

Vorlage		Vorlage-Nr: E 88/0086/WP18
Federführende Dienststelle: E 88 - Eurogress		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 01.02.2024
		Verfasser/in:
Wirtschaftsplan Eurogress Aachen 2024		
Ziele:		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
20.02.2024	Betriebsausschuss Eurogress	Anhörung/Empfehlung
05.03.2024	Finanzausschuss	Kenntnisnahme
13.03.2024	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 2024 zur Beschlussfassung und Feststellung.

Für den Finanzausschuss der Stadt:

Der Finanzausschuss nimmt den Wirtschaftsplan 2024 für das Eurogress Aachen zur Kenntnis.

Für den Rat der Stadt:

Der Rat der Stadt Aachen beschließt den Wirtschaftsplan 2024 für das Eurogress Aachen.

Sibylle Keupen
Oberbürgermeisterin

Erläuterungen:

Siehe Anlage

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2024 für das Eurogress Aachen

Wirtschaftsplan

EUROGRESS AACHEN 2024

1. ERFOLGSPLAN 2024

Zum 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 Betrieb gewerblicher Art Eurogress Aachen eingelegt. Nach Abschluss der erforderlichen Sanierungsmaßnahmen, die voraussichtlich im Herbst 2025 beendet sind, werden wir das Neue Kurhaus als weitere Location für Veranstaltungen verschiedenster Formate bewirtschaften. Die wirtschaftliche Entwicklung des Neuen Kurhauses wird in die Gesamtdarstellung im Wirtschaftsplan des Eurogress Aachen einbezogen und zur besseren Übersicht zusätzlich auszugsweise separat dargestellt.

Eurogress 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 jeweils eine separate Planung aufgestellt.

1.1. Eurogress

Geschäftsfelder

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 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 EUROGRESS AACHEN mit einem kalkulierbaren Risiko durchführt, wird die Ertragssituation ebenfalls gesteigert. Hierzu gehören u.a. die Veranstaltungen von Künstlern*Künstlerinnen wie bspw. Hagen Rether, Klaus Hoffmann und Herman van Veen.

Neben den zwei Öcher Bend Veranstaltungen finden auf dem Bendplatz Zirkus- und Messeveranstaltungen sowie Ausstellungen und Festivals statt. Außerdem wird der Platz an veranstaltungsfreien Tagen als kostenpflichtige Parkfläche bewirtschaftet.

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.

Im Neuen Kurhaus finden bis zum Ende der Sanierungsmaßnahmen noch keine Veranstaltungen statt.

1.1.1. Allgemein:

Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Erträge im Geschäftsjahr 2024 im Ergebnis mit 5.195.000 EUR (2023: 4.330.000 EUR) um 865.000 EUR höher geplant. Für die Aufwendungen ergibt sich mit 9.307.000 EUR (2023: 7.778.000 EUR) ein um 1.529.000 EUR höherer Gesamtaufwand. Der geplante Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr 2024 beträgt 4.112.000 EUR und wird damit voraussichtlich um 664.000 EUR höher ausfallen als der Planfehlbetrag des Vorjahres.

Der Jahresfehlbetrag wird durch den laufenden Zuschuss der Stadt Aachen ausgeglichen. Dieser wurde für 2024 mit insgesamt 2.259.300 EUR entsprechend der angepassten mittelfristigen Finanzplanung 2024 der Stadt Aachen angesetzt. Hierin enthalten ist ein einmaliger anteiliger Zuschussbetrag in Höhe von TEUR 18,5 für die Zahlung der Inflationsausgleichsprämie 2024. Der den städtischen Zuschuss übersteigende Anteil des Jahresfehlbetrages in Höhe von 1.852.700 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.

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. Insgesamt ergibt sich ein geplanter Umsatz in Höhe von TEUR 3.490, der um TEUR 864 über dem geplanten Umsatz des Vorjahres (TEUR 2.626) 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 2024 mit etwa TEUR 1.576, die damit insgesamt um TEUR 357 über dem Planansatz des Vorjahres liegen.

1.1.4. Personalkosten:

Der geplante Ansatz der Personalkosten für 38 Stellen (siehe Stellenübersicht 2024) beträgt TEUR 2.780 und beinhaltet sowohl die tariflichen Anpassungen zum 01.03.2024 als auch die Inflationsausgleichsprämie sowie Zulagen und geschätzte Zuschläge.

1.1.5.Abschreibungen:

Das geschätzte Abschreibungsvolumen beträgt TEUR 1.265.

1.1.6. Energiekosten, Gebäudereinigung, Versicherungen und Grundbesitzabgaben:

Das Eurogress ist in die Stromverträge der Stadt Aachen integriert. Die neuen reinen Arbeitspreise für 2024 haben eine Teuerung von 168 % ergeben (von 4,88 ct./kWh auf 13,05 ct./kWh). Für Fernwärme gehen wir von einer Steigerung der Kosten um 10 % aus.

Der Ansatz der geplanten Reinigungskosten mit TEUR 266 ist aufgrund allgemeiner Kostensteigerungen, insbesondere wegen der Erhöhung des Mindestlohns, gestiegen. Des Weiteren fallen Kosten für die Aufrechterhaltung eines hohen Hygienestandards auch nach der Pandemie an.

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. Werbeaufwand planen wir mit 15 TEUR ein, da wir mit der Vermarktung des Neues Kurhauses beginnen und die Planungsvorlaufzeit für eine Veranstaltung von etwa zwei Jahren nutzen möchten. Daneben ist mit TEUR 5 ein Budget für Rechtsberatung eingeplant, um letzte rechtliche Fragen hinsichtlich der Bewirtschaftung klären lassen zu können.

Versicherungen und Grundbesitzabgaben für das Eurogress und den Bendplatz planen wir in Höhe von insgesamt TEUR 140 ein. Gegenüber den Vorjahren ergibt sich für die Grundbesitzabgaben für den Bendplatz eine Erhöhung um TEUR 20, die sich auf die Niederschlagswassergebühren bezieht. Der Platz wurde im Rahmen einer Überprüfung großemäßig neu eingeschätzt, woraus künftig eine deutliche Steigerung der Kosten resultiert.

1.1.7.Gebäudeunterhaltung, Instandhaltung für Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Den Ansatz für die Instandhaltung des Gebäudes Eurogress und der Betriebs- und Geschäftsausstattung setzen wir im Jahr 2024 mit TEUR 965 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.

Daneben ist gerade bei Instandhaltungs- und Wartungskosten mit durch die Inflation und Energiekrise stark gestiegenen Preisen zu rechnen, wie bspw. der von TEUR 23 um TEUR 5 auf TEUR 28 gestiegene Preis für die Wartung unserer Brandmeldeanlage zeigt.

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

1. Sicherheitsbeleuchtung Eurogress

Eine Erneuerung der alten Anlage wurde sukzessive im Rahmen der allgemeinen Umbaumaßnahmen in den Jahren 2005 bis 2010 durchgeführt. Die ersten Anlagenteile der Sicherheitsbeleuchtung sind von 2005, die letzten Montierten von 2010. Aktuell müssen die Batteriespeicher sowie die zentralen Steuerungseinrichtungen (5 Schaltschränke mit aktiver Technik) ausgetauscht werden.

Da die Ersatzteilbeschaffung nicht mehr sichergestellt werden kann und das Eurogress Aachen bei Betriebsunfähigkeit sicherheitstechnischer Anlagen nach § 38 Absatz 4 der Verordnung über Bau und Betrieb von Sonderbauten (Sonderbauverordnung – SBauVO) nicht betrieben werden darf, würde der Ausfall (auch von Teilen) der Sicherheitsbeleuchtung die Einstellung des Betriebs bedeuten. Dieser Ausfall - auch nur in Teilen - ist nicht kompensierbar. Daher muss aufgrund des hohen Risikos einer Betriebsunfähigkeit umgehend mit der Planung, Ausschreibung und Beschaffung begonnen werden. Die Kosten belaufen sich nach ersten Schätzungen auf etwa TEUR 100 inkl. Baunebenkosten und Planungshonoraren.

2. 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). Die Sanierung der Kühltürme war bereits außerplanmäßig für die Sommerpause 2023 vorgesehen. Ein Fachplaner wurde bereits mit der Planung der Maßnahme sowie der Ausschreibung beauftragt. Eine Beauftragung und Umsetzung kann allerdings erst frühestens im Sommer 2024 erfolgen. 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.

3. 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 Eurogress 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 2025 in Betracht. Dies ist zeitlich besser einzuplanen, da ohnehin ein veranstaltungsfreies Zeitfenster aufgrund des 3. Bauabschnitts der Dachsanierung im Jahr 2025 vorgesehen ist. Zudem betragen die aktuellen Lieferzeiten für die benötigten Teile ca. 1 Jahr, so dass mit Planungsbeginn im Jahr 2023 und Ausschreibung in 2024 ein früherer Maßnahmenbeginn unrealistisch ist.

Die Kosten werden auf insgesamt ca. TEUR 400 geschätzt und mit TEUR 100 im Jahr 2024 und TEUR 300 in 2025 eingeplant.

Grundsätzlich muss geprüft werden, ob es sich bei den Maßnahmen 1-3 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 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. Daneben soll für TEUR 10 ein verpflichtendes Energieaudit stattfinden.

d) „Musikmuschel“

Bestandteil des Grundstücks Neues Kurhaus ist auch eine sogenannte Musikmuschel. Diese Musikmuschel ist im Rahmen des Übergangs des Neuen Kurhauses ebenfalls auf das 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 Instandhaltungszustand. Um die Musikmuschel nutzbar zu machen, ist eine Grundsanie rung erforderlich. Aufgrund der unmittelbaren räumlichen Nähe zum Neuen Kurhaus empfiehlt sich eine Sanierung während der laufenden Sanierung des Neuen Kurhauses. Planungen und die Arbeiten müssten in 2024 erfolgen, 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 verteilt sich dieses Budget mit jeweils TEUR 40 auf die Jahre 2024 und 2025.

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

Das Werbebudget planen wir mit TEUR 110, da eine hohe Werbepräsenz am Markt unser formuliertes Ziel ist.

Die Verwaltungskosten (TEUR 366) beinhalten im Wesentlichen Kosten für EDV-, Internet- und Telefongebühren, die aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung und digitalen Kommunikation in allen wesentlichen Unternehmensbereichen erforderlich sind. Daneben sind hier auch die Kosten für die Bewachung des Eurogress wegen zunehmender Verschmutzung des Haupteingangs sowie zunehmenden Vandalismus durch nächtliche Partys enthalten.

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 149 eingeplant.

Mit TEUR 38 planen wir Kosten für Rechtsberatung und den Jahresabschluss ein. Die Leasingkosten beinhalten die Kosten für das Leasing von Kopiergeräten. 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 2024 TEUR 619.

1.1.10. Sonstige Steuern:

Die sonstigen Steuern beinhalten mit TEUR 141 die Grundsteuern für die Objekte Eurogress Aachen, Bendplatz und Neues Kurhaus (mit TEUR 39 in den o.a. TEUR 200 enthalten).

Erfolgsplan 2024, in EUR:

	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
ERTRÄGE:				
Umsatzerlöse:				
Umsätze Eurogress	2.241.000	1.732.075	1.385.660	2.419.934
Umsätze Tivoli	800.000	505.000	419.657	533.076
Umsätze Neues Kurhaus	-	-	-	-
Umsätze Bendplatz	370.000	310.000	360.028	389.897
sonstige Umsätze	79.000	79.000	78.059	91.726
sonstige betriebliche Erträge	3.500	3.000	2.400	85.837
Beteiligungsertrag	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914
Summe Erträge:	5.195.000	4.330.000	3.947.000	5.221.384
AUFWENDUNGEN:				
Veranstaltungskosten:				
Veranstaltungskosten Eurogress	565.900	438.000	349.868	746.179
Veranstaltungskosten Tivoli	682.000	505.000	379.644	500.885
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	-	-	-	-
Veranstaltungskosten Bendplatz	327.636	276.000	219.340	296.395
Summe Veranstaltungskosten:	1.576.000	1.219.000	949.000	1.543.460
Personalaufwendungen:	2.780.000	2.503.000	2.337.000	2.193.101
Abschreibungen:	1.265.000	1.290.000	1.322.000	1.323.266
sonstige betriebliche Aufwendungen:				
Energie Eurogress	390.480	326.460	255.000	263.700
Energie Neues Kurhaus	115.000	115.000	115.000	30.250
Energie Bendplatz	11.500	10.000	7.000	6.284
Reinigung/Entsorgung Eurogress	266.000	248.000	216.000	194.996
Reinigung/Entsorgung Neues Kurhaus	-	-	-	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	93.500	93.500	93.000	67.459
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	39.000	39.000	39.000	28.354
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	46.000	27.000	27.000	18.669
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	965.188	505.000	307.000	374.547
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	2.000	2.000	1.963
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	7.000	7.000	7.000	3.249
Instandhaltung Musikmuschel	200.000	-	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	60.000	15.000	25.000	29.117
Werbung Neues Kurhaus	15.000	10.000	-	441
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	110.000	75.000	100.000	53.430
Verwaltungskosten	366.000	268.000	220.400	317.176
Verwaltungskostenbeitrag	149.000	176.700	158.300	158.300
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	37.500	32.500	40.000	35.607
Leasing	3.000	2.000	8.508	1.110
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	29.000	29.000	43.000	14.585
Nicht abziehbare Vorsteuer	19.000	19.000	18.000	22.422
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.925.000	2.001.000	1.682.000	1.621.658
Zinsaufwand:	619.000	623.000	653.000	634.988
Sonstige Steuern:	141.400	141.400	141.100	142.091
SUMME AUFWENDUNGEN:	9.307.000	7.778.000	7.085.000	7.458.564
ERGEBNIS:	- 4.112.000	- 3.448.000	- 3.138.000	- 2.237.180
Zuschuss lt. HH	2.259.300	1.680.200	2.447.100	3.217.733

1.2. Neues Kurhaus (Auszug aus Erfolgsplan 2024, in EUR)

Auszug Neues Kurhaus:

	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Umsätze Neues Kurhaus	-	-	-	-
Aufwendungen:				
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	-	-	-	-
Personalkosten Neues Kurhaus	117.489	16.000	-	-
Abschreibungen Neues Kurhaus	-	-	-	-
Sonstiger betriebl. Aufwand	181.000	171.000	161.000	62.573
Sonstige Steuern	39.000	39.000	39.000	39.256
SUMME AUFWENDUNGEN:	337.489	226.000	200.000	101.828
Ergebnis Neues Kurhaus:	- 337.489	- 226.000	- 200.000	- 101.828
Zuschuss Neues Kurhaus*	337.500	226.000	200.000	200.000

*in Gesamtzuschuss Eurogress enthalten

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

1.3. Borngasse (in EUR)

Insgesamt ist für 2024 beim Umspannwerk Borngasse ein Gewinn in Höhe von TEUR 58,7 zu erwarten.

	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	234.624	231.560	231.000	250.195
Aufwendungen:				
Mietaufwendungen	28.533	25.476	24.204	26.352
Abschreibungen	100.000	100.000	100.000	99.856
Reparatur/ Instandsetzung	5.000	5.000	5.000	21.786
Versicherung, Grundsteuer	10.000	10.000	10.000	9.612
Zinsaufwand	32.066	34.729	78.295	50.231
Summe Aufwendungen:	176.000	176.000	218.000	207.837
ERGEBNIS Borngasse:	58.700	55.600	13.000	42.358

2. VERMÖGENSPLAN 2024

2.1. EUROGRESS

<u>Auszahlungen:</u>	Plan 2024, EUR
Investitionen in bewegliches Anlagevermögen laufend	220.000,00
Investitionen Dach und Photovoltaik	3.113.590,91
Sanierungsmaßnahmen Neues Kurhaus	14.550.000,00
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	200.000,00
Tilgung Kredite	295.825,66
Insgesamt:	18.379.416,57

<u>Deckungsmittel:</u>	
Jahresfehlbetrag	- 4.112.000,00
Abschreibungen	1.265.000,00
Aufnahme Kredite	-
Zuschuss Stadt Aachen lfd.	2.259.300,00
Zuschuss Stadt Aachen Neues Kurhaus	14.550.000,00
Unterdeckung	4.417.116,57
Insgesamt:	18.379.416,57

Die Deckung der geplanten Investitionen in Höhe von TEUR 3.333,6 sowie die Tilgungen des Gesellschafterdarlehens und der Altverbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen (TEUR 496) wird mittels des liquiditätswirksamen Anteils des Jahresfehlbetrages (TEUR 2.847) zuzüglich des durch die Stadt Aachen gezahlten Betriebskostenzuschusses (TEUR 2.259) gedeckt. Rein rechnerisch ergibt sich bei dieser Betrachtungsweise eine Unterdeckung von TEUR 4.417, die aus den liquiden Mitteln des Eigenbetriebs gedeckt wird bzw. durch die Darlehensaufnahme zu Beginn des Jahres 2025.

Die Sanierungsmaßnahmen Neues Kurhaus in Höhe von TEUR 14.550 werden seitens des städtischen Haushalts im Rahmen eines Zuschusses in voller Höhe gedeckt.

2.2. Borngasse:

<u>Auszahlungen:</u>	Plan 2024, EUR
Tilgung Kredite:	111.731,45
Insgesamt:	111.731,45

<u>Deckungsmittel:</u>	
Abschreibung Anlagevermögen:	100.000,00
Entnahme Liquidität:	11.731,45
Insgesamt:	111.731,45

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

3. Investitionen

Im Vermögensplan wird ein Zugang zum beweglichen Anlagevermögen von insgesamt TEUR 3.333,5 ausgewiesen (siehe auch Anlage zur Mittelfristplanung, 5.1.1):

3.1. Allgemeine Betriebsausstattung:

Investitionen	2024 in EUR
Rechte und Lizenzen:	35.000
EDV Soft- und Hardware:	5.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	27.000
Betriebsvorrichtungen:	153.000
Photovoltaikanlage:	409.091
Dacherneuerung:	2.704.500
Sanierung Neues Kurhaus:	14.550.000
Gesamt:	17.883.591

Im Jahr 2024 entfallen etwa TEUR 2.704,5 auf die Dachsanierung und etwa TEUR 409 auf die Photovoltaikanlage.

3.2. Baumaßnahmen:

Auf die Sanierungsmaßnahmen Neues Kurhaus entfallen im Jahr 2024 etwa TEUR 14.550, die im Haushalt der Stadt Aachen eingeplant sind.

3.3. Kapitaldienst:

Gesellschafterdarlehen sind in 2024 mit TEUR 296 zu tilgen. Weitere sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen werden jährlich mit TEUR 200 getilgt.

4. Stellenübersicht 2024

Entgeltgruppe	IST-Stellen		geplante Stellen 2024	Abweichungen 2023/2024 Plan
	geplante Stellen 2023	30.06.2023 tatsächlich besetzt		
Analog A16	1,0	0,0	1,0	0,0
15Ü	0,0	0,0	0,0	0,0
15	1,0	1,0	1,0	0,0
14	0,0	0,0	0,0	0,0
13	1,0	2,0	1,0	0,0
12	1,0	1,0	1,0	0,0
11	2,0	1,0	1,0	-1,0
10	6,0	5,0	6,0	0,0
9c	1,0	2,0	3,0	2,0
9b	7,0	4,5	6,0	-1,0
9a	1,0	1,0	4,0	3,0
8	2,0	1,0	1,0	-1,0
7	5,0	5,0	4,0	-1,0
6	1,0	0,0	1,0	0,0
5	2,0	2,0	1,0	-1,0
4	2,0	1,5	1,5	-0,5
3	2,5	4,0	4,0	1,5
2	1,5	1,5	1,5	0,0
Summe	37	32,5	38	1

5. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2023-2027

5.1. Neues Kurhaus

Aufgrund der Beschlüsse des Rates der Stadt Aachen gehört das Neue Kurhaus seit 2019 als weitere Veranstaltungsstätte zum Eurogress Aachen. Wie bereits oben erläutert, findet das grundsätzliche operative Geschäft im Neuen Kurhaus im Anschluss an die Sanierungsmaßnahmen voraussichtlich zum Herbst des Jahres 2025 statt und ist ab dann entsprechend eingeplant. Zu berücksichtigen ist, dass wir bereits seit dem Jahr 2023 ein Budget für Werbung einplanen und eine erste 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 das Eurogress Aachen übergegangen. Der Bedarf für Sanierung wird in den Instandhaltungskosten des Jahres 2024 mit TEUR 200 berücksichtigt.

5.2. Dachsanierung

Für die Jahre 2023-2025 ist die Sanierung des Daches des Gebäudes Eurogress 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 5,2 Mio. EUR erhöht werden.

Als energetische Maßnahme wird das Dach mit einer Wärmedämmung und mit einer Photovoltaikanlage mit 330 kWp (ca. TEUR 675) versehen. Die Photovoltaikanlage wird nach Inbetriebnahme einen Teil unserer Stromkosten neutralisieren, so dass diese Investition voraussichtlich innerhalb von 9 Jahren 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 2025: 3.400.000 EUR (1. BA + Anteil 2. BA)
- Mitte 2025: 675.000 EUR (PV-Anlage)
- Beginn 2026: 1.800.000 EUR (Anteil 2. BA + 3. BA)

5.3. Erfolgsplan ab 2025 ff.

- a) Grundsätzlich wird für das Neue Kurhaus ab Herbst 2025 operativ geplant, die Umsätze und Aufwendungen sind bislang ausschließlich geschätzt.
- b) Personalaufwendungen für die Jahre 2024 ff. sind mit 2 % p.a. geschätzten Tarifierhöhungen in die Planungen eingegangen.
- c) Wir sehen ab 2025 in einem 2-Jahres-Rhythmus die Reparatur von 500 Stühlen vor (ca. TEUR 125 p.a.).
- d) 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 2023-2027, in EUR

	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
ERTRÄGE:							
Umsatzerlöse:							
Umsätze Eurogress	2.285.820	2.285.820	2.241.000	2.241.000	1.732.075	1.385.660	2.419.934
Umsätze Tivoli	1.000.000	1.000.000	900.000	800.000	505.000	419.657	533.076
Umsätze Neues Kurhaus	989.000	989.000	311.000	-	-	-	-
Umsätze Bendplatz	370.000	370.000	370.000	370.000	310.000	360.028	389.897
sonstige Umsätze	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	78.059	91.726
sonstige betriebliche Erträge	3.500	3.500	3.500	3.500	3.000	2.400	85.837
Beteiligungsertrag	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914
Summe Erträge:	6.429.000	6.429.000	5.606.000	5.195.000	4.330.000	3.947.000	5.221.384
AUFWENDUNGEN:							
Veranstaltungskosten:							
Veranstaltungskosten Eurogress	578.000	578.000	566.000	565.900	438.000	349.868	746.179
Veranstaltungskosten Tivoli	802.000	802.000	742.000	682.000	505.000	379.644	500.885
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	238.000	238.000	83.000	-	-	-	-
Veranstaltungskosten Bendplatz	327.636	327.636	327.636	327.636	276.000	219.340	296.395
Summe Veranstaltungskosten:	1.946.000	1.946.000	1.719.000	1.576.000	1.219.000	949.000	1.543.460
Personalaufwendungen:	3.589.000	3.480.000	3.337.000	2.780.000	2.503.000	2.337.000	2.193.101
Abschreibungen:	3.183.000	3.220.000	2.303.000	1.265.000	1.290.000	1.322.000	1.323.266
sonstige betriebliche Aufwendungen:							
Energie Eurogress	341.669	330.901	342.235	390.480	326.460	255.000	263.700
Energie Neues Kurhaus	214.000	214.000	204.000	115.000	115.000	115.000	30.250
Energie Bendplatz	11.500	11.500	11.500	11.500	10.000	7.000	6.284
Reinigung/Entsorgung Eurogress	281.000	276.000	271.000	266.000	248.000	216.000	194.996
Reinigung/Entsorgung Neues Kurhaus	90.000	90.000	74.000	-	-	-	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	93.500	93.500	93.500	93.500	93.500	93.000	67.459
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	55.000	55.000	55.000	39.000	39.000	39.000	28.354
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	46.000	46.000	46.000	46.000	27.000	27.000	18.669
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	526.000	401.000	878.000	965.188	505.000	307.000	374.547
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	1.963
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	75.000	75.000	65.000	7.000	7.000	7.000	3.249
Instandhaltung Musikmuschel	5.000	5.000	5.000	200.000	-	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	20.000	20.000	60.000	60.000	15.000	25.000	29.117
Werbung Neues Kurhaus	30.000	30.000	30.000	15.000	10.000	-	441
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	110.000	110.000	110.000	110.000	75.000	100.000	53.430
Verwaltungskosten	392.000	392.000	388.000	366.000	268.000	220.400	317.176
Verwaltungskostenbeitrag	149.000	149.000	149.000	149.000	176.700	158.300	158.300
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	45.500	45.500	45.500	37.500	32.500	40.000	35.607
Leasing	12.599	12.600	11.600	3.000	2.000	8.508	1.110
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	43.000	14.585
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	18.999	19.000	19.000	19.000	19.000	18.000	22.422
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.548.000	2.408.000	2.890.000	2.925.000	2.001.000	1.682.000	1.621.658
Zinsaufwand:	734.000	745.000	703.000	619.000	623.000	653.000	634.988
Sonstige Steuern:	39.500	39.500	39.500	141.400	141.400	141.100	142.091
SUMME AUFWENDUNGEN:	12.040.000	11.839.000	10.992.000	9.307.000	7.778.000	7.085.000	7.458.564
ERGEBNIS:	- 5.611.000	- 5.410.000	- 5.386.000	- 4.112.000	- 3.448.000	- 3.138.000	- 2.237.180
Zuschuss lt. HH	2.708.600	2.616.200	3.017.800	2.259.300	1.680.200	2.447.100	3.217.733

6.1.2. Auszug Erfolgsplan Neues Kurhaus 2023-2027, in EUR

Auszug Neues Kurhaus:

	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Umsätze Neues Kurhaus	989.000	989.000	311.000	-	-	-	-
Aufwendungen:							
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	238.000	238.000	83.000	-	-	-	-
Personalkosten Neues Kurhaus	624.598	605.833	561.636	117.489	16.000	-	-
Abschreibungen Neues Kurhaus	1.878.761	1.878.761	976.330	-	-	-	-
Sonstiger betriebl. Aufwand	498.600	498.600	461.600	181.000	171.000	161.000	62.573
Sonstige Steuern	15.000	15.000	15.000	39.000	39.000	39.000	39.256
SUMME AUFWENDUNGEN:	3.254.959	3.236.194	2.097.566	337.489	226.000	200.000	101.828
Ergebnis Neues Kurhaus:	- 2.265.959	- 2.247.194	- 1.786.566	- 337.489	- 226.000	- 200.000	- 101.828
Zuschuss Neues Kurhaus*	835.000	816.300	1.221.100	337.500	226.000	200.000	200.000

*in Gesamtzuschuss Eurogress enthalten

Der Betriebskostenzuschuss deckt in voller Höhe den anteilig auf das Neue Kurhaus entfallenden Ergebnisanteil, abzüglich der Abschreibungen für das Gebäude (ab 2025) und zuzüglich TEUR 300 p.a. für die Instandhaltungsrücklage (ab 2025).

6.1.3. Vermögensplan 2023-2027, in EUR

	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Vermögensplan mittelfristig							
Auszahlungen							
Investitionen in bewegliches Anlagevermögen	220.000	220.000	14.765.409	17.883.591	11.165.000	1.176.000	212.286
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Tilgung Kredite	324.234	314.474	305.007	295.826	291.339	278.283	278.283
Tilgung Kredite geplante Investitionen und Dachsanierung	81.594	79.604	48.090	-	-	10.144	-
Überdeckung	-	1.412.122	1.466.294	-	-	-	1.613.250
Insgesamt:	825.828	2.226.200	16.784.800	18.379.417	11.656.339	1.664.427	2.303.819
Deckungsmittel							
Jahresfehlbetrag	- 5.611.000	- 5.410.000	- 5.386.000	- 4.112.000	- 3.448.000	- 3.138.000	- 2.237.180
Aufnahme Darlehen	-	1.800.000	4.075.000	-	-	976.000	-
Abschreibungen	3.183.000	3.220.000	2.303.000	1.265.000	1.290.000	1.322.000	1.323.266
Zuschuss Stadt Aachen	2.708.600	2.616.200	15.792.800	16.809.300	11.680.200	2.447.100	3.217.733
Unterdeckung	545.228	-	-	4.417.117	2.134.139	57.327	-
Insgesamt:	825.828	2.226.200	16.784.800	18.379.417	11.656.339	1.664.427	2.303.819

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 (Anlage zur Mittelfristplanung 2023-2027)

	2023 Plan TEUR	2024 Plan TEUR	2025 Plan TEUR	2026 Plan TEUR	2027 Plan TEUR
Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände Eurogress	220	220	220	220	220
Photovoltaikanlage Dach					
Gebäude Eurogress	0	409	266	0	0
Dach Gebäude Eurogress	945	2.705	1.505	0	0
Sanierung Gebäude Neues Kurhaus	10.000	14.550	8.341	0	0
Nutzerspezifische Einbauten und Betriebs- und Geschäftsausstattung Neues Kurhaus	0	0	4.434	0	0
Gesamt:	11.165	17.884	14.765	220	220

Wirtschaftsplan Eurogress Aachen 2024, Seite 12 von 15, Stand 25.01.2024

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 3 Bauabschnitte in den Jahren 2023-2025. 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, 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 im Jahr 2025. Diese entsprechenden Mittel sind im o. a. Gesamtbudget bereits enthalten, der städtische Haushalt weist die Mittel entsprechend aus.

6.2. Borngasse (Erfolgs- und Vermögensplan 2023-2027, in EUR)

Borngasse

	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	234.624	234.624	234.624	234.624	231.560	231.000	250.195
Aufwendungen:							
Miaufwendungen	28.533	28.533	28.533	28.533	25.476	24.204	26.352
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	21.786
Versicherung, Grundsteuer	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	9.612
Zinsaufwand	23.738	26.572	29.348	32.066	34.729	78.295	50.231
Summe Aufwendungen:	168.000	171.000	173.000	176.000	176.000	218.000	207.837
ERGEBNIS Borngasse:	66.700	63.700	61.700	58.700	55.600	13.000	42.358
Vermögensplan mittelfristig							
Auszahlungen							
Tilgung Gesellschafterdarlehen Stadt Aachen	138.007	135.173	132.397	129.679	127.016	83.449	83.449
Liquidität	-	-	-	-	-	16.551	16.551
Insgesamt:	138.007	135.173	132.397	129.679	127.016	100.000	100.000
Deckungsmittel							
Abschreibungen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Entnahme liquide Mittel	38.007	35.173	32.397	29.679	27.016	-	-
Insgesamt:	138.007	135.173	132.397	129.679	127.016	100.000	100.000

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.

Anlage: Kapitalflussrechnung 2023-2027

Kapitalflussrechnung (abgeleitet nach der direkten Methode nach HGB / DRS 21)		Planjahr 2027	Planjahr 2026	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Planjahr 2023	Forecast 2023	Planjahr 2022	Istjahr 2022
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	QIII 23; in Euro	in Euro	in Euro
1.	Periodenergebnis	-5.544.300	-5.346.300	-5.324.300	-4.053.300	-3.392.400	-2.961.000	-3.125.000	-2.194.822
2.	+ Betriebskostenzuschuss	2.708.600	2.616.200	3.017.800	2.259.300	1.680.200	1.759.900	2.447.100	3.217.733
3.	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.283.000	3.320.000	2.403.000	1.365.000	1.390.000	1.390.000	1.422.000	1.423.122
4.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	21.607
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	896.000	0	3.401.000	0	-2.595.249
8.	+/- Zunahme/Abnahme Passiva	0	0	0	0	0	-1.126.000	0	246.472
9.	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	4.243
10.	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	756.856	771.441	731.778	650.240	657.729	661.804	731.295	685.219
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)	-496.758	-339.573	-872.636	-583.674	-1.365.395	1.424.790	-225.519	-892.589
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	-1.990.409	-2.924.500	-1.165.000	-1.165.000	-1.145.000	-225.202
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	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914
23.	= Cashflow der Investitionstätigkeit (Summe 18-22)	1.480.914	1.480.914	-289.495	-1.223.586	535.914	535.914	555.914	1.475.712
24.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	1.800.000	4.075.000	0	0	0	0	0
25.	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten	-743.835	-729.250	-685.494	-625.504	-613.937	-613.937	-594.300	-589.797
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	-756.856	-771.441	-731.778	-650.240	-657.729	-661.804	-731.295	-685.219
30.	+/- Sonstiges	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (Summe 24-30)	-1.500.691	299.309	2.657.728	-1.275.745	-1.271.665	-1.275.740	-1.325.595	-1.275.016
32.	+ zahlungswirksame Veränderungen der Finanzmittelbestände (17+23+31)	-516.535	1.440.650	1.495.597	-3.083.004	-2.101.137	684.963	-995.200	-691.893
33.	+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.209.899	2.769.249	1.273.652	4.356.657	3.671.694	3.671.694	4.363.587	4.363.587
34.	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.693.364	4.209.899	2.769.249	1.273.652	1.570.557	4.356.657	3.368.386	3.671.694

Anlage: Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2024							
Eurogress (E 88)							
1. Erfolgsplan	geprüfter JA	WP	mittelfristige Planung			Bemerkung	
			2023	2024	2025		2026
a. Erträge	5.471.579,56 €	4.561.560,00 €	5.429.623,72 €	5.840.623,72 €	6.663.623,72 €	6.663.624,72 €	
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	3.684.828,71 €	2.857.646,00 €	3.725.209,72 €	4.136.209,72 €	4.959.209,72 €	4.959.209,72 €	Umsatzerlöse; ab 09-10/2025 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 €	
Sonstige betriebliche Erträge	685.836,66 €	3.000,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	sonstige betriebliche Erträge
b. Aufwendungen	7.666.401,54 €	7.952.600,08 €	9.481.999,43 €	11.164.380,90 €	12.008.605,27 €	12.206.771,34 €	
Materialaufwand	1.569.811,89 €	1.244.476,00 €	1.604.533,36 €	1.747.533,36 €	1.974.533,36 €	1.974.533,36 €	Ausweis als Veranstaltungskosten,
Personalaufwand	2.193.101,26 €	2.503.000,00 €	2.780.000,00 €	3.337.000,00 €	3.480.000,00 €	3.589.000,00 €	entwickelt sich analog der Umsatzerlöse; ab 09-10/2025 Betrieb Neues Kurhaus
davon für tariflich Beschäftigte	2.193.101,26 €	2.503.000,00 €	2.780.000,00 €	3.337.000,00 €	3.480.000,00 €	3.589.000,00 €	Person-Kosten Neues Kurhaus ab 2023 (eine halbe Stelle)
davon für Beamte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	keine Beamten mehr
Abschreibungen	1.423.122,00 €	1.390.000,00 €	1.365.000,00 €	2.403.000,00 €	3.320.000,00 €	3.283.000,00 €	
Zinsaufwand	685.218,76 €	657.724,08 €	651.066,07 €	732.347,54 €	771.571,91 €	757.737,98 €	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	1.653.056,34 €	2.016.000,00 €	2.940.000,00 €	2.905.000,00 €	2.423.000,00 €	2.563.000,00 €	ab etwa 09-10/2025 Betrieb "Neues Kurhaus"
davon Verwaltungskostenbeitrag	158.300,00 €	176.700,00 €	149.000,00 €	149.000,00 €	149.000,00 €	149.000,00 €	
Steuern	142.091,29 €	141.400,00 €	141.400,00 €	39.500,00 €	39.500,00 €	39.500,00 €	
außerordentlicher Aufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	-2.194.821,62 €	-3.391.040,08 €	-4.052.375,71 €	-5.323.757,18 €	-5.543.981,55 €	-5.543.146,62 €	
Jahresergebnis ohne Bkz	3.217.733,00 €	1.680.200,00 €	2.259.300,00 €	3.017.800,00 €	2.616.200,00 €	2.708.600,00 €	
BKZ	1.022.911,38 €	(1.710.940,08) €	(1.793.075,71) €	(2.305.957,18) €	(2.728.781,55) €	(2.834.546,62) €	Differenz aufgrund Rundungsdifferenzen und Ergebnis Bomgasse
2. Vermögensplan							
Erstfetzte Abschreibungen	1.423.122,00 €	1.390.000,00 €	1.365.000,00 €	2.403.000,00 €	3.320.000,00 €	3.283.000,00 €	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	2.412.363,63 €	11.165.000,00 €	17.883.590,91 €	14.765.409,09 €	220.000,00 €	220.000,00 €	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen	589.797,16 €	618.359,79 €	625.504,43 €	685.494,10 €	729.250,46 €	743.834,85 €	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt Aachen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.075.000,00 €	1.800.000,00 €	0,00 €	es werden in 2025-2026 Darlehen für das Dach und PV bei der EAB-GmbH (Finanzierung über Sparkasse) aufgenommen
investive Einzahlungen aus Zuschüssen	2.187.161,76 €	10.000.000,00 €	14.550.000,00 €	12.775.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Übertragung "Neues Kurhaus"
Saldo	608.122,97 €	-393.359,79 €	-2.594.095,34 €	3.802.096,81 €	4.170.749,54 €	2.319.165,15 €	
3. Stellenübersicht							
Tariflich Beschäftigte		37	38	45	45	45	ab Mitte 23 Besetzung eine Stelle NK, ab 01/24 eine weitere, ab 01/25 weitere
Beamte		0	0	0	0	0	
Auszubildende		0	0	0	0	0	
= Summe Beschäftigte		37	38	45	45	45	geplante Stellen
4. weitere Angaben							
Angaben zum Jahresabschluss							
Stammkapital	€	25.564,59					
Allgemeine Rücklage	€	19.292.602,29					
Rücklage NK	€	16.122.308,82					
Verlustvortrag	€	-					
Jahresfehlbetrag / -überschuß	€	-2.194.821,62					
= Stand des Eigenkapitals	€	33.245.654,08					
Rückstellungen							
davon Personalarbeitsrückstellungen	€	137.576,86					
davon Steuerrückstellungen	€	85.237,37					
davon sonstige Rückstellungen	€	52.339,49					

Anlage W-Plan 2024 1/5	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
ERTRÄGE:							
Umsatzerlöse:							
Umsätze Eurogress	2.285.820	2.285.820	2.241.000	2.241.000	1.732.075	1.385.660	2.419.934
Umsätze Tivoli	1.000.000	1.000.000	900.000	800.000	505.000	419.657	533.076
Umsätze Neues Kurhaus	989.000	989.000	311.000	-	-	-	-
Umsätze Bendplatz	370.000	370.000	370.000	370.000	310.000	360.028	389.897
sonstige Umsätze	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	78.059	91.726
sonstige betriebliche Erträge	3.500	3.500	3.500	3.500	3.000	2.400	85.837
Beteiligungsertrag	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914	1.700.914
Summe Erträge:	6.429.000	6.429.000	5.606.000	5.195.000	4.330.000	3.947.000	5.221.384
AUFWENDUNGEN:							
Veranstaltungskosten:							
Veranstaltungskosten Eurogress	578.000	578.000	566.000	565.900	438.000	349.868	746.179
Veranstaltungskosten Tivoli	802.000	802.000	742.000	682.000	505.000	379.644	500.885
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	238.000	238.000	83.000	-	-	-	-
Veranstaltungskosten Bendplatz	327.636	327.636	327.636	327.636	276.000	219.340	296.395
Summe Veranstaltungskosten:	1.946.000	1.946.000	1.719.000	1.576.000	1.219.000	949.000	1.543.460
Personalaufwendungen:	3.589.000	3.480.000	3.337.000	2.780.000	2.503.000	2.337.000	2.193.101
Abschreibungen:	3.183.000	3.220.000	2.303.000	1.265.000	1.290.000	1.322.000	1.323.266

Anlage W-Plan 2024 2/5	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
sonstige betriebliche Aufwendungen:							
Energie Eurogress	341.669	330.901	342.235	390.480	326.460	255.000	263.700
Energie Neues Kurhaus	214.000	214.000	204.000	115.000	115.000	115.000	30.250
Energie Bendplatz	11.500	11.500	11.500	11.500	10.000	7.000	6.284
Reinigung/Entsorgung Eurogress	281.000	276.000	271.000	266.000	248.000	216.000	194.996
Reinigung/Entsorgung Neues Kurhaus	90.000	90.000	74.000	-	-	-	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	93.500	93.500	93.500	93.500	93.500	93.000	67.459
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	55.000	55.000	55.000	39.000	39.000	39.000	28.354
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	46.000	46.000	46.000	46.000	27.000	27.000	18.669
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	526.000	401.000	878.000	965.188	505.000	307.000	374.547
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	1.963
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	75.000	75.000	65.000	7.000	7.000	7.000	3.249
Instandhaltung Musikmuschel	5.000	5.000	5.000	200.000	-	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	20.000	20.000	60.000	60.000	15.000	25.000	29.117
Werbung Neues Kurhaus	30.000	30.000	30.000	15.000	10.000	-	441
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	110.000	110.000	110.000	110.000	75.000	100.000	53.430
Verwaltungskosten	392.000	392.000	388.000	366.000	268.000	220.400	317.176
Verwaltungskostenbeitrag	149.000	149.000	149.000	149.000	176.700	158.300	158.300
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	45.500	45.500	45.500	37.500	32.500	40.000	35.607
Leasing	12.599	12.600	11.600	3.000	2.000	8.508	1.110
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	43.000	14.585
Nicht abziehbarer Vorsteuer	18.999	19.000	19.000	19.000	19.000	18.000	22.422
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.548.000	2.408.000	2.990.000	2.925.000	2.001.000	1.682.000	1.621.658

Anlage W-Plan 2024 3/5	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Zinsaufwand:	734.000	745.000	703.000	619.000	623.000	653.000	634.988
Sonstige Steuern:	39.500	39.500	39.500	141.400	141.400	141.100	142.091
SUMME AUFWENDUNGEN:	12.040.000	11.839.000	10.992.000	9.307.000	7.778.000	7.085.000	7.458.564
ERGEBNIS:	- 5.611.000	- 5.410.000	- 5.386.000	- 4.112.000	- 3.448.000	- 3.138.000	- 2.237.180
Zuschuss lt. HH	2.708.600	2.616.200	3.017.800	2.259.300	1.680.200	2.447.100	3.217.733
-lfd. Zuschuss Stadt Aachen für Eurogress gem. HH-Planung:	1.873.600	1.799.900	1.796.700	1.903.300	1.454.200	2.247.100	3.017.733
-lfd. Zuschuss Stadt Aachen für Neues Kurhaus gem. HH-Planung:	835.000	816.300	1.221.100	337.500	226.000	200.000	200.000
-lfd. Zuschuss GESAMT gem. HH-Planung:	2.708.600	2.616.200	3.017.800	2.240.800	1.680.200	2.447.100	3.217.733
- einmaliger Zuschuss Inflationsausgleichsprämie	-	-	-	18.500	-	-	-
- Zuschuss GESAMT	2.708.600	2.616.200	3.017.800	2.259.300	1.680.200	2.447.100	3.217.733
= verbleibender Verlust	2.902.400	2.793.800	2.368.200	1.852.700	1.767.800	690.900	980.553
- Entnahme Kapitalrücklage:	2.902.400	2.793.800	2.368.200	1.852.700	1.767.800	690.900	980.553
+ Zuführung Kapitalrücklage (ab 2020 Neues Kurhaus):	-	-	12.775.000	14.550.000	10.000.000	2.387.162	2.387.162
Bestand Kapitalrücklage:	58.585.062	61.487.462	64.281.262	53.874.462	41.177.162	34.411.509	32.944.962

Auszug Neues Kurhaus:

Anlage W-Plan 2024 4/5	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Umsätze Neues Kurhaus	989.000	989.000	311.000	-	-	-	-
Aufwendungen:							
Veranstaltungskosten Neues Kurhaus	238.000	238.000	83.000	-	-	-	-
Personalkosten Neues Kurhaus	624.598	605.833	561.636	117.489	16.000	-	-
Abschreibungen Neues Kurhaus	1.878.761	1.878.761	976.330	-	-	-	-
Sonstiger betriebl. Aufwand	498.600	498.600	461.600	181.000	171.000	161.000	62.573
Sonstige Steuern	15.000	15.000	15.000	39.000	39.000	39.000	39.256
SUMME AUFWENDUNGEN:	3.254.959	3.236.194	2.097.566	337.489	226.000	200.000	101.828
Ergebnis Neues Kurhaus:	- 2.265.959	- 2.247.194	- 1.786.566	- 337.489	- 226.000	- 200.000	- 101.828
Zuschuss Neues Kurhaus*	835.000	816.300	1.221.100	337.500	226.000	200.000	200.000

*in Gesamtzuschuss Eurogress enthalten

Anlage W-Plan 2024 5/5	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	IST 2022
Vermögensplan mittelfristig							
Auszahlungen							
Investitionen in bewegliches Anlagevermögen	220.000	220.000	14.765.409	17.883.591	11.165.000	1.176.000	212.286
Tilgung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aachen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Tilgung Kredite	324.234	314.474	305.007	295.826	291.339	278.283	278.283
Tilgung Kredite geplante Investitionen und Dachsanierung	81.594	79.604	48.090	-	-	10.144	-
Überdeckung	-	1.412.122	1.466.294	-	-	-	1.613.250
Insgesamt:	825.828	2.226.200	16.784.800	18.379.417	11.656.339	1.664.427	2.303.819
Deckungsmittel							
Jahresheibetrag	-	5.410.000	5.386.000	-	3.448.000	3.138.000	2.237.180
Aufnahme Darlehen	-	1.800.000	4.075.000	-	-	976.000	-
Abschreibungen	3.183.000	3.220.000	2.303.000	1.265.000	1.290.000	1.322.000	1.323.266
Zuschuss Stadt Aachen	2.708.600	2.616.200	15.792.800	16.809.300	11.680.200	2.447.100	3.217.733
Unterdeckung	545.228	-	-	4.417.117	2.134.139	57.327	-
Insgesamt:	825.828	2.226.200	16.784.800	18.379.417	11.656.339	1.664.427	2.303.819

Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2024	Eurogress Aachen (E 88)	zuständiges Dezernat: VI, Prof. Dr. Sicking
Stellen/VZÄ: 38,00		zuständiger Ausschuss: BA Eurogress
Volumen Wirtschaftsplan: -9.307.000 €		Betriebsleitung: Frau Wulf / Frau Hennefeld
Ergebnis Wirtschaftsplan: -4.112.000 €		

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. Zum Herbst des Jahres 2025 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, Dienstleistende
Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EiG VO NRW, SBauVO/Teil 1: Versammlungsstätten, GO NRW, Betriebssatzung E 88, Wirtschaftsplan E 88, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger: Veranstalter*innen von Events jeglicher Art sowie deren Besucher*innen
Ziele: <ul style="list-style-type: none"> 1. Steigerung des Umsatzes je Veranstaltung. 2. Steigerung der Effektivität des Zuschusses. 	

