

Betreff:

Struktur-Förderung Braunschweig GmbH - Wirtschaftsplan 2024

Organisationseinheit: Dezernat VII 20 Fachbereich Finanzen	Datum: 27.11.2023
--	----------------------

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Status
Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung)	07.12.2023	Ö

Beschluss:

„Die Vertreterinnen und der Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH werden angewiesen, den Wirtschaftsplan 2024 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 21. November 2023 empfohlenen Fassung festzustellen.“

Sachverhalt:

Die Feststellung des Wirtschaftsplans unterliegt nach § 11 Buchstabe d) des Gesellschaftsvertrages der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH (SFB) der Entscheidung der Gesellschafterversammlung.

Um eine Stimmbindung der städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung der SFB herbeizuführen, ist ein Anweisungsbeschluss erforderlich. Gemäß § 6 Ziffer 1 Buchstabe a) der Hauptsatzung der Stadt Braunschweig in der aktuellen Fassung entscheidet hierüber der Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung.

Der Aufsichtsrat der SFB hat dem Wirtschaftsplan 2024 in seiner Sitzung am 21. November 2023 in der vorgelegten Fassung zugestimmt und der Gesellschafterversammlung zur Beschlussfassung empfohlen.

Der von der SFB vorgelegte Erfolgsplan des Wirtschaftsplans 2024 weist bei Erträgen in Gesamthöhe von 8.697.600 € und Aufwendungen in Gesamthöhe von 10.263.302 € einen Fehlbetrag in Höhe von 1.565.702 € aus, welcher durch Zuschüsse der Stadt Braunschweig auszugleichen ist.

Angaben in T€	IST 2022			Plan 2023		Nachtragsplan 2023			Plan 2024			
	Ist 2022 GESAMT	IST 2022 'Kern' + Gewerbe	IST 2022 Hochbau- Sparte	Plan 2023	Plan 2023 'Kern' + Gewerbe	Hochbau- Sparte	Nachtrags- Plan 2023	Nachtrags- Plan 2023 'Kern + Gewerbe'	Hochbau- Sparte	Plan 2024	'Kern' + Gewerbe	Hochbau-Sparte
1 Umsatzerlöse	71,4	71,4	0,0	77,5	77,5	0,0	793,2	77,5	715,7	1.731,8	300,5	1.431,3
1b % zum Vorjahr/Plan				+ 15,6/+ 8,5		+ 1.023				+118		
2 Sonstige betriebliche Erträge	13,8	13,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 Vermind./Erhöhung des Bestandes an unf. und fertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.975,0	0,0	1.975,0	6.965,8	0,0	6.965,8
4 Materialaufwand	-11,4	-11,4	0,0	-48,9	-48,9	0,0	-2.023,9	-48,9	-1.975,0	-7.010,8	-45,0	-6.965,8
5 Personalaufwand	-91,7	-91,7	0,0	-1.030,1	-501,7	-528,4	-1.030,1	-501,7	-528,4	-1.450,0	-470,0	-980,0
6 Abschreibungen	-83,1	-83,1	0,0	-102,3	-94,2	-8,1	-102,3	-94,2	-8,1	-97,9	-84,7	-13,2
6b Abschreibungen auf Finanzanlagen	-25,0	-25,0	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-35,0	-35,0	0,0
7 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-177,9	-118,5	-59,4	-412,4	-205,8	-206,6	-378,2	-188,8	-189,4	-600,7	-275,7	-325,0
8 Betriebsergebnis (Summe 1-7)	-303,9	-244,5	-59,4	-1.566,2	-823,1	-743,1	-816,3	-806,1	-10,2	-496,8	-609,9	113,1
9 Zins-/Finanzergebnis	-32,5	-32,5	0,0	-43,9	-43,9	0,0	-288,9	-288,9	0,0	-1.055,6	-1.055,6	0,0
10 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11 Ergebnis nach Steuern (Summe 8-10)	-336,4	-277,0	-59,4	-1.610,1	-867,0	-743,1	-1.105,2	-1.095,0	-10,2	-1.552,4	-1.665,5	113,1
12 sonstige Steuern	-7,6	-7,6	0,0	-8,7	-8,7	0,0	-8,7	-8,7	0,0	-13,3	-13,3	0,0
13 Jahresergebnis (Summe 11-12)	-344,0	-284,6	-59,4	-1.618,8	-875,7	-743,1	-1.113,9	-1.103,7	-10,2	-1.565,7	-1.678,8	113,1

Im Doppelhaushalt der Stadt Braunschweig 2023/2024 sind für das Haushaltsjahr 2024 für die SFB 1.606.000 € eingeplant. Der nun im Plan 2024 dargestellte Zuschussbetrag von 1.565.702 € liegt darunter. Somit ist ein Beitrag zur Globalen Minderausgabe 2024 enthalten.

Die Sparte ‚Kern und Gewerbe‘ weist einen Fehlbetrag von 1.678,8 T€ aus.

Dies resultiert insbesondere aus einer im Finanzplan veranschlagten Kreditaufnahme in Höhe von insgesamt 20.160,0 T€ zur Finanzierung von Grundstückserwerben (s. u.). Dies führt zu dem Erfordernis einer Veranschlagung von (aus Gründen des Vorsichtsprinzips für das gesamte Jahr 2024 zu berechnenden) entsprechenden Zinsaufwendungen in Höhe von 1.055,6 T€, welche das Ergebnis dieser Sparte maßgeblich beeinflussen.

Umsatzerlöse können derzeit nicht in korrespondierender Höhe veranschlagt werden, so dass sich ein Defizit ergibt. So sind Erlöse aus Betreuungsleistungen eingeplant in Höhe von 242,5 T€, u. a. aus Entgelten für die Erbringung der Verwaltungs- und Geschäftsführungstätigkeiten für die Braunschweiger Parken GmbH. Ferner sind 57,0 T€ Erbpachterträge für das Lilienthalhaus 1 und voraussichtlich Lilienthalhaus 2 veranschlagt.

In der Sparte Hochbau sind zum einen marktgerecht kalkulierte Honorarerlöse im Rahmen des Projektsteuerungsvertrags zum Konzerthaus und insbesondere aufgrund des Projektverträge zur Stadthallensanierung in Höhe von 1.431,0 T€ veranschlagt. Es wird hierzu auf die Beschlüsse des Rates der Stadt vom 21. März 2023 („Grundsatzbeschluss: Planungen für die kombinierte Errichtung der Städtischen Musikschule Braunschweig und eines Konzerthauses“, 23- 20743-05) und insbesondere vom 16. Mai 2023 zum Projektrealisierungsvertrag zur Stadthallensanierung (DS 23-21241) verwiesen.

In diesem Zusammenhang sind ertragswirksame Bestandsveränderungen in Höhe von 6.985,8 T€ eingeplant. Hierbei handelt es sich um bei den ‚Vorräten‘ zu aktivierende voraussichtliche Baufortschritte bei der Stadthallensanierung (Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen). Diesen Erträgen stehen aber korrespondierend deckungsgleich Aufwendungen für bezogene Leistungen (Materialaufwand) entgegen.

Der Personalaufwand ist entsprechend dem im Jahr 2024 notwendigen Personalbedarf angesetzt. Wie beim sonstigen betrieblichen Aufwand können auch hier Synergieeffekte innerhalb der beiden Sparten erzielt werden.

Im Finanzplan 2024 der SFB sind 20.160 T € veranschlagt für voraussichtlich erforderliche Darlehensaufnahmen (Sparte Kern und Gewerbe, s. o.). Vorsorglich wurde eine schon im Nachtragswirtschaftsplan 2023 dargestellte Darlehensaufnahme wiederholt im Finanzplan aufgeführt, da diese Kreditaufnahme voraussichtlich im Jahr 2023 nicht mehr erfolgen wird.

Als Anlage ist der Wirtschaftsplan 2024 einschließlich des Finanz- und Liquiditätsplanes der Gesellschaft beigefügt.

Geiger

Anlage/n: Wirtschaftsplan 2024 der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

Struktur-Förderung Braunschweig GmbH
Wirtschaftsplan 2024

	Nachtrags-Plan	WP	Differenz 2023-2024	...davon	
				Gesch.Bereich "Kern" mit Gewerbe	Gesch.Bereich Hochbau
	2023	2024	2024	2024	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erfolgsplan					
1.1 Erlöse aus Erbpacht	46.200	57.000	10.800	57.000	0
1.2 Erlöse aus Vermietung	0	0	0	0	0
1.3 Erlöse aus der Weiterberechnung an Dritte	1.000	1.000	0	1.000	0
1.4 Erlöse aus Bauleistungen	715.670	1.431.300	715.630	0	1.431.300
1.5 Erlöse aus Betreuungsleistungen (BSP+SFB)	30.300	242.500	212.200	242.500	0
1. Umsatzerlöse	793.170	1.731.800	938.630	300.500	1.431.300
2. Bestandsveränderungen (+ / -)	1.975.000	6.965.800	0	0	6.965.800
3.1 Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0
3.2 Auflösung Rückstellungen, Sonstige	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
4.1 Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.988.500	6.990.800	5.002.300	25.000	6.965.800
4.2 Aufwendungen für Instandhaltung u. Sicherungen	35.400	20.000	-15.400	20.000	0
4. Materialaufwand	2.023.900	7.010.800	4.986.900	45.000	6.965.800
5. Personalaufwand	1.030.100	1.450.000	419.900	470.000	980.000
6. Abschreibungen	152.300	132.952	-19.348	119.752	13.200
...davon auf Finanzanlagen	50.000	35.000	-15.000	35.000	0
7.1 Grundkosten des Betriebes (Jahresabschl., AR+GesVers., Seminare)	110.100	137.200	27.100	69.100	68.100
7.2 Ifd. Geschäftsbetrieb	186.400	366.700	180.300	172.200	194.500
7.3 Rechts- u. Beratungskosten	44.600	39.500	-5.100	15.000	24.500
7.4 Kommunikation und Werbung	15.000	50.000	35.000	20.000	30.000
7.5 Ausstattung/Instandhaltung	56.300	41.500	-14.800	16.500	25.000
7.6 Einsparung	-34.250	-34.250	0	-17.125	-17.125
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	378.150	600.650	222.500	275.675	324.975
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	288.900	1.055.600	766.700	1.055.600	0
10. Ergebnis nach Steuern	-1.105.180	-1.552.402	-447.222	-1.665.527	113.125
11. Sonstige Steuern	8.700	13.300	4.600	13.300	0
12. Jahresfehlbetrag	-1.113.880	-1.565.702	-451.822	-1.678.827	113.125
13. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0	0	0		
14. Ausgleich d. Gesellschafterin Stadt BS	1.113.880	1.565.702	451.822		

2. Finanzplan

Finanzplan	Nachtrags-Plan	WP
	2023 EUR	2024 EUR
Mittelbedarf		
Investitionen	20.291.000	20.160.000
Kapitaleinlage BSP	50.000	35.000
Investitionen BGA und Lizenzen		30.000
laufende liquiditätswirksame Aufwendungen	3.729.750	10.130.350
Tilgungsleistungen	104.200	123.955
Ausgleich Cashpool	0	0
Rückstellung *)	0	267.650
	24.174.950	30.746.955
Mittelherkunft		
Kreditentnahme Cashpool	10.150.000	10.000.000
laufende liquiditätswirksame Erträge	793.170	1.731.800
Verlustausgleich aus 2022 (Überzahlung)	-201.000	0
Vorab-Verlustausgleich 2024	1.113.880	1.565.702
Ausgleich von Forderungen / Anzahlungen	7.616.700	6.965.800
Darlehen kommunalverbürgt **)	10.160.000	10.160.000
	29.632.750	30.423.302
Über-/Unterdeckung	5.457.800	-323.653
Vbl. an Cashpool 31.12.	10.640.000	10.000.000
Kredithöhe 31.12.	14.655.800	10.160.000

*) hier gesamte Rückstellung berücksichtig: Resturlaube, ausstehende Rechnungen, Straßenausbau LTP (217.650€), JA-Gebühren, etc.

**) Es wird die Inanspruchnahme der Experimentierklausel der Stadt Braunschweig geprüft.

3. Ergebnisverwendung

Ergebnisverwendung	Nachtrags-Plan 2023 EUR	WP 2024 EUR
Jahresfehlbetrag	-1.113.880	-1.565.702
Ausgleich d.Gesellschafterin Stadt BS*	1.113.880	1.565.702
Bilanzgewinn/-verlust im Geschäftsjahr	0	0

* Vorbehaltlich der Gremienbeschlüsse der Gesellschafterin Stadt BS

4. Liquiditätsplanung

Liquiditätsplan	Nachtrags-Plan 2023 EUR	WP 2024 EUR
Liquide Mittel 01.01.	163.706	5.000.000
Zufluss (Verlustausgleich, Darlehen)	29.632.750	30.423.302
Abfluss (Ergebnis-Afa, Tilgung, Invest)	-24.174.950	-30.746.955
Liquidität 31.12.	5.621.506	4.676.347