

Kloster Seeon	Datum: 27.05.2024	Geschäftszeichen: 510002-0140
---------------	-------------------	-------------------------------

Gremium Werkausschuss für das Kultur- und Bildungszentrum Kloster Seeon	Kenntnisnahme öffentlich
Sitzung am 24.06.2024	

Betreff: Zwischenbericht erste Jahreshälfte Wirtschaftsjahr 2024
Anlagen: Controllingreport Planerreichung April 2024

Beschlussvorlage

51/BV/146/2024

I. Sachverhalt

Nach § 19 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 6 Abs. 3 der Satzung für den Eigenbetrieb hat die Werkleitung dem Werkausschuss und der Bezirksverwaltung halbjährlich über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplanes schriftlich zu berichten.

Erfolgsplan:

Im Erfolgsplan 2024 ist ein operatives Ergebnis von -977.500,00 EUR prognostiziert. Das operative Ergebnis des Eigenbetriebes (ohne Abschreibungen) beläuft sich zum Stand 30.04.2024 auf -657.222,92 EUR (Vorjahr -407.775,24 EUR).

Nach dem Controllingreport (Anlage Stand Planerreichung April 2024) ist das Ergebnis zum Ende des Wirtschaftsjahres 2024 mit -1.128.095,59 EUR prognostiziert.

Erfolgsplan Januar bis April 2024	Gesamtergebnis 30.04.2024	Gesamtergebnis 30.04.2023	Abweichung
Erträge	1.486.276,81 €	1.524.103,08 €	-37.826,27 €
Aufwendungen	2.143.499,73 €	1.931.878,32 €	211.621,41 €
Ergebnis vor Abschreibungen	-657.222,92 €	-407.775,24 €	-249.447,68 €

Das Gesamtergebnis teilt sich nach der Kostenstellenrechnung wie folgt auf:

100 Summe 1

Erfolgsplan Januar bis April 2024	1 Denkmal	2 Kultur	100 Summe 1 30.04.2024	Vorjahresvergleich 30.04.2023	Abweichung
Erträge	4.915,20 €	36.309,03 €	41.224,23 €	39.040,14 €	2.184,09 €
Aufwendungen	427.971,56 €	206.501,76 €	634.473,32 €	558.092,93 €	76.380,39 €
Ergebnis vor Abschreibungen	-423.056,36 €	-170.192,73 €	-593.249,09 €	-519.052,79 €	-74.196,30 €

200 Summe 2

Erfolgsplan Januar bis April 2024	20 Tagungen	21 Gaststätte / sonstige Veranstaltungen	22 Kloster- stüberl	23 Kloster- laden	200 Summe 2 30.04.2024	Vorjahres- vergleich 30.04.2023	Abweichung
Erträge	1.293.304,51 €	54.073,14 €	45.094,62 €	43.965,34 €	1.436.437,61 €	1.468.405,50 €	-31.967,89 €
Aufwendungen	1.285.162,14 €	108.143,29 €	42.867,80 €	72.808,82 €	1.508.988,05 €	1.373.746,61 €	-135.241,44 €
Ergebnis vor Abschreibungen	8.142,37 €	-54.076,15 €	2.226,82 €	-28.843,48 €	-72.550,44 €	94.658,89 €	-167.209,33 €

Zimmerbelegungsvorschau / Auslastung des Tagungszentrums:

Stand Zimmerbelegungsvorschau zum 22.05.2024 für 2024: 20.920 (definitiv und tentativ gebuchte Zimmer)

Stand Zimmerbelegungsvorschau zum 22.05.2023 für 2023: 19.960 (definitiv und tentativ gebuchte Zimmer)

Im Vergleich zum 22.05.2023 war die vorläufige Zimmerauslastung für 2024 bei 11.946 Zimmer. Auslastung für 2025 (Stand 22.05.2024): 11.572 Zimmer.

Die Nachfrage an Präsenzveranstaltungen ist weiterhin auf hohem Niveau. Mit den Rahmenvertragspartnern konnten höhere Zimmerraten und Tagungspauschalen zur Deckung der gestiegenen Kosten verhandelt werden.

Auch die Entwicklung, was die Nachfrage im Individualtourismus betrifft, ist für 2024 vielversprechend. Deutliche Preissteigerungen und Prozessoptimierungen mit Kostensenkungseffekt werden vom Markt akzeptiert. Der Buchungsvorlauf in diesem Segment erfolgt jedoch sehr kurzfristig und der wirtschaftliche Erfolg ist in direkter Abhängigkeit vom Wetter in der touristischen Hauptsaison.

Kostenmindernd wirkt sich der vom Bezirk Oberbayern neu verhandelte Strompreis aus mit einer Reduzierung von 42,9 ct/kWh auf 15,5 ct/kWh (-64%). Etwas entspannt aber weiterhin auf hohem Niveau ist die Entwicklung der Preise für Roh- und Betriebsstoffe sowie der Personalkosten, insbesondere auch die Personalakquisemaßnahmen. Diese Mehrkosten können nicht vollständig über die Erhöhung der Zimmerpreise und Tagungspauschalen sowie der Preise für Speisen und Getränke kompensiert werden. Deshalb sind weiterhin Maßnahmen im Produktions- und Prozessablauf zu ergreifen, um Kosten zu optimieren.

300 Summe 3

Erfolgsplan Januar bis April 2024	31 Mobilfunkstationen 30.04.2024	Vorjahresvergleich 30.04.2023	Abweichung
Erträge	5.104,48 €	4.946,95 €	157,53 €
Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnis vor Abschreibungen	5.104,48 €	4.946,95 €	157,53 €

700 Vermietungen

Erfolgsplan Januar bis April 2024	73 Pachten	700 Vermietungen 30.04.2024	Vorjahresvergleich 30.04.2023	Abweichung
Erträge	3.510,49 €	3.510,49 €	11.710,49 €	-8.200,00 €
Aufwendungen	38,36 €	38,36 €	38,78 €	-0,42 €
Ergebnis vor Abschreibungen	3.472,13 €	3.472,13 €	11.671,71 €	-8.199,58 €

Personelle Entwicklung:

Im Stellenplan 2024 sind 90,73 Vollzeitstellen ausgewiesen.
Zum 30.04.2024 sind 83,83 Vollzeitstellen besetzt.

Löhne und Gehälter	Ansatz 2024	Ergebnis 30.04.2024	Ergebnis 30.04.2023
6000 Löhne und Gehälter	3.053.500,00 €	1.005.173,07 €	878.712,02 €
6001 Kurzarbeitergeld	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6002 Krankengeld / Kurzarbeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6003 Feiertagsentgelt / Kurzarbeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6012 Zuschuss zum Kurzarbeitergeld	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6013 Ausbildungsvergütungen	130.000,00 €	49.200,00 €	51.200,00 €
6015 Steuerfreie Zuschläge	105.000,00 €	32.048,02 €	24.036,76 €
6020 Mutterschaftsgeld	6.000,00 €	57,44 €	0,00 €
6030 Aushilfslöhne	3.000,00 €	0,00 €	309,00 €
6035 Löhne für Minijobs	20.000,00 €	6.182,00 €	4.039,20 €
6036 Pauschsteuer	600,00 €	123,64 €	80,78 €
6039 Pauschale Steuern Arbeitnehmer	300,00 €	81,20 €	81,20 €
6040 Pauschale Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €	86,89 €
6069 Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	600,00 €	232,32 €	188,80 €
6071 Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Minijobber	400,00 €	303,20 €	148,96 €
6072 Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Arbeitnehmer	100.000,00 €	38.235,42 €	33.714,73 €
6075 Erstattung Kurzarbeit/Quarantäne	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6076 Aufwendung Veränderung Urlaubsrückst.	0,00 €	0,00 €	-34.300,00 €
6080 Arbeitgeberanteil Vermögensbildung	15.000,00 €	5.874,52 €	5.393,52 €
6090 Fahrtkosten-Erstattungen	1.400,00 €	476,80 €	476,80 €
Zwischensumme Löhne und Gehälter	3.435.800,00 €	1.137.987,63 €	964.168,66 €
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	Ansatz 2024	Ergebnis 30.04.2024	Ergebnis 30.04.2023
6110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	656.800,00 €	216.410,81 €	191.046,34 €
6111 Umlage Mutterschaftsgeld	10.000,00 €	4.093,08 €	5.091,89 €
6120 Berufsgenossenschaft	10.000,00 €	13.866,86 €	7.051,23 €
6130 Freiwillige soziale Aufwendungen	7.000,00 €	8.438,73 €	9.029,96 €
6131 Personalnebenkosten	20.000,00 €	19.968,74 €	12.943,72 €
6140 Aufwendungen für Altersversorgung	30.000,00 €	7.354,98 €	5.816,35 €
6147 Pauschale Steuer für Versicherungen	5.000,00 €	1.032,16 €	1.062,74 €
6150 Beiträge zur Versorgungskasse	8.500,00 €	2.214,72 €	2.214,72 €
6171 Soziale Abgaben für Minijobber	6.000,00 €	1.745,78 €	1.140,71 €
Zwischensumme	753.300,00 €	275.125,86 €	235.397,66 €

	Löhne/Gehälter	Sozialabgaben	Summe
Ergebnis zum 30.04.2023	964.168,66 €	235.397,66 €	1.199.566,32 €
Ergebnis zum 30.04.2024	1.137.987,63 €	275.125,86 €	1.413.113,49 €
Abweichung	173.818,97 €	39.728,20 €	213.547,17 €
Veränderung in %	+18,03 %	+16,88%	+17,80 %

Vermögensplan Stand 30.04.2024

Zukunftskonzept:

Restmittel 2023 (Übertrag Wirtschaftsjahr 2024)	-187.774,03 €
Investitionskostenzuschuss von 2023	700.000,00 €
Summe Ausgaben bis 30.04.2024	26.646,32 €
Restmittel zum 30.04.2024	485.579,65 €

Außenanlagen/Uferbefestigungen:

Restmittel 2023 (Übertrag Wirtschaftsjahr 2024)	0,00 €
Investitionskostenzuschuss von 2024 (wurde zum 30.04.2024 noch nicht abgerufen)	200.000,00 €
Summe Ausgaben bis 30.04.2024	0,00 €
Restmittel zum 30.04.2024	200.000,00 €

Sachkapitalausstattung / bewegliches Anlagevermögen:

Restmittel 2023 (Übertrag Wirtschaftsjahr 2024)	381.947,82 €
Summe Ausgaben bis 30.04.2024	39.460,13 €
Investitionskostenzuschuss 2024 (wurden zum 30.04.2024 noch nicht abgerufen)	300.000,00 €
Restmittel zum 30.04.2024	642.487,69 €

Stand Auftragsvergaben zum 30.04.2024: ca. 60.000,- € (nicht in vorstehender Auflistung enthalten).

In diesem Jahr sind noch keine über- oder außerplanmäßigen Ausgaben angefallen.

II. Finanzierungsvorschlag

entfällt

III. Personalbedarf

entfällt

IV. Beschlussdokumentation

Umsetzungszeitpunkt: entfällt

Umsetzungsmaßnahme: entfällt

Beschlussvorschlag

Der Werkausschuss nimmt vom Zwischenbericht der Geschäftsleitung Kenntnis.