

Vorbericht zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

1. Überblick über die aktuelle Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gesellschaft:

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft umfasst die Förderung von Kultur, Wissenschaft und Bildung. Sie erfüllt den Zweck durch den Betrieb einer kulturellen Einrichtung, dem Kulturzentrum Rathenow. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die Gesellschaft sieht sich aktuell den globalen Auswirkungen des Coronavirus (SARS-CoV-2) ausgesetzt. Dies wirkt sich besonders auf die Erreichung der Umsatzziele für 2021 aus. Dem stehen aber zwangsweise Einsparungen (durch die Schließung des Hauses und Verschiebung bzw. Ausfall von Veranstaltungen) bei bezogenen Leistungen und Veranstaltungskosten sowie eine Einsparung bei den Personalkosten gegenüber.

Trotz dieser Lage ist die wirtschaftliche Lage der Kulturzentrum GmbH stabil. Bedingung ist jedoch die regelmäßige Zahlung der Zuschüsse beider Gesellschafter.

Auf der Grundlage des Wirtschaftsplanes 2021 und sparsamsten Mitteleinsatzes ist die Liquidität der Gesellschaft gesichert.

Die für 2021 geplanten Maßnahmen hinsichtlich der Ausstattung mit WLAN, Hard- und Software (11.785,00 €) konnten umgesetzt werden. Zusätzlich mussten der Batteriesatz für die Notbeleuchtungsanlage (5.500,00 €), das Steuerungsgerät für das Sicherheitslicht (8.100,00 €) sowie der Bühnenfußboden (10.800,00 €) erneuert werden. Die Notwendigkeit für die letztgenannten Maßnahmen wurde bei der Wartung bzw. TÜV-Prüfung festgestellt. Die lt. Wirtschaftsplan vorgesehenen Maßnahmen hier insbesondere die Erneuerung von 3 Außentüren konnten aufgrund der noch ausstehenden Genehmigung durch den Denkmalschutz nicht abgeschlossen werden und sind nun für 2022 vorgesehen.

Der Sachkostenzuschuss erhöht sich um die einzustellende Summe in Höhe von 63.000,00 € für den Dienstleistungsvertrag mit der Optikpark Rathenow GmbH. Dieser beinhaltet die Leistung der Geschäftsführung. Der Personalkostenzuschuss je Gesellschafter ergibt sich aus der tatsächlichen Höhe der Personalkosten und einer durchschnittlichen jährlichen Tarifierhöhung der angestellten Mitarbeiter. Insgesamt vermindert sich der Zuschuss resultierend aus der Abberufung der Geschäftsführerin und der Vergabe der Leistung an die Optikpark Rathenow GmbH.

Für 2022 geht die Gesellschaft von einer Stabilisierung der globalen Lage aus.

Bei der Planung der Betriebskosten sind die jährlichen fixen Kosten wie die Mietzahlungen an die LEG i.L. als auch die Kosten für Anlagenwartungen und TÜV-Prüfungen zu planen.

Auch für 2022 stehen verschiedene notwendige Reparaturen und Investitionen an, die z.T. aus der Rücklage finanziert werden. Die für die Jahre 2022 und 2023 vorgesehenen Maßnahmen sind in der Übersicht „Reparaturen/Ersatzbeschaffung/Investitionen“ (siehe Anlage) sowie im vorliegenden Wirtschaftsplan entsprechend abgebildet.

Vorbericht zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

2. Veranstaltungs- und Ausstellungsplan

Das Haus war bis zum 22.05.2021 auf der Grundlage der Verordnung vom 17. März 2020 (SARS-CoV-2-Eindämmungsverordnung – SARS-CoV-2-EindV) und nachfolgender Verordnungen geschlossen.

Danach fanden vom 23.05.2021 – 14.11.2021 wieder nur 18 Kulturveranstaltungen mit 2724 Besuchern statt. (vgl. VJ: 18 Veranstaltungen mit 3987 Besuchern).

Im Museum konnten vom 23.05.2021 - 14.11.2021 1079 Gäste begrüßt werden. (vgl. VJ: 1496 Gäste)

Die 6 Ausstellungen im Foyer, den Wandelgängen und im Gang am Blauen Saal besuchten vom 23.05. – 14.11.2021 ca. 3450 Gäste. (vgl. VJ: 3600 Gäste)

Die Gesamtbesucherzahl für die Zeit vom 23.05.2021 – 14.11.2021 beläuft sich somit auf 7253. (vgl. VJ: ca. 8083 Besucher)

Für 2022 sind momentan 36 Veranstaltungen geplant, davon noch 7 verschoben aus 2020. Die traditionellen Neujahrskonzerte sind ebenso dabei wie Veranstaltungen mit Jürgen v.d. Lippe, Dr. Mark Benecke, dem Kabarett „Academixer“, des Theaters der Altmark und der Amateurtheater „Lichtblick und „Zeitlos“ aus Rathenow. Nichtkulturelle Einmietungen wie Jugendfeiern und Zeugnisübergaben, aber auch Seminare, Tagungen und Kreistagssitzungen sind terminlich bereits fixiert.

7 Ausstellungen sind für 2022 bereits geplant. Darunter Ausstellungen regionaler Künstlerinnen anlässlich ihrer Geburtstage sowie von Arbeiten der Schülerinnen und Schüler der Förderschule „Spektrum“ anlässlich des 30. Geburtstags der Schule. Nicht fehlen darf die jährliche Weihnachtsausstellung, bei der regionale Künstlerinnen und Künstler ihre Arbeiten präsentieren können.

Die museumspädagogische Arbeit wird im Rahmen der kulturellen Bildung einen stärkeren Raum einnehmen. Die 2021 neu konzipierten museumspädagogische Angebote sind bereits im Programm und werden von den Kitas und Schulen gern angenommen.

Die langfristige Planung kultureller als auch nichtkultureller Veranstaltungen und Angebote auch unter den schwierigen gegenwärtigen Bedingungen bildet das Grundgerüst des Wirtschaftsplanes sowohl hinsichtlich der erforderlichen und zu planenden Betriebs- und Personalkosten.

Erfolgsplan zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

- in T€ -

			Plan 2020	JA 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
1.		Umsatzerlöse	156,1	88,5	157,8	158,3	160,0	160,0	160,0
2.	+/-	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen							
3.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	+	Sonstige betriebliche Erträge	1.187,0	1.222,5	1.197,0	1.179,0	1.230,0	1.230,0	1.230,0
		- dav. Sachkostenzuschuss LK incl. Investitionsbedarf	320,0	320,0	320,0	355,0	325,0	325,0	325,0
		- dav. Zuschuss Parkett							
		- dav. Personalkostenzuschuss LK	270,0	270,0	275,0	230,5	285,0	285,0	285,0
		- dav. Sachkostenzuschuss Stadt incl. Investitionsbedarf	320,0	320,0	320,0	355,0	325,0	325,0	325,0
		- dav. Zuschuss Parkett							
		- dav. Personalkostenzuschuss Stadt	275,0	275,0	280,0	233,5	290,0	290,0	290,0
		- sonstige Erträge	2,0	37,5	2,0	5,0	5,0	5,0	5,0
		- davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil							
5.	=	Betriebsertrag	1.343,1	1.311,0	1.354,8	1.337,3	1.390,0	1.390,0	1.390,0
6.	-	Materialaufwand	82,5	30,5	83,4	84,5	85,5	85,5	85,5
		a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1,5	1,6	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
		b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	81,0	28,9	81,9	83,0	84,0	84,0	84,0
7.	-	Personalaufwand	615,6	567,3	625,0	538,1	651,0	651,0	651,0
		a) Löhne und Gehälter	511,9	447,3	522,0	444,1	543,0	543,0	543,0
		b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	103,7	120,0	103,0	94,0	108,0	108,0	108,0
		- davon für Altersversorgung	11,0	14,9	11,5	10,0	12,5	12,5	12,5
8.	-	Abschreibungen	15,0	14,6	15,0	18,0	18,0	18,0	18,0
		a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	15,0	14,6	15,0	18,0	18,0	18,0	18,0
		- davon nach § 253 (2) S. 3 HGB							
		- davon nach § 254 HGB							
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten							
		- davon nach § 253 (3) S. 3 HGB							
		- davon nach § 254 HGB							
9.	-	Sonstige betriebliche Aufwendungen	646,2	626,4	644,0	739,0	666,0	666,0	666,0
		- dav. Instandhaltung/ Reparaturen lt. Liste			23,9	58,7	50,0		
		- dav. DV-Optikpark				63,0			
		- davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil							
10.	=	Betriebsaufwand	1359,3	1238,8	1367,4	1379,6	1420,5	1420,5	1420,5
11.	=	Betriebsergebnis	-16,2	72,2	-12,6	-42,3	-30,5	-30,5	-30,5

Erfolgsplan zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

- in T€ -

			Plan 2020	JA 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
12.	+	Erträge aus Beteiligungen							
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
14.	+	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
15.	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens							
16.	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-0,1					
		- davon an verbundene Unternehmen							
17.	=	Finanzergebnis	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18.	=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-16,2	72,1	-12,6	-42,3	-30,5	-30,5	-30,5
19.	+	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen							
20.	-	Aufwendungen aus Verlustübernahme		-3,5					
	+	Erträge aus Bilanzgewinn							
21.	+	Außerordentliche Erträge							
22.	-	Außerordentliche Aufwendungen		-0,1					
23.	=	Außerordentliches Ergebnis	0,0	-3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24.	-	Steuern von Einkommen und vom Ertrag	1,0	1,6	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
25.	-	Sonstige Steuern	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8
26.	=	Jahresgewinn/Jahresverlust	-27,0	57,1	-23,9	-53,6	-41,8	-41,8	-41,8

Finanzplan zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022								
			JA 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ein- und Auszahlungsarten								
1)	+/-	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	57,2	-23,9	-53,6	-41,8	-41,8	-41,8
2)	+/-	Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	14,6	15,0	18,0	18,0	18,0	18,0
3)	+/-	Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen						
4)	+/-	Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5)	+/-	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen						
6)	+/-	sonstige zahlungsun- wirksame Aufwendungen und Erträge						
7)	+/-	Abnahme/Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-41,1	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
8)	+/-	Zunahme/ Abnahme der Verbindlichkeiten aus L. u. L. sowie anderer Passiva	-72,5	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
9)	+/-	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
10)	=	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-41,6	-12,4	-39,1	-27,3	-27,3	-27,3
11)	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
12)	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
13)	+	Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände						
14)	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
15)	+	sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
16)	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
17)	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-17,3	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
18)	-	Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände						
19)	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						

Finanzplan zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022							
		JA 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ein- und Auszahlungsarten							
20)	-	sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
21)	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17,3	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
22)	=	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-17,3	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
23)	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen					
24)	+	Sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit					
25)	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen					
26)	+	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen					
27)	+	Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen					
28)	=	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
29)	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen					
30)	-	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit					
31)	-	Auszahlungen an die Gesellschafter					
32)	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen					
33)	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen					
34)	=	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35)	=	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36)	=	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-58,9	-32,4	-59,1	-47,3	-47,3
37)	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	299,9	241,0	208,6	149,5	102,2
38)	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	241,0	208,6	149,5	102,2	7,6

Investitionsplan zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022											
- in T€ -											
		Plan 2020	dav. Eigenfinanzierung	dav. Fremdfinanzierung	Plan 2021	dav. Eigenfinanzierung	dav. Fremdfinanzierung	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände										
	Konzessionen										
	<i>Konzession 1</i>										
	<i>Konzession 2</i>										
	gewerbliche Schutzrechte etc.										
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände										
2.	Sachanlagen (branchenspezifische Gliederung)										
	techn. Anlagen	10,0	10,0		10,0	10,0		10,0	10,0	10,0	10,0
	Sammelposten GWG										
	BGA etc.	10,0	10,0		10,0	10,0		10,0	10,0	10,0	10,0
	Summe Sachanlagen	20,0	20,0		20,0	20,0		20,0	20,0	20,0	20,0
3.	Finanzanlagen										
	Anteile an verbundenen Unternehmen										
	Ausleihungen an verbundene Unternehmen usw.										
	Summe Finanzanlagen										
	Summe Investitionen	20,0	20,0		20,0	20,0		20,0	20,0	20,0	20,0

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Bereich/Betriebszweig	Aufgabenanteil in %	voraussichtl. Ist 2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		VK	Beschäftigte	VK	Beschäftigte	VK	Beschäftigte	VK	Beschäftigte	VK	Beschäftigte
Geschäftsführung	100	1,00	1			1,00	1	1,00	1	1,00	1
Buchhaltung/Assistenz der Geschäftsführung	70/30	0,90	1	0,90	1	0,90	1	0,90	1	0,90	1
Presse/Öffentlichkeit/Ausstellungsorganisation	40/40/20	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1
Museumpädagogik/Kasse/Veranstaltungsdienst/Museumsshop	50/20/20/10	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1
Museumssammlung/Kasse/Veranstaltungsdienst/Ausstellungsaufbau	30/20/30/20	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1
Hausmeister/Kasse/Veranstaltungsdienst/Ausstellungsaufbau	40/20/20/20	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1
Kasse/Veranstaltungsdienst/allg. Verwaltungsaufgaben/Museumssammlung	30/30/20/20	1,00	1	0,90	1	0,90	1	0,90	1	0,90	1
Veranstaltungsorganisation/Kasse/Veranstaltungsdienst	60/20/20	0,90	1	0,90	1	0,90	1	0,90	1	0,90	1
Technischer Leiter	100	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1
Techniker	100	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1
Reinigung	100	0,50	1	0,50	1	0,50	1	0,50	1	0,50	1
Summen:		10,30	11	9,20	10	10,20	11	10,20	11	10,20	11