

*Betreff:***Struktur-Förderung Braunschweig GmbH -
Nachtragswirtschaftsplan 2024***Organisationseinheit:*

Dezernat VII

20 Fachbereich Finanzen

Datum:

30.08.2024

Beratungsfolge

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 05.09.2024

*Sitzungstermin**Status*

Ö

Beschluss:

„Die Vertreterinnen und der Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH werden angewiesen, den Nachtragswirtschaftsplan 2024 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 29. August 2024 empfohlenen Fassung zu beschließen.“

Sachverhalt:

Die Feststellung und Änderung des Wirtschaftsplans unterliegen 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 in seiner Sitzung am 29. August 2024 den Nachtragswirtschaftsplan 2024 in der vorgelegten Fassung beraten und eine entsprechende Beschlussempfehlung für die Gesellschafterversammlung abgegeben.

Die Aufstellung eines Nachtragswirtschaftsplanes wurde erforderlich, um die sehr dynamische Entwicklung, die auch kurzfristige Aufgabenerweiterungen beinhaltet, widerzuspiegeln. Es wird insbesondere auf die Übernahme der Aufgabe der Neuentwicklung der ‚Burgpassage‘ (zukünftig: „Stiftshöfe“) verwiesen (siehe hierzu beispielsweise die Mitteilung außerhalb von Sitzungen für den Verwaltungsausschuss vom 20. März 2024, DS 24-23372, sowie die Beschlussvorlage zum Grundstücksankauf durch die SFB vom 27. März 2024, 24-23379). Um Transparenz zu gewährleisten, wurde im Einvernehmen mit der Beteiligungsverwaltung vereinbart, hierzu eine gesonderte Sparte einzurichten (Sparte „Projektentwicklung, „PE“).

Im Weiteren wurde die Aufstellung des Nachtragswirtschaftsplanes 2024 zum Anlass genommen, die Entwicklungen und aktualisierte Zahlen auch in den weiteren Sparten/Unternehmensbereichen ‚Kern und Gewerbe‘ und Hochbau (Sanierung Stadthalle) einzupflegen.

Der nun vorgelegte Nachtragswirtschaftsplan weist in Gesamtrechnung ein knapp positives Ergebnis von rd. 56,0 T€ aus. Im Einzelnen (es können sich Rundungsdifferenzen ergeben):

Angaben in T€	IST 2022			Nachtragsplan 2023			IST 2023			Plan 2024			Nachtragsplan 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	Nachtrags- wirtschafts- plan 2024	Nachtrags-plan 2024 'Kern' + Gewerbe	Nachtrags- plan 2024 Hochbau- Sparte	Nachtrags-plan 2024 "Projekt- entwicklung"
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	1.669,0	168,0	1.290,0	210,0
% zum Vorjahr/Plan				+ 1.023			+1.189/+7,9			+218/+203			-3,6/-196,5			
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	1.072,0	0,0	0,0	1.072,0
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	13.104,0	0,0	13.100,0	0,0
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	-13.155,0	-45,0	-13.110,0	0,0
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	-1.529,0	-415,0	-634,0	-480,0
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	-97,0	-82,0	-13,0	-2,0
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	-27,0	-27,0	0,0	0,0
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	-623,0	-191,0	-217,0	-215,0
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	414,0	-592,0	416,0	585,0
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	-258,0	38,0	-3,0	-293,0
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	0,0	0,0
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	155,0	-553,0	419,0	289,0
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	-99,0	-9,0	0,0	-90,0
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	56,0	-562,0	419,0	199,0

Die veranschlagten Aufwendungen der neuen Unternehmenssparte können nach Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer fast vollständig als ‚Aktivierte Eigenleistungen‘ bei den sonstigen Erträgen ertragswirksam eingeplant werden. Ferner können aus dem Projektvertrag ‚Kleine Burg‘ mit der Stadt voraussichtlich schon Umsatzerlöse generiert werden.

Bei der Sparte Hochbau (Stadthallensanierung) sind die insbesondere beim Materialaufwand zu veranschlagenden Ausgaben korrespondierend ebenfalls 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.

Für die Sparte ‚Kern und Gewerbe‘ sind erhebliche Aufwandsreduzierungen bei den Zinsaufwendungen veranschlagt, da im Wirtschaftsjahr eine Kreditaufnahme nicht mehr vorgesehen ist.

Der Nachtragswirtschaftsplan 2024 ist als Anlage beigefügt.

Geiger

Anlage/n: Nachtragswirtschaftsplan 2024 der SFB

2024

Sparte

Erfolgsplangenehmigter
Wirtschaftsplanzu genehmigender
Nachtrags-
wirtschaftsplan

Differenz

1.	WP	Umsatzerlöse	1.731.800	1.669.000	-63.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	300.500	168.000	-133.000
	Hochbau	Summe Hochbau	1.431.300	1.293.000	-138.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	208.000	208.000
2.	WP	Bestandsveränderungen (+ / -)	6.965.800	13.104.000	6.138.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	0	0	0
	Hochbau	Summe Hochbau	6.965.800	13.104.000	6.138.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	0	0
3.	WP	Sonstige betriebliche Erträge	0	1.072.000	1.072.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	0	0	0
	Hochbau	Summe Hochbau	0	0	0
	PE	Summe Projektentwicklung	0	1.072.000	1.072.000
4.	WP	Materialaufwand	7.010.800	13.155.000	6.144.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	45.000	45.000	0
	Hochbau	Summe Hochbau	6.965.800	13.110.000	6.144.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	0	0
5.	WP	Personalaufwand	1.450.000	1.529.000	79.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	470.000	415.000	-55.000
	Hochbau	Summe Hochbau	980.000	634.000	-346.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	480.000	480.000
6.	WP	Abschreibungen	132.952	124.000	-9.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	119.752	109.000	-11.000
	Hochbau	Summe Hochbau	13.200	13.000	0
	PE	Summe Projektentwicklung	0	2.000	2.000
7.	WP	Sonstige betriebliche Aufwendungen	600.650	623.000	22.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	275.675	191.000	-85.000
	Hochbau	Summe Hochbau	324.975	217.000	-108.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	215.000	215.000
8.	WP	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	112.000	112.000
	Gewerbe	Zinsertrag Cashpool	0	70.000	70.000
	Hochbau	Zinsertrag Cashpool		27.000	27.000
	PE	Zinsertrag Cashpool		15.000	15.000
9.	WP	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.055.600	370.000	-686.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	1.055.600	32.000	-1.024.000
	Hochbau	Summe Hochbau	0	30.000	30.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	308.000	308.000
10.	WP	Ergebnis nach Steuern	-1.552.402	156.000	1.708.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	-1.665.527	-554.000	1.112.000
	Hochbau	Summe Hochbau	113.125	420.000	307.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	290.000	290.000
11.	WP	Sonstige Steuern	13.300	99.000	86.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	13.300	9.000	-4.000
	Hochbau	Summe Hochbau	0	0	0
	PE	Summe Projektentwicklung	0	90.000	90.000
12.	WP	Jahresergebnis	-1.565.702	57.000	1.623.000
	Gewerbe	Summe Gewerbe	-1.678.827	-563.000	1.116.000
	Hochbau	Summe Hochbau	113.125	420.000	307.000
	PE	Summe Projektentwicklung	0	200.000	200.000

2. Finanzplan

Finanzplan	WP 2024 EUR	NWP 2024 EUR
Mittelbedarf		
Investitionen	20.160.000	15.298.677
Gewerbe		0
Hochbau		0
PE		15.298.677
Grundstückskauf		13.900.000
Gerichtskosten		97.000
Notar		132.000
Grunderwerbssteuer		695.000
Gebühren Grundbuch		20.677
Aufwand lt. Plan, Hotel, Wohnen (Materialaufwand)		150.000
Vorauslagter Aufwand lt. Plan, Schule (Materialaufwand)	Erstattung in 2025	250.000
Potentialanalyse Form Follows you		4.000
Aufwendungen für Instandhaltung/Sicherung		50.000
Kapitaleinlage BSP	35.000	27.000
Gewerbe		27.000
Hochbau		0
PE		0
Investitionen BGA und Lizenzen	30.000	30.000
Gewerbe		15.000
Hochbau		9.000
PE		6.000
laufende liquiditätswirksame Aufwendungen	10.130.350	15.468.000
Gewerbe		692.000
Hochbau		13.991.000
PE		785.000
Materialaufwand, HR-Aufwand, s.b. Aufwand, Zinsaufwendungen, Grundsteuer		
Materialaufwand, HR-Aufwand, s.b. Aufwand, Zinsaufwendungen		
HR-Aufwand, s.b. Aufwand, so. Steuern		
Zins- u Tilgungsleistungen	123.955	205.000
Gewerbe - DKB & BLSK Tilgung		95.000
Hochbau Zinsen an Cashpool		0
PE Zinsen Kommunaldarlehen und Cashpool für 1,5 Mio ab 09/2024		110.000
Auszahlung aus Rückstellungen	0	0
Gewerbe		0
Hochbau		0
PE		0
Ausgleich Cashpool	0	0
Gewerbe		0
Hochbau		0
PE		0
Rückstellung	267.650	352.000
Gewerbe		291.000
Hochbau		61.000
PE		0
Verlustrausgleich aus 2023 (Überzahlung)		675.000
Gewerbe		675.000
Hochbau		0
PE		0
Vorab-Verlustrausgleich 2024	1.565.702	0
Gewerbe		0
Hochbau		0
PE		0
Summe SFB	30.746.955	32.055.677
Summe Gewerbe		1.795.000
Summe Hochbau		14.061.000
Summe PE		16.199.677
Mittelherkunft		
Cashpool	10.000.000	2.194.000
Gewerbe		694.000
Hochbau		0
PE		1.500.000
Anfangsbestand + CashPool- Vertrag 50% 1 Mio Liqui		
CashPool- Vertrag 50% von 1 Mio + 5 Mio f. Stadthalle		
CashPool Vertrag f. PE über 10 Mio		
laufende liquiditätswirksame Erträge (Umsatzerlöse)	1.731.800	1.461.000
Gewerbe		168.000
Hochbau		1.293.000
PE		0
Honorar wird in 2025 nachgezahlt		
Zinserträge Cashpool	0	112.000
Gewerbe		70.000
Hochbau		27.000
PE		15.000
Vorab-Verlustrausgleich 2024	0	1.566.000
Gewerbe		1.566.000
Hochbau		0
PE		0
Ausgleich von Forderungen / Anzahlungen	6.965.800	7.904.000
Gewerbe		0
Hochbau		7.904.000
PE		0
Darlehen kommunalverbürgt *)	10.160.000	14.850.000
Gewerbe		0
Hochbau		0
PE		14.850.000
Summe SFB	28.857.600	28.087.000
Summe Gewerbe		2.498.000
Summe Hochbau		9.224.000
Summe PE		16.365.000
Über-/Unterdeckung	-1.889.355	-3.968.677
Summe Gewerbe		703.000
Summe Hochbau		-4.837.000
Summe PE		165.323