

<i>Betreff:</i> <b>Struktur-Förderung Braunschweig GmbH - Wirtschaftsplan 2025</b>
---

<i>Organisationseinheit:</i> Dezernat VII 20 Fachbereich Finanzen	<i>Datum:</i> 28.11.2024
---	-----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung)	05.12.2024	Ö

### **Beschluss:**

„Die Vertreterinnen und der Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH werden angewiesen, den Wirtschaftsplan 2025 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 18. November 2024 empfohlenen Fassung festzustellen.“

### **Sachverhalt:**

Die Feststellung des Wirtschaftsplanes 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 (FPDA).

Der Aufsichtsrat der SFB hat dem Wirtschaftsplan 2025 in seiner Sitzung am 18. November 2024 in der vorgelegten Fassung zugestimmt und der Gesellschafterversammlung zur Beschlussfassung empfohlen.

Der von der SFB vorgelegte Erfolgsplan des Wirtschaftsplanes 2025 weist bei Erträgen in Gesamthöhe von 43.027 T€ und Aufwendungen in Gesamthöhe von 43.130 T€ einen Fehlbetrag in Höhe von 103 T€ aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber der bisherigen Mittelfristplanung dar, mit der Wirtschaftsplanung wird somit auch der angespannten Haushalts-situation der Stadt Braunschweig Rechnung getragen.

Wie schon im Nachtragswirtschaftsplan 2024 aufgeführt (siehe hierzu die Vorlage zur Sitzung des FPDA am 5. September 2024, DS 24-24265), beinhaltet der Wirtschaftsplan 2025 ebenfalls drei Unternehmensparten. Neben den Unternehmensbereichen ‚Kern und Gewerbe‘ und Hochbau (Sanierung Stadthalle) wird eine Sparte ‚Projektentwicklung‘ (Aufgabenbereich der Neuentwicklung der Burgpassage resp. zukünftig: „Stiftshöfe“) dargestellt.

Im Einzelnen:

Angaben in T€	IST 2023			Plan 2024			Nachtragsplan 2024				Wirtschaftsplan 2025			
	IST 2023	IST 2023 'Kern + Gewerbe'	IST 2023 Hochbau- Sparte	Plan 2024	Plan 2024 'Kern + Gewerbe'	Plan 2024 Hochbau- Sparte	Nachtrags- wirtschafts- plan 2024	Nachtrags- plan 2024 'Kern + Gewerbe'	Nachtrags- plan 2024 Hochbau- Sparte	Nachtrags- plan 2024 Projekt- entwicklung	Wirtschaftsplan 2025 GESAMT	'Kern' + Gewerbe	Hochbau- Sparte	Projekt- entwicklung
1 Umsatzerlöse	849,5	133,8	715,7	1.731,8	300,5	1.431,3	1.669,0	168,0	1.293,0	208,0	2.032,0	146,0	1.886,0	0,0
1b % zum Vorjahr/Plan				+203			+196,5/-3,6				+17,3/+21,7			
2 Sonstige betriebliche Erträge	20,4	12,5	7,8	0,0	0,0	0,0	1.072,0	0,0	0,0	1.072,0	1.485,0	0,0	0,0	1.485,0
3 Vermind./Erhöhung des Bestandes an unf. und fertigen Erzeugnissen	998,1	0,0	998,1	6.965,8	0,0	6.965,8	13.104,0	0,0	13.104,0	0,0	39.510,0	0,0	39.510,0	0,0
4 Materialaufwand	-1.020,3	-18,1	-1.002,2	-7.010,8	-45,0	-6.965,8	-13.155,0	-45,0	-13.110,0	0,0	-39.560,0	-45,0	-39.515,0	0,0
5 Personalaufwand	-800,0	-367,0	-433,0	-1.450,0	-470,0	-980,0	-1.529,0	-415,0	-634,0	-480,0	-1.927,0	-371,0	-1.062,0	-494,0
6 Abschreibungen	-121,3	-97,1	-24,2	-97,9	-84,7	-13,2	-97,0	-82,0	-13,0	-2,0	-104,0	-85,0	-13,0	-6,0
6b Abschreibungen auf Finanzanlagen	-39,3	-39,3	0,0	-35,0	-35,0	0,0	-27,0	-27,0	0,0	0,0	-71,0	-71,0	0,0	0,0
7 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-274,7	-144,3	-130,3	-600,7	-275,7	-325,0	-623,0	-191,0	-217,0	-215,0	-684,0	-163,0	-282,0	-239,0
8 Betriebsergebnis (Summe 1-7)	-387,6	-519,5	131,9	-496,8	-609,9	113,1	414,0	-592,0	423,0	583,0	681,0	-589,0	524,0	746,0
9 Zins-/Finanzergebnis	-43,0	-31,0	-11,9	-1.055,6	-1.055,6	0,0	-258,0	38,0	-3,0	-293,0	-691,0	-28,0	-1,0	-662,0
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	0,0	0,0
11 Ergebnis nach Steuern (Summe 8-10)	-430,6	-550,5	119,9	-1.552,4	-1.665,5	113,1	156,0	-554,0	420,0	290,0	-10,0	-617,0	523,0	84,0
12 sonstige Steuern	-7,9	-7,9	0,0	-13,3	-13,3	0,0	-99,0	-9,0	0,0	-90,0	-93,0	-3,0		-90,0
13 Jahresergebnis (Summe 11-12)	-438,5	-558,4	119,9	-1.565,7	-1.678,8	113,1	57,0	-563,0	420,0	200,0	-103,0	-620,0	523,0	-6,0

Der Aufgabenbereich der Sparte ‚Kern und Gewerbe‘ beinhaltet insbesondere die weitere Gestaltung und Entwicklung des Lilienthalquartiers am Flughafen einschl. der Verwaltung und technischen Projektsteuerung für die Braunschweiger Parken GmbH (BSP) und erfordert weiteren Zuschussbedarf, insbesondere hinsichtlich des notwendigen Personalbedarfs.

Bei der Sparte Hochbau (Stadthallensanierung) sind die insbesondere beim Materialaufwand zu veranschlagenden Ausgaben korrespondierend ertragswirksam bei den Bestandveränderungen (‚Erhöhung des Bestandes an unfertigen und fertigen Erzeugnissen‘) zu veranschlagen. Ferner ergeben sich hier Umsatzerlöse aus dem mit der Stadt geschlossenen Projektvertrag zur Sanierung der Stadthalle.

Die zu veranschlagenden Aufwendungen der Unternehmenssparte ‚Projektentwicklung‘ sind nach Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer fast vollständig korrespondierend als ‚Aktivierte Eigenleistungen‘ bei den sonstigen Erträgen ertragswirksam einzuplanen. Die Kosten zur Herstellung des Grundstückes Stiftshöfe können ebenfalls nach Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer direkt in die Vorräte gebucht werden und sind daher nicht bei den Aufwendungen zu verbuchen.

Im Finanzplan sind im Übrigen kleinere Investitionen in Höhe von 25 T€ der Sparte ‚Kern und Gewerbe‘ dargestellt sowie die o. g. Kosten zur Herstellung des Grundstückes Stiftshöfe.

Als Anlage ist der Wirtschaftsplan 2025 einschließlich des Finanz- und Liquiditätsplanes der Gesellschaft beigelegt.

Geiger

**Anlage/n:**

Wirtschaftsplan 2025 der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

Erfolgsplan	2024 Plan		2025 Plan		Projekt- entwicklung
	SFB-NWP	SFB	Gewerbe	Hochbau	
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>1.669.000</b>	<b>2.032.000</b>	<b>146.000</b>	<b>1.886.000</b>	<b>0</b>
1.1 Erlöse aus Erbpacht	55.000	57.000	57.000	0	0
1.2 Erlöse aus Vermietung	21.000	19.000	19.000	0	0
1.3 Erlöse aus der Weiterberechnung an Dritte	1.000	20.000	20.000	0	0
1.4 Erlöse aus Bauleistungen	1.501.000	1.886.000	0	1.886.000	0
1.5 Erlöse aus Betreuungsleistungen (BSP+SFB)	91.000	50.000	50.000	0	0
1.6 Erlöse aus Verkauf	0	0	0	0	0
<b>2. Bestandsveränderungen (+ / -)</b>	<b>13.104.000</b>	<b>39.510.000</b>	<b>0</b>	<b>39.510.000</b>	<b>0</b>
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.072.000</b>	<b>1.485.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.485.000</b>
3.1 Aktivierte Eigenleistung	1.072.000	1.485.000	0	0	1.485.000
3.2 Auflösung Rückstellungen, Sonstige	0	0	0	0	0
<b>4. Materialaufwand</b>	<b>13.155.000</b>	<b>39.560.000</b>	<b>45.000</b>	<b>39.515.000</b>	<b>0</b>
4.1 Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.135.000	39.550.000	35.000	39.515.000	0
4.2 Aufwendungen für Instandhaltung u. Sicherungen	20.000	10.000	10.000	0	0
<b>5. Personalaufwand</b>	<b>1.529.000</b>	<b>1.927.000</b>	<b>371.000</b>	<b>1.062.000</b>	<b>494.000</b>
5.1 Sparte		1.783.000	299.000	1.019.000	465.000
5.2 Overhead		144.000	72.000	43.000	29.000
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>124.000</b>	<b>175.000</b>	<b>156.000</b>	<b>13.000</b>	<b>6.000</b>
davon auf Finanzanlagen	27.000	71.000	71.000		
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>623.000</b>	<b>684.000</b>	<b>163.000</b>	<b>282.000</b>	<b>239.000</b>
7.1 Grundkosten des Betriebes (Jahresabschl., AR+GesVers., Seminare	171.000	186.000	49.000	81.000	56.000
7.2 lfd. Geschäftsbetrieb	294.000	350.000	96.000	146.000	108.000
7.3 Rechtskosten	74.000	85.000	5.000	30.000	50.000
7.4 Kommunikation und Werbung	73.000	40.000	10.000	15.000	15.000
7.5 Ausstattung/Instandhaltung	45.000	23.000	3.000	10.000	10.000
7.6 Einsparung	-34.000				
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>112.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>370.000</b>	<b>691.000</b>	<b>28.000</b>	<b>1.000</b>	<b>662.000</b>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>156.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-617.000</b>	<b>523.000</b>	<b>84.000</b>
<b>11. Sonstige Steuern</b>	<b>99.000</b>	<b>93.000</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>
<b>12. Jahresfehlbetrag</b>	<b>57.000</b>	<b>-103.000</b>	<b>-620.000</b>	<b>523.000</b>	<b>-6.000</b>

## Finanzplan

	2024		2025		Projekt- entwicklung
	SFB-NWP	SFB	Gewerbe	Hochbau	
<b>Mittelbedarf</b>					
Investitionen	0	25.000	25.000	0	0
Vorräte inkl. Materialaufwand Wohnen, Hotel	15.298.677	2.320.000	0	0	2.320.000
Kapitaleinlage BSP	27.000	71.000	71.000	0	0
Investitionen BGA und Lizenzen	30.000	0	0	0	0
laufende liquiditätswirksame Aufwendungen	15.468.000	42.955.000	610.000	40.860.000	1.485.000
Tilgungsleistungen	205.000	96.000	96.000	0	0
Auszahlung aus Rückstellungen	0	0	0	0	0
Ausgleich Cashpool	0	0	0	0	0
Rückstellung am 31.12.2024	352.000	100.000	0	50.000	50.000
Verlustrückstellung aus 2023 (Überzahlung)	675.000	675.000	675.000	0	0
Verlustrückstellung aus 2024 (Überzahlung)	0	1.566.000	1.566.000	0	0
<b>Summe</b>	<b>32.055.677</b>	<b>47.808.000</b>	<b>3.043.000</b>	<b>40.910.000</b>	<b>3.855.000</b>
<b>Mittelherkunft</b>					
Kreditrahmen Cashpool	2.194.000	9.530.000	0	0	9.530.000
Cashpool Guthaben		170.000	170.000	0	
Cashpool Guthaben aus Kontenclearing/CashPooling		4.000.000	0	4.000.000	0
laufende liquiditätswirksame Erträge	1.573.000	2.032.000	146.000	1.886.000	0
Verlustrückstellung aus 2023 (Überzahlung)		675.000	675.000	0	0
Verlustrückstellung aus 2024 (Überzahlung)	1.566.000	1.566.000	1.566.000	0	0
Vorab-Verlustrückstellung 2025		620.000	620.000	0	0
Ausgleich von Forderungen / Anzahlungen	7.904.000	39.760.000	0	39.510.000	250.000
Darlehen kommunalverbürgt	14.850.000	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>28.087.000</b>	<b>58.353.000</b>	<b>3.177.000</b>	<b>45.396.000</b>	<b>9.780.000</b>
Über-/Unterdeckung	-3.968.677	10.545.000	134.000	4.486.000	5.925.000
Vbl. An Cashpool 31.12.	0	9.530.000	0	0	9.530.000
Kredithöhe 31.12.	0	0	0	0	0

## Liquiditätsplanung

Liquide Mittel 01.01./Bankbestand Hauptkonto, kein Kontenclearing	4.891.000	370.000	185.000	185.000	0
Zufluss (Verlustrückstellung, Darlehen)	28.087.000	58.353.000	3.177.000	45.396.000	9.780.000
Abluss (Ergebnis minus Afa + Tilgung, Invest)	-32.055.677	-47.808.000	-3.043.000	-40.910.000	-3.855.000
Liquidität 31.12.	922.323	10.915.000	319.000	4.671.000	5.925.000