

Wirtschaftsplan der Flugplatz Kamenz GmbH für das Wirtschaftsjahr 2018

I. Vorbericht

Die Flugplatz Kamenz GmbH hat entsprechend des Gesellschaftsvertrages den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 in Anwendung der Vorschriften der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung aufzustellen.

1. Lage und Ausblick

Gegenstand des Unternehmens der Flugplatz Kamenz GmbH ist die Errichtung, die Unterhaltung und der Betrieb eines Verkehrslandeplatzes für den allgemeinen Luftverkehr entsprechend § 49 Abs. 2 Nr. 1 LuftVZO. Die Erschließung und Vermarktung von gesellschaftseigenen Grundstücken für flugplatzspezifische Zwecke und Hangarierung gehören ebenso dazu.

Die Betreuung des Verkehrslandeplatzes erfolgt durch den Fliegerclub Kamenz e. V. Der bestehende Betreibervertrag hat eine Laufzeit bis zum 31.10.2018.

Entsprechend § 7 Abs. 3 des Betreibervertrags stehen dem Betreiber die erzielten Einnahmen aus Landegebühen, Abstellgebühren, Erlöse aus Fahrsicherheitstraining und aus Flugbetriebsstoffverkauf in voller Höhe zu. Soweit diese Einnahmen die veranschlagten Ausgaben nicht decken, erhält der Betreiber für die Betreuung des Verkehrslandeplatzes Kamenz einen jährlichen Zuschuss in Höhe von höchstens 39.100 EUR netto (§7 Abs. 4 des Betreibervertrags 2. Nachtrag vom 28.06.2012). Der Betreiberzuschuss wurde in dieser Höhe in die Position sonstige betriebliche Aufwendungen eingeplant.

Aufgrund der Vergabe der Betreuung des Verkehrslandeplatzes Kamenz setzen sich die Umsatzerlöse der Flugplatz Kamenz GmbH aus Vermietung und Verpachtung sowie den Zuschüssen der Gesellschafter zusammen. Im Towergebäude werden außer den Räumen der Gaststätte, Geschäftsräume vermietet. Hier ist die Vermietungssituation von kurzfristigen Mietverträgen geprägt, was letztlich zu insgesamt schwankenden Mieterträgen für das Towergebäude führt. Es besteht die Notwendigkeit, durch den

Abschluss langfristiger Mietverträge die Einnahmesituation der Flugplatz Kamenz GmbH zu verstetigen.

Im Geschäftsjahr 2011 konnte ein Pachtvertrag über die Verpachtung von Flächen für die Errichtung und Betreibung einer Photovoltaikanlage mit einer Laufzeit von 20 Jahren geschlossen werden. Die dafür zur Verfügung stehende Fläche wurde aus der Flugbetriebsfläche ausgegliedert.

2. Chancen

Positiv zu bewerten sind die jüngsten Ansiedlungen von Unternehmen der Luftfahrtbranche, welche durch ihre Tätigkeiten im Bereich des Vertriebs und der Wartung von Flugzeugen das Verkehrsaufkommen auf dem Verkehrslandeplatz Kamenz begünstigen können. Auch von der industriellen Entwicklung im Gewerbegebiet „Am Ochsenberg“ könnte der Verkehrslandeplatz Kamenz infolge steigender Geschäftsreisender profitieren.

Die Gesellschaft wird allerdings auch zukünftig auf finanzielle Zuschüsse der Gesellschafter zur Erhaltung der Liquidität und Vermeidung von Zahlungsunfähigkeit angewiesen sein.

II. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Umsatzerlöse (Pos. 1)

Die Umsatzerlöse setzen sich im Wesentlichen aus den Miet- und Pächterträgen für das Towergebäude und den Pächterträgen für die Verpachtung der Flächen zur Errichtung und Betreuung einer Photovoltaikanlage (siehe Anlage 1) zusammen.

Sonstige betriebliche Erträge (Pos. 4)

Hier werden die Zuschüsse der kommunalen Gesellschafter Stadt Kamenz und Landkreis Bautzen geplant. Es handelt sich um Zuschüsse zum laufenden Geschäftsbetrieb und Zuschüsse für Investitionen und Tilgungsleistungen für die Erschließung des Verkehrslandeplatzes.

Abschreibungen (Pos. 7)

Die Abschreibungen resultieren aus dem Anlagevermögen der Flugplatz Kamenz GmbH und werden nicht durch die Zuschüsse der Gesellschafter ausgeglichen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen (Pos. 8)

Unter dieser Position werden die Raumkosten (Anlage 2), Versicherungen, Beiträge und Abgaben (Anlage 3), Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen (Anlage 4 und 4a), Werbekosten (Anlage 5a), der Betreiberzuschuss und sonstige betriebliche Kosten (Anlage 5b) erfasst.

Die Raumkosten sind auf Basis der Vorjahreswerte geplant.

Die Aufwendungen für Versicherungen, Beiträge und Abgaben ergeben sich im Wesentlichen aus den Aufwendungen für Haftpflichtversicherungen sowie Versicherungen zur Abwehr betrieblicher Risiken. Weiterhin sind in dieser Position die IHK-Beiträge sowie sonstigen Abgaben und Gebühren enthalten.

Im Bereich Instandhaltung werden Aufwendungen für die Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen, Anlagen und Maschinen sowie Aufwendungen für Softwarepflege geplant. Eine Übersicht der geplanten Maßnahmen zeigen Anlage 4 und 4a. Alle

Instandhaltungsmaßnahmen werden vor Ihrer Durchführung im Geschäftsjahr 2018 nochmals auf ihre Notwendigkeit sowie darauf hin geprüft, ob die jeweilige wirtschaftliche Situation der Gesellschaft die geplante Maßnahme zulässt.

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind u.a. die Abschluss und Prüfungskosten, Rechts- und Beratungskosten sowie Aufwendungen für Fremdleistungen berücksichtigt.

Der Zuschuss an den Betreiber wird im Geschäftsjahr 2018 mit 39,1 TEUR veranschlagt. Die Flugplatz Kamenz GmbH geht davon aus, dass die damit verbesserte Situation beim Kraftstoffverkauf die wirtschaftliche Lage des Betreibers verbessert und die Höhe des Zuschusses stabil bleibt bzw. eventuell zukünftig reduziert werden kann.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Pos. 13)

Hier werden die Zinsen für das bestehende Darlehen für die Erschließung des Verkehrslandeplatzes erfasst. Der Kreditvertrag, zur Erschließung des Verkehrslandeplatzes, zwischen der DKB AG und der Flugplatz Kamenz GmbH vom 21./27.11.2010, mit Nachtrag vom 26.10.2010, lief zum 30.10.2015 aus. Die Restschuld in Höhe von 295.050,00 Euro wurde zu diesem Termin vollständig umgeschuldet. Aufgrund des derzeitigen günstigen Zinsniveaus hat sich der Aufsichtsrat für einen variablen Kredit auf Basis des 3-Monats-Euribor entschieden.

Auf der Grundlage der dargestellten Erfolgsplanung ergibt sich für die Flugplatz Kamenz GmbH im Geschäftsjahr 2018 ein voraussichtlicher Jahresüberschuss in Höhe von 216,00 Euro.

Die Erarbeitung des Wirtschaftsplanes für das Geschäftsjahr 2018 beruht auf dem Kenntnisstand der Geschäftsführung im Bearbeitungszeitraum September bis November 2017.

Veränderungen dieser Ausgangsdaten und unvorhergesehene Ereignisse können zu einem abweichenden Ergebnis im Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2018 führen.

Die Wirtschaftsplanung steht unter dem Vorbehalt, dass sich die rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Geschäftsjahr 2018 nicht ändern. Der Wirtschaftsplan ist bei Änderung der Rahmenbedingungen zu aktualisieren und im Geschäftsjahr 2018 fortzuschreiben.

III. Erläuterungen zum Liquiditätsplan

Für Investitionen sind im Geschäftsjahr 2018 Ausgaben in Höhe von TEUR 6 berücksichtigt. Wir verweisen hierzu auf die Anlage 7.

Für die planmäßige Tilgung des Darlehens werden Auszahlungen in Höhe von 17,5 TEUR geplant (siehe Anlage 6).

IV. Erläuterungen zum Finanzplan

Für die Verpachtung der Flächen zur Errichtung und Betreuung einer Photovoltaikanlage ein kontinuierlicher Pächterlös in Höhe von 40 TEUR geplant.

Der Betreiberschuss wird mit 39,1 TEUR im Planungszeitraum fortgeschrieben.

Für das Jahr 2018 werden Aufwendungen für Instandhaltung und Reparaturen in Höhe von TEUR 12,6 berücksichtigt. Für die Jahre 2019 bis 2021 sind jährlich Aufwendungen in Höhe von 11,5 TEUR geplant.

Im Planungszeitraum 2018 bis 2021 werden folgende Investitionsmaßnahmen veranschlagt:

<u>Jahr</u>	<u>Betrag</u>	<u>Investition</u>
2018	4.000 Euro	Aufsitzrasenmäher
2018	2.000 Euro	diverse Investitionen
2019	2.000 Euro	diverse Investitionen
2020	2.000 Euro	diverse Investitionen
2021	2.000 Euro	diverse Investitionen

Kamenz, 05. Dezember 2017



Richard Pötschke
Geschäftsführer

Flugplatz Kamenz GmbH
Erfolgsplan 2018

	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR
1. <u>Umsatzerlöse</u>		
Pacht PVA	40.000,00	40.000,00
Sonstige Miet- und Pachtverträge	26.463,73	23.356,00
Beteiligung Kraftstoffverkauf	0,00	1.300,00
	66.463,73	64.656,00
2. <u>Bestandsveränderungen</u>	0,00	0,00
3. <u>andere aktivierte Eigenleistungen</u>	0,00	0,00
4. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>		
a) Zuschüsse Gesellschafter	67.250,00	71.000,00
- davon Stadt Kamenz	40.350,00	42.600,00
- davon Landkreis Bautzen	26.900,00	28.400,00
b) Sonstiges	54.000,00	0,00
- davon Verkauf von Grund und Boden	54.000,00	0,00
- Auflösung von Rückstellung		
	121.250,00	71.000,00
Gesamtleistung/Summe Erlöse	187.713,73	135.656,00
5. <u>Materialaufwand</u>		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	24.000,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen:	0,00	0,00
Summe (5)	24.000,00	0,00
6. <u>Personalaufwand</u>		
a) Löhne und Gehälter	9.000,00	9.000,00
Soziale Abgaben und Aufwendungen für		
b) Altersversorgung und Unterstützung	1.980,00	1.980,00
Summe (6)	10.980,00	10.980,00
7. <u>Abschreibungen</u>		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.000,00	21.000,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens...	0,00	0,00
Summe (7)	21.000,00	21.000,00
8. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
a) betriebliche Aufwendungen	128.135,00	102.535,00
- Raumkosten	20.150,00	21.050,00
- Versicherungen, Beiträge und Abgaben	8.125,00	8.125,00
- Reparatur u. Instandhaltung	18.600,00	12.600,00
- Fahrzeugkosten	0,00	0,00
- Werbe- und Reisekosten	3.500,00	3.500,00
- Betreiberzuschuss	39.100,00	39.100,00
- sonstige betriebl. Kosten	38.860,00	18.160,00
Summe (8)	128.135,00	102.535,00
betriebliche Aufwendungen	184.115,00	134.515,00
9. Betriebsergebnis	3.598,73	1.141,00
10. Erträge aus Beteiligungen		
11. Erträge aus anderen Wertpapieren...		
12. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen...		
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	800,00	800,00
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.798,73	341,00
16. außerordentliche Erträge	0,00	0,00
17. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
18. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00
20. Sonstige Steuern	125,00	125,00
21. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	2.673,73	216,00

Flugplatz Kamenz GmbH
Liquiditätsplan 2018

	<u>Plan 2017</u> EUR	<u>Plan 2018</u> EUR
1. <u>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</u>		
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	2.673,73	216,00
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	21.000,00	21.000,00
Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00
Einzahlungen (+) / Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
<i>Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</i>	<u>23.673,73</u>	<u>21.216,00</u>
2. <u>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</u>		
(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	24.000,00	0,00
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-6.000,00	-6.000,00
<i>Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</i>	<u>18.000,00</u>	<u>-6.000,00</u>
3. <u>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</u>		
(+) Einzahlungen aus Zuschüssen der Gesellschafter	0,00	0,00
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-17.500,00	-17.500,00
(+) Einzahlungen aus Fördermitteln		
<i>Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</i>	<u>-17.500,00</u>	<u>-17.500,00</u>
4. <u>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</u>		
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Zwischensumme 1-3)	24.173,73	-2.284,00
(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	37.175,00	18.000,00
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	<u>61.348,73</u>	<u>15.716,00</u>

Flugplatz Kamenz GmbH
Finanzplan 2017-2021

Bezeichnung	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR
I. Erfolgsplan (verkürzt)					
Erträge					
Umsatzerlöse	66.463,73	64.656,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	121.250,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
davon: Zuschüsse Stadt Kamenz	40.350,00	42.600,00	38.850,00	38.850,00	38.850,00
davon: Zuschüsse Landkreis Bautzen	26.900,00	28.400,00	25.900,00	25.900,00	25.900,00
davon: Verkauf von Grund und Boden	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon periodenfremde Erträge					
betriebliche Erträge	187.713,73	135.656,00	136.000,00	136.000,00	136.000,00
Aufwendungen					
Materialaufwand	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	10.980,00	10.980,00	10.980,00	10.980,00	10.980,00
Abschreibungen	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
sonst. betriebliche Aufwendungen	128.135,00	102.535,00	99.835,00	99.935,00	99.935,00
betriebliche Aufwendungen	164.115,00	134.515,00	131.915,00	131.915,00	131.915,00
Betriebsergebnis	3.598,73	1.141,00	4.085,00	4.085,00	4.085,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	800,00	800,00	920,00	1.060,00	1.940,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.798,73	341,00	3.165,00	3.025,00	2.145,00
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00
Jahresüberschuß/-fehlbetrag:	2.673,73	216,00	3.040,00	2.900,00	2.020,00
II. Liquiditätsplan					
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	2.673,73	216,00	3.040,00	2.900,00	2.020,00
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen (+) / Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	23.673,73	21.216,00	24.040,00	23.900,00	23.020,00
Cashflow aus der Investitionstätigkeit					
(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-6.000,00	-6.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	18.000,00	-6.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00
Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	24.173,73	-2.284,00	4.540,00	4.400,00	3.520,00
(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	37.175,00	18.000,00	15.716,00	20.256,00	24.656,00
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	61.348,73	15.716,00	20.256,00	24.656,00	28.176,00

