

Vorlage		Vorlage-Nr: E 26/0157/WP18
Federführende Dienststelle: E 26 - Gebäudemanagement		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 15.03.2024
		Verfasser/in: E 26/00
Prognose zum Jahresabschluss/-ergebnis 2023 des Gebäudemanagements der Stadt Aachen		
Ziele: Klimarelevanz keine		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
09.04.2024	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Gebäudemanagement nimmt die Prognose zum Jahresabschluss/-ergebnis 2023 des Gebäudemanagements der Stadt Aachen zur Kenntnis.

Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
	Einzahlungen	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	<i>0</i>		<i>0</i>			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Folge- kosten (alt)	Folge- kosten (neu)
	Ertrag	0	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	<i>0</i>		<i>0</i>			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

Klimarelevanz

Bedeutung der Maßnahme für den Klimaschutz/Bedeutung der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung (in den freien Feldern ankreuzen)

Zur Relevanz der Maßnahme für den Klimaschutz

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
X			

Der Effekt auf die CO₂-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>

Zur Relevanz der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
X			

Größenordnung der Effekte

Wenn quantitative Auswirkungen ermittelbar sind, sind die Felder entsprechend anzukreuzen.

Die **CO₂-Einsparung** durch die Maßnahme ist (bei positiven Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel 80 t bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Die **Erhöhung der CO₂-Emissionen** durch die Maßnahme ist (bei negativen Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel 80 bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Eine Kompensation der zusätzlich entstehenden CO₂-Emissionen erfolgt:

- vollständig
 überwiegend (50% - 99%)
 teilweise (1% - 49 %)
 nicht
 nicht bekannt

Erläuterungen:

Allgemeine Erläuterungen

Der Jahresabschluss des jeweiligen Vorjahres kann dem Betriebsausschuss aufgrund von umfangreichen Abschlussarbeiten und der vorgeschriebenen Abschluss-Prüfung regelmäßig erst im 2. Halbjahr des Folgejahres zur Beratung vorgelegt werden. Dem Ausschuss soll aus diesem Grund vorab über die wesentlichen Eckpunkte und Erkenntnisse aus den Jahresabschlussarbeiten berichtet werden.

Die Prognosen sind zu diesem Zeitpunkt noch mit Unsicherheiten behaftet, da in der Regel Abstimmungsarbeiten zwischen Wirtschaftsplan und Haushalt sowie Abschlussarbeiten ausstehen. Auch die Prüfung durch den externen Wirtschaftsprüfer hat zu diesem Zeitpunkt noch nicht stattgefunden.

Prognose zum Jahresabschluss / Jahresergebnis 2023

Die Anlage 1 enthält eine aggregierte Übersicht der voraussichtlichen Jahresabschlusszahlen und des Jahresergebnisses.

Der Jahresabschluss 2023 wird im Vergleich zur Wirtschaftsplanung voraussichtlich mit einem niedrigeren Jahresverlust abschließen. Es ist von einem Jahresverlust von rd. – 11,0 Mio. Euro auszugehen (zum Vergleich laut Planung: Jahresverlust rd. – 14,4 Mio. Euro).

Die Energiekosten für das Wirtschaftsjahr 2023 können aufgrund von noch nicht vorliegenden Jahresrechnungen nicht belastbar ermittelt werden. Zur Bestimmung der Berechnung befindet sich das Gebäudemanagement mit dem Energielieferanten im Austausch.

Im Bereich der Investitionstätigkeit (Vermögensplan) wurden Ist-Ausgaben in Höhe von rd. 22,9 Mio. Euro (Vorjahr: 23,5 Mio. Euro) getätigt, das Bestellobligo lag bei rd. 26,4 Mio. Euro (Vorjahr: rd. 30,5 Mio. Euro).

Bezüglich der Flächenentwicklung ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Flächenerhöhung. Im Sondervermögen sind saldiert Flächenzugänge in Höhe von 3.812 m² und im betreuten Vermögen Flächenzugänge von 4.665 m² zu verzeichnen. Somit ergibt sich ein insgesamt zu betreuender Flächenbestand zum 31.12.2023 in Höhe von 1.334.210 m² (davon Anteil Anmietungen: 158.053 m²).

Resumee

Der Jahresverlust 2023 wird voraussichtlich um rd. 3,36 Mio. Euro niedriger ausfallen, als in der Wirtschaftsplanung ausgewiesen, somit eine Ergebnisverbesserung eintreten. Die Verbesserung des Jahresergebnisses resultiert im Wesentlichen aus günstigeren Ergebnissen im Bereich der Bewirtschaftungsaufwendungen.

Auf die detaillierte anstehende unterjährige Berichterstattung zum Jahresabschluss wird verwiesen. Die Investitionstätigkeit in 2023 liegt mit 22,9 Mio. Euro Ist-Ausgaben und einem Bestellobligo von 26,4 Mio. Euro auf Vorjahresniveau.

Im Bereich der Vermögensplanung / Investitionen sind alle Ausgaben durch entsprechende Gesellschafterdarlehen und / oder Zuweisungen im Haushalt 2023 gedeckt.

Die Eigenkapitalquote zum 31.12.2023 wird im Rahmen der mittelfristigen Prognosen sinken, aber weiterhin angemessen sein und sich noch oberhalb der vom Finanzausschuss festgelegten Mindestgrenze bewegen.

Anlage/n:

Anlage 1 Forecast Eigenbetriebe zum 31.12.2023

Anlage 1

Forecast Eigenbetriebe zum 31.12.2023			
	E 26	angepasster Plan 2023	Abweichung
Erfolgsplan	Gebäudemanagement		
a. Erträge	49.090.000,00 €	41.646.000,00 €	7.444.000,00 €
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	42.035.000,00 €	35.046.000,00 €	6.989.000,00 €
Zuweisungen	4.700.000,00 €	4.700.000,00 €	0,00 €
Aktivierete Eigenleistungen	1.856.000,00 €	1.900.000,00 €	-44.000,00 €
Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige betriebliche Erträge	499.000,00 €	0,00 €	499.000,00 €
b. Aufwendungen	113.653.000,00 €	109.831.000,00 €	3.822.000,00 €
Materialaufwand	64.311.000,00 €	60.407.000,00 €	3.904.000,00 €
Personalaufwand	16.689.000,00 €	16.999.000,00 €	-310.000,00 €
Abschreibungen	19.900.000,00 €	19.900.000,00 €	0,00 €
Zinsaufwand	8.471.000,00 €	8.576.900,00 €	-105.900,00 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand	4.282.000,00 €	3.948.100,00 €	333.900,00 €
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	1.910.000,00 €	1.992.100,00 €	-82.100,00 €
Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag			
Jahresergebnis <u>ohne</u> Bkz	-64.563.000,00 €	-68.185.000,00 €	3.622.000,00 €
BKZ	53.537.000,00 €	53.798.800,00 €	-261.800,00 €
Jahresergebnis <u>mit</u> Bkz	-11.026.000,00 €	-14.386.200,00 €	3.360.200,00 €
Informatorisch, Ermittlung operative Ergebnis E 26	-11.026.000,00	-14.386.200,00	3.360.200,00 €
+ Abschreibungen	19.900.000,00 €	19.900.000,00 €	0,00 €
- Erstattung Abschreibungen	-3.000.000,00 €	-3.000.000,00 €	0,00 €
- Auflösung Sonderposten	-4.700.000,00 €	-4.700.000,00 €	0,00 €
= operatives Ergebnis (liquiditätswirksam)	1.174.000,00	-2.186.200,00	3.360.200,00 €