

Vorlage		Vorlage-Nr: E 88/0073/WP18
Federführende Dienststelle: E 88 - Eurogress		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 08.09.2023
		Verfasser/in:
Finanzieller Zwischenbericht 2. Quartal 2023 (01.01. bis 30.06.2023) nach § 20 EigVO NRW nebst Erläuterungen		
Ziele:		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
26.09.2023	Betriebsausschuss Eurogress	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Eurogress nimmt den finanziellen Zwischenbericht für die Zeit vom 01.01.2023 bis 30.06.2023 gem. §20 EigVO NW zur Kenntnis.

In Vertretung

Prof. Dr. Manfred Sicking
Beigeordneter

Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	
		X	

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (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>	<i>0</i>		<i>0</i>			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener 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>	<i>0</i>		<i>0</i>			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

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>
X			

Der Effekt auf die CO₂-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
			X

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>
X			

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:

Hinsichtlich der Erläuterungen wird auf die beigefügte Anlage verwiesen.

Anlage/n:

Finanzieller Zwischenbericht 2. Quartal 2023

Quartalsabschluss QII 2023 Januar bis Juni 2023



1. ALLGEMEIN

Das zweite Quartal 2023 hat sich erwartungsgemäß entwickelt, nachträgliche Beeinflussungen aus den Einschränkungen der Pandemie gab es nicht. Das Veranstaltungsgeschäft im Eurogress Aachen hat damit wieder zu der gewohnten Routine zurückgefunden. Eine Vergleichbarkeit zum zweiten Quartal 2022, das im Veranstaltungsbetrieb durch die Einhaltung der G-Regeln und Kapazitätsbeschränkungen im Zeitraum Januar bis März 2022 erheblich eingeschränkt war, ist nicht gegeben.

Der Quartalsabschluss QII 2023 schließt mit einem Verlust in Höhe von etwa TEUR 1.168 und liegt damit um TEUR 399 unter dem Planansatz für das zweite Quartal 2023 und mit TEUR 208 über dem Ergebnis des zweiten Quartals 2022.

	Plan 2023	Ansatz QII 2023	IST QII 2023	Abweichung Ansatz QII 2023-IST QII 2023	IST QII 2022	Abweichung QII 2023-QII 2022	Forecast 2023 per QII 2023	Abweichung Plan 2023-Forecast QII 2023
GESAMTERTRÄGE:	4.330.000	2.597.000	2.581.000	- 16.000	2.351.000	230.000	4.697.000	367.000
GESAMTAUFWENDUNGEN:	7.783.000	4.163.000	3.749.000	- 415.000	3.311.000	438.000	7.823.000	40.000
ERGEBNIS:	- 3.453.000	- 1.566.000	- 1.168.000	399.000	- 960.000	- 208.000	- 3.126.000	327.000

2. ERTRÄGE

Die Erträge betragen insgesamt TEUR 2.581. Diese setzen sich zusammen aus TEUR 1.728 Umsatzerlöse, Beteiligungserträge in Höhe von TEUR 850 und TEUR 2 sonstige betriebliche Erträge.

Gegenüber dem Planansatz wurden insgesamt TEUR 16 weniger Erträge generiert als erwartet, im Wesentlichen resultiert diese Abweichung aus dem Planansatz vom Tivoli. Die Abweichung zwischen dem Ansatz und dem tatsächlichen Wert ist auf die eher kurzfristige Buchungsmentalität unserer Kunden* Kundinnen im Zusammenhang mit den für den Tivoli üblichen Veranstaltungsformaten zurückzuführen. Im Vergleich zum zweiten Quartal 2022 sind die Erträge insgesamt um TEUR 230 gestiegen.

Das zweite Quartal 2023 schließt im Eurogress Aachen mit TEUR 1.228 erzielten Umsätzen für insgesamt 80 Veranstaltungen ab, darunter 41 kulturelle Veranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 336, 17 Karnevalsveranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 126, 2 Ausstellungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 34 sowie 20 Kongresse mit einem Umsatzvolumen von TEUR 511. Das zweite Quartal 2023 schließt gegenüber dem Planansatz mit einer Umsatzsteigerung von TEUR 26 ab. Im Wesentlichen ist diese Steigerung auf kurzfristig zugebuchte Dienstleistungen vor und während den Veranstaltungen zurückzuführen.

Der Tivoli schließt im zweiten Quartal 2023 mit Erlösen in Höhe von TEUR 326 ab, hieraus ergibt sich eine Abweichung von TEUR -22 zum ursprünglichen Planansatz. Wie bereits beschrieben unterliegt der Tivoli einer schwankenden Veranstaltungsdichte. Der Forecast zeigt, dass sich diese Abweichungen im Jahresverlauf voraussichtlich regulieren.

Im zweiten Quartal 2023 wurden TEUR 148 Bendplatz-Umsätze erwirtschaftet. Auf den Osterabend, der im zweiten Quartal 2023 stattgefunden hat, entfallen TEUR 90. Weitere Umsätze ergeben sich aus der Parkplatzvermietung und sonstigen Vermietungsgeschäften. Insgesamt ergibt sich eine Abweichung von TEUR -8 zu den Planansätzen auf dem Bendplatz. Diese Abweichungen resultieren beim Osterabend im Wesentlichen aus der unplanbaren Zusammensetzung des Bends, hinsichtlich Größe und Kategorien der Fahrgeschäfte. Bei den übrigen Bendplatz-Umsätzen sind Einnahmen aus Parkplatzüberlassung kalkuliert, die unter den ursprünglichen Erwartungen ausfielen. Gegenüber dem zweiten Quartal 2022 ist ein Umsatzrückgang in Höhe von TEUR 32 zu verzeichnen. Im ersten Halbjahr 2022 waren Mietumsätze für das Corona-Testzentrum in Höhe von TEUR 5 enthalten, die nach dem Ende der Testpflicht seit 11/2022 nicht mehr anfielen, sowie auf die Spieltage im Januar 2022 entfallenden Umsätze aus dem Weihnachtszirkus 2021/2022. Der Weihnachtszirkus 2022/2023 hatte im Januar keine Spiel- nur Abbautage, so dass hieraus deutlich weniger Umsätze generiert werden.

Die sonstigen Umsätze fallen gegenüber dem Planansatz mit TEUR 26 um TEUR 13 geringer aus. Im zweiten Quartal 2022 waren diese Umsätze um TEUR 22 höher. Da hier im Wesentlichen Vorgänge wie Vermietungen von Mobiliar und Weiterberechnungen aus Reparaturen anfallen, sind die Umsätze nicht konkret planbar und vergleichbar.

Der Beteiligungsertrag aus der Dividendenausschüttung der gewoge AG entwickelt sich mit TEUR 850 wie üblich.

3. AUFWENDUNGEN

Die gesamten Aufwendungen betragen TEUR 3.749, geplant waren für das zweite Quartal 2023 insgesamt TEUR 4.163. Im zweiten Quartal 2022 waren Aufwendungen in Höhe von TEUR 3.311 angefallen.

Die Veranstaltungskosten sind gegenüber dem Planansatz von TEUR 762 um TEUR 16 mit TEUR 778 höher ausgefallen. Grundsätzlich können wir diese Art der Kosten im Voraus nur bedingt planen, weil der individuelle Bedarf der Kunden zum Teil durch unsere eigenen Mittel und durch Zubuchungen externer Dienstleistenden abgedeckt wird und dies häufig erst kurzfristig und im unmittelbaren Zeitzusammenhang mit der Veranstaltung erfolgt. Im zweiten Quartal 2023 haben eher Veranstaltungen stattgefunden, die einen geringen externen Zubuchungsaufwand benötigten, so dass sich hieraus gegenüber dem Planansatz eine Reduzierung hätte ergeben müssen. Demgegenüber stehen, aufgrund eines hohen Bedarfs an Personal, gestiegene Kosten für überlassenes Personal aus der Eurogress Aachen Betriebs-GmbH, woraus sich letztlich der Anstieg der Veranstaltungskosten ergibt. Aufgrund dieses Bedarfs ergibt sich eine Verschiebung von den Personalaufwendungen in die Veranstaltungskosten.

Bei den Tivoliveranstaltungen fallen die Veranstaltungskosten wie geplant an. Diese Entwicklung ist bei gegenüber dem Planansatz niedriger ausgefallenen Umsätzen auf den hohen Anteil an Fixkosten im Tivoli zurückzuführen.

Die Veranstaltungskosten für den Bendplatz verliefen im zweiten Quartal 2023 leicht unter dem Planansatz.

Gegenüber dem Planansatz sind die Personalkosten um TEUR -248 geringer ausgefallen. Diese Reduzierung ist unter anderem bedingt durch nicht besetzte Stellen im Eigenbetrieb. Der Bedarf wird kurzfristig durch überlassenes Personal der Eurogress Aachen Betriebs-GmbH ausgeglichen und führt entsprechend zu höheren Veranstaltungskosten. Insgesamt ergibt sich damit, statt eines Kostenanstiegs der Veranstaltungskosten und einer Kostenreduzierung der Personalkosten, nur eine Verlagerung der Kosten.

Die Abschreibungen fallen nahezu (TEUR -1) wie geplant aus.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind mit TEUR 879 gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.061 geringer ausgefallen als geplant (TEUR -183). Dies betrifft im Wesentlichen mit TEUR -58 die Energiekosten und mit TEUR -136 die Instandhaltungskosten für das Eurogress sowie die Kosten für Werbemaßnahmen (TEUR -21). Die geringeren Energiekosten sind auf die Energiesparmaßnahmen der letzten Jahre (neue Kältemaschine in 2020 und LED-Beleuchtung im Europa-Saal in 2022) zurückzuführen. Die deutlichen Energieeinsparungen sind auch gegenüber dem zweiten Quartal 2022 mit einem Rückgang von TEUR 26 ablesbar. Die Instandhaltungsmaßnahmen werden wie üblich erst in den Zeiträumen im Jahr stattfinden, in denen weniger Veranstaltungen durchgeführt werden. Gegenüber dem zweiten Quartal 2022 sind die Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen gestiegen, da im zweiten Quartal 2022 aufgrund der ungewissen Situation während der Pandemie so wenig Kosten wie möglich verursacht werden sollten und Maßnahmen nicht durchgeführt wurden. Im zweiten Quartal 2023 wurden alle Brandmelder turnusmäßig im Haus ausgetauscht, hierfür sind Kosten in Höhe von TEUR 92 angefallen. Der Planansatz für die Reinigungskosten für das zweite Quartal 2023 in Höhe von TEUR 124 wird mit TEUR 122 nahezu erreicht. Gegenüber dem zweiten Quartal 2022 sind die Reinigungskosten im zweiten Quartal 2023 wieder auf ein normales Maß gestiegen, während diese im vergangenen Jahr wegen der erheblichen Einschränkungen im Veranstaltungsgeschäft deutlich reduziert waren. Aufgrund der Inanspruchnahme von Dienstleistungen rund um das Gebäude Eurogress und für gestiegene EDV-Kosten sind die Verwaltungskosten im zweiten Quartal 2023 um TEUR 84 höher als geplant.

Aufgrund eines Beratungsbedarfs für eine laufende Betriebsprüfung sind die Rechts- und Beratungskosten im zweiten Quartal 2023 um TEUR 10 höher als geplant und um TEUR 17 höher als im Vorjahr ausgefallen.

Mit TEUR 315 entsprechen die Zinsaufwendungen und mit TEUR 90 die sonstigen Steuern den geplanten Ansätzen.

4. Borngasse

Das Ergebnis der Borngasse entwickelt sich im Wesentlichen wie geplant.

5. Forecast

Zum aktuellen Zeitpunkt ergibt sich aus der Buchungslage eine Verbesserung der Umsätze um ca. TEUR 399 bei um TEUR 121 steigenden Veranstaltungskosten.

Der Abschluss der Tarifverhandlungen führt im Jahr 2023 zu Mehrkosten für Personalaufwendungen in Höhe von TEUR 77. Aufgrund mehrerer unbesetzter Stellen werden sich die Personalkosten ganzjährig verringern. Hier setzen wir im Forecast hilfsweise die Abweichung aus dem zweiten Quartal 2023 an. Insgesamt sinken die Personalkosten damit ganzjährig voraussichtlich um TEUR 171.

Das Ergebnis einer Wartung und neue Rechtsvorschriften erfordern eine ungeplante Sanierung unserer Kühltürme, die voraussichtlich einen Aufwand in Höhe von TEUR 60 ausmacht. Ggf. werden weitere ungeplante Instandhaltungskosten für die Sanierung von Teilen der Sicherheitsbeleuchtung im Gebäude Eurogress noch im Jahr 2023 hinzukommen. Die Prüfung, ob Instandhaltungskosten oder Investitionen vorliegen, findet derzeit statt. Als weiterer ungeplanter Instandhaltungsaufwand könnten Planungskosten für die Sanierung der Gebäudeleittechnik, die grundsätzlich für das Jahr 2025 vorgesehen wäre, anfallen. Auch hier wird geprüft, inwiefern Instandhaltungsaufwand oder Investitionen vorliegen. Im August 2023 ist ein Defekt an der Brandmeldezentrale aufgetreten, die Reparatur führt zu ungeplanten Mehrkosten in Höhe von TEUR 30.

Resümierend erwarten wir insgesamt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 3.126, der damit um TEUR 327 besser ausfällt als das geplante Ergebnis im Wirtschaftsplan 2023.

Quartalsabschluss QII 2023
Januar bis Juni 2023



2/3)	Plan 2023	Ansatz		Abweichung		Abweichung		Forecast		Abweichung	
		QII 2023	IST QII 2023	IST QII 2023	IST QII 2023	QII 2022	QII 2022	per QII 2023	per QII 2023	QII 2022	Plan 2023- Forecast QII 2023
sonstige betriebliche Aufwendungen:											
Energie Eurogress	326.460	163.230	104.789	-	58.441	130.442	-	25.652	326.460	-	-
Energie Neues Kurhaus	115.000	57.500	20.304	-	37.196	20.906	-	602	115.000	-	-
Energie Bendplatz	10.000	5.000	3.703	-	1.297	3.440	-	263	10.000	-	-
Reinigung/Entsorgung Eurogress	248.000	124.000	121.874	-	2.126	81.576	-	40.299	248.000	-	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	93.500	46.750	43.736	-	3.014	49.793	-	6.057	93.500	-	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	39.000	19.500	19.762	-	262	19.500	-	262	39.000	-	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	27.000	13.500	9.764	-	3.736	9.334	-	430	27.000	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	505.000	312.500	176.840	-	135.660	127.834	-	49.006	595.000	90.000	90.000
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	1.000	1.269	-	269	335	-	934	2.000	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	7.000	3.500	577	-	2.923	3.500	-	2.923	7.000	-	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	15.000	7.500	4.733	-	2.768	11.835	-	7.102	15.000	-	-
Werbung Neues Kurhaus	10.000	5.000	243	-	4.757	-	-	-	10.000	-	-
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	75.000	37.500	16.757	-	20.743	15.618	-	1.139	75.000	-	-
Verwaltungskosten	268.000	134.000	217.841	-	83.841	112.895	-	104.947	268.000	-	-
Verwaltungskostenbeitrag	176.700	88.350	88.350	-	-	79.150	-	9.200	176.700	-	-
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	32.500	16.250	25.898	-	9.648	9.056	-	16.843	32.500	-	-
Leasing	2.000	1.000	72	-	928	616	-	544	2.000	-	-
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	29.000	14.500	7.265	-	7.235	5.274	-	1.991	29.000	-	-
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	19.000	9.500	14.273	-	4.773	9.819	-	4.454	19.000	-	-
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.001.000	1.061.000	879.000	-	183.000	691.000	-	188.000	2.091.000	90.000	90.000
Zinsaufwand:	628.000	314.000	314.743	-	743	317.858	-	3.115	628.000	-	-
Sonstige Steuern:	141.400	90.200	90.032	-	168	70.984	-	19.049	141.400	-	-
SUMME AUFWENDUNGEN:	7.783.000	4.163.000	3.749.000	-	415.000	3.311.000	-	438.000	7.823.000	40.000	40.000
ERGEBNIS:	- 3.453.000	- 1.566.000	- 1.168.000	-	399.000	- 960.000	-	208.000	- 3.126.000	327.000	327.000

Quartalsabschluss QII 2023
Januar bis Juni 2023

(3/3) BORNGASSE	Plan 2023	Abweichung Ansatz QII 2023-		IST QII 2023	Abweichung QII 2022-		Forecast 2023 per QII 2023	Abweichung Plan 2023- Forecast QII 2023
		Ansatz QII 2023	IST QII 2023		Ansatz QII 2023- IST QII 2023	QII 2022		
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	231.560	115.038	115.056	18	128.734	-	233.075	1.515
Aufwendungen:								
Mietaufwendungen	25.476	13.493	13.493	-	12.733	759	26.985	1.509
Abschreibungen	100.000	50.000	49.928	72	49.928	0	100.000	-
Reparatur/ Instandsetzung	5.000	2.000	1.007	993	15.455	14.449	5.000	-
Versicherung, Grundsteuer	10.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000	10.000	-
Zinsaufwand	34.729	17.364	17.694	329	25.007	7.313	34.729	-
Summe Aufwendungen:	176.000	88.000	83.000	5.800	108.123	27.000	177.000	1.000
ERGEBNIS Borngasse:	55.600	27.100	32.100	5.000	20.610	13.400	56.100	500