

<b>Vorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> E 88/0061/WP18
Federführende Dienststelle: E 88 - Eurogress		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 20.01.2023
		Verfasser/in:
<b>Finanzieller Zwischenbericht 4. Quartal 2022 (01.01. bis 31.12.2022) nach § 20 EigVO NRW nebst Erläuterungen</b>		
<b>Ziele:</b>		
<b>Beratungsfolge:</b>		
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>
07.02.2023	Betriebsausschuss Eurogress	Kenntnisnahme

**Beschlussvorschlag:**

Der Betriebsausschuss Eurogress nimmt den finanziellen Zwischenbericht für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 gem. §20 EigVO NW zur Kenntnis.

Prof. Dr. Manfred Sicking

Beigeordneter

## Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	
		X	

<b>Investive Auswirkungen</b>	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			

<b>konsumtive Auswirkungen</b>	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 CO<sub>2</sub>-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 **CO<sub>2</sub>-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 CO<sub>2</sub>-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 CO<sub>2</sub>-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 4. Quartal 2022

## **1. ALLGEMEIN**

Mit den weitreichenden Öffnungen aus der CoronaSchVO vom 03.04.2022, die den Wegfall von Kapazitätsbeschränkungen, G-Regeln und Mindestabstand regelt, wurde auch schlagartig das Veranstaltungswesen wieder mit Leben gefüllt. Ab etwa September 2022 konnten wir einen regulären Geschäftsbetrieb verzeichnen, der erfreulicherweise nicht von den befürchteten Einschränkungen im Rahmen einer erneuten Corona Herbst/Winter-Welle belastet war.

Der Quartalsabschluss QIV 2022 schließt mit einem Verlust in Höhe von etwa TEUR 2.316 ab und liegt damit um TEUR 822 unter dem Planansatz für das vierte Quartal 2022 und mit TEUR 184 unter dem Ergebnis des vierten Quartals 2021.

	Ansatz 2022	IST QIV 2022	Abweichung Ansatz 2022- IST QIV 2022	IST QIV 2021	Abweichung IST QIV 2022- IST QIV 2021	Forecast per QIV 2022	Abweichung Plan 2022- Forecast QIV 2022
<b>GESAMTERTRÄGE:</b>	<b>3.947.000</b>	<b>5.119.000</b>	<b>1.172.000</b>	<b>3.226.000</b>	<b>1.893.000</b>	<b>5.119.000</b>	<b>1.172.000</b>
<b>GESAMTAUFWENDUNGEN:</b>	<b>7.085.000</b>	<b>7.435.000</b>	<b>350.000</b>	<b>5.726.000</b>	<b>1.709.000</b>	<b>7.596.000</b>	<b>511.000</b>
<b>ERGEBNIS:</b>	<b>- 3.138.000</b>	<b>-2.316.000</b>	<b>822.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>184.000</b>	<b>- 2.477.000</b>	<b>661.000</b>

## **2. ERTRÄGE**

Der Gesamtbetrag der Erträge beträgt TEUR 5.119. Dieser setzt sich zusammen aus TEUR 3.406 Umsatzerlöse, sonstige betriebliche Erträge mit TEUR 12 und Beteiligungserträge in Höhe von TEUR 1.701.

Die gesamten Umsätze betragen TEUR 3.406 und übersteigen den geplanten Jahresansatz 2022 der Umsätze bereits im dritten Quartal 2022 um TEUR 213, im vierten Quartal sogar um mehr als 1 Mio. EUR (TEUR 1.163). Da der Planansatz für die Umsätze für das Jahr 2022 weitestgehend auf sehr vorsichtigen Schätzungen basierte, waren Abweichungen zum Ansatz bei einer fast vollständigen Aufhebung der Einschränkungen aus der Pandemie zu erwarten. Der Vergleich mit dem vierten Quartal 2021 ist aufgrund der Einschränkungen bzw. dem fast vollständigen Veranstaltungsverbot im ersten und zweiten Quartal 2021 schwierig, da Veranstaltungen im ersten Quartal 2022 unter Einhaltung der G-Regeln und Kapazitätsbeschränkungen zulässig und ab dem zweiten Quartal 2022 wieder ohne Einschränkungen durchführbar waren.

Ab April 2022 haben im Eurogress wieder zahlreiche größere Veranstaltungen stattgefunden, insbesondere Kongresse und Tagungen, die zu den umsatzstarken Formaten gehören. Daneben entwickelte sich das Geschäft im Business & Event Bereich im Tivoli im dritten und vierten Quartal 2022 wie erwartet besser und für den Bendplatz verzeichneten wir insgesamt eine den üblichen Verhältnissen entsprechende Umsatzentwicklung, so dass wir insgesamt bei allen veranstaltungsbezogenen Umsätzen den geplanten Ansatz für 2022 deutlich überschritten haben.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Umsätze insgesamt um fast 2 Mio. EUR (TEUR 1.883) gestiegen. Mit der Höhe der Umsätze von TEUR 3.406 in allen Locations knüpfen wir nahezu an das Umsatzvolumen des Jahres 2018 an, in dem Umsätze in Höhe von TEUR 3.784 erzielt worden sind. Unter den ungewissen Umständen, unter denen das Jahr 2022 Corona bedingt zunächst gestartet ist und dann seinen Lauf genommen hat, sind wir mit diesem Ergebnis mehr als zufrieden.

Der Beteiligungsertrag aus der Dividendenausschüttung der gewoge AG entwickelt sich mit TEUR 1.701 wie üblich.

## **3. AUFWENDUNGEN**

Die gesamten Aufwendungen betragen TEUR 7.435, bei einem geplanten Ansatz von insgesamt TEUR 7.085.

Bei den deutlich gestiegenen Umsätzen steigen korrespondierend die Veranstaltungskosten wie üblich und betragen insgesamt TEUR 1.498 gegenüber dem Planansatz von TEUR 949. Hierin sind Kosten für die Zubuchung von Ausstattung und Equipment enthalten, welches für die Durchführung von Veranstaltungen

erforderlich aber im Haus nicht vorrätig ist. Hierzu zählen zum Beispiel die Messestände samt Mobiliar bei Messen und Ausstellungen oder technisches Gerät wie Monitore und Streaming-Zubehör.

Die Veranstaltungskosten für Tivoli-Veranstaltungen werden vor allem von den hohen Fixkosten für die Miete des Bereiches geprägt. Erst bei einem deutlich höheren Umsatzniveau erreichen wir eine Kostendeckung.

Gegenüber dem vierten Quartal 2021 sind die Veranstaltungskosten aufgrund des regulären und im Wesentlichen nicht mehr eingeschränkten Geschäftsbetriebs im Jahr 2022 um TEUR 842 gestiegen.

Die Personalaufwendungen sind mit TEUR 2.164 und damit um TEUR 173 geringer als geplant (TEUR 2.337) angefallen. Erstattungen für Kurzarbeit haben wir in Höhe von TEUR 10 erhalten. Des Weiteren sind aufgrund der geringen Veranstaltungsdichte bis zum 03.04.2022 kaum Zuschläge angefallen, eine Stelle war im Jahr 2022 nicht besetzt und zwei Beschäftigte waren dauerhaft erkrankt.

Im Vergleich zum vierten Quartal 2021 haben sich die Personalaufwendungen um TEUR 507 erhöht, was zu einem Teil auf die Kurzarbeit in 2021 zurückzuführen ist: ein deutlich größerer Teil der Belegschaft war für einen längeren Zeitraum im Jahr 2021 in Kurzarbeit. Zum anderen wirkten sich auch die Nichtbesetzung einer Stelle und die langfristige Erkrankung von zwei Beschäftigten im Jahr 2022 aus.

Gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.682 sind mit TEUR 1.674 um TEUR 8 niedrigere sonstige betriebliche Aufwendungen angefallen. Dies betrifft im Wesentlichen die laufenden Bewirtschaftungskosten für das Neue Kurhaus (für die noch nicht alle Rechnungen für das Jahr 2022 vorliegen), Reinigungskosten für das Eurogress, geringere Versicherungsbeiträge und Grundbesitzabgaben für die Locations sowie die Kosten für Werbemaßnahmen. Gleichzeitig sind die Kosten für Instandhaltungen gegenüber dem Planansatz von TEUR 307 um TEUR 148 mit TEUR 455 höher ausgefallen, weil im Jahr 2022 im Europasaal bei etwa 100 Leuchten die Leuchtmittel gegen LED-Birnen ausgetauscht wurden. Vorher hatte das Leuchtmittel einen Verbrauch von etwa 750 W/Stunde, während der Verbrauch des neuen Leuchtmittels nur noch etwa 150 W/Stunde beträgt. Der Kauf der Leuchtmittel wird sich voraussichtlich innerhalb von drei Jahren amortisieren und zeigt bereits jetzt, bei einer gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegenen Anzahl von Veranstaltungen und damit einer höheren Brenndauer der Leuchtmittel, in den Energiekosten einen entsprechenden kostensenkenden Effekt.

Gegenüber dem vierten Quartal 2021 sind die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um TEUR 388 gestiegen: hier fallen besonders die höheren Kosten für Reinigung aufgrund des regulären Geschäftsbetriebs im Jahr 2022 auf. Die Kosten für Instandhaltung sind aus den o. a. Gründen auch gegenüber dem Vorjahr um TEUR 246 höher ausgefallen und bei den Verwaltungskosten ist ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr um insgesamt TEUR 148 zu verzeichnen.

Die Abschreibungen für das Jahr 2022 waren in Höhe von TEUR 1.322 geplant und sind auch in dieser Höhe angefallen. In diesem Planansatz waren ursprünglich TEUR 12 anteilige Abschreibungen für die Maßnahmen Photovoltaikanlage und Dachsanierungsabschnitte enthalten, die im Jahr 2022 nicht umgesetzt werden konnten. Ohne diese anteiligen Abschreibungen hätten sich geplante Abschreibungen in Höhe von TEUR 1.310 ergeben. Da die Abschreibungen tatsächlich mit TEUR 1.322 anfallen, sind sie demnach gegenüber dem Planansatz um TEUR 12 gestiegen. Die Abschreibungen sind vom Zeitpunkt der Anschaffung und Inbetriebnahme des Investitionsgutes abhängig, so dass eine genaue Planung schwierig ist. Des Weiteren sind für die Kälteanlage, die im Jahr 2021 erneuert wurde, im Jahr 2022 Abschlussrechnungen eingegangen, die die Abschreibungshöhe entsprechend beeinflussen.

Die Zinsaufwendungen fallen mit TEUR 636 um TEUR 8 gegenüber dem Planansatz von TEUR 653 geringer aus, weil für die anteilige Dachsanierung und Photovoltaikanlage Finanzierungszinsen enthalten waren, aber, wie bereits oben beschrieben, nicht in Anspruch genommen wurden.

Die sonstigen Steuern entwickelten sich mit TEUR 141 wie üblich und geplant.

## Quartalsabschluss QIV 2022 Januar bis Dezember 2022



In der Gesamtbetrachtung ergibt sich somit erfreulicherweise gegenüber dem Planfehlbetrag in Höhe von 3.138.000 EUR eine Ergebnisverbesserung um 822.000 EUR. Im Wesentlichen bedingt durch den kräftigen Anstieg der Umsatzerlöse.

### 4. Borngasse

Das Ergebnis der Borngasse entwickelt sich gegenüber der Planung um TEUR 40 besser, was aus der Abrechnung von Nebenkosten und geringeren Zinsaufwendungen resultiert. Bei beiden Darlehnsverträgen, die für die Borngasse abgeschlossen wurden, lief die Zinsbindung in diesem Jahr aus. Der Abschluss neuer Zinsvereinbarungen erbringt für beide Darlehen niedrigere Zinssätze, so dass sich der Aufwand gegenüber dem Planansatz reduziert. Bei gleichbleibender Annuität verkürzen sich die Laufzeiten der Darlehen.

Des Weiteren gab es im November 2021 und Juni 2022 eine Mieterhöhung, die wir im gleichen Umfang an den Untermieter weitergeben.

	Plan 2022	IST QIV 2022	Abweichung QIV 2022	IST QIV 2021	Abweichung QIV 2022- QIV 2021	Forecast 2022 per QIV
<b>Mietertrag + abrechnungsfähige NK</b>	<b>231.000</b>	<b>249.229</b>	<b>18.229</b>	<b>236.010</b>	<b>13.219</b>	<b>249.198</b>
<b>Aufwendungen:</b>						
Mietaufwendungen	24.204	26.352	2.148	24.201	2.151	26.352
Abschreibungen	100.000	99.856	- 144	99.856	-	99.856
Reparatur/ Instandsetzung	5.000	21.786	16.786	6.353	15.432	23.786
Versicherung, Grundsteuer	10.000	10.000	-	10.253	253	10.000
Zinsaufwand	78.295	50.013	- 28.282	80.008	29.994	50.013
<b>Summe Aufwendungen:</b>	<b>218.000</b>	<b>209.000</b>	<b>- 9.491</b>	<b>220.671</b>	<b>- 11.671</b>	<b>211.000</b>
<b>ERGEBNIS Borngasse:</b>	<b>13.000</b>	<b>40.229</b>	<b>27.229</b>	<b>15.339</b>	<b>24.890</b>	<b>38.198</b>

### 5. Forecast

Im Forecast sind solche Korrekturen zu den Ist-Werten für das vierte Quartal 2022 enthalten, für die noch nicht alle Eingangsrechnungen vorliegen (insbesondere die Kosten für das Neue Kurhaus), so dass wir im Forecast mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.477 rechnen, der gegenüber dem geplanten Jahresfehlbetrag um TEUR 661 niedriger ausfällt.

# Quartalsabschluss QIV 2022 Januar bis Dezember 2022



## Quartalsabschluss Januar bis Dezember 2022:

	Plan 2022	IST QIV 2022	Abweichung QIV 2022	IST QIV 2021	Abweichung QIV 2022- QIV 2021	Forecast 2022 per QIV
<b>ERTRÄGE:</b>						
Umsatzerlöse:						
Umsätze Eurogress	1.385.660	2.419.869	1.034.209	1.012.467	1.407.402	2.419.869
Umsätze Tivoli	419.657	533.442	113.785	224.041	309.402	533.442
Umsätze Bendplatz	360.028	384.931	24.903	216.279	168.652	384.931
sonstige Umsätze	78.059	67.972	- 10.087	69.906	1.933	67.972
sonstige betriebliche Erträge	2.400	11.780	9.380	2.393	9.387	11.780
Beteiligungsertrag	1.700.914	1.700.914	-	1.700.914	-	1.700.914
<b>Summe Erträge:</b>	<b>3.947.000</b>	<b>5.119.000</b>	<b>1.173.000</b>	<b>3.226.000</b>	<b>1.893.000</b>	<b>5.119.000</b>
<b>AUFWENDUNGEN:</b>						
Veranstaltungskosten:						
Veranstaltungskosten Eurogress	349.868	733.341	383.473	265.197	468.144	743.341
Veranstaltungskosten Tivoli	379.644	487.018	107.375	301.824	185.195	497.018
Veranstaltungskosten Bendplatz	219.340	277.591	58.252	89.204	188.387	282.591
<b>Summe Veranstaltungskosten:</b>	<b>949.000</b>	<b>1.497.950</b>	<b>549.099</b>	<b>656.225</b>	<b>841.725</b>	<b>1.522.950</b>
<b>Personalaufwendungen:</b>	<b>2.337.000</b>	<b>2.163.825</b>	<b>- 173.175</b>	<b>1.657.000</b>	<b>506.825</b>	<b>2.178.825</b>
<b>Abschreibungen:</b>	<b>1.322.000</b>	<b>1.322.062</b>	<b>62</b>	<b>1.342.045</b>	<b>- 19.983</b>	<b>1.322.062</b>
sonstige betriebliche Aufwendungen:						
Energie Eurogress	255.000	254.904	- 96	256.113	1.208	259.000
Energie Neues Kurhaus	115.000	43.055	- 71.945	49.443	6.388	115.000
Energie Bendplatz	7.000	5.980	- 1.020	5.927	53	6.000
Reinigung/Entsorgung Eurogress	216.000	195.732	- 20.268	148.764	46.968	196.100
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	93.000	67.459	- 25.541	98.002	30.543	67.459
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	39.000	27.509	- 11.491	37.852	10.343	39.000
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	27.000	18.669	- 8.332	18.154	515	18.669
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	307.000	455.036	148.036	208.691	246.344	470.000
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	1.963	- 37	274	1.689	1.963
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	7.000	-	7.000	5.500	5.500	7.000
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	25.000	29.475	4.475	11.014	18.460	30.346
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	100.000	35.073	- 64.927	16.168	18.906	37.080
Verwaltungskosten	220.400	315.797	95.397	167.573	148.224	320.000
Verwaltungskostenbeitrag	158.300	158.300	-	191.200	32.900	158.300
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	40.000	24.367	- 15.633	21.808	2.559	24.600
Leasing	8.508	1.110	- 7.398	3.823	2.712	1.110
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	43.000	20.808	- 22.192	31.383	10.575	24.920
Nicht abziehbare Vorsteuer	18.000	18.000	-	15.000	3.000	18.000
<b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:</b>	<b>1.682.000</b>	<b>1.674.000</b>	<b>- 8.000</b>	<b>1.287.000</b>	<b>387.000</b>	<b>1.795.000</b>
<b>Zinsaufwand:</b>	<b>653.000</b>	<b>635.717</b>	<b>- 17.283</b>	<b>644.094</b>	<b>- 8.377</b>	<b>635.717</b>
<b>Sonstige Steuern:</b>	<b>141.100</b>	<b>141.384</b>	<b>284</b>	<b>139.443</b>	<b>1.941</b>	<b>141.384</b>
<b>SUMME AUFWENDUNGEN:</b>	<b>7.085.000</b>	<b>7.435.000</b>	<b>351.000</b>	<b>5.726.000</b>	<b>1.710.000</b>	<b>7.596.000</b>
<b>ERGEBNIS:</b>	<b>- 3.138.000</b>	<b>- 2.316.000</b>	<b>822.000</b>	<b>- 2.500.000</b>	<b>183.000</b>	<b>- 2.477.000</b>
Zuschuss lt. HH	2.447.100	3.017.733		2.952.590		3.017.733