

# Optimierte Wirtschaftlichkeitsrechnung

	<b>Jugend Tagung/Bildung mittlerer Standard</b>		<b>optimierte Wirtschaftlichkeitsrechnung 2024</b>			<b>Kommentar</b>
	Vergleichswert 2022	pro ÜN	Hochrechnung	Korrektur	pro ÜN	
Übernachtungen pro Bett	150		200			
Anzahl der Betten	120		214			
Auslastung (100% = Betten x 365)	41 %		55 %			
Übernachtungen	18.000		42.706			
rechnerische Verpflegungstage	21.600	120 %	43.126	99 %		
rechnerische ÜN	18.000		43.606	↓		
	<b>Bruttorechnung</b>		<b>Bruttorechnung</b>			
<b>Einnahmen</b>						
Übernachtungseinnahmen	396.000,00 €	22,00 €	997.088,49 €	997.088,49 €	22,87 €	
Verpflegungseinnahmen	396.000,00 €	22,00 €	942.772,61 €	942.772,61 €	21,62 €	
<b>Beherbergungseinnahmen (U&amp;V)</b>	<b>792.000,00 €</b>	<b>44,00 €</b>	<b>1.939.861,09 €</b>		<b>44,49 €</b>	
Kiosk/Kleinverkauf	39.600,00 €	2,20 €	95.933,20 €		2,20 €	
Wäscheeinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Programmeinnahmen	54.000,00 €	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>ZWS operative Einnahmen</b>	<b>885.600,00 €</b>	<b>49,20 €</b>	<b>2.035.794,29 €</b>		<b>46,69 €</b>	
Sonstige Erlöse	32.400,00 €	1,80 €	78.490,80 €		1,80 €	
Betriebsmittelzuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>918.000,00 €</b>	<b>51,00 €</b>	<b>2.114.285,09 €</b>		<b>48,49 €</b>	
<b>Betriebsausgaben</b>						
<b>Feste Kosten</b>						
Versicherung	9.900,00 €	0,55 €	9.900,00 €		0,23 €	
Verwaltungskosten	10.800,00 €	0,60 €	10.800,00 €		0,25 €	
Werbekosten	7.200,00 €	0,40 €	20.000,00 €	20.000,00 €	0,46 €	
Kfz-Kosten/Reisekosten	3.600,00 €	0,20 €	3.600,00 €		0,08 €	
<b>ZWS feste Kosten</b>	<b>31.500,00 €</b>	<b>1,75 €</b>	<b>44.300,00 €</b>		<b>1,02 €</b>	
<b>Bedingt belegungsabhängige Kosten</b>						
Betriebskosten, Strom	32.400,00 €	1,80 €	50.836,32 €		1,17 €	Preissteigerungen in 2022 (>150%)
Betriebskosten, Heizung	54.000,00 €	3,00 €	84.727,20 €		1,94 €	Preissteigerungen in 2022 (>250%)
Betriebskosten, Wasser	9.900,00 €	0,55 €	23.983,30 €	23.983,30 €	0,55 €	
Betriebskosten, Müll	6.300,00 €	0,35 €	15.262,10 €	15.262,10 €	0,35 €	
Reinigungs- und Verbrauchsmat.	9.000,00 €	0,50 €	21.803,00 €	21.803,00 €	0,50 €	
Personalkosten	397.800,00 €	22,10 €	982.169,33 €	982.169,33 €	22,52 €	TVL Ost 2023 plus 2 % für 2024
<b>ZWS bed. belabh. Kosten</b>	<b>509.400,00 €</b>	<b>28,30 €</b>	<b>1.178.781,25 €</b>		<b>27,03 €</b>	

# Optimierte Wirtschaftlichkeitsrechnung

	Jugend Tagung/Bildung mittlerer Standard		optimierte Wirtschaftlichkeitsrechnung 2024			Kommentar
<b>Belegungsabhängige Kosten</b>						
Verpflegungskosten	119.255,00 €	5,52 €	249.958,30 €	249.958,30 €	5,80 €	Preissteigerungen in 2022 (15 %), 2024 zus. (5%)
Kiosk/Handelswaren	18.000,00 €	1,00 €	52.327,20 €	52.327,20 €	1,20 €	2024 zus. 20 %
Wäschereinigung	19.800,00 €	1,10 €	64.754,91 €	64.754,91 €	1,49 €	Preissteigerungen in 2022 (10 %), 2024 zus. (35%)
Kleinmaterial, Ersatz	6.300,00 €	0,35 €	15.262,10 €		0,35 €	
Instandhaltung, Wartung	36.000,00 €	2,00 €	65.409,00 €	65.409,00 €	1,50 €	
Programmkosten	37.800,00 €	2,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sonstige Kosten	7.200,00 €	0,40 €	21.803,00 €	21.803,00 €	0,50 €	
nicht abrechenbare VSt	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
<b>ZWS belegungsabh. Kosten</b>	<b>244.355,00 €</b>	<b>13,58 €</b>	<b>469.514,51 €</b>		<b>10,77 €</b>	
<b>Betriebsausgaben</b>	<b>785.255,00 €</b>	<b>43,63 €</b>	<b>1.692.595,75 €</b>		<b>38,82 €</b>	
<b>Gesamteinnahmen</b>						
	<b>918.000,00 €</b>	<b>51,00 €</b>	<b>2.114.285,09 €</b>		<b>48,49 €</b>	
<b>./. Betriebsausgaben</b>	<b>785.255,00 €</b>	<b>43,63 €</b>	<b>1.692.595,75 €</b>		<b>38,82 €</b>	
<b>Deckungsbeitrag 1</b>	<b>132.745,00 €</b>	<b>7,37 €</b>	<b>421.689,34 €</b>		<b>9,67 €</b>	
<b>Anlagenbedingte Kosten</b>						
Mieten, Leasing, Pacht	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Zinsen	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Instandsetzungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
<b>Anlagenbedingte Kosten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	
<b>Deckungsbeitrag 1</b>						
	<b>132.745,00 €</b>	<b>7,37 €</b>	<b>421.689,34 €</b>		<b>9,67 €</b>	
<b>./. Anlagebedingte Kosten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	
<b>DB 2 Betriebsergebnis</b>	<b>132.745,00 €</b>	<b>7,37 €</b>	<b>421.689,34 €</b>		<b>9,67 €</b>	