

Inhaltsverzeichnis

Wirtschaftsplan 2023/2024

1. **Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2023/2024
des Theaters Münster**
2. **Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Theater Münster**
3. **Erfolgsplan 2023/2024**
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023/2024
Anlage: Mittelfristiger Erfolgsplan 2023/2024– 2027/2028
4. **Vermögensplan 2023/2024**
Erläuterungen zum Vermögensplan 2023/2024
Anlage: Mittelfristiger Finanzplan 2023/2024 – 2027/2028
5. **Stellenübersicht 2023/2024**

1. Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2023/2024 des Theaters Münster

Rechtsgrundlage für die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2023/2024 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 2022/2023 und der Folgejahre.

Im Erfolgsplan sind die zukünftigen jährlichen Zuweisungen berücksichtigt. Die Fördervereinbarung mit dem Land Nordrhein-Westfalen endete nach Ablauf der Spielzeit 2022/2023 und müsste neu verhandelt werden. Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2023/2024ff wird von unveränderten Förderbeträgen ausgegangen.

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.

Für die Personalaufwendungen wird mit einer durchschnittlichen Entgelterhöhung von 1,5% pro Spielzeit gerechnet. Während der Laufzeit des Managementkontraktes ist eine vollständige Übernahme der tarifbedingten Mehraufwendungen durch die Stadt Münster sichergestellt.

Es ist davon auszugehen, dass Theatervorstellungen vor Publikum in der Spielzeit 2023/2024 wieder wie vor der Corona-Pandemie stattfinden können.

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 2023/2024 ergeben, werden über eine geänderte Stellenübersicht bekannt gegeben.

Erfolgsplan

Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans gliedern sich wie folgt:

Erträge	€
Umsatzerlöse	3.235.860
Betriebskostenzuschuss	24.047.540
Aktiviert Eigenleistungen	30.000
Sonstige betriebliche Erträge	1.356.870
Zinsen und ähnliche Erträge	20.000
Summe Erträge	28.690.270
Aufwendungen	€
Materialaufwand	2.853.410
Personalaufwendungen	21.642.110
Abschreibungen	1.108.620
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.813.120
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kreditmarkt)	0
Steuern	2.000
Summe Aufwendungen	29.419.260
Planmäßiger Jahresfehlbetrag	-728.990

Vermögensplan

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

Auszahlungen	€
Jahresfehlbetrag (Erlöse<Aufwendungen)	728.990
Investitionen (aus Investitionsplan - Mittelbedarf)	865.360
Tilgung Darlehn (Fremdmittel)	1.108.620
Ausschüttung an die Stadt Münster	0
Einzahlungen in einen Fonds (Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen)	105.070
Entnahmen	0
Summe Auszahlungen	2.808.040
Deckungsmittel	€
Jahresüberschuss (Erlöse>Aufwendungen)	0
Abschreibungen (Mittelfreisetzung)	1.108.620
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	0
Investitionszuschüsse Ober- und Untermaschinerie	243.750
Investitionszuschüsse Betriebskostenzuschuss	649.000
Sanierungs-€	135.000
Darlehnsauszahlungen (Fremdmittelaufnahme)	671.670
Einlagen	0
Summe Deckungsmittel	2.808.040

Münster, 22.03.2023

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*innen 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*innen in den Bereichen Theater und Konzert gezählt. Daran möchte das Theater Münster tendenziell in der Spielzeit 2023/2024 anknüpfen und 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 2023/2024 des Theater Münster

Erträge	Plan 2023/2024 €	Plan 2022/2023 €
Umsatzerlöse	3.235.860	2.563.500
Betriebskostenzuweisung	24.047.540	24.640.850
Aktivierte Eigenleistung	30.000	30.000
Sonstige betriebliche Erträge	1.356.870	1.230.520
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.000	0
Gesamt	28.690.270	28.474.870
Aufwendungen	€	€
Hilfs- und Betriebsstoffe	1.043.520	1.045.310
Bezogene Leistungen	1.809.890	1.493.680
Personalaufwendungen	21.642.110	21.568.350
Abschreibungen	1.108.620	992.030
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.813.120	3.359.290
Sonstige Steuern	2.000	2.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
Gesamt	29.419.260	28.460.660
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-728.990	4.210
Jahresfehlbetrag	-728.990	4.210

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023/2024

		€	€
1.	Umsatzerlöse		3.235.860
	Einnahmen Eintrittsgelder	3.167.910	
	Mieten, Pachten, Kantine	67.950	
2.	Betriebskostenzuweisung		24.047.540
	Zuweisungen vom Land	1.950.850	
	Zuweisung Stadt Münster	22.096.690	
3.	Aktivierete Eigenleistung		30.000
	Aktivierete Eigenleistung	30.000	
4.	Sonstige betriebliche Erträge		1.356.870
	Zuweisung Stadt Münster - Abschreibungszuschuss	649.000	
	Ausgleich AfA Ober-/Untermaschinerie	243.750	
	Spenden, Sponsoring, Werbung	68.000	
	Sonstige ordentliche Erträge	396.120	
5.	Hilfs- und Betriebsstoffe		1.043.520
	Waren Kantine	57.670	
	Bühnenbild-, Kostüm-, Maskenbildnerbedarf	652.150	
	Aufführungsrechte, Aufnahmerechte, Textleihgebühr,	252.700	
	Aufwand für Noten	81.000	
6.	Bezogene Leistungen		1.809.890
	Honorare	1.325.540	
	Aufwendungen für Gastspiele von/nach auswärts	205.500	
	Reisekosten Ersatzkräfte u. nicht ständig Beschäftigte	198.350	
	Leiharbeitskräfte	80.500	
7.	Personalaufwendungen		21.642.110
	Löhne und Gehälter	17.179.380	
	Aufwendungen für Altersversorgung	986.640	
	Sozialversicherungsbeiträge	3.476.090	
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen		
8.	Abschreibungen		1.108.620
	AfA auf immaterielle VG des Anlagevermögens	150	
	AfA auf Sachanlagen	1.108.470	

Wirtschaftsplan 2023/2024 Theater Münster

9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		3.813.120
	Dienstleistungen CITEQ, Ämter 10, 13, 14, 15, 20,23, 40, 41, 53, PR	884.630	
	Mieten Gebäude, Betriebsbedarf	236.190	
	Mietnebenkosten	1.063.320	
	Unterhaltung Maschinen, Fahrzeuge, Instrumente	327.070	
	Werbung (Druckerzeugnisse usw.) und Ausstellungen	569.930	
	Versicherungen, Schadensersatz usw.	126.400	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	177.240	
	Sonstiger Personalaufwand (Einstellungen, Reisekosten, Aus- und Fortbildung usw.)	155.760	
	Prüf-, Beratungs-, Gerichtskosten, Gebühren, Beiträge Vereine	214.320	
	Abgaben Kartenverkauf, Künstlersozialabgabe	58.260	
10.	sonstige Steuern		2.000
11.	Zinsen und ähnliche Erträge		20.000
12.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-728.990
13.	Jahresfehlbetrag		-728.990

Wesentlich zum Jahresfehlbetrag tragen folgende Sachverhalte bei:

1. Aufgrund der Entwicklung der Besucherzahlen im Theater Münster wird im vorliegenden Wirtschaftsplan von einer Steigerung gegenüber der Spielzeit 2022/2023 von 20% ausgegangen. In der aktuellen Planung wurde zudem eine pauschale Ticketpreissteigerung von 20% im Kleinen Haus und im Studio sowie 20% im Parkett und 10% im Rang des Großen Hauses einkalkuliert.
2. Die deutlich gestiegenen Energiekosten gegenüber den bisherigen Planungen sind vom Amt für Immobilienmanagement der Stadt Münster berechnet und im vorliegenden Plan berücksichtigt worden.
3. Insgesamt liegen die allgemeinen Preissteigerungsraten deutlich über den angenommenen Steigerungsraten, die im aktuell gültigen Managementkontrakt berücksichtigt wurden.

Mittelfristiger Erfolgsplan 2023/2024 – 2027/2028 des Theater Münster

Erträge	Plan 23/24 €	Plan 24/25 €	Plan 25/26 €	Plan 26/27 €	Plan 27/28 €
Umsatzerlöse	3.235.860	3.639.840	3.971.360	4.437.220	4.677.930
Betriebskostenzuweisung	24.047.540	24.328.540	24.612.090	24.898.490	25.242.700
Aktivierete Eigenleistungen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Sonstige betriebliche Erträge	1.356.870	1.168.600	1.163.750	1.032.750	1.022.750
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Gesamt Erträge	28.690.270	29.186.980	29.797.200	30.418.460	30.993.380

Aufwendungen	23/24 €	24/25 €	25/26 €	26/27 €	27/28 €
Hilfs- und Betriebsstoffe	1.043.520	1.025.670	1.041.060	1.056.690	1.072.540
Bezogene Leistungen	1.809.890	1.830.380	1.857.840	1.885.700	1.913.970
Personalaufwendungen	21.642.110	21.890.810	22.246.370	22.603.370	22.884.200
Abschreibungen	1.108.620	1.041.090	1.065.980	995.020	890.220
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.813.120	3.894.720	3.950.250	4.006.640	4.063.820
Sonstige Steuern	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Gesamt Aufwendungen	29.419.260	29.684.670	30.163.500	30.549.420	30.826.750

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-728.990	-497.690	-366.300	-130.960	166.630
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------

Jahresfehlbetrag/-überschuss	-728.990	-497.690	-366.300	-130.960	166.630
-------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------

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 2023/2024

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 ist im gesamtstädtischen Haushaltsplan eine Sondermaßnahme veranschlagt, für die die Stadt Münster Zuschüsse in entsprechender Höhe gewährt:

Erweiterung Arbeits- und Büroräume Theater Münster:
1.700.000 €

Weitere Investitionen in das Betriebsvermögen des Theaters Münster sind in Höhe von 865.360 € geplant und betreffen:

Bezeichnung	Wert
Video- und Tontechnik	591.000 €
Werkstättenbedarf	120.000 €
Gassenschals / Sofitten	42.000 €
Transportwagen / Wechselbrücken	30.000 €
Nähmaschinen	5.000 €
Ertüchtigung Portalbrücken	57.360 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	20.000 €
Summe	865.360 €

Mittelfristiger Vermögensplan 2023/2024– 2027/2028 des Theater Münster

Auszahlungen in €	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28
Jahresfehlbetrag (Erlöse<Aufwendungen)	728.990	497.690	366.300	130.960	0
Investitionen (aus Investitionsplan - Mittelbedarf)	865.360	183.680	955.300	872.000	261.600
Tilgung Darlehn (Fremdmittel)	1.108.620	1.303.650	1.065.980	1.036.940	1.790.630
Ausschüttung an die Stadt Münster	0	0	0	0	0
Einzahlungen in einen Fonds (Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen)	105.070	87.870	68.010	44.710	49.320
Entnahmen	0	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	2.808.040	2.072.890	2.455.590	2.084.610	2.101.550

Deckungsmittel in €	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	23/24	24/25	25/26	26/27	25/27
Jahresüberschuss (Erlöse>Aufwendungen)	0	0	0	0	166.630
Abschreibungen (Mittelfreisetzung)	1.108.620	1.041.090	1.065.980	995.020	890.220
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	0	0	25.640	49.320	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-€	135.000	139.050	143.220	147.520	151.950
Darlehnsauszahlungen (Fremdmittelaufnahme)	671.670	0	328.000	0	0
Einlagen	0	0	0	0	0
Summe Deckung	2.808.040	2.072.890	2.455.590	2.084.610	2.101.550
Veränderung Liquidität	0	0	0	0	0
Kumulierter Mittelbedarf / Mittelfreisetzung					

5. Stellenübersicht 2023/2024

Stellenübersicht der tariflich Beschäftigten

Tariflich Beschäftigte

EntgGr	Zahl der Stellen 2022/23	Ist-Besetzung am 30.06.2022	Zahl der Stellen 2023/24
Theater			
E10	1,00	0,50	1,00
E09C	2,00	2,00	2,00
E09B	2,00	1,50	2,00
E09A	13,50	13,50	15,50
E08	2,00	1,92	2,00
E07	26,00	24,42	25,50
E06	33,89	36,02	33,89
E05	30,63	29,67	30,63
E04	3,39	3,17	3,39
E03	7,17	7,44	7,17
E02	2,47	2,47	2,47
Summe	124,05	122,61	125,55
Orchester			
SV	4,00	4,00	4,00
TVK B	63,00	62,00	63,00
E09B	1,00	1,00	1,00
E05	3,50	3,50	3,50
Summe	71,50	70,50	71,50
Insgesamt	195,55	193,11	197,05
nachrichtl.: Auszubildende	5,00	3,00	5,00
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 2023)

**Beamte
(Stand Verwaltungsentwurf Stellenplan 2023)**

BesGr	Zahl der Stellen 2022/23	Ist-Besetzung am 30.06.2022	Zahl der Stellen 2023/24
Laufbahngruppe 2			
A 16	1,00	1,00	1,00
A 13 / 1. Einstiegsamt	1,00	1,00	1,00
A 11	2,00	1,73	2,00
A 10	1,00	1,00	1,00
Laufbahngruppe 1			
A 9 / 2 Einstiegsamt	1,00	1,00	0,00
A 8	1,00	1,00	1,00
Gesamt	7,00	6,73	6,00

Einzelaufstellungen

AP	Funktion / Aufgabengebiet	2022/2023		2023/2024		Kategorie
		Stelle	Wert	Stelle	Wert	
46.01.0110	1. Sachbearbeiter/-in Theaterkasse	1,00	A09	1,00	E09a	Stellenumwandlung Beamter/in => Tarifbeschäftigte/r
46.10.0540	Beleuchtungsmeister/in	0,50	E10	0,50	E09a	Stellenabwertung nach Organisationsmaßnahme (Verfügung OB 10.11.0104 v. 14.2.2022)
46.11.0113	Tischler/in	0,50	E07	0,50	E09a	Stellenhebung nach organisatorischer Verlagerung (Verfügung OB 10.11.0103 v. 05.4.2022)
00.00.1206	Fachkraft für Arbeitssicherheit Städtische Bühnen	0,00	E10	0,50	E10	Stellenvermehrung (kostenneutrale Stellenplanbereinigung, vorher bei Stabsstelle OB "Arbeitssicherheit und Betriebsmedizin" abgebildet)