

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 88/0032/WP17
Federführende Dienststelle: Eurogress		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	26.08.2016
		Verfasser:	
Finanzieller Zwischenbericht 2. Quartal 2016 (01.04. bis 30.06.2016) nach § 20 EigVO NRW nebst Erläuterungen (Anlage)			
Beratungsfolge:		TOP: __	
Datum	Gremium	Kompetenz	
13.09.2016	BAE	Kenntnisnahme	

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Eurogress nimmt den finanziellen Zwischenbericht für die Zeit vom 01.01.2016 bis 30.06.2016 gem. §20 EigVO NW zur Kenntnis.

Erläuterungen:

Hinsichtlich der Erläuterungen wird auf die beigefügte Anlage verwiesen.

Anlage/n:

Finanzieller Zwischenbericht 2. Quartal 2016

1. ALLGEMEIN

Mit einem Verlust in Höhe von -254.084,47 € schließt der Quartalsabschluss QII 2016. Dies stellt gegenüber dem Planergebnis von -865.935,38 € eine Verbesserung um 611.850,91 € dar. Gegenüber dem Vorjahr (-822.362,94 €) hat sich das Ergebnis um 568.278,47 € verbessert. Das Ergebnis des ersten Halbjahrs 2016 hat sich absolut hervorragend entwickelt. Zum Jahresende ist daher insgesamt mit einer Verbesserung gegenüber dem geplanten Ergebnis zu rechnen.

	Ansatz 2016	Ansatz QII 2016	IST QII 2016	Abweichung QII 2016	IST QII 2015	Abweichung zum Vorjahr	Forecast
GESAMTERTRÄGE:	4.921.000,00 €	2.610.915,57 €	3.010.956,67 €	400.041,10 €	2.398.477,92 €	612.478,75 €	5.207.755,00 €
GESAMTAUFWENDUNGEN:	6.820.701,89 €	3.476.850,95 €	3.265.041,14 €	- 211.809,81 €	3.220.840,86 €	44.200,28 €	6.880.073,00 €
ERGEBNIS:	-1.899.701,89 €	- 865.935,38 €	- 254.084,47 €	611.850,91 €	- 822.362,94 €	568.278,47 €	-1.672.318,00 €

2. ERTRÄGE

2. 1. Abweichung zum Plan:

Der Gesamtbetrag der Erträge ist mit T€ 3.011 um T€ 400 besser ausgefallen als mit T€ 2.611 geplant.

2.1.1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse übersteigen mit T€ 2.160 den Planansatz von T€ 1.756 um T€ 404.

Wesentliche Planabweichungen betreffen die Umsätze aus der Überlassung von Räumen, Dienstleistungen und Technik um +T€ 554, aufgrund des sehr starken ersten Halbjahrs mit insgesamt 149 Veranstaltungen, darunter 57 Tagungen, Kongresse, Seminare und Präsentationen. Diese Veranstaltungen zählen zu den umsatzstarken Veranstaltungssegmenten.

Die Umsätze für Eigenveranstaltungen (T€ 182) übersteigen mit den Veranstaltungen Hagen Rether, Hermann van Veen, der Messe „ZAB“ und der ersten Aachener Caravan & Camping Messe (ACC) den Planansatz von T€ 150 um T€ 32.

Da wir den Planansatz der Tivoli-Umsätze im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres deutlich erhöht haben, hätten wir im ersten Quartal 2016 mit um T€ 244 höheren Umsätzen gerechnet.

Die Umsatzpacht wurde auf Basis des ersten Halbjahrs 2015 geplant. Da das erste Halbjahr 2016 jedoch deutlich besser ausfällt als das des Vorjahres, ist die Umsatzpacht korrespondierend zu der Zahl der Veranstaltungen mit hohem Umsatz um T€ 52 höher ausgefallen als geplant.

Die Erträge Bendplatz sowie die Umsätze aus der Weiterveräußerung von Strom für Bendveranstaltungen liegen mit T€ 196 bzw. mit T€ 66 auf dem Planniveau.

2.1.2. Sonstige betriebliche Erträge und Beteiligungsertrag

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen mit 650 € um T€ 4 unter dem Plan. Hier werden im Wesentlichen unplanbare Versicherungsentschädigungen erfasst und bislang sind keine Ansprüche entstanden. Der Beteiligungsertrag entwickelt sich wie geplant.

2.2. Abweichung zum Vorjahr:

Die Erträge insgesamt sind gegenüber dem ersten Halbjahr 2015 um T€ 613 gestiegen.

2.2.1. Umsatzerlöse

Gegenüber dem ersten Halbjahr des Vorjahres haben sich die Umsätze mit T€ 2.160 um T€ 613 verbessert.

Die Verbesserung ist mit +T€ 504 bedingt durch den Anstieg der Erträge aus der Überlassung von Räumen, Dienstleistungen und Technik gegenüber dem Vorjahr. Im ersten Halbjahr 2016 haben 10 Kongresse mehr als im gleichen Zeitraum des Vorjahres stattgefunden.

Mit Veranstaltungen wie Hagen Rether, Hermann van Veen, der ZAB und der ACC 2016 haben vier Eigenveranstaltungen im ersten Halbjahr stattgefunden, so dass der Umsatz gegenüber dem ersten Halbjahr 2015, in dem nur zwei Eigenveranstaltungen stattgefunden haben, um T€ 98 gestiegen ist.

Die Umsätze im Tivoli sind mit T€ 131 um T€ 60 niedriger als im gleichen Zeitraum des Vorjahres. Diese Entwicklung ist weniger erfreulich. Wir werden weiter die Vermarktungsaktivitäten intensivieren.

Die Umsatzpacht ist gewissermaßen an unsere Umsätze gekoppelt, so dass die Umsatzpacht aufgrund unserer guten Umsätze im ersten Halbjahr 2016 gegenüber dem Vorjahr um T€ 51 gestiegen ist.

Da das erste Halbjahr dieses Jahres bislang deutlich erfolgreicher verlaufen ist und mehr Veranstaltungen stattgefunden haben als im Vorjahr, haben sich auch die Umsätze aus Garderobengebühren, Vorverkauf und sonstige gegenüber dem Vorjahr verbessert.

Die Erträge Bendplatz und die Erträge aus der Weiterveräußerung von Strom für Bendveranstaltungen sind gegenüber dem Vorjahr leicht rückläufig. Hier werden sich für das zweite Halbjahr 2016 weitere Einnahmen erzielen lassen, so dass wir damit rechnen, den Planansatz für das gesamte Jahr erreichen zu können.

2.2.2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 240 € niedriger ausgefallen als im Vorjahr.

2.2.3. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge entwickeln sich wie im Vorjahr.

3. AUFWENDUNGEN

3.1. Abweichung zum Plan:

Gegenüber dem Planansatz von T€ 3.477 sind die gesamten Aufwendungen mit T€ 3.265 um T€ 212 niedriger ausgefallen.

3.1.1. Veranstaltungskosten

Die geplanten Aufwendungen für Veranstaltungskosten betragen T€ 934 und wurden in Höhe von T€ 823, und damit um T€ 111 niedriger, realisiert.

Erfreulicherweise bewegen sich die Kosten für Fremdveranstaltungen mit T€ 369 trotz des deutlichen Anstiegs der Umsätze aus Räumen, Dienstleistungen und Technik um T€ 27 unter dem Planansatz von T€ 396. Diese Abweichungen sind bedingt durch nicht planbare Kundenanforderungen, in Abhängigkeit des jeweiligen Veranstaltungstyps und der jeweiligen Veranstaltungsdauer.

Die Kosten für Eigenveranstaltungen sind um T€ 53 höher ausgefallen als geplant. Dies ist zum einen bedingt durch eine neue Eigenveranstaltung auf dem Bendplatz, die ACC, die im April auf dem Bendplatz stattgefunden hat und nicht im Wirtschaftsplan enthalten ist. Zum anderen haben wir gleichzeitig die Umsätze steigern können, so dass wir die Kostenerhöhung gut verkraften können.

Deutlich unter Plan entwickeln sich die Kosten für Veranstaltungen auf dem Tivoli mit T€ 188, aufgrund der ebenfalls deutlich unter Plan realisierten Umsätze.

Die Kosten für Strom für Bendveranstaltungen und für Bendveranstaltungen entwickeln sich mit T€ 57 bzw. T€ 75 nahezu auf Planniveau.

3.1.2. Personalaufwendungen

Wie üblich liegen die Personalaufwendungen zunächst noch unter dem Planansatz. Im ersten Halbjahr 2016 betragen sie T€ 705 und liegen damit um T€ 82 unter dem Ansatz von T€ 788. Zum Jahresende rechnen wir mit einer leichten Erhöhung und damit mit einer Abweichung zum Planansatz in Höhe von dann insgesamt T€ 1.580.

3.1.3. Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden mit T€ 720 geplant und betragen aktuell T€ 708.

3.1.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in Höhe von insgesamt T€ 638 geplant und in geplanter Höhe realisiert.

Zwar haben sich in dieser Position einige leichte Verschiebungen ergeben, hierbei handelt es sich allerdings nicht um erhebliche oder erläuterungswerte Verschiebungen.

3.1.5. Zinsaufwendungen

Mit T€ 340 entwickeln sich die Zinsaufwendungen leicht unter Plan, weil zum Abschluss des neuen Darlehensvertrags noch einmal eine leichte Verbesserung der Zinskondition eingetreten ist.

3.1.6. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern haben sich wie geplant entwickelt.

3.2. Abweichung zum Vorjahr:

Die gesamten Aufwendungen haben sich mit T€ 3.265 gegenüber dem Vorjahr (T€ 3.221) um T€ 44 erhöht.

3.2.1. Veranstaltungskosten

Die Veranstaltungskosten sind mit T€ 823 um nur T€ 56 höher ausgefallen, als im Vorjahr (T€ 767):

Bei um T€ 504 gestiegenen Umsätzen aus der Überlassung von Räumen, Dienstleistungen und Technik sind die Kosten für Fremdveranstaltungen erfreulicherweise nur um T€ 58 gestiegen. Diese Entwicklung ist bedingt durch die unterschiedlichen Typen von Veranstaltungsarten, für die unterschiedliche Ausstattungen, die wir unter Umständen bei Drittanbietern mieten müssen, erforderlich sind. In diesem Jahr wurden bislang überwiegend Veranstaltungen durchgeführt, für die die eigene Technik und Ausstattung im Haus ausreichend ist.

Kosten für Eigenveranstaltungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 70 deutlich höher ausgefallen. Da aber im gleichen Zeitraum des Vorjahres nur zwei Veranstaltungen, und zwar eine Party und die ZAB, stattgefunden haben und im aktuellen Halbjahr ein Konzert, eine Kabarettveranstaltung, die ZAB und die ACC ist diese Entwicklung nur nachvollziehbar.

Die Kosten für Veranstaltungen im Tivoli sind um T€ 64 geringer als im Vorjahr. Da auch weniger Umsätze als im Vorjahr erzielt werden konnten, ist dieser Rückgang eine logische Folge davon.

Die Stromkosten für Bendveranstaltungen sind mit T€ 57 genauso hoch wie im Vorjahr. Dafür konnten wir die Kosten für Bendveranstaltungen um T€ 8 reduzieren. Dies liegt voraussichtlich an einer temporären Verschiebung der Werbekosten für den Sommerabend. Aufgrund der erhöhten sicherheitstechnischen Anforderungen werden die Kosten für Bendveranstaltungen zum Jahresende deutlich gegenüber dem Planansatz steigen.

3.2.2. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen mit T€ 705 um T€ 19 über den Kosten des Vorjahres, bedingt durch die Besetzung einer Stelle, die aufgrund langfristiger Krankheit unbesetzt war.

3.2.3. Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen T€ 708 und liegen damit nahezu unverändert auf dem Niveau des Vorjahres.

3.2.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen eine Erhöhung um T€ 54 von T€ 584 auf T€ 638.

Wesentliche Abweichungen sind mit +T€ 17 für Energie zu nennen, mit +T€ 20 für Instandhaltungs- und Wartungskosten sowie mit +T€ 15 bei den Verwaltungskosten. Für die Energie- und Verwaltungskosten gilt gleichermaßen, dass bei einer so deutlichen Ausweitung der Umsatztätigkeit auch die Kosten für eben diese Bereiche steigen. Für die Instandhaltungskosten ist zu berücksichtigen, dass wir aufgrund der technisch aufwendigen Ausstattung des Hauses auch künftig mit höheren Instandhaltungsmaßnahmen und Wartungskosten zu rechnen haben.

3.2.5. Zinsaufwendungen

Im Rahmen der Umschuldung der Darlehen gegenüber der Stadt Aachen wurden alle Darlehen in ein Darlehen zusammengefasst und mit einem niedrigeren Zinssatz ausgestattet, so dass sich die Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr deutlich um T€ 85 verringert haben.

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. FORECAST 2016

Gegenüber dem Planungsstand aus unserem Wirtschaftsplan 2016 werden sich voraussichtlich die Umsätze deutlich besser, und zwar auf insgesamt T€ 3.503 (+ T€ 292), entwickeln. Korrespondierend hierzu ist mit einem Anstieg der Veranstaltungskosten (+ T€ 129) zu rechnen. Des Weiteren haben wir nach Abschluss der Tarifverhandlungen eine Steigerung der Personalkosten eingerechnet. Für die Energiekosten ergeben sich voraussichtlich gegenüber der ursprünglichen Planung Kostensteigerungen in Höhe von +T€ 20, die Instandhaltungskosten sind voraussichtlich um T€ 80 geringer als geplant. Für die Zinsaufwendungen werden wir T€ 9 weniger aufwenden müssen.

Insgesamt ergibt sich damit ein Forecast für das Jahr 2016 mit einem voraussichtlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.672.318,00 € (Plan 2016: 1.899.701,89 €; Verbesserung um T€ 228).

	Plan 2016	Ansatz QII 2016	IST QII 2016	Abweichung QII 2016	IST QII 2015	Abweichung zum Vorjahr	Forecast QII 2016
Umsatzerlöse:							
Überlassung von Räumen/ Dienstleistungen und Technik	1.425.000,00 €	761.315,57 €	1.315.191,35 €	553.875,78 €	811.480,80 €	503.710,55 €	1.800.000,00 €
Eigenveranstaltungen	150.000,00 €	150.000,00 €	181.666,24 €	31.666,24 €	84.097,98 €	97.568,26 €	186.755,00 €
Vermarktung Tivoli	750.000,00 €	375.000,00 €	130.999,25 €	- 244.000,75 €	190.744,04 €	- 59.744,79 €	580.000,00 €
Umsatzpacht	200.000,00 €	100.000,00 €	151.694,73 €	51.694,73 €	100.908,54 €	50.786,19 €	250.000,00 €
Garderobengebühren	60.000,00 €	48.600,00 €	52.068,89 €	3.468,89 €	39.187,78 €	12.881,11 €	60.000,00 €
Vorverkaufsgebühren	17.000,00 €	8.500,00 €	9.955,71 €	1.455,71 €	4.425,95 €	5.529,76 €	17.000,00 €
sonstige Erträge	50.000,00 €	25.000,00 €	29.166,45 €	4.166,45 €	21.206,75 €	7.959,70 €	50.000,00 €
Erträge Bendplatz	350.000,00 €	195.000,00 €	195.905,77 €	905,77 €	199.353,27 €	- 3.447,50 €	350.000,00 €
Erträge Strom Bendveranstaltungen	154.000,00 €	65.000,00 €	66.158,18 €	1.158,18 €	68.682,97 €	- 2.524,79 €	154.000,00 €
Erträge aus Geschäftsbesorgung und Kooperation	55.000,00 €	27.500,00 €	27.500,00 €	- €	27.500,00 €	- €	55.000,00 €
Summe Umsatzerlöse:	3.211.000,00 €	1.755.915,57 €	2.160.306,57 €	404.391,00 €	1.547.588,08 €	612.718,49 €	3.502.755,00 €
sonstige betriebliche Erträge:	10.000,00 €	5.000,00 €	650,10 €	- 4.349,90 €	889,84 €	- 239,74 €	5.000,00 €
Beteiligungsertrag:	1.700.000,00 €	850.000,00 €	850.000,00 €	- €	850.000,00 €	- €	1.700.000,00 €
SUMME ERTRAGE:	4.921.000,00 €	2.610.915,57 €	3.010.956,67 €	400.041,10 €	2.398.477,92 €	612.478,75 €	5.207.755,00 €
Veranstaltungskosten:							
Fremdveranstaltungen	615.000,00 €	396.000,00 €	368.835,49 €	- 27.164,51 €	310.410,22 €	58.425,27 €	753.000,00 €
Eigenveranstaltungen	80.000,00 €	80.000,00 €	133.218,22 €	53.218,22 €	63.207,25 €	70.010,97 €	153.000,00 €
Tivoli	650.000,00 €	325.000,00 €	187.675,18 €	- 137.324,82 €	251.655,89 €	- 63.980,71 €	548.000,00 €
Stromkosten Bendveranstaltungen	130.000,00 €	55.000,00 €	57.407,36 €	2.407,36 €	58.024,29 €	- 616,93 €	130.000,00 €
Bendplatz	140.000,00 €	78.000,00 €	75.485,46 €	- 2.514,54 €	83.381,19 €	- 7.895,73 €	160.000,00 €
Summe Veranstaltungskosten:	1.615.000,00 €	934.000,00 €	822.621,71 €	- 111.378,29 €	766.678,84 €	55.942,87 €	1.744.000,00 €
Personalaufwendungen:	1.575.000,00 €	787.500,00 €	705.489,00 €	- 82.011,00 €	686.942,66 €	18.546,34 €	1.580.000,00 €
Abschreibungen:	1.440.000,00 €	720.000,00 €	707.500,00 €	- 12.500,00 €	706.776,77 €	723,23 €	1.420.000,00 €

	Plan 2016	Ansatz QII 2016	IST QII 2016	Abweichung QII 2016	IST QII 2015	Abweichung zum Vorjahr	Forecast QII 2016
sonstige betriebliche Aufwendungen:							
Energie	330.000,00 €	165.000,00 €	168.801,10 €	3.801,10 €	151.674,78 €	17.126,32 €	350.000,00 €
Reinigung/ Entsorgung	202.000,00 €	101.000,00 €	91.313,09 €	- 9.686,91 €	97.788,36 €	- 6.475,27 €	202.000,00 €
Versicherungen/ Grundbesitzabgaben	105.000,00 €	52.500,00 €	52.372,47 €	- 127,53 €	50.434,43 €	1.938,05 €	105.000,00 €
Instandhaltung Gebäude und BGA	350.000,00 €	130.000,00 €	131.809,69 €	1.809,69 €	112.102,14 €	19.707,55 €	270.000,00 €
Reparatur/ Instandhaltung Bendplatz	40.000,00 €	20.000,00 €	17.165,86 €	- 2.834,14 €	12.199,54 €	4.966,32 €	40.000,00 €
Werbung	140.000,00 €	55.000,00 €	50.348,16 €	- 4.651,84 €	55.643,64 €	- 5.295,48 €	140.000,00 €
Verwaltungskosten	67.000,00 €	33.500,00 €	42.888,01 €	9.388,01 €	28.093,10 €	14.794,91 €	75.000,00 €
Verwaltungskostenbeitrag	59.800,00 €	29.900,00 €	29.900,00 €	- €	29.900,00 €	- €	59.800,00 €
Rechts-/Beratung-/ Abschlusskosten	23.000,00 €	11.500,00 €	9.013,46 €	- 2.486,54 €	16,95 €	8.996,51 €	23.000,00 €
Leasing	36.500,00 €	18.250,00 €	16.107,51 €	- 2.142,49 €	19.234,65 €	3.127,14 €	36.500,00 €
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte, GWG	19.000,00 €	9.500,00 €	15.655,56 €	6.155,56 €	9.821,27 €	5.834,29 €	25.000,00 €
Nicht abziehbare Vorsteuer	25.000,00 €	12.500,00 €	12.500,00 €	- €	17.000,00 €	- 4.500,00 €	25.000,00 €
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	1.397.300,00 €	638.650,00 €	637.874,91 €	- 775,09 €	583.908,86 €	53.966,05 €	1.351.300,00 €
Zinsaufwand:	689.101,89 €	344.550,95 €	340.236,78 €	- 4.314,17 €	425.065,00 €	- 84.828,22 €	680.473,00 €
Sonstige Steuern:	104.300,00 €	52.150,00 €	51.318,74 €	- 831,26 €	51.468,73 €	- 149,99 €	104.300,00 €
SUMME AUFWENDUNGEN:	6.820.701,89 €	3.476.850,95 €	3.265.041,14 €	- 211.809,81 €	3.220.840,86 €	44.200,28 €	6.880.073,00 €
ERGEBNIS:	- 1.899.701,89 €	- 865.935,38 €	- 254.084,47 €	611.850,91 €	- 822.362,94 €	568.278,47 €	- 1.672.318,00 €

	Plan 2016	Ansatz QII 2016	IST QII 2016	Abweichung QII 2016	IST QII 2015	Abweichung zum Vorjahr	Forecast QII 2016
Borgasse							
Mietertrag	223.000,00 €	111.500,00 €	111.499,98 €	- 0,02 €	111.880,86 €	- 380,88 €	224.500,00 €
Aufwendungen:							
Mietaufwendungen	21.909,60 €	10.954,80 €	10.954,80 €	- €	10.954,80 €	- €	21.909,60 €
Abschreibungen	99.009,00 €	49.504,50 €	49.504,50 €	- €	49.504,50 €	- €	99.009,00 €
Reparatur/ Instandsetzung	3.000,00 €	1.500,00 €	1.604,38 €	104,38 €	737,83 €	866,55 €	3.000,00 €
Versicherung, Grundsteuer	9.000,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	- €	4.000,00 €	500,00 €	9.000,00 €
Zinsaufwand	95.594,86 €	47.797,43 €	47.797,43 €	0,00 €	48.474,95 €	- 677,52 €	95.594,86 €
Summe Aufwendungen:	228.513,46 €	114.256,73 €	114.361,11 €	104,38 €	113.672,08 €	689,03 €	228.513,46 €
ERGEBNIS Borgasse:	- 5.513,46 €	- 2.756,73 €	- 2.861,13 €	- 104,40 €	- 1.791,22 €	- 1.069,91 €	- 4.013,46 €