

**Beherbergungs-,
Tagungs- und
Weiterbildungs-
Unternehmen
„Kiek in“
AöR**

Analyse 1. Quartal 2012

Die Betriebserträge konnten die Annahmen des Wirtschaftsplanes in einzelnen Bereichen weit übertreffen.

Betriebserträge

Die Betriebserträge lagen mit 51,9 TEUR um 9% über den Erträgen des Vorjahreszeitraumes. Die in diesem Zeitraum geplanten Erträge konnten um 49,7 TEUR übertroffen werden (+10%). Die Übernachtungs- und Teilnehmerzahlen konnten um 1.373 gesteigert werden.

Im **Internatsbereich** konnten wir im ersten Quartal 2012 eine sehr positive Entwicklung feststellen. Die Internatskostenanteile vom Land Schleswig Holstein wurden von 500 Euro auf 575 Euro pro Schüler/in für das Jahr 2012 erhöht. Auch die Übernachtungen sind im 1. Quartal 2012 von 5.993 um 936 auf 6.929 gestiegen. Insgesamt wurden im Berichtszeitraum 320,9 TEUR Erlöse erzielt. Dies entspricht einer Steigerung von 22 % gegenüber dem Plan und um 21% gegenüber dem Vorjahreszeitraum.

Die **Jugendherberge** konnte die Zahl der Übernachtungen gegenüber dem Vorjahr von um 239 leicht gesteigert werden. Die Erlöse in dieser Sparte konnten von 23,6 TEUR im 1. Quartal 2011 auf 24,2 TEUR gesteigert werden. Gegenüber dem Plan ist ein Minus von 13,1 TEUR zu verzeichnen, was sich auch aus der Lage der Ferien ergibt.

Die Übernachtungszahlen im **Seminarbereich** sind um 499 gesunken. Eine Ursache ist die hohe Belegung in den anderen Sparten. Die Umsatzerlöse sanken um 29,6 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Bei der Planung für 2012 sind wir von einer weiteren Stärkung dieses Bereiches ausgegangen, jedoch liegen die Ist-Zahlen im ersten Quartal mit 23% unter den Planwerten (156,2 TEUR).

Der **Volkshochschulbereich** konnte im aktuellen Berichtszeitraum die Erlöse steigern. Die Erträge liegen mit 108,9 TEUR um 36,4 TEUR gegenüber der vorsichtigen Planung und um 23,8 TEUR über den Einnahmen des Vorjahres. Es ist gelungen die Teilnehmerzahlen von 1.591 im Vorjahr auf nunmehr 2.288 zu steigern.

Betriebsausgaben

Der **Materialaufwand** stieg von 90,4 TEUR um 10,2 TEUR auf 100,6 TEUR. Diese Steigerung liegt an den im Materialaufwand enthaltenen Dozenten honoraren der vhs. Diese stiegen von 21,7 TEUR auf 33,9 TEUR.

Die **Personalaufwendungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2% auf 289,7 TEUR erhöht (Vorjahr: 285,2 TEUR) und liegen leicht über dem geplanten Wert von 286,2 TEUR. Die Rückstellungen für Altersteilzeit sind noch nicht berücksichtigt. Die Tarifierhöhungen im öffentlichen Dienst werden mit ca. 15 TEUR/pro Jahr die geplanten Kosten für das Personal erhöhen.

Die **sonstigen Kosten** betrugen im Berichtszeitraum 149,9 TEUR und lagen um 20,1 TEUR über dem Vorjahreswert und mit 30,0 TEUR und der Plan.

Übrige Positionen

Das **Finanzergebnis** liegt mit -10,5 TEUR auf Planungsniveau. Durch die weitere planmäßige Reduzierung der Fremdfinanzierungszinsen konnte eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr von 10% erreicht werden.

Insgesamt liegt das **vorläufige Ergebnis** bei -23,0 TEUR. Der Vorjahreszeitraum schloss mit einem Ergebnis von -40,8 TEUR ab. Erwartungsgemäß liegen wir im 1. Quartal deutlich unter 4/12 des für 2012 geplanten Jahresfehlbetrags.

Quartalsbericht 01.01. bis 31.03.2012

	Plan 2012 insgesamt	Plan I/2012	Ist I/2012	Ist I/2011	Diff. Plan	Diff. Vorjahr	ÜN / Teil- nehmer	ÜN / Teil- nehmer
	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%	2012	2011
Internat	1.050.000	262.500	320.995	266.164	22	21	6.929	5.993
<i>Internatskostenanteile</i>		0	175.920	153.466		15		
DJH	150.000	37.500	24.427	23.611	-35	3	977	738
Seminar	625.000	156.250	120.474	150.325	-23	-20	697	1.196
VHS	0	0	736	704				
insgesamt	1.825.000	456.250	466.632	440.804	2	6	8.603	7.927
Erträge Volkshochschule	290.000	72.500	108.932	85.154	50	28	2.288	1.591
Sonstige Erträge		0	2.884	556		419		
Betriebserträge	2.115.000	528.750	578.447	526.514	9	10	10.891	9.518
Materialaufwand	-432.000	-108.000	-100.564	-90.352	-7	11		
<i>davon Dozenten honorare</i>	-150.000	-37.500	-33.982	-21.691	-9	57		
Personalkosten	-1.145.000	-286.250	-289.743	-285.249	1	2		
Abschreibungen	-205.000	-51.250	-51.520	-51.000				
Sonstige Kosten	-720.000	-180.000	-149.979	-129.904	-28	15		
Betriebsausgaben	#####	-625.500	-591.806	-556.505	-5	6		
Betriebsergebnis	-387.000	-96.750	-13.358	-29.991	-86	-55		
Zinserträge	6.000	1.500	49	1.270	-15	-96		
Zinsaufwendungen	-41.500	-10.375	-10.589	-11.432	10	-7		
Steuern vom E u E	0	0		-332	0			
sonstige Steuern	-600	-150	910	-112	-25			
periodenfremder Aufwand	0	0		-248				
vorläufiges Ergebnis	-423.100	-105.775	-22.989	-40.844	-61	-44		