

# **Wirtschaftsplan 2016 & Mittelfristige Planung 2016-2020**

**- Stand Oktober 2015 -**

- I Wirtschaftsplan 2016**
- II Mittelfristige Planung 2016-2020**

# Inhaltsverzeichnis

<b>INHALTSVERZEICHNIS</b>	<b>2</b>
<b>I. WIRTSCHAFTSPLAN 2016</b>	<b>3</b>
A. ERFOLGSPLAN 2016	3
B. FINANZPLAN 2016	15
C. STELLENPLAN 2016	20
D. BETRAUUNGSRECHNUNG 2016	21
<b>II. MITTELFRISTIGE PLANUNG 2016-2020</b>	<b>23</b>
A. ERFOLGSPLANUNG 2016-2020	23
B. FINANZPLANUNG 2016-2020	33
C. STELLENPLAN 2016-2020	37

# I. Wirtschaftsplan 2016

## A. Erfolgsplan 2016

Gesamtübersicht	Jahresabschluss 2014 €	Erfogsplan 2015 Stand 03/2015 €	<b>Erfogsplan 2016 Stand: 10/2015 €</b>
Umsatzerlöse	13.118.052	12.339.000	12.050.000
Veranstaltungsbezogener Aufwand	9.452.157	8.563.000	8.196.000
<b>Rohertrag</b>	<b>3.665.894</b>	<b>3.776.000</b>	<b>3.854.000</b>
Sonstige betriebliche Erträge	97.794	105.000	81.000
Personalkosten	2.934.659	3.030.000	3.150.000
Abschreibungen	259.696	284.000	299.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.204.311	1.080.000	1.141.000
Zinsen und ähnliche Erträge	415	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.281	11.000	9.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-597.758	-542.000	-664.000
Sonstige Steuern	45.188	48.000	46.000
Erträge aus der Verlustübernahme	642.946	590.000	710.000
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Einzelansätze	Erfolgsplan 2015 Stand 03/2015 €	Erfolgsplan 2016 Stand 10/2015 €
Umsatzerlöse	12.339.000	12.050.000

Aus der Durchführung von Veranstaltungen in den Objekten Congress-Centrum Koelnmesse, Gürzenich Köln, Tanzbrunnen Köln und Flora Köln, sowie aus den Pachteinahmen der Bastei ergeben sich voraussichtlich folgende Erlöse:

- Mieten	€ 3.750.000
- Eintrittsgelder	€ 410.000
- Durchführungshonorare	€ 1.098.000
- Weiterbelastungen (Sicherheitsdienst, Technik etc.)	€ 4.769.000
- Sonst. Erträge (Gaststättenpacht, Erlöse aus Energiekosten etc.)	€ 2.023.000

Die Umsatzerlöse im Congress-Centrum werden im kommenden Jahr aufgrund der sehr erfreulichen Buchungslage deutlich über den Erlösen des Jahres 2015 liegen (+ 191.000 €), wobei hier Mindereinnahmen bei den Rahmenveranstaltungen zu Messen aufgrund des turnusbedingten schwächeren Messejahres durch Mehreinnahmen bei den Congressveranstaltungen überkompensiert werden können.

Dagegen wurden die Umsatzerlöse im Gürzenich (-59.000 €) der momentanen unsicheren Wirtschaftslage und damit verbundener zurückhaltender Nachfrage angepasst. Im Tanzbrunnen kommt ergänzend noch hinzu, dass nicht abzusehen ist, ob die zurzeit bestehenden Anfragen aufgrund branchenspezifischer Veränderungen im Konzertgeschäft realisiert werden können. Somit musste der Ansatz mit einem größeren Unsicherheitsfaktor eingeplant werden und liegt um 330.000 € unter dem Vorjahresansatz.

Die hohen Erwartungen an die Flora haben sich im Jahr 2015 erfüllt, so dass bei diesem Ansatz bei den Mieteinnahmen nur leichte Veränderungen vorgenommen wurden. Die im Jahr 2015 noch angefallenen Umsatzerlöse für die letzten Veranstaltungen im Staatenhaus in Höhe von 58.000 € fallen naturgemäß 2016 nicht mehr an.

Die Erlöse aus Eintrittsgeldern der Eigenveranstaltungen im Open-Air Gelände des Tanzbrunnen (350.000 €) sind sehr stark vom Wetter abhängig.

Die Einnahmen aus der Gaststättenpacht im Open Air-Gelände, Biergarten und Beach Club „km 689“ im Tanzbrunnen (575.000 €) sowie im Gartenlokal „Dank Augusta“ in der Flora (80.000 €) sind wie die Eintrittsgelder aufgrund der Besonderheit dieser Objekte ebenfalls sehr stark vom Wetter abhängig. Aus diesem Grund kann es hierbei im Jahresergebnis zu größeren Abweichungen, sowohl positiven wie auch negativen, kommen.

Einzelansätze	Erfolgsplan 2015 Stand 03/2015 €	Erfolgsplan 2016 Stand 10/2015 €
Veranstaltungsbezogener Aufwand	8.563.000	8.196.000

Bei der Durchführung von Veranstaltungen im Congress-Centrum Koelnmesse, im Gürzenich Köln, im Tanzbrunnen Köln und in der Flora Köln fallen Kosten für Sicherheitsdienst, Technik, Bestuhlung, Reinigung etc. an.

Außerdem sind in diesem Ansatz die Raumkosten enthalten (Pachtzahlungen an die Stadt Köln sowie an die Koelnmesse GmbH, Energiekosten, Kosten für Instandhaltung von Gebäuden und Material u.s.w.).

Der Ansatz teilt sich wie folgt auf:

- Direkter veranstaltungsbezogener Aufwand	€ 5.322.000
- Raum- und Geländekosten (Pacht/Energie/Instandhaltung usw.)	€ 2.650.000
- Instandhaltung von technischem Gerät und Mobiliar	€ 224.000

In den direkten veranstaltungsbezogenen Aufwendungen wurden analog zu den Einnahmen Anpassungen in allen Bereichen vorgenommen.

Die Pachtzahlungen an die Eigentümer der Gebäude (Stadt Köln und Koelnmesse GmbH) und die Grundbesitzabgaben fallen in Höhe von geschätzten 934.000 € an, die Energiekosten für den Betrieb der Veranstaltungszentren werden voraussichtlich rund 1.000.000 € betragen.

Neben den vorgeschriebenen und sicherheitstechnisch notwendigen Prüfungen, Wartungen und Instandhaltungen in den verschiedenen Gebäuden sind bei den Instandhaltungskosten im kommenden Jahr außergewöhnliche Ausgaben für folgende nicht mehr aufschiebbare Maßnahmen vorgesehen: Erneuerung des Bodenbelags im Foyer des Theaters am Tanzbrunnen (20.000 €) sowie Umbau der Stromversorgung im Tanzbrunnen, da in Zukunft die Leitungen aus dem Staatenhaus nicht mehr genutzt werden können (10.000 €).

---

Einzelansätze	Erfolgsplan 2015 Stand 03/2015 €	Erfolgsplan 2016 Stand 10/2015 €
---------------	--	--

---

Sonstige betriebliche Erträge	87.000	81.000
-------------------------------	--------	--------

In diesem Ansatz sind neben den Einnahmen aus Sachbezügen Erträge aus Sponsoring enthalten

Personalkosten	3.030.000	3.150.000
----------------	-----------	-----------

Die Grundlage der Personalkosten bildet der in Teil I C. dieses Wirtschaftsplanes ausgewiesene Stellenplan einschließlich aller Sozialabgaben, tariflicher Erhöhungen und Veränderungen in der persönlichen Lohnstruktur. Mit der Gewerkschaft ver.di wurde eine tarifliche Erhöhung für das Jahr 2016 um 2,6% ausgehandelt.



Einzelansätze	Erfolgsplan 2015 Stand 03/2015 €	Erfolgsplan 2016 Stand 10/2015 €
Abschreibungen	284.000	299.000

Der Ansatz für Abschreibungen teilt sich wie folgt auf:

Abschreibungen aus Investitionen der Vorjahre (fix):	€ 262.000
Abschreibungen aus den geplanten Investitionen des Jahres 2016:	€ 37.000

Für das Jahr 2016 sind Neuinvestitionen in Höhe von € 358.000 vorgesehen (siehe hierzu Teil I B. Finanzplanung 2016).

Den Abschreibungen liegen die handelsrechtlich möglichen Abschreibungssätze zugrunde.

Einzelansätze	Erfolgsplan 2015 Stand 03/2015 €	Erfolgsplan 2016 Stand 10/2015 €
---------------	--	--

Sonstige betriebliche

Aufwendungen	1.080.00	1.141.000
--------------	----------	-----------

Betriebsaufwendungen	€ 409.000
----------------------	-----------

In diesem Ansatz sind die Kosten für die Büroraummiete, Versicherungen, Kfz-Kosten und die sonstigen Personalkosten (Unfallversicherung, ZVK, Fahrdienst etc.) zusammengefasst. Im Jahr 2016 ist eine Fortschreibung der ifo-Studie zur Untersuchung der wirtschaftlichen Effekte durch die Veranstaltungen der KölnKongress GmbH auf die Stadt Köln vorgesehen. Hierzu sind 25.000 € für das ifo-Institut eingeplant, zusätzlich noch einmal 10.000 € für die Durchführung der dafür notwendigen Befragungen von Veranstaltern und Besuchern.

Verwaltungsaufwendungen	€ 294.000
-------------------------	-----------

Die Kosten für Telefon, Büromaterial, Buchführung und Jahresabschluss, Sitzungsgelder und Beiträge und Gebühren wurden dem voraussichtlichen Bedarf angepasst. Bei den Rechts- und Beratungskosten wurde ein zusätzlicher Ansatz von 50.000 € für die Vorbereitung und Abwicklung des Übergangs der Gastronomie im Gürzenich ab dem Frühjahr 2017 gebildet. Ebenfalls in die Rechts- und Beratungskosten wurde ein Ansatz von 9.000 € aufgenommen zur Durchführung einer europaweiten Ausschreibung der Veranstaltungstechnik in den Häusern Gürzenich, Tanzbrunnen und Flora für die nächsten 4 Jahre.

Vertriebsaufwendungen	€ 413.000
-----------------------	-----------

Der Ansatz enthält die geplanten Ausgaben für Werbung, Messebeteiligungen, Reisekosten und Kundenveranstaltungen inkl. Bewirtung. Um das immer wichtiger werdende Thema des Social Marketing auch für die KölnKongress-Objekte zu intensivieren, ist ab dem Jahr 2016 der Ansatz für dieses Verkaufsinstrument um 28.000 € jährlich erhöht worden. Ein zusätzlicher einmaliger Posten für die Erstellung von 3D-animierten Raumphänen wurde in Höhe von 39.000 € gebildet.

Periodenfremde Aufwendungen € 25.000

Dieser Ansatz berücksichtigt die Zuführung in die Rückstellung zur Pauschalwertberichtigung auf Forderungen, welche jährlich in Höhe von 3% des Forderungsbestandes gebildet wird, und andere abschlussbedingte Kosten. Außerdem ist in diesem Ansatz ein Puffer für Unvorhergesehenes enthalten.

Einzelansätze	Erfolgsplan 2015 Stand 03/2015 €	Erfolgsplan 2016 Stand 10/2015 €
---------------	--	--

Finanzergebnis	<u>-11.000</u>	<u>-9.000</u>
----------------	----------------	---------------

Für die Zinsen für das im Jahr 2014 aufgenommene Darlehen in Höhe von 500.000 € zur Finanzierung der Anfangsausstattung der neuen Flora wurden in dieses Budget 6.000 € eingestellt. Zudem muss in diesem Ansatz die Aufzinsung der Rückstellungen berücksichtigt werden.

Sonstige Steuern	<u>48.000</u>	<u>46.000</u>
------------------	---------------	---------------

Der Ansatz für sonstige Steuern beinhaltet die nicht-erstattungsfähige Vorsteuer sowie die Umsatzsteuer für den ideellen Teil im Gürzenich und in der Flora (bürgernahe Veranstaltungen), die Kfz-Steuer, die Versteuerung von Sachbezügen, die Vergnügungssteuer und die Pauschalversteuerung nach §37b EStG.




Einzelansätze	Erfolgsplan 2015 Stand 03/2015 €	Erfolgsplan 2016 Stand 10/2015 €
Jahresergebnis	-590.000	-710.000

Die positive Lage der Unternehmen in der Region Köln wird zurzeit durch gedämpfte Erwartungen an die Zukunft getrübt (s. IHK-Konjunkturbericht Herbst 2015). Unsicherheiten bestehen in Bezug auf die Inlandsnachfrage und die wirtschaftspolitischen Rahmenbedingungen.

Hinzu kommt speziell für den Tanzbrunnen die noch nicht abschätzbaren Beeinträchtigungen durch branchenspezifische Veränderungen im Konzertbereich.

Vor diesem Hintergrund musste die Planung für das Jahr 2016 neu bewertet werden, eine bewusst gewählte größere Vorsicht ist zurzeit geboten.

Am Jahresergebnis der Gesellschaft ist der Gesellschafter Stadt Köln – eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln beteiligt. Er ist nach § 2 des Organschaftsvertrages verpflichtet, den Verlust auszugleichen.

Spartenrechnung	Congress-Centrum Koelnmesse	 Gürzenich Köln	 Tanzbrunnen Köln	 Flora Köln	sonst. Veranstaltungs- objekte
	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse	5.323.000	2.235.000	2.630.000	1.808.000	55.000
Veranstaltungsbezogener Aufwand	2.780.000	1.883.000	2.226.000	1.271.000	36.000
<b>Rohhertrag</b>	<b>2.542.000</b>	<b>352.000</b>	<b>404.000</b>	<b>537.000</b>	<b>19.000</b>
Sonstige betriebliche Erträge	7.000	3.000	69.000	2.000	0
Personalaufwand	1.401.000	586.000	700.000	457.000	5.000
Abschreibungen	25.000	59.000	70.000	145.000	0
Sonst. betr. Aufwendungen	384.000	238.000	379.000	140.000	0
Finanzergebnis	-1.000	-1.000	-1.000	-6.000	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>737.000</b>	<b>-529.000</b>	<b>-677.000</b>	<b>-209.000</b>	<b>14.000</b>
Sonstige Steuern	4.000	23.000	3.000	16.000	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>733.000</b>	<b>-552.000</b>	<b>-680.000</b>	<b>-226.000</b>	<b>14.000</b>
<i>Erfolgsplan 2015 (Stand 03/15)</i>	<i>638.000</i>	<i>-455.000</i>	<i>-561.000</i>	<i>-265.000</i>	<i>52.000</i>

\* Differenzen in den Saldierungen sind rundungsbedingt.

**B. Finanzplan 2016**

Gesamtübersicht	Finanzplan 2015 Stand: 03/2015 €	Finanzplan 2016 Stand: 10/2015 €
<b><u>MITTELBEDARF</u></b>		
Investitionen	287.000	358.000
Jahresfehlbetrag	590.000	710.000
Auflösung der Rückstellung für Altersteilzeit	14.000	0
<u>Kreditwirtschaft</u>		
Tilgung von Darlehen	97.000	99.000
<u>Gesamt – Mittelbedarf</u>	988.000	1.167.000
<b><u>MITTELHERKUNFT</u></b>		
<u>Eigenfinanzierung</u>		
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	284.000	299.000
Verlustausgleich	590.000	710.000
<u>Fremdfinanzierung</u>		
Kreditaufnahme	0	0
<u>Gesamt – Mittelherkunft</u>	874.000	1.009.000
<b><u>ERGEBNIS</u></b>		
- Finanzergebnis -	-114.000	-158.000

Gesamtübersicht	Finanzplan 2015 Stand: 03/2015 €	Finanzplan 2016 Stand: 10/2015 €
-----------------	--	--

**MITTELBEDARF**

Investitionen	287.000	358.000
---------------	---------	---------

Bei den Investitionen handelt es sich neben der Beschaffung von Gütern für den Veranstaltungsbetrieb (Podestzubehör, Monitore, LCD-Beamer, Präsentations-Laptops, Stehtische etc.) auch um die Erstellung eines komplett neuen Internet-Auftritts (60.000 €), die Erneuerung von Endstufen im Gürzenich (10.000 €), den Anbau eines Vordaches zum Foyer im Tanzbrunnen (20.000 €) sowie die Ersatzanschaffung eines Gabelstaplers im Tanzbrunnen (20.000 €).

Auflösung der Rückstellung für Altersteilzeit	14.000	0
--	--------	---

Alle Verträge über Altersteilzeit sind im Jahr 2015 ausgelaufen, so dass im Jahr 2016 kein Ansatz mehr für die Auflösung der bestehenden Rückstellung gebildet werden muss.



---

	Finanzplan 2015	Finanzplan 2016
Gesamtübersicht	Stand: 03/2015	Stand: 10/2015
	€	€

---

Kreditwirtschaft

Tilgung von Darlehen	<u>97.000</u>	<u>99.000</u>
----------------------	---------------	---------------

Für das Jahr 2016 ergibt sich aus dem im Jahr 2014 aufgenommenen Darlehen über 500.000 € eine Tilgung in der ausgewiesenen Höhe.

---

Gesamtübersicht	Finanzplan 2015 Stand: 03/2015 €	Finanzplan 2016 Stand: 10/2015 €
-----------------	--	--

---

**MITTELHERKUNFT**Eigenfinanzierung

Abschreibungen auf das Anlagevermögen	284.000	299.000
--	---------	---------

Siehe Erläuterungen in Teil I A.

Fremdfinanzierung

Kreditaufnahme	0	0
----------------	---	---

Es ist vorerst keine weitere Fremdmittelaufnahme vorgesehen.

---

Gesamtübersicht	Finanzplan 2015 Stand: 03/2015 €	<b>Finanzplan 2016</b> <b>Stand: 10/2015</b> €
-----------------	--	--

---

**ERGEBNIS**

Finanzergebnis	<hr/> -114.000	-158.000
----------------	----------------	----------

Durch die vorgenannten Ansätze ergibt sich eine Finanzunterdeckung im Jahr 2016, welche aller Voraussicht nach aus dem vorhandenen Kapitalstock gedeckt werden kann.

**C. Stellenplan 2016**

---

	2015 Stand: 03/2015	2016 Stand: 10/2015
Hauptberuflicher Geschäftsführer	1	1
Nebenamtlicher Geschäftsführer	1	1
Geschäftsbereichsleiter	5	5
Kaufm. Mitarbeiter	19	19
Kaufm. Mitarbeiter (Teilzeit)	3	3
Techn. Mitarbeiter	8	8
Auszubildende	3	3
<b>Gesamt</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

---

**D. Betrauungsrechnung 2016**

Gesamtübersicht	betrauter Bereich mit DAWI 2016 €	nicht-betrauter Bereich 2016 €
Umsatzerlöse	6.232.000	5.818.000
Veranstaltungsbezogener Aufwand	5.055.000	3.141.000
<b>Rohhertrag</b>	<b>1.177.000</b>	<b>2.677.000</b>
Sonstige betriebliche Erträge	74.000	7.000
Personalkosten	1.694.000	1.456.000
Abschreibungen	237.000	62.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	719.000	422.000
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.000	2.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.406.000	742.000
Sonstige Steuern	42.000	4.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.448.000</b>	<b>738.000</b>

---

## Betrauungsrechnung

---

Der Rat der Stadt Köln hat in seiner Sitzung vom 30.09.2014 die KölnKongress GmbH mit der Erbringung von Dienstleistungen im allgemeinen wirtschaftlichen Interesse (DAWI) betraut. Die Betrauung trat am 01.01.2015 in Kraft.

Gegenstand des Betrauungsaktes sind der Betrieb und die an den Interessen aller Bevölkerungskreise orientierte Nutzung des Gürzenich Köln, der Betrieb und die an den Interessen aller Bevölkerungskreise orientierte Nutzung des Tanzbrunnens und des Theater am Tanzbrunnens sowie der Betrieb und die an den Interessen aller Bevölkerungskreise orientierte Nutzung der Flora Köln. Diese Dienstleistungen sind von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse und in der Regel defizitär.

Gemäß den Bestimmungen des Betrauungsaktes hat die KölnKongress GmbH für das Geschäftsjahr 2016 wiederum eine Trennungsrechnung erstellt, in der die Kosten und Erträge, die sich aus der Erbringung der betrauten Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) ergeben, getrennt von allen anderen Tätigkeiten ausgewiesen werden.

Nicht direkt zuzuordnende Gemeinkosten wurden nach einem Umlageschlüssel, welcher sich aus der bewirtschafteten Fläche zwischen betrautem und nicht-betrautem Bereich ergibt, umgelegt.

Die Trennungsrechnung wurde in Zusammenarbeit mit dem Wirtschaftsprüfer entwickelt und von diesem testiert.

Der betraute Bereich weist ein negatives Ergebnis von rd. 1,45 Mio. € aus.

Da das Ergebnis des nicht-betrauten Bereiches verrechnet werden muss, ergibt sich durch den Betrauungsakt keine Auswirkung auf die Verlustübernahme durch den Organträger.

## II. Mittelfristige Planung 2016-2020

### A. Erfolgsplanung 2016-2020

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Gesamtübersicht	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
Umsatzerlöse	12.050	11.782	11.934	12.114	12.293
Veranstaltungsbezogener Aufwand	8.196	8.019	8.065	8.144	8.241
<b>Roherttrag</b>	<b>3.854</b>	<b>3.763</b>	<b>3.869</b>	<b>3.970</b>	<b>4.052</b>
Sonstige betriebliche Erlöse	81	82	83	83	85
Personalkosten	3.150	3.210	3.270	3.340	3.400
Abschreibungen	299	336	342	265	278
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.141	1.043	1.047	1.080	1.039
Finanzergebnis	-9	-7	-5	-3	-3
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-664	-751	-713	-635	-583
Sonstige Steuern	46	46	47	47	48
Erträge aus Verlustübernahme	710	797	760	682	631
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

## Einzelansätze

---

Wie im Gesellschaftsvertrag festgelegt, wird neben dem Wirtschaftsplan auch die mittelfristige Planung inklusive der spartenbezogenen Ergebnisse sowie der mittelfristige Personalplan vorgelegt.

Sämtliche Verträge über den Betrieb der Congress-Centren in der Koelnmesse mit der Koelnmesse GmbH enden am 31.12.2019. Wie die Aufteilung der Erlöse und Kosten aus dem Betrieb der Congress-Centren auf die KölnKongress GmbH und die Koelnmesse GmbH im Jahr 2020 sein wird, ist zurzeit noch nicht absehbar. In der mittelfristigen Planung wird deshalb für das Jahr 2020 vorerst davon ausgegangen, dass diese Erlöse und Kosten auch in Zukunft bei der KölnKongress GmbH verbleiben werden.

Eine detaillierte Planung der Einnahmen und Ausgaben im operativen Geschäft über 5 Jahre ist aufgrund der Besonderheiten in der Veranstaltungsbranche nur sehr eingeschränkt möglich, so dass die prognostizierten Ansätze nicht unerheblichen Schwankungen unterliegen können.

### Umsatzerlöse

Die voraussichtlichen Umsatzerlöse basieren auf den Ansätzen des Wirtschaftsplan-Entwurfs. Der Vertrag über die Vermarktung der Bastei läuft Mitte 2017 aus. Momentan kann nicht davon ausgegangen werden, dass dieser Vertrag verlängert wird, so dass ab diesem Zeitpunkt weder Erträge noch Kosten für die Bastei eingeplant sind.

Wie bereits erwähnt, liegen die Umsätze des Jahres 2016 im Congress-Centrum weit über dem normalen Durchschnitt. In den darauffolgenden Jahren kann nicht mit gleich hohen Ergebnissen gerechnet werden. Die Ergebnisse ab dem Jahr 2017 wurden daher wieder mit dem Durchschnittsniveau bewertet.

Während sich die Erträge in der Flora etwas günstiger entwickeln als noch vor Jahresfrist angenommen, wurden die Ansätze im Gürzenich und vor allem im Tanzbrunnen wie oben erwähnt mit größerer Vorsicht angesetzt. Dies zieht sich dann auch in der mittelfristigen Planung durch.



---

Einzelansätze

---

Veranstaltungsbezogener

Aufwand

Analog zu den Umsatzerlösen verhalten sich auch die Kosten für die Durchführung von Veranstaltungen (Reinigung, Bestuhlungspersonal, Sicherheitsdienste etc.), für die Unterhaltung von Gebäuden und die Kosten für Wasser und Energie. Hierbei fallen wie bereits erwähnt im Jahr 2016 zusätzliche Kosten in Höhe von 30.000 € im Tanzbrunnen an (s. Teil I A Wirtschaftsplan). Im Jahr 2017 und im Jahr 2020 steht die dreijährige Sachverständigenprüfung in der Flora an (15.000 €).

Sonstige betriebliche Erlöse

Auch in der Zukunft wird mit Erträgen aus Sponsoring von einzelnen Veranstaltungen insbesondere im Tanzbrunnen gerechnet.

---

Einzelansätze

---

Personalkosten	Die Personalkosten sind auf der Basis des mittelfristigen Personalstellenplanes 2016 bis 2020 (siehe Teil II C.) und der zu erwartenden linearen Steigerungen ermittelt worden.
Abschreibungen	Den ermittelten Abschreibungen liegt der mittelfristige Investitionsplan zugrunde (s.u. „Finanzplanung 2016-2020“).
Sonstige betriebliche Aufwendungen	Für die Ausschreibung der Gastronomie im Tanzbrunnen wurde für die Jahre 2017 und 2018 ein zusätzlicher Ansatz von jeweils 25.000 € gebildet. Im Jahr 2020 steht eine Überarbeitung der Imagematerialien in Höhe von 50.000 € an.
Finanzergebnis	Aufgrund des neu aufgenommenen Darlehens im Jahr 2014 müssen Zinszahlungen bei dem Betriebsteil Flora bis zum Jahr 2018 angesetzt werden.
Sonstige Steuern	Bei dem Ansatz für sonstige Steuern wird mit keinen Veränderungen gerechnet.

---

Einzelansätze

---

Jahresergebnis

Nach Summierung aller erwähnten Planungen liegen die mittelfristigen Jahresergebnisse aufgrund des vorsichtigeren Ansatzes unter der Planung mit Stand März 2015.

---

Spartenrechnung

---


Es ist nicht möglich, alle Kosten nach dem Verursacherprinzip den einzelnen Betriebsteilen zuzuordnen. Um eine aussagekräftige Spartenrechnung zu erhalten, müssen aber auch diese Kosten (sog. „Overhead-“ oder „Gemeinkosten“) auf die einzelnen Betriebsteile umgelegt werden.

Für KölnKongress ist die Aufteilung dieser Kosten nach dem Ressourceneinsatz, sprich Personaleinsatz am besten geeignet. Die einzelnen Arbeitsplätze sind dementsprechend bewertet.

Congress-Centrum Koelnmesse	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Umsatzerlöse	5.323.000	4.983.000	5.058.000	5.134.000	5.211.000
Veranstaltungsbezogener Aufwand	2.780.000	2.583.000	2.609.000	2.635.000	2.662.000
<b>Rohhertrag</b>	<b>2.542.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>2.449.000</b>	<b>2.498.000</b>	<b>2.549.000</b>
Sonstige betriebliche Erträge	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Personalaufwand	1.401.000	1.428.000	1.455.000	1.486.000	1.513.000
Abschreibungen	25.000	32.000	34.000	33.000	39.000
Sonst. betr. Aufwendungen	384.000	360.000	363.000	377.000	369.000
Finanzergebnis	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>737.000</b>	<b>585.000</b>	<b>603.000</b>	<b>608.000</b>	<b>634.000</b>
Sonstige Steuern	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>733.000</b>	<b>581.000</b>	<b>599.000</b>	<b>604.000</b>	<b>630.000</b>



	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Umsatzerlöse	2.235.000	2.266.000	2.299.000	2.333.000	2.368.000
Veranstaltungsbezogener Aufwand	1.883.000	1.902.000	1.921.000	1.940.000	1.959.000
<b>Roherttrag</b>	<b>352.000</b>	<b>364.000</b>	<b>379.000</b>	<b>393.000</b>	<b>408.000</b>
Sonstige betriebliche Erträge	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Personalaufwand	586.000	597.000	608.000	621.000	632.000
Abschreibungen	59.000	66.000	65.000	61.000	72.000
Sonst. betr. Aufwendungen	238.000	170.000	171.000	186.000	175.000
Finanzergebnis	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-529.000</b>	<b>-467.000</b>	<b>-463.000</b>	<b>-473.000</b>	<b>-469.000</b>
Sonstige Steuern	23.000	23.000	23.000	23.000	24.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-552.000</b>	<b>-490.000</b>	<b>-487.000</b>	<b>-496.000</b>	<b>-492.000</b>

	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€
 Tanzbrunnen Köln <small>Kongress - Theater - Betriebswirtschaft</small>					
Umsatzerlöse	2.630.000	2.669.000	2.709.000	2.750.000	2.791.000
Veranstaltungsbezogener Aufwand	2.226.000	2.218.000	2.240.000	2.263.000	2.285.000
<b>Rohhertrag</b>	<b>404.000</b>	<b>451.000</b>	<b>469.000</b>	<b>487.000</b>	<b>506.000</b>
Sonstige betriebliche Erträge	69.000	70.000	71.000	71.000	72.000
Personalaufwand	700.000	714.000	727.000	743.000	756.000
Abschreibungen	70.000	82.000	80.000	80.000	88.000
Sonst. betr. Aufwendungen	379.000	389.000	387.000	381.000	368.000
Finanzergebnis	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-677.000</b>	<b>-664.000</b>	<b>-655.000</b>	<b>-645.000</b>	<b>-636.000</b>
Sonstige Steuern	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-680.000</b>	<b>-667.000</b>	<b>-658.000</b>	<b>-648.000</b>	<b>-639.000</b>



	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Umsatzerlöse	1.808.000	1.835.000	1.863.000	1.891.000	1.919.000
Veranstaltungsbezogener Aufwand	1.271.000	1.298.000	1.295.000	1.308.000	1.335.000
<b>Rohhertrag</b>	<b>537.000</b>	<b>537.000</b>	<b>568.000</b>	<b>583.000</b>	<b>584.000</b>
Sonstige betriebliche Erträge	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Personalaufwand	457.000	466.000	475.000	485.000	494.000
Abschreibungen	145.000	156.000	164.000	92.000	79.000
Sonst. betr. Aufwendungen	140.000	125.000	126.000	137.000	128.000
Finanzergebnis	-6.000	-4.000	-2.000	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-209.000</b>	<b>-212.000</b>	<b>-197.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-115.000</b>
Sonstige Steuern	16.000	16.000	17.000	17.000	17.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-226.000</b>	<b>-228.000</b>	<b>-214.000</b>	<b>-146.000</b>	<b>-132.000</b>



**B. Finanzplanung 2016-2020**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Gesamtübersicht	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
<b><u>MITTELBEDARF</u></b>					
Investitionen	358	235	268	293	371
Jahresfehlbetrag	710	797	760	682	631
<u>Kreditwirtschaft</u>					
Tilgung von Darlehen	99	101	103	52	0
<u>Gesamt – Mittelbedarf</u>	<u>1.167</u>	<u>1.133</u>	<u>1.131</u>	<u>1.027</u>	<u>1.002</u>
<b><u>MITTELHERKUNFT</u></b>					
<u>Eigenfinanzierung</u>					
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	299	336	342	265	278
Verlustausgleich	710	797	760	682	631
<u>Fremdfinanzierung</u>					
Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
<u>Gesamt – Mittelherkunft</u>	<u>1.009</u>	<u>1.133</u>	<u>1.102</u>	<u>947</u>	<u>909</u>
<b><u>ERGEBNIS</u></b>					
Finanzergebnis	-158	0	-29	-80	-93

---

Einzelansätze

---

### **MITTELBEDARF**

Investitionen

Der detaillierte mittelfristige Investitionsplan weist Ersatzanschaffungen von Organisationsmitteln für die nächsten Jahre in den Objekten Congress-Centrum, Gürzenich, Tanzbrunnen und Flora aus. Im Jahr 2017 steht eine Erneuerung des Lichtsteuer-Pultes (25.000 €) und der Pegelmessanlage im Tanzbrunnen (25.000 €) an. Für das Jahr 2018 sind die Erneuerung der Scheinwerfer im Großen Saal des Gürzenich (40.000 €), die Erneuerung der Beschallungsanlage im Theater am Tanzbrunnen (80.000 €) sowie die Erneuerung des Spielgerätes im open Air Bereich (15.000 €) zusätzlich eingeplant. Die Ersatzanschaffung eines neuen LKWs (70.000 €), neue Stehtische für den Gürzenich (12.000 €) sowie die Ersatzanschaffung einer neuen Scherenbühne für den Tanzbrunnen (15.000 €) stehen im Jahr 2019 auf dem Plan. Schlussendlich soll im Jahr 2020 eine weitere Ersatzanschaffung eines LKWs (70.000 €) getätigt, der Internet-Auftritt (60.000 €) und die Beschallung im Großen Saal des Gürzenich erneuert (80.000 €), neue Stehtische für den Tanzbrunnen angeschafft (12.000 €), sowie die Bestuhlung der Flora ergänzt werden (60.000 €).

### **Kreditwirtschaft**

Tilgung von Darlehen

Durch die Aufnahme des Darlehens zur Finanzierung der Inneneinrichtungen in der Flora im Jahr 2014 müssen in den Folgejahren Tilgungszahlungen geleistet werden. Mit Ablauf des Jahres 2019 ist das Darlehen vollständig getilgt.

Einzelansätze

---

### **MITTELHERKUNFT**

#### Eigenfinanzierung

Abschreibungen auf das

Anlagevermögen

Entsprechend der mittelfristigen Erfolgsplanung (s. Teil II A.) wurden die Abschreibungen in Ansatz gebracht.

#### Fremdfinanzierung

Kreditaufnahme

Es ist vorerst noch keine weitere Finanzmittelaufnahme vorgesehen.

---

Einzelansätze

---

## **ERGEBNIS**

Finanzergebnis

Die Finanzergebnisse der Jahre 2016 bis 2020 sind mit einer Ausnahme negativ. Die Gesellschaft geht zurzeit davon aus, dass dieses durch den vorhandenen Kapitalstock abgedeckt werden kann und sieht somit vorerst noch von weiteren Finanzierungsmaßnahmen ab. Aufgrund der geringfügigen Eigenkapitalausstattung kann jedoch in den kommenden Jahren eine Kapitalerhöhung oder alternativ eine Fremdfinanzierung von Investitionsmaßnahmen notwendig werden.

**C. Stellenplan 2016-2020**

---

	2016	2017	2018	2019	2020
Hauptberuflicher Geschäftsführer	1	1	1	1	1
Nebenamtlicher Geschäftsführer	1	1	1	1	1
Geschäftsbereichsleiter	5	5	5	5	5
Kaufm. Mitarbeiter	19	19	19	19	19
Kaufm. Mitarbeiter (Teilzeit)	3	3	3	3	3
Techn. Mitarbeiter	8	8	8	8	8
Auszubildende	3	3	3	3	3
<b>Gesamt</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

---