

|   |                             |                                   |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Vorlage</b>  |                             | <b>Vorlage-Nr:</b> E 88/0085/WP18 |
| Federführende Dienststelle:<br>E 88 - Eurogress   |                             | Status: öffentlich                |
| Beteiligte Dienststelle/n:  |                             | Datum: 01.02.2024                 |
|   |                             | Verfasser/in:                     |
| <b>Finanzieller Zwischenbericht 4. Quartal 2023 (01.01. bis 31.12.2023)<br/>nach § 20 EigVO NRW nebst Erläuterungen</b> |                             |                                   |
| <b>Ziele:</b>   |                             |                                   |
| <b>Beratungsfolge:</b>  |                             |                                   |
| <b>Datum</b>  | <b>Gremium</b>              | <b>Zuständigkeit</b>              |
| 20.02.2024  | Betriebsausschuss Eurogress | Kenntnisnahme                     |

**Beschlussvorschlag:**

Der Betriebsausschuss Eurogress nimmt den finanziellen Zwischenbericht für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 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 4. Quartal 2023

# Quartalsabschluss QIV 2023 Januar bis Dezember 2023



## 1. ALLGEMEIN

Der Quartalsabschluss QIV 2023 schließt mit einem Verlust in Höhe von etwa TEUR 2.595 ab und liegt damit um TEUR 853 unter dem Planansatz für das vierte Quartal 2023 und mit TEUR 242 über dem Ergebnis des vierten Quartals 2022.

|                            | Ansatz<br>2023 | IST<br>QIV 2023 | Abweichung<br>Ansatz 2023-<br>IST QIV 2023 | IST<br>QIV 2022 | Abweichung<br>IST QIV 2023-<br>IST QIV 2022 | Forecast 2023<br>per QIV 2023 | Abweichung<br>Forecast QIV<br>2023-<br>Plan 2023 |
|----------------------------|----------------|-----------------|--|-----------------|---|-------------------------------|--|
| <b>GESAMTERTRÄGE:</b>      | 4.330.000      | 5.005.000       | 675.000                                    | 5.081.000       | - 76.000                                    | 5.005.000                     | 675.000  |
| <b>GESAMTAUFWENDUNGEN:</b> | 7.778.000      | 7.600.000       | - 178.000                                  | 7.434.000       | 166.000                                     | 7.755.000                     | - 23.000   |
| <b>ERGEBNIS:</b>           | - 3.448.000    | -2.595.000      | 853.000                                    | - 2.353.000     | - 242.000                                   | - 2.750.000                   | 698.000  |

## 2. ERTRÄGE

Die Erträge betragen insgesamt TEUR 5.005. Diese setzen sich zusammen aus TEUR 3.287 Umsatzerlöse, Beteiligungserträge in Höhe von TEUR 1.701 und TEUR 17 sonstige betriebliche Erträge.

Gegenüber dem Planansatz wurden insgesamt TEUR 675 mehr Erträge generiert als erwartet. Im Wesentlichen resultiert diese Abweichung aus eher kurzfristigen Veranstaltungsbuchungen und von Zubuchungen bei bereits bestehenden Veranstaltungen. Im Vergleich zum vierten Quartal 2022 sind die Erträge insgesamt um TEUR 76 gesunken.

### Umsatzerlöse

#### a) Eurogress

Das vierte Quartal 2023 schließt im Eurogress Aachen mit TEUR 1.997 erzielten Umsätzen für insgesamt 163 Veranstaltungen ab, darunter

- 96 kulturelle Veranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 630
- 22 Karnevalsveranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 150
- 2 gesellschaftliche Veranstaltungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 45
- 4 Ausstellungen mit einem Umsatzvolumen von TEUR 68 sowie
- 39 Kongresse mit einem Umsatzvolumen von TEUR 760.

Gegenüber dem vierten Quartal 2022 ist ein Umsatzrückgang in Höhe von TEUR 423 zu verzeichnen. Dieser Rückgang lässt sich auf eine erhöhte Veranstaltungsdichte im Jahr 2022 zurückführen, aufgrund von Nachholterminen bedingt durch die Corona-Pandemie. Daneben haben, bedingt durch die Dachsanierung, grundsätzlich weniger umsatzstarke Veranstaltungen (Kongresse) in 2023 im Eurogress stattgefunden.

#### b) Tivoli

Der Tivoli schließt im vierten Quartal 2023 mit Erlösen in Höhe von TEUR 856 ab. Sowohl gegenüber dem Planansatz als auch gegenüber dem vierten Quartal 2022 ist erfreulicherweise eine positive Abweichung zu verzeichnen. Die Veranstaltungsformate im Tivoli haben in der Regel einen spontaneren und kurzfristigeren Planungsvorlauf.

#### c) Bendplatz

Im vierten Quartal 2023 wurden TEUR 348 Bendplatz-Umsätze erwirtschaftet und damit TEUR 38 mehr als geplant. Abweichungen resultieren beim Öcher Bend im Wesentlichen aus der unplanbaren Zusammensetzung der Kirmes hinsichtlich Größe und Kategorien der Fahrgeschäfte. Weitere Umsätze ergeben sich aus der Parkplatzvermietung und sonstigen Vermietungsgeschäften. Insbesondere die Umsätze aus veranstaltungsbezogener Parkplatzvermietung haben zu der Umsatzmehring gegenüber dem Planumsatz beigetragen. Gegenüber dem vierten Quartal 2022 hat sich ein Umsatzzuwachs von etwa TEUR 2 ergeben.

#### d) Sonstige Umsätze

Die sonstigen Umsätze fallen gegenüber dem Planansatz mit TEUR 79 um TEUR 7 höher aus. Im vierten Quartal 2022 waren diese Umsätze um TEUR 18 geringer ausgefallen als in diesem Jahr. Da hier im Wesentlichen

Vorgänge wie Vermietungen von Mobiliar und Weiterberechnungen aus Reparaturen anfallen, sind die Umsätze nicht konkret planbar und vergleichbar.

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Planansatz von TEUR 3 um TEUR 14 höher ausgefallen. Hierin enthalten sind Versicherungsentschädigungen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Zinserträge sowie die Erträge aus Anlagenverkäufen. Gegenüber dem Vorjahr sind TEUR 5 mehr sonstige betriebliche Erträge angefallen, die insgesamt ähnlich schwierig plan- und vergleichbar wie die sonstigen Umsätze sind.

### **Beteiligungsertrag**

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

### **3. AUFWENDUNGEN**

Die gesamten Aufwendungen betragen TEUR 7.600, geplant waren für das vierte Quartal 2023 insgesamt TEUR 7.778. Im vierten Quartal 2022 waren Aufwendungen in Höhe von TEUR 7.434 angefallen.

### **Veranstaltungskosten**

Die Veranstaltungskosten sind gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.219 um TEUR 402 mit TEUR 1.621 höher ausgefallen. Diese Entwicklung verhält sich grundsätzlich korrespondierend zu den gegenüber den Planansätzen gestiegenen Umsatzerlösen in allen Locations. Gegenüber dem vierten Quartal 2022 zeigt sich ein Anstieg um TEUR 124, der im Folgenden näher erläutert wird.

#### a) Eurogress

Die Veranstaltungskosten im Eurogress liegen im vierten Quartal um TEUR 195 über dem Planansatz von TEUR 438 und belaufen sich auf insgesamt TEUR 633. Gegenüber dem Vorjahr sind diese Kosten um TEUR 100 gesunken. Grundsätzlich korrespondierend dazu sind die Umsätze im Eurogress gegenüber dem Planansatz deutlich höher (+TEUR 265) und gegenüber dem vierten Quartal 2022 deutlich geringer (-TEUR 423) ausgefallen. Gegenüber dem vierten Quartal 2022 ist jedoch der Rückgang der Veranstaltungskosten im Verhältnis zum Umsatzrückgang zu gering. In der Detailbetrachtung ergibt sich hierbei, dass diese Entwicklung im Wesentlichen auf den Personalbedarf (der aufgrund nicht besetzter Personalstellen im Eigenbetrieb im Jahr 2023 entstanden ist) zurückzuführen ist. Dieser Personalbedarf wurde durch Personal aus der Eurogress Aachen Betriebs-GmbH gedeckt. Eine Betrachtung ohne diesen Effekt würde eine höhere Margenentwicklung der Veranstaltungskosten zu den Umsatzerlösen zeigen.

#### b) Tivoli

Die Tivoli Veranstaltungskosten liegen mit TEUR 712 im vierten Quartal 2023 um TEUR 207 über dem Planansatz von TEUR 505. Auch hier konnte durch den positiven Margenverlauf in den Umsatzerlösen der Mehraufwand gedeckt werden.

#### c) Bendplatz

Die Veranstaltungskosten für den Bendplatz verliefen im vierten Quartal 2023 gemäß Planansatz und auf dem Niveau des vierten Quartals 2022. Die o.a. Umsatzsteigerung auf dem Bendplatz konnte erzielt werden, ohne weitere veranstaltungsbezogene Kosten zu verursachen.

### **Personalkosten**

Gegenüber dem Planansatz sind die Personalkosten um TEUR 355 geringer ausgefallen. Diese Reduzierung ist unter anderem bedingt durch nicht besetzte Stellen im Eigenbetrieb. Diese nicht besetzten Stellen konnten durch überlassenes Personal der Eurogress Aachen Betriebs-GmbH gedeckt werden, so dass der diesbezügliche Mehraufwand statt in den Personalkosten in den Veranstaltungskosten enthalten ist. Gegenüber dem vierten Quartal 2022 sind die Personalkosten um TEUR 16 gesunken.

### **Abschreibungen**

Die Abschreibungen fallen mit TEUR 1.294 nahezu wie geplant aus (TEUR 1.290).

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind mit TEUR 1.773 gegenüber dem Planansatz von TEUR 2.001 geringer ausgefallen als geplant (TEUR -228). Gegenüber dem vierten Quartal 2022 ist ein Anstieg um TEUR 99 zu verzeichnen.

Mit TEUR 261 unterschreiten die Energiekosten für das Eurogress und den Bendplatz um TEUR 75 die geplanten Kosten von TEUR 336. Hier machen sich die energetischen Maßnahmen vergangener Jahre bemerkbar (LED-Leuchten und Kälteanlage), aber auch, dass im Eurogress aufgrund der Dachsanierung weniger solcher Veranstaltungen stattgefunden haben, die einen erhöhten Energiebedarf haben (im Wesentlichen Kongresse). Da noch Schlussrechnungen ausstehen, kann sich der Aufwand für Energie insgesamt noch verändern, nach jetzigem Stand wäre das Niveau des Vorjahres erreicht.

Der Planansatz für die Reinigungskosten für das vierte Quartal 2023 in Höhe von TEUR 248 wird mit TEUR 243 nahezu erreicht. Gegenüber dem vierten Quartal 2022 sind die Reinigungskosten im vierten Quartal 2023 wieder auf ein normales Maß gestiegen (+TEUR 48), während diese im vergangenen Jahr wegen der erheblichen Einschränkungen im Veranstaltungsgeschäft deutlich reduziert waren.

Des Weiteren ist insbesondere bei den Instandhaltungskosten (TEUR 322) ein gegenüber dem Planansatz um TEUR 183 geringerer Aufwand entstanden. Der Begleitung der Dachsanierung wurde Priorität eingeräumt und die Brandmeldeanlage hatte in 2023 erhöhten Instandhaltungsbedarf; andere Maßnahmen erfordern planerische Vorarbeiten, die aufgrund der Komplexität und des Umfangs ausgeschrieben werden müssen und daher mehr Zeit in Anspruch nehmen. Des Weiteren wurden zahlreiche Prüfungen durchgeführt, aus denen weitere Maßnahmen resultierten, die ebenfalls einen besonderen Planungshorizont benötigten. Gegenüber dem vierten Quartal 2022 sind die Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen ebenfalls geringer angefallen, da u.a. im Jahr 2022 mit Kosten in Höhe von TEUR 147 der Austausch der Beleuchtung im großen Saal in LED-Beleuchtung stattgefunden hat.

Aufgrund der Inanspruchnahme von Dienstleistungen rund um das Gebäude Eurogress und für gestiegene EDV-Kosten sind die Verwaltungskosten im vierten Quartal 2023 höher als geplant. In dieser Position enthalten ist auch der folgende Effekt: durch die Neubewertung der Niederschlagsfläche auf dem Bendplatz für den Zeitraum 2019 bis 2023 sind insgesamt TEUR 100 Mehrabgaben für betrieblich genutzte Flächen zu zahlen. Dieser Betrag resultiert aus der Hochrechnung des bereits vorliegenden korrigierten Bescheids für das Jahr 2019 (TEUR 20); für die ausstehenden vier Jahre 2020-2023 wurden entsprechende Rückstellungen im Jahr 2023 berücksichtigt (TEUR 80). Dieser Effekt zeigt sich besonders im Vergleich zum Vorjahr, weil er eine deutliche Kostenerhöhung verursacht. Aufgrund eines Beratungsbedarfs für eine laufende Betriebsprüfung und für die Beratung im Zusammenhang mit steuerrechtlichen Fragen rund um das Neue Kurhaus sind die Rechts- und Beratungskosten im vierten Quartal 2023 mit TEUR 47 um TEUR 15 höher als geplant und um TEUR 23 höher als im Vorjahr ausgefallen.

### **Zinsaufwendungen**

Mit TEUR 622 entsprechen die Zinsaufwendungen und mit TEUR 142 die sonstigen Steuern nahezu den geplanten Ansätzen. Die Zinsaufwendungen haben sich gegenüber dem vierten Quartal 2022 tilgungsbedingt um TEUR 13 reduziert.

### **4. Borngasse**

Das Ergebnis der Borngasse entwickelt sich nahezu wie geplant. Die Umsätze sind gegenüber der Planung um TEUR 10 gestiegen, was aus der Abrechnung von Instandsetzungskosten und einer Mieterhöhung aus April 2023 resultiert. Die Mieterhöhung sowie die entstandenen Instandsetzungskosten geben wir vertraglich im gleichen Umfang an den Untermieter weiter.

### **5. Forecast**

Im Forecast sind solche Korrekturen und Schätzungen zu den Ist-Werten für das vierte Quartal 2023 enthalten, für die noch nicht alle Eingangsrechnungen vorliegen, so dass wir im Forecast mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.750 rechnen, der gegenüber dem geplanten Jahresfehlbetrag um TEUR 698 niedriger ausfällt.

# Quartalsabschluss QIV 2023 Januar bis Dezember 2023



|   |                    |                    | Abweichung       |                    | Abweichung       |                    | Forecast         |             |
|---|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------|
|   | Plan               | IST                | Ansatz QIV 2023- | IST                | QIV 2023-        | Forecast           | Forecast         | Abweichung  |
|   | 2023               | QIV 2023           | IST QIV 2023     | QIV 2022           | QIV 2022         | per QIV 2023       | per QIV 2023     | - Plan 2023 |
| <b>ERTRÄGE:</b>                                 |                    |                    |                  |                    |                  |                    |                  |             |
| Umsatzerlöse:                                   |                    |                    |                  |                    |                  |                    |                  |             |
| Umsätze Eurogress                               | 1.732.075          | 1.997.052          | 264.978          | 2.419.869          | - 422.817        | 1.997.052          | 264.978          |             |
| Umsätze Tivoli                                  | 505.000            | 855.662            | 350.662          | 533.442            | 322.219          | 855.662            | 350.662          |             |
| Umsätze Bendplatz                               | 310.000            | 347.882            | 37.882           | 346.251            | 1.631            | 347.882            | 37.882           |             |
| sonstige Umsätze                                | 79.000             | 86.315             | 7.315            | 67.972             | 18.342           | 86.315             | 7.315            |             |
| sonstige betriebliche Erträge                   | 3.000              | 16.863             | 13.863           | 11.780             | 5.083            | 16.863             | 13.863           |             |
| Beteiligungsertrag                              | 1.700.914          | 1.700.914          | -                | 1.700.914          | -                | 1.700.914          | -                |             |
| <b>Summe Erträge:</b>                           | <b>4.330.000</b>   | <b>5.005.000</b>   | <b>675.000</b>   | <b>5.081.000</b>   | <b>- 76.000</b>  | <b>5.005.000</b>   | <b>675.000</b>   |             |
| <b>AUFWENDUNGEN:</b>                            |                    |                    |                  |                    |                  |                    |                  |             |
| Veranstaltungskosten:                           |                    |                    |                  |                    |                  |                    |                  |             |
| Veranstaltungskosten Eurogress                  | 438.000            | 633.203            | 195.203          | 733.341            | - 100.137        | 633.203            | 195.203          |             |
| Veranstaltungskosten Tivoli                     | 505.000            | 711.682            | 206.682          | 487.018            | 224.663          | 711.682            | 206.682          |             |
| Veranstaltungskosten Bendplatz                  | 276.000            | 275.724            | 276              | 276.329            | 605              | 275.724            | 276              |             |
| Summe Veranstaltungskosten:                     | <b>1.219.000</b>   | <b>1.620.609</b>   | <b>401.609</b>   | <b>1.496.688</b>   | <b>123.921</b>   | <b>1.621.000</b>   | <b>402.000</b>   |             |
| Personalaufwendungen:                           | <b>2.503.000</b>   | <b>2.148.101</b>   | <b>- 354.899</b> | <b>2.163.825</b>   | <b>- 15.723</b>  | <b>2.186.101</b>   | <b>- 316.899</b> |             |
| Abschreibungen:                                 | <b>1.290.000</b>   | <b>1.293.639</b>   | <b>3.639</b>     | <b>1.322.062</b>   | <b>- 28.423</b>  | <b>1.289.087</b>   | <b>- 913</b>     |             |
| sonstige betriebliche Aufwendungen:             |                    |                    |                  |                    |                  |                    |                  |             |
| Energie Eurogress                               | 326.460            | 255.064            | - 71.396         | 254.904            | 160              | 270.064            | - 56.396         |             |
| Energie Neues Kurhaus                           | 115.000            | 75.004             | - 39.996         | 43.055             | 31.949           | 115.000            | -                |             |
| Energie Bendplatz                               | 10.000             | 6.033              | - 3.967          | 5.980              | 53               | 10.000             | -                |             |
| Reinigung/Entsorgung Eurogress                  | 248.000            | 243.245            | - 4.755          | 195.732            | 47.513           | 243.245            | - 4.755          |             |
| Versicherungen/Grundbesitzabgaben Eurogress     | 93.500             | 85.864             | - 7.636          | 67.459             | 18.405           | 85.864             | - 7.636          |             |
| Versicherungen/Grundbesitzabgaben Neues Kurhaus | 39.000             | 31.017             | - 7.983          | 27.509             | 3.508            | 39.000             | -                |             |
| Versicherungen/Grundbesitzabgaben Bendplatz     | 27.000             | 39.528             | 12.528           | 18.669             | 20.859           | 39.528             | 12.528           |             |
| Instandhaltung Gebäude und BGA Eurogress        | 505.000            | 321.700            | - 183.300        | 455.036            | - 133.336        | 346.700            | - 158.300        |             |
| Instandhaltung BGA Tivoli                       | 2.000              | 1.359              | - 641            | 1.963              | 604              | 2.000              | -                |             |
| Instandhaltung Gebäude und BGA Neues Kurhaus    | 7.000              | -                  | - 7.000          | -                  | -                | 7.000              | -                |             |
| Instandhaltung Gebäude und BGA Bendplatz        | 15.000             | 14.993             | - 7              | 30.129             | - 15.136         | 15.000             | -                |             |
| Werbung Neues Kurhaus                           | 10.000             | 243                | - 9.757          | -                  | 243              | 243                | - 9.757          |             |
| Werbemaßnahmen Eurogress, Tivoli, Bendplatz     | 75.000             | 50.787             | - 24.213         | 35.073             | 15.713           | 55.000             | - 20.000         |             |
| Verwaltungskosten                               | 268.000            | 396.555            | 128.555          | 315.797            | 80.758           | 403.555            | 135.555          |             |
| Verwaltungskostenbeitrag                        | 176.700            | 167.800            | - 8.900          | 158.300            | 9.500            | 167.800            | - 8.900          |             |
| Rechts-/Beratungs-/Abschlusskosten              | 32.500             | 47.407             | 14.907           | 24.367             | 23.040           | 54.826             | 22.326           |             |
| Leasing   | 2.000              | 72                 | - 1.928          | 1.110              | - 1.038          | 200                | - 1.800          |             |
| Sonstiger Betriebsbedarf, Kleingeräte           | 29.000             | 17.300             | - 11.700         | 20.808             | - 3.509          | 19.000             | - 10.000         |             |
| Nicht abziehbare Vorsteuer                      | 19.000             | 19.000             | -                | 18.000             | 1.000            | 19.000             | -                |             |
| Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:       | <b>2.001.000</b>   | <b>1.773.000</b>   | <b>- 228.000</b> | <b>1.674.000</b>   | <b>99.000</b>    | <b>1.894.000</b>   | <b>- 107.000</b> |             |
| Zinsaufwand:                                    | <b>623.000</b>     | <b>622.314</b>     | <b>- 686</b>     | <b>635.717</b>     | <b>- 13.403</b>  | <b>622.314</b>     | <b>- 686</b>     |             |
| Sonstige Steuern:                               | <b>141.400</b>     | <b>141.549</b>     | <b>149</b>       | <b>141.384</b>     | <b>165</b>       | <b>141.549</b>     | <b>149</b>       |             |
| <b>SUMME AUFWENDUNGEN:</b>                      | <b>7.778.000</b>   | <b>7.600.000</b>   | <b>- 178.000</b> | <b>7.434.000</b>   | <b>166.000</b>   | <b>7.755.000</b>   | <b>- 23.000</b>  |             |
| <b>ERGEBNIS:</b>                                | <b>- 3.448.000</b> | <b>- 2.595.000</b> | <b>853.000</b>   | <b>- 2.315.000</b> | <b>- 242.000</b> | <b>- 2.750.000</b> | <b>698.000</b>   |             |
| Zuschuss lt. HH                                 | <b>1.680.200</b>   | <b>1.778.400</b>   |                  | <b>3.017.733</b>   |                  | <b>1.759.900</b>   | <b>79.700</b>    |             |