

*Betreff:***Struktur-Förderung Braunschweig GmbH - Jahresabschluss 2023***Organisationseinheit:*

Dezernat VII

20 Fachbereich Finanzen

Datum:

25.04.2024

Beratungsfolge

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 02.05.2024

*Sitzungstermin**Status*

Ö

Beschluss:

„Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH werden angewiesen, folgenden Beschluss zu fassen:

Der Jahresabschluss der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH für das Geschäftsjahr 2023, der nach einem Ertrag aus Verlustübernahme in Höhe von 438.532,33 € mit einem Jahresergebnis von 0,00 € abschließt, wird festgestellt.“

Sachverhalt:

Die Entscheidung über die Feststellung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 11 Buchstabe a) des Gesellschaftsvertrages der SFB der Gesellschafterversammlung.

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

Der Aufsichtsrat der SFB hat in seiner Sitzung am 16. April 2024 den Jahresabschluss 2023 beraten und eine entsprechende Beschlussempfehlung abgegeben.

Der Jahresabschluss 2023 der SFB weist ein Ergebnis (vor Verlustübernahme) in Höhe von - 438.532,33 € aus und liegt somit gegenüber dem Nachtragswirtschaftsplan 2023 um 675.347,67 € besser.

Für die Sparte ‚Kern + Gewerbe‘ ergibt sich ein Ergebnis von - 558.390,71 € und somit um 545.284,29 € besser als der Wirtschaftsplan 2023 für diese Sparte kalkulierte.

Im Hochbau-Bereich ergibt sich ein Ergebnis in Höhe von +119.858,38 € (der Wirtschaftsplan 2023 sah für diese Sparte ein Ergebnis von - 10.205,00 € vor, mithin ergibt sich eine Verbesserung um 130.063,38 €).

Im Einzelnen:

Angaben in T€	IST 2022			Nachtragsplan 2023			IST 2023			Plan 2024		
	Ist 2022 GESAMT	IST 2022 'Kern' + Gewerbe	IST 2022 Hochbau- Sparte	Nachtrags- Plan 2023	Nachtrags- Plan 2023 'Kern' + Gewerbe'	Nachtrags- Plan 2023 Hochbau- Sparte	IST 2023	IST 2023 'Kern' + Gewerbe	IST 2023 Hochbau- Sparte	Plan 2024	Plan 2024 'Kern' + Gewerbe	Plan 2024 Hochbau- Sparte
1 Umsatzerlöse	71,4	71,4	0,0	793,2	77,5	715,7	849,5	133,8	715,7	1.731,8	300,5	1.431,3
1b % zum Vorjahr/Plan				+ 1.023			+ 1.189/+ 7,9			+ 218/+ 203		
2 Sonstige betriebliche Erträge	13,8	13,8	0,0	0,0	0,0	0,0	20,4	12,5	7,8	0,0	0,0	0,0
3 Vermind./Erhöhung des Bestandes an unf. und fertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	1.975,0	0,0	1.975,0	998,1	0,0	998,1	6.965,8	0,0	6.965,8
4 Materialaufwand	-11,4	-11,4	0,0	-2.023,9	-48,9	-1.975,0	-1.020,3	-18,1	-1.002,2	-7.010,8	-45,0	-6.965,8
5 Personalaufwand	-91,7	-91,7	0,0	-1.030,1	-501,7	-528,4	-800,0	-367,0	-433,0	-1.450,0	-470,0	-980,0
6 Abschreibungen	-83,1	-83,1	0,0	-102,3	-94,2	-8,1	-121,3	-97,1	-24,2	-97,9	-84,7	-13,2
6b Abschreibungen auf Finanzanlagen	-25,0	-25,0	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-39,3	-39,3	0,0	-35,0	-35,0	0,0
7 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-177,9	-118,5	-59,4	-378,2	-188,8	-189,4	-274,7	-144,3	-130,3	-600,7	-275,7	-325,0
8 Betriebsergebnis (Summe 1-7)	-303,9	-244,5	-59,4	-816,3	-806,1	-10,2	-387,6	-519,5	131,9	-496,8	-609,9	113,1
9 Zins-/Finanzergebnis	-32,5	-32,5	0,0	-288,9	-288,9	0,0	-43,0	-31,0	-11,9	-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	-1.105,2	-1.095,0	-10,2	-430,6	-550,5	119,9	-1.552,4	-1.665,5	113,1
12 sonstige Steuern	-7,6	-7,6	0,0	-8,7	-8,7	0,0	-7,9	-7,9	0,0	-13,3	-13,3	0,0
13 Jahresergebnis (Summe 11-12)	-344,0	-284,6	-59,4	-1.113,9	-1.103,7	-10,2	-438,5	-558,4	119,9	-1.565,7	-1.678,8	113,1

Durch den Beginn der Sanierung der Stadthalle im Geschäftsjahr 2023 sind in der Sparte Hochbau diesbezüglich erstmals ‚Unfertige Leistungen‘/Vorräte in Höhe von 998,1 T€ in der Bilanz zu verbuchen. Dies korrespondiert mit einem entsprechenden Materialaufwand und einer Ertragsposition „Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen“. Die von der Stadt dafür erhaltenen Leistungen werden auf der Passivseite der Bilanz bei den ‚Erhaltenen Anzahlungen‘ verbucht. Insgesamt zeigt sich somit ertrags- und bilanztechnisch Neutralität.

Ebenfalls erhöhen sich in dieser Sparte gegenüber dem Vorjahr durch den Beginn der Sanierung der Stadthalle die Umsatzerlöse aufgrund der Honorarleistungen, die die SFB mit der Stadt für die Sanierung Stadthalle abrechnet.

In der Sparte Kern und Gewerbe konnten gegenüber dem Vorjahr und Nachtragsplan ebenfalls höhere Umsatzerlöse vereinnahmt werden. Diese ergaben sich - neben den ‚üblichen‘ Umsatzerlösen aus Miet-/Pacht-/Erbpachtverträgen im Bereich Lilienthalquartier – vor allem aus der Entwicklung von Quartiersgaragenprojekten sowie aufgrund von zusätzlichen Einnahmen aus dem technischen Projektmanagement für die Braunschweiger Parken GmbH.

Die Personalkosten stiegen ebenfalls gegenüber dem Vorjahr an, da die SFB im Wirtschaftsjahr 2023 durch den Ausbau der Gesellschaft bzw. der einzelnen Sparten Personal eingestellt hatte, diese Kosten bleiben jedoch unter dem Planansatz 2023, da zum Teil später als geplant eingestellt wurde.

Die Prüfung des Jahresabschlusses durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Euratio GmbH, Göttingen, hat zu keinen Einwendungen geführt. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde am 5. März 2024 erteilt.

Als Anlage sind die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Gewinn- und Verlustrechnung nach Sparten und der Lagebericht 2023 beigelegt.

Geiger

Anlage/n: Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnungen und Lagebericht 2023 der Struktur- Förderung Braunschweig GmbH

