

STADT FRIEDRICHSHAFEN Sitzungsvorlage Drucksache-Nr. 2022 / V 00089	Ausfertigungen: Stadt- und Stiftungspflege
Dienststelle: Stadt- und Stiftungspflege Aktenzeichen: STP BTV Ze	01.06.2022, Unterschrift:
Mitzeichnung (Datum, Kurzzeichen): <input type="checkbox"/> BM Stauber _____ <input type="checkbox"/> EBM Müller _____ <input checked="" type="checkbox"/> BM Köster _____ <input checked="" type="checkbox"/> OB Brand _____	

Betreff: BODENSEEFESTIVAL GmbH (BSF): Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021 und wirtschaftliche Lage 2022				
Anlage: Anlage 1: Gewinn- und Verlustrechnung Anlage 2: Bilanz Anlage 3: Lagebericht				
Medien: Bitte ankreuzen. Alles, was präsentiert werden soll, muss mindestens 1 Arbeitstag vor den jeweiligen Sitzungen der Geschäftsstelle des Gemeinderates zugeleitet werden, damit die Präsentation gewährleistet werden kann.				
<input type="checkbox"/> MS Office 2003 Dateien (inkl. ppt, .mpp)	<input checked="" type="checkbox"/> .pdf-, htm- Dateien	<input type="checkbox"/> DVD	<input type="checkbox"/> Video (VHS)	<input type="checkbox"/> Folien (ungeeignet)

Referent und Zeitdauer: Herr Asbahr; GF Frau Gruber; 15 Min. (davon 10 Min. Sachvortrag)

Gremium:	Datum:	Zuständigkeit:	Öffentlichkeitsstatus:
Finanz- und Verwaltungsausschuss	28.06.2022	Beschluss	öffentlich

Ggf. Hinweis auf frühere Behandlung des Beratungsgegenstandes (Gremium, Datum, Drucksache-Nr.):

FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN ja nein

Kosten: einmalige Kosten Betrag: EUR
 jährliche Folgekosten: Personalkosten Betrag: EUR
Sachkosten Betrag: EUR

Zuschüsse einmalige Einnahme(n) Betrag: EUR
bzw.

Beiträge: laufende (jährlich) Betrag: EUR

MITTELBEREITSTELLUNG IM HAUSHALT:

Städt. Haushalt VWH VMH Fipo:
 Stiftungs-Haushalt VWH VMH Fipo:

Zur Verfügung stehende Mittel

(Planansatz und Haushaltsausgabereist lfd. Jahr): EUR

Noch bereitzustellen: EUR

Deckungsvorschlag: EUR

Beschlussantrag:

1. Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 und der Lagebericht der BODENSEEFESTIVAL GmbH sowie der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers Herrn Bernd Fessler werden zur Kenntnis genommen.
2. Gemäß § 104 Abs. 1 Gemeindeordnung wird der Vertreter der Stadt Friedrichshafen angewiesen, in der Gesellschafterversammlung der BODENSEEFESTIVAL GmbH wie folgt abzustimmen:
 - a) Der Jahresabschluss 2021 in der von dem Wirtschaftsprüfer Herrn Bernd Fessler geprüften Fassung wird mit einer Bilanzsumme von 273.015,72 € und einem Jahresüberschuss von 5.039,68 € festgestellt.
 - b) Der Jahresüberschuss in Höhe von 5.039,68 € wird mit dem Gewinnvortrag aus 2020 in Höhe von 22.067,28 € verrechnet und der sich daraus ergebende Bilanzgewinn in Höhe von 27.106,96 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.
 - c) Der Geschäftsführerin Frau Alexandra Gruber wird für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung erteilt.
 - d) Dem Aufsichtsrat wird für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung erteilt.

Begründung:

Die Stadt Friedrichshafen ist an der BODENSEEFESTIVAL GmbH (BSF GmbH) zum 31.12.2021 mit einer Stammeinlage von 52,00 T€ zu 26,32 % beteiligt.

1.) Testat und besondere Prüfungsfeststellungen

Der Wirtschaftsprüfer Bernd Fessler hat den Jahresabschluss der BSF GmbH für das Geschäftsjahr 2021 geprüft und mit Datum vom 31. März 2022 den **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** erteilt.

Bei der erweiterten Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß dem Fragenkatalog nach § 53 HGrG ergaben sich keine besonderen Feststellungen.

2.) Entwicklung des Jahresergebnisses

Die **Entwicklung des Jahresergebnisses** stellt sich wie folgt dar:

Darstellung der Ertragslage	2021	2020	2019	2018
	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	22,0	3,8	99,0	91,3
sonstige Erlöse	18,0	30,8	53,5	21,6
Gesamtleistung	40,0	34,6	152,5	112,9
Materialaufwand	117,0	117,6	425,3	335,5
Personalaufwand	95,0	114,7	92,9	92,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	33,0	44,7	47,6	50,5
Abschreibungen	6,0	6,5	1,8	6,1
Betriebsaufwand	251,0	283,5	567,6	485
Operatives Ergebnis	<u>211,0</u>	<u>-248,8</u>	<u>-415,1</u>	<u>-372,1</u>
Zinserträge	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
Betriebsergebnis	211,0	-248,8	-415,1	-372,1
Zuschüsse	216	253,9	415,9	372,6
Erträge aus Verlustübernahme	0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	<u>5,0</u>	<u>5,1</u>	<u>0,9</u>	<u>0,5</u>

Die **Umsatzerlöse** der Gesellschaft haben sich gegenüber 2020 um TEUR 18 (= 450%) auf TEUR 22 erhöht. Das Jahr 2021 sowie das Jahr 2020 sind allerdings nicht repräsentativ für die operative Tätigkeit der Gesellschaft. So musste das Bodenseefestival Corona bedingt 2020 vollständig abgesagt werden und 2021 konnten aufgrund der Corona-Pandemie lediglich in sehr eingeschränktem Umfang verschiedene digitale Angebote realisiert werden.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten im Wesentlichen Zuschüsse und Sponsorengelder von Dritten (nicht Gesellschafter oder Land Baden-Württemberg).

Der **Materialaufwand** in Höhe von TEUR 117 besteht im Wesentlichen aus bezogenen Leistungen. Aufgrund der Corona bedingten Absage des Festivals in 2020 und 2021 sind die Aufwendungen allerdings ebenfalls nicht repräsentativ für die normale operative Geschäftstätigkeit.

Der **Personalaufwand** in Höhe von TEUR 95 hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 20 vermindert. Im Vorjahr gab es bedingt durch die kurzzeitig überlappende Geschäftsführung in geringerem Maße zu Mehrkosten. Darüber hinaus kam es vor dem Hintergrund der Coronapandemie zu einer temporären Nicht-Nachbesetzung einer Mitarbeiterstelle bis Herbst 2021.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von TEUR 33 haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 12 (= -27%) vermindert. Dies ist im Wesentlichen auf den Wegfall von unter der Position „Übrige“ im Vorjahr enthaltene Verwaltungskostenbeitrag der Stadt Friedrichshafen zurückzuführen.

Bei den **Abschreibungen** auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände TEUR 6 handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen. Diese entfallen zu einem erheblichen Teil auf die Sachanlagen (TEUR 5).

Zuschüsse hat die Gesellschaft im Berichtsjahr wie folgt erhalten:

Zuschüsse in T€	2021	2020	2019	2018
Zuschüsse Gesellschafter	86,4	86,4	77,4	77,4
Programmszuschüsse Stadt FN	46,8	19,8	109,6	91,7
Zuschüsse Land Baden-Württemberg	82,8	147,7	228,9	203,5
Summe	216,0	253,9	415,9	372,6

Rundungsdifferenzen sind möglich

Insgesamt ergibt sich in 2021 ein **Jahresüberschuss** von rd. TEUR 5 (Vj. TEUR 5).

3.) Entwicklung des Cashflows

Entwicklung der Finanzlage	2021	2020	2019	2018
	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.
	T€	T€	T€	T€
CF aus laufender Geschäftstätigkeit	-223,0	-2133	-409,8	-376,7
CF aus Investitionstätigkeit	-4,0	-7,0	0,0	-2,6
CF aus Finanzierungstätigkeit	216	267	415,9	375,2
Veränderungen d. Finanzmittelbestandes	-11	47	6,1	-4,1
Finanzmittelbestand zum 01.01.	271,8	224,8	218,7	222,8
Finanzmittelbestand zum 31.12.	260,8	271,8	224,8	218,7

Rundungsdifferenzen sind möglich

Der **Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit** ist mit rd. TEUR -223,0 (i. Vj. TEUR 213,3) negativ.

Der **Cashflow aus der Investitionstätigkeit** beträgt TEUR -4,0 (i. Vj. TEUR -6,9). Im Berichtsjahr wurden Investitionen ins Anlagevermögen in dieser Höhe getätigt.

Die Nettzuschüsse der Gesellschafter sowie des Landes Baden-Württemberg (TEUR 216; VJ.

TEUR 254) werden im Rahmen der Kapitalflussrechnung unter dem Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Die Beiträge weiterer Zuschussgeber werden im Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit erfasst.

Die Summe der drei Cashflow-Arten beträgt TEUR --11. Um diesen Betrag haben sich die flüssigen Mittel in der Bilanz der BSF GmbH gegenüber dem Vorjahr verringert.

4.) Kennzahlenentwicklung (Stichtagswerte)

a) zur Bilanz

Kennzahlen	2021	2020	2019	2018
Anlagenintensität	1%	1%	1%	2%
Investitionsquote	70%	106%	0%	186%
Eigenkapitalquote	86%	79%	87%	87%

b) Leistungskennndaten

Leistungskennndaten	2021	2020	2019	2018
Zahl der Veranstaltungen	0	0	70	60
Zahl der Besucher	0	0	19.264	17.605
∅ Auslastung der Veranstaltungen	0%	0%	74%	79%

5.) Fragenkatalog nach § 53 HGrG

Beanstandungen im Rahmen des § 53 HGrG und dem dazugehörigen Fragenkatalog gibt es keine. Im Rahmen der Prüfung sind keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung sprechen würden.

Es ergaben sich keine erwähnenswerten Feststellungen.

6.) Beschlussempfehlung des Aufsichtsrats

Die Aufsichtsratssitzung der BSF GmbH zur Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2021 fand am 27.04.2022 statt. Es erfolgte eine Beschlussempfehlung im Sinne des Beschlussesantrags.

7.) Stellungnahme der Stadt- und Stiftungspflege

Das vollständig geplante Festival 2021 musste aufgrund der Corona-Pandemie kurzfristig komplett abgesagt werden. Nach der Absage des Bodenseefestivals 2021 als Ganzes und der von der BSF GmbH selbst veranstalteten Veranstaltungen konnte kurzfristig seitens der Geschäftsführung in enger Zusammenarbeit mit Mitveranstaltern aus sieben Orten rund um den Bodensee das digitale Alternativprogramm „BSF21digital“ realisiert werden. Dieses bestand aus insgesamt elf digitalen Veranstaltungen. Das digitale Angebot wurde sehr gut aufgenommen und erreichte auch international am Bodenseefestival interessierte Personen. Zudem wurden Veranstaltungen, sofern möglich, mit inhaltlichen Anpassungen in das Jahr 2022 verlegt und werden planmäßig im Rahmen des 34. Bodenseefestivals stattfinden.

Nachdem 2020 durch entsprechende Anteilskäufe die Städte Dornbirn und Radolfzell, die Gemeinde Allensbach sowie die Stiftung für Konzerte in der Klosterkirche Münsterlingen als weitere

Gesellschafter der BSF hinzugekommen waren, gab es 2021 Gespräche mit weiteren potenziellen Gesellschaftern. Vor dem Hintergrund der anhaltenden Corona-Pandemie wurden diesbezüglich jedoch keine finalen Entscheidungen getroffen.

Die wirtschaftliche Lage der BSF GmbH ist trotz der Corona-Pandemie stabil. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 weist einen Bilanzgewinn von TEUR 27 (Vj. TEUR 22) aus. Der Jahresüberschuss 2021 beträgt TEUR 5 (Vj. TEUR 5).

Der Lagebericht steht ausweislich des Prüfungsberichts in allen wesentlichen Belangen im Einklang mit dem Jahresabschluss und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar.

Der Gesellschaftszweck und die Aufgabenstellung der BSF GmbH implizieren, dass nicht genügend Einnahmen generiert werden können, um die Kosten der Gesellschaft zu decken. Der Fortbestand der Gesellschaft ist mithin nur gesichert, wenn die Gesellschaft auch in Zukunft ausreichend finanzielle Unterstützung durch die Stadt Friedrichshafen, die übrigen Gesellschafter und das Land Baden-Württemberg erhält.

Zum Geschäftsverlauf im Einzelnen wird auf die mündlichen Ausführungen der Geschäftsführung sowie auf die Darstellung der Lage der Gesellschaft und die Risiken der künftigen Entwicklung im beigefügten Lagebericht verwiesen.

8.) Wirtschaftliche Lage 2022

Bis relativ kurz vor Beginn stand die Durchführbarkeit des 34. Bodenseefestivals aufgrund der weiter vorherrschenden Corona-Pandemie unter Vorbehalt. Für die BSF GmbH bestand somit das Risiko, dass das Bodenseefestival 2022 erneut als Ganzes oder in Teilen abgesagt werden muss oder nicht in der geplanten Form durchgeführt werden kann.

Stand Ende Mai 2022 befindet sich das 34. Bodenseefestival mitten in der Durchführung. Bis auf wenige krankheitsbedingte Absagen und einige kurzfristige Änderungen im Programmablauf konnten bereits zahlreiche der rund 60 geplanten Veranstaltungen an 21 Orten in Deutschland, Österreich und der Schweiz durchgeführt werden und es wird davon ausgegangen, dass sich das auch für die weiteren geplanten Veranstaltungen so verhält.

Es wird gebeten, dem Beschlussantrag zuzustimmen.