

Vorlage		Vorlage-Nr: E 88/0081/WP18
Federführende Dienststelle: E 88 - Eurogress		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 26.10.2023
		Verfasser/in:
Finanzieller Zwischenbericht 3. Quartal 2023 (01.01. bis 30.09.2023) nach § 20 EigVO NRW nebst Erläuterungen		
Ziele:		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
14.11.2023	Betriebsausschuss Eurogress	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Eurogress nimmt den finanziellen Zwischenbericht für die Zeit vom 01.01.2023 bis 30.09.2023 gem. §20 EigVO NW zur Kenntnis.

In Vertretung

Prof. Dr. Sicking

Beigeordneter

Erläuterungen:

Hinsichtlich der Erläuterungen wird auf die beigefügte Anlage verwiesen.

Anlage/n:

Finanzieller Zwischenbericht 3. Quartal 2023

Quartalsabschluss QIII 2023 Januar bis September 2023



1. ALLGEMEIN

Der Quartalsabschluss QIII 2023 schließt mit einem Verlust in Höhe von etwa TEUR 2.053 ab und liegt damit um TEUR 636 unter dem Planansatz für das dritte Quartal 2023 und mit TEUR 416 über dem Ergebnis des dritten Quartals 2022.

	Ansatz 2023	Ansatz QIII 2023	IST QIII 2023	Abweichung Ansatz QIII 2023- IST QIII 2023	IST QIII 2022	Abweichung IST QIII 2023- IST QIII 2022	Forecast per QIII 2023	Abweichung Forecast QIII 2023- Plan 2023
GESAMTERTRÄGE:	4.330.000	3.226.000	3.464.000	238.000	3.718.000	- 254.000	4.734.000	404.000
GESAMTAUFWENDUNGEN:	7.783.000	5.914.000	5.517.000	- 398.000	5.355.000	162.000	7.700.000	- 83.000
ERGEBNIS:	- 3.453.000	- 2.688.000	- 2.053.000	636.000	- 1.637.000	- 416.000	- 2.966.000	487.000

2. ERTRÄGE

Die Erträge betragen insgesamt TEUR 3.464. Diese setzen sich zusammen aus TEUR 2.176 Umsatzerlöse, Beteiligungserträge in Höhe von TEUR 1.276 und TEUR 12 sonstige betriebliche Erträge.

Gegenüber dem Planansatz wurden insgesamt TEUR 238 mehr Erträge generiert als erwartet. Im Wesentlichen resultiert diese Abweichung aus eher kurzfristigen Veranstaltungsbuchungen und von Zubuchungen bei bereits bestehenden Veranstaltungen. Im Vergleich zum dritten Quartal 2022 sind die Erträge insgesamt um TEUR 254 gesunken.

Das dritte Quartal 2023 schließt im Eurogress Aachen mit TEUR 1.355 erzielten Umsätzen für insgesamt 109 Veranstaltungen ab, darunter 60 kulturelle Veranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 379, 19 gesellschaftliche Veranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 126, 2 Ausstellungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 34 sowie 28 Kongresse mit einem Umsatzvolumen von TEUR 572, nebst weiteren Einnahmen aus Umsatzpacht und Garderoben. Gegenüber dem dritten Quartal 2022 ist ein Rückgang in Höhe von TEUR 301 zu verzeichnen. Hier machen sich zwei Effekte bemerkbar: zum einen wurden gerade im zweiten und dritten Quartal 2022 nach der Corona-Pandemie besonders viele Veranstaltungen im Eurogress Aachen nachgeholt und zum anderen ist der September eines jeden Jahres regelmäßig durch umsatzstarke Kongresse geprägt, die in diesem Jahr aufgrund der Dachsanierung im Eurogress Aachen nicht stattfinden konnten.

Der Tivoli schließt im dritten Quartal 2023 mit Erlösen in Höhe von TEUR 500 ab. Sowohl gegenüber dem Planansatz als auch gegenüber dem dritten Quartal 2022 ist erfreulicherweise eine positive Abweichung zu verzeichnen. Die Veranstaltungsformate im Tivoli haben in der Regel einen spontaneren und kurzfristigeren Planungsvorlauf.

Im dritten Quartal 2023 wurden TEUR 256 Bendplatz-Umsätze erwirtschaftet, und damit TEUR 13 mehr als geplant. Abweichungen resultieren beim Öcherabend im Wesentlichen aus der unplanbaren Zusammensetzung des Bends, hinsichtlich Größe und Kategorien der Fahrgeschäfte. Weitere Umsätze ergeben sich aus der Parkplatzvermietung und sonstigen Vermietungsgeschäften. Gegenüber dem dritten Quartal 2022 ist ein Umsatzrückgang in Höhe von TEUR 71 zu verzeichnen. Im dritten Quartal 2022 waren sowohl die Einnahmen aus Parkplatzvermietung höher, Mietumsätze für das Corona-Testzentrum enthalten und die Spiel- und Abbautage des Weihnachtszirkus länger. Daneben haben mehr Veranstaltungen auf dem Platz stattgefunden und der Platz wurde im Sommer 2022 als Lagerfläche für den Umbau der Brücke Turmstraße genutzt.

Die sonstigen Umsätze fallen gegenüber dem Planansatz mit TEUR 65 um TEUR 6 höher aus. Im dritten Quartal 2022 waren diese Umsätze in etwa gleich hoch. 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 1.276 wie üblich.

3. AUFWENDUNGEN

Die gesamten Aufwendungen betragen TEUR 5.517, geplant waren für das dritte Quartal 2023 insgesamt TEUR 5.914. Im dritten Quartal 2022 waren Aufwendungen in Höhe von TEUR 5.355 angefallen.

Die Veranstaltungskosten sind gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.073 um TEUR 77 mit TEUR 1.150 höher ausgefallen. Diese Entwicklung verhält sich grundsätzlich korrespondierend zu den gestiegenen Umsatzerlösen in allen Locations.

Im dritten Quartal 2023 haben im Eurogress Aachen eher Veranstaltungen stattgefunden, die einen geringen externen Zubuchungsaufwand benötigten, so dass sich hieraus gegenüber dem Planansatz und gegenüber dem dritten Quartal 2022 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, bezogen auf den Planansatz des dritten Quartals 2023 und im Vergleich zum dritten Quartal 2022.

Die Veranstaltungskosten für den Bendplatz verliefen im dritten Quartal 2023 über dem Planansatz und über dem Niveau des dritten Quartals 2022, da zum einen die Kosten für den Ordnungsdienst gestiegen sind und zum anderen seit dem Sommerabend 2022 zusätzliche Kosten für die Umsetzung eines Parkkonzeptes entstehen.

Gegenüber dem Planansatz sind die Personalkosten um TEUR -242 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. Gegenüber dem dritten Quartal 2022 sind die Personalkosten um TEUR 61 gestiegen, resultierend aus der Inflationsausgleichsprämie, die ab Juli 2023 zu zahlen ist und aus höheren Zuschlägen, die mit einem Veranstaltungsbetrieb auf Normalniveau wieder anfallen und zu zahlen sind.

Die Abschreibungen fallen wie geplant aus.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind mit TEUR 1.266 gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.499 geringer ausgefallen als geplant (TEUR -233). Dies betrifft im Wesentlichen mit TEUR -128 die Energiekosten und mit TEUR -118 die Instandhaltungskosten für das Eurogress sowie die Kosten für Werbemaßnahmen (TEUR -32). Die geringeren Energiekosten im Eurogress sind auf die Energiesparmaßnahmen der letzten Jahre (neue Kältemaschine in 2020 und LED-Beleuchtung im Europa-Saal in 2022) zurückzuführen. Die deutlichen Energieeinsparungen im Eurogress sind auch gegenüber dem dritten Quartal 2022 mit einem Rückgang von TEUR 47 ablesbar. Instandhaltungsmaßnahmen wurden wie üblich in den veranstaltungsfreien Zeiten umgesetzt, sind aber noch nicht abgeschlossen und schlussgerechnet. Gegenüber dem dritten Quartal 2022 sind die Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen um TEUR 86 geringer angefallen, weil im dritten Quartal 2022 mit Kosten in Höhe von TEUR 147 der Austausch der Beleuchtung im großen Saal in LED-Beleuchtung stattgefunden hat. Im dritten Quartal 2023 wurden alle Brandmelder turnusmäßig im Gebäude Eurogress ausgetauscht, hierfür sind Kosten in Höhe von TEUR 92 angefallen. Der Planansatz für die Reinigungskosten für das dritte Quartal 2023 in Höhe von TEUR 186 wird mit TEUR 181 nahezu erreicht. Gegenüber dem dritten Quartal 2022 sind die Reinigungskosten im dritten 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 dritten Quartal 2023 um TEUR 67 höher als geplant. Aufgrund eines Beratungsbedarfs für eine laufende Betriebsprüfung und für die Beratung im Zusammenhang mit steuerrechtlichen und weiteren rechtlichen Fragen rund um das Neue Kurhaus sind die Rechts- und Beratungskosten im dritten Quartal 2023 mit TEUR 40 um TEUR 15 höher als geplant und um TEUR 30 höher als im Vorjahr ausgefallen.

Quartalsabschluss QIII 2023 Januar bis September 2023



Mit TEUR 471 entsprechen die Zinsaufwendungen und mit TEUR 106 die sonstigen Steuern den geplanten Ansätzen. Die Zinsaufwendungen haben sich gegenüber dem dritten Quartal 2022 tilgungsbedingt um TEUR 6 reduziert.

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 404 bei um ca. TEUR 165 steigenden Veranstaltungskosten.

Der Abschluss der Tarifverhandlungen führt im Jahr 2023 einerseits zu Mehrkosten für Personalaufwendungen in Höhe von TEUR 80. Andererseits werden sich die Personalkosten aufgrund mehrerer unbesetzter Stellen ganzjährig verringern. Insgesamt sinken die Personalkosten gegenüber dem Planansatz damit ganzjährig voraussichtlich um TEUR 284.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verändern sich im Forecast 2023 gegenüber dem Planansatz von TEUR 2.001 voraussichtlich um TEUR 36 TEUR auf TEUR 2.037:

- Im Bereich Energie ergibt sich bis zum Jahresende nach aktuellem Stand eine Ergebnisverbesserung in Höhe von etwa TEUR 84.
- 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. Eine Einplanung dieser Maßnahme im Forecast ist noch nicht erfolgt.
- 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 und erst dann erfolgt eine Berücksichtigung im Forecast.
- Im August 2023 ist ein Defekt an der Brandmeldezentrale aufgetreten, die Reparatur führt zu ungeplanten Mehrkosten in Höhe von TEUR 30.
- Kosten für Werbemaßnahmen werden voraussichtlich nur in Höhe von TEUR 50 und damit um TEUR 25 geringer als geplant anfallen.
- Die Verwaltungskosten werden aufgrund der Inanspruchnahme von Dienstleistungen rund um das Gebäude Eurogress und für gestiegene EDV-Kosten um TEUR 48 höher ausfallen.
- Rechts- und Beratungskosten werden wegen des gestiegenen Beratungsbedarfs um etwa TEUR 9 höher ausfallen.

Resümierend erwarten wir insgesamt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.966, der damit um TEUR 487 besser ausfällt als das geplante Ergebnis im Wirtschaftsplan 2023.

Quartalsabschluss QIII 2023
Januar bis September 2023

	Plan 2023	Abweichung		Forecast 2023 per QIII 2023	Forecast QIII 2023- Plan 2023			
		Ansatz QIII 2023	IST QIII 2023			Ansatz QIII 2023- IST QIII 2023	IST QIII 2022	Abweichung QIII 2023- QIII 2022
ERTRÄGE:								
Umsatzerlöse:								
Umsätze Eurogress	1.732.075	1.213.536	1.354.666	141.130	1.655.496	- 300.830	1.916.908	184.834
Umsätze Tivoli	505.000	431.799	499.780	67.981	392.497	107.283	701.673	196.673
Umsätze Bendplatz	310.000	243.000	255.917	12.917	326.577	70.660	322.998	12.998
sonstige Umsätze	79.000	59.250	65.086	5.836	64.356	730	79.000	-
sonstige betriebliche Erträge	3.000	2.250	12.309	10.059	3.166	9.143	12.309	9.309
Beteiligungsertrag	1.700.914	1.275.686	1.275.686	-	1.275.686	-	1.700.914	-
Summe Erträge:	4.330.000	3.226.000	3.464.000	238.000	3.718.000	- 255.000	4.734.000	404.000
AUFWENDUNGEN:								
Veranstaltungskosten:								
Veranstaltungskosten Eurogress	438.000	412.000	450.549	38.549	435.382	15.167	485.000	47.000
Veranstaltungskosten Tivoli	505.000	411.000	445.299	34.299	387.840	57.459	623.000	118.000
Veranstaltungskosten Bendplatz	276.000	249.500	254.639	5.139	248.272	6.368	276.000	-
Summe Veranstaltungskosten:	1.219.000	1.073.000	1.150.488	77.488	1.071.494	78.994	1.384.000	165.000
Personalaufwendungen:	2.503.000	1.797.990	1.555.734	- 242.256	1.494.230	61.504	2.218.743	- 284.257
Abschreibungen:	1.290.000	967.500	966.987	- 513	1.000.183	- 33.196	1.290.000	-

Quartalsabschluss QIII 2023 Januar bis September 2023



	Plan 2023	Ansatz QIII 2023	IST QIII 2023	Abweichung Ansatz QIII 2023- IST QIII 2023		IST QIII 2022	Abweichung QIII 2023- QIII 2022		Forecast 2023 per QIII 2023	Abweichung Forecast QIII 2023- Plan 2023
				IST QIII 2023	Ansatz QIII 2023		QIII 2022	QIII 2022		
2/3)										
sonstige betriebliche Aufwendungen:										
Energie Eurogress	326.460	244.845	156.825	-	88.020	204.545	-	47.720	242.256	84.204
Energie Neues Kurhaus	115.000	86.250	48.765	-	37.485	24.308	-	24.457	115.000	-
Energie Bendplatz	10.000	7.500	5.139	-	2.361	4.711	-	428	10.000	-
Reinigung/Entsorgung Eurogress	248.000	186.000	181.489	-	4.511	135.880	-	45.609	248.000	-
Reinigung/Entsorgung Neues Kurhaus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress	93.500	70.125	65.648	-	4.477	70.451	-	4.803	93.500	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus	39.000	29.250	29.250	-	-	7.195	-	22.055	39.000	-
Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz	27.000	20.250	14.646	-	5.604	14.001	-	645	27.000	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress	505.000	378.750	260.905	-	117.845	346.491	-	85.586	595.000	90.000
Instandhaltung BGA Tivoli	2.000	1.500	1.348	-	152	1.195	-	153	2.000	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus	7.000	3.500	577	-	2.923	-	-	577	7.000	-
Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz	15.000	11.250	9.817	-	1.433	25.132	-	15.315	15.000	-
Werbung Neues Kurhaus	10.000	7.500	243	-	7.257	-	-	243	10.000	-
Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz	75.000	56.250	24.507	-	31.743	19.817	-	4.690	50.000	25.000
Verwaltungskosten	268.000	201.000	268.008	-	67.008	204.842	-	63.166	316.450	48.450
Verwaltungskostenbeitrag	176.700	132.525	132.525	-	-	118.725	-	13.800	176.700	-
Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten	32.500	24.375	39.506	-	15.131	9.056	-	30.450	41.300	8.800
Leasing	2.000	1.500	72	-	1.428	894	-	822	200	1.800
Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte	29.000	21.750	11.989	-	9.761	9.537	-	2.453	29.000	-
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	19.000	14.250	14.250	-	-	7.500	-	6.750	19.000	-
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	2.001.000	1.499.000	1.266.000	-	233.000	1.205.000	-	61.000	2.037.000	36.000
Zinsaufwand Eurogress	627.080	470.310	470.858	-	-	477.317	-	627.080	627.080	-
Zinsaufwand Eurogress Photovoltaikanlage+gepl. Invest	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zinsaufwand:	628.000	470.310	470.858	-	548	477.317	-	6.459	628.000	-
Sonstige Steuern:	141.400	106.050	106.055	-	5	106.055	-	-	141.400	-
SUMME AUFWENDUNGEN:	7.783.000	5.914.000	5.517.000	-	398.000	5.355.000	-	162.000	7.700.000	83.000
ERGEBNIS:	- 3.453.000	- 2.688.000	- 2.053.000	-	636.000	- 1.637.000	-	- 417.000	- 2.966.000	487.000
Zuschuss lt. HH	1.680.200	-	-	-	-	-	-	-	1.759.900	79.700

Quartalsabschluss QIII 2023
Januar bis September 2023

(3/3)	Plan 2023	Abweichung		IST QIII 2023	Abweichung		IST QIII 2022	Abweichung		Forecast 2023 per QIII 2023	Forecast QIII 2023- Plan 2023
		Ansatz QIII 2023	IST QIII 2023		Ansatz QIII 2023- IST QIII 2023	IST QIII 2022		Ansatz QIII 2023- IST QIII 2023			
Mietertrag + abrechnungsfähige NK	231.560	173.670	174.641	971	186.128	-	11.487	233.075	1.515		
Erträge aus d Auflösung v RST											
Aufwendungen:											
Mietaufwendungen	25.476	19.107	21.013	1.906	19.100	-	1.913	26.985	1.509		
Abschreibungen	100.000	75.000	74.892	108	74.892	-	0	100.000	-		
Reparatur/Instandsetzung	5.000	3.750	3.429	321	16.210	-	12.782	5.000	-		
Versicherung, Grundsteuer	10.000	7.500	7.500	-	7.500	-	-	10.000	-		
Zinsaufwand	34.729	26.047	26.047	-	40.842	-	14.795	34.729	-		
Summe Aufwendungen:	176.000	132.000	133.000	2.000	159.000	-	26.000	177.000	1.509		
ERGEBNIS Borngasse:	55.600	41.700	41.700	- 1.100	27.200	-	14.600	56.100	6		