

Betriebsausschuss 15. September 2022



minimare



Feststellung des Jahresabschlusses 2021/ Entlastung der
Betriebsleitung für 2021

Nachtrag Wirtschaftsplan 2022

Saison 2023 - Wirtschaftsplan 2023 / Notwendige Anpassungen
und Veränderungen- Veranstaltungen, Ideen

Bestätigung des Wirtschaftsplanes 2023

Ausschreibung Mitarbeiter 2023

Feststellung des Jahresabschlusses 2021

1

Entlastung der Betriebsleitung für 2021

1

Nachtrag Wirtschaftsplan 2022

2

Nachtrag Wirtschaftsplan 2022

- Die wirtschaftlichen Ergebnisse für 2022 reichen nicht aus, um den Betrieb bis zum Winter zu sichern
- Ursprungswirtschaftsprognose von Dr. Hastenrath nicht erfüllbar. (Souvenirverkauf, Vermietung für Veranstaltungen, Personalplanung etc.)
- Um die Zahlungsunfähigkeit in Winter abzuwenden, muss der im April 2022 bestätigte Wirtschaftsplan mit Zuschuss der Gemeinde von 100.000 auf 168.000€ erhöht werden
- Erneut sind die Bewirtschaftungskosten gestiegen. Verpasste Wirtschaftsplan Anpassungen aus 2019 und 2020 sorgen für erhebliche Zahlungseingpässe (Differenz Fehlbetrag vs. im WP eingestellter Zuschuss)
- Nachträgliche Anpassungen der Personalkosten (aus 2019 – 2022) sorgen für zusätzliche Kosten (Mitarbeiter wurden nicht nach öffentlich rechtlichem Tarif bezahlt, nachträgliche Anmeldung bei Versorgungskasse und Korrektur der Lohnzahlungen)
- Trotz minimalstem Personaleinsatz, reichen die Umsatzerlöse derzeit nicht aus, diese zu decken
> Anpassung der Öffnungszeiten für 2023 notwendig / Kooperationen mit Werkstätten/
Fördermaßnahmen Langzeitarbeitslose

Nachtrag Wirtschaftsplan 2022

- Instandhaltungsmaßnahmen an Miniaturen, Inventar lassen sich, trotz steigender Umsatzerlöse derzeit nicht abdecken -> Kontakt zu Behinderten Werkstätten, Arbeitsamt für Fördermaßnahmen -> Langfristige Lösung für Reparaturen der Modelle – derzeit keine Werkstatt
- – Verkauf von vorhandenen gelagerten Miniaturen
- zusätzliche „sonstige“ Erlöse/ Einnahmen werden für 2023 notwendig (Patenschaften für Miniaturen/ Stellflächen ? Sponsoring durch Firmen)
- Weitere Maßnahmen
 - nur noch größere Veranstaltungen -> Einsparung Arbeitszeit, Aufwand und kostendeckende Veranstaltungen
 - Marketing konzentriert auf Social Media/ Radio – weniger Banner, Flyer Werbung – Nutzung von Kooperationen
- Freigabe der Terrasse für Gäste, die lediglich das Bistro nutzen möchten

Rückblick Erlöse 2019



minimare

Spielend leicht durch die Zeit

Hauptwarengruppenabrechnung nach Steuersatz

vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

1 - minimare

Hauptwarengruppe	Kontonr.	Konto	Menge	Netto	Steuer	Brutto
01 Eintritt	4300	7 %Erlöse 7%	4.013	31.225,87	2.186,88	33.412,75
01 Eintritt	4400	19 %Erlöse 19%	2.301	8.289,88	1.576,82	9.866,70
			6.314	39.515,75	3.763,70	43.279,45
02 Shopartikel	4400	19 %Erlöse 19%	34	24,36	4,64	29,00
			34	24,36	4,64	29,00
05 Bistro	4300	7 %Erlöse 7%	275	394,87	28,13	423,00
05 Bistro	4400	19 %Erlöse 19%	7.668	11.626,77	2.214,13	13.840,90
			7.943	12.021,64	2.242,26	14.263,90
Gesamtsumme:			14.291	51.561,75	6.010,60	57.572,35

Hinweis: bei Aufteilungsartikeln wird die Warengruppe des Hauptartikels verwendet, nicht diejenige der einzelnen Bestandteile. Das Konto wird jedoch aus dem jeweiligen Bestandteil errechnet. Vorsicht auch bei der Menge: ein Bundle Artikel mit 2 Konten wird mit der doppelten Menge berechnet.

Juli – Oktober
geöffnet ->

besucherstärksten
Monate



minimare

Rückblick Erlöse 2020
minimare
 Spielend leicht durch die Zeit

Hauptwarengruppenabrechnung nach Steuersatz

vom **01.01.2020** bis **31.12.2020**

1 - minimare

Hauptwarengruppe	Kontonr.	Konto	Menge	Netto	Steuer	Brutto
01 Eintritt	4400	16 %Erlöse 19%	12.621	75.040,32	12.528,88	87.569,20
			12.621	75.040,32	12.528,88	87.569,20
02 Shopartikel	4400	16 %Erlöse 19%	407	1.421,67	229,73	1.651,40
			407	1.421,67	229,73	1.651,40
03 Gutscheine	4400	16 %Erlöse 19%	20	169,08	27,42	196,50
			20	169,08	27,42	196,50
04 Veranstaltung	4400	16 %Erlöse 19%	795	5.152,05	833,95	5.986,00
			795	5.152,05	833,95	5.986,00
05 Bistro	4400	16 %Erlöse 19%	18.783	40.621,05	6.663,25	47.284,30
			18.783	40.621,05	6.663,25	47.284,30
Gesamtsumme:			32.626	122.404,17	20.283,23	142.687,40

Hinweis: bei Aufteilungsartikeln wird die Warengruppe des Hauptartikels verwendet, nicht diejenige der einzelnen Bestandteile. Das Konto wird jedoch aus dem jeweiligen Bestandteil errechnet. Vorsicht auch bei der Menge: ein Bundle Artikel mit 2 Konten wird mit der doppelten Menge berechnet.

Mai – Oktober geöffnet ->

Corona,
Anpassung Bistro,
Umsetzung
Veranstaltungen,
Veränderung
Kundenkommunikation



Rückblick Erlöse 2021 minimare

Spielend leicht durch die Zeit

Hauptwarengruppenabrechnung nach Steuersatz

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

1 - minimare

Hauptwarengruppe	Kontonr.	Konto	Menge	Netto	Steuer	Brutto
01 Eintritt	4400	19 %Erlöse 19%	12.049	90.151,31	17.152,49	107.303,80
			12.049	90.151,31	17.152,49	107.303,80
02 Shopartikel	4400	19 %Erlöse 19%	310	1.117,20	212,67	1.329,87
			310	1.117,20	212,67	1.329,87
03 Gutscheine	4400	19 %Erlöse 19%	2	35,30	6,70	42,00
			2	35,30	6,70	42,00
04 Veranstaltung	4400	19 %Erlöse 19%	2.642	9.700,05	1.843,45	11.543,50
			2.642	9.700,05	1.843,45	11.543,50
05 Bistro	4400	19 %Erlöse 19%	27.374	60.921,60	11.600,60	72.522,20
			27.374	60.921,60	11.600,60	72.522,20
Gesamtsumme:			42.377	161.925,46	30.815,91	192.741,37

Hinweis: bei Aufteilungsartikeln wird die Warengruppe des Hauptartikels verwendet, nicht diejenige der einzelnen Bestandteile. Das Konto wird jedoch aus dem jeweiligen Bestandteil errechnet. Vorsicht auch bei der Menge: ein Bundle Artikel mit 2 Konten wird mit der doppelten Menge berechnet.

Juni– November geöffnet ->

Corona,
Anpassung Eintrittspreise,
Veränderung Preisstruktur,



minimare

Spielend leicht durch die Zeit

Rückblick Erlöse bis Mitte September 2022

Hauptwarengruppenabrechnung nach Steuersatz

vom 23.03.2022 bis 10.09.2022

März– November geöffnet

1 - minimare

Hauptwarengruppe	Kontonr.	Konto	Menge	Netto	Steuer	Brutto
01 Eintritt	4400	19 %Erlöse 19%	11.749	80.800,53	15.371,87	96.172,40
			11.749	80.800,53	15.371,87	96.172,40
02 Shopartikel	4300	7 %Erlöse 7%	27	92,50	6,50	99,00
02 Shopartikel	4400	19 %Erlöse 19%	270	1.283,83	243,92	1.527,75
			297	1.376,33	250,42	1.626,75
03 Gutscheine	4400	19 %Erlöse 19%	14	202,96	38,54	241,50
			14	202,96	38,54	241,50
04 Veranstaltung	4400	19 %Erlöse 19%	1.827	4.696,13	892,87	5.589,00
			1.827	4.696,13	892,87	5.589,00
05 Bistro	4400	19 %Erlöse 19%	24.966	59.699,70	11.362,00	71.061,70
			24.966	59.699,70	11.362,00	71.061,70
Gesamtsumme:			38.853	146.775,65	27.915,70	174.691,35

Hinweis: bei Aufteilungsartikel wird die Warengruppe des Hauptartikels verwendet, nicht diejenige der einzelnen Bestandteile. Das Konto wird jedoch aus dem jeweiligen Bestandteil errechnet. Vorsicht auch bei der Menge: ein Bundle Artikel mit 2 Konten wird mit der doppelten Menge berechnet.



wirtschaftliche Ergebnisse

Vergleich Besucherzahlen 2021 vs. 2022 (bis dato)

1 - minimare

Besucher	2022		2021		Vorjahresvergleich	
	monatlich	aufgelaufen	monatlich	aufgelaufen	total	%
März	387	387				
April	2.173	2.560				
Mai	1.887	4.447				
Juni	2.747	7.194	2.509	2.509	+ 238	+ 9 %
Juli	4.608	11.802	6.019	8.528	-1411	- 23 %
August	4.939	16.741	4.737	13.265	+ 202	+ 4 %
September	610	17.351	779	14.044	- 169	- 22 %
					+ 3307	+ 24 %

wirtschaftliche Ergebnisse

Vergleich Besucherzahlen 2021 vs. 2022 (bis dato)

Eintrittserlöse	2022		2021		Vorjahresvergleich	
	monatlich	aufgelaufen	monatlich	aufgelaufen	total	%
März	2.218,10	2.218,10				
April	14.510,75	16.728,85				
Mai	10.628,00	27.356,85				
Juni	15.036,85	42.393,70	17.550,37	17.550,37	- 2513,52	- 14 %
Juli	27.874,90	70.268,60	40.560,70	58.111,07	- 12685,80	- 31 %
August	28.330,75	98.599,35	30.556,85	88.667,92	- 2226,10	- 7 %
September	3.376,10	101.975,45	5.089,75	93.757,67	- 1713,65	- 34 %
					+ 8217,78	+ 9 %

sonstige Erlöse	2022		2021		Vorjahresvergleich	
	monatlich	aufgelaufen	monatlich	aufgelaufen	total	%
März	1.438,10	1.438,10				
April	7.288,60	8.726,70				
Mai	6.243,10	14.969,80	18,50	18,50	+ 6224,60	+ 33.646 %
Juni	11.232,10	26.201,90	9.193,20	9.211,70	+ 2038,90	+ 22 %
Juli	20.316,30	46.518,20	21.729,10	30.940,80	- 1412,80	- 7 %
August	23.770,80	70.289,00	17.279,80	48.220,60	+ 6491,00	+ 38 %
September	2.360,90	72.649,90	2.256,00	50.476,60	+ 104,90	+ 5 %
					+ 22173,30	+ 44 %

Nachtrag Wirtschaftsplan 2022

Eigenbetrieb Minimare, Kalkhorst	
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022	
Zusammenstellung	
Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:	
Erfolgsplan	
Gesamtbetrag der Erträge	100.000
Gesamtbetrag der Aufwendungen	355.000
Jahresergebnis	-188.000
Finanzplan	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	100.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	355.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-188.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-4.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	
Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt	
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	
Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	5,50
Sonstige Angaben	
Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplanen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020	60.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich	49.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	

Erfolgsplan

Nachtrag Wirtschaftsplan 2022

	Ist 2019	Plan/HR 2019	Ist 2020	Plan/HR 2020	Ist 2021	Plan/HR 2021	Plan 2022 (Vorjahr)
1 Umsatzerlöse	48.000	85.000	125.000	170.000	167.000	205.000	190.000
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen							
3 andere aktivierte Eigenleistungen		250.000	0	80.000			
4 sonstige betriebliche Erträge			19.000		29.000		
5 Materialaufwand	5.000						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Aufwendungen für bezogene Leistungen							
6 Personalaufwand	116.000	110.000	178.000	160.000	194.000	170.000	230.000
a) Löhne und Gehälter							
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für - davon für Altersversorgung							
7 Abschreibungen							
a) Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und	5.680		4.704	6.000		4.000	4.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten							
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:							
nach § 33 Absatz 4 bis 6 EStG M-V							
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	46.100	196.000	94.340	88.800	130.000	95.500	124.000
10 Erträge aus Beteiligungen							
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des							
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
15 Steuern vom Einkommen und vom							
16 Ergebnis nach Steuern			22				
17 sonstige Steuern							
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-123.600	29.000	-170.000	-4.800	-169.000	-150.000	-168.000

Verwendung des Jahresergebnisses							
Verechnung mit dem Verlustvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung	123.600		170.000		169.000	150.000	168.000
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde							
Ausgleich durch die Gemeinde						150.000	168.000

Saison 2023 - Wirtschaftsplan 2023 / Notwendige Anpassungen und Veränderungen- Veranstaltungen, Ideen

3

Saison 2023 / Anpassungen

Anpassungen Öffnungszeiten / andere Bistro - Öffnungszeiten :

- März – bis Mai

Täglich geöffnet in den Ferien sonst MO/DI Ruhetag

- Juni bis August

Täglich 10 – 18:00 Uhr (Bistro ausgewiesen: lediglich 11:30 bis 17:00 Uhr)

- September

Täglich geöffnet in den Ferien sonst MO/DI Ruhetag

- Oktober

Täglich geöffnet in den Ferien sonst MO/DI Ruhetag

Saison 2023 Veranstaltungen

Datum	Uhrzeit	Veranstaltung	Was?	Shuttlebus	Werbung	Musik
25.03.2023	10:00 Uhr	Saisonbeginn/ Tag der offenen Tür				
09.04.2023	10:00 - 17:00Uhr	Ostereierhunt / Frühlingserwachen	Basteln/Schminken/ Ostereiersuche / Musik			x
28.06.2023	10:00 - 18:00Uhr	Kinderfest	Schminken/Kinderdisco/Luftballons/Popcorn	x		x
08.07.2023 o. 26.08.2023	14:00 - 22:00Uhr	Sommer Museums Splash				x
?	18:00 - 22:00 Uhr	Kinderdisco				x
	16:00 - 22:00Uhr	?				x
29.09. - 03.10. 2023 (5)	18:00 - 22:00Uhr	Lichterwelten	Lichtinstallationen	x		x
29.10.2023	14:00 - 20:00Uhr	Halloween				x

- Reduzierung auf größere Veranstaltungen mit Aktionen
- Kooperation mit Radio ?
- unterschiedliche Zielgruppen
- Weiter maximal bis 22:00Uhr

Saison 2023 Anmerkungen

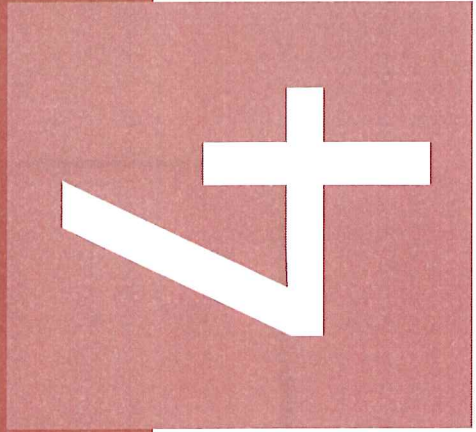
- Reduzierung Marketing -> Focus auf Reichweite / Optimierung
- Notwendige Erneuerungen Inventar
- Erweiterung Terrassendach?
- Patenschaften für Stellflächen über Spenden (Prüfung Steuerbüro)
- Schaffung weiterer Einnahmequellen (Ideen?)
- Zusammenarbeit mit Agentur für Arbeit oder andere Fördermaßnahmen für Arbeitskräfte
- Zukunftsperspektivisch: Schaffung Reparaturmöglichkeit Modelle

Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan

	Ist 2019	Plan/HR 2019	Ist 2020	Plan/HR 2020	Ist 2021	Plan/HR 2021	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	49.000	85.000	125.000	170.000	167.000	205.000	200.000	
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen								
3 andere aktivierte Eigenleistungen								
4 sonstige betriebliche Erträge		250.000	0	80.000	29.000			
5 Materialaufwand	5.000		19.000					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Leistungen								
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen								
6 Personalaufwand	116.000	110.000	178.000	160.000	194.000	170.000	230.000	
a) Löhne und Gehälter								
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für - davon für Altersversorgung								
7 Abschreibungen								
a) Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und	5.680		4.704	6.000		4.000	6.500	
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten								
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten								
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	46.100	196.000	94.340	88.800	130.000	95.500	113.500	
10 Erträge aus Beteiligungen								
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens								
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge								
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des								
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen								
15 Steuern vom Einkommen und vom								
16 Ergebnis nach Steuern			22					
17 sonstige Steuern								
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-123.600	29.000	-170.000	-4.800	-169.000	-150.000	-150.000	
Verwendung des Jahresergebnisses								
Verrechnung mit dem Verlustvortrag								
Vortrag auf neue Rechnung	123.600		170.000		169.000	150.000	150.000	
Einstellung in die Rücklagen								
Entnahme aus den Rücklagen								
Ausschüttung an die Gemeinde								
Ausgleich durch die Gemeinde								

Bestätigung des Wirtschaftsplanes 2023



Saison 2023 Wirtschaftsplan

Eigenbetrieb Minimare, Kalkhorst

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	200.000
Gesamtbetrag der Aufwendungen	350.000
Jahresergebnis	-150.000

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	200.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	350.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-150.000

Ausschreibung Mitarbeiter 2023

5

Ausschreibung Mitarbeiter 2023

Sarah Foltin hat die Probezeit krankheitsbedingt auslaufen lassen
-> Ausschreibung einer Servicekraft für 2023 mindestens 30h notwendig

Weitere Stelle im Service um Krankheitsausfälle und betriebliche Abläufe zu sichern, konnte 2022 nicht besetzt werden, keine ausreichenden Bewerbungen -> daher eine erneute Ausschreibung für 2023 notwendig

Derzeit ist 1 Stelle für die Bewirtschaftung und Pflege für 40h besetzt. Durch Herrn Kliese werden derzeit, Instandhaltung der Miniaturen, Wartungsarbeiten am Gebäude, Spielplatz, die Pflege der Anlagen, Reinigungsarbeiten und auch die Unterstützung bei Veranstaltungen abgedeckt.

- Wartungsarbeiten können nicht vollumfänglich abgedeckt werden
- Krankheit kann nicht abgedeckt werden
- Reinigung und Pflegearbeiten der Miniaturen können nicht vollumfänglich abgedeckt werden
- Eine Stelle für Instandhaltung/ Hausmeisterstätigkeiten _> allgemeine Arbeiten wird empfohlen mindestens 30h.