

Friedhofsgebühren der Stadt Aachen

Der Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb hat in seiner Sitzung am 09.01.2024 folgenden Beschluss zur Änderung der Friedhofsgebührenordnung getroffen:

zu 5: 16. Änderungssatzung zur Friedhofsgebührenordnung der Stadt Aachen vom 13.12.2000
Vorlage: E 18/0174/WP18

Der Beigeordnete, Herr Thomas, äußert im Namen der Verwaltung den Wunsch, den Beschlussvorschlag dahingehend anzupassen, dass die geänderte Friedhofsgebührensatzung erst mit Wirkung ab dem 01.02.2024 (anstelle des 01.01.2024) in Kraft treten solle, um die rückwirkende Änderung von Gebührenbescheiden zu vermeiden.

Beschluss:

Der Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb nimmt die Ausführungen der Verwaltung zur Kenntnis und empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen einstimmig, die Anpassung des Gebührentarifs für Leistungen im Bereich der Friedhöfe der Stadt Aachen (jedoch nicht rückwirkend, sondern) zum 01.02.2024 durch die 16. Änderungssatzung der Friedhofsgebührenordnung der Stadt Aachen vom 13.12.2000 zu beschließen.

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024							
	JA 2021	WP 2023	WP 2024	2025	2026	2027	Bemerkung
1. Erfolgsplan							
a. Erträge	6.403.841,79 €	6.349.700,00 €	7.079.600,00 €	7.437.300,00 €	8.365.900,00 €	9.138.400,00 €	
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	5.144.540,43 €	4.955.500,00 €	4.700.900,00 €	4.747.900,00 €	4.795.400,00 €	4.795.400,00 €	
Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Aktiviert Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sonstige betriebliche Erträge	1.259.301,36 €	1.394.200,00 €	2.378.700,00 €	2.689.400,00 €	3.570.500,00 €	4.343.000,00 €	
b. Aufwendungen	76.717.761,85 €	81.284.600,00 €	89.878.000,00 €	91.755.800,00 €	93.381.700,00 €	94.879.700,00 €	
Materialaufwand	22.289.001,97 €	24.779.000,00 €	25.420.000,00 €	25.943.000,00 €	26.332.100,00 €	26.727.100,00 €	
Personalaufwand	41.223.271,23 €	43.759.900,00 €	50.783.600,00 €	51.799.300,00 €	52.835.300,00 €	53.892.100,00 €	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	40.196.045,93 €	42.627.600,00 €	49.477.300,00 €	50.600.500,00 €	51.618.100,00 €	52.656.200,00 €	
<i>davon für Beamte</i>	1.027.225,30 €	1.132.300,00 €	1.306.300,00 €	1.198.800,00 €	1.217.200,00 €	1.235.900,00 €	einschließlich Beihilfen aktive Beamte
Abschreibungen	4.992.304,02 €	5.260.800,00 €	5.204.200,00 €	5.346.200,00 €	5.521.200,00 €	5.521.200,00 €	
Zinsaufwand	151.581,88 €	165.400,00 €	237.000,00 €	512.000,00 €	457.100,00 €	417.500,00 €	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	7.773.484,38 €	7.115.700,00 €	8.028.100,00 €	7.948.900,00 €	8.028.300,00 €	8.112.800,00 €	
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	1.056.400,00 €	1.104.900,00 €	1.090.000,00 €	1.090.000,00 €	1.090.000,00 €	1.090.000,00 €	
Steuern	288.118,37 €	203.800,00 €	205.100,00 €	206.400,00 €	207.700,00 €	209.000,00 €	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	-70.313.920,06 €	-74.934.900,00 €	-82.798.400,00 €	-84.318.500,00 €	-85.015.800,00 €	-85.741.300,00 €	
BKZ	70.873.100,00 €	73.609.300,00 €	81.415.100,00 €	82.696.300,00 €	83.652.200,00 €	84.640.900,00 €	
Jahresergebnis mit Bkz	559.179,94 €	-1.325.600,00 €	-1.383.300,00 €	-1.622.200,00 €	-1.363.600,00 €	-1.100.400,00 €	
2. Vermögensplan							
Erstattete Abschreibungen	4.992.304,02 €	5.260.800,00 €	5.204.200,00 €	5.346.200,00 €	5.521.200,00 €	5.521.200,00 €	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	10.518.992,16 €	8.346.600,00 €	15.078.100,00 €	15.635.900,00 €	10.085.100,00 €	8.647.900,00 €	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen	500.000,00 €	569.000,00 €	1.007.200,00 €	1.916.700,00 €	1.916.700,00 €	1.916.700,00 €	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen	0,00 €	2.070.000,00 €	4.381.500,00 €	9.095.400,00 €	0,00 €	0,00 €	Zur Sicherstellung der Liquidität erfolgt die Berücksichtigung von Gesellschafterdarlehen im städt. HH-Plan für die Jahre 2023-2025
investive Einzahlungen aus Zuschüssen	1.962.132,42 €	30.000,00 €	2.182.400,00 €	2.339.600,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	
Saldo	-4.064.555,72 €	-1.554.800,00 €	-4.317.200,00 €	-771.400,00 €	-6.280.600,00 €	-4.843.400,00 €	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	754	777,8	805,8	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	13	12,5	12	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	30	37	41	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	797	827,3	858,8	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben	
Angaben zum Jahresabschluss	
Stammkapital	1.000.000,00 €
Allgemeine Rücklage	7.944.898,44 €
Verlustvortrag	100.035,14 €
Jahresergebnis	559.179,94 €
= Stand des Eigenkapitals	9.604.113,52 €
Rückstellungen	4.037.618,05 €
<i>davon Personalarückstellungen</i>	2.823.648,05 €
<i>davon Steuerrückstellungen</i>	478.500,00 €
<i>davon sonstige Rückstellungen</i>	735.470,00 €

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024							
1. Erfolgsplan	JA 2021	WP 2023	WP 2024	2025	2026	2027	Bemerkung
a. Erträge	3.822.424,74 €	3.561.600,00 €	3.283.700,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	keine mittelfristige Planung auf Spartenebene, nur E 18 gesamt
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	3.523.692,93 €	3.354.600,00 €	2.887.700,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	sinkender Altpapierpreis
Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstige betriebliche Erträge	298.731,81 €	207.000,00 €	396.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
b. Aufwendungen	30.348.002,10 €	32.230.400,00 €	33.092.400,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Materialaufwand	13.031.854,85 €	13.990.400,00 €	12.922.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Personalaufwand	10.276.210,86 €	10.824.900,00 €	12.636.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	10.276.210,86 €	10.824.900,00 €	12.636.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für Beamte</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Abschreibungen	1.629.673,99 €	1.405.500,00 €	1.331.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zinsaufwand	910,40 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	5.174.353,00 €	5.862.300,00 €	6.056.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Steuern	234.999,00 €	147.300,00 €	146.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	-26.525.577,36 €	-28.668.800,00 €	-29.808.700,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
BKZ	29.778.600,00 €	28.668.800,00 €	29.808.700,00 €	30.075.300,00 €	30.394.200,00 €	30.723.600,00 €	
Jahresergebnis mit Bkz	3.253.022,64 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
2. Vermögensplan							
(Erstattete) Abschreibungen (+)	1.629.673,99 €	1.405.500,00 €	1.331.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (-)	3.838.391,43 €	805.000,00 €	3.987.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen (+)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen (+)	1.371.743,96 €	30.000,00 €	917.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Saldo	-836.973,48 €	630.500,00 €	-1.738.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	177	185	196	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	1	1,5	0,5	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	0	0	0	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	178	186,5	196,5	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben	
Angaben zum Jahresabschluss	
Stammkapital	
Allgemeine Rücklage	
Verlustvortrag	
Jahresfehlbetrag	
= Stand des Eigenkapitals	
Rückstellungen	
davon Personalarückstellungen	
davon Steuerrückstellungen	
davon sonstige Rückstellungen	

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024

1. Erfolgsplan	JA 2021	WP 2023	WP 2024	2025	2026	2027	Bemerkung
a. Erträge	145.226,55 €	555.100,00 €	850.200,00 €				
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	51.691,97 €	54.100,00 €	86.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	keine mittelfristige Planung auf Spartenebene, nur E 18 gesamt
Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstige betriebliche Erträge	93.534,58 €	501.000,00 €	763.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
b. Aufwendungen	9.385.158,85 €	9.622.300,00 €	11.381.500,00 €				
Materialaufwand	1.077.476,96 €	922.100,00 €	1.542.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Personalaufwand	3.531.161,69 €	3.786.700,00 €	4.360.700,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	3.531.161,69 €	3.786.700,00 €	4.360.700,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für Beamte</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Abschreibungen	602.290,78 €	724.900,00 €	735.400,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zinsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	4.169.160,44 €	4.181.800,00 €	4.736.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetrieblicher Verrechnung
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Steuern	5.068,98 €	6.800,00 €	7.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
c. Jahresüberschluß /							
Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	-9.239.932,30 €	-9.067.200,00 €	-10.531.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
BKZ	8.383.200,00 €	9.067.200,00 €	10.531.300,00 €	10.609.300,00 €	10.705.500,00 €	10.805.100,00 €	
Jahresergebnis mit Bkz	-856.732,30 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
2. Vermögensplan							
(Erstattete) Abschreibungen (+)	602.290,78 €	724.900,00 €	735.400,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (-)	329.349,76 €	3.055.500,00 €	3.015.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen (+)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen (+)	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Saldo	274.441,02 €	-2.330.600,00 €	-2.279.600,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	65	63	65	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	1	0	0	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	6	6	6	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	72	69	71	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben

Angaben zum Jahresabschluss	
Stammkapital	
Allgemeine Rücklage	
Verlustvortrag	
Jahresfehlbetrag	
= Stand des Eigenkapitals	
Rückstellungen	
davon Personalarückstellungen	
davon Steuerrückstellungen	
davon sonstige Rückstellungen	

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024

	JA 2021	WP 2023	WP 2024	2025	2026	2027	Bemerkung
1. Erfolgsplan							
a. Erträge	4.187.571,10 €	903.700,00 €	1.185.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	keine mittelfristige Planung auf Spartenebene, nur E 18 gesamt
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	372.607,14 €	386.500,00 €	665.700,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstige betriebliche Erträge	3.814.963,96 €	517.200,00 €	519.800,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
b. Aufwendungen	21.523.415,08 €	18.892.000,00 €	22.688.800,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Materialaufwand	3.087.323,42 €	3.242.900,00 €	4.163.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Personalaufwand	11.763.904,96 €	12.174.900,00 €	14.505.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	11.763.904,96 €	12.174.900,00 €	14.505.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für Beamte</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Abschreibungen	1.532.029,93 €	1.637.100,00 €	1.695.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zinsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	5.108.625,38 €	1.805.100,00 €	2.292.600,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	803.992,24 €	790.600,00 €	741.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Steuern	31.531,39 €	32.000,00 €	32.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	-17.335.843,98 €	-17.988.300,00 €	-21.503.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
BKZ	17.287.950,00 €	17.988.300,00 €	20.815.900,00 €	21.158.500,00 €	21.434.900,00 €	21.719.800,00 €	
Jahresergebnis mit Bkz	-47.893,98 €	0,00 €	-687.400,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
2. Vermögensplan							
(Erstattete) Abschreibungen (+)	1.532.029,93 €	1.637.100,00 €	1.695.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (-)	2.504.138,40 €	2.801.100,00 €	4.728.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen (+)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen (+)	60.948,00 €	0,00 €	151.800,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Saldo	-911.160,47 €	-1.164.000,00 €	-2.881.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	227	226,8	239,8	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	0	0	0	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	14	18	19	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	241	244,8	258,8	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben	
Angaben zum Jahresabschluss	
Stammkapital	
Allgemeine Rücklage	
Verlustvortrag	
Jahresfehlbetrag	
= Stand des Eigenkapitals	
Rückstellungen	
davon Personalarückstellungen	
davon Steuerrückstellungen	
davon sonstige Rückstellungen	

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024

1. Erfolgsplan	JA 2021	WP 2023	WP 2024	2025	2026	2027	Bemerkung
a. Erträge	9.626.160,27 €	9.393.600,00 €	10.168.900,00 €				
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	189.524,57 €	0,00 €	289.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	keine mittelfristige Planung auf Spartenebene, nur E 18 gesamt
Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Aktiviere Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstige betriebliche Erträge	9.436.635,70 €	9.393.600,00 €	9.879.400,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
b. Aufwendungen	9.626.160,27 €	9.435.200,00 €	10.296.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Materialaufwand	731.525,39 €	1.083.400,00 €	1.241.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Personalaufwand	5.328.880,53 €	5.896.500,00 €	6.700.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	4.301.655,23 €	4.761.200,00 €	5.394.600,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für Beamte</i>	1.027.225,30 €	1.135.300,00 €	1.306.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	aus Datenschutzrechtlichen Gründen werden hier alle Beamten abgebildet
Abschreibungen	148.331,59 €	307.700,00 €	277.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zinsaufwand	150.671,48 €	165.400,00 €	237.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	3.266.387,28 €	1.981.200,00 €	1.836.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Steuern	364,00 €	1.000,00 €	2.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	0,00 €	-41.600,00 €	-127.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
BKZ	0,00 €	41.600,00 €	127.100,00 €	415.900,00 €	374.900,00 €	335.300,00 €	
Jahresergebnis mit Bkz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
2. Vermögensplan							
(Erstattete) Abschreibungen (+)	148.331,59 €	307.700,00 €	277.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (-)	2.302.359,78 €	579.000,00 €	615.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen (-)	500.000,00 €	569.000,00 €	1.007.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen (+)	0,00 €	2.070.000,00 €	4.381.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen (+)	90.993,00 €	0,00 €	197.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Saldo	-2.563.035,19 €	1.229.700,00 €	3.234.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	80	87,5	88,5	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	10	9,5	10	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	5	4	6	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	95	101	104,5	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben

Angaben zum Jahresabschluss	
Stammkapital	
Allgemeine Rücklage	
Verlustvortrag	
Jahresfehlbetrag	
= Stand des Eigenkapitals	
Rückstellungen	
<i>davon Personalarückstellungen</i>	
<i>davon Steuerrückstellungen</i>	
<i>davon sonstige Rückstellungen</i>	

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024							
	JA 2021	WP 2023	WP 2024	2025	2026	2027	Bemerkung
1. Erfolgsplan							
a. Erträge	1.870.721,94 €	590.900,00 €	548.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	keine mittelfristige Planung auf Spartenebene, nur E 18 gesamt
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	337.000,00 €	340.000,00 €	337.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstige betriebliche Erträge	1.533.721,94 €	250.900,00 €	211.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
b. Aufwendungen	10.994.970,81 €	9.569.200,00 €	10.557.800,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Materialaufwand	827.430,83 €	1.134.600,00 €	1.040.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Personalaufwand	6.606.652,52 €	6.922.300,00 €	7.802.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	6.606.652,52 €	6.922.300,00 €	7.802.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für Beamte</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Abschreibungen	777.226,94 €	836.000,00 €	741.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zinsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	2.775.065,52 €	667.400,00 €	965.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Steuern	8.595,00 €	8.900,00 €	9.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	-9.124.248,87 €	-8.978.300,00 €	-10.008.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
BKZ	8.620.800,00 €	8.978.300,00 €	10.008.900,00 €	10.191.700,00 €	10.393.800,00 €	10.601.400,00 €	
Jahresergebnis mit Bkz	-503.448,87 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
2. Vermögensplan							
(Erstattete) Abschreibungen (+)	777.226,94 €	836.000,00 €	741.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (-)	1.089.576,80 €	376.000,00 €	2.098.800,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen (+)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen (+)	321.947,46 €	0,00 €	659.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Saldo	9.597,60 €	460.000,00 €	-698.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	138	141	141	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	0	0,5	0,5	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	0	0	0	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	138	141,5	141,5	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben	
Angaben zum Jahresabschluss	
Stammkapital	
Allgemeine Rücklage	
Verlustvortrag	
Jahresfehlbetrag	
= Stand des Eigenkapitals	
Rückstellungen	
davon Personalarückstellungen	
davon Steuerrückstellungen	
davon sonstige Rückstellungen	

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024

1. Erfolgsplan	JA 2021	WP 2023	WP 2024	2025	2026	2027	Bemerkung
a. Erträge	973.419,96 €	500.000,00 €	607.400,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	keine mittelfristige Planung auf Spartenebene, nur E 18 gesamt
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	437.563,82 €	450.000,00 €	433.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstige betriebliche Erträge	535.856,14 €	50.000,00 €	174.200,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
b. Aufwendungen	9.294.197,51 €	10.690.700,00 €	11.426.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Materialaufwand	3.533.390,52 €	4.405.600,00 €	4.510.600,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Personalaufwand	3.716.460,67 €	4.154.600,00 €	4.778.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	3.716.460,67 €	4.154.600,00 €	4.778.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon für Beamte</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Abschreibungen	302.750,79 €	349.600,00 €	423.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zinsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	1.734.035,53 €	1.773.100,00 €	1.706.700,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	inkl. innerbetriebliche Verrechnung
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	252.407,76 €	314.300,00 €	348.800,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Steuern	7.560,00 €	7.800,00 €	8.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	-8.320.777,55 €	-10.190.700,00 €	-10.819.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
BKZ	7.035.010,00 €	8.865.100,00 €	10.123.200,00 €	10.245.600,00 €	10.348.900,00 €	10.455.700,00 €	
Jahresergebnis mit Bkz	-1.285.767,55 €	-1.325.600,00 €	-695.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
2. Vermögensplan							
(Erstattete) Abschreibungen (+)	302.750,79 €	349.600,00 €	423.100,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (-)	455.175,99 €	730.000,00 €	634.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen (+)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen (+)	115.000,00 €	0,00 €	256.900,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Saldo	-37.425,20 €	-380.400,00 €	46.000,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	65	74,5	75,5	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	1	1	1	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	5	9	10	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	71	84,5	86,5	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben	
Angaben zum Jahresabschluss	
Stammkapital	
Allgemeine Rücklage	
Verlustvortrag	
Jahresfehlbetrag	
= Stand des Eigenkapitals	
Rückstellungen	
<i>davon Personalarückstellungen</i>	
<i>davon Steuerrückstellungen</i>	
<i>davon sonstige Rückstellungen</i>	

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024							
1. Erfolgsplan	JA	WP	WP	Mittelfristige Planung			Bemerkung
	2022 *1)	2023 angepasst	2024	2025	2026	2027	
a. Erträge	47.152.000,00 €	41.646.000,00 €	52.128.000,00 €	49.300.000,00 €	49.562.000,00 €	49.825.000,00 €	
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	39.510.000,00 €	35.046.000,00 €	41.939.000,00 €	42.100.000,00 €	42.262.000,00 €	42.425.000,00 €	
Zuweisungen	4.531.000,00 €	4.700.000,00 €	5.100.000,00 €	5.200.000,00 €	5.300.000,00 €	5.400.000,00 €	Auflösung Sonderposten
Aktivierete Eigenleistungen	1.656.000,00 €	1.900.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sonstige betriebliche Erträge	1.455.000,00 €	0,00 €	3.089.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	ohne die Auflösung Sonderposten
b. Aufwendungen	107.368.000,00 €	109.831.000,00 €	119.807.200,00 €	121.630.000,00 €	123.468.300,00 €	125.425.700,00 €	
Materialaufwand	59.371.000,00 €	60.407.000,00 €	68.755.000,00 €	69.663.000,00 €	70.586.000,00 €	71.529.000,00 €	Aufwendungen für Objektbewirtschaftung
Personalaufwand	15.138.000,00 €	16.999.000,00 €	19.008.000,00 €	19.326.100,00 €	19.843.700,00 €	20.574.200,00 €	
davon für tariflich Beschäftigte	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	
davon für Beamte	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	
Abschreibungen	20.318.000,00 €	19.900.000,00 €	20.100.000,00 €	20.300.000,00 €	20.500.000,00 €	20.700.000,00 €	
Zinsaufwand	8.313.600,00 €	8.576.900,00 €	7.941.800,00 €	8.314.500,00 €	8.488.200,00 €	8.548.100,00 €	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	4.227.400,00 €	3.948.100,00 €	4.002.400,00 €	4.026.400,00 €	4.050.400,00 €	4.074.400,00 €	VKB, Betriebliche Aufwendungen, EDV-Budget, Optimierung CAFM-System, Zinsaufwand Richterlicher Modell, sonstiger Aufwand
davon Verwaltungskostenbeitrag	1.982.400,00 €	1.992.100,00 €	2.008.400,00 €	2.008.400,00 €	2.008.400,00 €	2.008.400,00 €	
Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis ohne Bkz	-60.216.000,00 €	-68.185.000,00 €	-67.679.200,00 €	-72.330.000,00 €	-73.906.300,00 €	-75.600.700,00 €	
BKZ	48.427.300,00 €	53.798.800,00 €	54.193.800,00 €	54.701.200,00 €	55.074.400,00 €	55.347.200,00 €	JA inkl. Schulpauschale
Jahresergebnis mit Bkz	-11.788.700,00 €	-14.386.200,00 €	-13.485.400,00 €	-17.628.800,00 €	-18.831.900,00 €	-20.253.500,00 €	
2. Vermögensplan*2)							
Erstattete Abschreibungen	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	
Auszahlungen für Inv. in das Anlageverm.	-27.341.000,00 €	-30.879.700,00 €	-34.763.300,00 €	-25.470.500,00 €	-12.937.500,00 €	-6.644.000,00 €	
Ausz. für die Tilgung von Darl. der Stadt AC	-3.000.000,00 €	-3.000.000,00 €	-3.000.000,00 €	-3.000.000,00 €	-3.000.000,00 €	-3.000.000,00 €	
Einz. aus der Aufn. von Darl. bei der Stadt AC	16.908.400,00 €	22.683.200,00 €	27.266.800,00 €	17.380.000,00 €	6.388.200,00 €	6.644.000,00 €	
investive Einzahl. aus Zuschüssen	10.432.600,00 €	8.196.500,00 €	7.496.500,00 €	8.090.500,00 €	6.549.300,00 €	0,00 €	
Saldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Stellenübersicht (2024)							
Tariflich Beschäftigte	207,5	208	211	211	211	211	
Beamte	14,5	14	12	12	12	12	
Auszubildende	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	222	222	223	223	223	223	geplante Stellen;

*1) die Werte JA 22 entsprechen der grds. Sicht Wirtschaftsplan und sind daher nicht direkt im JA abzulesen; zur Vorlage des ang. WP erfolgt die Anpassung auf die Sichtweise Jahresabschluss

*2) entspricht dem HH-Entwurf 2023

Angaben zum Jahresabschluss							
operatives Ergebnis	998.300,00 €	-2.186.200,00 €	-1.485.400,00 €	-5.528.800,00 €	-6.631.900,00 €	-7.953.500,00 €	
Stammkapital	1.000.000,00						
Allgemeine Rücklage	160.023.341,28						
Verlustvortrag	-48.686.401,22						
Jahresfehlbetrag	-11.788.266,09						
= Stand des Eigenkapitals							
Rückstellungen	9.553.521,43						
davon Personalarückstellungen	1.531.837,00						
davon Steuerrückstellungen							
davon sonstige Rückstellungen	8.021.684,43						

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024		VHS (E 42)					
	JA 2022	WP 2023	WP 2024	2025	Mittelfristige Planung 2026	2027	Bemerkung
1. Erfolgsplan							
a. Erträge	5.402.883,55 €	5.455.750,00 €	5.706.700,00 €	5.692.400,00 €	5.733.100,00 €	5.763.700,00 €	
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	1.326.481,76 €	1.665.850,00 €	1.789.600,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Zuweisungen	3.865.991,65 €	3.762.200,00 €	3.856.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstige betriebliche Erträge	210.410,14 €	27.700,00 €	60.600,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
b. Aufwendungen	9.409.654,58 €	10.517.050,00 €	10.947.600,00 €	10.948.000,00 €	11.110.000,00 €	11.267.000,00 €	
Materialaufwand	1.984.394,34 €	2.254.865,00 €	2.498.500,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Personalaufwand	5.163.399,38 €	5.663.560,00 €	6.237.900,00 €	6.239.000,00 €	6.408.000,00 €	6.554.000,00 €	Personalaufwand, inkl. Beamte
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	4.912.713,59 €	5.409.660,00 €	5.906.800,00 €	5.940.600,00 €	6.105.000,00 €	6.246.300,00 €	
<i>davon für Beamte</i>	250.685,79 €	253.900,00 €	331.100,00 €	298.400,00 €	303.000,00 €	307.700,00 €	= Bezüge + Zuf. Pensions- und Beihilferückst. + Beihilfe aktive Beamte
Abschreibungen	89.490,16 €	328.930,00 €	108.900,00 €	100.000,00 €	95.000,00 €	92.000,00 €	
Zinsaufwand	1.059,49 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	2.171.311,21 €	2.269.695,00 €	2.102.300,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	277.500,00 €	270.800,00 €	245.400,00 €	245.400,00 €	245.400,00 €	245.400,00 €	
Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	k.A.	k.A.	k.A.	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag							
Jahresergebnis <u>ohne</u> Bkz	-4.006.771,03 €	-5.061.300,00 €	-5.240.900,00 €	-5.255.600,00 €	-5.376.900,00 €	-5.503.300,00 €	
BKZ	4.941.500,00 €	5.061.300,00 €	5.240.900,00 €	5.255.600,00 €	5.376.900,00 €	5.503.300,00 €	
Jahresergebnis <u>mit</u> Bkz	934.728,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2. Vermögensplan							
Erstattete Abschreibungen	89.490,16 €	328.930,00 €	108.900,00 €	100.000,00 €	95.000,00 €	92.000,00 €	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	193.575,14 €	328.930,00 €	108.900,00 €	100.000,00 €	95.000,00 €	92.000,00 €	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Zuschüssen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Saldo	-104.084,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte	78,7	73,02	76,49	k.A.	k.A.	k.A.	
Beamte	3	3	3	k.A.	k.A.	k.A.	
Auszubildende	0	0	0	k.A.	k.A.	k.A.	
= Summe Beschäftigte	81,7	76,02	79,49	k.A.	k.A.	k.A.	Stellenanteile
4. weitere Angaben							
Angaben zum Jahresabschluss		Kommentar / Notizen					
Stammkapital	51.129,19 €						
Allgemeine Rücklage	7.067.487,35 €						
Verlustvortrag	0,00 €						
Jahresfehlbetrag/-gewinn	-4.006.771,03 €						
= Stand des Eigenkapitals	3.111.845,51 €						
Rückstellungen	371.119,34 €						
davon Personalrückstellungen	173.779,13 €						
davon Steuerrückstellungen	0,00 €						
davon sonstige Rückstellungen	197.340,21 €						