

## Inhaltsverzeichnis

### Wirtschaftsplan 2022/2023

1. **Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2022/2023  
des Theaters Münster**
2. **Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Theater Münster**
3. **Erfolgsplan 2022/2023**  
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022/2023  
Anlage: Mittelfristiger Erfolgsplan 2022/2023– 2026/2027
4. **Vermögensplan 2022/2023**  
Erläuterungen zum Vermögensplan 2022/2023  
Anlage: Mittelfristiger Finanzplan 2022/2023 – 2026/2027
5. **Stellenübersicht 2022/2023**

## **1. Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2022/2023 des Theaters Münster**

Rechtsgrundlage für die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2022/2023 ist die Eigenbetriebsverordnung (EigVO NW) in der Fassung vom 16.11.2004.

Der hier vorgelegte Wirtschaftsplan stellt die von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Theater Münster zu erbringenden Leistungen und die erforderlichen Ressourcen dar.

Gem. § 14 EigVO besteht der Wirtschaftsplan aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht.

Der Erfolgsplan gem. §15 EigVO der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung enthält alle vorhersehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Er basiert auf den Ergebnissen der früheren Wirtschaftspläne und auf den heute bekannten und sich bereits abzeichnenden Tendenzen und Trends des aktuellen Wirtschaftsjahres 2021/2022 und der Folgejahre.

Die von der Landesregierung in dieser Legislaturperiode vorgesehene Erhöhung der Betriebskostenzuweisung für kommunale Theater und Orchester ist im November 2018 durch eine Fördervereinbarung zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und der Stadt Münster bestätigt worden. Im Erfolgsplan sind die zukünftigen jährlichen Zuweisungen berücksichtigt. Die Fördervereinbarung endet nach Ablauf der Spielzeit 2022/2023 und muss neu verhandelt werden.

Im Rahmen der aktuellen Tarifrunde 2020 erfolgt während der Laufzeit des Managementkontraktes bis zum Ende der Spielzeit 2022/2023 eine vollständige Übernahme der tarifbedingten Mehraufwendungen. Für die sich daran anschließenden Tarifierhöhungen wird zunächst weiterhin mit einer durchschnittlichen Entgelterhöhung von 1,5% pro Spielzeit gerechnet.

Der neue Managementkontrakt, inkl. 8. Finanzformel gilt für die Spielzeiten 2022/2023 bis 2026/2027 und ist durch den Rat der Stadt Münster mit der Vorlage V/0675/2021 beschlossen worden.

Die aktuelle Corona-Lage lässt derzeit keine verbindlichen Zeitfenster und Planungen zu. Es ist davon auszugehen, dass Theatervorstellungen vor Publikum in der Spielzeit 2022/2023 bis zu 75% wieder wie vor der Corona-Pandemie stattfinden werden.

Der Vermögensplan enthält gem. § 16 EigVO alle voraussehbaren vermögenswirksamen Einnahmen und Ausgaben aus Anlageänderungen und aus der Kreditwirtschaft, die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen sowie auf der Einnahmeseite die vorhandenen oder zu beschaffenden Deckungsmittel. Deckungsmittel, die aus dem Haushalt der Gemeinde stammen, müssen mit den Ansätzen im Haushaltsplan der Gemeinde übereinstimmen.

Die Stellenübersicht enthält gem. §17 EigVO die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für die tariflich Beschäftigten einschließlich der Angaben zur Stellenbewertung und Eingruppierung der Stelleninhaber. Beamte, die bei der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung beschäftigt werden, sind im Stellenplan der Gemeinde zu führen und in der Stellenübersicht des Theaters Münster nur nachrichtlich anzugeben. Zum Vergleich sind die Zahlen der im laufenden Wirtschaftsjahr vorgesehenen und der tatsächlich besetzten Stellen angegeben. Wesentliche Änderungen, die sich bis zum Beginn der Spielzeit 2022/2023 ergeben, werden über eine geänderte Stellenübersicht bekannt gegeben.

## Erfolgsplan

Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans gliedern sich wie folgt:

<b>Erträge</b>	<b>€</b>
Umsatzerlöse	2.563.500
Betriebskostenzuschuss	24.640.850
Aktiviert Eigenleistungen	30.000
Sonstige betriebliche Erträge	1.230.520
Zinsen und ähnliche Erträge	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>28.464.870</b>
<b>Aufwendungen</b>	<b>€</b>
Materialaufwand	2.538.990
Personalaufwendungen	21.568.350
Abschreibungen	992.030
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.359.290
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kreditmarkt)	0
Steuern	2.000
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>28.460.660</b>
<b>Planmäßiger Jahresüberschuss</b>	<b>4.210</b>

## Vermögensplan

Die Ausgaben und deren Deckungsmittel stellen sich im Vermögensplan folgendermaßen dar:

<b>Auszahlungen</b>	<b>€</b>
Jahresfehlbetrag (Erlöse<Aufwendungen)	0
Investitionen (aus Investitionsplan - Mittelbedarf)	1.181.600
Tilgung Darlehn (Fremdmittel)	992.030
Ausschüttung an die Stadt Münster	871.750
Einzahlungen in einen Fonds (Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen)	163.360
Entnahmen	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>3.208.740</b>
<b>Deckungsmittel</b>	<b>€</b>
Jahresüberschuss (Erlöse>Aufwendungen)	4.210
Abschreibungen (Mittelfreisetzung)	992.030
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	10.150
Investitionszuschüsse Ober- und Untermaschinerie	243.750
Investitionszuschüsse Betriebskostenzuschuss	649.000
Sanierungs-€	112.500
Deckung aus dem Gewinnvortrag	871.750
Darlehnsauszahlungen (Fremdmittelaufnahme)	325.350
Einlagen	0
<b>Summe Deckung</b>	<b>3.208.740</b>

Münster, 01.02.2022

gez.

gez.

Wilkens  
Stadträtin

Feldmann  
Betriebsleiterin

## 2. Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Theater Münster

Das Theater Münster prägt mit seinem Theater- und Konzertangebot das kulturelle Niveau Münsters wesentlich mit und strahlt mit seinen Aktivitäten weit über die lokalen Grenzen hinaus. Aufgabe des Theaters ist es, nicht nur für die eigene Einwohnerschaft, sondern auch für die Bewohner in der Region ein umfassendes Theater- und Konzertangebot vorzuhalten. In dieser Hinsicht nimmt Münster als Oberzentrum mit seiner kulturellen Strahlkraft eine wichtige Rolle für die Städte und Gemeinden im Umland ein.

Das Theater Münster vereinigt heute mit dem

- Musiktheater,
- Schauspiel,
- Jungen Theater,
- Tanztheater,
- Sinfonieorchester

fünf Sparten unter einem Dach. Mit rund 35 Premieren bei ca. 700 Aufführungen pro Spielzeit bietet das Theater Münster ein anspruchsvolles Programm, das durch die Produktionen der Niederdeutschen Bühne, zahlreiche Gastspiele, Lesungen, Vorträge und Ausstellungen vielfältig ergänzt wird.

Das Theater Münster hat in den vergangenen Jahren (vor der Corona-Pandemie) im Großen Haus (955 Sitzplätze) und Kleinen Haus (rund 280 Plätzen), sowie weiteren Spielstätten pro Spielzeit ca. 200.000 Besucher in den Bereichen Theater und Konzert gezählt. Daran möchte das Theater Münster rechnerisch zunächst mit 75% der Besucherzahl in der Spielzeit 2022/2023 anknüpfen und ab der Spielzeit 2023/2024 wieder mit Steigerungsraten rechnen.

Das Theater Münster wird seit dem 01.09.2008 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt. Die Betriebsleitung der Einrichtung im Sinne der EigVO NW bilden die Generalintendantin Dr. Katharina Kost-Tolmein und die Verwaltungsdirektorin Rita Feldmann.

### 3. Erfolgsplan 2022/2023 des Theater Münster

<b>Erträge</b>	<b>Plan 2022/2023 €</b>	<b>Plan 2021/2022 €</b>
Umsatzerlöse	2.563.500	2.563.500
Betriebskostenzuweisung	24.640.850	23.954.300
Aktivierte Eigenleistung	30.000	30.000
Sonstige betriebliche Erträge	1.230.520	745.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	10.000
<b>Gesamt</b>	<b>28.464.870</b>	<b>27.302.800</b>
<b>Aufwendungen</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Hilfs- und Betriebsstoffe	1.045.310	923.125
Bezogene Leistungen	1.493.680	1.367.500
Personalaufwendungen	21.568.350	21.486.400
Abschreibungen	992.030	837.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.359.290	3.163.950
Sonstige Steuern	2.000	2.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>28.430.660</b>	<b>27.779.975</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.210</b>	<b>-477.175</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>4.210</b>	<b>-477.175</b>

**Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022/2023**

		€
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>2.563.500</b>
	Einnahmen Eintrittsgelder	2.268.750
	Gastspiele/-konzerte	217.500
	Garderobenentgelte	22.500
	Mieten, Pachten, Kantine	49.880
	Übertragungshonorar	1.870
	Ertrag Verleih	3.000
<b>2.</b>	<b>Betriebskostenzuweisung</b>	<b>24.640.850</b>
	Zuweisungen vom Land	1.950.850
	Zuweisung Stadt Münster	22.690.000
<b>3.</b>	<b>Aktiviert Eigenleistung</b>	<b>30.000</b>
	Aktiviert Eigenleistung	30.000
<b>4.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.230.520</b>
	Zuweisung Stadt Münster Abschreibungszuschuss	649.000
	Ausgleich Ober-/Untermaschinerie	243.750
	Spenden, Sponsoring, Werbung	75.000
	Sonstige ordentliche Erträge	262.770
<b>5.</b>	<b>Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>1.045.310</b>
	Waren Kantine	42.300
	Bühnenbild-, Kostüm-, Maskenbildnerbedarf	600.610
	Aufführungsrechte, Aufnahmerechte, Textleihgebühr,	316.100
	Aufwand für Noten	86.300
<b>6.</b>	<b>Bezogene Leistungen</b>	
	Honorare	933.400
	Aufwendungen für Gastspiele von/nach auswärts	205.500
	Reisekosten Ersatzkräfte u. nicht ständig Beschäftigte	186.700
	Leiharbeitskräfte	168.080
<b>7.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>21.568.350</b>
	Löhne und Gehälter	17.445.420
	Aufwendungen für Altersversorgung	917.210
	Sozialversicherungsbeiträge	3.008.820
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	196.900
<b>8.</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>992.030</b>
	AfA auf immaterielle VG des Anlagevermögens	1.560
	AfA auf Sachanlagen	990.470

<b>9.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		<b>3.359.290</b>
	Dienstleistungen CITEQ, Ämter 10, 13, 14, 15, 20, 23, 40, 41, 53, PR	872.800	
	Mieten Gebäude, Betriebsbedarf	173.640	
	Mietnebenkosten	779.150	
	Unterhaltung Maschinen, Fahrzeuge, Instrumente	525.300	
	Werbung (Druckerzeugnisse usw.) und Ausstellungen	406.600	
	Versicherungen, Schadensersatz usw.	131.900	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	159.400	
	Sonstiger Personalaufwand (Einstellungen, Reisekosten, Aus- und Fortbildung usw.)	159.000	
	Prüf-, Beratungs-, Gerichtskosten, Gebühren, Beiträge		
	Vereine	98.000	
	Abgaben Kartenverkauf, Künstlersozialabgabe	53.500	
<b>10.</b>	<b>Sonstige Steuern</b>		<b>2.000</b>
<b>11.</b>	<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>		<b>0</b>
<b>12.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>4.210</b>
<b>13.</b>	<b>Jahresüberschuss</b>		<b>4.210</b>

**Mittelfristiger Erfolgsplan 2022/2023 – 2026/2027 des Theater Münster**

<b>Erträge</b>	<b>Plan 22/23 €</b>	<b>Plan 23/24 €</b>	<b>Plan 24/25 €</b>	<b>Plan 25/26 €</b>	<b>Plan 26/27 €</b>
<b>Umsatzerlöse</b>	2.563.500	3.525.000	3.630.740	3.739.670	3.851.820
<b>Betriebskostenzuweisung</b>	24.640.850	24.076.800	24.387.500	24.701.200	25.018.200
<b>Aktivierte Eigenleistungen</b>	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	1.230.520	1.370.870	1.168.600	1.163.750	1.032.750
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	0	0	0	0	0
<b>Gesamt Erträge</b>	<b>28.464.870</b>	<b>29.002.670</b>	<b>29.216.840</b>	<b>29.634.620</b>	<b>29.932.770</b>
<b>Aufwendungen</b>	<b>22/23 €</b>	<b>23/24 €</b>	<b>24/25 €</b>	<b>25/26 €</b>	<b>26/27 €</b>
<b>Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	1.045.310	1.061.040	1.076.990	1.093.180	1.109.580
<b>Bezogene Leistungen</b>	1.493.680	1.514.600	1.535.790	1.557.280	1.579.170
<b>Personalaufwendungen</b>	21.568.350	21.966.150	22.278.740	22.588.600	22.926.900
<b>Abschreibungen</b>	992.030	1.019.020	1.045.390	1.109.160	982.570
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	3.359.290	3.397.250	3.435.790	3.474.840	3.514.540
<b>Sonstige Steuern</b>	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>Gesamt Aufwendungen</b>	<b>28.460.660</b>	<b>28.960.060</b>	<b>29.374.700</b>	<b>29.825.060</b>	<b>30.114.760</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.210</b>	<b>42.610</b>	<b>-157.860</b>	<b>-190.440</b>	<b>-181.990</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>4.210</b>	<b>42.610</b>	<b>-157.860</b>	<b>-190.440</b>	<b>-181.990</b>

Die mittelfristige Finanzplanung erfolgt unter der Annahme, dass der ab der Spielzeit 2022/2023 gültige Managementkontrakt, inkl. 8. Finanzformel gem. der V/0675/2021 zwischen der Stadt Münster und dem Theater Münster, sowie die bis zur Spielzeit 2022/2023 gültige Fördervereinbarung zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und der Stadt Münster unter den gleichen Bedingungen fortgeführt werden.

## 4. Vermögensplan 2022/2023

Die Zweckbindung des Sanierungseuro ist ab der Spielzeit 2015/2016 für allgemeine Sanierungsmaßnahmen im Theater Münster festgesetzt worden (V/0019/2015).

Im Theater Münster sind in den kommenden Jahren umfangreiche Sanierungsmaßnahmen in der Bühnenausstattung erforderlich; neben Maßnahmen aus betriebs- und sicherheitstechnischer Sicht, die über den Vermögensplan bzw. als Sondermaßnahme finanziert werden müssen. Aktuell sind im gesamtstädtischen Haushaltsplan zwei Sondermaßnahmen veranschlagt für die die Stadt Münster Zuschüsse in entsprechender Höhe gewährt:

Erweiterung Arbeits- und Büroräume Theater Münster:  
1.700.000 €

Sanierung der Ober- und Untermaschinerie Großes und Kleines Haus:  
3.000.000 €

Die Gesamtkosten für die Sanierung der Ober- und Untermaschinerie belaufen sich auf insgesamt 3,9 Mio €. Die Summe von 0,9 Mio € ist vom Theater Münster zu finanzieren und im Vermögensplan für die Spielzeiten 2021/2022 und 2022/2023 veranschlagt.

(Weitere Investitionen in Höhe von 252.600 € wurden für die Erneuerung bzw. Erweiterung der Tontechnik berücksichtigt).

**Mittelfristiger Vermögensplan 2022/2023– 2026/2027 des Theater Münster**

Auszahlungen in €	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
Jahresfehlbetrag (Erlöse<Aufwendungen)	0	0	157.860	190.440	181.990
Investitionen (aus Investitionsplan - Mittelbedarf)	1.181.600	585.400	700.100	1.022.000	261.600
Tilgung Darlehn (Fremdmittel)	992.030	1.826.590	1.558.440	1.282.690	1.921.200
Ausschüttung an die Stadt Münster	871.750	0	0	0	0
Einzahlungen in einen Fonds (Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen)	163.360	106.030	88.840	69.000	45.740
Entnahmen	0	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>3.208.740</b>	<b>2.518.020</b>	<b>2.505.240</b>	<b>2.564.130</b>	<b>2.410.530</b>

Deckungsmittel in €	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
Jahresüberschuss (Erlöse>Aufwendungen)	4.210	42.610	0	0	0
Abschreibungen (Mittelfreisetzung)	992.030	1.019.020	1.045.390	1.109.160	982.570
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	10.150	84.600	69.000	45.740	0
Investitionszuschüsse Ober- und Untermaschinerie	243.750	243.750	243.750	243.750	243.750
Investitionszuschüsse Betriebskostenzuschuss	649.000	649.000	649.000	649.000	649.000
Sanierungs-€	112.500	150.000	154.500	159.140	163.910
Deckung aus dem Gewinnvortrag	871.750	0	0	0	0
Darlehnsauszahlungen (Fremdmittelaufnahme)	325.350	329.040	343.600	357.340	371.300
Einlagen	0	0	0	0	0
<b>Summe Deckung</b>	<b>3.208.740</b>	<b>2.518.020</b>	<b>2.505.240</b>	<b>2.564.130</b>	<b>2.410.530</b>

## 5. Stellenübersicht 2022/2023

### Stellenübersicht der tariflich Beschäftigten

#### Tariflich Beschäftigte

Theater	EntgGr	Zahl der Stellen 2021/22	Ist-Besetzung am 30.06.2021	Zahl der Stellen 2022/23
	E10	1,00	1,00	1,00
	E09C	1,00	1,00	2,00
	E09B	3,00	2,00	2,00
	E09A	13,50	13,50	13,50
	E08	2,00	2,00	2,00
	E07	26,00	25,00	26,00
	E06	33,05	33,05	33,89
	E05	30,56	30,56	30,63
	E04	4,30	4,30	3,39
	E03	7,17	7,17	7,17
	E02	2,47	2,47	2,47
	<b>Summe</b>	<b>124,05</b>	<b>122,05</b>	<b>124,05</b>
<b>Orchester</b>				
	SV	4,00	4,00	4,00
	TVK B	63,00	63,00	63,00
	E09B	1,00	1,00	1,00
	E05	2,50	2,50	3,50
	E04	1,00	1,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>71,50</b>	<b>71,50</b>	<b>71,50</b>
<b>Insgesamt</b>		<b>195,55</b>	<b>193,55</b>	<b>195,55</b>
	nachrichtl.: Auszubildende	4,00	3,00	3,00
	nachrichtl.: BFD	2,00	2,00	2,00
	nachrichtl.: FSJ	1,00	1,00	1,00

Nachrichtlich:

**Übersicht der Stellen für Beamte (Stand Verwaltungsentwurf Stellenplan 2022)**

**Beamte  
(Stand Verwaltungsentwurf Stellenplan 2022)**

BesGr	Zahl der Stellen 2021/22	Ist-Besetzung am 30.06.2021	Zahl der Stellen 2022/23
<b>Laufbahngruppe 2</b>			
A 16	1,00	1,00	1,00
A 13 / 1. Einstiegsamt*	1,00	2,00	1,00
A 11	2,00	2,00	2,00
A 10	1,00	1,00	1,00
<b>Laufbahngruppe 1</b>			
A 9 / 2 Einstiegsamt	1,00	1,00	1,00
A 8	1,00	1,00	1,00
<b>Gesamt</b>	<b>7,00</b>	<b>7,00</b>	<b>7,00</b>

\*dauererkrankter API ist zum 31.12.2021 ausgeschieden, Wiederbesetzung der Stelle erfolgte im Vorgriff darauf bereits zum 01.02.2021

**Einzelaufstellungen**

AP	Funktion / Aufgabengebiet	2021/2022		2022/2023		Kategorie
		Stelle	Wert	Stelle	Wert	
10.33.0211	Koch/Köchin	0,84	E05	0,84	E06	Stellenhebung nach Organisationsmaßnahme (Verfügung OB 10.11.0504 v. 20.8.2020)
10.33.0212	Kantinen-/Küchenhilfe	0,84	E05	0,84	E04	Stellenabwertung nach Organisationsmaßnahme (Verfügung OB 10.11.0504 v. 20.8.2020)
46.01.0214	Pförtner/-in	1,00	E04	1,00	E05	Stellenhebung nach organisator. Überprüfung (Beschluss Stellenbewertungskommission v. 22.4.2021)
46.01.0215	Pförtner/-in	1,00	E04	1,00	E05	Stellenhebung nach organisator. Überprüfung (Beschluss Stellenbewertungskommission v. 22.4.2021)
46.01.0216	Pförtner/-in	0,75	E04	0,75	E05	Stellenhebung nach organisator. Überprüfung (Beschluss Stellenbewertungskommission v. 22.4.2021)
46.01.0212	Sachbearbeiter/-in	1,00	E09b	1,00	E09c	Stellenhebung nach organisator. (Beschluss BWK v. 01.08.2019)