

ErfolgsplanGewinn- und Verlustrechnung Unternehmen (alle Zahlenwerte in EUR)

	Neu 2020	2020	2019
Inhalt	Plan 2020	Plan 2020	Plan 2019
Umsatzerlöse	830.000	1.457.000	1.290.000
Internatskostenanteile	680.000	680.000	600.000
Erträge VHS	270.000	530.000	550.000
Landeszuweisung VHS Personal	51.000	28.000	28.000
Sonst. betriebl./neutr. Erträge	0	0	0
Betriebserträge	1.831.000	2.695.000	2.468.000
Dozenten honorare	220.000	305.000	320.000
Materialaufwand	210.000	290.000	265.000
Summe aus 1056+1060	430.000	595.000	585.000
Betrieblicher Rohertrag	1.401.000	2.100.000	1.883.000
Personalkosten	860.000	970.000	930.000
Personalkosten fremd	370.000	420.000	460.000
Mieten (vorm. Raumkosten)	5.000	9.000	9.000
Energiekosten	90.000	120.000	125.000
Fremdreinigung	132.000	168.000	145.000
Fremdwäscherei	13.000	21.000	25.000
Reinigungsmittel	13.000	20.500	22.000
sonstige Raumkosten	90.000	136.000	70.000
Insth. Betr.Grundbes.	13.000	13.000	12.000
Betriebliche Steuern	2.500	2.500	0
Versicherungen/Beiträge	24.500	24.500	25.000
Kfz-Kosten (o. St.)	4.000	4.500	4.000
Werbe-/Reisekosten	35.000	55.500	45.000
Kosten Warenabgabe	1.000	2.500	4.000
Abschreibungen	190.000	180.000	180.000
Reparatur/Instandhaltung	50.000	50.000	55.000
Nicht abz. Vorsteuer	75.000	105.000	90.000
Sonstige Kosten	80.000	125.000	20.000
Gesamtkosten	2.048.000	2.427.000	2.221.000
Betriebsergebnis	-647.000	-327.000	-338.000
Zinsaufwand	13.000	13.000	12.000
Zinserträge	0	0	0
Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-13.000	-13.000	-12.000
Steuern Eink. und Ertr.	0	0	0
Ergebnis	-660.000	-340.000	-350.000

Gewinn- und Verlustrechnung Geschäftsbereiche (alle Zahlenwerte in EUR)

DATEV	Inhalt	Gesamt	Internat	Ver./Hotel	Volkshochs.	Jugendh.
1020	Umsatzerlöse	830.000	410.000	350.000		70.000
1021	Internatskostenanteile	680.000	680.000			
1046	Erträge VHS	270.000			270.000	
1047	Landeszuweisung VHS Personal	51.000			51.000	
1048	Sonst. betriebl./neutr. Erträge	0				
1054	Betriebserträge	1.831.000	1.090.000	350.000	321.000	70.000
1056	Dozenten honorare	220.000			220.000	
1060	Materialaufwand	210.000	105.000	80.000	5.000	20.000
ohne	Summe aus 1056+1060	430.000	105.000	80.000	225.000	20.000
1080	Betrieblicher Rohertrag	1.401.000	985.000	270.000	96.000	50.000
1100	Personalkosten	860.000	300.000	210.000	310.000	40.000
1102	Personalkosten fremd	370.000	230.000	50.000	70.000	20.000
1120	Mieten (vorm. Raumkosten)	5.000	1.000	500	3.000	500
1122	Energiekosten	90.000	45.000	23.000	15.000	7.000
1124	Fremdreinigung	132.000	65.000	30.000	30.000	7.000
1125	Fremdwäscherei	13.000	8.000	4.000	0	1.000
1126	Reinigungsmittel	13.000	7.000	2.000	3.000	1.000
1127	sonstige Raumkosten	90.000	55.000	15.000	15.000	5.000
1128	Insth. Betr.Grundbes.	13.000	6.000	2.500	2.500	2.000
1140	Betriebliche Steuern	2.500	0	2.000	0	500
1150	Versicherungen/Beiträge	24.500	9.000	6.500	8.000	1.000
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	4.000	2.000	500	1.000	500
1200	Werbe-/Reisekosten	35.000	2.500	5.000	24.000	3.500
1220	Kosten Warenabgabe	1.000	500	500	0	0
1240	Abschreibungen	190.000	90.000	55.000	30.000	15.000
1250	Reparatur/Instandhaltung	50.000	25.000	12.000	10.000	3.000
1259	Nicht abz. Vorsteuer	75.000	55.000		15.000	5.000
1260	Sonstige Kosten	80.000	37.000	18.000	17.000	8.000
1280	Gesamtkosten	2.048.000	938.000	436.500	553.500	120.000
1300	Betriebsergebnis	-647.000	47.000	-166.500	-457.500	-70.000
1310	Zinsaufwand	13.000	7.000	3.000	2.000	1.000
1322	Zinserträge	0	0	0	0	0
ohne	Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-13.000	-7.000	-3.000	-2.000	-1.000
1355	Steuern Eink. und Ertr.	0	0	0	0	0
1380	Ergebnis	-660.000	40.000	-169.500	-459.500	-71.000

Finanzplan¹ (alle Zahlenwerte in EUR)

		2020 NEU	2020	2021	2022	2023	2024
A	Einnahmen und Ausgaben						
1.	Einnahmen (Mittelherkunft)						
1.1	Abschreibungen	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
1.2	Kredite	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
2.	Ausgaben (Mittelverwendung)						
2.1	Investitionen	134.892	134.892	133.717	132.511	132.511	132.511
2.2	Tilgung von Krediten (netto)	45.108	45.108	46.283	47.489	47.489	47.489
	Gesamt	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
B	Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung des Haushaltes der Stadt Neumünster auswirken						
1.	Verlustrückgleich	660.000	340.000	330.000	320.000	320.000	320.000

- Die Daten für die Tilgung im Jahr 2023/2024 sind reine Planwerte anhand des Vorjahres, da die Laufzeit der Kredite und deren Konditionen derzeit bis 2022 festgeschrieben sind.
- Die in Position B 1. aufgezeigte konsequente Rückführung des Verlustrückgleiches bis ins Jahr 2022 geht grundsätzlich zu Lasten erforderlicher Ersatzinvestitionen und muss durch Mehrumsatz in den Bereichen „Veranstaltungszentrum und Hostel“ sowie „Jugendherberge“ gegenfinanziert werden. Dieser bis 2022 weiter absinkende Betrag auf EUR 320.000 ist zu überdenken, da ein kostendeckender Betrieb des Geschäftsbereiches „Volkshochschule“ nicht möglich ist. Der Bereich Volkshochschule seit der Flüchtlingskrise mehr Verlust ausweist als an Verlustrückgleich seitens der Stadt an das Kiek in! gezahlt wird. Notwendige Investitionen in die Modernisierung oder umfassende Sanierung von Infrastruktur sind nur mit einem neu anzupassenden Verlustrückgleich möglich.

¹ Die Darstellung erfolgt analog der Vorjahre. Die Berechnung der Tilgung wurde auf Basis eigener Kapitaldiensttabellen ermittelt.