

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 88/0090/WP17
Federführende Dienststelle: Eurogress		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	03.09.2019
		Verfasser:	
Finanzieller Zwischenbericht 2. Quartal 2019 (01.01. bis 30.06.2019) nach § 20 EigVO NRW nebst Erläuterungen			
Beratungsfolge:			
Datum	Gremium	Zuständigkeit	
17.09.2019	Betriebsausschuss Eurogress	Kenntnisnahme	

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Eurogress nimmt den finanziellen Zwischenbericht für die Zeit vom 01.01.2019 bis 30.06.2019 gem. §20 EigVO NW zur Kenntnis.

Erläuterungen:

Hinsichtlich der Erläuterungen wird auf die beigefügte Anlage verwiesen.

Anlage/n:

Finanzieller Zwischenbericht 2. Quartal 2019

1. ALLGEMEIN

Mit einem Verlust in Höhe von -739.827 EUR schließt der Quartalsabschluss QII 2019. Dies stellt gegenüber dem Planergebnis von -963.703 EUR eine Verbesserung um 223.876 EUR dar. Gegenüber dem Vorjahr (-680.109 EUR) hat sich das Quartalsergebnis um 59.717 EUR verschlechtert.

	Ansatz 2019	Ansatz QII 2019	IST QII 2019	Abweichung QII 2019	IST QII 2018	Abweichung zum QII 2019 - QII 2018	Forecast per QII 2019
GESAMTERTRÄGE:	6.921.000	2.786.724	2.765.016	- 21.708	2.782.746	- 17.730	6.921.000
GESAMTAUFWENDUNGEN:	8.117.100	3.750.427	3.504.843	- 245.584	3.462.855	41.988	8.117.100
ERGEBNIS:	- 1.196.100	- 963.703	- 739.827	223.876	- 680.109	- 59.717	- 1.196.100

2. ERTRÄGE

2. 1. Abweichung zum Plan:

Der Gesamtbetrag der Erträge ist mit TEUR 2.765 um TEUR 22 schlechter ausgefallen als mit TEUR 2.787 geplant.

2.1.1. Umsatzerlöse

Umsatzerlöse wurden in Höhe von TEUR 1.911 mit TEUR 16 unter dem Planansatz von TEUR 1.927 erzielt.

Die Planabweichungen betreffen die Umsätze aus der Überlassung von Räumen, Dienstleistungen und Technik um +TEUR 26 und sind in dieser Höhe üblicherweise ausschließlich auf kurzfristige Kundenanforderungen zurück zu führen.

Im zweiten Quartal 2019 haben drei Eigenveranstaltungen stattgefunden, deren Umsätze sich nahezu wie erwartet entwickelt haben.

Die Umsätze für Tivoliveranstaltungen mit TEUR 497 erreichen den Planansatz von TEUR 510 um TEUR 13 nicht. Grund für die Abweichung vom Planansatz sind auch bei diesen Veranstaltungen Anpassungen der Buchungen unserer Kunden.

Die Umsatzpacht wurde mit TEUR 112 um TEUR 8 geringer als geplant vereinnahmt. Da die Umsatzpacht vom Ausgabeverhalten der Kunden unseres Caterers abhängt, ist eine exakte Planung kaum möglich.

Um TEUR 21 geringer ausgefallen sind die sonstigen Erträge. Hierin sind im Wesentlichen Kostenerstattungen enthalten, denen die entsprechenden Kosten im Aufwand zu Grunde liegen. Im zweiten Quartal 2019 sind solche Kosten noch nicht in nennenswerter Höhe angefallen, so dass erst geringe Weiterbelastungen erfolgt sind.

Auf dem Bendplatz haben im zweiten Quartal wie üblich für einen halben Monat der Weihnachtszirkus 2018/2019 und der Osterabend stattgefunden. Daneben wurde, wie geplant, fremd angemietete Parkfläche weiter vermietet. Aufgrund der Durchführung einer kurzfristig geplanten Veranstaltung befinden sich die Umsätze mit TEUR 183 leicht über dem Planniveau von TEUR 182. Der geplante Ertrag für Strom Bendveranstaltungen wurde mit TEUR 54 erreicht.

2.1.2. Sonstige betriebliche Erträge und Beteiligungsertrag

Sonstige betriebliche Erträge sind im zweiten Quartal mit TEUR 4 um TEUR 6 geringer als geplant entstanden. Der Beteiligungsertrag entwickelt sich wie geplant.

2.2. Abweichung zum Vorjahr:

Die Erträge insgesamt sind gegenüber dem zweiten Quartal 2018 um TEUR 18 gesunken.

2.2.1. Umsatzerlöse

Gegenüber dem zweiten Quartal des Vorjahres haben sich die Umsätze von TEUR 1.933 auf TEUR 1.911 um TEUR 22 reduziert.

Im zweiten Quartal 2019 haben 104 Fremdveranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 958, und damit 10 Veranstaltungen weniger stattgefunden als im zweiten Quartal 2018 (114 Veranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 1.100). Im Durchschnitt haben die Veranstaltungen im zweiten Quartal 2019 mehr Umsatz je Veranstaltung erwirtschaftet als im zweiten Quartal des Vorjahres. Daneben haben im zweiten Quartal 2019 mehr umsatzstarke Kongresse stattgefunden als im zweiten Quartal des Vorjahres. Der durchschnittliche Umsatz pro Kongress war allerdings im zweiten Quartal 2018 deutlich höher als bei den Kongressen im zweiten Quartal 2019. Insgesamt ergibt sich daher der Rückgang der Umsätze um TEUR 142, neben einer deutlich geringeren Anzahl von durchgeführten Veranstaltungen.

Es haben im zweiten Quartal 2019 drei Eigenveranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 22 stattgefunden, während das Umsatzvolumen bei 5 durchgeführten Eigenveranstaltungen im zweiten Quartal 2018 TEUR 117 betrug. Erstmals findet 2019 die ZAB erst im vierten statt im zweiten Quartal des Jahres statt.

Die Umsätze im Tivoli haben sich erfreulicherweise mit TEUR 497 um TEUR 266 gegenüber dem Vorjahr verbessert. Diese Entwicklung ist bei gleicher Anzahl von Veranstaltungen darauf zurück zu führen, dass im zweiten Quartal 2019 3 umsatzstarke Kongresse stattgefunden haben, die zu einem sprunghaften Anstieg der Umsätze geführt haben. Insgesamt sind daher die durchschnittlichen Umsätze je Veranstaltung im zweiten Quartal 2019 mehr als doppelt so hoch wie im zweiten Quartal 2018. Daneben wurden bereits erste Umsätze für das Weihnachtssingen auf dem Tivoli 2019 vereinnahmt.

Mit TEUR 112 ist die Umsatzpacht um TEUR 11 niedriger ausgefallen als im Vorjahr. Die Umsatzpacht ist vom Ausgabeverhalten der Kunden unseres Caterers abhängig. Da erst im dritten Quartal 2019 die umsatzstarken Kongresse stattfinden, die in der Regel auch eine entsprechende Umsatzwirkung beim Caterer entfalten, wird die Umsatzpacht insgesamt noch deutlich steigen.

Die Garderobengebühren sind aufgrund des milden Wetters im zweiten Quartal 2019 gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1 geringer ausgefallen.

Im zweiten Quartal haben auf dem Bendplatz insgesamt drei Veranstaltungen stattgefunden, während im gleichen Zeitraum des Vorjahres eine weitere Veranstaltung, ein Zirkus, auf dem Bendplatz stattgefunden hat, woraus sich der Rückgang der Umsätze Bendplatz (-TEUR 23) und die für Strom Bendveranstaltungen (-TEUR 13) im zweiten Quartal 2019 ergibt.

2.2.2. Sonstige betriebliche Erträge

Im zweiten Quartal 2019 sind sonstige betriebliche Erträge in Höhe von TEUR 4 aufgrund der Veräußerung von Sachanlagevermögen angefallen.

2.2.3. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge entwickeln sich wie üblich.

3. AUFWENDUNGEN

3.1. Abweichung zum Plan:

Gegenüber dem Planansatz von TEUR 3.750 sind die gesamten Aufwendungen mit TEUR 3.505 um TEUR 245 niedriger ausgefallen.

3.1.1. Veranstaltungskosten

Die geplanten Aufwendungen für Veranstaltungskosten betragen TEUR 786 und wurden in Höhe von TEUR 743, und damit um TEUR 43 geringer, realisiert.

Die Fremdveranstaltungskosten liegen mit TEUR 191 um TEUR 3 unter dem Planansatz von TEUR 194.

Die Kosten für Eigenveranstaltungen sind für die durchgeführten Eigenveranstaltungen im zweiten Quartal um TEUR 4 geringer als geplant realisiert.

Um TEUR 45 geringer sind die Kosten für Tivoliveranstaltungen gegenüber dem Planansatz ausgefallen. Bei den ganz leicht unter geplantem Niveau erreichten Umsätzen für diese Veranstaltungen sind die Kosten in einem für uns deutlich günstigeren Verhältnis gesunken. Diese Entwicklung lässt sich nur in den Fällen ablesen, in denen wir, wie im zweiten Quartal 2019, die hohen Fixkosten mit ausreichenden Umsätzen für Tivoliveranstaltungen decken können.

Sowohl die Kosten für Bendveranstaltungen als auch die Stromkosten Bendveranstaltungen sind ganz leicht über dem geplanten Niveau entstanden.

3.1.2. Personalaufwendungen

Wie üblich liegen die Personalaufwendungen unter dem Planansatz. Im zweiten Quartal 2019 betragen sie TEUR 926 und liegen damit um TEUR 65 unter dem Ansatz von TEUR 991.

3.1.3. Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden mit TEUR 741 geplant und realisiert.

3.1.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in Höhe von insgesamt TEUR 850 geplant und in Höhe von TEUR 713, und damit um TEUR 137 niedriger, realisiert.

Im zweiten Quartal 2019 sind überwiegend die Kosten in geplanter Höhe oder leicht geringer angefallen. Starke Abweichungen betreffen die Energiekosten, die sich erfahrungsgemäß aufgrund der zu zahlenden Abschläge im Rahmen der Endabrechnung in Richtung Planansatz verändern, und die Kosten für Instandhaltung. Entsprechende Maßnahmen werden in den Sommermonaten folgen, so dass auch hier eine Annäherung an die geplanten Kosten im Laufe des Jahres zu erwarten ist.

3.1.5. Zinsaufwendungen

Mit TEUR 330 entwickeln sich die Zinsaufwendungen wie geplant.

3.1.6. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern entwickeln sich wie geplant.

3.2. Abweichung zum Vorjahr:

Die gesamten Aufwendungen haben sich mit TEUR 3.505 gegenüber dem Vorjahr (TEUR 3.463) um TEUR 42 erhöht.

3.2.1. Veranstaltungskosten

Die Veranstaltungskosten sind mit TEUR 743 um TEUR 66 niedriger ausgefallen, als im Vorjahr (TEUR 809):

Die Kosten für Fremdveranstaltungen sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 98 gesunken. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen der in 04/2018 vollzogenen Verlagerung von externem Personal zu internem Personal geschuldet.

Um TEUR 68 sind die Kosten für Eigenveranstaltungen in Abhängigkeit zu einer geringeren Anzahl von Eigenveranstaltungen gesunken.

Bei um TEUR 266 gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Umsätzen auf dem Tivoli sind die entsprechenden Kosten um TEUR 115 gestiegen. Der überproportionale Anstieg der Umsätze zu den Kosten findet aufgrund der hohen Fixkosten erst dann statt, wenn wir hohe Umsätze mit Tivoliveranstaltungen mit geringem externem Zubuchungsbedarf erzielen, also durch große Veranstaltungen mit hohem Raumbedarf, wie dies bei 3 Veranstaltungen im zweiten Quartal 2019 der Fall war.

Im Gegensatz zum Vorjahr startet der Sommerabend 2019 etwas später, so dass in 2019 weniger Kosten dafür im zweiten Quartal angefallen sind. Daneben fallen Kosten für zugemietete Parkflächen erst seit Ende des letzten Jahres an. Daher sind die Kosten für Abendveranstaltungen mit TEUR 123 gegenüber dem Vorjahr um TEUR 12 geringer ausgefallen.

Aufgrund geringeren Strombedarfs auf dem Bendplatz haben sich die Kosten für Strom Abendveranstaltungen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 5 reduziert.

3.2.2. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen mit TEUR 926 um TEUR 109 über den Kosten des zweiten Quartals 2018, einerseits bedingt durch eine deutlich höhere Anzahl von Beschäftigten seit dem 01.04.2018 und andererseits durch die Tarifierhöhungen vom 01.03.2018 und vom 01.04.2019.

3.2.3. Abschreibungen

Die Abschreibungen sind mit TEUR 741 investitionsbedingt um TEUR 31 gegenüber dem Vorjahr höher ausgefallen.

3.2.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr von TEUR 742 um TEUR 28 auf TEUR 713 gesunken.

Nennenswert niedriger ausgefallen als im Vorjahr sind im Einzelnen bislang die Kosten für Energie (-TEUR 7) aufgrund geringerer Verbräuche und Reinigung (- TEUR 3) aufgrund geringerer Verschmutzung sowie die Kosten für Instandhaltung des Gebäudes und der Betriebs- und Geschäftsausstattung um TEUR 20, da sich veranstaltungsbedingt die Instandhaltungsmaßnahmen in das dritte Quartal 2019 verlagern.

Gleichzeitig sind die Kosten für Rechtsberatung gegenüber dem Vorjahr um TEUR 29 gesunken, weil im Vorjahr Beratungsbudget für eine Machbarkeitsstudie zur Erweiterung des Eurogress benötigt wurde.

Gestiegen sind die Verwaltungskosten um TEUR 15. Hierin enthalten sind Telefon-, Internet- und EDV-Kosten. Aufgrund der Aufstockung von Software-Anwendungen und der Ausstattung des Hauses mit einem Mega-WLAN-Netz steigen die damit verbundenen Kosten für Lizenzen und Netzanbindungen.

3.2.5. Zinsaufwendungen

Tilgungsbedingt vermindern sich die Zinsaufwendungen jährlich. Gegenüber dem Vorjahr sind sie von TEUR 334 um TEUR 4 auf TEUR 330 gesunken.

3.2.6. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern bleiben auf Vorjahresniveau.

4. UMSPANNWERK BORNGASSE

Die Miete für das Umspannwerk wurde mit Wirkung ab Mai 2019 erhöht. Die entsprechenden Mehraufwendungen geben wir vertragsgemäß an den Untermieter weiter. Des Weiteren entwickeln sich die Erträge und Aufwendungen für den Bereich Umspannwerk ohne wesentliche Abweichungen.

5. FORECAST 2019

Gegenüber der Planung im Wirtschaftsplan 2019 ergibt sich derzeit keine Änderung.

	Plan 2019	Ansatz QII 2019	IST QII 2019	Abweichung QII 2019	IST QII 2018	Abweichung QII 2019 - QII 2018	Forecast per QII 2019
Umsatzerlöse:							
Überlassung von Räumen/ Dienstleistungen und Technik	2.115.000	932.235	958.251	26.016	1.100.446	142.195	2.115.000
Eigenveranstaltungen	165.500	22.500	21.959	541	116.974	95.015	165.500
Vermarktung Tivoli	840.000	509.689	497.154	12.535	230.943	266.212	840.000
Umsatzpacht	320.000	120.000	112.344	7.656	122.887	10.543	320.000
Garderobengebühren	65.000	45.500	43.680	1.820	44.766	1.086	65.000
sonstige Erträge	68.500	34.250	13.488	20.762	22.043	8.555	68.500
Erträge Bendplatz	350.000	181.550	183.451	1.901	206.522	23.072	350.000
Erträge Strom Bendveranstaltungen	110.000	55.000	54.475	525	67.829	13.354	110.000
Erträge aus Geschäftsbesorgung und Kooperation	52.000	26.000	26.000	-	20.000	6.000	52.000
Summe Umsatzerlöse:	4.086.000	1.926.724	1.910.803	- 15.921	1.932.504	- 21.701	4.086.000
sonstige betriebliche Erträge:	1.054.000	10.000	4.214	- 5.786	242	3.972	1.054.000
Beteiligungsertrag:	1.781.000	850.000	850.000	-	850.000	-	1.781.000
SUMME ERTRAGE:	6.921.000	2.786.724	2.765.016	- 21.708	2.782.746	- 17.730	6.921.000
Veranstaltungskosten:							
Fremdveranstaltungen	519.500	193.982	190.515	3.466	288.803	98.288	519.500
Eigenveranstaltungen	146.340	19.895	15.473	4.422	83.204	67.731	146.340
Tivoli	800.000	406.733	361.715	45.018	246.545	115.170	800.000
Bendplatz	173.000	118.960	122.896	3.936	134.591	11.695	173.000
Stromkosten Bendveranstaltungen	92.000	46.000	51.459	5.459	56.210	4.751	92.000
Summe Veranstaltungskosten:	1.731.000	786.000	743.000	- 43.000	809.353	- 66.353	1.731.000
Personalaufwendungen:	1.981.000	990.500	925.794	- 64.706	816.420	109.374	1.981.000
Abschreibungen:	1.482.000	741.000	741.000	-	710.000	31.000	1.482.000

	Plan 2019	Ansatz QII 2019	IST QII 2019	Abweichung QII 2019	IST QII 2018	Abweichung QII 2019 - QII 2018	Forecast per QII 2019
sonstige betriebliche Aufwendungen:							
Energie	380.000	190.000	169.503	- 20.497	176.931	- 7.428	380.000
Reinigung/ Entsorgung	210.000	101.000	100.192	- 808	103.486	- 3.294	210.000
Versicherungen/ Grundbesitzabgaben	117.500	58.750	59.486	736	59.168	318	117.500
Instandhaltung Gebäude und BGA	627.000	233.500	128.867	- 104.633	148.988	- 20.121	627.000
Reparatur/ Instandhaltung Bendplatz	230.000	15.000	15.228	228	13.909	1.319	230.000
Werbung	100.000	50.000	51.005	1.005	49.158	1.847	100.000
Verwaltungskosten	193.646	96.823	85.367	- 11.456	70.513	14.854	193.646
Verwaltungskostenbeitrag	140.600	70.300	70.300	-	70.300	-	140.600
Rechts-/Beratung-/ Abschlusskosten	95.000	3.000	2.211	- 789	30.909	- 28.698	95.000
Leasing	5.508	2.754	2.793	39	2.753	40	5.508
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte, GWG	36.500	18.250	17.234	- 1.016	5.483	11.751	36.500
Nicht abziehbare Vorsteuer	22.000	11.000	11.306	306	10.000	1.306	22.000
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.158.000	850.377	713.492	- 136.886	741.598	- 28.107	2.158.000
Zinsaufwand:	660.100	330.050	330.050	-	333.871	- 3.821	660.100
Sonstige Steuern:	105.000	52.500	51.508	- 992	51.613	- 105	105.000
SUMME AUFWENDUNGEN:	8.117.100	3.750.427	3.504.843	- 245.584	3.462.855	41.988	8.117.100
ERGEBNIS:	- 1.196.100	- 963.703	- 739.827	223.876	- 680.109	- 59.717	- 1.196.100

	Plan 2019	Ansatz QII 2019	IST QII 2019	Abweichung QII 2019	IST QII 2018	Abweichung QII 2019 - QII 2018	Forecast per QII 2019
Borngasse							
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	232.000	116.000	112.247	- 3.753	112.048	199	232.800
Aufwendungen:							
Mietaufwendungen	23.005	11.702	11.702	-	11.503	199	23.805
Abschreibungen	100.000	49.856	49.856	-	50.000	- 144	100.000
Reparatur/ Instandsetzung	8.000	4.000	-	- 4.000	699	- 699	8.000
Versicherung, Grundsteuer	9.000	4.500	3.167	- 1.333	4.500	- 1.333	9.000
Zinsaufwand	86.641	43.321	43.300	- 21	44.877	- 1.577	86.641
Summe Aufwendungen:	227.000	113.378	108.025	- 5.354	111.579	- 3.554	228.000
ERGEBNIS Borngasse:	5.000	2.622	4.222	1.601	469	3.753	4.800