



Kultur Künste Kontakte  
Emmerich am Rhein

# Wirtschaftsplan

der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung  
Kultur - Künste - Kontakte - Emmerich am Rhein  
für das Kalenderjahr 2014



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Erläuterungen	2 - 3
2. Investitionsplan	4
3. Finanzplan	4
4. Erfolgsplan	5
5. Erfolgsplan Theater /allg. Kultur	6
6. Erfolgsplan Stadtbücherei	7
7. Umsatzerlöse	8
8. Sonst. betrieblichen Erträge	9
9. Materialaufwand/Fremdleistungen	10
10. Sonst. betrieblichen Aufwendungen	11
11. Stellenplan	12

## 1. Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Kultur – Künste – Kontakte Emmerich am Rhein wird in die Bereiche Theater / allgemeine Kultur und Stadtbücherei unterteilt.

Es wird ein ausgeglichener Wirtschaftsplan 2014 dargestellt.

Bereits bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2013 wurden in akribischer Kleinarbeit alle Kostenstellen auf Einsparmöglichkeiten durchleuchtet. Weiteres Einsparpotential besteht aus Sicht der Betriebsleitung nicht mehr.

Die tariflichen Personalkostenerhöhungen und nicht zuletzt die allg. Kostensteigerungen werden durch die zu erwartenden höheren Umsatzerlöse im Theaterbereich und durch Einsparungen im Bereich der Reinigung ausgeglichen.

Es muss jedoch darauf hinzuweisen werden, dass Kultur nicht kalkulierbar ist.

Werden Veranstaltungen vom Publikum nicht angenommen oder die Zahl der Abonnenten verringert sich, führt dies unwillkürlich dazu, dass am Ende des Wirtschaftsjahres ein positiver Ausgleich schwierig wird.

## Erfolgplan

- Die Umsatzerlöse (4.1) beinhalten Abonentengebühren, Eintrittskarten, Garderobengebühren, Studienreisen, Büchereientgelte und Mahngebühren. Weiterhin Mieteinnahmen für die Nutzung des Schlösschen Borghees. Da das Angebot an Studienreisen drastisch vermindert wird, wurde hier der Ansatz verringert.
- Die sonstigen Erträge (4.2) beinhalten u.a. den Betriebskostenzuschuss der Stadt Emmerich am Rhein, den Zuschuss der Rudolf W. Stahr Sozial- und Kulturstiftung und einen Zuschuss des Landes NRW für ein Projekt der Stadtbücherei.
- Der Abschnitt Materialaufwand (4.3a) und Fremdaufwand (4.3b) verringert sich, da u.a. bei niedrigeren Erlösen auch geringere Aufwendungen bei den Studienreisen entstehen. Energie-, Veranstaltungsnebenkosten und Honorare steigen wiederum leicht an.
- Der Personalaufwand (4.4) ist leicht rückläufig dargestellt. Durch die Vergabe der Theaterreinigung an ein Unternehmen werden Personalkosten eingespart, die aber durch die tariflichen Erhöhungen (6,1 v.H. für die Jahre 2012 und 2013 sowie geplante tarifliche Erhöhungen für 2014 in Höhe von 2 v.H.) aufgezehrt werden.
- Die Abschreibungen (4.5) erfolgen lediglich auf Anschaffungen.

- Die sonstigen Aufwendungen (4.6) beinhalten Mietkosten für Kulturgebäude, Gebühren, Beiträge, EDV-Kosten, Versicherungen, Zuschüsse an den Geschichtsverein, Stadtverband für Musik, die Kosten der VHS sowie die Kosten für der Städtepartnerschaften.

Detaillierte Aufschlüsselungen können aus den Seiten 8 – 11 entnommen werden.

## 2.

### Investitionsplan

	Ergebnis	Ansatz	Plan
	2012	2013	2014
	T€	T€	T€
Bücherei	2,9	6,0	6,0
Theater	21,5	6,5	2,5
<b>Gesamt</b>	<b>24,4</b>	<b>12,5</b>	<b>8,5</b>

## 3.

### Finanzplan

#### Mittelverwendung

Investitionen	24,4	12,5	8,5
Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0
<b>Summe</b>	<b>24,4</b>	<b>12,5</b>	<b>8,5</b>

#### Mittelherkunft

Abschreibungen	11,5	5,5	6,5
Investitionszuschuß der Stadt Emmerich Theater	11,7	0,5	0,5
Investitionszuschuß der Stadt Emmerich Bücherei	1,3	0,5	1,5
Investitionszuschuß Land	0,0	6,0	0,0
Kassenkredit	0,0	0,0	0,0
<b>Summe</b>	<b>24,5</b>	<b>12,5</b>	<b>8,5</b>

## 4. Erfolgsplan

### Gesamt

	Ergebnis 2012 T€	Ansatz 2013 T€	Plan 2014 T€
1. Umsatzerlöse	282,9	182,9	155,8
2. Sonstige Erträge	848,4	836,1	831,2
<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.131,4</b>	<b>1.019,0</b>	<b>987,0</b>
3. a. Materialaufwand	94,5	100,0	97,8
b. Fremdleistungen	295,2	216,6	177,8
<b>Gesamt</b>	<b>389,8</b>	<b>316,6</b>	<b>275,6</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>741,6</b>	<b>702,4</b>	<b>711,4</b>
4. Personalaufwand	408,8	402,0	404,0
5. Abschreibungen	11,9	6,5	6,5
6. Sonstige betr. Aufwendungen	320,4	294,9	300,4
7. Zinserträge	1,0	-1,0	-1,0
8. Zinsaufwand	0,0	0,0	0,0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Sonstige Steuer	1,3	0,0	1,5
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 5. Erfolgsplan

### Theater und Kultur

	Ergebnis 2012 T€	Ansatz 2013 T€	Plan 2014 T€
1. Umsatzerlöse	260,0	160,9	135,8
Sonstige Erträge	598,3	596,5	582,5
<b>Gesamtleistung</b>	<b>858,3</b>	<b>757,4</b>	<b>718,3</b>
3. a. Materialaufwand	44,2	47,5	60,6
b. Fremdleistungen	290,1	216,5	177,7
<b>Gesamt</b>	<b>334,3</b>	<b>264,0</b>	<b>238,3</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>524,0</b>	<b>493,4</b>	<b>480,0</b>
4. Personalaufwand	244,6	237,5	221,1
5. Abschreibungen	9,5	5,0	5,0
6. Sonstige Aufwendungen	269,9	251,9	24
7. Zinserträge	1,0	-1,0	-1,0
8. Zinsaufwand	0,0	0,0	0,0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1,0	0,0	1,5
sonst. Steuern	1,3	0,0	1,5
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 6. Erfolgsplan

### Bücherei

		Ergebnis 2012 T€	Ansatz 2013 T€	Plan 2014 T€
1.	Umsatzerlöse	22,9	22,0	20,0
2.	Sonstige Erträge	250,1	239,6	248,7
	<b>Gesamtleistung</b>	<b>273,0</b>	<b>261,6</b>	<b>268,7</b>
3. a.	Materialaufwand	50,3	52,5	37,2
b.	Fremdleistungen	5,2	0,1	0,1
	<b>Gesamt</b>	<b>55,5</b>	<b>52,6</b>	<b>37,3</b>
	<b>Rohergebnis</b>	<b>217,5</b>	<b>209,0</b>	<b>231,4</b>
4.	Personalaufwand	164,2	164,5	182,9
5.	Abschreibungen	2,5	1,5	1,5
6.	Sonstige Aufwendungen	50,4	43,0	47,0
7.	Zinserträge	0,0	0,0	0,0
8.	Zinsaufwand	0,0	0,0	0,0
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,4	0,0	0,0
	<b><u>Jahresergebnis</u></b>	<b><u>0,4</u></b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>0,0</u></b>

## 7.

### Umsatzerlöse

	Ergebnis 2012 T€	Ansatz 2013 T€	Plan 2014 T€
Abonnement	54,9	51,0	53,4
Kabarett	43,0	40,1	46,2
Kinder- und Jugendprogramm	2,8	4,3	5,4
Sonderveranstaltungen	17,1	12,0	8,4
Vermietung Theater	13,3	11,0	11,0
Studienreisen	117,2	35,0	3,0
Bücherei	22,9	22,0	20,0
Garderobe	5,9	5,0	5,0
Schlößchen Borghees	2,9	1,0	1,2
Sonstiges	2,6	1,5	2,2
<b>Gesamt</b>	<b>282,9</b>	<b>182,9</b>	<b>155,8</b>

8.

## Sonstige betriebliche Erträge

	Ergebnis	Ansatz	Plan
	2012	2013	2014
	T€	T€	T€
Betriebszuschuß Stadt Emmerich	650,0	660,0	652,0
Zuschuß Sponsoring	83,0	84,5	86,0
Zuschuß Land NRW Projekt Bücherei	9,1	7,8	6,9
Zuschuß Jubiläum Bücherei	2,7	0,0	0,0
Erstattung Mieten Stadt	77,3	77,3	77,3
Vermietung Schlößchen Borghees	12,8	6,5	9,0
Sonstige	13,3	0,0	0,0
<b>Gesamt</b>	<b>848,2</b>		<b>831,2</b>

9.

## Materialaufwand/Fremdleistungen

	Ergebnis	Ansatz	Plan
	2012	2013	2014
	T€	T€	T€
Künstlerhonorare	125,6	136,0	128,8
Bühnenarbeiten	21,1	13,5	12,5
Veranstaltungsnebenkosten	17,4	17,5	18,0
Sonst. Veranstaltungen	13,2	13,9	11,5
Kultur	8,4	6,0	6,0
Bücherei Reinigung	18,0	18,0	0,0
Theater Reinigung	0,0	0,0	15,8
Bücherei Bücher, Medien, Projekte,	20,1	21,0	21,0
Studienfahrten	113,9	30,7	2,0
Energieverbrauch	47,4	55,0	55,0
Sonstige	4,7	5,0	5,0
<b>Gesamt</b>	<b>389,8</b>	<b>316,6</b>	<b>275,6</b>

## 10.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Ergebnis 2013 T€	Ansatz 2013 T€	Plan 2014 T€
Zuschüsse	59,4	60,1	61,0
Volkshochschule	38,0	37,0	39,0
Mieten Stadt Emmerich	77,9	77,2	77,2
Beiträge	5,6	6,0	6,0
EDV Kosten	22,0	23,0	21,0
Versicherungen	21,9	21,0	21,5
Bürobedarf	5,3	5,0	5,0
Porto, Telefon, Fax	10,3	12,0	12,0
Werbung, Repräsentation	9,3	12,5	12,5
Jahresabschluß	7,9	8,9	9,0
Grund-und Gebäudeaufwendungen	18,9	8,0	11,0
Verwaltungskosten EGD	12,7	12,2	12,2
Abschreibung aus Forderungen	5,9	0,0	0,0
Sonstige	25,2	12,0	13,0
<b>Gesamt</b>	<b>320,3</b>	<b>294,9</b>	<b>300,4</b>

# 11.

## Stellenplan

<u>Angestellte</u>	Ist 2012	Plan 2013	Plan 2014
<b>Entgeltgruppe</b>			
12	1	1,0	1,0
10	1	1,0	1,0
8	0	0,0	0,5
6	3,5	3,5	3,5
5	0,9	0,9	0,4
2	0,6	0,6	0,0
<u>Gesamt</u>	<u>7,0</u>	<u>7,0</u>	<u>6,4</u>