

*Betreff:***Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH - Wirtschaftsplan
2024***Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

25.10.2023

Beratungsfolge

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 02.11.2023

*Sitzungstermin**Status*

Ö

Beschluss:

„Der Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH wird angewiesen, den Wirtschaftsplan 2024 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 10. Oktober 2023 empfohlenen Fassung zu beschließen.“

Sachverhalt:

Die Stadt Braunschweig ist alleinige Gesellschafterin der Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH (GGB). Gem. § 12 des Gesellschaftsvertrages der GGB ist für jedes Geschäftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen, dessen Feststellung nach § 11 d) der Gesellschafterversammlung obliegt.

Um eine Stimmbindung des städtischen Vertreters in der Gesellschafterversammlung der GGB herbeizuführen, ist ein Anweisungsbeschluss erforderlich. Gem. § 6 Ziffer 1 lit. a) der Hauptsatzung der Stadt Braunschweig in der aktuellen Fassung entscheidet hierüber der Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung.

Der Aufsichtsrat der GGB hat dem Wirtschaftsplan 2024 in der in der Anlage vorgelegten Fassung in seiner Sitzung am 10. Oktober 2023 zugestimmt.

Der Wirtschaftsplan 2024 weist bei Erträgen von 6.555.000,00 € und Aufwendungen von insgesamt 8.527.940,00 € einen Fehlbetrag von 1.972.940,00 € aus (Vorjahr: 1.335.665,00 €).

Im Vergleich zu den Daten der Vorjahre stellen sich die Planzahlen wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2021	Plan 2022	IST 2022	Plan 2023	Plan 2024
1	Umsatzerlöse	287,2	870,0	489,5	270,0	6.150,0
2	Sonstige betriebliche Erträge	115,2	400,0	10,5	400,0	400,0
2a	Gesamterträge: % zum Vorjahr/Plan		+215,6%	+70,4/-43,7	-69,0/-44,8	+1.256%/2.277%
3	Materialaufwand	-615,4	-655,0	-1.249,1	-390,0	-6.600,0
4	Personalaufwand	-173,5	-181,9	-135,2	-435,6	-469,9
5	Abschreibungen	-0,1	-0,4	-0,1	-4,8	-4,8
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-261,9	-553,2	-336,4	-440,3	-560,2
7	Summe Aufwendungen	-1.050,9	-1.390,5	-1.720,8	-1.270,7	-7.634,9
8	Betriebsergebnis (Summe 1-6)	-648,5	-120,5	-1.220,8	-600,7	-1.084,9
9	Zins-/Finanzergebnis	-358,9	-545,0	-311,9	-655,0	-808,0
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-14,2	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Ergebnis nach Steuern (Summe 8-9)	-1.021,6	-665,5	-1.532,7	-1.255,7	-1.892,9
12	sonstige Steuern	-43,0	-67,0	-49,4	-80,0	-80,0
13	Jahresergebnis (Summe 11-12)	-1.064,6	-732,5	-1.582,1	-1.335,7	-1.972,9
			Gewinnvortrag	3.686,8	2.104,7	769,0
			Gewinnvortrag nach Verechnung mit Verlust	2.104,7	769,0	-1.203,9

Gegenüber der Vorjahresplanung 2023 und dem abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2022 ist das Wirtschaftsjahr 2024 geprägt von Flächenveräußerungen, insbesondere von Gewerbeflächen. Dies führt zum einen zu einem starken Anstieg bei den voraussichtlichen Umsatzerlösen und zum anderen zu aufwandswirksamen (negativen) Bestandsveränderungen von Grundstücken sowie zu höheren Rückstellungsverpflichtungen für künftig noch entstehende (Endausbau-)Kosten (siehe Materialaufwand).

Wie schon im Plan 2023 sind auch für das Jahr 2024 höhere Personalaufwendungen veranschlagt resultierend aus der Geschäftserweiterung der Gesellschaft. Im Laufe des Jahres 2024 ist die Einstellung von drei Mitarbeitenden beabsichtigt.

Die im Wirtschaftsjahr 2024 vorgesehenen Investitionen sollen zum Teil über Kreditaufnahmen finanziert werden (s. u.), daher werden höhere Zinsaufwendungen veranschlagt.

Die Finanzplanung 2024 sieht Investitionen von insgesamt 17,5 Mio. € vor. Insbesondere sind Maßnahmen im Rahmen des Grunderwerbes für das Baugebiet Feldstraße-Süd berücksichtigt.

Der Mittelbedarf soll voraussichtlich durch vorhandene eigene Liquidität sowie durch eine Kreditaufnahme über die Stadt Braunschweig („Experimentierklausel“) in Höhe von 15 Mio. € gedeckt werden.

Der prognostizierte Fehlbetrag 2024 soll in Höhe von 769,0 T€ durch die noch vorhandenen Gewinnvorträge aus Vorjahren ausgeglichen werden. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 1.203,9 T€ ist durch die Stadt Braunschweig auszugleichen. Im Doppelhaushalt 2023/2024 der Stadt Braunschweig sind für das Haushaltsjahr 2024 1.549,0 T€ eingeplant worden. Mittel stehen somit zur Verfügung und die Gesellschaft erbringt einen Beitrag zur Globalen Minderausgabe 2024.

In der Anlage ist der Wirtschaftsplan 2024 der GGB beigefügt.

Geiger

Anlage/n: Wirtschaftsplan 2024 der Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH

