

Gewinn- und Verlustrechnung (Erfolgsplan)

BIS Brhv. Ges. für Investitionsf. und Stadtentwicklung mbH		Planjahr	Prognose	Plan	Ist	Abweichung Planjahr	
		2027	2026	2026	2025	zu Prognose	
		€	€	€	€	absolut	%
GV 1	Eigenerwirtschaftete Erlöse/ Umsatzerlöse	7.273.804,98	7.470.525,95	7.470.525,95		-196.720,97	-2,6
GV 1-1	davon Freie Hansestadt Bremen	2.806.212,98	2.922.408,95	2.922.408,95		-116.195,97	-4,0
GV 2	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00			
GV 3	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00			
GV 4	sonstige betriebliche Erträge	3.198.630,94	3.294.283,46	3.294.283,46		-95.652,52	-2,9
GV 4-1	davon institutionelle Zuschüsse	1.919.100,00	1.769.100,00	1.769.100,00	0,00	150.000,00	8,5
GV 4-11	- hier beantragte institutionelle Förderung	1.919.100,00	1.769.100,00	1.769.100,00		150.000,00	8,5
GV 4-12	- sonstige Förderung Bremens (ohne die beantragte)	0,00	0,00	0,00			
GV 4-13	- sonstige nichtbremische öffentliche Förderung	0,00	0,00	0,00			
GV 4-2	davon Projektzuschüsse	755.375,00	755.375,00	755.375,00	0,00		
GV 4-21	- Förderung Bremens	342.000,00	342.000,00	342.000,00			
GV 4-22	- sonstige nichtbremische öffentliche Förderung	413.375,00	413.375,00	413.375,00			
GV 4-3	davon private Zuschüsse	0,00	0,00	0,00			
GV 4-4	davon ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	408.513,00	505.731,00	505.731,00		-97.218,00	-19,2
GV E	Summe der Erträge	10.472.435,92	10.764.809,41	10.764.809,41	0,00	-292.373,49	-2,7
	Materialaufwand:						
GV 5-1	Roh,- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	224.000,00	224.000,00	224.000,00			
GV 5-2	bezogene Leistungen	1.077.724,61	1.088.237,24	1.088.237,24		-10.512,63	-1,0
	Personalaufwand:						
GV 6-1	Gehälter	5.682.268,05	5.741.939,74	5.741.939,74		-59.671,69	-1,0
GV 6-2	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.418.491,82	1.429.565,99	1.429.565,99		-11.074,17	-0,8
GV 7	Abschreibungen	579.053,00	753.606,00	753.606,00		-174.553,00	-23,2
GV 8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.449.997,76	1.526.509,76	1.526.509,76		-76.512,00	-5,0
GV A	Summe der Aufwendungen	10.431.535,24	10.763.858,73	10.763.858,73	0,00	-332.323,49	-3,1
GV 9-1	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00			
GV 9-2	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00			
GV 9-3	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.000,00	80.000,00	80.000,00		-40.000,00	-50,0
GV 9-4	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00			
GV 9-5	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	80.900,68	80.950,68	80.950,68		-50,00	-0,1
GV gG	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
GV 9-6	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00			
GV 9-7	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00			
GV ao	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00		
GV 9-8	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00			
GV	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00		

Bilanz

BIS Brhv. Ges. für Investitionsf. und Stadtentwicklung mbH

		Planjahr 2027 €	Prognose 2026 €	Plan 2026 €	Ist 2025 €	Abweichung Planjahr zu Prognose absolut %	
A	AKTIVA	58.858.467,79	59.220.420,80	59.220.420,80	0,00	-361.953,01	-0,6
AA	Anlagevermögen	6.167.323,74	6.587.215,74	6.587.215,74	0,00	-419.892,00	-6,4
AA I	Immaterielle Vermögensgegenstände	75.000,00	75.000,00	75.000,00			
AA II	Sachanlagen	6.092.323,74	6.512.215,74	6.512.215,74		-419.892,00	-6,4
AA III	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00			
AB	Umlaufvermögen	52.666.144,05	52.608.205,06	52.608.205,06	0,00	57.938,99	0,1
AB I	Vorräte	0,00	0,00	0,00			
AB II	Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	1.828.000,00	1.856.000,00	1.856.000,00		-28.000,00	-1,5
AB III	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00			
AB IV	Kassenbestand, Bankguthaben	50.838.144,05	50.752.205,06	50.752.205,06		85.938,99	0,2
AC	Rechnungsabgrenzungsposten	25.000,00	25.000,00	25.000,00			
P	PASSIVA	58.858.467,80	59.220.420,80	59.220.420,80	0,00	-361.953,00	-0,6
PA	Eigenkapital	5.713.520,56	5.713.520,56	5.713.520,56	0,00		
PA I	Gezeichnetes Kapital	470.700,00	470.700,00	470.700,00			
PA II	Kapitalrücklage	3.165.919,80	3.165.919,80	3.165.919,80			
PA III	Gewinnrücklagen	2.076.900,76	2.076.900,76	2.076.900,76			
PA IV	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00			
PA V	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00		
PS	Sonderposten	5.365.642,00	5.774.155,00	5.774.155,00		-408.513,00	-7,1
PS 1	- davon aus Mitteln Bremens	5.365.642,00	5.774.155,00	5.774.155,00		-408.513,00	-7,1
PB	Rückstellungen	1.043.700,00	1.044.000,00	1.044.000,00		-300,00	-0,0
PC	Verbindlichkeiten	46.732.252,79	46.096.392,79	46.096.392,79		635.860,00	1,4
PD	Rechnungsabgrenzungsposten	3.352,45	592.352,45	592.352,45		-589.000,00	-99,4

Investitionen

BIS Brhv. Ges. für Investitionsf. und Stadtentwicklung mbH

Investitionen

		Planjahr 2027 €	Prognose 2026 €	Plan 2026 €	Ist 2025 €	Abweichung Planjahr zu Prognose absolut %	
Inv-1	Summe der Investitionen	245.100,00	313.510,00	313.510,00	0,00	-68.410,00	-21,8
Inv-2	Baumaßnahmen						
Inv-3	sonstige Investitionen	245.100,00	313.510,00	313.510,00		-68.410,00	-21,8

Investitionszuschüsse

Inv-4	Summe der Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00		
Inv-5	Bremische Investitionszuschüsse						
Inv-6	sonstige nichtbremische öffentliche Investitionszuschüsse						
Inv-7	Investitionszuschüsse Dritter						

Neue Verpflichtungen in den nächsten 5 Jahren

Zweckbestimmung	Jahr	2027	2028	2029	2030	2031

Überleitungsrechnung

Einnahmen

Erlöse und Erträge

Position der G&V

GV 1	Umsatzerlöse	7.273.804,98	
GV 4	Sonstige betriebliche Erträge	3.198.630,94	
GV 9	übrige Erträge	40.000,00	
	Summe der Erlöse und Erträge	10.512.435,92	→ 10.512.435,92

abzuziehende Positionen

GV 4-11	Beantragte Förderung Bremens	1.919.100,00	
GV 4-12	Sonstige Förderung Bremens (ohne die beantragte)	342.000,00	
GV 4-13	Sonstige nichtbremische öffentliche Förderung	413.375,00	
GV 4-3	Private Förderung	0,00	
GV 4-4	Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	408.513,00	
	Summe der abzuziehenden Positionen	3.082.988,00	→ - 3.082.988,00

zu berücksichtigende Posten / Veränderungen der Bilanzpositionen

AB II	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.000,00	
PD	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-589.000,00	
	Summe der Abzüge / Veränderungen aus Bilanzpositionen	-561.000,00	→ -561.000,00

Eigene Einnahmen

6.868.447,92

GV 4-11	beantragte Förderung Bremens	1.919.100,00	
	Sonstige Förderung Bremens (ohne die beantragte)	342.000,00	
	sonstige nichtbremische öffentliche Förderung	413.375,00	
	Private Förderung	0,00	
	Summe der Fördermittel	2.674.475,00	→ 2.674.475,00

Summe der Einnahmen

9.542.922,92

Ausgaben

Aufwand

Positionen der G&V

GV 5	Materialaufwand und bezogene Leistungen	1.301.724,61	
GV 6	Gehälter und soziale Abgaben	7.100.759,87	
GV 8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.449.997,76	
GV 9	übrige Aufwendungen	80.900,68	
	Summe der Aufwendungen	9.933.382,92	→ 9.933.382,92

zu berücksichtigende Veränderungen der Bilanzpositionen

AB I	Vorräte	0,00	
PB	Rückstellungen	300,00	
PC	Verbindlichkeiten	-635.860,00	
AC	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	
	Summe der Veränderungen aus Bilanzpositionen	-635.560,00	→ -635.560,00

lfd. Ausgaben

9.297.822,92

Inv-1 Ausgaben für Investitionen

245.100,00

Summe der Ausgaben

9.542.922,92

Mehrausgaben: 0,00

Stellenplan

<u>BIS Brhv. Ges. für Investitionsf. und Stadtentwicklung mbH</u>	Planjahr 2027	Prognose 2026	Plan 2026	Ist 2025
Anzahl Beschäftigte (in VZÄ)	69,40	68,90	68,90	
davon Frauen	36,68	34,68	34,68	
davon Männer	32,72	34,22	34,22	
davon schwerbehinderte Menschen	0,00	0,00	0,00	
 Anzahl Beschäftigte (pro Kopf)	 74,00	 74,00	 74,00	
davon Frauen	40,00	38,00	38,00	
davon Männer	34,00	36,00	36,00	
davon schwerbehinderte Menschen	0,00	0,00	0,00	
davon Teilzeitbeschäftigte	18,00	19,00	19,00	
 Anzahl Auszubildende	 2,00	 2,00	 2,00	
davon Frauen	1,00	2,00	2,00	
davon Männer	1,00	0,00	0,00	
davon schwerbehinderte Menschen	0,00	0,00	0,00	

Wirtschaftsplan 2027	Infra- struktur	Immo- bilien	Innovation / Förderung	Gf, Verwaltung, Stabsstellen	Kommunale Objekte	Summen (inkl. 999)	Ant. DAWI	Ant. Untern.
1. UMSATZERLÖSE								
1.1. ERLÖSE AUS VERMIETUNG UND VERPACHTUNG	3.840,00 €	1.284.667,00 €	9.000,00 €	4.020,00 €	13.680,00 €	1.315.207,00 €	0,00 €	1.315.207,00 €
1.6. ERLÖSE AUS GESCHÄFTSBESORGUNG	2.622.462,54 €	813.543,16 €	1.855.684,73 €	117.407,55 €	0,00 €	5.409.097,98 €	1.775.000,00 €	3.560.972,98 €
1.7. SONSTIGE ERLÖSE	0,00 €	12.500,00 €	467.000,00 €	70.000,00 €	0,00 €	549.500,00 €	70.000,00 €	479.500,00 €
Summe UMSATZERLÖSE	2.626.302,54 €	2.110.710,16 €	2.331.684,73 €	191.427,55 €	13.680,00 €	7.273.804,98 €	1.845.000,00 €	5.355.679,98 €
2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE								
2.1. INSTITUTIONELLE FÖRDERUNG (siehe unten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.919.100,00 €	1.919.100,00 €	0,00 €
2.2. SONSTIGE ZUSCHÜSSE	0,00 €	0,00 €	489.375,00 €	266.000,00 €	0,00 €	755.375,00 €	755.375,00 €	0,00 €
2.3. ZINSERSTATTUNGEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.400,68 €	80.400,68 €	80.400,68 €	0,00 €
2.4. AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN	0,00 €	408.513,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	408.513,00 €	0,00 €	408.513,00 €
2.5. VERBLEIBENDE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	56.121,24 €	0,00 €	400,00 €	8.785,00 €	0,00 €	65.306,24 €	52.218,77 €	4.302,47 €
Summe SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	56.121,24 €	408.513,00 €	489.775,00 €	274.785,00 €	80.400,68 €	3.228.694,92 €	2.807.094,45 €	412.815,47 €
Summe ERLÖSE UND ERTRÄGE	2.682.423,78 €	2.519.223,16 €	2.821.459,73 €	466.212,55 €	94.080,68 €	10.502.499,90 €	4.652.094,45 €	5.768.495,45 €
3. MATERIALAUFWAND								
3.1. AUFWENDUNGEN FÜR ROH-, HILFS- U. BETRIEBSSTOFFE U. BEZOGENE WAREN	0,00 €	222.700,00 €	0,00 €	0,00 €	1.300,00 €	224.000,00 €	0,00 €	224.000,00 €
3.2. AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE LEISTUNGEN	0,00 €	687.836,37 €	384.588,24 €	0,00 €	5.300,00 €	1.077.724,61 €	0,00 €	1.077.724,61 €
Summe MATERIALAUFWAND	0,00 €	910.536,37 €	384.588,24 €	0,00 €	6.600,00 €	1.301.724,61 €	0,00 €	1.301.724,61 €
4. PERSONALAUFWAND								
4.1. LÖHNE UND GEHÄLTER	1.894.868,22 €	800.338,65 €	1.360.074,18 €	1.626.987,00 €	0,00 €	5.682.268,05 €	2.612.463,48 €	1.920.620,89 €
4.2. SOZIALE ABGABEN U. AUFWEND. FÜR ALTERSVERSORG. U. UNTERSTÜTZUNG	466.645,70 €	202.847,24 €	340.363,06 €	408.635,82 €	0,00 €	1.418.491,82 €	649.047,27 €	481.700,65 €
Summe PERSONALAUFWAND	2.361.513,92 €	1.003.185,89 €	1.700.437,24 €	2.035.622,82 €	0,00 €	7.100.759,87 €	3.261.510,75 €	2.402.321,54 €
5. ABSCHREIBUNGEN								
Summe ABSCHREIBUNGEN	15.105,00 €	470.474,50 €	13.282,50 €	76.362,00 €	3.829,00 €	579.053,00 €	37.361,94 €	478.780,06 €
6. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN								
6.5. BÜRO- UND VERKEHRSKOSTEN	150.141,00 €	141.364,00 €	120.377,00 €	243.763,00 €	0,00 €	655.645,00 €	219.376,46 €	224.575,54 €
6.6. REISE- UND WERBEKOSTEN	3.250,00 €	3.230,00 €	89.761,76 €	263.800,00 €	0,00 €	360.041,76 €	239.733,31 €	89.708,45 €
6.7. ALLGEMEINE KOSTEN (u. a. Beratung, Prüfung, Versicherungen)	8.470,00 €	56.836,00 €	151.886,00 €	104.019,00 €	1.900,00 €	323.111,00 €	8.449,01 €	212.928,99 €
6.8. VERBLEIBENDE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	15.600,00 €	10.500,00 €	28.100,00 €	57.000,00 €	0,00 €	111.200,00 €	43.079,88 €	15.020,12 €
Summe SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	177.461,00 €	211.930,00 €	390.124,76 €	668.582,00 €	1.900,00 €	1.449.997,76 €	510.638,66 €	542.233,10 €
SUMME AUFWENDUNGEN	2.554.079,92 €	2.596.126,76 €	2.488.432,74 €	2.780.566,82 €	12.329,00 €	10.431.535,24 €	3.809.511,35 €	4.725.059,31 €
8. ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE								
Summe ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €
10. ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN								
Summe ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	80.400,68 €	80.900,68 €	80.400,68 €	0,00 €
17. STEUERN								
Summe STEUERN	0,00 €	103.850,00 €	0,00 €	0,00 €	2.035,00 €	105.885,00 €	0,00 €	105.885,00 €
18 a) GEWINN / VERLUST vor Verteilung der allgemeinen Kosten abzgl. Erlöse - ERGEBNIS	128.343,86 €	-180.753,60 €	333.026,99 €	-2.274.854,27 €	-684,00 €	-75.821,02 €	762.182,42 €	937.551,14 €
KOSTENVERTEILUNG ALLG. VERWALTUNG -Trennungsrechnung / Differenz Kosten-Erlöse	-691.623,55 €	-348.484,96 €	-544.470,12 €	1.584.578,63 €	0,00 €	0,00 €	-968.283,41 €	-807.271,16 €
18 b) GEWINN / VERLUST DAWI / Unternehmerisch	-563.279,69 €	-529.238,56 €	-211.443,13 €	-690.275,64 €	-684,00 €	-75.821,02 €	-206.100,99 €	130.279,97 €
19. ZUSATZ-UND ERSATZBESCHAFFUNG (anteilig in den Abschreibungen enthalten)	9.375,00 €	129.375,00 €	9.375,00 €	96.975,00 €	0,00 €	245.100,00 €		

Wirtschaftsplan 2026 und 2027 – Erläuterungen

GV 1

Bei den Umsatzerlösen werden insbesondere Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung, Projektsteuerungseinnahmen für Infrastrukturvorhaben und Erstattungen der Umsetzungskosten der Förderprogramme sowie Erlöse aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag CSG (1.192.051,83 € für 2026 und 1.249.384,88 € für 2027) berücksichtigt.

Für die Umsetzung der Förderprogramme der Senatorin für Wirtschaft, Häfen und Transformation wurden Entgelte in Höhe von jährlich 868.750,00 und 50.000,00 € für die Umsetzung der Kultur- und Sportförderung sowie jährlich 300.000,00 € für die Umsetzung der Programme der Senatorin für Umwelt, Klima und Wissenschaft kalkuliert. Für die Umsetzung der Programme der Corona-Sofort- und Überbrückungshilfen sind Erstattungen in Höhe von 930.014,75 € für 2026 und 728.458,50 € für 2027 berücksichtigt.

Die Erstattung der Stadt Bremerhaven für die übernommenen Aufgaben, insbesondere für die Verwaltung und Vermarktung der Flächen und Immobilien der Stadt Bremerhaven, ist in Höhe von 478.600,00 € berücksichtigt worden.

Alle genannten Beträge sind brutto aufgeführt, d. h., bei der BIS verbleiben die Beträge abzüglich der gesetzlichen Mehrwertsteuer von zurzeit 19 %, die an das Finanzamt abzuführen ist.

In den Projektsteuerungseinnahmen für die Infrastrukturvorhaben sind auch Projekte berücksichtigt, die noch nicht beschlossen sind bzw. bei denen die Finanzierung noch ungeklärt ist.

GV 4

In den sonstigen betrieblichen Erträgen ist eine institutionelle Förderung von 1.769.100,00 € für 2026 und 1.919.100,00 € für 2027 enthalten, die auch unter GV 4-11 ausgewiesen wird. Diese Beträge sind mit dem Referat 35 „Controlling und Beteiligungsmanagement“ abgestimmt.

Bei den Zuschüssen unter GV 4-21 und GV 4-22 werden projektbezogene Förderungen ausgewiesen, die zweckentsprechend zu verwenden sind. In 2026 werden nach jetziger Einschätzung weniger Projektmittel im Vergleich zu den Vorjahren fließen.

Ist-Zahl 2024: Das geplante Marketingprojekt Ärzte- und Fachkräftekampagne wurde nicht umgesetzt wodurch der Zuschuss und die Kosten nicht in den Ist-Zahlen enthalten sind (siehe auch GV 4-22).

GV 5

Die Planzahl für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurde anhand der Ist-Zahlen aus 2024 und der momentanen Preisentwicklung ermittelt.

Für die bezogenen Leistungen wurden die Ist-Zahlen aus 2024 unter Berücksichtigung der geplanten Instandhaltungs-/Sanierungsmaßnahmen für die Immobilien zugrunde gelegt. Es sind Kosten für übliche Maßnahmen zum Erhalt der Immobilien (Reparatur/Erneuerung, u. a. Malerarbeiten, Feuchtigkeitssanierung, Leuchtmittel) eingeplant.

GV 6

Bei den Personalkosten sind die Tarif- einschließlich Stufenerhöhungen sowie Erhöhungen aufgrund künftiger Tarifverhandlungen berücksichtigt worden. Des Weiteren sind die Kosten für projektbezogenes Personal enthalten, deren Finanzierung über die Projekte sichergestellt ist. Die Nichtbesetzung der Stellen würde die erfolgreiche Umsetzung der Projekte gefährden. Gleichzeitig könnten die Geschäftsbesorgungsentgelte nicht in der geplanten Höhe realisiert werden. Bei der Abrechnung der Projektkosten sind anteilig Overhead- und Gemeinkosten enthalten.

Um die Anforderungen in der Umsetzung von Projekten, auch unter Berücksichtigung der Förder- und Auftragsvergabebedingungen, erfüllen zu können, wird entsprechend qualifiziertes Personal benötigt. In den vergangenen Jahren war die zunehmende Belastung der einzelnen Beschäftigten deutlich spürbar, sodass der Personalbestand mit dem Knowhow dringend gehalten werden muss. Anderenfalls ist, wie bereits in der Vergangenheit erfahren, mit vermehrten krankheitsbedingten Ausfällen zu rechnen. Auch angesichts des Fachkräftemangels ist unbedingt auf die Arbeitsbedingungen des Einzelnen zu achten, um Abwerbungen/Abgänge vorzubeugen. Nur so kann trotz der gestiegenen Anforderungen die zeitnahe und ordnungsgemäße Erledigung der Aufgaben als erfolgreiche Wirtschaftsförderungs-gesellschaft sichergestellt werden.

Die Kosten für die Mitarbeitenden, die gemäß Geschäftsbesorgungsvertrag für das Sondervermögen CSG eingesetzt werden, sind in den Personalkosten enthalten (siehe GV 1).

GV 7

In den Abschreibungen sind die Zusatz- und Ersatzbeschaffungen (siehe Investitionen) berücksichtigt worden. In 2027 entfällt die Abschreibung für ein Gebäude, da das Ende der handelsüblichen Nutzungsdauer erreicht wird.

GV 8

Angemessene Kostensteigerungen für Miete, Energie etc. wurden kalkuliert.

Darüber hinaus sind die Aufwendungen für die unter GV 4 genannten zweckgebundenen Mittel für die Projekte berücksichtigt.

Ist-Zahl 2024: Das geplante Marketingprojekt Ärzte- und Fachkräftekampagne wurde nicht umgesetzt wodurch der Zuschuss und die Kosten in Höhe von 800.000,00 € nicht in den Ist-Zahlen enthalten sind.

GV 9-3

Aufgrund des sinkenden Leitzinses der EZB wird im Vergleich mit den Vorjahren mit geringeren Zinserträgen in Höhe von 80.000,00 € für 2026 und 40.000,00 € für 2027 geplant.

Ist-Zahl 2024: Aufgrund der positiven Zinsentwicklung im abgelaufenen Jahr, konnten im Vergleich zum ursprünglich kalkulierten Plan höhere Zinserträge erzielt werden. Die Prognose 2025 wird aufgrund der derzeitigen Zinssituation ebenfalls im Vergleich zum Plan erhöht.

GV 9-5

Die Zinsaufwendungen für Darlehen werden vollumfänglich erstattet. Die Erstattungen sind in den sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten.

Prognose 2025: Durch Tilgung zweier Darlehen kann die Zinsbelastung im Vergleich zum Plan verringert werden.

GV Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Voraussetzung für die Genehmigung der Wirtschaftspläne ist mindestens ein ausgeglichenes Ergebnis, deshalb ist die jeweilige Entnahme aus der Gewinnrücklage zwecks Ausgleichs eines Jahresfehlbetrages in den sonstigen betrieblichen Erträgen berücksichtigt worden. Inklusiv des Jahresüberschusses per 31.12.2024 beläuft sich die Gewinnrücklage auf 2.077 T€. Sie wurde insbesondere zur Finanzierung von Instandhaltungs-/Sanierungskosten der Immobilien gebildet, da die Subventionierung der Immobilien der BIS aus beihilferechtlicher Sicht grundsätzlich nicht möglich ist. **Für 2026 ist eine Entnahme von 76.524,12 € und für 2027 von 75.821,02 € zum Ausgleich der Defizite berücksichtigt.**

Bilanz

Die Bilanzzahlen ändern sich im Wesentlichen aufgrund der Investitionen (s. u. Investitionen) sowie Abschreibungen für die Immobilien (Aktiva) und der damit verbundenen Verringerung des Sonderpostens (Passiva).

Ist-Zahl 2024: Durch bereits geflossene Projektmittel für Infrastrukturmaßnahmen sind die Bankguthaben und die Verbindlichkeiten in 2024 angestiegen, diese Mittel werden ab 2025 eingesetzt und verringern dann sukzessiv die Bestände.

Darüber hinaus sind in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten Umsetzungskosten für Förderprogramme für die nächsten Jahre enthalten, dieser Posten wird ebenfalls bis Ende 2027 sukzessiv verbraucht werden.

Investitionen

Angesichts des Digitalisierungsprozesses sind Kosten für IT-Lizenzen und Hardware in den Planzahlen enthalten. In 2026 werden die Server und die Telefonanlage erweitert. Des Weiteren ist aufgrund des fortgeschrittenen Alters die Ausstattung in den Immobilien zu ersetzen bzw. zu erneuern (u. a. LED-Beleuchtung, Gebäudetechnik, E-Ladesäulen für Fahrräder, Mobiliar und Küchen).

Stellenplan

Aufgrund des demografischen Wandels sind in 2026 und 2027 vier Stellen weniger eingeplant. Durch den Wechsel einiger Teilzeitbeschäftigter in Vollzeit kann dieser Rückgang pro Kopf allerdings aufgefangen und die VZÄ-Anzahl auf dem gleichen Niveau der Vorjahre gehalten werden.

Ist-Zahl 2024: Um die Umsetzung der Förderprogramme sicherstellen zu können, wurde der Personalbestand der BIS im letzten Jahr aufgestockt.