitens der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (BDO), Düsseldorf, unter Beachtung des Prüfungsstandards IDW PS 880 vom Institut der Wirtschaftsprüfer auf Ordnungsmäßigkeit geprüft worden. Als Prüfungsergebnis bescheinigt BDO, dass - entsprechend den im Prüfbericht mit Stand vom 22. November 2011 genannten Anforderungen - die eingesetzte Konsolidierungssoftware IDLKONSIS bei sachgerechter Anwendung eine ordnungsmäßige Rechnungslegung ermöglicht. Auf dieser Basis hat das Referat 0200 - unter Berücksichtigung relevanter Aspekte für eine Freigabe - mit Erklärung vom 3. Juli 2013 gemäß § 35 Abs. 5 Nr. 1 GemHKVO mit den entsprechenden Festlegungen nach § 41 Abs. 2 Nr. 2 a) und b) GemHKVO die eingesetzte Konsolidierungssoftware IDLKONSIS zur Anwendung freigegeben (Freigabeerklärung). Die Version 2014.0 ist geprüft und das Prüfungsergebnis durch BDO am 18. Dezember 2014 bestätigt worden. Der vorgelegte konsolidierte Gesamtabschluss 2015 wurde mit der Version 2016 erstellt. Für diesen Release-Stand liegt bislang keine Bescheinigung einer Prüfung nach dem Prüfungsstandard IDW PS 880 vor. Sich hieraus ergebende Risiken für die Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses 2015 werden indes nicht gesehen.

Entsprechend dieser seitens des Referats 0200 getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen sprechen aus Prüfungssicht keine Anzeichen dafür, dass die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten für die Rechenwerke des konsolidierten Gesamtabchlusses der Stadt nicht gewährleistet ist.

3.7 Konsolidierungsbuchführung

Die Konsolidierungsbuchführung (Summenabschluss und Konsolidierungsbuchungen) erfolgt programmgestützt zentral beim Referat 0200 mit Hilfe der Konsolidierungssoftware IDLKONSIS (vgl. Tz. 3.6 dieses Berichts) auf Basis der Daten der Kommunalabschlüsse II bzw. III (vgl. Tz. 3.5.1 dieses Berichts) der in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einbezogenen Aufgabenträger.

Die entsprechenden Kommunalabschlüsse II bzw. III werden seitens der örtlichen Leitungen dieser Aufgabenträger - unter Beachtung der Vorgaben der Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt - mit Hilfe der von der Verwaltung in Zusammenarbeit mit IDL entwickelten Erfassungsformularsätze (vgl. Tz. 3.5.2 dieses Berichts) auf Excel-Basis aufgestellt und seitens der Teilbereichsprüfer bescheinigt. Die jeweiligen Erfassungsformularsätze, in denen sämtliche konsolidierungsrelevanten Daten dokumentiert sind, dienen der notwendigen Datenzuführung zur Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses.

Sämtliche konsolidierungsrelevanten Daten werden mittels der von den Teilbereichsprüfern bescheinigten Excel-basierten mit hinreichenden Prüfungsroutinen versehenen Erfassungsformularsätze automatisiert in die Konsolidierungssoftware IDLKONSIS überführt. Auf dieser Basis erfolgt mittels der automatisierten Arbeitsschritte „Bildung des Summenabschlusses“, „Vortrag der Konzerndaten komplett“ und „Durchführung der Konsolidierungsbuchungen“

die Aufstellung der Rechenwerke des konsolidierten Gesamtabchlusses.

Die Prüfung der im Rahmen des Arbeitsschritts „Bildung des Summenabschlusses“ vorgenommenen Addition des Kommunalabschlusses II der Stadt mit den Kommunalabschlüssen II bzw. III der in den konsolidierten Gesamtabchluss der Stadt einbezogenen Aufgabenträger zum Summenabschluss, der Basis für den Arbeitsschritt „Durchführung der Konsolidierungsbuchungen“ ist, hat keine Anzeichen für materielle Fehler ergeben.

Der „Vortrag der Konzerndaten komplett“ einschließlich der konsolidierungsrelevanten Buchungen aus den Vorjahren erfolgt systemunterstützt und wird mittels eines Protokolls dokumentiert.

Die im Rahmen des Arbeitsschritts „Durchführung der Konsolidierungsbuchungen“ aufgetretenen betragsmäßigen Abweichungen wurden ebenfalls automatisiert mittels eines Protokolls dokumentiert und bei entsprechend für den konsolidierten Gesamtabchluss mit betragslicher Relevanz manuell korrigiert.

Im Ergebnis sind bei der Prüfung der Konsolidierungsbuchführung keine Feststellungen getroffen worden, die dagegen sprechen, dass die Konsolidierungsbuchführung keine materiellen Fehler enthält und damit nicht ordnungsmäßig ist.

3.8

Konsolidierungsbericht

Der konsolidierte Gesamtabchluss ist gemäß § 128 Abs. 6 Satz 2 NKomVG durch einen Konsolidierungsbericht zu erläutern. Maßgeblich hierfür sind grundsätzlich die Vorgaben des § 58 GemHKVO. Ergänzende Anforderungen bzw. Hinweise zum Konsolidierungsbericht ergeben sich aus § 128 Abs. 6 Satz 3 (vgl. Tz. 3.9 dieses Berichts) bzw. Satz 4 (vgl. Tz. 3.10 dieses Berichts) NKomVG.

Der Konsolidierungsbericht hat - vor dem Hintergrund der Begrenzung der Rechnungslegung auf quantitative Größen und der Stichtagsbezogenheit bzw. Vergangenheitsorientierung des konsolidierten Gesamtabchlusses - die besondere Aufgabe und Funktion, dem Gesamtabchlussadressaten ergänzende und zusätzliche Informationen zu liefern, die es ihm ermöglichen sollen, sich ein umfassendes Bild über die zum Abschlussstichtag bestehende und die zukünftige Gesamtsituation der Kommune zu verschaffen. Der Konsolidierungsbericht soll hierbei nicht als Zusammenfassung der von der Kommune bzw. den verselbstständigten Aufgabenträgern aufgestellten Rechenschafts- bzw. Lageberichte aufgefasst werden. Es sollen im Konsolidierungsbericht vielmehr Darstellungen und Erläuterungen unter Berücksichtigung des Einheitsgrundsatzes (vgl. Tz. 3.5.1 Abs. 1 dieses Berichts) aus der Sicht einer wirtschaftlich und rechtlich eigenständigen Einheit, d. h. des Verbunds Stadt Braunschweig als Ganzes, erfolgen (vgl. hierzu Kommentierung zu § 128 NKomVG, „Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Niedersachsen“, Lasar/ Grommas/Goldbach/Zähle/Dieckhaus/Hankel, Seite 191 ff.).

Im Konsolidierungsbericht des Berichtsjahres gibt es Erläuterungen aus der Sicht einer wirtschaftlich und rechtlich eigenständigen Einheit. Diese Berichtserstattung sollte in den Folgejahren weiterentwickelt werden. Hierzu sind nicht nur quantitative Größen des Jahresabschlusses einbezogen werden, sondern darüber hinaus ist die Berichterstattung mit weitergehenden Informationen ergänzt werden.

Die im Konsolidierungsbericht entsprechend § 58 Abs. 1 Nr. 1 b GemHKVO zu umfassenden Mindestangaben im Sinne des § 151 NKomVG beziehen sich i. V. m. § 58 Abs. 2 GemHKVO auf sämtliche Aufgabenträger im Sinne des § 128 Abs. 4 Satz 1 NKomVG einer Kommune. Die Verwaltung hat für die Mindestangaben entsprechend § 58 Abs. 1 Nr. 1 b GemHKVO unter Ziffer V.2.3 des konsolidierten Gesamtabchlusses dem Konsolidierungsbericht ergänzend den XX. Beteiligungsbericht der Stadt mit Daten zum Haushalts- bzw. Geschäftsjahr 2015, der entsprechend § 1 Abs. 2 Nr. 10 GemHKVO auch Anlage zum Haushaltplan 2017 ist, beigelegt. Das Ergebnis über die Prüfung der Einhaltung der Berichtspflichten der Stadt gemäß § 151 NKomVG, die u. a. die Vollständigkeit der im XX. Beteiligungsbericht der Stadt dargelegten Angaben beinhaltet, hat das RPA mit Datum vom 25. September 2017 gesondert vermerkt.

Maßgeblich für die im Konsolidierungsbericht entsprechend § 58 Abs. 1 Nr. 2 a GemHKVO zu umfassenden Erläuterungen ist § 128 Abs. 4 NKomVG i. V. m. § 128 Abs. 6 Satz 3 Halbsatz 2 NKomVG (Abgrenzung des Konsolidierungskreises mit Einbeziehungspflicht, Einbeziehungsverbot und Einbeziehungswahlrecht sowie Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen). Dementsprechend sind gemäß § 128 Abs. 6 Satz 3 Halbsatz 2 NKomVG i. V. m. § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG in den Konsolidierungsbericht auch Angaben über die Aufgabenträger aufzunehmen, die wegen beurteilter untergeordneter Bedeutung nicht in den konsolidierten Gesamtabchluss einbezogen wurden. Anzugeben sind die Gründe (quantitativ und qualitativ) der Nichtaufnahme in den Konsolidierungskreis (vgl. hierzu Kommentierung zu § 128 NKomVG, „Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Niedersachsen“, Lasar/Grommas/Goldbach/Zähle/Dieckhaus/Hankel, Seite 215). Die Aufnahme der entsprechenden Angaben in den Konsolidierungsbericht ist unterblieben. Die Verwaltung hat zwar unter Ziffer V.1.2.1 und Ziffer V.2.2 des konsolidierten Gesamtabchlusses diejenigen verselbstständigten Aufgabenträger aufgeführt, die wegen beurteilter untergeordneter Bedeutung im Sinne des § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen bzw. nicht auf Basis der sogenannten Eigenkapitalmethode im konsolidierten Gesamtabchluss berücksichtigt worden sind. Außerdem hat sie zwei weitere Aufgabenträger aufgeführt, an denen die Stadt nur Anteile von unter 20 % hält. Die Angaben über die Gründe der Nichtaufnahme der grundsätzlich in die Konsolidierung einzubeziehenden Aufgabenträger beziehen sich jedoch ausschließlich auf die von der Verwaltung gesetzten quantitativen Aspekte (siehe hierzu auch Tz. 3.4 dieses Berichts).

Als Ergebnis der Prüfung wird festgestellt, dass der den konsolidierten Gesamtabchluss gemäß § 128 Abs. 6 Satz 2 NKomVG erläuternde Konsolidierungsbericht - mit Ausnahme der Gründe zur Nichtaufnahme der nicht konsolidierten Aufgabenträger - Informationen zu allen gemäß § 58 Abs. 1 GemHKVO geforderten Angaben beinhaltet. Er erfüllt damit im Wesentlichen die Aufgabe und Funktion eines Konsolidierungsberichts.

3.9 Dem Konsolidierungsbericht beizufügende Bestandteile und Angaben

Dem Konsolidierungsbericht sind gemäß § 128 Abs. 6 Satz 3 NKomVG eine Kapitalflussrechnung sowie Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen beizufügen.

Eine Kapitalflussrechnung (vgl. § 128 Abs. 6 Satz 3 Halbsatz 1 NKomVG) entsprechend dem DRS 2 (vgl. Ziffer 8 der Gesamtabchlussrichtlinie) wurde dem Konsolidierungsbericht gemäß § 179 Abs. 3 NKomVG beigelegt (vgl. Tz. 2.1 dieses Berichts). Die Kapitalflussrechnung 2015 wurde weiterhin nach dem DRS 2 erstellt, obwohl dieser durch den DRS 21 ersetzt wurde. Mit Wirkung der Bekanntmachung im Bundesanzeiger vom 2. April 2014 ist der DRS 21 ab dem Geschäftsjahr 2015 zu beachten und der DRS 2 wurde aufgehoben. Da es im niedersächsischen Haushaltsrecht keine gesetzliche Regelung gibt, aus der sich eine verpflichtende Anwendung des DRS für die Gesamtkapitalflussrechnung ableiten lässt, wird die weitere Anwendung des DRS 2, bis zur klärenden Festlegung durch den niedersächsischen Gesetzgeber, nicht beanstandet.

In den Konsolidierungsbericht sind gemäß § 128 Abs. 6 Satz 3 Halbsatz 2 i. V. m. § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG auch Angaben über die nicht konsolidierten Beteiligungen, auf deren Konsolidierung aufgrund einer beurteilten untergeordneten Bedeutung verzichtet wurde, aufzunehmen. Die Verwaltung verweist für die nicht konsolidierten Beteiligungen auf die Angaben entsprechend den Vorgaben nach § 151 Abs. 1 Satz 2 NKomVG des beigelegten XX. Beteiligungsberichts.

3.10 Wahlrecht nach § 128 Abs. 6 Satz 4 NKomVG

Die Verwaltung hat für diesen konsolidierten Gesamtabchluss nicht von der Möglichkeit des § 128 Abs. 6 Satz 4 NKomVG Gebrauch gemacht, den entsprechend § 151 NKomVG zu erstellenden und fortzuschreibenden Beteiligungsbericht durch den konsolidierten Gesamtabchluss zu ersetzen. Stattdessen hat sie unter Ziffer V.2.3 des konsolidierten Gesamtabchlusses dem Konsolidierungsbericht als Anlage ergänzend den XX. Beteiligungsbericht der Stadt mit Daten zum Haushalts- bzw. Geschäftsjahr 2015, der entsprechend § 1 Abs. 2 Nr. 10 GemHKVO auch Anlage zum Haushaltplan 2017 ist, beigelegt. Das Ergebnis über die Prüfung der Einhaltung der Berichtspflichten der Stadt gemäß § 151 NKomVG, die u. a. die Vollständigkeit der im XX. Beteiligungsbericht der Stadt dargelegten Angaben beinhaltet, hat das RPA mit Datum vom 25. September 2017 gesondert vermerkt. Die Verwaltung verzichtet damit nicht auf das bisher praktizierte und aus Prüfungssicht bewährte Erstellungs- und Fortschreibungsverfahren sowie auf den hohen Informationsnutzen des Beteiligungsberichts als langjähriger Datenquelle zu den städtischen eingetragenen Gesellschaften und Beteiligungen.

4

Prüfungsvermerk

Entsprechend § 156 Abs. 3 NKomVG fasst das RPA das Ergebnis der Prüfung des konsolidierten Gesamtabchlusses 2015 der Stadt Braunschweig wie folgt zusammen:

Prüfungsvermerk zum konsolidierten Gesamtabchluss 2015:

„Der seitens der Verwaltung im Sinne des § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 1 i. V. m. Abs. 1 NKomVG unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellte konsolidierte Gesamtabchluss mit seinen Bestandteilen gemäß § 128 Abs. 6 Satz 1 Halbsatz 2 sowie Satz 2 und 3 NKomVG, bestehend aus konsolidierter Ergebnisrechnung, Gesamtbilanz, konsolidierter Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht, sowie dem entsprechend § 58 GemHKVO aufzustellenden Konsolidierungsbericht einschließlich der dem Konsolidierungsbericht beigelegten Kapitalflussrechnung sowie Angaben zu den nicht konsolidierten Beteiligungen, entspricht nach pflichtgemäßer Prüfung den geltenden kommunalrechtlichen rechnungslegungsbezogenen Vorschriften (NKomVG und GemHKVO) und den sie ergänzenden Bestimmungen.“

Es bestehen keine Bedenken, dass der Rat der Stadt gemäß § 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG über den konsolidierten Gesamtabchluss 2015 beschließt.“

Braunschweig, 05. Juni 2018

Stadt Braunschweig
- Rechnungsprüfungsamt -



Ehlert

| Konsolidierte Ergebnisrechnung | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Erträge und Aufwendungen | Gesamtergebnis 2014 - Euro - | Gesamtergebnis 2015 - Euro - |
| 1 | 2 | 3 |
| Ordentliche Gesamterträge | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 335.980.800,41 | 326.235.942,03 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 122.917.963,70 | 142.775.978,85 |
| 3 Auflösungserträge aus Sonderposten | 23.232.571,30 | 25.131.991,21 |
| 4 Sonstige Transfererträge | 10.970.006,64 | 10.313.768,32 |
| 5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 107.984.449,02 | 108.981.926,68 |
| 6 Privatrechtliche Entgelte | 397.507.054,75 | 408.469.323,14 |
| 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100.069.437,44 | 106.021.519,90 |
| 8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 5.030.774,57 | 2.849.835,08 |
| 9 Aktivierte Eigenleistungen | 5.179.621,91 | 3.026.791,16 |
| 10 Bestandsveränderungen | 290.844,58 | -270.220,46 |
| 11 Sonstige ordentliche Erträge | 49.951.416,06 | 51.811.248,96 |
| 12 Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern | 5.323.696,10 | 8.281.020,19 |
| 13 Summe ordentliche Erträge | 1.164.438.636,48 | 1.193.629.125,06 |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | | |
| 14 Aufwendungen für aktives Personal | 416.886.458,03 | 405.410.487,61 |
| 15 Aufwendungen für Versorgung | 22.980.045,28 | 24.687.738,25 |
| 16 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 230.859.706,56 | 252.344.600,20 |
| 17 Abschreibungen | 88.443.499,36 | 86.349.627,41 |
| 18 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 27.371.026,16 | 28.546.162,59 |
| 19 Transferaufwendungen | 221.404.443,61 | 230.822.487,81 |
| 20 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 179.700.249,79 | 184.667.803,37 |
| 21 Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern | 284.694,60 | 0,00 |
| 22 Summe ordentliche Aufwendungen | 1.187.930.123,39 | 1.212.828.907,24 |
| 23 Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 13 - 22) | -23.491.486,91 | -19.199.782,18 |
| Außerordentliche Erträge und Aufwendungen | | |
| 24 Außerordentliche Erträge | 20.847.037,50 | 17.723.539,72 |
| 25 Außerordentliche Aufwendungen | 14.967.719,43 | 13.450.235,37 |
| 26 Außerordentliches Gesamtergebnis | 5.879.318,07 | 4.273.304,35 |
| Gesamtjahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) (Zeilen 23 + 26) | -17.612.168,84 | -14.926.477,83 |

Konzern Stadt Braunschweig

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2015

| Aktiva | 31. Januar 2014 - Euro - | 31. Januar 2015 - Euro - | Passiva | 31. Januar 2014 - Euro - | 31. Januar 2015 - Euro - |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 1. Nettoposition | | |
| 2. Sachvermögen | | | 1.1 Basis-Reinvermögen | | |
| | | | 1.2 Rücklagen | | |
| | | | 1.3 Anteile an verbundenen Aufgabenträgern im Fremdbesitz | | |
| | | | 1.4 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter | | |
| | | | 1.5 Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung | | |
| | | | 1.6 Jahresergebnis (Bilanzgewinn/-verlust) | | |
| 3. Finanzvermögen | | | 1.7 Sonderposten | | |
| 4. Liquide Mittel | | | | | |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | | | 2. Schulden | | |
| | | | 2.1 Geldschulden | | |
| | | | 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | |
| | | | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| | | | 2.4 Transferverbindlichkeiten | | |
| | | | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| | | | 3. Rückstellungen | | |
| | | | 4. Passive Rechnungsabgrenzung | | |
| Bilanzsumme | | | Bilanzsumme | | |

01.03.2018

Braunschweig,

M. Markwardt

Oberbürgermeister

Konzern Stadt Braunschweig

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2015

| Aktiva | | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - | Passiva | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - |
|--------|--|-------------------------------|-------------------------------|---------|--|-------------------------------|
| 1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 1. | Nettoposition | |
| 1.1 | Geschäfts- oder Firmenwerte der verb. Aufgabenträger | 0,00 | 0,00 | 1.1 | Basis-Reinvermögen | |
| 1.2 | Konzessionen | 0,00 | 2.959,00 | 1.1.1 | Reinvermögen | 494.471.446,02 |
| 1.3 | Lizenzen | 1.923.951,90 | 1.946.307,08 | 1.1.2 | Sollheibetrag aus kameralem Abschluss | 0,00 |
| 1.4 | Ähnliche Rechte | 693.662,01 | 719.203,67 | | | 494.471.446,02 |
| 1.5 | Geleistete Investitionszuerweisungen und -zuschüsse | 29.794.743,00 | 35.562.987,00 | 1.2 | Rücklagen | |
| 1.6 | Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 | 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 476.985.889,52 |
| 1.7 | Sonstiges immaterielles Vermögen | 307.304,22 | 465.015,90 | 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 84.766.683,30 |
| | | 32.719.561,13 | 39.695.477,65 | 1.2.3 | Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 |
| | | | | 1.2.4 | Sonstige Rücklagen | 4.503.625,25 |
| 2. | Sachvermögen | | | | | 566.256.178,07 |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 239.642.219,46 | 239.327.189,98 | 1.3 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern im Fremdbesitz | 0,00 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.065.779.592,45 | 1.111.221.984,68 | 1.4 | Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter | 3.969.281,13 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 760.161.797,78 | 767.956.695,46 | 1.5 | Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung | 0,00 |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 5.824.052,00 | 19.006.770,00 | | | |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 768.598,23 | 953.001,29 | 1.6 | Jahresergebnis | |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 65.881.014,95 | 79.050.910,44 | 1.6.1 | Gewinn-/Verlustvortrag | -37.351.599,81 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 62.122.174,25 | 63.816.637,41 | 1.6.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -14.926.477,83 |
| 2.8 | Vorräte | 41.010.798,72 | 35.952.273,91 | 1.6.3 | Anderen Gesellschaften zuzurechnendes Ergebnis | 66.472,90 |
| 2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 194.110.450,96 | 144.467.155,76 | | Bilanzgewinn/-verlust | -55.119.054,87 |
| | | 2.435.310.698,80 | 2.461.752.628,88 | | | -60.352.465,25 |
| 3. | Finanzvermögen | | | 1.7 | Sonderposten | |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Aufgabenträgern | 7.951.985,16 | 7.951.985,16 | 1.7.1 | Investitionszuerweisungen und -zuschüsse | 348.303.407,30 |
| 3.2 | Anteile an assoziierten Aufgabenträgern | 43.888.414,13 | 45.089.165,04 | 1.7.2 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 91.908.757,99 |
| 3.3 | Anteile an sonstigen Aufgabenträgern | 6.684.079,72 | 7.330.737,13 | 1.7.3 | Gebührenausschlag | 17.020.372,03 |
| 3.4 | Sondervermögen | 49.092,18 | 49.766,61 | 1.7.4 | Bewertungsausgleich | 0,00 |
| 3.5 | Ausleihungen | 12.462.161,11 | 11.777.024,52 | 1.7.5 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 0,00 |
| 3.6 | Wertpapiere | 56.430,70 | 29.259,81 | 1.7.6 | Sonstige Sonderposten | 32.642.225,11 |
| 3.7 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 22.415.142,25 | 10.676.108,79 | | | 473.639.183,53 |
| 3.8 | Forderungen aus Transferleistungen | 23.493.792,05 | 12.894.112,79 | | | 1.500.812.635,35 |
| 3.9 | Privatrechtliche Forderungen | 61.982.650,08 | 73.850.303,98 | | | 1.493.624.540,54 |
| 3.10 | Sonstige Vermögensgegenstände | 7.709.938,19 | 3.565.427,20 | | | |
| | | 186.703.685,57 | 173.193.931,03 | | | |

Konzern Stadt Braunschweig

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2015

| Aktiva | | Passiva | | 31. Dezember 2015 | 31. Dezember 2014 | 31. Dezember 2015 |
|--------|----------------------------|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | - Euro - | - Euro - | - Euro - |
| 4. | Liquide Mittel | 2. | | 246.410.828,83 | | 446.700.407,88 |
| | | 2.1 | | | | 85.568.471,76 |
| 5. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.2 | | 22.555.007,17 | | 24.141.521,72 |
| | | 2.3 | | | | 2.573.095,79 |
| | | 2.4 | | | | 70.418.950,28 |
| | | 2.5 | | | | 62.020.153,55 |
| | | | | | | 629.402.447,43 |
| | | 3. | | | | |
| | | 3.1 | | | | 491.146.689,58 |
| | | 3.2 | | | | 136.390.974,91 |
| | | | | | | 627.537.644,49 |
| | | 4. | | | | 169.127.062,80 |
| | | | | | | |
| | | Bilanzsumme | | 2.942.608.071,56 | 2.926.879.790,07 | 2.942.608.071,56 |

01.03.2018

Braunschweig,

M. Kuorikudy

Oberbürgermeister

Anlagenübersicht

zum 31. Dezember 2015

| | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------|----------|
| | Stand am 31. Dez. 2014 | Zu-gänge im Haus-halts-jahr | Ab-gänge im Haus-halts-jahr | Um-Buchun-gen im Haus-halts-jahr | Stand am 31. Dez. 2015 | Stand am 31. Dez. 2014 | Ab-schrei-bungen im Haus-halts-jahr | Auf-lösun-gen | Zu-schrei-bungen im Haus-halts-jahr | Stand am 31. Dez. 2015 | Stand am 31. Dez. 2014 | | |
| | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 64.271.646,97 | 8.102.472,20 | 676.391,04 | 2.288.598,04 | 73.988.296,17 | 31.651.985,84 | 4.324.144,11 | 586.311,43 | 0,00 | 35.289.816,52 | 38.696.477,66 | 32.719.661,13 | |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) | 3.693.633.183,15 | 118.669.762,64 | 60.162.712,64 | -2.288.598,04 | 3.720.851.704,91 | 1.274.190.547,17 | 78.991.135,63 | 53.889.125,69 | -80.829,15 | 1.299.211.728,09 | 2.421.639.876,82 | 2.389.442.645,88 | |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen) | 91.651.494,06 | 1.828.551,48 | 712.736,21 | 0,00 | 92.767.302,33 | 20.559.331,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.559.331,06 | 72.207.976,27 | 71.062.183,00 | |
| Insgesamt | 3.819.558.334,18 | 128.600.816,32 | 61.551.840,09 | 0,00 | 3.887.605.310,41 | 1.326.301.864,07 | 83.315.279,74 | 54.475.436,99 | -80.829,15 | 1.355.060.377,67 | 2.592.544.432,74 | 2.492.254.470,11 | |

*) Die Werte Stand 31. Dezember 2014 stimmen nicht mit der Anlagenübersicht aus dem konsolidierten Gesamtabchluss 2014 überein, da in der Vergangenheit das Sachvermögen auch die Werte für die geringwertigen Vermögensgegenstände enthielt.

Schuldenübersicht
zum 31. Dezember 2015

| Art der Schulden | Gesamtbetrag am 31. Dezember 2015 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31. Dezember 2014 | Mehr (+)/ weniger (-) |
|--|---|----------------------------|-----------------------|---------------------|---|--------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Geldschulden | | | | | | |
| | 466.768.370,73 | 36.144.128,58 | 113.969.100,96 | 316.655.141,19 | 446.700.407,88 | 20.067.962,85 |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | | | | | |
| | 87.903.940,58 | 2.942.152,98 | 13.138.919,59 | 71.822.868,01 | 85.568.471,76 | 2.335.468,82 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | | | |
| | 30.007.846,31 | 29.523.785,90 | 484.060,41 | 0,00 | 24.141.521,72 | 5.866.324,59 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | | | | | | |
| | 2.487.387,32 | 2.487.387,32 | 0,00 | 0,00 | 2.573.095,79 | -85.708,47 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | | |
| | 62.020.153,55 | 61.888.190,41 | 70.705,29 | 61.257,85 | 70.418.950,28 | -8.398.796,73 |
| Schulden insgesamt | 649.187.698,49 | 132.985.645,19 | 127.662.786,25 | 388.539.267,05 | 629.402.447,43 | 19.785.251,06 |

Forderungsübersicht

zum 31. Dezember 2015

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31. Januar 2015 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31. Januar 2014 | Mehr (+)/ weniger (-) |
|--|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | | |
| 1 | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - | - Euro - |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen | 10.676.108,79 | 10.672.486,29 | 2.098,75 | 1.523,75 | 22.415.142,25 | -11.739.033,46 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 12.894.112,79 | 12.894.112,79 | 0,00 | 0,00 | 23.493.792,05 | -10.599.679,26 |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 73.850.303,98 | 71.975.782,98 | 1.874.521,00 | 0,00 | 61.992.650,08 | 11.857.653,90 |
| Summe aller Forderungen | 97.420.525,56 | 95.542.382,06 | 1.876.619,75 | 1.523,75 | 107.901.584,38 | -10.481.058,82 |

Konsolidierungskreis im Konzern Stadt Braunschweig

Voll zu konsolidierende Aufgabenträger

- Stadt Braunschweig Kernverwaltung
- Abwasserverband Braunschweig
- Braunschweiger Verkehrs-GmbH
- Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH
- Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH
- Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH
- Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH
- Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig
- Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH
- Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit-GmbH
- Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH
- Volkshochschule Braunschweig GmbH
- VHS Arbeit und Beruf GmbH
- Sonderrechnung Abfallwirtschaft
- Sonderrechnung Fachbereich 65 Hochbau und Gebäudemanagement
- Sonderrechnung Stadtentwässerung
- Pensionsfonds der Stadt Braunschweig

Assoziierte Aufgabenträger (Eigenkapitalmethode)

- Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG
- Wasserverband Weddel-Lehre
- Zweckverband Großraum Braunschweig

Folgende Aufgabenträger wurden nicht in die Konsolidierung einbezogen:

- Allianz für die Region GmbH
- Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH
- Braunschweiger Versorgungs-Verwaltungs-AG
- Braunschweig Stadtmarketing GmbH
- Braunschweig Zukunft GmbH
- Haus der Familie GmbH
- Haus der Wissenschaft GmbH
- Bistro Klinikum Braunschweig GmbH
- Klinikum Braunschweig Klinikdienste GmbH
- Medizinische Versorgungszentren am Städtischen Klinikum Braunschweig GmbH
- Klinikum Braunschweig Textilservice GmbH
- Kraftverkehr Mundstock GmbH
- Magdeburg Nutzfahrzeug-Service GmbH
- Metropolregion Hannover-Braunschweig Göttingen Wolfsburg GmbH
- Mundstock Reisen GmbH
- Peiner Verkehrsgesellschaft mbH
- Reisepartner Fuhrmann Mundstock International GmbH
- Struktur-Förderung Braunschweig GmbH
- Wohnstätten GmbH

| Gesamtkapitalflussrechnung | 31. Dezember 2014 - Euro - | 31. Dezember 2015 - Euro - |
|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Gesamtjahresüberschuss / -fehlbetrag | -17.612.168,84 | -14.926.477,83 |
| +/- Abschreibungen/Zuschreibungen Immaterielles Vermögen | 4.442.925,24 | 4.324.144,11 |
| +/- Abschreibungen/Zuschreibungen Sach-(anlage)vermögen | 81.248.427,30 | 81.658.282,43 |
| +/- Abschreibungen/Zuschreibungen Finanz-(anlage)vermögen | 0,00 | 0,00 |
| +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | 29.614.076,47 | 12.387.757,44 |
| +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge bzw. Vorgänge | -37.193.518,01 | -36.661.316,39 |
| -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von immateriellem Vermögen | 6,00 | -4.468,00 |
| -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Sachvermögen | -1.006.134,73 | 2.581.832,57 |
| -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Finanzvermögen | 0,00 | 0,00 |
| -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Ford. aus LuL sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -8.492.904,72 | 16.091.816,36 |
| +/- Zunahme/Abnahme der Verb. aus LuL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -9.995.209,99 | -12.145.794,09 |
| +/- Ein-/Auszahlungen aus außerordentlichen Posten | 0,00 | 0,00 |
| = Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit | 41.005.498,72 | 53.305.776,60 |
| + Einzahlungen aus Abgängen des Sachvermögens (ohne Vorräte) | 12.935.964,07 | 3.692.007,75 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Sachvermögen (ohne Vorräte) | -142.384.487,40 | -116.087.104,42 |
| + Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Vermögens | 2.378,58 | 94.547,61 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Vermögen | -6.311.207,61 | -8.102.472,20 |
| + Einzahlungen aus Abgängen aus dem Finanzvermögen | 3.274.012,48 | 712.736,21 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzvermögen | -388.646,89 | -1.828.551,48 |
| + Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten verselbständigten Aufgabenträgern und sonstigen Verwaltungseinheiten | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten verselbständigten Aufgabenträgern und sonstigen Verwaltungseinheiten | 0,00 | 0,00 |
| + Einzahlungen aus Sonderposten | 26.949.895,43 | 41.372.908,25 |
| - Auszahlungen aus Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| = Cashflow aus der Investitionstätigkeit | -105.922.091,34 | -80.145.928,28 |
| + Einzahlungen aus Nettopositionszuführungen (ohne Sonderposten) | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen aus Nettopositionsherabsetzungen (ohne Sonderposten) | 0,00 | 0,00 |
| + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 54.264.269,69 | 70.024.178,53 |
| - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Krediten | -42.263.670,73 | -49.956.215,68 |
| = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 12.000.598,96 | 20.067.962,85 |
| Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe Teil-Cashflows) | -52.915.993,66 | -6.772.188,83 |
| +/- Wechselkurs-, Konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes | 0,00 | 0,00 |
| + Liquide Mittel am Anfang der Periode | 306.099.009,32 | 253.183.015,66 |
| = Liquide Mittel am Ende der Periode | 253.183.015,66 | 246.410.826,83 |

Betreff:

Haushaltsvollzug 2017
hier: Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen
und Auszahlungen bzw. Verpflichtungsermächtigungen gemäß
§§117 und 119 Abs. 5 NKomVG

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

16.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Sitzungstermin

23.08.2018

Status

Ö

Verwaltungsausschuss (Vorberatung)

28.08.2018

N

Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung)

04.09.2018

Ö

Beschluss:

„Den in der Vorlage aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bzw. Verpflichtungsermächtigungen gemäß §§ 117 und 119 Abs. 5 NKomVG wird unter Inanspruchnahme der aufgezeigten Deckungsmittel zugestimmt.“

Sachverhalt:

Ergebnishaushalt

1. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| Projekt | 4E.210231 Petzvalstraße 50 / Brandschutzmaßnahmen |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen |

Bei dem o.g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **296.100,00 €** beantragt.

| | |
|---|---------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig bereits bereitgestellt: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragt: | 296.100,00 € |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 296.100,00 € |

Nach einer Brandverhütungsvorschau im Jahr 2015 wurde angeordnet, im städtischen Gebäude Petzvalstraße 50 verschiedene Brandschutzmaßnahmen durchzuführen. Daraufhin wurde durch die Verwaltung ein Brandschutzkonzept erstellt, ab dem Jahr 2015 die vorhandene Brandmeldeanlage erweitert sowie weitere verschiedene Maßnahmen zur Brandschutzertüchtigung des größtenteils verpachteten Gebäudes durchgeführt.

Die Brandschutzmaßnahmen werden grundsätzlich aus einem Sammelprojekt „FB 20: Brandschutzmaßnahmen“ (4S.210051) finanziert.

Zu Beginn der Baumaßnahme war nicht absehbar, dass die Kosten ein Volumen von über

150.000 € übersteigen werden. Aufgrund der insgesamt angefallenen Kosten der Maßnahme sind diese auf einem Einzelprojekt darzustellen. Hierfür ist eine außerplanmäßige Mittelumsetzung erforderlich.

Zur Deckung dienen Mehrerträge aus der Gewerbesteuer.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-----------------|-------------------------|---|--------------|
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbesteuer | 296.100.00 € |

2. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

Zeile 15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 Projekt 4E.210244 Kita Schuntersiedlung/Sanierung SW-/RW-Netz
 Sachkonto 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **267.300,00 €** beantragt.

| | |
|---|----------------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig bereits bereitgestellt: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragt: | <u>267.300,00 €</u> |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 267.300,00 € |

Die Schutz- und Regenwasserkanalisation auf dem Grundstück der städtischen Kindertagesstätte Schuntersiedlung musste dringend erneuert werden. Zunächst wurde davon ausgegangen, dass die Gesamtkosten dieser Maßnahme unter einem Kostenvolumen von 150.000 € bleiben werden.

Aufgrund der tatsächlichen Kostenhöhe sind die Kosten jedoch auf einem Einzelprojekt darzustellen. Hierzu ist es erforderlich, die benötigten Haushaltsmittel außerplanmäßig bereitzustellen.

Zu Deckung dienen nicht mehr benötigte Haushaltsmittel beim Projekt „Tiefgarage Packhof / Sanierung“ (4E.210153).

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|---------------------|----------------------------|--|--------------|
| Minder-aufwendungen | 4E.210153.00.505 421110 | Tiefgarage Packhof / Sanierung / Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen | 267.300.00 € |

3. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| Projekt | 4S.210080 UmF Unterbringung |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen |

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **172.900,00 €** beantragt.

| | |
|---|---------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig bereits bereitgestellt: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragt: | 172.900,00 € |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 172.900,00 € |

Für das o. g. Projekt standen für die Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2017 keine Aufwandsmittel zur Verfügung.

Im laufenden Jahr mussten allerdings unvorhergesehene Maßnahmen wie z. B. die Erneuerung von Netzwerkleitungen und die Reparaturen durch Wasserschäden (Gebäude Pippelweg) sowie insbesondere auch die Renovierungsarbeiten des Rückbaus der JFE Mühle durch den Auszug der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge, zwingend umgesetzt werden. Hierdurch ist ein Defizit in Höhe von rd. 93.800 € entstanden.

Des Weiteren mussten für das Jahr 2017 noch Eigenleistungen des FB 65 insbesondere für die Baumaßnahme in der Neuen Knochenhauerstr. 5 abgerechnet werden. Hierdurch ist ebenfalls ein Defizit von rd. 79.100 € entstanden, welches nunmehr auszugleichen ist.

Deckungsmittel stehen wie nachfolgend aufgeführt zur Verfügung.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|---------------------|----------------------------|--|-------------|
| Minder-aufwendungen | 1.36.36.70.01.03 427155 | umF Inobhutnahme Flüchtlinge Sonstige Verbrauchsmittel | 93.800.00 € |
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbsteuer | 79.100.00 € |

4. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| Projekt | 4S.210083 Erwachsene Flüchtlinge / Unterbringung |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen |

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **423.700,00 €** beantragt.

| | |
|---|----------------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig bereits bereitgestellt: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragt: | <u>423.700,00 €</u> |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 423.700,00 € |

Für das o. g. Projekt standen für die Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2017 keine Aufwandsmittel zur Verfügung.

Es war jedoch erforderlich, dass die als Flüchtlingsunterkünfte genutzten Sporthallen nach Auszug der Flüchtlinge wieder hergerichtet werden. Darüber hinaus haben sich im Zusammenhang mit den Neubauten der Flüchtlingsunterkünfte (z. B. Bienrode, Hondelage, Lamme) Aufwandspositionen, wie z. B. die Beschaffung von Mobiliar mit einem Wert von jeweils unter 150 € netto (z. B. Regale), ergeben. Die sich ergebenden Aufwendungen sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 zu decken.

Als Deckungsmittel dienen Mehrerträge aus der Gewerbesteuer.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-----------------|-------------------------|--|--------------|
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbesteuer | 423.700.00 € |

5. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| Projekt | 4E.210142 Wilhelm-Gymnasium / Sanierung |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen |

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **182.000,00 €** beantragt.

| | |
|---|---------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig bereits bereitgestellt: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragt: | 182.000,00 € |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 182.000,00 € |

Die Sanierung des Wilhelm-Gymnasiums war ganzheitlich ab dem Haushaltsjahr 2019 vorgesehen. Dafür wurden investive Haushaltsmittel zur Verfügung gestellt. Aufgrund anderer prioritär anstehender Maßnahmen musste die Sanierung jedoch verschoben werden.

Lediglich die Sanierung der Fenster wurde durchgeführt. Da es sich bei dieser Teilmaßnahme um keine investive Maßnahme handelt, müssen nachträglich Aufwandsmittel außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden, um das Defizit auszugleichen.

Als Deckungsmittel dienen Mehrerträge aus der Gewerbesteuer.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-----------------|-------------------------|---|--------------|
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbesteuer | 182.000.00 € |

Finanzhaushalt**6. Teilhaushalt Fachbereich Zentrale Dienste**

| | |
|-----------|--|
| Zeile 28 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen |
| Projekt | 5E.100001 – Aufstockung Pensionsfond |
| Sachkonto | 785310 Erwerb von Beteiligungen / Sonst. Anteilsrechte |

Bei dem o. g. Projekt wird eine überplanmäßige Auszahlung in Höhe von **1.865.857,73 €** beantragt.

| | |
|---|------------------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 4.130.000,00 € |
| bereits überplanmäßig bereitgestellt: | 439.023,32 € |
| überplanmäßig beantragt: | <u>1.865.857,73 €</u> |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 6.434.881,05 € |

Durch das Sondervermögen „Pensionsfonds der Stadt Braunschweig“ war ursprünglich angedacht, die dauerhafte Finanzierung der Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie deren Hinterbliebenen, soweit das Beamtenverhältnis bei der Stadt Braunschweig nach dem 31. Dezember 1999 begründet worden ist, durch eine vollständige Vorausfinanzierung während der aktiven Dienstzeit sicherzustellen. Bei der zunächst vorgesehenen personenbezogenen Dotierung des Sondervermögens, bestimmte sich die jährliche Höhe der Zuführungen hierbei nach den Vomhundertsätzen (Prämiensätzen) der jeweils aktuellen ruhegehaltstfähigen Dienstbezüge der einzelnen Beamten in Kombination mit einer kalkulatorischen Verzinsung (2,5 %) der angesammelten Mittel, unter Berücksichtigung eines versicherungsmathematischen Gutachtens.

Durch vermehrt eingetretene Fluktuationen sowie Aufgabenzuwächse, die bei der Errichtung des Pensionsfonds nicht vorhersehbar waren sowie das auch weiterhin bestehende Niedrigzinsniveau ist der Pensionsfonds nicht in der Lage, die benötigten Anlagezinsen zu erwirtschaften. Hierdurch ist über die Jahre bereits eine erhebliche Deckungslücke entstanden, die sich auch auf absehbare Zeit nicht schließen lassen wird. Die Verwaltung hat daher ein geändertes Konzept, mit gleichbleibenden pauschalen Zuführungsraten erarbeitet, welches der Rat in seiner Sitzung am 6. Februar 2018 beschlossen hat.

Vor dem Hintergrund dieses Ratsbeschlusses erfolgt nunmehr letztmalig für das Jahr 2017 eine personenbezogene Spitzabrechnung für das Sondervermögen. Auf gutachterliche Empfehlung des Versicherungsmathematikers ergibt sich bei Anwendung der ermittelten Prämiensätze (einschl. Sonderzuführung) für den stichtagsbezogenen Bestand eine Gesamtzuführung in Höhe von 5.695.857,73 EUR zzgl. 739.023,32 € für Abfindungsleistungen für erworbene Versorgungsanswartschaften von der Stadt als aufnehmenden und anspruchsberechtigten Dienstherren bei einem Dienstherrenwechsel. Aufgrund der für das Jahr 2017 zur Verfügung stehenden Haushaltsrate wurden bisher lediglich 3.830.000,00 EUR zzgl. der beschriebenen 739.023,32 € zugeführt. Satzungsgemäß sind dem Sondervermögen somit noch 1.865.857,73 EUR nachträglich überplanmäßig zuzuführen.

Als Deckungsmittel dienen Minderaufwendungen für aktives Personal sowie Mehrerträge aus der Gewerbesteuer.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|---------------------|---------------------------------------|---|----------------|
| Minder-aufwendungen | Zeile 13 / verschiedene Teilhaushalte | Aufwendungen für aktives Personal | 795.761,85 € |
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbesteuer | 1.070.095,88 € |

7. Teilhaushalt Fachbereich Tiefbau und Verkehr

| | |
|-----------|---|
| Zeile 26 | Baumaßnahmen |
| Projekt | 5E.660022 – Geh- und Radwegnetz ABD BS-Süd-West |
| Sachkonto | 787210 Tiefbaumaßnahmen - Projekte |

Bei dem o. g. Projekt wird eine überplanmäßige Auszahlung in Höhe von **200.000,00 €** beantragt.

| | |
|---|----------------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 212.000,00 € |
| überplanmäßig beantragt: | <u>200.000,00 €</u> |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 412.000,00 € |

Die Niedersächsische Landesbehörde für Straßenbau hat der Stadt Braunschweig einen Kostenbescheid für den Umbau des Geh- und Radwegnetzes im Zuge der Umgestaltung des Autobahndreiecks Braunschweig Südwest zugestellt.

Die Baumaßnahme wurde bereits abgeschlossen, die Abrechnung durch das Land für die städtischen Anteile stand jedoch noch aus. Der Zeitpunkt und die genaue Höhe der Forderung waren unbekannt, daher konnten die Mittel nicht regulär eingeplant werden. 2017 waren noch Mittel in dem Projekt i. H. v. 212.000 € vorhanden. Bereits zu den Jahresabschlussarbeiten 2017 war absehbar, dass seitens der Niedersächsischen Landesbehörde höhere Forderungen gegenüber der Stadt bestehen. Es wurde eine Verbindlichkeit in Höhe von 200.000 € angemeldet.

Deckung steht in dem Projekt 5E.660107 Baugebiet Stöckheim Süd zur Verfügung. Zum Zeitpunkt der Antragsstellung der Haushaltsmittel für 2017 war noch nicht hinreichend klar, wer die Erschließung des Wohngebiets durchführt. Der FB 66 ist davon ausgegangen, dass das Wohnbaugebiet als städtisches Baugebiet erschlossen und finanziert wird.

Zwischenzeitlich wurde die Erschließung und Finanzierung auf die Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH übertragen. Als städtische Anteile verbleiben lediglich Mittel für einen Bike+Ride-Platz und einen Park+Ride-Platz, die jedoch voraussichtlich erst in 2019 und 2020/21 gebaut werden und deren Finanzierung durch eingeplante Haushaltsmittel gesichert ist. Die in 2017 bereitgestellten Mittel werden daher nicht für das Wohnbaugebiet Stöckheim Süd benötigt.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|--------------------|-------------------------|--|-----------|
| Minderauszahlungen | 5E.660107 / 787210 | Baugebiet Stöckheim Süd Erschließung / Tiefbaumaßnahmen - Projekte | 200.000 € |

Ergebnis- und Finanzhaushalt8. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | |
| Projekt | 4E.210216 GS Altmühlstraße / Brandschutzmaßnahmen | | |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen | | |
| Zeile 26 | Baumaßnahmen | | |
| Projekt | 4E.210216 GS Altmühlstraße / Brandschutzmaßnahmen | | |
| Sachkonto | 787110 Hochbaumaßnahmen - Projekte | | |

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **118.500,00 €** und eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von **4.200,00 €** beantragt.

| | |
|--|--------------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Aufwendungen: | 118.500,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Auszahlungen: | <u>4.200,00 €</u> |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 122.700,00 € |

Der Bauausschuss hatte in seiner Sitzung am 05.12.2017 der Brandschutzmaßnahme in der Grundschule Altmühlstraße zugestimmt und die Gesamtkosten auf 1.645.000 € festgestellt - vgl. Vorlage 17-05220 -.

Die Brandschutzmaßnahmen werden grundsätzlich aus einem Sammelprojekt „FB 20: Brandschutzmaßnahmen“ (4S.210051) finanziert.

Aufgrund der Kostenhöhe der Maßnahme sind die Kosten jedoch auf einem Einzelprojekt darzustellen. Hierfür ist eine außerplanmäßige Mittelumsetzung erforderlich. Auf diese Umsetzung wurde in der o. g. Vorlage bereits hingewiesen.

Zur Deckung dienen Mehrerträge aus der Gewerbesteuer.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-----------------|-------------------------|---|--------------|
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbesteuer | 122.700,00 € |

9. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| Projekt | 4E.210223 Straßenverkehrsabteilung / Brandschutzmaßnahmen |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen |
| Zeile 26 | Baumaßnahmen |
| Projekt | 4E.210223 Straßenverkehrsabteilung / Brandschutzmaßnahmen |
| Sachkonto | 787110 Hochbaumaßnahmen - Projekte |

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **114.100,00 €** und eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von **14.200,00 €** beantragt.

| | |
|--|---------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Aufwendungen: | 114.100,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Auszahlungen: | 14.200,00 € |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 128.300,00 € |

Der Bauausschuss hatte in seiner Sitzung am 12.09.2017 der Brandschutzmaßnahme in der Straßenverkehrsabteilung, Porschestraße 5 zugestimmt und die Gesamtkosten auf 522.800 € festgestellt - vgl. Vorlage 17-05221 -.

Die Brandschutzmaßnahmen werden grundsätzlich aus einem Sammelprojekt „FB 20: Brandschutzmaßnahmen“ (4S.210051) finanziert.

Aufgrund der Kostenhöhe der Maßnahme sind die Kosten jedoch auf einem Einzelprojekt darzustellen. Hierfür ist eine außerplanmäßige Mittelumsetzung erforderlich. Auf diese Umsetzung wurde in der o. g. Vorlage bereits hingewiesen.

Zur Deckung dienen Mehrerträge aus der Gewerbesteuer.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-----------------|-------------------------|--|--------------|
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbesteuer | 128.300.00 € |

10. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| Projekt | 4E.210229 Gesundheitsamt / Brandschutzmaßnahmen |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen |
| Zeile 26 | Baumaßnahmen |
| Projekt | 4E.210229 Gesundheitsamt / Brandschutzmaßnahmen |
| Sachkonto | 787110 Hochbaumaßnahmen - Projekte |

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **5.000,00 €** und eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von **180.300,00 €** beantragt.

| | |
|--|----------------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Aufwendungen: | 5.000,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Auszahlungen: | <u>180.300,00 €</u> |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 185.300,00 € |

Im Gesundheitsamt wurde nach einer Brandverhütungsschau im Jahr 2016 angeordnet, einen 2. baulichen Rettungsweg herzustellen. Daraufhin wurde von der Verwaltung ein Brandschutzkonzept erstellt und 2017 am Gebäude eine außenliegende Fluchttreppe angebaut.

Die Brandschutzmaßnahmen werden grundsätzlich aus einem Sammelprojekt „FB 20: Brandschutzmaßnahmen“ (4S.210051) finanziert.

Aufgrund der Kostenhöhe der Maßnahme sind die Kosten jedoch auf einem Einzelprojekt darzustellen. Hierfür ist eine außerplanmäßige Mittelumsetzung erforderlich.

Deckungsmittel stehen beim Projekt „FB 20: Brandschutzmaßnahmen“ (4S.210051) zur Verfügung.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-----------------|----------------------------|--|--------------|
| Mehrerträge | 4S.210051.01.505 421110 | FB 20: Brandschutzmaßn.- nicht werterh. / Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen | 185.300.00 € |

11. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|--|
| Zeile 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| Projekt | 4E.210232 IGS Querum / Brandschutzmaßnahmen |
| Sachkonto | 421110 Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen |
| Zeile 26 | Baumaßnahmen |
| Projekt | 4E.210232 IGS Querum / Brandschutzmaßnahmen |
| Sachkonto | 787110 Hochbaumaßnahmen - Projekte |

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **192.300,00 €** und eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von **31.000,00 €** beantragt.

| | |
|--|---------------------------|
| Haushaltsansatz 2017: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Aufwendungen: | 192.300,00 € |
| außerplanmäßig beantragte Auszahlungen: | <u>31.000,00 €</u> |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 223.300,00 € |

Nach einer Brandverhütungsvorschau im Jahr 2015 wurde angeordnet, in der Grundschule Querum und der IGS Querum Brandschutzmaßnahmen durchzuführen. Daraufhin wurde durch die Verwaltung ein Brandschutzkonzept erstellt, ab dem Jahr 2017 die vorhandene Sicherheitsbeleuchtungsanlage verbessert sowie weitere verschiedene Maßnahmen zur Brandschutzertüchtigung der Schulgebäude durchgeführt.

Die Brandschutzmaßnahmen werden grundsätzlich aus einem Sammelprojekt „FB 20: Brandschutzmaßnahmen“ (4S.210051) finanziert.

Im Rahmen der Umsetzung der Brandschutzmaßnahmen zeigte sich allerdings, dass die Kosten ein Volumen von über 150.000 € übersteigen werden und somit die Darstellung in einem Einzelprojekt erforderlich wird. Hierfür ist eine außerplanmäßige Mittelumsetzung erforderlich.

Zur Deckung dienen Mehrerträge aus der Gewerbesteuer.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-----------------|-------------------------|--|--------------|
| Mehrerträge | 1.61.6110.01 301310 | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen Gewerbesteuer | 223.300.00 € |

Geiger

Anlage/n: keine

Betreff:

Haushaltsvollzug 2018
hier: Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen
und Auszahlungen bzw. Verpflichtungsermächtigungen gemäß
§§117 und 119 Abs. 5 NKomVG

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

09.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Sitzungstermin

23.08.2018

Status

Ö

Verwaltungsausschuss (Vorberatung)

28.08.2018

N

Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung)

04.09.2018

Ö

Beschluss:

„Den in der Vorlage aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bzw. Verpflichtungsermächtigungen gemäß §§ 117 und 119 Abs. 5 NKomVG wird unter Inanspruchnahme der aufgezeigten Deckungsmittel zugestimmt.“

Ergebnishaushalt

1. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

Zeile 15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Projekt 3E.21 Neu Altentagesstätte Gliesmarode, Vorplanung Sanierung

Sachkonto 427114 IM Planungskosten

Bei dem o. g. Projekt wird ein außerplanmäßiger Aufwand in Höhe von **150.000,00 €** beantragt.

Haushaltsansatz 2018: 0,00 €

außerplanmäßig bereits bereitgestellt: 0,00 €

außerplanmäßig beantragt: 150.000,00 €

(neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: 150.000,00 €

An einer der Außenwände am „BegegnungsZentrum“ Gliesmarode, Am Sollanger 1a, 38104 Braunschweig wurden erhebliche Feuchtigkeitsschäden festgestellt. Die Konstruktion und die Dämmung waren nass und angeschimmelt. Die fünfjährige Gewährleistungsfrist für das in 2010 errichtete Gebäude ist 2015 abgelaufen, sodass keine Gewährleistungsansprüche mehr durchsetzbar sind.

Trotz sofortiger Maßnahmen (Bautrocknung der betroffenen Räume, Entfernung des feuchten Materials) dringt weiterhin Feuchtigkeit in das Gebäude ein, wodurch ein sofortiger Sanierungsbedarf besteht.

Zunächst ist die Bereitstellung außerplanmäßiger Haushaltsmittel erforderlich, um die Kosten einer Sanierung durch Bauteilöffnungen, Probeentnahmen, Begutachtung der Schäden und Erstellung eines Sanierungskonzeptes ermitteln zu können.

Die Haushaltsmittel sind erforderlich, da im schlimmsten Fall zum einen gesundheitliche Schäden für die Besucher drohen und zum anderen eine Schließung der gut besuchten Einrichtung.

Deckungsmittel stehen beim Projekt „Sporth. Naumburgstr./ San. Unterdecke“ (4E.210211) zur Verfügung.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|-------------------------|----------------------------|---|--------------|
| Minder- aufwendungen | 4E.210211.00.505 421110 | Sporth. Naumburgstr./ San. Unterdecke Sporth. Naumburgstr. / Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen | 150.000.00 € |

Finanzhaushalt

2. Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

| | |
|-----------|---|
| Zeile 26 | Baumaßnahmen |
| Projekt | 4E.21 Interimsmaßnahmen Schulen / bauliche Lösung |
| Sachkonto | 787110 Hochbaumaßnahmen - Projekte |

Bei dem o. g. Projekt wird eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von **420.000,00 €** beantragt.

| | |
|---|---------------------|
| Haushaltsansatz 2018: | 0,00 € |
| außerplanmäßig bereits bereitgestellt: | 0,00 € |
| außerplanmäßig beantragt: | 420.000,00 € |
| (neu) zur Verfügung stehende Haushaltsmittel: | 420.000,00 € |

Im Rahmen der umfänglichen Sanierungen von Schulanlagen werden regelmäßig Interimslösungen für Auslagerungen benötigt, um die Sanierungen wirtschaftlich durchführen zu können. Außerdem werden im Bereich der weiterführenden Schulen insbesondere die Kapazitäten in den Gymnasien künftig nicht mehr ausreichen, da zum einen steigende Schülerzahlen für diese Schulform erwartet werden und zum anderen die Wiedereinführung des Abiturs nach Jahrgang 13 einen zusätzlichen Schuljahrgang entstehen lassen, der räumlich versorgt werden muss. Die Auswirkungen des Abiturs nach Jahrgang 13 auf den Raumbedarf der Gymnasien werden derzeit in einer Projektgruppe untersucht.

Dies vorangestellt werden daher geplante Bau- und Sanierungsmaßnahmen in Schulanlagen an einzelnen Standorten größere Interimslösungen in Form von dezentralen Containerbauten erfordern. Diese Einmalbedarfe sind in der Regel sehr unwirtschaftlich. Daher wird empfohlen, eine zentrale Anlage mit mobilen Raumeinheiten für die Auslagerung von Klassen zu nutzen.

Die zu beschaffende Anlage mit mobilen Raumeinheiten soll zunächst von der Neuen Oberschule (NO) genutzt werden.

Der Schulausschuss und der Verwaltungsausschuss haben der entsprechenden Vorlage 18-08445 zum Raumprogramm einer baulichen Interimsmaßnahme für die NO zugestimmt.

In der Außenstelle Bültenweg sind die Jahrgänge 5 und 6 des Gymnasiums untergebracht. Die Aufgabe der Außenstelle Bültenweg ist notwendig, da wegen der Neubaugebiete im nördlichen Stadtgebiet die Schüler- und Klassenzahlen der Grundschule Bültenweg künftig steigen. So erreicht die Grundschule voraussichtlich ab dem Schuljahr 2019/2020 erstmalig eine Dreizügigkeit (bisher: zweizügig). Ab dem Schuljahr 2022/2023 wird an der Grundschule in den ersten Jahrgängen eine Vierzügigkeit erreicht, die in den Folgejahren schrittweise „durchwächst“. Ab dem Schuljahr 2019/2020 ist für ein Nebeneinander von Grundschule und Gymnasium am Standort Bültenweg daher kein Platz mehr.

Die Interimslösung muss daher bereits zum Schuljahresbeginn 2019/2020 verwirklicht sein, um den anstehenden Raumbedarf decken zu können. Andernfalls können die Schülerinnen und Schüler nicht ordnungsgemäß untergebracht werden. Daher muss mit der Umsetzung der Interimsmaßnahme bereits in 2018 begonnen werden. Um einen reibungslosen Ablauf zu gewährleisten, ist die Bereitstellung der außerplanmäßigen Haushaltsmittel erforderlich.

Deckungsmittel stehen bei den nachfolgend aufgeführten Projekten zur Verfügung.

Deckung:

| Art der Deckung | PSP-Element / Kostenart | Bezeichnung | Betrag |
|------------------------|--------------------------------|--|---------------|
| Minder-aufwendungen | 3E.210011.00.595 / 427114 | BBS I Johannes Selenka/Planung San./ IM Planungskosten | 150.000.00 € |
| Minder-aufwendungen | 4E.210212.00.505 / 421110 | Sporth. GS Lehnendorf/Sanierung Unterd./ Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen | 90.000.00 € |
| Minder-aufwendungen | 4S.210037.00.505 / 421110 | FB 20:Global Instand. Untersuch./Nachko. / Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen | 30.000.00 € |
| Minder-auszahlungen | 5E.210141.00.500.213 / 787110 | Kita Lamme-Ost II / Neubau / Hochbaumaßnahmen - Projekte | 150.000.00 € |

Geiger

Anlage/n: keine

Betreff:

**Annahme oder Vermittlung von Zuwendungen über
100 € bis 2.000 €**

Organisationseinheit:

DEZERNAT VII - Finanzen, Stadtgrün und Sportdezernat

Datum:

19.07.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Verwaltungsausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

28.08.2018

Status

Ö

N

Beschluss:

„Der Annahme bzw. Vermittlung der in den Anlagen aufgeführten Zuwendungen wird zugestimmt.“

Sachverhalt:

Gemäß § 111 Abs. 7 Nieders. Kommunalverfassungsgesetz in Verbindung mit § 26 Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung entscheidet seit dem 20. Mai 2009 der Rat über die Annahme oder Vermittlung von Zuwendungen über 100 €. Mit Beschluss vom 16. Februar 2010 hat der Rat für Zuwendungen von über 100 € bis höchstens 2.000 € von der in der Verordnung geregelten Delegationsmöglichkeit an den Verwaltungsausschuss Gebrauch gemacht. Bezüglich der Zuwendungen über 2.000 € wird auf die ebenfalls in der heutigen Sitzung vorgelegte Ratsvorlage verwiesen.

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass bei der Festlegung der Wertgrenzen eine Sonderregelung zu sogenannten Kettenzuwendungen zu beachten ist. Nach den Regelungen der o. g. Verordnung werden als Kettenzuwendungen mehrere Einzelzuwendungen eines Gebers innerhalb eines Haushaltsjahres bezeichnet, deren Werte erst in der Summierung die für die Zuständigkeiten maßgeblichen Wertgrenzen überschreiten. Ein entsprechender Hinweis ist der Spalte Zuwendungszweck/Erläuterungen zu entnehmen.

Die Zuwendungen werden erst nach der entsprechenden Entscheidung angenommen bzw. vermittelt. Ausnahmen bilden Zuwendungen, für die eine nachträgliche Zustimmung erforderlich ist, weil sie zweckgebunden vor der Gremienentscheidung verwendet werden sollen oder von dem zuständigen Fachbereich versehentlich nicht fristgerecht gemeldet wurden. Zuwendungsbestätigungen werden erst nach dem erforderlichen Gremienbeschluss zur Annahme oder Vermittlung ausgestellt.

Nähere Informationen zu den einzelnen Zuwendungen sind den Anlagen zu entnehmen.

Geiger

Anlage/n:

Zuwendungen VA August 2018

Annahme von Zuwendungen an die Stadt Braunschweig (2018)**Fachbereich 37**

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|-----------------|--|-----------------------------|---|
| 1 | Braunschweiger Flammfilter GmbH | 150,00 € | Ortsfeuerwehr Rühme |
| 2 | Bärbel Buchheister | 252,00 € | Ortsfeuerwehr Rautheim |
| 3 | Förderverein der Orts- und Jugendfeuerwehr Rünigen | Sachspende 699,16 € | Ortsfeuerwehr Rünigen, 13x Knickkopflampen Streamlight Survivor LED |
| 4 | Ing.-Büro Werner Kreichelt - UG | 250,00 € | Ortsfeuerwehr Watenbüttel |
| 5 | Kameraden der Ortsfeuerwehr Riddagshausen | Sachspende 285,30 € | Kelly-Tool und Spalthammer |
| 6 | Kiosk in Watenbüttel, Inhaber Olaf Witzel | 130,00 € | Ortsfeuerwehr Watenbüttel |
| 7 | Lions Hilfswerk Region Braunschweig e.V. | 500,00 € | Ortsfeuerwehr Riddagshausen |
| 8 | Holger Prüßner | 112,00 € | Ortsfeuerwehr Rühme |

Fachbereich 40

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|-----------------|--|-----------------------------|---|
| 1 | Achim-Brandes-Stiftung | 1.444,80 € | Zuschuss für ein Yamaha Stagepiano für die GS Lamme |
| 2 | Arthur Frank Reinigungsservice | 125,00 € | Zuschuss zum Sommerfest 2018 an der GS Ilmenaustraße |
| 3 | Förderverein der GS Heidberg | Sachspende 1.276,65 € | Spiel- und Sportgeräte für die GS Heidberg |
| 4 | MK:Connect Förderverein Martino-Katharineum e.V. | 200,00 € | Zuschuss zum Druck des Jahrbuches am Gym. Martino-Katharineum |
| 5 | MK:Connect Förderverein Martino-Katharineum e.V. | Sachspende 134,87 € | Klettergurte für die Kletter-AG am Gym. Martino-Katharineum |
| 6 | MK:Connect Förderverein Martino-Katharineum e.V. | Sachspende 108,92 € | Auslagen für die Töpfer-AG am Gym. Martino-Katharineum |

Fachbereich 40

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|-----------------|--|-----------------------------|--|
| 7 | MK:Connect Förderverein Martino-Katharineum e.V. | Sachspende 418,88 € | Materialien für die Sani-AG am Gym. Martino-Katharineum |
| 8 | mk:return (Schülerfirma) | Sachspende 120,00 € | Lektüren für den Französischunterricht am Gym. Martino-Katharineum |
| 9 | rpb-ingenieure GmbH | 500,00 € | Zuschuss zum Lesepatentprojekt an der GS Ilmenaustraße |
| 10 | Stiftung der Wirtschaftsjunoren Braunschweig | 392,39 € | Druck der Schülerzeitung an der GS Ilmenaustraße |
| 11 | Wilhelm und Elisabeth Bartels-Stiftung | Sachspende 820,45 € | Fußbälle, Markierungsteller und Markierungshütchen für das Gym. Gaußschule |

Fachbereich 51

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|-----------------|----------------------------|-----------------------------|--|
| 1 | Carla Bönnemann | Sachspende 190,00 € | Buchspende für das Kinder- und Jugendschutzhaus in Ölper |
| 2 | Spangenberg Textilien GmbH | 360,00 € | Unterstützung der Arbeit in den städtischen Kindertagesstätten |
| 3 | Kathrin Zieger | Sachspende 258,83 € | T-Shirts für die Kinder der Kindertagesstätte Südstadt |

Vermittlung von Zuwendungen an Dritte (2018)**Fachbereich 40**

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungsempfänger | Zuwendungszweck/Erläuterungen |
|----------|--|------------------------|---|---------------------------------|
| 1 | Dentalservice Doris Madsen | 200,00 € | Schülerinnen und Schüler der GS Bebelhof | Zuschuss zum Schulplaner |
| 2 | Elternverein der GS Wenden | Sachspende 229,36 € | Schülerinnen und Schüler der GS Wenden | Lebensmittel für den Projekttag |
| 3 | Fliesen-Winter Handelsgesellschaft mbH | 300,00 € | Schülerinnen und Schüler der GS Bebelhof | Zuschuss zum Schulplaner |
| 4 | Hirsch-Apotheke | 100,00 € | Schülerinnen und Schüler der GS Bebelhof | Zuschuss zum Schulplaner |
| | | | | Kettenzuwendung |
| 5 | Streitberg-Stiftung | 360,00 € | Schülerinnen und Schüler der 7A an der GHS Rüningen | Lehrfahrt zum Wattenmeer |

Annahme von Zuwendungen an die Stadt Braunschweig - nachträgliche Zustimmung (2018)**Fachbereich 40**

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|----------------------------|----------------------|---|
| 1 | ADD-Solutions GmbH | 150,00 € | Zuschuss zum Partnerfirmenitag an der Technikakademie |
| 2 | Bertrandt GmbH | 150,00 € | Zuschuss zum Partnerfirmenitag an der Technikakademie |
| 3 | Bertrandt GmbH | 150,00 € | Zuschuss zum Projektpräsentationstag an der Technikakademie |
| 4 | Dee Dräxlmaier GmbH | 150,00 € | Zuschuss zum Partnerfirmenitag an der Technikakademie |
| 5 | EBZ Wolfsburg GmbH | 150,00 € | Zuschuss zum Projektpräsentationstag an der Technikakademie |
| 6 | H&D Business Services GmbH | 150,00 € | Zuschuss zum Partnerfirmenitag an der Technikakademie |

Fachbereich 41

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|--|------------------------|---|
| 1 | Dallmayr Gastronomie Service GmbH & Co. KG | Sachspende 150,00 € | Städtische Musikschule Leihkaffeemaschine, Kaffee, Pappbecher, etc. für das Konzertfest am 25. August 2018 |
| 2 | Posaunenwerk der ev.-luth. Landeskirche Braunschweig | 500,00 € | Städtische Musikschule Erstellung von Notenmaterial, Instrumententransporte, Proben und Konzert zum Landesposaunentag 2018 in Braunschweig (8 - 10. Juni 2018) für die Schlagzeuglehrkraft |

Fachbereich 51

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|-------------------------------|----------------------|--|
| 1 | Reisebüro am Welfenplatz GmbH | 350,00 € | Kinder- und Jugendzentrum Roxy; Unterstützung der Veranstaltung "Südstadt Open Air" am 02.06.2018 |
| 2 | Süd-Apotheke | 200,00 € | Kinder- und Jugendzentrum Roxy; Unterstützung der Veranstaltung "Südstadt Open Air" am 02.06.2018 |

Fachbereich 51

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|-----------------|----------------------|---|
| 3 | Tiny Tots e.V. | 1.000,00 € | Unterstützung für das Ausflugsprogramm des Kinder- und Teeny-Klubs Weiße Rose |

Fachbereich 67

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|------------------|----------------------|---|
| 1 | Katrin Lambertus | 492,20 € | 2 Bäume (Paulownia tomentosa) im Bereich Jasperallee 35C (St.-Pauli-Kirche) |

Vermittlung von Zuwendungen an Dritte - nachträgliche Zustimmung (2018)**Fachbereich 10**

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungsempfänger | Zuwendungszweck/Erläuterungen |
|----------|------------------------|----------------------|-----------------------------|---|
| 1 | Eintracht Braunschweig | 720,00 € | Inhaber von Ehrenamtskarten | 2 Eintrittskarten "Ticket für alle Heimspiele der Saison 2018/2019" |

Fachbereich 51

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungsempfänger | Zuwendungszweck/Erläuterungen |
|----------|-----------------|------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | Undercover GmbH | Sachspende 660,00 € | Betreute Mündel der Amtsvormundschaft | Eintrittskarten für die Veranstaltung der Volksbank BraWo Bühne am 28.07.2018 (Silent Radio) |

Betreff:

Annahme oder Vermittlung von Zuwendungen über 2.000 €

Organisationseinheit:

DEZERNAT VII - Finanzen, Stadtgrün und Sportdezernat

Datum:

19.07.2018

| Beratungsfolge | Sitzungstermin | Status |
|---|----------------|--------|
| Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung) | 23.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung) | 04.09.2018 | Ö |

Beschluss:

„Der Annahme bzw. Vermittlung der in den Anlagen aufgeführten Zuwendungen wird zugestimmt.“

Sachverhalt:

Gemäß § 111 Abs. 7 Nieders. Kommunalverfassungsgesetz in Verbindung mit § 26 Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung entscheidet seit dem 20. Mai 2009 der Rat über die Annahme oder Vermittlung von Zuwendungen über 100 €. Mit Beschluss vom 16. Februar 2010 hat der Rat für Zuwendungen von über 100 € bis höchstens 2.000 € von der in der Verordnung geregelten Delegationsmöglichkeit an den Verwaltungsausschuss Gebrauch gemacht, so dass hiermit lediglich ein Beschlussvorschlag bezüglich der Zuwendungen über 2.000 € vorgelegt wird.

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass bei der Festlegung der Wertgrenzen eine Sonderregelung zu sogenannten Kettenzuwendungen zu beachten ist. Nach den Regelungen der o. g. Verordnung werden als Kettenzuwendungen mehrere Einzelzuwendungen eines Gebers innerhalb eines Haushaltsjahres bezeichnet, deren Werte erst in der Summierung die für die Zuständigkeiten maßgeblichen Wertgrenzen überschreiten. Ein entsprechender Hinweis ist der Spalte Zuwendungszweck/Erläuterungen zu entnehmen.

Die Zuwendungen werden erst nach der entsprechenden Entscheidung angenommen bzw. vermittelt. Ausnahmen bilden die Zuwendungen, für die eine nachträgliche Zustimmung erforderlich ist, weil sie zweckgebunden vor der Gremienentscheidung verwendet werden sollen oder von dem zuständigen Fachbereich versehentlich nicht fristgerecht gemeldet wurden. Zuwendungsbestätigungen werden erst nach dem erforderlichen Gremienbeschluss zur Annahme oder Vermittlung ausgestellt.

Nähere Informationen zu den einzelnen Zuwendungen sind den Anlagen zu entnehmen.

Geiger

Anlage/n:

Zuwendungen Rat September 2018

Annahme von Zuwendungen an die Stadt Braunschweig (2018)**Fachbereich 40**

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|-----------------|---|-----------------------------|--|
| 1 | Bürgerstiftung Braunschweig | Sachspende 2.000,00 € | Bücher und Bücherregale für die GS Bebelhof Kettenzuwendung |
| 2 | Bürgerstiftung Braunschweig | 600,00 € | Zuschuss zur Schulbücherei an der GS Bültenweg Kettenzuwendung |
| 3 | Bürgerstiftung Braunschweig | 300,00 € | Zuschuss zum Projekt "Farbträume" an der GS Hondelage Kettenzuwendung |
| 4 | Bürgerstiftung Braunschweig | 500,00 € | Zuschuss zur Schulbücherei an der GS Isoldestraße Kettenzuwendung |
| 5 | Bürgerstiftung Braunschweig | 172,00 € | Zuschuss für Werkzeug für das Schulgartenprojekt an der GS Lamme Kettenzuwendung |
| 6 | Bürgerstiftung Braunschweig | Sachspende 500,00 € | Bücher für die GS Lehdorf Kettenzuwendung |
| 7 | Bürgerstiftung Braunschweig | 800,00 € | Zuschuss zum Projekt "Auf dem Weg zum Buch" an der GS Meverode Kettenzuwendung |
| 8 | Bürgerstiftung Braunschweig | 1.000,00 € | Zuschuss für Bücher an der GS Stöckheim Kettenzuwendung |
| 9 | Förderverein der GS Bebelhof e.V. | Sachspende 1.200,00 € | Materialien für den Kunstunterricht an der GS Bebelhof Kettenzuwendung |
| 10 | Förderverein der GS Völkenrode/Watenbüttel | 2.570,00 € | Zuschuss zum Projekt "Gewaltfrei lernen" an der GS Völkenrode/Watenbüttel |
| 11 | Schulverein der RS John-F.-Kennedy-Platz | Sachspende 1.021,47 € | Lautsprecher für die Sporthalle der RS John-F.-Kennedy-Platz Kettenzuwendung |
| 12 | Verein der Ehemaligen der Gaußschule, Gym. Am Löwenwall | 150,00 € | Zuschuss für Musikinstrumente am Gym. Gaußschule Kettenzuwendung |

Fachbereich 40

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|--------------------------|----------------------|---|
| 13 | Volksbank BraWo Stiftung | 1.950,00 € | Zuschuss zur Fußball- und Umwelt-AG an der GS Edith Stein Kettenzuwendung |

Fachbereich 41

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|--------------------------------------|---------------------------|---|
| 1 | ALBA Braunschweig GmbH | Sachspende 19.000,00 € | Kulturinstitut Ausstellungsbeleuchtung für die halle267 - städtische galerie braunschweig |
| 2 | Hans und Helga Eckensberger Stiftung | Sachspende 11.543,00 € | Städtische Musikschule Kontrabassflöte für das Querflöten-Ensemble Flautissimo |

Fachbereich 51

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|---------------------------------|----------------------|--|
| 1 | Besatzung Korvette Braunschweig | 4.165,00 € | Unterstützung der Arbeit des Kinder- und Jugendschutzhauses in Ölper |
| 2 | Bürgerstiftung Braunschweig | 400,00 € | Projekt "Auf dem Weg zum Buch" in der Kindertagesstätte Siegmundstraße Kettenzuwendung |
| 3 | Bürgerstiftung Braunschweig | 200,00 € | Projekt "Auf dem Weg zum Buch" in der Kindertagesstätte Gliesmarode Kettenzuwendung |
| 4 | Bürgerstiftung Braunschweig | 400,00 € | Projekt "Auf dem Weg zum Buch" in der Kindertagesstätte Christian-Friedrich-Krull-Straße Kettenzuwendung |
| 5 | Bürgerstiftung Braunschweig | 550,00 € | Projekt "Auf dem Weg zum Buch" in der Kindertagesstätte Neue Knochenhauerstraße Kettenzuwendung |
| 6 | Bürgerstiftung Braunschweig | 250,00 € | Projekt "Auf dem Weg zum Buch" in der Kindertagesstätte Riddagshausen Kettenzuwendung |
| 7 | Bürgerstiftung Braunschweig | 150,00 € | Projekt "Auf dem Weg zum Buch" in der Kindertagesstätte Peterskamp Kettenzuwendung |
| 8 | Bürgerstiftung Braunschweig | 3.000,00 € | Projekt Lehmbaustelle in der Kindertagesstätte Schwedenheim |

Fachbereich 51

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|--|----------------------|--|
| 9 | Bürgerstiftung Braunschweig | 710,00 € | Gestaltung der Sommerferien in der Kindertagesstätte Schwedenheim Kettenzuwendung |
| 10 | Bürgerstiftung Braunschweig | 500,00 € | Projekt "Auf dem Weg zum Buch" in der Kindertagesstätte Frankfurter Straße Kettenzuwendung |
| 11 | Stiftung Braunschweigischer Kulturbesitz | 3.000,00 € | Projekt Lehmbaustelle in der Kindertagesstätte Schwedenheim |
| 12 | Stiftung Großes Waisenhaus Braunschweig | 2.500,00 € | Beschaffung einer Trennwand für die Kindertagesstätte Dorothea-Erxleben-Straße |
| 13 | Stiftung Großes Waisenhaus Braunschweig | 2.500,00 € | Beschaffung eines Gartenhauses für die Kindertagesstätte Querum |

Fachbereich 66

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|------------------------|----------------------|---|
| 1 | Richard Borek-Stiftung | 6.000,00 € | Unterirdische Abfallbeseitigungsbehälter für den Schlossplatz im Bereich der Treppenanlagen "Museum" und "Bibliothek" |

Fachbereich 67

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|----------|-----------------|--------------------------|---|
| 1 | Manfred Junicke | Sachspende 2.036,28 € | Tanzlinde in Harxbüttel inklusive Pflanzung und einjähriger Fertigstellungs- und Entwicklungspflege |

Vermittlung von Zuwendungen an Dritte (2018)**Fachbereich 40**

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungsempfänger | Zuwendungszweck/Erläuterungen |
|----------|--|------------------------|--|--|
| 1 | Schulverein der RS John-F.-Kennedy-Platz | Sachspende 195,00 € | Abschlusschüler der RS John-F.-Kennedy-Platz | Buchgutscheine Kettenzuwendung |
| 2 | Schulverein der RS John-F.-Kennedy-Platz | Sachspende 150,00 € | Abschlusschüler der RS John-F.-Kennedy-Platz | Blumen Kettenzuwendung |

Referat 0500

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungsempfänger | Zuwendungszweck/Erläuterungen |
|----------|---|----------------------|---|---|
| 1 | Braunschweiger Fonds für Kinder und Jugendliche | 5.025,85 € | Braunschweiger Kinder und Jugendliche, Schulen und Kindertagesstätten | Defizitausgleich Mittagessen; Einzelfallhilfe |

Referat 0610

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungsempfänger | Zuwendungszweck/Erläuterungen |
|----------|------------------------|----------------------|--|--|
| 1 | Richard Borek-Stiftung | 33.300,00 € | Stadt Braunschweig - Stelle Denkmalschutz zur Weiterleitung an private Grundstückseigentümer | Bildung eines gemeinsamen Etats zur Gewährung von Zuschüssen zu den Kosten der Planung, Durchführung und Dokumentation von Maßnahmen zur Erhaltung und sinnvollen Nutzung von Baudenkmalen, die sich in privatem oder kirchlichem Eigentum befinden. Jährliche Anteilsfinanzierung bis zu 33.300 € als Ergänzung zum städtischen Förderbetrag von bis zu 66.700 €. |

Annahme von Zuwendungen an die Stadt Braunschweig - nachträgliche Zustimmung (2018)**Referat 0100**

| Ifd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| 1 | Deutscher Fußball-Bund e.V. | 4.300,00 € | Unterstützung des Projektes "Jugendbegegnung der Freundschaftsstädte Braunschweig und Kasan" im Kontext der Fußball-Weltmeisterschaft 2018 |
| 2 | DFB-Stiftung Egidius Braun | 15.000,00 € | Unterstützung des Projektes "Jugendbegegnung der Freundschaftsstädte Braunschweig und Kasan" im Kontext der Fußball-Weltmeisterschaft 2018 |

Fachbereich 40

| Ifd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungszweck / Erläuterungen |
|-----------------|---|-----------------------------|---|
| 1 | SE BS Stadtentwässerung Braunschweig GmbH | 150,00 € | Zuschuss für die Broschüre "Starter 2017" für die Technikakademie Kettenzuwendung |

Vermittlung von Zuwendungen an Dritte - nachträgliche Zustimmung (2018)**Fachbereich 40**

| lfd. Nr. | Zuwendungsgeber | Zuwendung Art / Wert | Zuwendungsempfänger | Zuwendungszweck/Erläuterungen |
|-------------|---|-------------------------|--|---|
| 1 | Stiftung Unsere Kinder in Braunschweig | 4.500,00 € | Schülerinnen und Schüler der GS Altmühlstraße | Schulfrühstück für das 2. Halbjahr 2017/2018 |

Betreff:

Vierte Satzung zur Änderung der Satzung zur Regelung der Nutzung des städtischen Messegeländes an der Eisenbütteler Straße mit Entgelttarif

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

17.07.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Verwaltungsausschuss (Vorberatung)

Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

28.08.2018

04.09.2018

Status

Ö

N

Ö

Beschluss:

„Vierte Satzung zur Änderung der Satzung zur Regelung der Nutzung des städtischen Messegeländes an der Eisenbütteler Straße mit Entgelttarif in der als Anlage beigefügten Fassung wird beschlossen.“

Sachverhalt:

Das Zulassungs- und Vergabeverfahren für die Durchführung von Flohmärkten ist in § 3 der Satzung zur Regelung der Nutzung des städtischen Messegeländes an der Eisenbütteler Straße mit Entgelttarif geregelt.

Gemäß § 3 Absatz 2 müssen die Bewerber der Stadt ein allgemeines Führungszeugnis sowie einen Auszug aus dem Gewerbezentralregister oder eine gleichwertige ausländische Bescheinigungen vorlegen. Darüber hinaus haben die Bewerber durch Referenzen nachzuweisen, dass sie über ausreichende, nachvollziehbare Erfahrungen bei der Ausrichtung von Großflohmärkten verfügen und ein schriftliches, schlüssiges Konzept zur Organisation auf dem Messegelände vorzulegen.

Nach § 3 Absatz 3 wird ein Vergabeverfahren durchgeführt und der Zugriff für einen Bewerber durch Losentscheid festgelegt, soweit mindestens zwei Bewerber ihre Zuverlässigkeit und Eignung nachgewiesen haben.

In letzter Zeit häufen sich Bewerbungen von Inhabern mehrerer Einzelunternehmungen. Dadurch werden die Zugriffschancen zu Lasten anderer Mitbewerber deutlich erhöht. Zur Vermeidung einer missbräuchlichen Nutzung des derzeitigen Vergabeverfahrens soll die Teilnahme am Losverfahren eingeschränkt werden.

Zum Nachweis ihrer Zuverlässigkeit und/oder ihrer Eignung dürfen sich höchstens drei Bewerber auf identische Personen berufen. Berufen sich mehr als drei Bewerber auf identische Personen, wird durch Losentscheid festgelegt, welche drei Bewerber am Vergabeverfahren teilnehmen.

Geiger

Anlage/n:

Vierte Satzungsänderung

**Vierte Satzung zur Änderung der Satzung
zur Regelung der Nutzung des städtischen Messegeländes
an der Eisenbütteler Straße mit Entgelttarif
vom 4. September 2018**

Aufgrund der §§ 10 und 111 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes in der Fassung vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 20. Juni 2018 (Nds. GVBl. S. 113) und der §§ 1, 2 und 5 des Nds. Kommunalabgabengesetzes vom 20. April 2017 (Nds. GVBl. S. 121) hat der Rat der Stadt Braunschweig in seiner Sitzung am 4. September 2018 folgende Satzung beschlossen:

Artikel I

Die Satzung zur Regelung der Nutzung des städtischen Messegeländes an der Eisenbütteler Straße mit Entgelttarif vom 26. Juni 2001 (Amtsblatt für die Stadt Braunschweig Nr. 11 vom 06. Juli 2001, Seite 57) in der Fassung der Dritten Änderungssatzung vom 13. September 2016 (Amtsblatt für die Stadt Braunschweig Nr. 15, Seite 79) wird wie folgt geändert:

§ 3 Absatz 3 wird wie folgt gefasst:

„(3) Soweit mindestens zwei Bewerber rechtzeitig ihre Zuverlässigkeit und Eignung gemäß Absätze 1 und 2 nachgewiesen haben, wird ein Vergabeverfahren für ein Kalenderjahr durchgeführt und der Zugriff für einen Bewerber durch Losentscheid festgelegt. Zum Nachweis ihrer Zuverlässigkeit und / oder ihrer Eignung dürfen sich höchstens drei Bewerber auf identische Personen berufen. Berufen sich mehr als drei Bewerber auf identische Personen, wird durch Losentscheid festgelegt, welche drei dieser Bewerber am Vergabeverfahren teilnehmen.“

Artikel II

Diese Satzung tritt am Tage nach ihrer Veröffentlichung im Amtsblatt für die Stadt Braunschweig in Kraft.

Braunschweig, den

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister
I. V.

Geiger
Erster Stadtrat

Vorstehende Satzung wird hiermit bekanntgemacht.

Braunschweig, den

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister
I. V.

Geiger
Erster Stadtrat

Betreff:

Bestellung eines Erbbaurechts an den Hof-, Gebäude- und Gartenflächen des Rieselguts Steinhof für den Abwasserverband Braunschweig (AVB)

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

13.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

Status

Ö

Beschluss:

„Die Verwaltung wird beauftragt, einen Erbbaurechtsvertrag mit dem Abwasserverband Braunschweig zu den in der Vorlage festgelegten Konditionen abzuschließen.“

Sachverhalt:

1. Hintergrund

Die Stadt Braunschweig erwarb das Rieselgut Steinhof im Jahr 1893, um dort einen Rieselbetrieb zur Abwasserreinigung einzurichten. Es entstanden das Klärwerk Steinhof mit den Rieselfeldern sowie ein Gutsbereich, in dem Unterkünfte für die Arbeiter des Rieselguts und Gebäude für den landwirtschaftlichen Betrieb entstanden.

Die heutigen Flächen des Rieselguts Steinhof, Flurstücke 15/40 und 15/23, Gemarkung Watenbüttel, Flur 7, liegen in unmittelbarer Nachbarschaft des vom AVB bewirtschafteten Klärwerks. Die abwassertechnisch genutzten Flächen, auf denen das Klärwerk errichtet ist, sind dem AVB bereits als Erbbaurecht seit 1981 überlassen. Die Stadt hat dem AVB nunmehr auch die zwischen dem Klärwerk und der Bundesstraße 214 (Celler Heerstraße) liegenden Grundstücke zur Übernahme angeboten, damit sie dem AVB langfristig und unter Berücksichtigung denkmalschutzrechtlicher Bestimmungen als Betriebsgelände für Erweiterungen des Klärwerks zur Verfügung stehen. Der Vorstand des AVB hat die Übernahme der Grundstücke bereits entsprechend beschlossen.

2. Inhalt des Erbbaurechtsvertrages

Zweck des Erbbaurechts ist eine Verwendung des Grundstücks für Zwecke der Stadtentwässerung.

Die Laufzeit des Erbbaurechts soll dem bereits bestehenden Erbbaurecht über das Klärwerksgrundstück angepasst und somit bis zum 27.05.2081 vereinbart werden.

Das Erbbaugrundstück umfasst die Flurstücke 15/23 (Gartenflächen) und 15/40 (Hof- und Gebäudeflächen) mit einer Größe von insgesamt 36.507m². Auf dem Erbbaugrundstück befinden sich folgende Gebäude, die der Erbbauberechtigte entschädigungslos übernimmt:

Celler Heerstraße 336 A, Altes Verwalterhaus von 1883,

Celler Heerstraße 336 B und C, Kaserne, Wohngebäude von 1896,

Celler Heerstraße 336 D – G, Reihenhäuser von 1896,

Celler Heerstraße 336 H und J, Teichhaus, Doppelhaus von ca. 1870,

Nebengebäude wie Wirtschaftsgebäude, Schuppen, Scheunen,

Celler Heerstraße 336 K, Villa von 1948.

Die Baulichkeiten wurden durch die Stelle 61.14 bewertet. Sie haben aufgrund von Baumängeln, Bauschäden, Reparaturstau und Denkmalschutz (einiger Bereiche) keinen Wert. Daher sind sie dem Erbbauberechtigten entschädigungslos zu überlassen und können auch nicht in die Berechnung des Erbbauzinses einfließen.

Der Erbbauberechtigte wird verpflichtet, die Auflagen des Denkmalschutzes und die sich hieraus ergebenden Erhaltungsverpflichtungen zu beachten. Eine Zustimmung zum Abriss der nicht denkmalgeschützten Villa Celler Heerstraße 336 K, wird bereits im Erbbaurechtsvertrag erteilt.

Der Erbbauberechtigte tritt in alle bestehenden 15 Miet- und Pachtverhältnisse über Wohnungen, Gärten, Schuppen sowie in einen Jagdpachtvertrag ein. Weiterhin tritt er in den Verwaltervertrag mit der Nibelungen Wohnbau-GmbH ein, die die Miet- und Pachtverhältnisse derzeit für die Stadt verwaltet.

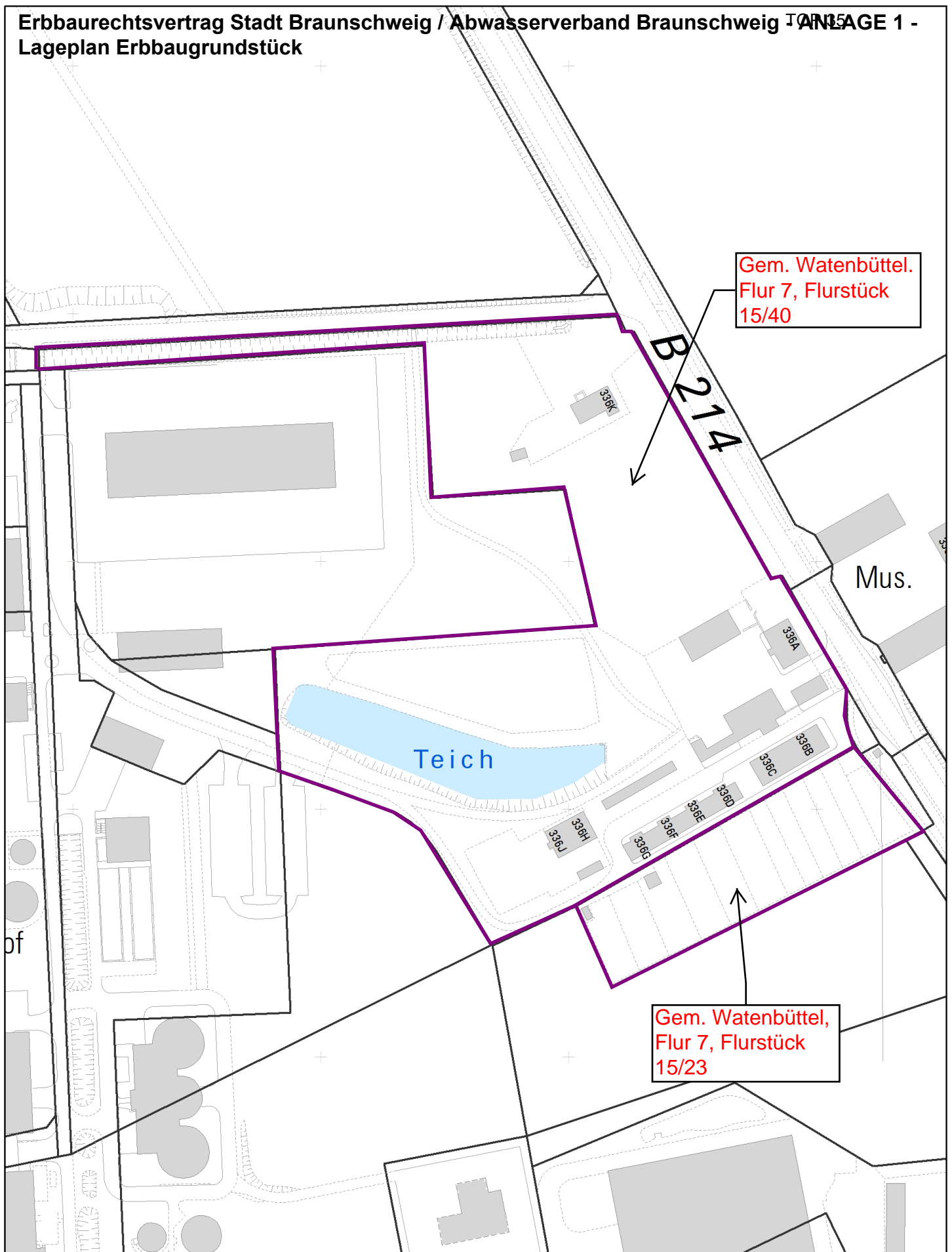
Der Erbbauzins beträgt 5 % des von der Stelle 61.14 ermittelten Verkehrswertes von Grund und Boden in Höhe von 250.000 €, somit 12.500 € jährlich. Er ist durch eine Wertsicherungsklausel wertgesichert, die eine Anpassung des Erbbauzinses entsprechend den Veränderungen des Verbraucherpreisindex für Deutschland im Abstand von jeweils 10 Jahren vorsieht.

Erlischt das Erbbaurecht durch Zeitablauf oder macht die Stadt von ihrem Heimfallrecht Gebrauch, hat die Stadt dem Erbbauberechtigten für Baulichkeiten nur dann eine Entschädigung zu leisten, wenn wertsteigernde Maßnahmen an den Aufbauten vorgenommen oder Neubauten errichtet wurden. Im Falle des Zeitablaufes werden vorgenannte Baulichkeiten zum dann gegebenen Verkehrswert entschädigt. Bei Ausübung des Heimfallrechts beträgt die Entschädigung nur 75 % des Verkehrswertes. Das Heimfallrecht steht der Stadt insbesondere dann zu, wenn der Erbbauberechtigte wesentliche Verpflichtungen des Erbbaurechtsvertrages nicht erfüllt.

Geiger

Anlage/n:

Lageplan Erbbaurechtsvertrag



Nur für den
Dienstgebrauch

Angefertigt: 11.11.2016

Maßstab: 1:2.000

Erstellt für Maßstab

0 10 20 40 60
Meter

Der angegebene Maßstab ist in der Karte zu prüfen



Stadt



Braunschweig

Fachbereich Stadtplanung
und Umweltschutz,
Abteilung Geoinformation

Betreff:

Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages über das Grundstück des ehemaligen Nordbades mit dem Motorsportclub der Polizei Braunschweig im ADAC e. V.

Organisationseinheit:

Dezernat VII
67 Fachbereich Stadtgrün und Sport

Datum:

07.06.2018

Beratungsfolge

Sportausschuss (Vorberatung)

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Verwaltungsausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

13.06.2018

23.08.2018

28.08.2018

Status

Ö

Ö

N

Beschluss:

„Unter dem Vorbehalt des zustimmenden Beschlusses des Sportausschusses über die Gewährung eines städtischen Zuschusses für Umbaumaßnahmen am ehemaligen Nordbad in Höhe von bis zu 150.000,00 € wird die Verwaltung beauftragt, einen Erbbaurechtsvertrag über das Grundstück des ehemaligen Nordbades mit dem Motorsportclub der Polizei Braunschweig im ADAC e. V. (MSC) abzuschließen. Die Laufzeit soll 20 Jahre betragen. In den Erbbaurechtsvertrag ist für den MSC Verpflichtung aufzunehmen, dass ein unbefristeter Mietvertrag über Räumlichkeiten im ehemaligen Nordbad mit dem TRIVT e. V. abzuschließen ist.“

Sachverhalt:

Das ehemalige Nordbad am Bienroder Weg ist seit der Übergabe durch die Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH an die Stadt im Jahr 2014 weitgehend ungenutzt.

Das künftige Erbbaurechtsgrundstück ist in ein ca. 100.000 m² großes Areal mit verschiedenen Sportnutzungen eingebettet. Eine dauerhafte Nachnutzung im sportlichen Bereich ist daher naheliegend. Aus diesem Grund wurden seitens der Fachverwaltung Gespräche bezüglich einer möglichen Nutzung des Areals mit dem Motorsportclub der Polizei Braunschweig im ADAC e. V. (MSC) geführt.

Momentan ist der MSC Mieter des ehemaligen Vereinsheims des SSC Germania 08 e. V., das sich im vorderen Bereich des ehemaligen Nordbades befindet. Der Verein für Volkssport v. 1898 Braunschweig (VfV) nutzt zwei Räume temporär für vereinssportliche Aktivitäten. Des Weiteren ist der gemeinnützige Verein TRIVT e. V. Nutzer einiger Räume im ehemaligen Nordbad.

In Gesprächen mit dem MSC wurde dessen Wunsch deutlich, seine vielfältigen und umfangreichen vereinssportlichen Aktivitäten, die auf Standorte in der gesamten Stadt verteilt sind, möglichst an einem Standort zu bündeln. Der MSC hat die Verwaltung deshalb um die Bestellung eines Erbbaurechts gebeten.

Aus sportfachlicher Sicht ist der beantragte Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages mit einer Laufzeit von 20 Jahren empfehlenswert, um den bestehenden Leerstand u. a. des größten Raumes, der ehemaligen Schwimmhalle des Nordbades, zu beenden und einer nachhaltigen sportlichen Nutzung zuzuführen.

Um die Interessen des gemeinnützigen Vereins TRIVT e. V. weiterhin zu berücksichtigen, wird vorgeschlagen, eine Regelung bezüglich einer Untervermietung an den TRIVT e. V. im Erbbaurechtsvertrag aufzunehmen. Für den VfV ist die Verwaltung bestrebt, im Verlauf des ersten Halbjahres 2019 anderweitige Unterbringungsmöglichkeiten zu finden.

Für eine dauerhafte Konzentration der vereinssportlichen Aktivitäten des MSC im ehemaligen Nordbad spricht auch, dass die zurzeit durch den Verein in Anspruch genommenen Hallenzeiten in der Sporthalle Naumburgstraße anderen Vereinen zur Verfügung gestellt werden können, um damit das Defizit an Hallenzeiten in städtischen Sporthallen zu verringern.

Eine entsprechende sportliche und soziale Nachnutzung des ehemaligen Nordbades ist nur nach entsprechenden Umbaumaßnahmen möglich. Der MSC hat aufgrund seiner eigenen finanziellen Möglichkeiten hierfür einen Zuschussantrag gestellt, der dem Sportausschuss zur Entscheidung vorlegt werden soll. Die Ausgabe eines Erbbaurechtes soll deshalb an den Vorbehalt einer zustimmenden Beschlussfassung hinsichtlich der Gewährung des in Rede stehenden Zuschusses geknüpft werden.

Geiger

Anlage/n:

Keine

Betreff:

Veräußerung eines ca. 15.000 m² großen städtischen Grundstücks in dem Gewerbegebiet Kralenriede-Ost an die Grundstücksverwaltungs-GbR idW3, i.G, Grüner Ring 72, 38108 Braunschweig

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

10.07.2018

| Beratungsfolge | Sitzungstermin | Status |
|---|----------------|--------|
| Stadtbezirksrat im Stadtbezirk 332 Schunteraue (Anhörung) | 16.08.2018 | Ö |
| Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung) | 23.08.2018 | Ö |
| Verwaltungsausschuss (Vorberatung) | 28.08.2018 | N |
| Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung) | 04.09.2018 | Ö |

Beschluss:

- „1. Der Veräußerung eines ca. 15.000 m² großen städtischen Grundstücks in dem Gewerbegebiet Kralenriede-Ost an die Grundstücksverwaltungs-GbR idW3 i.G., Grüner Ring 72, 38108 Braunschweig, wird zugestimmt.
- 2 . Ein Vorkaufsrecht für alle Verkaufsfälle zugunsten der Stadt ist grundbuchlich zu sichern.“

Sachverhalt:

Die Grundstücksverwaltungs-GbR idW3 i.G. beabsichtigt, als Investor für die s.m.s. smart microwave sensors GmbH (smartmicro) das zur Disposition stehende Grundstück in dem Gewerbegebiet Kralenriede-Ost zu erwerben, zu bebauen und langfristig an die Gesellschaft zu vermieten.

Smartmicro ist im Jahr 1997 im Technologiepark der Stadt Braunschweig gegründet worden. Die Firma beschäftigt sich mit dem Entwurf, der Herstellung, der Entwicklung und dem Vertrieb von besonders leistungsfähigen, komplexen Radarsensorsystemen mit einer geringen Baugröße. Dabei handelt es sich um hochmoderne, hochintegrierte Radarsensorik, vornehmlich für den Einsatz in Fahrerassistenzsystemen. In dem Geschäftsfeld Automobil werden Sensoren für die automobilen Großraumproduktion entwickelt, die nach Abschluss der Entwicklung bei smartmicro dann bei großen Automobilzulieferern in Stückzahlen bis zu 1 Mio./Jahr gefertigt werden. Im Moment baut smartmicro selbst nur ca. 1.000 Sensoren für den Automobilbereich direkt im Hause. Hier ist eine erhebliche Steigerung der Stückzahlen geplant. Kurzfristig sollen rd. 25.000 Stück/Jahr direkt für die Automobilhersteller produziert werden, insbesondere für das autonome Fahren.

In dem Verkehrsfeld Verkehrsmanagement entwirft, entwickelt und produziert smartmicro Sensoren für „Smart Cities“, die an Kreuzungen und Autobahnen eingesetzt werden, um den Verkehr präzise zu erfassen und optimal regeln zu können. Der Vertrieb erfolgt z. T. direkt durch die Gesellschaft, aber auch durch ca. 40 Distributoren weltweit. Insgesamt hat smartmicro im Jahr 2017 ca. 7.500 Trafficradarsensoren in Braunschweig produziert. Dieser

Markt wächst zurzeit um ca. 25 %/Jahr.

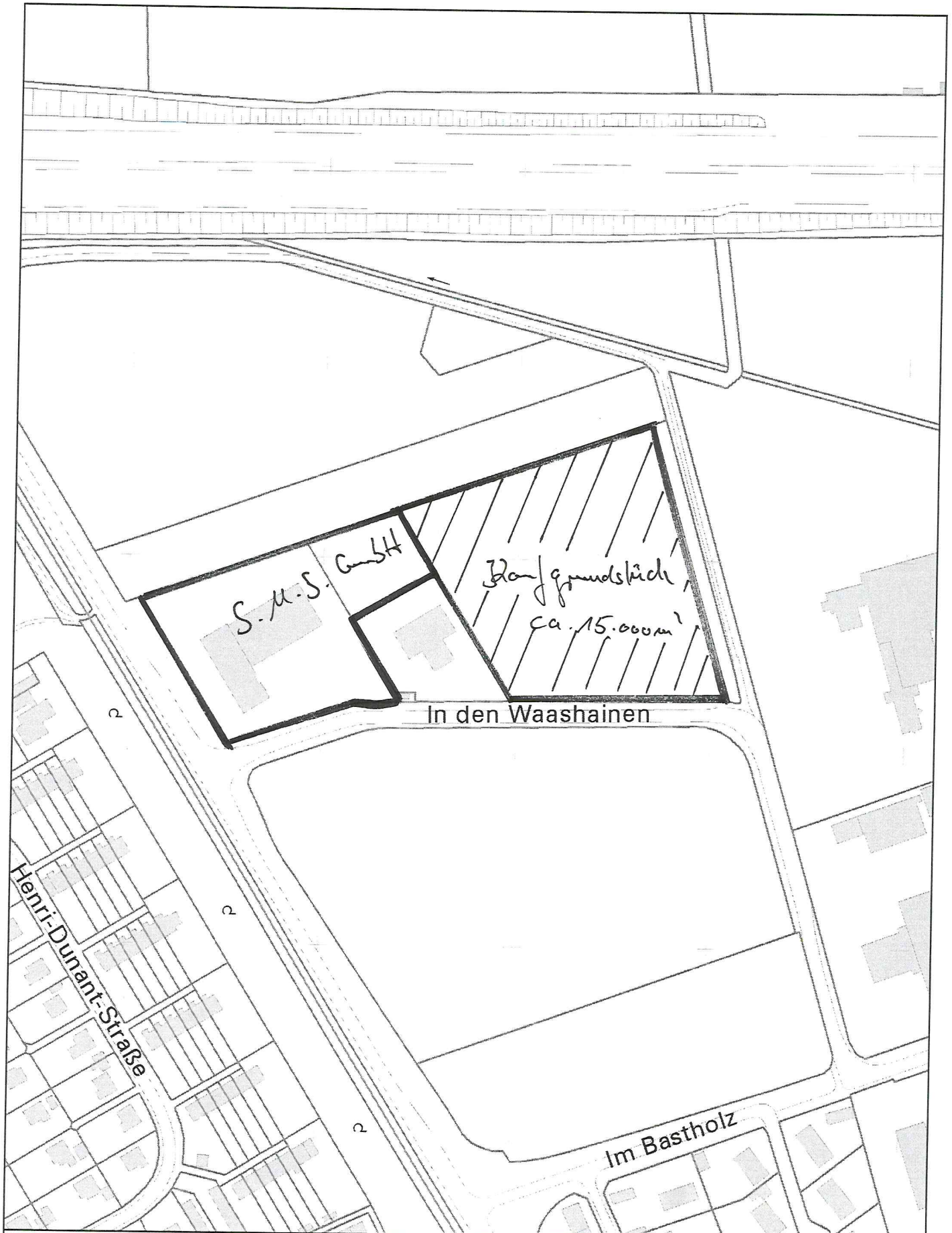
Die Gesellschaft hat im Jahr 2011 mit 50 Mitarbeitern das erste Firmengebäude an dem jetzigen Standort bezogen. Im Jahr 2017 erfolgte der Kauf einer angrenzenden Gewerbefläche und die Errichtung des zweiten Firmengebäudes. Auch dieses ist mittlerweile vollständig belegt. Aktuell beschäftigt die Gesellschaft 105 Mitarbeiter, davon 85 Ingenieure bzw. Mitarbeiter mit Hochschulabschluss. Da der Umsatz und die Mitarbeiterzahl aktuell um 20 %/Jahr wächst, soll eine angrenzende, ca. 15.000 m² große Fläche erworben und bis 2022 in drei Phasen bebaut werden. Zunächst soll ein Produktionsgebäude errichtet werden. Der Baubeginn ist für 2019 geplant und soll mit der Schaffung von 20 bis 50 Mitarbeitern einhergehen. In der zweiten Bauphase sollen mehrere dreigeschossige Bürogebäude für rd. 150 weitere Mitarbeiter errichtet werden. In der dritten Bauphase soll der Verwaltungsbereich erweitert werden. Hier wäre für rd. 100 Mitarbeiter Platz.

Als Käufer wird die Grundstücksverwaltungs-GbR idW3 i.G. auftreten. Gesellschafter ist hier u. a. Herr Dr. Mende, der auch Gründer, Gesellschafter und Geschäftsführer von smartmicro ist.

Ein Vorkaufsrecht für alle Verkaufsfälle zugunsten der Stadt ist grundbuchlich zu sichern.

Geiger

Anlage/n:
Lageplan



Nur für den
Dienstgebrauch

Angefertigt: 11.06.2018

Maßstab: 1:2.500

Erstellt für Maßstab

0 12,5 25 50 75
Meter

Der angegebene Maßstab ist in der Karte zu prüfen



Stadt



Braunschweig

Fachbereich Stadtplanung
und Umweltschutz,
Abteilung Geoinformation

Betreff:

Beschluss über die Anmietung von Räumen im ehemaligen City Point, Sack 5 - 11, zur Unterbringung von Teilen des Fachbereiches Kinder, Jugend und Familie (FB 51)

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

20.08.2018

Beratungsfolge

Finanz- und Personalausschuss (Vorberatung)

Verwaltungsausschuss (Entscheidung)

Sitzungstermin

23.08.2018

28.08.2018

Status

Ö

N

Beschluss:

„Dem Abschluss eines Mietvertrages über die Anmietung von Flächen im Gebäude Sack 5 – 11 wird zugestimmt.“

Sachverhalt:

Vor dem Hintergrund aktueller Raumbedarfe und steigender Mitarbeiterzahlen im Fachbereich Kinder, Jugend und Familie besteht insbesondere im Gebäude Eiermarkt 4-5 zusätzlicher Raumbedarf. Gleichzeitig soll die Nutzung der aktuell angemieteten Räumlichkeiten im Gebäude Cyriaksring 10, Block A beendet werden.

Um diesen Erfordernissen gerecht zu werden, ist es notwendig, Teilbereiche der Abteilung „Allgemeine Erziehungshilfe“ anderweitig zu verorten und dafür entsprechende Räumlichkeiten anzumieten.

Im Gebäude des ehemaligen City Point stehen im 3. OG für die Unterbringung der Stellen „Kinder- und Jugendschutz/Frühe Hilfen“ und „Team Braunschweig-Mitte und Fachdienste“ der Abteilung Allgemeine Erziehungshilfen geeignete Räumlichkeiten zur Anmietung zur Verfügung.

Die Liegenschaft ist sowohl vom Zuschnitt als auch von der Infrastruktur hervorragend geeignet und unterstützt durch die exponierte Lage die sozialraumorientierte Arbeitsweise insbesondere des Teams Mitte. Daneben ergibt sich hier die Möglichkeit, eine zusätzliche Alternative zum Sitzungssaal im Gebäude Eiermarkt 4-5 zu schaffen und die Besprechungs- und Sitzungsmöglichkeiten zu erweitern. Der entstehende Saal bietet Raum für Veranstaltungen mit größeren Teilnehmerzahlen als bisher und kann so auch die gestiegene Nutzung des Sitzungssaals im Eiermarkt durch andere Fachbereiche abdecken.

Aus diesem Grund wurden Verhandlungen mit dem Vermieter des Gebäudes aufgenommen. In der anzumietenden Liegenschaft sollen im 3. Obergeschoss ca. 1.205 m² bezogen werden. Die planerische Umsetzbarkeit und Eignung wurde von FB 65 geprüft und positiv beurteilt. Es können dort 32 Arbeitsplätze untergebracht werden.

Die Mietfläche soll nach erfolgtem Ausbau voraussichtlich zwischen März und Juni 2019 bezogen werden. Da die Umbauarbeiten im ehemaligen City Point bereits laufen und mit dem Ausbau der Räume für die Stadt erst nach Unterzeichnung des Mietvertrages begonnen wird, ist eine kurzfristige Entscheidung notwendig.

Geiger

Anlage/n:

Keine

Betreff:

Wirtschaftlichkeitsgutachten vom Flughafen Braunschweig-Wolfsburg

Empfänger:

Stadt Braunschweig
Der Oberbürgermeister

Datum:

10.08.2018

Beratungsfolge:

Finanz- und Personalausschuss (zur Beantwortung)

23.08.2018

Status

Ö

Sachverhalt:

Die BIBS-Fraktion hat bereits mehrfach darum gebeten (zuletzt am 18.04.2018), das von der Stadt Braunschweig in Auftrag gegebene Wirtschaftlichkeitsgutachten des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg nicht nur dem Aufsichtsrat der Flughafengesellschaft vorzulegen, sondern auch den zuständigen Gremien. Bereits im Finanzausschuss vom 18.01.2018 wurde auf Nachfrage der BIBS-Fraktion von Herrn Geiger mitgeteilt: "Sobald das Gutachten in seiner Endfassung vorliege und sich die Auftraggeber über die Bewertung des Gutachtens verständigt hätten, bestünden keine Bedenken, das Gutachten dann auch den Fraktionen vorzustellen." (Protokoll Finanzausschuss 18.01.2018, S. 14)

Dies vorausgeschickt, stellen wir die Frage:

Wann wird den Fraktionen und den zuständigen Gremien das Wirtschaftlichkeitsgutachten vorgelegt?

Anlagen: keine