

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 88/0020/WP17
Federführende Dienststelle: Eurogress		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	09.11.2015
		Verfasser:	
Wirtschaftsplan Eurogress Aachen 2015			
Beratungsfolge:			TOP: __
Datum	Gremium	Kompetenz	
24.11.2015	BAE	Anhörung/Empfehlung	
01.12.2015	FA	Kenntnisnahme	
09.12.2015	Rat	Entscheidung	

Beschlussvorschlag:**Für den Betriebsausschuss Eurogress**

Der Betriebsausschuss Eurogress empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen, den vorgelegten Wirtschaftsplan für das Jahr 2015 zur endgültigen Beschlussfassung und Feststellung.

Für den Finanzausschuss der Stadt

Der Finanzausschuss nimmt den Wirtschaftsplan 2015 für das Eurogress Aachen zur Kenntnis.

Für den Rat der Stadt

Der Rat der Stadt Aachen beschließt den Wirtschaftsplan 2015 für das Eurogress Aachen.

Erläuterungen:

Hinsichtlich der Erläuterungen wird auf den in der Anlage ersichtlichen Wirtschaftsplan 2015 verwiesen.

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2015

Wirtschaftsplan EUROGRESS AACHEN

2015

1. ERFOLGSPLAN 2015

1.1. Eurogress

	Ansatz 2015	Ansatz 2014	Ansatz 2013	IST 2013
Umsatzerlöse:				
Überlassung von Räumen/ Dienstleistungen und Technik	1.425.000,00 €	1.425.000,00 €	1.350.000,00 €	1.575.166,02 €
Eigenveranstaltungen	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	206.123,99 €
Vermarktung Tivoli	525.000,00 €	900.000,00 €	- €	414.807,91 €
Umsatzpacht	220.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	160.056,97 €
Garderobengebühren	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	56.524,43 €
Vorverkaufsgebühren	17.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	20.894,63 €
sonstige Erträge	70.000,00 €	70.000,00 €	40.000,00 €	132.112,75 €
Erträge Bendplatz	350.000,00 €	314.000,00 €	401.000,00 €	435.815,75 €
Erträge Strom Bendveranstaltungen	154.000,00 €	154.000,00 €	136.500,00 €	148.824,17 €
Erträge aus Geschäftsbesorgung und Kooperation	55.000,00 €	57.750,00 €	30.000,00 €	40.764,97 €
Gesamt Umsatzerlöse:	3.126.000,00 €	3.383.750,00 €	2.420.500,00 €	3.191.091,59 €
sonstige betriebliche Erträge:	25.000,00 €	25.000,00 €	20.000,00 €	50.283,25 €
Beteiligungsertrag:	1.700.000,00 €	1.700.000,00 €	1.700.000,00 €	2.247.480,43 €
GESAMTERTRÄGE:	4.851.000,00 €	5.108.750,00 €	4.140.500,00 €	5.488.855,27 €
Veranstaltungskosten:				
Fremdveranstaltungen	553.000,00 €	553.000,00 €	420.000,00 €	553.541,80 €
Eigenveranstaltungen	170.000,00 €	170.000,00 €	180.000,00 €	160.864,04 €
Tivoli (Miete und externe Kosten)	435.000,00 €	780.000,00 €	- €	392.606,51 €
Stromkosten Bendveranstaltungen	130.000,00 €	130.000,00 €	123.750,00 €	126.480,35 €
Bendplatz	160.000,00 €	160.000,00 €	135.000,00 €	145.555,12 €
Gesamte Veranstaltungskosten:	1.448.000,00 €	1.793.000,00 €	858.750,00 €	1.379.047,82 €
Personalaufwendungen:	1.620.000,00 €	1.640.000,00 €	1.583.000,00 €	1.584.342,56 €
Abschreibungen:	1.450.000,00 €	1.407.000,00 €	1.387.567,33 €	1.382.659,00 €

	Ansatz 2015	Ansatz 2014	Ansatz 2013	IST 2013
sonstige betriebliche Aufwendungen:				
Heizung Eurogress	75.000,00 €	75.000,00 €	71.830,00 €	74.249,00 €
Wasser Eurogress	17.000,00 €	18.000,00 €	16.000,00 €	16.565,00 €
Strom Eurogress	250.000,00 €	227.115,00 €	269.200,00 €	257.195,00 €
Energie Bendplatz	18.000,00 €	18.000,00 €	19.767,00 €	14.759,55 €
Reinigung/ Entsorgung	185.000,00 €	185.000,00 €	165.000,00 €	179.293,00 €
Versicherungen und sonstige Abgaben	105.000,00 €	105.000,00 €	100.000,00 €	97.345,68 €
Gebäudeunterhaltung	150.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	150.298,00 €
Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.000,00 €	105.000,00 €	105.000,00 €	174.100,04 €
Reparatur/ Instandhaltung Bendplatz	45.000,00 €	45.000,00 €	40.000,00 €	30.833,60 €
Werbung	140.000,00 €	170.000,00 €	170.000,00 €	103.664,97 €
<u>Diverse sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>				
Verwaltungskosten	67.000,00 €	67.000,00 €	66.500,00 €	65.294,00 €
Verwaltungskostenbeitrag	59.800,00 €	95.000,00 €	101.200,00 €	61.180,00 €
Rechts- und Beratungskosten	10.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €	- €
Abschluss- und Prüfungskosten	13.000,00 €	13.000,00 €	12.000,00 €	12.725,95 €
Leasing	32.900,00 €	32.900,00 €	37.400,00 €	30.858,00 €
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte, GWG	21.000,00 €	21.000,00 €	22.000,00 €	22.764,82 €
Nicht abziehbare Vorsteuer	34.000,00 €	34.000,00 €	35.000,00 €	22.262,00 €
Gesamt sonstige betriebliche Aufwendungen:	1.352.700,00 €	1.321.015,00 €	1.335.897,00 €	1.313.388,61 €
Zinsaufwand:	876.683,00 €	855.750,00 €	872.795,77 €	894.930,00 €
Sonstige Steuern:	97.300,00 €	97.300,00 €	97.300,00 €	96.984,00 €
GESAMTAUFWENDUNGEN:	6.844.683,00 €	7.114.065,00 €	6.135.310,10 €	6.651.351,99 €
ERGEBNIS:	-1.993.683,00 €	-2.005.315,00 €	-1.994.810,10 €	-1.162.496,72 €

Der Jahresverlust wird um den laufenden Zuschuss der Stadt Aachen vermindert. Dieser beträgt für das Geschäftsjahr 2015 1.082.800 €. Der danach verbleibende geplante Verlust in Höhe von 910.883 € für das Jahr 2015 wird über die Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen.

Buchungs- und Ertragssituation

1.1.1. Allgemein:

Bei den Ansätzen für die Erträge und Aufwendungen ist der zum Zeitpunkt der Veranschlagung vorliegende Buchungsstand des Geschäftsjahres 2014 maßgeblich.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Erträge im Geschäftsjahr 2015 mit 4.851.000 € um 257.750 € und die Aufwendungen mit 6.844.683 € um 269.382 € niedriger angesetzt, so dass der geplante Jahresverlust in Höhe von 1.993.683 € in etwa auf Niveau des Vorjahres ausfallen wird.

Der Zuschuss der Stadt wurde mit 1.082.800 € entsprechend der bisherigen mittelfristigen Finanzplanung der Stadt Aachen angesetzt. Hierbei ist aber bereits für die Geschäftsjahre ab 2011 zu beachten, dass der Zuschuss um die Erstattung von Darlehenszinsen und Tilgungen für Darlehen im Rahmen von Brandschutzmaßnahmen erhöht wurde.

Das Ausschüttungsvolumen der gewoge AG verbleibt voraussichtlich auf Niveau der vorangegangenen Geschäftsjahre und findet daher in unveränderter Höhe von 1,7 Mio. € Eingang in die Planungsrechnungen.

Das Veranstaltungsportfolio des EUROGRESS AACHEN setzt sich aus Tagungen/Kongressen, gesellschaftlichen Veranstaltungen, Konzerten/Shows und Messen zusammen. Ein Großteil der Erträge aus der Überlassung von Räumlichkeiten wird durch Tagungen und Kongresse generiert. Neben den jährlich oder zweijährlich wiederkehrenden Tagungen sind nationale bzw. internationale Kongresse gebucht. Die Nachfrage ist langfristig als stabil einzuschätzen.

Aus Tagungen und Kongressen sowie aus den gesellschaftlichen Veranstaltungen wird über die Umsatzprovision ein Großteil der Erträge „Umsatzpacht“ generiert. Da die Höhe der Umsatzprovision vom Ausgabeverhalten sowie von der Zahl der Besucher abhängig ist, sind diese Erträge allerdings schwer genau zu kalkulieren.

Shows und Konzerte (im Speziellen Konzerte der Unterhaltungs-Musik) werden erfahrungsgemäß kurzfristig mit einer Vorlaufzeit zwischen vier und acht Monaten gebucht. Da die Belegung in den letzten Jahren konstant geblieben ist, sind die Erträge in diesem Bereich auf Basis der Vorjahre angesetzt worden

Mit Eigenveranstaltungen, die EUROGRESS AACHEN mit einem kalkulierbaren Risiko durchführt, wird die Ertragssituation ebenfalls wesentlich gesteigert. Hierzu gehören u.a. die jährlich wiederkehrenden Messen „Vital“ und die „ZAB“.

Seit Mitte des Jahres 2013 ist das Eurogress Aachen in der Vermarktung der Veranstaltungsflächen im Aachener Fußballstadion Tivoli tätig. Voraussichtlich bis November 2014 wird hierfür noch die gesamte Veranstaltungsfläche zur Verfügung stehen. Ab November wird durch den Umbau für den Einzug eines weiteren Mieters in den Tivoli nur noch eine eingeschränkte Veranstaltungsfläche zur Verfügung stehen, mit der nicht mehr das Volumen an Umsätzen generiert werden kann, wie mit der uneingeschränkten Fläche, so dass die Erträge hieraus deutlich reduzierter geplant wurden.

1.1.2. Personalkosten:

Der geplante Ansatz liegt trotz der Tarifierhöhung 2015, bedingt durch vorzeitige Renteneintritte von 2 Mitarbeitern, um 20 T€ niedriger als im Vorjahr. Hierin enthalten ist auch eine Grobschätzung anfallender Überstunden und Resturlaubsrückstellungen.

1.1.3. Gebäudeunterhaltung:

Die Gebäudeunterhaltung wird mit 150 T€ angesetzt. Hierunter fallen die üblichen Kosten für Reparaturen, Wartungen und Instandhaltungen des Gebäudes nebst Außenanlagen, wie beispielsweise erforderliche Pflasterarbeiten rund um die Anlage. Außerdem ist damit zu rechnen, dass massive Dachreparaturen vorgenommen werden müssen, die zu dem Anstieg gegenüber dem Vorjahr geführt haben.

1.1.4. Instandhaltung für Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Im Ansatz enthalten sind die Kosten für übliche Wartungen, Reparaturen und Instandhaltungen.

1.1.5. Energiekosten und Gebäudereinigung:

Grundlage für den Ansatz der Energiekosten sind die Verbräuche des aktuellen Geschäftsjahrs, unter Einrechnung einer üblichen Kostensteigerung. Grundsätzlich sind wir bemüht, Kosteneinsparungen dort zu erreichen, wo es möglich und sinnvoll ist. Die Vermeidung einer über Normalniveau steigenden Spitzenlast des Stromverbrauchs versuchen wir durch zusätzliche Stromgeneratoren zu steuern. Dies ist jedoch nicht immer in allen Fällen mit dem gewünschten Erfolg möglich, so dass die Kosten schlecht planbar sind.

1.1.6. Bendplatz

Neben den zwei Oecher Bend- Veranstaltungen finden auf dem Platz Zirkusveranstaltungen, Flohmärkte und Messeveranstaltungen statt. Außerdem wird der Platz an veranstaltungsfreien Tagen als kostenpflichtige Parkfläche bewirtschaftet.

1.2. Borngasse

	Ansatz 2015	Ansatz 2014	Ansatz 2013	IST 2013
Mietertrag	223.000,00 €	223.000,00 €	200.000,00 €	200.000,04 €
Mietaufwendungen	21.909,60 €	21.909,60 €	21.909,60 €	21.909,60 €
Abschreibungen	99.009,00 €	99.009,00 €	97.503,00 €	99.009,00 €
Reparatur/ Instandsetzung	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.673,55 €
Versicherung, Grundsteuer	8.000,00 €	8.000,00 €	16.047,00 €	7.811,30 €
Zinsaufwand	98.335,31 €	100.962,11 €	103.479,98 €	103.479,98 €
Ergebnis:	- 9.253,91 €	- 11.880,71 €	- 43.939,58 €	- 37.883,39 €

Insgesamt ist für 2015 beim Umspannwerk Borngasse ein Verlust in Höhe von 9 T€ zu erwarten. Dieser Verlust ist bedingt durch Abschreibungen und Zinszahlungen sowie Aufwendungen, die durch die Mieteinnahmen nicht gedeckt sind. Der Fehlbetrag wird sich aber in den künftigen Jahren aufgrund der sinkenden Darlehenszinsen stetig verringern, sofern nicht unerwartete und unkalkulierbare Ereignisse eintreten.

2. VERMÖGENSPLAN 2015

2.1. EUROGRESS

	2015
	€
Auszahlungen:	
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten	
Stadt Aachen	1.250.000,00 €
Investitionen laut Übersicht:	200.000,00 €
	<u>1.450.000,00 €</u>
Deckungsmittel:	
Abschreibungen	1.450.000,00 €
	<u>1.450.000,00 €</u>

2.2. Borngasse:

	2015
	€
Auszahlungen:	
Liquidität für Ausgaben:	35.599,47 €
Tilgung Kredite:	63.409,53 €
	<u>99.009,00 €</u>
Deckungsmittel:	
Abschreibung Anlagevermögen:	99.009,00 €
	<u>99.009,00 €</u>

3. Investitionen

Im Vermögensplan wird ein Zugang zum beweglichen Anlagevermögen von insgesamt T€ 200 ausgewiesen (siehe auch Anlage zur Mittelfristplanung, 5.1.1):

3.1. Allgemeine Betriebsausstattung:

Unsere Veranstaltungssoftware ist soweit veraltet, dass sie nicht weiter gewartet wird. Daneben besteht weiterer Anschaffungsbedarf für neue EDV (Hard- und Software), so dass wir insgesamt mit Anschaffungs- und Installationskosten in Höhe von 50.000 € rechnen.

Die Beschaffung und Montage von Einhausungen für Müllcontainer verursachen voraussichtlich Kosten in Höhe von 30.000 €

Für Ausschierungsstände im Gebäude planen wir Kosten in Höhe von 7.500 € ein und sonstige Kleinanschaffungen werden mit 2.500 € veranschlagt.

3.2. Technik:

Verschiedene Einrichtungen im Bereich Medien-, Veranstaltungs-, Beschallungs- und Beleuchtungstechnik sind ablegereif erreicht und müssen ersetzt werden. Daneben muss die technische Anbindung der neuen Technik an die bereits bestehenden Kapazitäten gewährleistet werden. Hierfür planen wir Kosten in Höhe von 80.000 € ein.

3.3. Baumaßnahmen:

Die Baumaßnahmen sind im Jahr 2014 abgeschlossen.

Hinsichtlich der Außenanlagen rund um das Eurogress ist allerdings ungewiss, ob für das Eurogress aufgrund möglicher Absturzgefahren eine Verpflichtung besteht, Geländeranlagen, an den Stadtpark angrenzend, zu bauen und zu unterhalten. Die Sachlage befindet sich derzeit in Prüfung. Sollte sich eine Pflicht seitens des Eurogress ergeben, wären hierfür noch mal Kosten in Höhe von voraussichtlich 30.000 € fällig.

Das Nachfüllen des in unseren Kältemaschinen verwendeten Kältemittels ist ab 2015 verboten, so dass eine Leckage kurzfristig oder der regelgerechte Verlust von Kältemittel bei Wartungsarbeiten mittelfristig zu einer Stilllegung der Anlage führen wird.

Da wir auf deren Funktion allerdings im Frühjahr, Sommer und Herbst angewiesen sind, wird sich ein Austausch der 35 Jahre alten Schraubenkompressoren gegen solche, die ein neues zulässiges Kältemittel verwenden können, mittelfristig, also in ein bis 6 Jahren, nicht umgehen lassen. Es ist dann mit einem Investitionsvolumen von ca. 600.000 € zu rechnen.

3.4. Kapitaldienst

Hinsichtlich der bestehenden Liquiditätssituation des Eurogress Aachen werden in Abstimmung mit der Finanzsteuerung der Stadt Aachen weiterhin tragfähige Lösungen erarbeitet. Diese Abstimmungen enthalten die Planung einer weiteren Stundung der Zins- und Tilgungsleistungen gegenüber der Stadt Aachen für das Jahr 2015 sowie die Vereinbarung, geplante Investitionen auf T€ 200 zu beschränken und nur durch freie liquide Mittel des EUROGRESS AACHEN zu tätigen. Übrige freie liquide Mittel werden zur Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen verwendet.

4. Stellenübersicht 2015

	<u>männlich</u>	<u>weiblich</u>	<u>insgesamt</u>
1. Geschäftsführung	-	2	2
2. Geschäftsbereich Veranstaltungen	2	4	6
3. Geschäftsbereich Finanzen / Personal	-	3,75	3,75
4. Geschäftsbereich Technik	10,5	-	10,5
5. Geschäftsbereich Marketing / Verkauf	1	1,5	2,5
lst:	13,5	11,25	24,75

Davon:

1.	<u>EG 15 TVöD</u> 1	<u>EG 10 TVöD</u> 1			
2.	<u>A 12 LBesG</u> 1	<u>EG 10 TVöD</u> 3	<u>EG 9 TVöD</u> 2		
3.	<u>EG 12 TVöD</u> 1	<u>EG 9 TVöD</u> 0,75	<u>EG 8 TVöD</u> 1,5	<u>EG 2 TVöD</u> 0,5	
4.	<u>EG 12 TVöD</u> 1	<u>EG 7 TVöD</u> 4	<u>EG 6 TVöD</u> 2	<u>EG 5 TVöD</u> 2	<u>EG 4 TVöD</u> 1,5
5.	<u>EG 12 TVöD</u> 1	<u>EG 9 TVöD</u> 1,5			

5. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2014-2019

5.1. Eurogress

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Erträge						
Umsatzerlöse und sonstige Erträge	3.409	3.151	3.161	2.656	2.666	2.676
Erträge aus Beteiligung gewoge AG	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Insgesamt	5.109	4.851	4.861	4.356	4.366	4.376
2. Aufwendungen						
Veranstaltungskosten	1.793	1.448	1.458	1.013	1013	1023
Personalaufwand	1.640	1.620	1.620	1.583	1.583	1.583
sonstiger betrieblicher Aufwand	1.321	1.353	1.358	1.363	1.368	1.346
Abschreibungen	1.407	1.450	1.441	1.437	1.426	1.369
sonstige Steuern	97	97	97	97	97	97
Zinsen	856	877	824	784	723	658
Insgesamt	7.114	6.845	6.798	6.277	6.210	6.076
1. Erträge insgesamt	5.109	4.851	4.861	4.356	4.366	4.376
2. Aufwendungen insgesamt	7.114	6.845	6.798	6.277	6.210	6.076
Verlust:	2.005	1.994	1.937	1.921	1.844	1.700
-laufender Zuschuss Stadt Aachen:	1.078	1.083	1.013	1.014	1.014	1.014
= verbleibender Verlust	928	911	924	907	830	686
-Entnahme Kapitalrücklage:	928	911	924	907	830	686
Ergebnis:	0	0	0	0	0	0

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Ausgaben						
Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände	400	200	200	200	200	200
Sanierung Konferenzräume, Treppenhaus, Pforte, Sanitär Keller	2.010					
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	1.407	1.250	1.241	1.237	1.226	1.169
Tilgung Kredite	0	0	0	0	0	0
Insgesamt	3.817	1.450	1.441	1.437	1.426	1.369
2. Deckungsmittel						
Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	2.410	0	0	0	0	0
-davon Gesellschafterdarlehen	2.410	0	0	0	0	0
Abschreibungen	1.407	1.450	1.441	1.437	1.426	1.369
Insgesamt	3.817	1.450	1.441	1.437	1.426	1.369

5.1.1. Investitionsprogramm (Anlage zur Mittelfristplanung 2014-2019)

Bezeichnung der Maßnahme	Gesamt:	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände	1.400	400	200	200	200	200	200
Sanierung Konferenzräume	2.010	2.010					
Gesamt:	3.410	2.410	200	200	200	200	200

5.2. Borngasse

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Erträge						
Miete	223	223	223	223	223	223
Insgesamt	223	223	223	223	223	223
2. Aufwendungen						
Miete STAWAG	22	22	22	22	22	22
Versicherung, Grundsteuer	8	8	8	8	8	8
Instandhaltung	5	5	5	5	5	5
Abschreibungen	99	99	99	99	99	99
Zinsen	101	98	96	93	90	87
Insgesamt	234	232	230	227	224	221
1. Erträge insgesamt	223	223	223	223	223	223
2. Aufwendungen insgesamt	234	232	230	227	224	221
Überschuss/Verlust	-11	-9	-7	-4	-1	3

Vermögensplan	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Ausgaben						
Liquidität für Ausgaben	38	35	33	30	27	24
Tilgung Gesellschafterdarlehen Stadt Aachen	61	64	66	69	72	75
Insgesamt	99	99	99	99	99	99
2. Deckungsmittel						
Abschreibung	99	99	99	99	99	99
Insgesamt	99	99	99	99	99	99