

**Betreff:****Struktur-Förderung Braunschweig GmbH - Wirtschaftsplan 2025****Organisationseinheit:**Dezernat VII  
20 Fachbereich Finanzen**Datum:**

28.11.2024

**Beratungsfolge**

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 05.12.2024

**Sitzungstermin****Status**

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 Haushaltssituation 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      | 'Kern + Gewerbe' | IST 2023 Hochbau-Sparte | Plan 2024       | 'Kern + Gewerbe'   | Hochbau-Sparte | Nachtrags-wirtschafts-plan 2024 | 'Kern + Gewerbe'     | Hochbau-Sparte | Nachtrags-plan 2024 Hochbau-Sparte | 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)                               | <b>-430,6</b> | <b>-550,5</b>    | <b>119,9</b>            | <b>-1.552,4</b> | <b>-1.665,5</b>    | <b>113,1</b>   | <b>156,0</b>                    | <b>-554,0</b>        | <b>420,0</b>   | <b>290,0</b>                       | <b>-10,0</b>                | <b>-617,0</b>    | <b>523,0</b>   | <b>84,0</b>         |
| 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)                                     | <b>-438,5</b> | <b>-558,4</b>    | <b>119,9</b>            | <b>-1.565,7</b> | <b>-1.678,8</b>    | <b>113,1</b>   | <b>57,0</b>                     | <b>-563,0</b>        | <b>420,0</b>   | <b>200,0</b>                       | <b>-103,0</b>               | <b>-620,0</b>    | <b>523,0</b>   | <b>-6,0</b>         |

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 beigefügt.

Geiger

**Anlage/n:**  
Wirtschaftsplan 2025 der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH

| Erfolgsplan   | 2024              |                   | 2025            |                   | Projekt-entwicklung |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
|   | Plan              | Plan              | Gewerbe         | Hochbau           |                     |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>  | <b>SFB-NWP</b>    | <b>SFB</b>        | <b>Gewerbe</b>  | <b>Hochbau</b>    |                     |
| 1.1 Erlöse aus Erbpacht   | 1.669.000         | 2.032.000         | 146.000         | 1.886.000         | 0                   |
| 1.2 Erlöse aus Vermietung   | 55.000            | 57.000            | 57.000          | 0                 | 0                   |
| 1.3 Erlöse aus der Weiterberechnung an Dritte                       | 21.000            | 19.000            | 19.000          | 0                 | 0                   |
| 1.4 Erlöse aus Bauleistungen  | 1.000             | 20.000            | 20.000          | 0                 | 0                   |
| 1.5 Erlöse aus Betreuungsleistungen (BSP+SFB)                       | 1.501.000         | 1.886.000         | 0               | 1.886.000         | 0                   |
| 1.6 Erlöse aus Verkauf  | 91.000            | 50.000            | 50.000          | 0                 | 0                   |
|   | 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 Ifd. 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 Lizizenzen                 | 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              |
| Verlustausgleich aus 2023 (Überzahlung)          | 675.000           | 675.000           | 675.000          | 0                 | 0                   |
| Verlustausgleich 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                   |
| Verlustausgleich aus 2023 (Überzahlung)          |                   | 675.000           | 675.000          | 0                 | 0                   |
| Verlustausgleich aus 2024 (Überzahlung)          | 1.566.000         | 1.566.000         | 1.566.000        | 0                 | 0                   |
| Vorab-Verlustausgleich 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 (Verlustausgleich, 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  |