

Vorlagennummer: E 88/0174/WP18
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich
Datum: 18.12.2024

Wirtschaftsplan Eurogress Aachen 2025

Vorlageart: Anhörung
Federführende Dienststelle: E 88 - Eurogress
Beteiligte Dienststellen:
Verfasst von: DEZ VI, E88

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Zuständigkeit
28.01.2025	Betriebsausschuss Eurogress	Anhörung/Empfehlung
25.02.2025	Finanzausschuss	Kenntnisnahme
26.02.2025	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Für den Betriebsausschuss Eurogress:

Der Betriebsausschuss Eurogress empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen, den vorgelegten Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 zur Beschlussfassung und Feststellung.

Für den Finanzausschuss der Stadt:

Der Finanzausschuss nimmt den Wirtschaftsplan 2025 für das Eurogress Aachen zur Kenntnis.

Für den Rat der Stadt:

Der Rat der Stadt Aachen beschließt den Wirtschaftsplan 2025 für das Eurogress Aachen.

Finanzielle Auswirkungen:

	JA	NEIN	

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx ff.	Gesamtbedarf (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>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieben er 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>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

Keine

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>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Der Effekt auf die CO2-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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:

Anlage/n:

1 - E88 Wirtschaftsplan 2025 (öffentlich)

Wirtschaftsplan

EUROGRESS AACHEN 2025

1. ERFOLGSPLAN 2025

Zum Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN zählen die Veranstaltungslocations „Eurogress Aachen“, „Bendplatz Aachen“ und der „Business & Event Bereich im Aachener Fußballstadion Tivoli“.

Im Jahr 2019 wurde das „Neue Kurhaus“ mittels politischer Beschlüsse des Rates der Stadt Aachen in den Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN eingelegt. Nach Abschluss der erforderlichen Sanierungsmaßnahmen, die voraussichtlich im Herbst/Winter 2025 beendet sind, werden wir das „Neue Kurhaus“ im Laufe des Jahres 2026 als weitere Location für Veranstaltungen verschiedenster Formate bewirtschaften. Die wirtschaftliche Entwicklung des „Neuen Kurhauses“ wird in die Gesamtdarstellung im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs EUROGRESS AACHEN einbezogen und zur besseren Übersicht zusätzlich auszugsweise separat dargestellt.

Der Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN unterhält das „Umspannwerk Borngasse“, das ausschließlich dem Stadttheater als Probenraum zur Verfügung gestellt wird. Da hier keine Veranstaltungen im eigentlichen Sinn durchgeführt werden und der Probenraum damit nicht zum Kerngeschäft unseres Hauses zählt, wird für das „Umspannwerk Borngasse“ jeweils eine separate Planung aufgestellt.

1.1. Locations

Geschäftsfelder

Das Veranstaltungsportfolio der Location „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 wiederkehrenden Tagungen werden nationale bzw. internationale Kongresse mit einem eher langfristigen Planungshorizont gebucht, während Shows und Konzerte (im Speziellen Konzerte der Unterhaltungs-Musik) erfahrungsgemäß kurzfristiger als Tagungen und Kongresse gebucht werden.

Aus Tagungen und Kongressen sowie aus den gesellschaftlichen Veranstaltungen wird im Bereich Gastronomie über die Umsatzprovision Ertrag generiert, der in der Höhe vom Ausgabeverhalten der Veranstalter*innen sowie der Zahl der Besucher*innen abhängig ist, was eine genaue Kalkulation erschwert.

Mit Eigenveranstaltungen, die im „Eurogress Aachen“ mit einem kalkulierbaren Risiko durchgeführt werden, wird die Ertragssituation ebenfalls gesteigert. Hierzu gehören u.a. die Veranstaltungen von Künstlern*Künstlerinnen wie bspw. Hagen Rether, Klaus Hoffmann und Herman van Veen.

Im „Business & Event Bereich im Aachener Fußballstadion Tivoli“ führen wir auf ca. 2.000 m² Veranstaltungen aller Art durch. Besonderes Gewicht haben dabei gesellschaftliche Veranstaltungen wie Firmen- und Weihnachtsfeiern zum Jahresende.

Neben den zwei Öcher Bend Veranstaltungen finden auf dem „Bendplatz“ Zirkus- und Messeveranstaltungen sowie Ausstellungen und Festivals statt.

Im „Neuen Kurhaus“ finden bis zum Ende der Sanierungsmaßnahmen (vsstl. Ende 2025) noch keine Veranstaltungen statt.

1.1.1. Allgemein:

Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Erträge im Geschäftsjahr 2025 im Ergebnis mit 5.770.000 EUR (2024: 5.195.000 EUR) um 575.000 EUR höher geplant. Für die Aufwendungen ergibt sich mit 9.506.000 EUR (2024: 9.307.000 EUR) ein um 199.000 EUR höherer Gesamtaufwand. Der geplante Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr 2025 beträgt 3.736.000 EUR und wird damit voraussichtlich um 376.000 EUR niedriger ausfallen als der Planfehlbetrag des Vorjahres.

Der Jahresfehlbetrag wird in Teilen durch den laufenden Zuschuss der Stadt Aachen ausgeglichen. Dieser wurde für 2025 mit insgesamt 2.862.400 EUR entsprechend der angepassten mittelfristigen Finanzplanung 2025 der Stadt Aachen angesetzt. Der den städtischen Zuschuss übersteigende Anteil des Jahresfehlbetrages in Höhe von 873.600 EUR wird aus der Kapitalrücklage entnommen.

Das Ausschüttungsvolumen der gewoge AG verbleibt voraussichtlich auf Niveau der vorangegangenen Geschäftsjahre und wird daher in unveränderter Höhe von 1,7 Mio. EUR in den Erträgen eingeplant.

Erstmalig werden mit TEUR 201 im Jahr 2025 Zinserträge eingeplant. Diese resultieren aus der Einlage von 8 Erbpachtgrundstücken aus dem städtischen Haushalt in den Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN. Diese Einlage ist das Ergebnis einer Betriebsprüfung. Bislang wurden die Erbpachtzinsen im städtischen Haushalt vereinnahmt. Zwecks ergebnisneutraler Vereinnahmung dieser Erträge im Eurogress und Verausgabung im städtischen Haushalt wird gleichermaßen der jährliche städtische Betriebskostenzuschuss für den Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN gekürzt.

1.1.2. Umsätze:

Als Planungsgrundlage für die Umsätze aus den einzelnen Locations dienen die bislang im ERP-System erfassten und gebuchten Veranstaltungsdaten für alle Locations. Der Hauptteil der Veranstaltungen ist bereits vertraglich fixiert, in der 1. oder 2. Option reservierte Veranstaltungen gehen bei der Umsatzermittlung mit einer Wahrscheinlichkeit von 50 % bzw. 25 % in die Planungen ein. Daneben wurde ein pauschaler Umsatz für zu erwartende kurzfristige Buchungen mit 50.000 EUR berücksichtigt. Insgesamt ergibt sich ein geplanter Umsatz in Höhe von TEUR 3.864, der um TEUR 374 über dem geplanten Umsatz des Vorjahres (TEUR 3.490) liegt.

Einen Einfluss auf die geplanten Umsätze im Gebäude „Eurogress Aachen“ haben die abschnittsweise geplanten Phasen für die Dachsanierung. Das Dach kann nicht in einem zusammenhängenden Zeitraum saniert werden, das Haus müsste aufgrund von Lärm-, Staub- und Verkehrsbelästigungen für einen längeren Zeitraum geschlossen werden. Infolgedessen würden für diesen Zeitraum die kompletten Umsätze fehlen. Diesem Umstand geschuldet werden die Sanierungen seit 2023 in mehreren kleineren Abschnitten umgesetzt, so dass die Einschränkungen für die Nutzung des Hauses geringer ausfallen. Dennoch ergeben sich Umsatzeinbußen für die Sanierungszeiträume, die bereits im Wirtschaftsplan berücksichtigt wurden.

1.1.3. Veranstaltungskosten:

In dieser Position sind die Kosten, die durch die Durchführung der Veranstaltungen anfallen, enthalten. Aufgrund kurzfristiger Anforderungen unserer Kundschaft an Technik und Ausstattung ist erwartungsgemäß mit Abweichungen gegenüber dem Planansatz zu rechnen. Grundsätzlich teilen sich die Veranstaltungskosten in solche Kosten auf, auf die wir kurzfristig reagieren und sie damit beeinflussen können (bspw. die Anmietung zusätzlichen Equipments), und solche, bei denen dies eher nicht möglich ist (bspw. Dienstleistungen mit vertraglicher Bindung).

Insgesamt schätzen wir die Veranstaltungskosten für das Jahr 2025 mit etwa TEUR 1.757, die damit insgesamt um TEUR 181 über dem Planansatz des Vorjahres liegen.

1.1.4. Personalkosten:

Der geplante Ansatz der Personalkosten für 42,5 Stellen (siehe Stellenübersicht 2025) beträgt TEUR 2.961 und beinhaltet eine geschätzte Tarifierhöhung von 2 % sowie geschätzte Zulagen und Zuschläge.

1.1.5. Abschreibungen:

Das geschätzte Abschreibungsvolumen beträgt TEUR 1.444. Da wir mit einer Übergabe des „Neuen Kurhauses“ durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Gebäudemanagement der Stadt Aachen im letzten Quartal 2025 rechnen, werden erstmals Abschreibungen für das Gebäude und die Betriebs- und Geschäftsausstattung mit etwa TEUR 162 geplant.

1.1.6. Energiekosten, Gebäudereinigung, Versicherungen und Grundbesitzabgaben:

Der Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN ist in die Stromverträge der Stadt Aachen integriert. Bei einem Preis von 0,251 EUR/kWh in 2025 und einem geschätzten Strombedarf von 1,1 Mio. kWh ergibt sich ein Aufwand von TEUR 276 für den Strombezug in der Location „Eurogress Aachen“. Für Fernwärme gehen wir für diese Location von Kosten in Höhe von TEUR 93 aus.

Der Ansatz der geplanten Reinigungskosten mit TEUR 280 ist aufgrund allgemeiner Kostensteigerungen gestiegen. Darin enthalten sind mit TEUR 10 die geschätzten Kosten für die Bauendreinigung des „Neuen Kurhauses“, die restlichen Kosten entfallen auf die Location „Eurogress Aachen“.

Für das „Neue Kurhaus“ fallen bis zum Ende der Sanierungsmaßnahmen jährliche Bewirtschaftungsaufwendungen wie Energie, Versicherungen und Grundbesitzabgaben in einer Höhe von insgesamt TEUR 200 an.

Versicherungen und Grundbesitzabgaben für das „Eurogress Aachen“ und den „Bendplatz“ planen wir in Höhe von insgesamt TEUR 145 ein.

1.1.7. Gebäudeunterhaltung, Instandhaltung für Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Den Ansatz für die Instandhaltung des Gebäudes „Eurogress Aachen“ und der Betriebs- und Geschäftsausstattung setzen wir im Jahr 2025 mit TEUR 816 an:

a) Reguläre Kosten

Unter diese Position fallen die üblichen Kosten für Reparaturen, Wartungen und Instandhaltungen des Gebäudes nebst Außenanlagen.

Die Kosten für Instandhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung beinhalten insbesondere die Kosten für laufende Wartungen, Reparaturen und Instandhaltungen unserer Maschinen, Betriebsvorrichtungen und Ausstattung, die für eine Versammlungsstätte üblich sind (Brandmelde-, Feuerlösch-, Wasseraufbereitungs- und Kälteanlage, Großküche, Veranstaltungstechnik, Bühnenvorrichtungen, Aufzüge u.a.). Es müssen laufende Kosten für Instandhaltungs- bzw. Wartungsarbeiten eingeplant werden, um den technischen Anforderungen der installierten Haus- und Gebäudetechnik langfristig entsprechen zu können.

b) Weitere Bestandteile der geplanten Instandhaltungskosten bestehen aus den folgenden Positionen:

1. Sanierung Kühltürme

Die bestehenden Kühltürme sind aus dem Jahr 1997. Die Kühltürme haben Undichtigkeiten und Roststellen, die zu beheben sind. Neue Hygieneanforderungen erfordern die Biozidinjektion (z.B. für die Beimpfung gegen Legionellen). Ein Fachplaner wurde bereits mit der Planung der Maßnahme sowie der Ausschreibung beauftragt. Die Beauftragung und Umsetzung verschiebt sich entgegen ursprünglicher Planungen in den Sommer 2025. Derzeit rechnen wir während der Sanierungsmaßnahmen nicht mit Einschränkungen des

Betriebs (sofern ein Teillastbetrieb mit nur einer Kältemaschine ausreicht). Die Kosten sind mit TEUR 60 (inkl. Planungs- und Ausschreibungskosten) geschätzt worden.

2. Gebäudeautomation - Steuerung Heizung/Klima/Lüftung (HKL)

Die Gebäudeautomation (GA) regelt und steuert üblicherweise Gebädefunktionen wie Heizung, Klimatisierung und Lüftung sowie Beleuchtung und Verschattung. Die GA ist ein wichtiger Bestandteil des technischen Facility Managements, um die Betriebskosten eines Gebäudes zu senken, Funktionsabläufe gewerkeübergreifend automatisch durchführen zu können und die Bedienung sowie die Überwachung einer Anlage zu vereinfachen. Die Vernetzung aller Sensoren, Aktoren, Bedienelemente und anderen Geräten ist dabei ein zentraler Bestandteil.

Die HKL-Steuerung im Gebäude „Eurogress Aachen“ stammt aus den 90er Jahren und ist veraltet. Im Zuge der Sanierung des „Neuen Kurhauses“ ist eine zentrale Steuerung für beide Gebäude vorgesehen. In dem Zusammenhang wird zudem eine energieeffizientere Steuerung angestrebt, was wiederum zu positiven ökologischen Effekten führt.

Die Erneuerung der Steuerung könnte jahresweise oder in einer Maßnahme erfolgen. Bei einer jährlichen Erneuerung würde dies ca. 8 Jahre dauern, da insgesamt 8 Module erneuert werden müssen. Der Nachteil daran ist, dass die Module, die im ersten Jahr erneuert worden sind, zum Ende der Maßnahme bereits 8 Jahre alt wären. Als Alternative kommt eine komplette Erneuerung im Jahr 2026 in Betracht, auch unter Berücksichtigung aktueller Lieferzeiten von ca. 1 Jahr. Die Kosten werden auf insgesamt ca. TEUR 400 geschätzt und mit TEUR 100 im Jahr 2025 und TEUR 300 in 2026 eingeplant.

Grundsätzlich muss geprüft werden, ob es sich bei den Maßnahmen 1 und 2 um Aufwendungen oder aktivierungsfähige Investitionen handelt. Diese Prüfung kann jedoch erst bei Vorlage konkreter Angebote erfolgen, so dass zunächst alle Maßnahmen als Aufwand geplant werden.

c) Energetische Maßnahmen

Es ist vorgesehen, in den Foyers des Gebäudes „Eurogress Aachen“ die Leuchtmittel gegen LED-Birnen auszutauschen, wie es bereits im Jahr 2022 im Europasaal erfolgt ist. Dabei werden alte Leuchtmittel mit einem Verbrauch von etwa 750 W/Stunde gegen solche mit nur noch etwa 100 W/Stunde Verbrauch getauscht. Gerade bei steigenden Energiepreisen ist diese Maßnahme schneller amortisiert und wirkt sich daneben auch kostenreduzierend auf andere technische Ausstattung wie bspw. die Dimmer aus, weil die neuen Leuchten in die Leuchtengehäuse integrierte Dimmer enthalten und somit eine Erneuerung der alten Dimmer entfallen kann. Auch die im Dimmerraum installierte Kühlung (Split-Klimaanlage) kann nach Entfall aller Dimmer ausgeschaltet werden. Einsparungen im Stromverbrauch sind anteilig entsprechend berücksichtigt.

d) „Musikmuschel“

Bestandteil des Grundstücks „Neues Kurhaus“ ist auch die sogenannte „Musikmuschel“. Diese „Musikmuschel“ ist im Rahmen des Übergangs des „Neuen Kurhauses“ ebenfalls auf den Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN übergegangen. Sie ist parkseitig gelegen und könnte bspw. für Open-Air-Konzerte genutzt werden. Die Immobilie ist in die Jahre gekommen und daher in einem gewissen Instandhaltungstau. Um die „Musikmuschel“ nutzbar zu machen, ist eine Grundsanierung erforderlich. Aufgrund der unmittelbaren räumlichen Nähe zum „Neuen Kurhaus“ empfiehlt sich eine Sanierung während der laufenden Sanierung des „Neuen Kurhauses“. Planungen sind im Jahr 2024 gestartet, die Arbeiten erfolgen in 2025, dafür ist ein Budget von TEUR 200 eingeplant. Für die Folgejahre planen wir ein Instandhaltungsbudget von TEUR 5 p.a. ein.

e) „Bedürfnisanstalt Bendplatz“

Für Instandhaltungsmaßnahmen auf dem „Bendplatz“ sehen wir neben einem grundsätzlichen Budget von TEUR 20 ein weiteres Budget in Höhe von TEUR 80 für die „Bedürfnisanstalt Bendplatz“ vor. Hierbei handelt es sich um die WC-Anlage auf dem „Bendplatz“ (Baujahr 1927, kein Denkmalschutz), dessen Dach und

weitere Gebäudeteile Instand gesetzt werden müssen. Aufgrund der zeitlichen Koordinierung aller anfallenden Arbeiten haben die Planungen im Jahr 2024 begonnen und werden im Jahr 2025 umgesetzt. Das erforderliche Budget wird mit TEUR 80 im Jahr 2025 geplant.

1.1.8. Übrige Kosten (Werbung, Verwaltungskosten u.a.):

Das Werbebudget planen wir mit TEUR 110, für das „Neue Kurhaus“ zusätzlich TEUR 30. Die Verwaltungskosten (TEUR 227) beinhalten im Wesentlichen Kosten für EDV-, Internet- und Telefongebühren, die aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung und digitalen Kommunikation in allen wesentlichen Unternehmensbereichen erforderlich sind. Der an die Stadt Aachen zu zahlende Verwaltungskostenbeitrag, der über den städtischen Betriebskostenzuschuss in gleicher Höhe wieder in das Rücklagekapital erstattet wird, wird mit TEUR 193 um TEUR 44 höher als im Vorjahr (TEUR 149) eingeplant.

Mit TEUR 40,5 planen wir Kosten für Rechtsberatung und den Jahresabschluss ein. Darin ist mit TEUR 13 ein Budget für Rechtsberatung für das „Neue Kurhaus“ eingeplant, um rechtliche Fragen hinsichtlich der Bewirtschaftung klären lassen zu können. Der Ansatz der Kosten für den sonstigen Betriebsbedarf und Kleingeräte ist den Gegebenheiten für die drei Locations angepasst.

1.1.9. Zinsaufwand:

Der Zinsaufwand für das Gesellschafterdarlehen beträgt im Jahr 2025 TEUR 609.

1.1.10. Sonstige Steuern:

Die sonstigen Steuern beinhalten mit TEUR 40 die Grundsteuern für die Objekte „Eurogress Aachen“, „Bendplatz“ und „Neues Kurhaus“ (mit TEUR 15 in den o.a. TEUR 200 enthalten). Aufgrund der Reform der Grundsteuer ergeben sich für alle Locations deutlich geringere Grundsteuern.

Erfolgsplan 2025, in EUR:

	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	IST 2023
ERTRÄGE:				
Umsatzerlöse:				
Umsätze Eurogress	2.456.000	2.241.000	1.732.075	1.990.929
Umsätze Tivoli	900.000	800.000	505.000	841.696
Umsätze Bendplatz	429.000	370.000	310.000	347.927
sonstige Umsätze	79.000	79.000	79.000	86.123
SUMME UMSATZERLÖSE GESAMT:	3.864.000	3.490.000	2.626.075	3.266.676
sonstige betriebliche Erträge	3.500	3.500	3.000	19.232
Beteiligungsertrag	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914
Zinsertrag:	200.761	-	-	-
Summe Erträge:	5.770.000	5.195.000	4.330.000	4.986.822
AUFWENDUNGEN:				
Veranstaltungskosten:				
Veranstaltungskosten Eurogress	620.200	565.900	438.000	644.746
Veranstaltungskosten Tivoli	792.000	682.000	505.000	713.573
Veranstaltungskosten Bendplatz	344.200	327.636	276.000	279.914
Summe Veranstaltungskosten:	1.757.000	1.576.000	1.219.000	1.638.233
Personalaufwendungen:	2.961.000	2.780.000	2.503.000	2.231.606
Abschreibungen:	1.444.000	1.265.000	1.290.000	1.293.215
sonstige betriebliche Aufwendungen:				
Energie Eurogress	345.980	390.480	326.460	239.327
Energie Neues Kurhaus	115.000	115.000	115.000	47.339
Energie Bendplatz	6.500	11.500	10.000	6.033
Summe Energiekosten:	467.480	516.980	451.460	292.698
Reinigung/Entsorgung Eurogress	270.000	266.000	248.000	243.245
Reinigung/Entsorgung Neues Kurhaus	10.000	-	-	-
Summe Reinigung:	280.000	266.000	248.000	243.245
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	95.500	93.500	93.500	80.864
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	39.000	39.000	39.000	31.017
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	49.000	46.000	27.000	39.528
Summe Versicherungen/Grundbesitzabgaben:	183.500	178.500	159.500	151.409
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	816.188	965.188	505.000	328.123
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	2.000	2.000	1.857
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	7.000	7.000	7.000	-
Instandhaltung Musikmuschel	200.000	200.000	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	100.000	60.000	15.000	15.303
Summe Instandhaltungen:	1.132.188	1.241.188	529.000	345.283
Werbung Neues Kurhaus	30.000	15.000	10.000	-
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	110.000	110.000	75.000	55.893
Summe Werbemaßnahmen:	140.000	125.000	85.000	55.893
Verwaltungskosten	227.000	366.000	268.000	395.790
Verwaltungskostenbeitrag	192.600	149.000	176.700	167.800
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	40.500	37.500	32.500	55.586
Leasing	500	3.000	2.000	72
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	19.000	29.000	29.000	32.967
Nicht abziehbare Vorsteuer	19.000	19.000	19.000	27.737
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.695.000	2.925.000	2.001.000	1.768.480
Zinsaufwand:	609.000	619.000	623.000	620.968
Sonstige Steuern:	39.500	141.400	141.400	141.549
SUMME AUFWENDUNGEN:	9.506.000	9.307.000	7.778.000	7.694.051
ERGEBNIS:	- 3.736.000	- 4.112.000	- 3.448.000	- 2.707.229
Zuschuss lt. HH	2.862.400	2.259.300	1.680.200	1.759.900

1.2. „Neues Kurhaus“ (Auszug aus Erfolgsplan 2025, in EUR)

Auszug Neues Kurhaus:

	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	IST 2023
Umsätze Neues Kurhaus	-	-	-	-
Aufwendungen:				
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	-	-	-	-
Personalkosten Neues Kurhaus	249.030	117.489	16.000	-
Abschreibungen Neues Kurhaus	161.801	-	-	-
Sonstiger betriebl. Aufwand	214.000	181.000	171.000	98.489
Sonstige Steuern	15.000	39.000	39.000	38.549
SUMME AUFWENDUNGEN:	639.831	337.489	226.000	137.038
Ergebnis Neues Kurhaus:	- 639.831	- 337.489	- 226.000	- 137.038
Zuschuss Neues Kurhaus*	1.221.100	337.500	226.000	226.000

*in Gesamtzuschuss Eurogress enthalten

Das anteilige Ergebnis „Neues Kurhaus“ wird in voller Höhe durch den städtischen Betriebskostenzuschuss gedeckt.

1.3. „Borggasse“ (in EUR)

Insgesamt ist für 2025 beim „Umspannwerk Borggasse“ ein Gewinn in Höhe von TEUR 61,7 zu erwarten.

Borggasse

	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	IST 2023
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	234.624	234.624	231.560	243.255
Aufwendungen:				
Mietaufwendungen	28.533	28.533	25.476	28.146
Abschreibungen	100.000	100.000	100.000	99.856
Reparatur/ Instandsetzung	5.000	5.000	5.000	12.789
Versicherung, Grundsteuer	10.000	10.000	10.000	10.867
Zinsaufwand	29.348	32.066	34.729	34.729
Summe Aufwendungen:	173.000	176.000	176.000	186.387
ERGEBNIS Borggasse:	61.700	58.700	55.600	56.868

2. VERMÖGENSPLAN 2025

2.1. „Eurogress“

<u>Auszahlungen:</u>	Plan 2025, EUR
Investitionen in bewegliches Anlagevermögen laufend	220.000
Investitionen Dach und Photovoltaik, Schnittstellenkosten	2.749.000
Sanierungsmaßnahmen Neues Kurhaus	5.558.000
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	200.000
Tilgung Kredite	305.007
Insgesamt:	9.032.007

<u>Deckungsmittel:</u>	
Jahresfehlbetrag	- 3.736.000
Abschreibungen	1.444.000
Zuschuss Stadt Aachen lfd.	2.862.400
Zuschuss Stadt Aachen Neues Kurhaus	5.558.000
Unterdeckung	2.903.607
Insgesamt:	9.032.007

Die Deckung der geplanten Investitionen in Höhe von TEUR 2.969 sowie die Tilgungen des Gesellschafterdarlehens und der Altverbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen (TEUR 505) wird mittels des liquiditätswirksamen Anteils des Jahresfehlbetrages (TEUR 2.292) zuzüglich des durch die Stadt Aachen gezahlten Betriebskostenzuschusses (TEUR 2.862) gedeckt. Rein rechnerisch ergibt sich bei dieser Betrachtungsweise eine Unterdeckung von TEUR 2.904, die aus den liquiden Mitteln des Eigenbetriebs gedeckt wird bzw. durch die Darlehensaufnahme zu Beginn des Jahres 2026.

Die Sanierungsmaßnahmen „Neues Kurhaus“ in Höhe von TEUR 5.558 werden seitens des städtischen Haushalts im Rahmen eines Zuschusses in voller Höhe gedeckt.

2.2. „Borngasse“:

<u>Auszahlungen:</u>	Plan 2025, EUR
Tilgung Kredite:	132.397
Insgesamt:	132.397

<u>Deckungsmittel:</u>	
Abschreibung Anlagevermögen:	100.000
Entnahme Liquidität:	32.397
Insgesamt:	132.397

Für die Tilgung der Kredite erfolgt im Rahmen dieser Betrachtung die Unterdeckung durch die Entnahme von Liquidität.

3. Investitionen 2025

Im Vermögensplan wird ein Zugang zum beweglichen Anlagevermögen von insgesamt TEUR 8.527 ausgewiesen (siehe auch Anlage zur Mittelfristplanung, 5.1.1):

3.1. Allgemeine Betriebsausstattung:

Investitionen	2025 in EUR
Rechte und Lizenzen:	35.000
EDV Soft- und Hardware:	5.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	27.000
Betriebsvorrichtungen:	153.000
Photovoltaikanlage:	440.000
Dacherneuerung:	2.237.000
Sanierung Neues Kurhaus:	3.341.000
Nutzerspezifische Einbauten und Betriebs- und Geschäftsausstattung Neues Kurhaus:	2.217.000
Schnittstellenkosten:	72.000
Gesamt:	8.527.000

Im Jahr 2025 entfallen etwa TEUR 2.237 auf die Dachsanierung und etwa TEUR 440 auf die Photovoltaikanlage.

3.2. Baumaßnahmen:

Auf die Sanierungsmaßnahmen „Neues Kurhaus“ entfallen im Jahr 2025 etwa TEUR 5.558, die im Haushalt der Stadt Aachen eingeplant sind.

Die Auffahrt zwischen dem Gebäude „Eurogress Aachen“ und dem „Neuen Kurhaus“ muss nach Abschluss der Bauarbeiten insgesamt saniert werden. Hierfür muss das bisherige Pflaster vollständig ausgebaut und neues eingebracht werden sowie ein Fundament für eine neue Schrankenanlage gebaut werden. Insgesamt planen wir hierfür Kosten in Höhe von TEUR 72 ein.

3.3. Kapitaldienst:

Gesellschafterdarlehen sind in 2025 mit TEUR 305 zu tilgen. Weitere sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen werden jährlich mit TEUR 200 getilgt.

4. Stellenübersicht 2025

Entgeltgruppe	geplante Stellen		IST-Stellen		Abweichungen 2024/2025 Plan
	2024	30.06.2024 tatsächlich besetzt	geplante Stellen 2025		
Analog A16	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
15Ü	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
14	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
12	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
11	1,0	0,0	2,0	1,0	1,0
10	6,0	5,0	7,0	1,0	1,0
9c	3,0	4,0	3,0	0,0	0,0
9b	6,0	4,5	6,0	0,0	0,0
9a	4,0	2,0	4,5	0,5	0,5
8	1,0	1,0	2,0	1,0	1,0
7	4,0	4,0	5,0	1,0	1,0
6	1,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0
5	1,0	2,0	2,0	1,0	1,0
4	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0
3	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0
2	1,5	1,0	1,5	0,0	0,0
Summe	38,0	33,0	42,5	4,5	

5. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2024-2028

5.1. „Neues Kurhaus“

Aufgrund der Beschlüsse des Rates der Stadt Aachen gehört das „Neue Kurhaus“ seit 2019 als weitere Veranstaltungsstätte zum Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN. Wie bereits oben erläutert, wird mit dem operativen Geschäft im „Neuen Kurhaus“ im Anschluss an die Sanierungsmaßnahmen voraussichtlich im Laufe des Jahres 2026 begonnen und ist ab dann entsprechend eingeplant. Zu berücksichtigen ist, dass wir bereits seit dem Jahr 2023 ein Budget für Werbung einplanen und im Jahr 2025 eine Stelle im Bereich Marketing zwecks Vorbereitung der Vermarktungsaktivitäten des neuen Objekts besetzt werden soll.

Die auf dem Grundstück „Neues Kurhaus“ stehende „Musikmuschel“ ist im Zuge der Übertragung des „Neuen Kurhauses“ ebenfalls auf den Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN übergegangen. Der Bedarf für Sanierung wird in den Instandhaltungskosten des Jahres 2025 mit TEUR 200 berücksichtigt, für die Folgejahre mit TEUR 5 p.a.

5.2. Dachsanierung

Für die Jahre 2023-2026 ist die Sanierung des Daches des Gebäudes „Eurogress Aachen“ zu berücksichtigen. Das Dach im „Eurogress Aachen“ muss aufgrund von undichten Stellen und zahlreichen Durchregnungen zwingend saniert werden. Die Kostenschätzungen (Stand 2020) ergaben bislang ein Investitionsvolumen von rund 3,4 Mio. EUR mit einer Kostenvarianz +/- 25 %, das sich auf 3 Bauabschnitte (BA) verteilte. Aufgrund konkreter werdender Planungen muss diese Kostenschätzung auf etwa 5,9 Mio. EUR erhöht werden.

Als energetische Maßnahme wird das Dach mit einer Wärmedämmung und mit einer Photovoltaikanlage mit 330 kWp (ca. TEUR 885) versehen. Die Photovoltaikanlage wird nach Inbetriebnahme einen Teil unserer Stromkosten neutralisieren, so dass diese Investition vollständig amortisiert werden kann. Die ermittelten Einsparpotentiale sind in der Planung entsprechend berücksichtigt.

Es ist geplant, für die Dachsanierung inkl. Photovoltaikanlage Darlehen über die Eurogress Aachen Betriebs-GmbH aufzunehmen, mit gleichzeitiger Besicherung durch eine Bürgschaft der Stadt Aachen. Die Konditionen und Fördermöglichkeiten sind noch nicht verhandelt, geschätzte Werte für Zinsen und Tilgung sind in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung enthalten.

Für die Sanierung des Daches und den Einbau der Photovoltaikanlage sieht der Zeitplan aufgrund vorhandener Liquidität die Aufnahme der erforderlichen Kredite wie folgt vor:

- Beginn 2026: 5.887.000 EUR (Dach)
- Beginn 2027: 885.000 EUR (PV-Anlage)

5.3. Erfolgsplan ab 2025 ff.

- a) Grundsätzlich wird für das „Neue Kurhaus“ mit dem Beginn der Veranstaltungstätigkeit im Jahr 2026 geplant. Die Umsätze und Aufwendungen sind bislang ausschließlich geschätzt, da aufgrund des ungewissen Eröffnungsdatums noch keine Verträge geschlossen werden können. Für die Eröffnungsfeier im Jahr 2026 wird ein Budget von TEUR 50 berücksichtigt.
- b) Erstmals sind ab dem Jahr 2026 Umsätze und Veranstaltungskosten für die Durchführung des Historischen Jahrmarkts in Kornelimünster eingeplant.
- c) Personalaufwendungen für die Jahre 2025 ff. sind mit 2 % p.a. geschätzten Tarifierhöhungen in die Planungen eingegangen.
- d) Wir sehen ab 2026 in einem 2-Jahres-Rhythmus die Reparatur von 500 Stühlen vor (ca. TEUR 125 p.a.).
- e) Aufgrund der Grundsteuerreform des Jahres 2022 ist ab dem Jahr 2025 mit veränderten Beiträgen für die jährlich zu zahlende Grundsteuer zu rechnen. Wir haben anhand der gültigen Steuermesszahl und des in Aachen derzeit gültigen Hebesatzes von 525 % die ab 2025 zu zahlende Grundsteuer ermittelt und eingeplant.

6.1. „Eurogress“ (Rundungsdifferenzen wg. Auf- und Abrundung)

6.1.1. Erfolgsplan 2024-2028, in EUR

	Plan 2028	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	IST 2023
ERTRÄGE:							
Umsatzerlöse:							
Umsätze Eurogress	2.513.280	2.464.000	2.464.000	2.456.000	2.241.000	1.732.075	1.990.929
Umsätze Tivoli	1.000.000	1.000.000	1.000.000	900.000	800.000	505.000	841.696
Umsätze Neues Kurhaus	1.282.459	1.155.264	574.381	-	-	-	-
Umsätze Bendplatz & Märkte	547.000	547.000	547.000	429.000	370.000	310.000	347.927
sonstige Umsätze	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	86.123
SUMME UMSATZERLÖSE GESAMT:	5.421.739	5.245.264	4.664.381	3.864.000	3.490.000	2.626.075	3.266.676
sonstige betriebliche Erträge	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.000	19.232
Beteiligungsertrag	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914
Zinsertrag:	200.761	200.761	200.761	200.761	-	-	-
Summe Erträge:	7.327.000	7.151.000	6.570.000	5.770.000	5.195.000	4.330.000	4.986.822
AUFWENDUNGEN:							
Veranstaltungskosten:							
Veranstaltungskosten Eurogress	635.000	623.000	623.000	620.200	565.900	438.000	644.746
Veranstaltungskosten Tivoli	872.000	872.000	862.000	792.000	682.000	505.000	713.573
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	242.000	238.000	139.000	-	-	-	-
Veranstaltungskosten Bendplatz & Märkte	474.900	474.900	474.900	344.200	327.636	276.000	279.914
Summe Veranstaltungskosten:	2.224.000	2.208.000	2.099.000	1.757.000	1.576.000	1.219.000	1.638.233
Personalaufwendungen:	3.687.000	3.615.000	3.432.000	2.961.000	2.780.000	2.503.000	2.231.606
Abschreibungen:	3.215.000	3.308.000	3.319.000	1.444.000	1.265.000	1.290.000	1.293.215
sonstige betriebliche Aufwendungen:							
Energie Eurogress	281.146	275.513	296.638	345.980	390.480	326.460	239.327
Energie Neues Kurhaus	214.000	214.000	214.000	115.000	115.000	115.000	47.339
Energie Bendplatz	6.500	6.500	6.500	6.500	11.500	10.000	6.033
Summe Energiekosten:	501.646	496.013	517.138	467.480	516.980	451.460	292.699
Reinigung/Entsorgung Eurogress	290.000	283.000	276.000	270.000	266.000	248.000	243.245
Reinigung/Entsorgung Neues Kurhaus	91.800	90.000	60.000	10.000	-	-	-
Summe Reinigung:	381.800	373.000	336.000	280.000	266.000	248.000	243.245
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	95.500	95.500	95.500	95.500	93.500	93.500	80.864
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	53.000	53.000	53.000	39.000	39.000	39.000	31.017
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	49.000	49.000	49.000	49.000	46.000	27.000	39.528
Summe Versicherungen/Grundbesitzabgaben:	197.500	197.500	197.500	183.500	178.500	159.500	151.409
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	411.001	381.000	838.000	816.188	965.188	505.000	328.123
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	1.857
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	75.000	75.000	75.000	7.000	7.000	7.000	-
Instandhaltung Musikmuschel	5.000	5.000	5.000	200.000	200.000	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	20.000	20.000	20.000	100.000	60.000	15.000	15.303
Summe Instandhaltungen:	588.001	558.000	1.015.000	1.132.188	1.241.188	529.000	345.283
Werbung Neues Kurhaus	30.000	30.000	80.000	30.000	15.000	10.000	-
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	75.000	55.893
Summe Werbemaßnahmen:	140.000	140.000	190.000	140.000	125.000	85.000	55.893
Verwaltungskosten	253.000	253.000	253.000	227.000	366.000	268.000	395.790
Verwaltungskostenbeitrag	192.600	192.600	192.600	192.600	149.000	176.700	167.800
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	40.500	40.500	40.500	40.500	37.500	32.500	55.586
Leasing	10.100	10.100	10.100	500	3.000	2.000	72
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	19.000	19.000	19.000	19.000	29.000	29.000	32.967
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	27.737
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.269.000	2.224.000	2.715.000	2.695.000	2.925.000	2.001.000	1.768.480
Zinsaufwand:	746.000	758.000	747.000	609.000	619.000	623.000	620.968
Sonstige Steuern:	39.500	39.500	39.500	39.500	141.400	141.400	141.549
SUMME AUFWENDUNGEN:	12.181.000	12.153.000	12.352.000	9.506.000	9.307.000	7.778.000	7.694.051
ERGEBNIS:	- 4.854.000	- 5.002.000	- 5.782.000	- 3.736.000	- 4.112.000	- 3.448.000	- 2.707.229
Zuschuss lt. HH	2.553.200	2.553.200	2.460.800	2.862.400	2.259.300	1.680.200	1.759.900

6.1.2. Auszug Erfolgsplan „Neues Kurhaus“ 2024-2028, in EUR

Auszug Neues Kurhaus:

	Plan 2028	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	IST 2023
Umsätze Neues Kurhaus	1.282.459	1.155.264	574.381	-	-	-	-
Aufwendungen:							
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	242.000	238.000	139.000	-	-	-	-
Personalkosten Neues Kurhaus	653.351	640.540	617.740	249.030	117.489	16.000	-
Abschreibungen Neues Kurhaus	1.941.614	1.941.614	1.941.614	161.801	-	-	-
Sonstiger betriebl. Aufwand	498.400	496.600	516.600	214.000	181.000	171.000	98.489
Sonstige Steuern	15.000	15.000	15.000	15.000	39.000	39.000	38.549
SUMME AUFWENDUNGEN:	3.350.365	3.331.754	3.229.954	639.831	337.489	226.000	137.038
Ergebnis Neues Kurhaus:	- 2.067.906	- 2.176.490	- 2.655.574	- 639.831	- 337.489	- 226.000	- 137.038
Zuschuss Neues Kurhaus*	835.000	835.000	816.300	1.221.100	337.500	226.000	226.000

*in Gesamtzuschuss Eurogress enthalten

Der Betriebskostenzuschuss deckt in voller Höhe den anteilig auf das „Neue Kurhaus“ entfallenden Ergebnissanteil, abzüglich der Abschreibungen für das Gebäude und zuzüglich TEUR 300 p.a. für die Instandhaltungsrücklage.

6.1.3. Vermögensplan Gesamt 2024-2028, in EUR

	Plan 2028	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	IST 2023
Vermögensplan mittelfristig							
Auszahlungen							
Investitionen in bewegliches Anlagevermögen	220.000	220.000	7.882.000	8.527.000	17.883.591	11.165.000	12.887.272
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Tilgung Kredite	334.297	324.234	314.474	305.007	295.826	291.339	291.339
Tilgung Kredite geplante Investitionen und Dachsanierung	98.958	96.544	60.389	-	-	-	-
Überdeckung	-	903.422	4.644.937	-	-	-	-
Insgesamt:	853.255	1.744.200	13.101.800	9.032.007	18.379.417	11.656.339	13.378.611
Deckungsmittel							
Jahresfehlbetrag	- 4.854.000	- 5.002.000	- 5.782.000	- 3.736.000	- 4.112.000	- 3.448.000	- 2.707.229
Aufnahme Darlehen	-	885.000	5.887.000	-	-	-	-
Abschreibungen	3.215.000	3.308.000	3.319.000	1.444.000	1.265.000	1.290.000	1.293.215
Zuschuss Stadt Aachen	2.553.200	2.553.200	9.677.800	8.420.400	16.809.300	11.680.200	13.585.435
Unterdeckung	- 60.945	-	-	2.903.607	4.417.117	2.134.139	1.207.190
Insgesamt:	853.255	1.744.200	13.101.800	9.032.007	18.379.417	11.656.339	13.378.611

Zum 31.12.2025 läuft die Zinsbindung eines Gesellschafterdarlehens aus. Das Gesellschafterdarlehen weist gem. Zins- und Tilgungsplan per 31.12.2025 eine Restschuld in Höhe von 19.543.153,86 EUR aus. Die Zinsen für dieses Darlehen für die Jahre ab 2026 ff. sind kalkulatorisch mit dem bislang vereinbarten Zinssatz weiter berechnet und berücksichtigt.

6.1.4. Investitionsprogramm gesamt (Anlage zur Mittelfristplanung 2024-2028)

	2024	2025	2026	2027	2028
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände Eurogress		220	220	220	220
Photovoltaikanlage Dach					
Gebäude Eurogress		409	440	445	-
Dach Gebäude Eurogress		2.705	2.237	-	-
Sanierung Gebäude Neues Kurhaus		14.550	3.341	5.000	-
Nutzerspezifische Einbauten und Betriebs- und Geschäftsausstattung Neues Kurhaus		-	2.217	2.217	-
Schnittstellenkosten			72	-	-
Gesamt:		17.884	8.527	7.882	220

Hier werden jährlich Anschaffungen in die Betriebsvorrichtungen und in die Betriebs- und Geschäftsausstattung mit insgesamt TEUR 220 erfasst.

Die Sanierung des Daches und der Einbau der Photovoltaikanlage verteilen sich auf die Jahre 2023-2026. Für diese Maßnahmen werden Darlehen aufgenommen. Des Weiteren werden Fördermöglichkeiten bzw. Förderkredite geprüft, die die Anschaffungskosten entsprechend vermindern würden.

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Gebäudemanagement der Stadt Aachen ist für die Sanierungsmaßnahmen für das Neue Kurhaus mit einem im Haushalt eingeplanten Gesamtbudget verantwortlich, der Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN ist der wirtschaftliche Nutzer. Die Investitionen verteilen sich auf die verschiedenen Jahre wie in der Tabelle dargestellt. Wir planen den Einbau der nutzerspezifischen Einbauten und der Betriebs- und Geschäftsausstattung in das „Neue Kurhaus“ mit erforderlichen Mitteln in Höhe von 4,4 Mio. EUR in den Jahren 2025 und 2026. Diese entsprechenden Mittel sind im o. a. Gesamtbudget bereits enthalten, der städtische Haushalt weist die Mittel entsprechend aus.

6.2. „Borngasse“ (Erfolgs- und Vermögensplan 2024-2028, in EUR)

Borngasse

	Plan 2028	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	IST 2023
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	234.624	234.624	234.624	234.624	234.624	231.560	243.255
Aufwendungen:							
Mietaufwendungen	28.533	28.533	28.533	28.533	28.533	25.476	28.146
Abschreibungen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	99.856
Reparatur/ Instandsetzung	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	12.789
Versicherung, Grundsteuer	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.867
Zinsaufwand	20.845	23.738	26.572	29.348	32.066	34.729	34.729
Summe Aufwendungen:	165.000	168.000	171.000	173.000	176.000	176.000	186.387
ERGEBNIS Borngasse:	69.700	66.700	63.700	61.700	58.700	55.600	56.868
Vermögensplan mittelfristig							
Auszahlungen							
Tilgung Gesellschafterdarlehen Stadt Aachen	140.900	138.007	135.173	132.397	129.679	127.016	127.016
Insgesamt:	140.900	138.007	135.173	132.397	129.679	127.016	127.016
Deckungsmittel							
Abschreibungen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Entnahme liquide Mittel	40.900	38.007	35.173	32.397	29.679	27.016	27.016
Insgesamt:	140.900	138.007	135.173	132.397	129.679	127.016	127.016

Bei der „Borngasse“ konnten wir die Auswirkungen der Grundsteueränderungen für ab dem Jahr 2025 noch nicht berücksichtigen, da uns, aufgrund der Mietsituation, die für die Ermittlung der Kosten benötigten Daten nicht vorliegen.

Anlagen:

- Kapitalflussrechnung 2024-2028
- Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2025
- Produktblatt

Kapitalflussrechnung
Anlage zum Wirtschaftsplan

Eigenbetrieb EUROGRESS AACHEN

Kapitalflussrechnung (abgeleitet nach der direkten Methode nach HGB / DRS 21)		Planjahr 2028	Planjahr 2027	Planjahr 2026	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Forecast 2024	Planjahr 2023	Istjahr 2023
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	QIII 24; in Euro	in Euro	in Euro
1.	Periodenergebnis	-4.854.000	-4.935.300	-5.718.300	-3.674.300	-4.053.300	-2.425.400	-3.392.400	-2.650.361
2.	+ Betriebskostenzuschuss	2.553.200	2.553.200	2.460.800	2.862.400	2.259.300	2.060.501	1.680.200	1.759.900
3.	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.215.000	3.408.000	3.419.000	1.544.000	1.365.000	1.365.000	1.390.000	1.393.071
4.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	151.713
5.	- Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	-/+ Zunahme/Abnahme Aktiva	0	0	0	0	896.000	448.000	0	-2.636.111
8.	+/- Zunahme/Abnahme Passiva	0	0	0	0	0	0	0	4.716.694
9.	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	565.163	580.533	572.512	437.580	650.240	651.066	657.729	657.729
11.	- Sonstige Beteiligungserträge	-1.700.914	-1.700.914	-1.700.914	-1.700.914	-1.700.914	-1.700.914	-1.700.914	-1.700.914
12.	+/- Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	+/- Ertragssteueraufwand/-ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	-/+ Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1-16)	-221.551	-94.481	-966.902	-531.234	-583.674	398.254	-1.365.385	1.691.720
18.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-220.000	-220.000	-665.000	-2.897.000	-2.924.500	-2.924.500	-1.165.000	-1.061.737
20.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	+/- Sonstiges	1.901.675	1.901.675	1.901.675	1.901.675	1.700.914	1.899.713	1.700.914	1.700.914
23.	= Cashflow der Investitionstätigkeit (Summe 18-22)	1.681.675	1.681.675	1.236.675	-995.325	-1.223.586	-1.024.787	535.914	639.177
24.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	885.000	5.887.000	0	0	0	0	0
25.	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten	-774.156	-758.785	-710.036	-637.405	-625.504	-625.504	-613.937	-613.937
26.	+ investive Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	- Gezahlte Zinsen	-765.924	-781.294	-773.273	-638.340	-650.240	-651.066	-657.729	-657.729
30.	+/- Sonstiges	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (Summe 24-30)	-1.540.079	-655.079	4.403.691	-1.275.745	-1.275.745	-1.276.571	-1.271.665	-1.271.666
32.	+ zahlungswirksame Veränderungen der Finanzmittelbestände (17+23+31)	-79.955	932.115	4.673.464	-2.802.305	-3.083.004	-1.903.104	-2.101.137	1.059.231
33.	+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.631.095	4.698.980	25.516	2.827.821	4.356.657	4.730.925	3.671.694	3.671.694
34.	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.551.140	5.631.095	4.698.980	25.516	1.273.652	2.827.821	1.570.557	4.730.925

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2025								Eurogress (E 88)	
1. Erfolgsplan	geprüfter JA 2023	WP 2023	WP 2024	WP 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028	Bemerkung	
a. Erträge	5.230.076,96 €	4.561.560,00 €	5.429.623,72 €	6.004.623,72 €	6.804.623,72 €	7.385.624,72 €	7.561.623,72 €		
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	€ 3.509.931,10	2.857.646,00 €	3.725.209,72 €	4.300.209,72 €	5.100.209,72 €	5.681.209,72 €	5.857.209,72 €	Umsatzerlöse; im Laufe des Jahres 2026 Betrieb Neues Kurhaus	
Erträge aus Beteiligungen	€ 1.700.914,19	1.700.914,00 €	1.700.914,00 €	1.700.914,00 €	1.700.914,00 €	1.700.914,00 €	1.700.914,00 €		
Sonstige betriebliche Erträge	€ 19.231,67	3.000,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	sonstige betriebliche Erträge	
b. Aufwendungen	€ 7.880.437,78	7.952.600,08 €	9.481.999,43 €	9.678.380,90 €	12.521.605,27 €	12.319.771,34 €	12.344.877,88 €		
Materialaufwand	€ 1.666.379,54	1.244.476,00 €	1.604.533,36 €	1.785.533,36 €	2.127.533,36 €	2.236.533,36 €	2.252.533,36 €	Ausweis als Veranstaltungskosten, entwickelt sich analog der Umsatzerlöse; im Laufe des Jahres 2026 Betrieb Neues Kurhaus	
Personalaufwand	€ 2.231.605,60	2.503.000,00 €	2.780.000,00 €	2.961.000,00 €	3.432.000,00 €	3.615.000,00 €	3.687.000,00 €	Perso-Kosten Neues Kurhaus ab 2024 (1 Stelle FM)	
davon für tariflich Beschäftigte	2.231.605,60 €	2.503.000,00 €	2.780.000,00 €	2.961.000,00 €	3.432.000,00 €	3.615.000,00 €	3.687.000,00 €		
davon für Beamte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	keine Beamten mehr ab 22	
Abschreibungen	€ 1.393.070,80	1.390.000,00 €	1.365.000,00 €	1.544.000,00 €	3.419.000,00 €	3.408.000,00 €	3.315.000,00 €		
Zinsaufwand	€ 655.696,39	657.724,08 €	651.066,07 €	638.347,54 €	773.571,91 €	781.737,98 €	766.844,52 €		
Sonstiger betrieblicher Aufwand	€ 1.789.792,37	2.016.000,00 €	2.940.000,00 €	2.710.000,00 €	2.730.000,00 €	2.239.000,00 €	2.284.000,00 €	im Laufe des Jahres 2026 Betrieb "Neues Kurhaus"	
davon Verwaltungskostenbeitrag	€ 167.800,00	176.700,00 €	149.000,00 €	192.600,00 €	192.600,00 €	192.600,00 €	192.600,00 €		
Steuern	143.893,08 €	141.400,00 €	141.400,00 €	39.500,00 €	39.500,00 €	39.500,00 €	39.500,00 €		
außerordentlicher Aufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag									
Jahresergebnis ohne Bkz	-2.650.360,82 €	-3.391.040,08 €	-4.052.375,71 €	-3.673.757,18 €	-5.716.981,55 €	-4.934.146,62 €	-4.783.254,16 €		
BKZ	€ 1.759.900,00	1.680.200,00 €	2.259.300,00 €	2.862.400,31 €	2.460.800,31 €	2.553.200,31 €	2.553.200,31 €		
Jahresergebnis mit Bkz	€ (890.460,82)	€ (1.710.840,08)	€ (1.793.075,71)	€ (811.356,87)	€ (3.256.181,24)	€ (2.380.946,31)	€ (2.230.053,85)	Differenz aufgrund Rundungsdifferenzen und Ergebnis Borgasse	
2. Vermögensplan									
Erstattete Abschreibungen	1.393.070,80 €	1.390.000,00 €	1.365.000,00 €	1.544.000,00 €	3.419.000,00 €	3.408.000,00 €	3.315.000,00 €		
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	12.887.271,65 €	11.165.000,00 €	17.883.590,91 €	8.527.000,00 €	7.882.000,00 €	220.000,00 €	220.000,00 €		
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen	613.937,00 €	618.359,79 €	625.504,43 €	637.404,55 €	710.035,92 €	758.785,16 €	774.155,53 €		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.887.000,00 €	885.000,00 €	0,00 €	es werden in 2026 und 2027 Darlehen für das Dach und PV bei der EAB-GmbH (Finanzierung über Sparkasse) aufgenommen	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen	11.825.534,67 €	10.000.000,00 €	14.550.000,00 €	5.558.000,00 €	7.217.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Übertragung "Neues Kurhaus"	
Saldo	-282.603,18 €	-393.359,79 €	-2.594.095,34 €	-2.062.404,55 €	7.930.964,08 €	3.314.214,84 €	2.320.844,47 €		
3. Stellenübersicht									
Tariflich Beschäftigte	33	37	38	42,5	47,5	47,5	47,5	seit 2024 1 Stelle NK (FM), ab Mitte 25 weitere , ab Ende 25 weitere	
Beamte	0	0	0	0	0	0	0		
Auszubildende	0	0	0	0	0	0	0		
= Summe Beschäftigte	33	37	38	42,5	47,5	47,5	47,5	geplante Stellen	
4. weitere Angaben									
Angaben zum Jahresabschluss									
Stammkapital	€ 25.564,59								
Allgemeine Rücklage	€ 22.847.412,14								
Rücklage NK	€ 23.958.112,02								
Verlustvortrag	€ -								
Jahresfehlbetrag / -überschuss	-2.650.360,82 €								
= Stand des Eigenkapitals	€ 44.180.727,93								
Rückstellungen	289.289,56 €								
davon Personalarückstellungen	81.723,21 €								
davon Steuerrückstellungen									
davon sonstige Rückstellungen	207.566,35 €								

Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025		Eurogress Aachen (E 88)	zuständiges Dezernat: VI, Herr Hissel
Stellen/VZÄ:	42,50		zuständiger Ausschuss: BA Eurogress
Volumen Wirtschaftsplan:	-9.506.000 €		
Ergebnis Wirtschaftsplan:	-3.736.000 €		Betriebsleitung: Frau Wulf / Frau Hennefeld

Beschreibung: Im Eurogress Aachen werden große nationale und internationale Kongresse abgehalten. Das Eurogress Aachen bietet Raum für eine Vielzahl von Veranstaltungen: Kongresse, Tagungen, Seminare, Konferenzen, Messen, Ausstellungen, Konzerte & Musicals, Theatervorführungen und vieles mehr. Das Eurogress Aachen vermarktet auch das Open Air Gelände Bendplatz Aachen und den Event Bereich im Tivoli Stadion in Aachen. Im Laufe des Jahres 2026 ist mit der Inbetriebnahme des Neuen Kurhauses als weiterer Spielstätte des Eurogress Aachen zu rechnen, Ergebniseffekte werden bereits ab Zeitpunkt der Einlage Mitte 2019 berücksichtigt.	Leistungen: Das Eurogress Aachen bietet einen maßgeschneiderten Rundum-Service für Veranstaltungen jeglicher Art.
	Mitwirkung/Beteiligung: Cateringservice, Dienstleister*innen

Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EiG VO NRW, SBauVO/Teil 1: Versammlungsstätten, GO NRW, Betriebssatzung E 88, Wirtschaftsplan E 88, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger*innen: Veranstalter*innen von Events jeglicher Art sowie deren Besucher*innen
---	--

Ziele: <ol style="list-style-type: none"> Steigerung des Umsatzes je Veranstaltung. Steigerung der Effektivität des Zuschusses.
--

Kennzahlen:

"Anzahl der Veranstaltungen" ———								"Ergebnis (ohne Borngasse)" in € ———							
"Umsatz (ohne Borngasse) je Veranstaltung im Schnitt" in € - - -								"Effektivität des Zuschusses (Ergebnis / Zuschuss)" - - -							
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
341	296	251	262,8	265	325	394	410	-2.502.220	-2.194.822	-2.707.229	-4.112.000	-3.736.000	-5.782.000	-5.002.000	-4.854.000
4.514	11.603	13.015	13.280	14.581	14.352	13.313	13.224	-0,79	-0,68	-1,54	-1,82	-1,31	-2,35	-1,96	-1,90

