

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 88/0075/WP17
Federführende Dienststelle: Eurogress		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	29.10.2018
		Verfasser:	
Wirtschaftsplan Eurogress Aachen 2019			
Beratungsfolge:			
Datum	Gremium	Zuständigkeit	
13.11.2018	Betriebsausschuss Eurogress	Anhörung/Empfehlung	
04.12.2018	Finanzausschuss	Kenntnisnahme	
12.12.2018	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung	

Beschlussvorschlag:

Für den Betriebsausschuss Eurogress :

Der Betriebsausschuss Eurogress empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen, den vorgelegten Wirtschaftsplan für das Jahr 2019 zur Beschlussfassung und Feststellung.

Für den Finanzausschuss der Stadt:

Der Finanzausschuss nimmt den Wirtschaftsplan 2019 für das Eurogress Aachen zur Kenntnis.

Für den Rat der Stadt:

Der Rat der Stadt Aachen beschließt den Wirtschaftsplan 2019 für das Eurogress Aachen.

Philipp

Oberbürgermeister

Erläuterungen:

Siehe Anlage!

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2019 für das Eurogress Aachen

Wirtschaftsplan

EUROGRESS AACHEN

2019

1. ERFOLGSPLAN 2019

Zum Eurogress Aachen zählen die Veranstaltungsobjekte Eurogress Aachen, Bendplatz Aachen und die Businessflächen im Aachener Fußballstadion Tivoli. Daneben unterhält das Eurogress das Umspannwerk Borngasse, das ausschließlich dem Stadttheater als Probenraum zur Verfügung gestellt wird. Da hier keine Veranstaltungen im eigentlichen Sinn durchgeführt werden und der Probenraum damit nicht zum Kerngeschäft unseres Hauses zählt, wird für das Umspannwerk jeweils eine separate Planung aufgestellt.

1.1. Eurogress

Geschäftsfelder

Das Veranstaltungsportfolio des EUROGRESS AACHEN setzt sich aus Tagungen/Kongressen, gesellschaftlichen Veranstaltungen, Konzerten/Shows und Messen zusammen. Ein Großteil der Erträge aus der Überlassung von Räumlichkeiten wird durch Tagungen und Kongresse generiert. Neben den wiederkehrenden Tagungen sind nationale bzw. internationale Kongresse gebucht. Die Nachfrage ist langfristig als stabil einzuschätzen.

Aus Tagungen und Kongressen sowie aus den gesellschaftlichen Veranstaltungen wird im Bereich Gastronomie über die Umsatzprovision Ertrag generiert, der in der Höhe vom Ausgabeverhalten des Veranstalters sowie der Zahl der Besucher abhängig ist, was eine genaue Kalkulation erschwert.

Shows und Konzerte (im Speziellen Konzerte der Unterhaltungs-Musik) werden erfahrungsgemäß kurzfristig gebucht. Da die Belegung in den letzten Jahren konstant geblieben ist, sind die Erträge in diesem Bereich auf Basis der Vorjahre angesetzt worden.

Mit Eigenveranstaltungen, die EUROGRESS AACHEN mit einem kalkulierbaren Risiko durchführt, wird die Ertragssituation ebenfalls gesteigert. Hierzu gehören u.a. die jährlich wiederkehrende Messe „ZAB“ und Veranstaltungen von Künstlern wie bspw. Hagen Rether. Seit 2016 gehört auch die Aachener Caravan & Camping Messe zu den Eigenveranstaltungen.

Neben den zwei Oecher Bend Veranstaltungen finden auf dem Bendplatz Zirkus- und Messeveranstaltungen sowie Ausstellungen und Festivals statt. Außerdem wird der Platz an veranstaltungsfreien Tagen als kostenpflichtige Parkfläche bewirtschaftet.

In den Businessflächen im Aachener Fußballstadion „Tivoli“ vermarkten wir auf ca. 2.000 m² Veranstaltungen aller Art. Besonderes Gewicht haben dabei gesellschaftliche Veranstaltungen wie Firmen- und Weihnachtsfeiern zum Jahresende.

1.1.1. Allgemein:

Der geplante Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr 2019 beträgt 1.196.100 EUR und wird damit voraussichtlich um 900.212 EUR niedriger ausfallen als im Vorjahr.

Der Jahresverlust wird durch den laufenden Zuschuss der Stadt Aachen ausgeglichen. Dieser beträgt für das Geschäftsjahr 2019 1.386.000 EUR. Der den Jahresfehlbetrag übersteigende Anteil des städtischen Zuschusses in Höhe von 189.900 EUR wird der Kapitalrücklage zugeführt.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden sowohl die Erträge im Geschäftsjahr 2019 im Ergebnis mit 6.921.000 EUR um 1.952.500 EUR als auch die Aufwendungen mit 8.117.100 EUR um 1.052.288 EUR höher geplant.

Der Zuschuss der Stadt wurde mit 1.386.000 EUR entsprechend der bisherigen mittelfristigen Finanzplanung der Stadt Aachen angesetzt.

Das Ausschüttungsvolumen der gewoge AG verbleibt voraussichtlich auf Niveau der vorangegangenen Geschäftsjahre und findet daher in unveränderter Höhe von 1,7 Mio. EUR Eingang in die

Planungsrechnungen. Daneben planen wir eine Gewinnausschüttung der Eurogress Aachen Betriebs-GmbH mit einem Betrag in Höhe von 80.000 EUR ein.

1.1.2. Umsätze:

Als Planungsgrundlage für die Umsätze aus der Überlassung von Räumen / Dienstleistung und Technik dienen die bislang in ERP-System (RUBIN) erfassten und gebuchten Veranstaltungsdaten. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich allein aufgrund der bereits festen Buchung von 3 Großkongressen mit einem erwarteten Umsatzvolumen von je mehr als TEUR 170 ein erwartetes Umsatzplus von TEUR 552. Daneben ist das Jahr 2019 geprägt von einer Vielzahl von Kongressen, die grundsätzlich zu den umsatzstarken Veranstaltungen gehören, so dass sich insgesamt ein Anstieg der geplanten Umsätze aus der Überlassung von Räumen / Dienstleistung und Technik gegenüber dem Vorjahr in Höhe von etwa TEUR 673 ergibt.

Für die Eigenveranstaltungen rechnen wir bei 5 geplanten eigenen Veranstaltungen, darunter auch die Aachener Caravan & Camping Messe, mit einem Umsatz von TEUR 165. Mit gegenüber dem Vorjahr um TEUR 62 höheren geplanten Umsätzen rechnen wir bei den Tivoli-Veranstaltungen, da sich dieser Bereich auf einem stabilen Niveau etabliert hat, wie sich am Stand der Buchungen ablesen lässt.

Da sich die Umsatzpacht an dem Volumen der im Eurogress durchgeführten Veranstaltungen orientiert, planen wir auch einen Anstieg der Umsatzpacht auf TEUR 320 ein.

Sowohl die Garderobengebühren, die sonstigen Erträge, die Erträge Bendplatz, die Erträge Strom Bendveranstaltungen und die Erträge aus Geschäftsbesorgung und Kooperation planen wir in etwa auf dem Niveau des Vorjahres ein, in Summe mit TEUR 645,5 (2018: TEUR 615).

Nach dem Sommerabend 2019 wird etwa ein Fünftel des Bendplatzes verkauft. Der hierfür zu zahlende Kaufpreis nebst weiteren Kaufpreisbestandteilen ist nach Verrechnung des anteiligen Buchwertabgangs mit insgesamt TEUR 1.029 in den sonstigen betrieblichen Erträgen (außerordentlicher Ertrag) enthalten. Daneben enthalten die sonstigen betrieblichen Erträge einen geplanten Betrag in Höhe von TEUR 25 für Unvorhergesehenes, wie beispielsweise Versicherungsentschädigungen.

1.1.3. Veranstaltungskosten:

In dieser Position sind die Kosten, die durch die Durchführung der Veranstaltungen anfallen, enthalten. Aufgrund kurzfristiger Anforderungen unserer Kunden an Technik und Ausstattung ist erwartungsgemäß mit Abweichungen gegenüber dem Planansatz zu rechnen. Grundsätzlich teilen sich die Veranstaltungskosten in solche Kosten auf, auf die wir kurzfristig reagieren und sie damit beeinflussen können (bspw. die Anmietung zusätzlichen Equipments), und solche, bei denen dies eher nicht möglich ist (bspw. Dienstleistungen mit vertraglicher Bindung). Insgesamt erwarten wir Kosten in Höhe von etwa TEUR 1.731.

1.1.4. Personalkosten:

Der geplante Ansatz liegt aufgrund der Einrichtung von neun neuen Stellen im Jahr 2018 sowie der Tarifierhöhungen in 03/2018 und 04/2019 um TEUR 261 über den geplanten Personalaufwendungen des Vorjahres. Im Sommer 2019 soll eine Stelle als Veranstaltungstechniker neu geschaffen werden. Insgesamt werden damit im Eurogress 35 Stellen vorgehalten, von denen eine Stelle aufgrund befristeter Erwerbsminderung derzeit nicht besetzt ist.

In den geplanten Kosten sind auch eine Grobschätzung anfallender Überstunden und Resturlaubsrückstellungen enthalten.

1.1.5. Abschreibungen:

Das geschätzte Abschreibungsvolumen beträgt TEUR 1.482.

1.1.6. Energiekosten und Gebäudereinigung:

Grundlage für den Ansatz der Energiekosten sind die Verbräuche des aktuellen Geschäftsjahres und der Durchschnittswerte der vergangenen Geschäftsjahre, so dass wir aktuell mit TEUR 380 Kosten planen. Den Ansatz der geplanten Reinigungskosten haben wir aufgrund der voraussichtlichen Veranstaltungsdichte auf TEUR 210 erhöht.

1.1.7. Gebäudeunterhaltung, Instandhaltung für Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Unter diese Position fallen die üblichen Kosten für Reparaturen, Wartungen und Instandhaltungen des Gebäudes nebst Außenanlagen.

Da das Dach des Eurogress zahlreiche Beschädigungen aufweist, muss überprüft werden, wie bzw. ob die Schäden behoben werden können. Hierfür wurde ein Planungshonorar in Höhe von TEUR 100 berücksichtigt. Daneben ist die Sanierung des Parketts erforderlich, wofür ein Aufwand in Höhe von TEUR 45 geplant wird. Mit Kosten von TEUR 40 rechnen wir für die Instandsetzung unserer Schließanlage.

Die Kosten für Instandhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung beinhalten insbesondere die Kosten für laufende Wartungen, Reparaturen und Instandhaltungen unserer Maschinen, Betriebsvorrichtungen und Ausstattung, die für eine Versammlungsstätte üblich sind (Brandmelde-, Feuerlösch-, Wasseraufbereitungs- und Kälteanlage, Großküche, Veranstaltungstechnik, Bühnenvorrichtungen, Aufzüge u.a.). Da das Haus in den letzten Jahren umfangreich saniert wurde und im Rahmen dieser Sanierungsarbeiten auch technisch anspruchsvolle Haustechnik installiert wurde, müssen höhere Kosten für Instandhaltungs- bzw. Wartungsarbeiten eingeplant werden, um den technischen Anforderungen langfristig entsprechen zu können. Aufgrund der rasanten Entwicklungen in der Veranstaltungstechnik müssen wir im Bereich der Medientechnik mit Instandsetzungen in Höhe von TEUR 100 rechnen.

Auf dem Bendplatz werden aufgrund des Verkaufs der Teilfläche Sanierungsarbeiten für den Rest der Fläche nötig. Ein Kaufpreisbestandteil ist die Erstattung der für diese Maßnahmen erforderlichen Kosten, die wir mit TEUR 200 planen.

1.1.8. Übrige Kosten (Werbung, Verwaltungskosten u.a.):

Das Werbebudget bleibt mit TEUR 100 auf dem Niveau des Vorjahres.

Die Verwaltungskosten betragen voraussichtlich insgesamt TEUR 194: neben der Ausweitung unseres operativen Geschäfts mit den Veranstaltungsflächen im Tivoli, die zu höheren Verwaltungskosten führen, müssen wir auch im Jahr 2019 in den Sommermonaten Gelder für Sicherheitsdienste zur Nachtbewachung des Gebäudes einplanen. Daneben haben wir in 2017 zwecks Aufrechterhaltung bzw. Verbesserung unserer Marktfähigkeit in ein Mega-W-LAN-Netz investiert, hierfür fallen etwa TEUR 20 höhere Betriebskosten (Bandbreite, Wartung und Support) pro Jahr an. Für die Anschaffung einer neuen und deutlich effizienteren Veranstaltungssoftware steigen die laufenden Kosten für Software um TEUR 35 in 2019, danach TEUR 25 jährlich.

Der an die Stadt Aachen zu zahlende Verwaltungskostenbeitrag, der über einen Zuschuss in gleicher Höhe wieder in das Rücklagekapital erstattet wird, wird jährlich mit TEUR 140,6 eingeplant.

Die Leasingkosten sind aufgrund der Umstrukturierung unserer Telefonanlage deutlich reduziert und beinhalten nur noch die Kosten für das Leasing von Kopiergeräten.

Für TEUR 80 gehen u. a. Beratungs- und Schulungskosten für Digitalisierung in die Planung ein.

Der Ansatz der Kosten für den sonstigen Betriebsbedarf, Kleingeräte und GWG ist den Gegebenheiten für die drei Spielstätten angepasst.

1.1.9. Zinsaufwand:

Der Zinsaufwand für das Gesellschafterdarlehen beträgt im Jahr 2019 TEUR 660.

1.1.10. Sonstige Steuern:

Die sonstigen Steuern beinhalten die Grundsteuern für das Objekt Eurogress Aachen und Bendplatz.

Erfolgsplan 2019:

	Plan 2019 in EUR	Plan 2018 in EUR	Plan 2017 in EUR	IST 2017 in EUR
Umsatzerlöse:				
Überlassung von Räumen/ Dienstleistungen und Technik	2.115.000	1.442.000	1.460.000	1.519.888
Eigenveranstaltungen	165.500	203.500	150.000	113.980
Vermarktung Tivoli	840.000	778.000	740.000	842.279
Umsatzpacht	320.000	220.000	220.000	246.679
Garderobengebühren	65.000	55.000	55.000	56.269
sonstige Erträge	68.500	50.000	50.000	68.146
Erträge Bendplatz	350.000	350.000	400.000	352.860
Erträge Strom Bendveranstaltungen	110.000	120.000	140.000	107.105
Erträge aus Geschäftsbesorgung und Kooperation	52.000	40.000	45.000	37.318
Summe Umsatzerlöse:	4.086.000	3.258.500	3.260.000	3.344.524
sonstige betriebliche Erträge:	1.054.000	10.000	20.000	28.297
Beteiligungsertrag:	1.781.000	1.700.000	1.700.000	1.700.914
SUMME ERTRÄGE:	6.921.000	4.968.500	4.980.000	5.073.736
Veranstaltungskosten:				
Fremdveranstaltungen	519.500	584.800	620.000	583.177
Eigenveranstaltungen	146.340	150.250	100.000	109.534
Tivoli	800.000	667.000	650.000	792.177
Bendplatz	173.000	180.000	180.000	172.017
Stromkosten Bendveranstaltungen	92.000	100.000	130.000	91.502
Summe Veranstaltungskosten:	1.731.000	1.682.050	1.680.000	1.748.407
Personalaufwendungen:	1.981.000	1.720.000	1.640.000	1.605.395
Abschreibungen:	1.482.000	1.420.000	1.420.000	1.408.700
sonstige betriebliche Aufwendungen:				
Energie	380.000	343.000	350.104	336.733
Reinigung/ Entsorgung	210.000	193.000	202.000	198.802
Versicherungen/ Grundbesitzabgaben	117.500	104.000	115.000	103.815
Instandhaltung Gebäude und BGA	627.000	305.000	324.580	267.630
Reparatur/ Instandhaltung Bendplatz	230.000	30.000	30.000	26.074
Werbung	100.000	100.000	100.000	97.727
Verwaltungskosten	193.646	132.000	105.500	144.649
Verwaltungskostenbeitrag	140.600	140.600	104.496	139.700
Rechts-/Beratung-/ Abschlusskosten	95.000	35.000	15.000	25.921
Leasing	5.508	38.120	38.120	15.872
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte, GWG	36.500	30.000	20.500	39.666
Nicht abziehbare Vorsteuer	22.000	20.000	25.000	21.716
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.158.000	1.470.720	1.430.300	1.418.305
Zinsaufwand:	660.100	667.742	675.155	673.423
Sonstige Steuern:	105.000	104.300	104.300	102.791
SUMME AUFWENDUNGEN:	8.117.100	7.064.812	6.949.755	6.957.020
ERGEBNIS:	- 1.196.100	- 2.096.312	- 1.969.755	- 1.883.284

1.2. Borngasse

Insgesamt ist für 2019 beim Umspannwerk Borngasse ein Gewinn in Höhe von TEUR 5 zu erwarten.

	Plan 2019 in EUR	Plan 2018 in EUR	Plan 2017 in EUR	IST 2017 in EUR
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	232.000	231.595	224.500	231.323
Aufwendungen:				
Mietaufwendungen	23.005	23.005	21.910	23.827
Abschreibungen	100.000	100.000	99.009	99.856
Reparatur/ Instandsetzung	8.000	8.000	3.000	6.062
Rechtsberatung				
Versicherung, Grundsteuer	9.000	9.000	9.000	8.708
Zinsaufwand	86.641	89.753	92.736	92.736
Summe Aufwendungen:	227.000	229.758	225.654	231.188
ERGEBNIS Borngasse:	5.000	1.837	- 1.154	135

2. VERMÖGENSPLAN 2019

2.1. EUROGRESS

Auszahlungen:

Investitionen in bewegliches Anlagevermögen	825.000,00 €
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	200.000,00 €
Tilgung Kredite	253.900,90 €
Überdeckung	392.999,10 €
Insgesamt:	1.671.900,00 €

Deckungsmittel:

Jahresfehlbetrag	- 1.196.100,00 €
Abschreibungen	1.482.000,00 €
Zuschuss Stadt Aachen	1.386.000,00 €
Unterdeckung	- €
Insgesamt:	1.671.900,00 €

Notwendige Anschaffungen sind in Höhe von TEUR 825 geplant, des Weiteren wird für Tilgungen des Gesellschafterdarlehens und für Altverbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen Liquidität in Höhe von TEUR 454 benötigt. Deckungsmittel sind die nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen mit TEUR 1.482 und der Zuschuss der Stadt Aachen mit TEUR 1.386. In Höhe von TEUR 393 entsteht rein rechnerisch eine Überdeckung mit Deckungsmitteln. Aufgrund des positiven Finanzmittelbestands zum Beginn des Geschäftsjahres 2019 sowie eines voraussichtlichen positiven Saldos der Veränderung der Finanzmittelbestände tritt damit eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes ein.

2.2. Borngasse:

Auszahlungen:

Liquidität für Ausgaben:	24.896,45 €
Tilgung Kredite:	75.103,55 €
Insgesamt:	100.000,00 €

Deckungsmittel:

Abschreibung Anlagevermögen:	100.000,00 €
Insgesamt:	100.000,00 €

3. Investitionen

Im Vermögensplan wird ein Zugang zum beweglichen Anlagevermögen von insgesamt TEUR 825 ausgewiesen (siehe auch Anlage zur Mittelfristplanung, 5.1.1):

3.1. Allgemeine Betriebsausstattung:

Investitionen in EUR	2019
Tonanlage Brüsselsaal:	30.000
Beleuchtungstechnik Europa- und Brüsselsaal:	70.000
Digital Signage:	20.000
EDV Soft- und Hardware:	60.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	10.000
GWG:	10.000
Kühlanlage:	625.000
Gesamt:	825.000

3.2. Baumaßnahmen:

Das Nachfüllen des in unseren Kältemaschinen verwendeten Kältemittels ist seit 2015 verboten, so dass eine Leckage oder der regelgerechte Verlust von Kältemittel bei Wartungsarbeiten zu einer Stilllegung der Anlage führen würde. Da wir auf deren Funktion allerdings im Frühjahr, Sommer und Herbst angewiesen sind, kann ein Austausch der alten Schraubenkompressoren gegen solche, die ein neues zulässiges Kältemittel verwenden können, nicht länger aufgeschoben werden. Im Sommer 2019 konnten wir ein Zeitfenster für eine solche Maßnahme finden und unser Finanzmittelbestand lässt eine Finanzierung aus eigenen Mitteln zu. Das Investitionsvolumen beträgt voraussichtlich TEUR 625.

3.3. Kapitaldienst

Gesellschafterdarlehen sind in 2019 mit TEUR 254 zu tilgen. Weitere sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen werden jährlich mit TEUR 200 getilgt. Vorgesehen ist, übrige Liquidität ebenfalls zur Tilgung dieser Altverbindlichkeiten zu verwenden, sofern nicht ungeplante und nicht kalkulierbare Ereignisse bzw. Investitionen eine Verwendung dieser Mittel erforderlich machen.

4. Stellenübersicht 2019

Geschäftsbereich												insgesamt	
1. Geschäftsführung	<u>EG</u>	<u>15</u>	<u>EG</u>	<u>10</u>									
	<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>										
		1		1								2	
2. Veranstaltungen	<u>A</u>	<u>13</u>	<u>EG</u>	<u>10</u>	<u>EG</u>	<u>9</u>							
	<u>LBesG</u>		<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>								
		1		3		4					8		
3. Finanzen/ Personal	<u>EG</u>	<u>13</u>	<u>EG</u>	<u>9</u>	<u>EG</u>	<u>8</u>	<u>EG</u>	<u>2</u>					
	<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>						
		1		1		2		1,5				5,5	
4. Technik	<u>EG</u>	<u>12</u>	<u>EG</u>	<u>9</u>	<u>EG</u>	<u>7</u>	<u>EG</u>	<u>6</u>	<u>EG</u>	<u>5</u>	<u>EG</u>	<u>4</u>	
	<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>		
		1		2		6		0,5		3		4,5	17
5. Marketing/ Verkauf	<u>EG</u>	<u>12</u>	<u>EG</u>	<u>9</u>									
	<u>TVöD</u>		<u>TVöD</u>										
		1		1,5								2,5	
												35	

Erläuterungen siehe 1.1.4.

5. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2018-2023

5.1. Eurogress (Rundungsdifferenzen wg. Auf- und Abrundung)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Erträge						
Umsatzerlöse und sonstige Erträge	3.269	4.111	3.600	3.625	3.650	3.675
außerordentl. Ertrag	0	1.029	0	0	0	0
Erträge aus Beteiligung gewoge AG	1.700	1.781	1.700	1.700	1.700	1.700
Insgesamt	4.969	6.922	5.300	5.325	5.350	5.375
2. Aufwendungen						
Veranstaltungskosten	1.682	1.731	1.548	1.559	1.570	1.580
Personalaufwand	1.720	1.981	2.008	2.026	2.036	2.047
sonstiger betrieblicher Aufwand	1.471	2.158	1.498	1.513	1.528	1.543
Abschreibungen	1.420	1.482	1.494	1.494	1.494	1.494
sonstige Steuern	104	105	104	104	104	104
Zinsen	668	660	652	644	636	636
Insgesamt	7.065	8.117	7.304	7.340	7.368	7.404
Verlust:	2.096	1.195	2.004	2.015	2.018	2.029
-laufender Zuschuss Stadt Aachen:	1.277	1.386	1.395	1.394	1.394	1.394
= verbleibender Verlust	819	0	609	621	624	635
-Entnahme Kapitalrücklage:	819		609	621	624	635
+Zuführung Kapitalrücklage:	0	191	0	0	0	0
Ergebnis:	0	0	0	0	0	0
Bestand Kapitalrücklage:	15.045	15.236	14.627	14.006	13.382	12.747

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Auszahlungen						
Investitionen in bewegliches Anlagevermögen	200	825	200	200	200	200
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	200	200	200	200	200	200
Tilgung Kredite	246	254	262	270	278	278
Überdeckung	0	394	223	205	194	182
Insgesamt:	646	1.673	885	875	872	860
2. Deckungsmittel						
Jahresfehlbetrag	-2.096	-1.195	-2.004	-2.015	-2.018	-2.029
Abschreibungen	1.420	1.482	1.494	1.494	1.494	1.494
Zuschuss Stadt Aachen	1.277	1.386	1.395	1.395	1.395	1.395
Unterdeckung	45	0	0	0	0	0
Insgesamt:	646	1.673	885	875	872	860

5.1.1. Investitionsprogramm (Anlage zur Mittelfristplanung 2018-2023)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände	200	825	200	200	200	200
Gesamt:	200	825	200	200	200	200

Hier werden jährlich Anschaffungen in die Betriebsvorrichtungen und in die Betriebs- und Geschäftsausstattung erfasst.

5.2. Borngasse

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Erträge						
Miete inkl. abrechn.fähige NK	231,6	232,0	232,0	232,0	232,0	232,0
Insgesamt	231,6	232,0	232,0	232,0	232,0	232,0
2. Aufwendungen						
Miete STAWAG	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0
Versicherung, Grundsteuer	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Instandhaltung	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Abschreibungen	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Zinsen	89,8	86,6	83,4	80,0	78,3	72,8
Insgesamt	229,8	226,6	223,4	220,0	218,3	212,8
Überschuss/Verlust	1,8	5,4	8,6	12,0	13,7	19,2

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Auszahlungen						
Liquidität	28	25	22	18	17	11
Tilgung Gesellschafterdarlehen						
Stadt Aachen	72	75	78	82	83	89
Insgesamt	100	100	100	100	100	100
2. Deckungsmittel						
Abschreibung	100	100	100	100	100	100
Insgesamt	100	100	100	100	100	100

Kapitalflussrechnung
Anlage zum Wirtschaftsplan

Bitte Bezeichnung des Eigenbetriebs im Dashboard eintragen

Stand
19.10.2018

Stand
02.11.2017

Kapitalflussrechnung (abgeleitet nach der direkten Methode nach HGB / DRS 21)		Planjahr 2019 in Euro	Planjahr 2018 in Euro
1.	Periodenergebnis	-1.196.100,00	-2.094.474,93
2.	+ erhaltener Betriebskostenzuschuss	1.386.000,00	1.277.000,00
3.	+/- Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.482.000,00	1.520.000,00
4.	+/- Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	-15.000,00	-15.000,00
5.	- Auflösung von Sonderposten	-3.079,00	-3.079,00
6.	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	0,00	0,00
7.	-/+ Zunahme/ Abnahme Aktiva	100.000,00	100.000,00
8.	+/- Zunahme/ Abnahme Passiva	-10.000,00	-10.000,00
9.	-/+ Gewinn/ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-828.520,18	0,00
10.	+/- Zinsaufwendungen/ Zinserträge	660.100,00	757.495,33
11.	- Sonstige Beteiligungserträge	-1.781.000,00	-1.700.000,00
12.	+/- Aufwendungen/ Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
13.	+/- Ertragssteueraufwand/ -ertrag	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
15.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
16.	-/+ Ertragssteuerzahlungen	0,00	0,00
17.	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1-16)	-205.599,18	-168.058,60
18.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	1.050.000,00	0,00
19.	- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-825.000,00	-200.000,00
20.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
22.	+/- Sonstiges	1.781.000,00	1.700.000,00
23.	= Cashflow der Investitionstätigkeit (Summe 18-22)	2.006.000,00	1.500.000,00
24.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
25.	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten	-454.000,00	-518.249,76
26.	+ investive Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
28.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
29.	- Gezahlte Zinsen	-660.100,00	-757.495,33
30.	+/- Sonstiges	0,00	0,00
31.	= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (Summe 24-30)	-1.114.100,00	-1.275.745,09
32.	+ zahlungswirksame Veränderungen der Finanzmittelbestände (17+23+31)	686.300,83	56.196,31
33.	+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	956.196,31	900.000,00
34.	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.642.497,14	956.196,31

Hinweis:

Die Kaufpreiszahlung für den Verkauf einer Teilfläche des Bendplatzes erfolgt vertragsgemäß in zwei Raten, eine Teilzahlung ist bereits in 2018 geflossen. In der geplanten Kapitalflussrechnung 2019 wird dagegen die volle Zahlung in 2019 unterstellt, weil die Kapitalflussrechnung 2019 auf dem Planstand 2018 basiert und hier diese erste anteilige Zahlung ebenfalls nicht berücksichtigt war.