

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 88/0014/WP17
Federführende Dienststelle: Eurogress		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	21.05.2015
		Verfasser:	
Finanzieller Zwischenbericht 1. Quartal 2015 (01.01. bis 31.03.2015) nach § 20 EigVO NRW nebst Erläuterungen			
Beratungsfolge:		TOP: __	
Datum	Gremium	Kompetenz	
09.06.2015	BAE	Kenntnisnahme	

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Eurogress nimmt den finanziellen Zwischenbericht für die Zeit vom 01.01.2015 bis 31.03.2015 gem. § 20 EigVO NRW zur Kenntnis.

(Prof. Dr. Sicking)

Beigeordneter

Erläuterungen:

Hinsichtlich der Erläuterungen wird auf die beigefügte Anlage verwiesen.

Anlage/n:

Finanzieller Zwischenbericht 1. Quartal 2015.

Die Daten Borngasse und Tivoli werden separat im Anschluss an den Hauptteil unter 4. und 5. ausgewiesen.

1. ALLGEMEIN

Mit einem Verlust in Höhe von -397.447,33 € schließt der Quartalsabschluss QI 2015. Dies stellt gegenüber dem Planergebnis von -453.878,21 € eine Verbesserung um 56.430,87 € dar. Gegenüber dem Vorjahr (-416.247,37 €) hat sich das Ergebnis um 18.800,04 € verbessert.

	Ansatz 2015	Ansatz QI 2015	Ist QI 2015	Abweichung	Ist QI 2014	Abweichung
Erträge	4.326.000,00 €	1.075.363,09 €	1.080.885,29 €	5.522,20 €	1.014.361,83 €	66.523,46 €
Aufwendungen	6.409.683,00 €	1.529.241,30 €	1.478.332,62 €	- 50.908,68 €	1.430.609,20 €	47.723,42 €
Ergebnis	-2.083.683,00 €	- 453.878,21 €	- 397.447,33 €	56.430,87 €	- 416.247,37 €	18.800,04 €

2. ERTRÄGE

2. 1. Abweichung zum Plan:

Der Gesamtbetrag der Erträge ist mit T€ 1.081 um T€ 6 besser ausgefallen als mit T€ 1.075 geplant.

2.1.1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse übersteigen mit T€ 655 den Planansatz um T€ 11.

Wesentliche Planabweichungen betreffen die Umsätze aus der Überlassung von Räumen, Dienstleistungen und Technik um +T€ 24, aufgrund des guten starken Starts des ersten Quartals mit insgesamt 76 Veranstaltungen, darunter 25 Tagungen, Kongresse, Seminare und Präsentationen.

Für die Eigenveranstaltungen ergibt sich eine negative Planabweichung um T€ 13, weil die 360 Grad Party mangels Besuchern nicht die geplanten Umsätze erreicht hat.

Die Umsatzpacht wurde auf Basis des Vorjahresquartals geplant. Erfreulich ist, dass sich die Umsätze des Caterers bislang auf einem konstanten Niveau halten.

Planungsgrundlage für den Umsatz aus Stromweiterveräußerung für Bendveranstaltungen war ebenfalls der Umsatz des Vorquartales (T€ 5), der mit T€ 6 nahezu auf Planniveau realisiert werden konnte.

2.1.2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen mit T€ 1 um T€ 5 unter dem Plan. Hier werden im Wesentlichen unplanbare Versicherungsentschädigungen erfasst und im ersten Quartal sind keine Ansprüche entstanden.

2.2. Abweichung zum Vorjahr:

Die Erträge insgesamt sind gegenüber dem Vorjahresquartal um T€ 67 gestiegen.

2.2.1. Umsatzerlöse

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Umsätze mit T€ 655 um T€ 73 verbessert.

Die Erträge aus der Überlassung von Räumen, Dienstleistungen und Technik sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 95 gestiegen. Wesentliche Ursache für diesen Anstieg ist ein einmalig stattfindender großer Kongress im ersten Quartal 2015 mit einem Umsatzvolumen von T€ 58. Desweiteren haben im Vergleich zum Vorjahr insgesamt mehr Veranstaltungen stattgefunden.

Bei den Umsätzen aus Eigenveranstaltungen ergibt sich eine Verschlechterung um T€ 28. Im Vorjahresquartal wurde eine andere Veranstaltungsart durchgeführt (Kabarett statt Party), bei der höhere Umsätze erzielt wurden, so dass eine Vergleichbarkeit nicht gegeben ist.

Die Umsatzpacht verbleibt auf dem sehr guten Stand des Vorjahresquartals (T€ 67).

2.2.2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um T€ 6 niedriger ausgefallen als im Vorjahr. Im Wesentlichen waren im Vorjahresquartal Versicherungsentschädigungen für Schäden an Gebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung enthalten.

2.2.3. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge entwickeln sich wie im Vorjahr.

3. AUFWENDUNGEN

3.1. Abweichung zum Plan:

Gegenüber dem Planansatz von T€ 1.543 sind die gesamten Aufwendungen mit T€ 1.478 um T€ 65 niedriger ausgefallen.

3.1.1. Veranstaltungskosten

Die geplanten Aufwendungen für Veranstaltungskosten betragen T€ 200 und wurden in Höhe von T€ 208, und damit um T€ 8 höher, realisiert.

Bei um T€ 25 über dem Planansatz realisierten Umsätzen aus Räumen, Dienstleistungen und Technik sind korrespondierend die Kosten für Fremdveranstaltungen um T€ 16 über dem Planansatz realisiert.

Die Kosten für Eigenveranstaltungen sind um T€ 2 niedriger ausgefallen als geplant.

Im ersten Quartal haben wenig stromintensive Veranstaltungen auf dem Bendplatz stattgefunden, daher ist der Strombedarf niedriger ausgefallen als geplant (- T€ 9).

3.1.2. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen T€ 354 und liegen damit um T€ 51 unter dem Planansatz von T€ 405. Diese Entwicklung ist zum Jahresbeginn üblich und wird sich im Laufes des Jahres an den Planansatz annähern.

3.1.3. Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen wie geplant T€ 363.

3.1.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in Höhe von insgesamt T€ 332 geplant und in Höhe von T€ 309, und damit um T€ 23 geringer, realisiert.

Diese Abweichung setzt sich aus mehreren kleineren Positionen zusammen. Zu nennen wären die geringeren Heizkosten, da die Abschläge für Heizung aufgrund des wärmeren Vorjahres niedriger veranschlagt wurden. Hier ist im Laufes des Jahres mit einer Nachzahlung zu rechnen, da dieser Winter nicht so mild war, wie der vorherige Winter.

Bei den Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen sind die Planansätze ebenfalls noch nicht erreicht, hier werden sich voraussichtlich im Sommer erst Möglichkeiten bieten sinnvolle Maßnahmen umzusetzen.

3.1.5. Zinsaufwendungen

Mit T€ 219 entwickeln sich die Zinsaufwendungen wie geplant.

3.1.6. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern haben sich nahezu wie geplant entwickelt.

3.2. Abweichung zum Vorjahr:

Die gesamten Aufwendungen haben sich mit T€ 1.478 gegenüber dem Vorjahr (T€ 1.431) um T€ 47 verschlechtert.

3.2.1. Veranstaltungskosten

Die Veranstaltungskosten sind mit T€ 208 um T€ 47 höher ausgefallen, als im Vorjahr (T€ 161):

Bei um T€ 95 gestiegenen Umsätzen sind die Kosten für Fremdveranstaltungen um T€ 52 gestiegen.

Kosten für Eigenveranstaltungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 19 zwar niedriger ausgefallen. Aufgrund der unterschiedlichen Veranstaltungsarten ist ein Vergleich zum Vorjahr aber nicht sinnvoll (s.o. bei den Umsätzen).

Im Vergleich zum Vorjahresquartal ergibt sich bei den Kosten für Strom für Abendveranstaltungen nur eine geringe Abweichung (+T€ 1).

Der Osterabend hat in 2015 16 Tage früher als in 2014 angefangen, so dass die Kosten (insbesondere für Werbung) in 2015 schon im ersten Quartal angefallen sind, während diese Kosten in 2014 erst im zweiten Quartal entstanden sind.

3.2.2. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 9 niedriger ausgefallen. Dies ist bedingt durch den Renteneintritt eines Kollegen zum 31.12.2014 und eines weiteren Kollegen zum 28.02.2015.

3.2.3. Abschreibungen

Investitionsbedingt sind die Abschreibungen mit T€ 363 gegenüber dem Vorjahr um T€ 11 höher ausgefallen.

3.2.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergibt sich gegenüber dem Vorjahr eine Verminderung von T€ 316 um T€ 8 auf insgesamt T€ 308.

Dies ist im Wesentlichen auf den um T€ 8 reduzierten Verwaltungskostenbeitrag, der an die Stadt gezahlt wird, zurück zu führen.

3.2.5. Zinsaufwendungen

Aufgrund des Abschlusses eines neuen Gesellschafterdarlehens für die Umbaumaßnahmen des Geschäftsjahres 2014 sind die Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr um T€ 5 gestiegen.

3.2.6. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern bleiben auf Vorjahresniveau.

4. UMSPANNWERK BORNGASSE

Die Erträge und Aufwendungen für den Bereich Umspannwerk entwickeln sich ohne wesentliche Abweichungen.

5. TIVOLI

Die Veranstaltungsflächen im Businessbereich des Aachener Fußballstadion Tivoli werden seit Juli 2013 vermarktet. Im Wirtschaftsplan 2014 erfolgte der erstmalige Planansatz von zu erzielenden Umsätzen und den Veranstaltungs- und Personalkosten.

Aufgrund der bestehenden Planungsunsicherheit im Jahr 2014, ob der Mietvertrag auch über den 30.06.2014 bzw. den 31.01.2015 hinaus verlängert wird, konnten verschiedene Buchungsanfragen für den Zeitraum ab 01.07.2014 nicht angenommen werden. Dies hat noch immer Auswirkungen auf den Umsatz, so dass der geplante Umsatz für das erste Quartal in Höhe von T€ 131 nicht erreicht werden konnte.

Bedingt durch die nicht plangemäß erzielten Umsätze unterschreiten die Kosten Tivoli den Planansatz von T€ 109 um T€ 22. Da ein nicht unerheblicher Anteil der Veranstaltungskosten aus Fixkosten (u. a. Miete) besteht, können die Veranstaltungskosten nicht im nötigen Maß reduziert werden, wenn umsatzgenerierende Veranstaltungen nicht stattfinden.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Umsätze und Kosten aufgrund der bestehenden Planungsunsicherheit nicht verbessert.

	Ansatz 2015	Ansatz QI 2015	IST QI 2015	Abweichung QI 2015	Einzel IST QI 2014	Abweichung QI 2015-QI 2014
Umsatzerlöse:						
Überlassung von Räumen, Dienstleistungen und Technik	1.425.000,00 €	449.059,87 €	473.917,61 €	24.857,74 €	378.912,66 €	95.004,95 €
Eigenveranstaltungen	250.000,00 €	16.386,55 €	3.748,32 €	- 12.638,23 €	31.984,11 €	- 28.235,79 €
Umsatzpacht	220.000,00 €	65.000,00 €	66.553,68 €	1.553,68 €	67.202,36 €	- 648,68 €
Garderobengebühren	60.000,00 €	35.000,00 €	36.844,51 €	1.844,51 €	33.305,96 €	3.538,55 €
Vorverkaufsgebühren	17.000,00 €	4.250,00 €	3.231,08 €	- 1.018,92 €	3.480,00 €	- 248,92 €
sonstige Erträge	70.000,00 €	17.500,00 €	13.357,86 €	- 4.142,14 €	10.185,74 €	3.172,12 €
Erträge Bendplatz	350.000,00 €	37.666,67 €	37.898,80 €	232,13 €	38.176,66 €	- 277,86 €
Erträge Strom Bendveranstaltungen	154.000,00 €	5.500,00 €	5.941,79 €	441,79 €	4.711,34 €	1.230,45 €
Erträge aus Geschäftsbesorgung und Kooperation	55.000,00 €	13.750,00 €	13.750,00 €	- €	14.437,00 €	- 687,00 €
Gesamt Umsatzerlöse:	2.601.000,00 €	644.113,09 €	655.243,65 €	11.130,56 €	582.395,83 €	72.847,82 €
sonstige betriebliche Erträge:	25.000,00 €	6.250,00 €	641,64 €	- 5.608,36 €	6.966,00 €	- 6.324,36 €
Beteiligungsertrag:	1.700.000,00 €	425.000,00 €	425.000,00 €	- €	425.000,00 €	- €
GESAMTERTRÄGE:	4.326.000,00 €	1.075.363,09 €	1.080.885,29 €	5.522,20 €	1.014.361,83 €	66.523,46 €

	Ansatz 2015	Ansatz QI 2015	IST QI 2015	Abweichung QI 2015	Einzel IST QI 2014	Abweichung QI 2015-QI 2014
Veranstaltungskosten:						
Fremdveranstaltungen	553.000,00 €	157.881,50 €	174.185,91 €	16.304,41 €	121.831,51 €	52.354,40 €
Eigenveranstaltungen	170.000,00 €	11.220,00 €	8.943,57 €	- 2.276,43 €	28.203,06 €	- 19.259,49 €
Stromkosten Bendveranstaltungen	130.000,00 €	- €	5.369,72 €	5.369,72 €	4.500,00 €	869,72 €
Bendplatz	160.000,00 €	17.219,05 €	19.575,77 €	2.356,72 €	6.386,00 €	13.189,77 €
Gesamte Veranstaltungskosten:	1.013.000,00 €	186.320,55 €	208.074,97 €	21.754,42 €	160.920,57 €	47.154,40 €
Personalaufwendungen:	1.620.000,00 €	405.000,00 €	354.331,06 €	- 50.668,94 €	363.073,00 €	- 8.741,94 €
Abschreibungen:	1.450.000,00 €	362.500,00 €	362.500,00 €	- €	351.750,00 €	10.750,00 €

	Ansatz 2015	Ansatz QI 2015	IST QI 2015	Abweichung QI 2015	Einzel IST QI 2014	Abweichung QI 2015-QI 2014
sonstige betriebliche Aufwendungen:						
Heizung Eurogress	75.000,00 €	18.750,00 €	12.238,66 €	- 6.511,35 €	17.020,00 €	- 4.781,35 €
Wasser Eurogress	17.000,00 €	4.250,00 €	4.921,41 €	- 671,41 €	4.079,00 €	842,41 €
Strom Eurogress	250.000,00 €	62.500,00 €	61.886,00 €	- 614,00 €	68.403,00 €	- 6.517,00 €
Energie Bendplatz	18.000,00 €	4.500,00 €	6.473,43 €	1.973,43 €	3.832,18 €	2.641,25 €
Reinigung	185.000,00 €	46.250,00 €	49.753,36 €	3.503,36 €	49.631,40 €	121,96 €
Versicherungen und sonstige Abgaben	105.000,00 €	26.250,00 €	25.217,26 €	- 1.032,74 €	24.604,25 €	613,01 €
Gebäudeunterhaltung	150.000,00 €	20.000,00 €	15.716,34 €	- 4.283,66 €	6.248,81 €	9.467,53 €
Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.000,00 €	50.000,00 €	44.458,01 €	- 5.541,99 €	43.997,40 €	460,61 €
Reparatur/ Instandhaltung Bendplatz	45.000,00 €	10.000,00 €	6.394,69 €	- 3.605,31 €	3.326,93 €	3.067,76 €
Werbung	140.000,00 €	30.000,00 €	28.677,92 €	- 1.322,08 €	35.126,42 €	- 6.448,50 €

	Ansatz 2015	Ansatz QI 2015	IST QI 2015	Abweichung QI 2015	Einzel IST QI 2014	Abweichung QI 2015-QI 2014
Diverse sonstige betriebliche Aufwendungen:						
EDV-Kosten	18.000,00 €	4.500,00 €	3.922,74 €	- 577,26 €	3.935,24 €	- 12,50 €
Telefon, Telefax und Internetkosten	16.000,00 €	4.000,00 €	2.178,25 €	- 1.821,75 €	1.469,15 €	- 709,10 €
Bürobedarf	8.500,00 €	2.125,00 €	1.120,71 €	- 1.004,29 €	3.295,57 €	- 2.174,86 €
Zeitschriften, Bücher	2.000,00 €	500,00 €	678,70 €	- 178,70 €	981,17 €	- 302,47 €
Porto	9.000,00 €	2.250,00 €	504,57 €	- 1.745,43 €	2.000,00 €	- 1.495,43 €
Nebenkosten des Geldverkehrs	1.500,00 €	375,00 €	388,70 €	- 13,70 €	301,26 €	- 87,44 €
sonstige betriebliche u regelm Aufwendungen	10.000,00 €	2.500,00 €	107,88 €	- 2.392,12 €	107,88 €	- €
Abschreibung Umlaufvermögen	2.000,00 €	500,00 €	- €	- 500,00 €		- €
Rechts- und Beratungskosten	10.000,00 €	2.500,00 €	16,95 €	- 2.483,05 €	20,00 €	- 3,05 €
Abschluss- und Prüfungskosten	13.000,00 €	3.250,00 €	3.250,00 €	- €	3.250,00 €	- €
Verwaltungskostenbeitrag	59.800,00 €	14.950,00 €	14.950,00 €	- €	23.750,00 €	- 8.800,00 €
Mieten bewegliche Wirtschaftsgüter	25.000,00 €	6.250,00 €	7.660,57 €	- 1.410,57 €	5.950,00 €	- 1.710,57 €
Mietleasing	7.900,00 €	1.975,00 €	1.946,34 €	- 28,66 €	1.925,31 €	- 21,03 €
Werkzeuge und Kleingeräte	2.000,00 €	500,00 €	1.044,75 €	- 544,75 €	1.151,00 €	- 106,25 €
Sonstiger Betriebsbedarf	12.000,00 €	3.000,00 €	4.296,24 €	- 1.296,24 €	3.225,91 €	- 1.070,33 €
GWG	6.000,00 €	1.500,00 €	2.043,00 €	- 543,00 €	2.426,95 €	- 383,95 €
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	1.000,00 €	250,00 €	250,00 €	- €		- 250,00 €
Forderungsverluste	- €	- €		- €		
Nicht abziehbare Vorsteuer	34.000,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	- €	8.500,00 €	- €
Gesamt sonstige betriebliche Aufwendungen:	1.352.700,00 €	331.925,00 €	308.596,47 €	- 23.328,53 €	316.131,88 €	- 7.535,41 €
Zinsaufwand:	876.683,00 €	219.170,75 €	219.170,75 €	- €	213.937,50 €	5.233,25 €
Sonstige Steuern:	97.300,00 €	24.325,00 €	25.659,37 €	1.334,37 €	24.796,25 €	863,12 €
GESAMTAUFWENDUNGEN:	6.409.683,00 €	1.529.241,30 €	1.478.332,62 €	- 50.908,68 €	1.430.609,20 €	47.723,42 €
ERGEBNIS:	- 2.083.683,00 €	- 453.878,21 €	- 397.447,33 €	56.430,87 €	- 416.247,37 €	18.800,04 €

Ansatz 2015	Ansatz QI 2015	IST QI 2015	Abweichung QI 2015	Einzel IST QI 2014	Abweichung QI 2015-QI 2014
-------------	-------------------	----------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------------

TIVOLI:

Erlöse Vermarktung Tivoli	525.000,00 €	131.250,00 €	59.718,68 €	- 71.531,32 €	92.708,21 €	- 32.989,53 €
Kosten Veranstaltungen Tivoli	435.000,00 €	108.750,00 €	88.464,92 €	- 20.285,08 €	145.749,49 €	- 57.284,57 €
Ergebnis Tivoli	90.000,00 €	22.500,00 €	- 28.746,24 €	- 51.246,24 €	- 53.041,28 €	24.295,04 €

BORNGASSE:

Mietertrag	223.000,00 €	55.750,00 €	56.130,87 €	380,87 €	55.750,00 €	- 380,87 €
Mietaufwendungen	21.909,60 €	5.477,40 €	5.477,40 €	- €	5.477,40 €	- €
Abschreibungen	99.009,00 €	24.752,25 €	24.752,25 €	- €	24.752,25 €	- €
Reparatur/ Instandsetzung	5.000,00 €	1.250,00 €	512,83 €	- 737,17 €	1.188,65 €	- 675,82 €
Rechtsberatung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Versicherung, Grundsteuer	8.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	2.000,00 €	- €
Zinsaufwand	98.335,31 €	24.583,83 €	24.583,83 €	0,00 €	25.240,53 €	- 656,70 €
Ergebnis:	- 9.253,91 €	- 2.313,48 €	- 1.195,44 €	1.118,04 €	- 2.908,83 €	1.713,39 €