

Woord vooraf

Omdat in het concept masterplan een aantal zaken niet voldoende duidelijk zijn weergegeven, vindt u hierbij een compact herzien overzicht met uitsplitsing en toerekening van baten en lasten, gebaseerd op historische gegevens en op de positieve ontwikkeling zoals die begin 2020 is ingezet.

FINANCIËN: INZICHT EN OVERZICHT

Om meer inzicht te krijgen in de herkomst, effecten en verhouding van de baten en lasten bij de drie belangrijkste pijlers van Cultuurhuis Heerlen (culturele, zakelijke en sociaal-maatschappelijke activiteiten) zijn deze nader uitgesplitst.

Er is hierbij geen rekening gehouden met financiële corona-effecten zoals sluiting voor publiek, steunmaatregelen en terugbetalingen.

BRUTOWINST

De brutowinst bestaat uit de omzet uit horeca, verhuur en entree minus de kostprijs (inkoop) van deze omzet en commissies. In dit overzicht is de brutowinst gesteld op € 160.000, gebaseerd op de positieve ontwikkeling zoals die zich in 2020 – vóór corona - voor 2020, manifesteerde. De resultaten zoals in het eerste kwartaal van 2020 zijn behaald, zijn herrekend naar een compleet jaar.

Verdeling van de BRUTOWINST

De verdeling van de brutowinst naar inkomsten uit horeca, verhuur en entree is als volgt:

Horeca	65%	€ 104.000
Verhuur	25%	€ 40.000
Entree	10%	€ 16.000
	100%	€ 160.000

Toegerekend naar de activiteitensoorten cultureel, zakelijk en sociaal-maatschappelijk:

HORECA	Cultureel 60%	Zakelijk 30%	Sociaal-maatschappelijk 10%
	€ 62.400	€ 31.200	€ 10.400
VERHUUR	Cultureel 10%	Zakelijk 75%	Sociaal-maatschappelijk 15%
	€ 4.000	€ 30.000	€ 6.000
ENTREE	Cultureel 100%	Zakelijk 0%	Sociaal-maatschappelijk 0%
	€ 16.000	€ -	€ -

De bijdrage van de drie activiteitensoorten aan de brutowinst is daarmee als volgt:

Cultureel	51,50%	€ 82.400
Zakelijk	38,25%	€ 61.200
Soc. maatsch.	10,25%	€ 16.400
	100%	€ 160.000

LASTEN

Het totaal van lasten ten bedrage van € 390.000 is exclusief de kostprijs voor de omzet, aangezien deze post reeds bij de brutowinst is opgenomen. De lasten zijn ontleend aan de geschatte resultaten van 2020, exclusief corona-effecten.

Aan de activiteitensoort 'Zakelijk' zijn geen lasten toegerekend omdat deze activiteiten geen extra inzet van personeel, geen extra huisvestingskosten of overige extra bedrijfskosten vergen. Alle faciliteiten en medewerkers voor deze activiteit zijn aanwezig voor culturele en/of sociaal-maatschappelijke activiteiten.

De met de zakelijke activiteiten behaalde brutowinst van € 61.200 wordt ingezet voor realisatie van culturele en sociaal-maatschappelijke activiteiten.

De lasten van cultuurhuis Heerlen ad € 390.000 bestaan uit personeelslasten, overige personeelslasten, huisvestingskosten en verkoopkosten/overige bedrijfskosten.

Personeelslasten

De 'personeelslasten' ad € 200.000 bestaan uit lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten en zijn als volgt toe te rekenen:

CULTUREEL	85%	€ 170.000
SOCIAAL MAATSCH.	15%	€ 30.000

Overige personeelslasten

De 'overige personeelslasten' ad € 50.000 bestaan met name uit vergoedingen voor artiesten en vrijwilligers.

CULTUREEL	85%	€ 42.500
SOCIAAL MAATSCH.	15%	€ 7.500

Huisvestingskosten

De 'huisvestingskosten' ad € 100.000 bestaan grotendeels uit de kosten voor huur, energie, onderhoud en beveiliging.

CULTUREEL	85%	€ 85.000
SOCIAAL MAATSCH.	15%	€ 15.000

Verkoopkosten/overige bedrijfskosten

In de verkoopkosten/overige bedrijfskosten ad € 40.000 zijn de kosten voor verzekeringen, huur materiaal, accountant, lease en kantoorkosten opgenomen.

CULTUREEL	85%	€ 34.000
SOCIAAL MAATSCH.	15%	€ 6.000

VIER JAREN COMPACT

Inschatting baten/lasten komende vier jaren

BATEN

	2022	2023	2024	2025
Omzet horeca, entree, verhuur	€ 200.000	€ 210.000	€ 220.000	€ 230.000
Kostprijs van de omzet (25%)	€ 50.000	€ 52.500	€ 55.000	€ 57.500
Brutowinst	€ 150.000	€ 157.500	€ 165.000	€ 172.500
Budgetsubsidie gemeente	€ 175.000	€ 170.000	€ 165.000	€ 160.000
Incidentele subsidie gemeente	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Subsidie gemeenschapshuisfunctie	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Totaal gemeentelijke subsidie	€ 230.000	€ 225.000	€ 220.000	€ 215.000
Subtotaal	€ 380.000	€ 382.500	€ 385.000	€ 387.500
Fondsen/sponsoring/donaties	€ 30.000	€ 32.500	€ 35.000	€ 37.500
Totaal	€ 410.000	€ 415.500	€ 420.000	€ 425.000

LASTEN

	2022	2023	2024	2025
Kosten pers./vrijw./artiesten	€ 275.000	€ 285.000	€ 295.000	€ 305.000
Huisvestingskosten: huur*	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Overige huisvestingskosten: energie; kantoorkosten, verkoopkosten, overige bedrijfskosten	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Onderhoud / investeringen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 10.000
Totaal	€ 410.000	€ 415.000	€ 420.000	€ 425.000

* Zoals in het inleidend schrijven bij het masterplan aangeduid, zien wij een reductie van deze kosten ook als een vorm van subsidiëring. Deze zouden wij ten goede willen laten komen aan onderhoud / investeringen die in navolgende prognose slechts het allernoodzakelijkste betreffen om deze sluitend te maken.

PROGNOSE ONDERHOUD / INVESTERINGEN

	2022	2023	2024	2025
Theaterverlichting café / beamer	€ 5.000			
Theaterverlichting theaterzaal	€ 10.000			
Coulissen / gordijnen theaterzaal		€ 10.000		
Gordijnen zalen beneden		€ 5.000		
Vloeren behandelen beneden			€ 7.500	
Nieuw meubilair zalen			€ 7.500	
Schilderwerk interieur				€ 2.500
Keuken/apparatuur				€ 7.500
	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 10.000
Totaal				€ 55.000
