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

Berichte

Anstalt öffentlichen Rechts
der Stadt Neumünster

Kumulierter Quartalsbericht II/2013

Konto	Bezeichnung kurz	Ist-Wert EUR	Planwert EUR	Abweichung Plan abs. EUR	Abweichung Plan rel. %	Vorjahreswert (VJW) EUR	Abweichung VJW abs. EUR	Abweichung VJW rel. %
1020	Umsatzerlöse	626.042,19	950.000,00	5.562,19	0,59%	613.640,30	12.401,89	2,02%
1021	Internatsk. -Anteile	329.520,00				344.040,00	-14.520,00	-4,22%
1046	Erträge VHS	165.706,88	160.000,00	5.706,88	3,57%	147.557,20	18.149,68	12,30%
1047	Sonst. neutr. Ertr	1.670,38		1.670,38		1.849,32	-178,94	-9,68%
1048	So. betr. Erlöse	4.273,72		4.273,72		3.670,69	603,03	16,43%
1054	*Betriebsserträge	1.127.213,17	1.110.000,00	17.213,17	1,53%	1.110.757,51	16.455,66	1,48%
1055								
1056	Dozentenonorare	90.240,09	75.000,00	15.240,09	20,32%	87.722,30	2.517,79	2,87%
1060	Materialaufwand	155.794,29	135.000,00	20.794,29	15,40%	145.317,32	10.476,97	7,21%
1070								
1080	*Betriebl. Rohertrag	881.178,79	900.000,00	-18.821,21	-2,14%	877.717,89	3.460,90	0,39%
1081						0,00		
1100	Personalkosten	620.695,04	664.000,00	-43.304,96	-6,52%	577.590,25	43.104,79	7,46%
1120	Raumkosten	159.173,52				127.705,27	31.468,25	24,64%
1140	Betriebl. Steuern	112,00				112,00	0,00	
1150	Versich./Beiträge	19.097,26				19.108,94	-11,68	-0,06%
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	45,13				2.223,56	-2.178,43	-97,97%
1200	Werbe-/Reisekosten	19.319,57				18.826,90	492,67	2,62%
1220	Kosten Warenabgabe	1.707,33				1.985,66	-278,33	-14,02%
1240	Abschreibungen+Umbau	123.263,41	97.500,00	25.763,41	26,42%	123.000,00	263,41	0,21%
1250	Reparatur/Instandh.	20.714,21				28.941,81	-8.227,60	-28,43%
1260	Sonstige Kosten	76.824,66	340.000,00	-43.006,32	-12,65%	109.025,95	-32.201,29	-29,54%
1280	*Gesamtkosten	1.040.952,13	1.101.500,00	-60.547,87	-5,50%	1.008.520,34	32.431,79	3,22%
1290								
1300	*Betriebsergebnis	-159.773,34	-201.500,00	41.726,66	-20,71%	-130.802,45	-28.970,89	22,15%
1301								
1310	Zinsaufwand	10.551,59	9.100,00	1.451,59	15,95%	21.178,92	-10.627,33	-50,18%
1320	*Neutraler Aufwand	10.551,59				21.178,92	-10.627,33	-50,18%
1321								
1322	Zinserträge	1.109,54	850,00	259,54	30,53%	56,04	1.053,50	1879,91%
1330	*Neutraler Ertrag	1.109,54				56,04	1.053,50	1879,91%
1331								
1345	*Ergebnis v. Steuern	-169.215,39	-209.750,00	40.534,61	-19,33%	-151.925,33	-17.290,06	11,38%
1350								
1355	Steuern Eink.u.Ertr	1,19	300,00	-298,81		-907,97	909,16	-100,13%
1360								
1380	Vorläufiges Ergebnis	-169.216,58	-210.050,00	40.833,42	-19,44%	-151.017,36	-18.199,22	12,05%
1390								

Legende:

Hintergrund grün: Bewertung positiv

Hintergrund orange: Bewertung negativ

Anmerkungen:

Konto 1240 im Gegensatz zum Ausdruck der DATEV Chefübersicht wurde hier der durch eine nachträgliche Buchung in der Buchhaltung 2012 zum Halbjahr mit TEUR 1,8 und somit falsch ausgewiesene Wert der Abschreibungen ersetzt durch den der korrekten Kalk-Afa (TEUR 123). Die Afa wurde im Jahr 2012 in einer Summe am Jahresende gebucht.

Konto 1100 Hier fällt der reine Zahlenvergleich zum Vorjahr deutlich schlechter aus, als dieser in der Realität ist: Ein größerer Kostenblock des Jahres 2012 wurde erst im 2. Halbjahr buchhalterisch wirksam und der in Konto 1380 ausgewiesenen Halbjahresverlust müsste für 2012 rein rechnerisch bei TEUR 192 statt bei TEUR 151 liegen.
Konto 1380 Damit wäre der Vergleich zum Vorjahr durchgängig positiv.

Kumulierter Quartalsbericht II/2013 – Management Summary

Betrachtungszeitraum: 2013-01-01 bis 2013-06-30
Vergleichszeitraum Vorjahr: 2012-01-01 bis 2012-06-30

Der bisherige Geschäftsverlauf verlief relativ zum Plan äußerst positiv. Allerdings sind im 2. Halbjahr noch einige größere Anschaffungen bzw. Instandsetzungen erforderlich (Stühle/Tische/mobiler Tresen/Reparatur Tresen Saal). Die Planerreichung ist nach heutigem Kenntnisstand ungefährdet. Die Prognose für das Jahr 2013 bleibt optimistisch.

Geschäftsbereich Internat der Landesberufsschulen

- Der realisierte Umsatz entspricht dem Planwert. Die Nutzerquote ist nach wie vor hoch.

Geschäftsbereich DJH

- Die Übernachtungszahlen steigen kontinuierlich; viele Großgruppen nutzen die Option Jugendherberge. Bei hoher Belegung geht dies zu Lasten des Geschäftsbereiches Veranstaltungszentrum und Hotel.

Geschäftsbereich Veranstaltungszentrum und Hotel

- Die Renovierung der Seminaretage führte zu einem deutlichen Umsatzeinbruch (TEUR 13 im ersten Halbjahr). Dies ist angesichts der langen Ausfallzeiten der Räume im 2. OG noch als akzeptabel zu werten. Die neuen Räume werden sehr gut angenommen.
- Insbesondere im Teilbereich „Veranstaltungen“ sind qualitative Verbesserungen erforderlich und wurden/werden initiiert.

Geschäftsbereich Volkshochschule

- Die Umsätze konnten im Vergleich zum Vorjahreszeitraum deutlich gesteigert werden. Ursächlich hierfür ist in besonderem Maße der Teilbereich „Realschulabschluss“.

Anlage

„Chefübersicht Handelsrecht“ 01/2013 – 06/2013 aus DATEV