

| Bezeichnung  | Einheit  | Variante 1<br>("real case") |                 | Variante 2<br>(auf Basis "real case") |                 | Veränderung zu Variante 1 |                 |
|--|----------|-----------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|  |          | 41-Jahres-Durchschnitt      | 4. Betriebsjahr | 41-Jahres-Durchschnitt                | 4. Betriebsjahr | 41-Jahres-Durchschnitt    | 4. Betriebsjahr |
| <b>Sensitivitätsanalyse</b>  |          |                             |                 |                                       |                 |                           |                 |
| <b>Investitionssumme Multifunktionshalle</b>   | EUR      |                             |                 |                                       |                 |                           |                 |
| Investitionssumme Multifunktionshalle  | EUR      | 34.335.131                  |                 | 34.335.131                            |                 |                           |                 |
| Projektierungskosten und Bauzinsen   | EUR      | 1.100.000                   |                 | 1.100.000                             |                 |                           |                 |
| <b>Gesamtsumme Investitionen Multifunktionshalle</b>   | EUR      | 35.435.131                  |                 | 35.435.131                            |                 |                           |                 |
| <b>einmalige Zuwendungen</b>   |          |                             |                 |                                       |                 |                           |                 |
| Stadt Minden   |          | 5.000.000                   |                 | 5.000.000                             |                 | 0                         |                 |
| Kreis Minden-Lübbecke  |          | 3.000.000                   |                 | 14.500.000                            |                 | 11.500.000                |                 |
| regionale Wirtschaft   | EUR      | 6.000.000                   |                 | 6.000.000                             |                 | 0                         |                 |
| Weitere Zuwendungsgeber  | EUR      | 0                           |                 | 9.935.131                             |                 | 9.935.131                 |                 |
| <b>Summe - einmalige Zuwendungen</b>   | EUR      | 14.000.000                  |                 | 35.435.131                            |                 | 21.435.131                |                 |
| nachrichtlich - Fördermittel   | EUR      | 0                           |                 | 0                                     |                 | 0                         |                 |
| <b>verbleibender Fremdkapitalbedarf</b>  | EUR      | 21.435.131                  |                 | 0                                     |                 | -21.435.131               |                 |
| <b>Auswirkungen der Sensitivitätsanalyse</b>   |          |                             |                 |                                       |                 |                           |                 |
| <b>GuV-Sicht</b>   |          |                             |                 |                                       |                 |                           |                 |
| GuV Betriebsgesellschaft (vor Verlustübernahme Stadt)  | EUR p.a. | -823.523                    | -502.885        | -823.523                              | -502.885        | 0                         | 0               |
| nachrichtlich - davon Sponsoringeinnahmen Wirtschaft   | EUR p.a. | 200.000                     | 200.000         | 200.000                               | 200.000         | 0                         | 0               |
| GuV Besitzgesellschaft (vor Verlustübernahme Stadt und ggf. Kreis)                             | EUR p.a. | -689.459                    | -916.144        | 70.000                                | 70.000          | 759.459                   | 986.144         |
| <b>Ergebnisplan Stadt Minden (nach Verlustübernahme Stadt und nach Finanzierung Zuwendung)</b> | EUR p.a. | -1.654.176                  | -1.613.404      | -896.425                              | -627.260        | 757.751                   | 986.144         |
| Ergebnisplan Kreis Minden-Lübbecke   | EUR p.a. | -96.768                     | -116.625        | -467.713                              | -563.688        | -370.945                  | -447.063        |
| <b>Ergebnisbelastung Stadt und Kreis (Summe)</b>   |          | -1.750.944                  | -1.730.029      | -1.364.138                            | -1.190.948      | 386.806                   | 539.081         |
| <b>KFR-Sicht</b>   |          |                             |                 |                                       |                 |                           |                 |
| KFR Betriebsgesellschaft (vor Ausgleich Stadt)   | EUR p.a. | -823.523                    | -502.885        | -823.523                              | -502.885        | 0                         | 0               |
| KFR Besitzgesellschaft (vor Ausgleich Stadt und ggf. Kreis)                                    | EUR p.a. | -689.459                    | -1.042.899      | 70.000                                | 70.000          | 759.459                   | 1.112.899       |
| <b>Finanzplan Stadt Minden (nach Ausgleich Stadt und nach Tilgung Zuwendung)</b>               | EUR p.a. | -1.654.176                  | -1.740.159      | -896.425                              | -627.260        | 757.751                   | 1.112.899       |

Bei den Zuwendungsbeträgen Stadt und Kreis handelt es sich um modellhafte Annahmen

## GuV Betriebsgesellschaft - VARIANTE 2-

| Bezeichnung   | Einheit | realcase | Teilsomme | 2020            | 2021            | 2022            | 2023            |
|---|---------|----------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   |         |          |           | 1               | 2               | 3               | 4               |
| <b>Plan-Gewinn- und Verlustrechnung BETRIEBSGESELLSCHAFT</b>                                  |         |          |           |                 |                 |                 |                 |
| Umsatzerlöse  | EUR     |          |           | 1.546.367       | 1.594.428       | 1.532.620       | 1.553.796       |
| + sonstige betriebliche Erträge   | EUR     |          |           | 100.569         | 102.500         | 104.437         | 105.452         |
| <i>davon sonstige betriebliche Erträge</i>  | EUR     |          |           | 100.569         | 102.500         | 104.437         | 105.452         |
| <i>davon Erträge aus Vorabausgleich</i>   | EUR     |          |           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| = Zwischensumme (Umsätze und s.b.E)   | EUR     |          |           | 1.646.936       | 1.696.927       | 1.637.058       | 1.659.249       |
| - Materialaufwand (Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe, bezogene Waren / Leistungen)                   | EUR     |          |           | 587.818         | 612.052         | 636.809         | 653.593         |
| - Personalaufwand   | EUR     |          |           | 545.350         | 552.440         | 559.621         | 566.896         |
| - Abschreibungen ( <i>sehr geringfügig in s.b.A.enhalten; keine separate Fortschreibung</i> ) | EUR     |          |           |                 |                 |                 |                 |
| - sonstige betriebliche Aufwendungen  | EUR     |          |           | 1.409.656       | 920.181         | 930.844         | 941.645         |
| <i>nachrichtlich - davon Pre-Opening-Aufwand</i>  | EUR     |          |           | 500.000         |                 |                 |                 |
| = Zwischensumme (Aufwand)   | EUR     |          |           | 2.542.824       | 2.084.673       | 2.127.274       | 2.162.134       |
| = <b>EBIT / Betriebsergebnis</b>  | EUR     |          |           | <b>-895.887</b> | <b>-387.746</b> | <b>-490.216</b> | <b>-502.885</b> |
| + Zinserträge   | EUR     |          |           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - Zinsaufwendungen  | EUR     |          |           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| = <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | EUR     |          |           | <b>-895.887</b> | <b>-387.746</b> | <b>-490.216</b> | <b>-502.885</b> |
| - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | EUR     |          |           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| = <b>Zwischensumme</b>  | EUR     |          |           | <b>-895.887</b> | <b>-387.746</b> | <b>-490.216</b> | <b>-502.885</b> |
| + Erträge aus Verlustübernahme  | EUR     |          |           | 895.887         | 387.746         | 490.216         | 502.885         |
| = <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>  | EUR     |          |           | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Kontrollwerte Bevenue (ohne "Zuschuss" 400 TEUR p.a.)   | EUR     |          |           | -395.887        | -387.746        | -490.216        | -502.885        |
| Kontrollsumme aus Abgleich  | EUR     |          |           | -500.000        | 0               | 0               | 0               |

## GuV Besitzgesellschaft - VARIANTE 2 -

| Bezeichnung  | Einheit   | realcase | Teilsomme | 2019     | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--|---|----------|-----------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  |   |          |           |          | 1              | 2              | 3              | 4              |
| <b>Plan-Gewinn- und Verlustrechnung BESITZGESELLSCHAFT</b> |   |          |           |          |                |                |                |                |
|  | Umsatzerlöse  |          | EUR       |          |                |                |                |                |
| +  | sonstige betriebliche Erträge   |          | EUR       |          | 985.878        | 985.878        | 985.878        | 985.878        |
|  | <i>nachrichtlich - davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</i>   |          | EUR       |          | 885.878        | 885.878        | 885.878        | 885.878        |
|  | <i>nachrichtlich - davon Pachtentgelt</i>                                 |          | EUR       |          | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        |
|  | <i>nachrichtlich - davon Vorabausgleich Stadt Minden</i>                  |          | EUR       |          | 0              | 0              | 0              | 0              |
|  | <i>nachrichtlich - davon Vorabausgleich Kreis Minden Lübbecke</i>         |          | EUR       |          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| =  | Zwischensumme (Umsätze und s.b.E)   |          | EUR       | 0        | 985.878        | 985.878        | 985.878        | 985.878        |
| -  | Materialaufwand (Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe, bezogene Waren / Leistungen) |          | EUR       |          |                |                |                |                |
| -  | Personalaufwand   |          | EUR       |          |                |                |                |                |
| -  | Abschreibungen  |          | EUR       |          | 885.878        | 885.878        | 885.878        | 885.878        |
| -  | sonstige betriebliche Aufwendungen  |          | EUR       |          |                |                |                |                |
| =  | Zwischensumme (Aufwand)   |          | EUR       | 0        | 885.878        | 885.878        | 885.878        | 885.878        |
| =  | <b>EBIT / Betriebsergebnis</b>  |          | EUR       | <b>0</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> |
| +  | Zinserträge   |          | EUR       |          |                |                |                |                |
| -  | Zinsaufwendungen (negative Werte sind Zinserträge)                        |          | EUR       | 0        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| =  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                       |          | EUR       | <b>0</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> |
| -  | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                      |          | EUR       | 0        | 30.000         | 30.000         | 30.000         | 30.000         |
| =  | <b>Zwischensumme</b>  |          | EUR       | <b>0</b> | <b>70.000</b>  | <b>70.000</b>  | <b>70.000</b>  | <b>70.000</b>  |
| +  | Erträge aus Verlustübernahme  |          | EUR       | 0        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| =  | <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                                |          | EUR       | <b>0</b> | <b>70.000</b>  | <b>70.000</b>  | <b>70.000</b>  | <b>70.000</b>  |

## Ergebnisplan Stadt - VARIANTE 2 -

| Bezeichnung  | Einheit  | realcase | Teilsumme                              | 2019    | 2020       | 2021     | 2022     | 2023     |
|--|----------|----------|--|---------|------------|----------|----------|----------|
|  |          |          |  |         | 1          | 2        | 3        | 4        |
| <b>(Teil-)Ergebnisplan Multifunktionshalle STADT MINDEN</b>                  |          |          |  |         |            |          |          |          |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   | EUR      |          |  | 0       | 0          | 0        | 0        | 0        |
| - Personalaufwendungen   | EUR      |          |  |         |            |          |          |          |
| - Versorgungsaufwendungen  | EUR      |          |  |         |            |          |          |          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | EUR      |          |  | 0       | 825.887    | 317.746  | 420.216  | 432.885  |
| <i>nachrichtlich - davon Vorabausgleich Betriebsgesellschaft</i>             | EUR      |          |  |         | 0          | 0        | 0        | 0        |
| <i>nachrichtlich - davon Verlustübernahme Betriebsgesellschaft</i>           | EUR      |          |  |         | 895.887    | 387.746  | 490.216  | 502.885  |
| <i>nachrichtlich - davon Vorabausgleich Besitzgesellschaft</i>               | EUR      |          |  |         | 0          | 0        | 0        | 0        |
| <i>nachrichtlich - davon Verlustübernahme Besitzgesellschaft</i>             | EUR      |          |  | 0       | -70.000    | -70.000  | -70.000  | -70.000  |
| - Bilanzielle Abschreibungen   | EUR      |          |  |         |            |          |          |          |
| - Transferaufwendungen (aus der Auflösung aRAP für investive Zuwendungen)    | EUR      |          | <i>(für Zuwendung Stadt = 5 Mio.€)</i> |         | 125.000    | 125.000  | 125.000  | 125.000  |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen  | EUR      |          |  |         |            |          |          |          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>  | EUR      |          |  | 0       | 950.887    | 442.746  | 545.216  | 557.885  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>   | EUR      |          |  | 0       | -950.887   | -442.746 | -545.216 | -557.885 |
| + Finanzerträge  | EUR      |          |  |         |            |          |          |          |
| - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     | EUR      |          | <i>(für Zuwendung Stadt = 5 Mio.€)</i> | 75.000  | 75.000     | 73.125   | 71.250   | 69.375   |
| <i>nachrichtlich - davon Darlehenszinsen einmalige Investitionszuwendung</i> | EUR      |          |  | 75.000  | 75.000     | 73.125   | 71.250   | 69.375   |
| <b>= Finanzergebnis</b>  | EUR      |          |  | -75.000 | -75.000    | -73.125  | -71.250  | -69.375  |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                         | EUR      |          |  | -75.000 | -1.025.887 | -515.871 | -616.466 | -627.260 |
| + Außerordentliche Erträge   | EUR      |          |  |         |            |          |          |          |
| - Außerordentliche Aufwendungen  | EUR      |          |  |         |            |          |          |          |
| <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>  | EUR      |          |  | 0       | 0          | 0        | 0        | 0        |
| <b>= Jahresergebnis</b>  | EUR      |          |  | -75.000 | -1.025.887 | -515.871 | -616.466 | -627.260 |
| <b>Ressourcenverbrauch</b>   |          |          |  |         |            |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - Gesamtsumme (ohne Abzinsung)</i>                          | EUR      |          | -36.753.410                            |         |            |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - Anzahl Betriebsjahre</i>                                  | EUR      |          | 41                                     |         |            |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - Mittelwert Ergebnis p.a. (ohne Abzinsung)</i>             | EUR p.a. |          | -896.425                               |         |            |          |          |          |

**Anmerkungen:**

- (1) Es gilt die Annahme, das die Betriebsgesellschaft eine 100-prozentige Tochter der Stadt Minden ist.
- (2) Es gilt die Annahme, das die Besitzgesellschaft eine 100-prozentige Tochter der Stadt Minden ist.
- (3) Im Teilergebnisplan Multifunktionshalle sind die direkten Erträge und Aufwendungen aus den Aktivitäten zugeordnet. Weitere indirekte Erträge und Aufwendungen oder interne Leistungsbeziehungen sind nicht

## Ergebnisplan Kreis - VARIANTE 2 -

| Bezeichnung  | Einheit  | realcase | Teilsumme                                 | 2019     | 2020     | 2021     | 2022     | 2023     |
|--|----------|----------|---|----------|----------|----------|----------|----------|
|  |          |          |   |          | 1        | 2        | 3        | 4        |
| <b>(Teil-)Ergebnisplan Multifunktionshalle Kreis Minden Lübbecke</b>         |          |          |   |          |          |          |          |          |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   | EUR      |          |   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| - Personalaufwendungen   | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| - Versorgungsaufwendungen  | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | EUR      |          |   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <i>nachrichtlich - davon Verlustübernahme Betriebsgesellschaft</i>           | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - davon Verlustübernahme Besitzgesellschaft</i>             | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - davon Vorabausgleich Besitzgesellschaft</i>               | EUR      |          |   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| - Bilanzielle Abschreibungen   | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| - Transferaufwendungen (aus der Auflösung aRAP für investive Zuwendungen)    | EUR      |          | <i>(für Zuwendung Kreis = 14,5 Mio.€)</i> |          | 362.500  | 362.500  | 362.500  | 362.500  |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen  | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>  | EUR      |          |   | 0        | 362.500  | 362.500  | 362.500  | 362.500  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>   | EUR      |          |   | 0        | -362.500 | -362.500 | -362.500 | -362.500 |
| + Finanzerträge  | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     | EUR      |          | <i>(für Zuwendung Kreis = 14,5 Mio.€)</i> | 217.500  | 217.500  | 212.063  | 206.625  | 201.188  |
| <i>nachrichtlich - davon Darlehenszinsen einmalige Investitionszuwendung</i> | EUR      |          |   | 217.500  | 217.500  | 212.063  | 206.625  | 201.188  |
| <b>= Finanzergebnis</b>  | EUR      |          |   | -217.500 | -217.500 | -212.063 | -206.625 | -201.188 |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                         | EUR      |          |   | -217.500 | -580.000 | -574.563 | -569.125 | -563.688 |
| + Außerordentliche Erträge   | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| - Außerordentliche Aufwendungen  | EUR      |          |   |          |          |          |          |          |
| <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>  | EUR      |          |   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>= Jahresergebnis</b>  | EUR      |          |   | -217.500 | -580.000 | -574.563 | -569.125 | -563.688 |
| <b>Ressourcenverbrauch</b>   |          |          |   |          |          |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - Gesamtsumme (ohne Abzinsung)</i>                          | EUR      |          | -19.176.250                               |          |          |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - Anzahl Betriebsjahre</i>                                  | EUR      |          | 41  |          |          |          |          |          |
| <i>nachrichtlich - Mittelwert Ergebnis p.a. (ohne Abzinsung)</i>             | EUR p.a. |          | -467.713                                  |          |          |          |          |          |