

lukom

Ludwigshafener Kongress- und
Marketing-Gesellschaft mbH

Wirtschaftsplan 2022

Der Wirtschaftsplan besteht aus:

- ✓ Erfolgsplan
- ✓ Investitionsplan
- ✓ Mittelfristige Finanzplanung
- ✓ Stellenplan

Inhaltsverzeichnis:

1	Vorbemerkungen	3
1.1	Ausgangslage	3
1.2	Planung	3
2	Erfolgsplan	4
2.1	Entwicklung der Erträge	4
2.2	Entwicklung des Gesamtaufwandes	5
2.3	Spenden und Zuwendungen	6
3	Investitionsplan	6
4	Mittelfristige Finanzplanung	7
5	Stellenplan	8

1 Vorbemerkungen

Die Planung 2022 bis 2026 der Ludwigshafener Kongress- und Marketing-Gesellschaft mbH (LUKOM) besteht aus dem Wirtschaftsplan 2022 und der Finanzplanung für die vier darauffolgenden Geschäftsjahre. Dieser Fünfjahresplan zeigt die voraussichtliche Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage der LUKOM.

Der Wirtschaftsplan 2022 der LUKOM wird

im Erfolgsplan

mit Umsatzerlösen auf 8.796 T€

mit Aufwendungen auf 9.304 T€

auf einen **Jahresverlust in Höhe von - 508 T€** festgesetzt.

1.1 Ausgangslage

Grundlage des Wirtschaftsplanes ist die Hochrechnung des voraussichtlichen Jahresabschlusses 2021 zum Stand 30.09.2021. Neben dem Jahresabschluss 2020 wurde auch der Jahresabschluss 2019 (vor Pandemiebeginn) bei der Planung berücksichtigt. Der vorliegende Wirtschaftsplan 2022 prognostiziert ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -508 T€. Nach Auflösung der Kapitalrücklage ergibt sich ein negatives Bilanzergebnis in Höhe von -478 T€.

1.2 Planung

Gemäß Geschäftsbesorgungsvertrag vom 17.01.2013 erbringt die LUKOM Leistungen für die Stadt Ludwigshafen und erhält dafür ab 2021 eine Jahrespauschale i. H. v. 4.304 TEUR. Nachzahlungen bzw. Rückvergütungen werden entsprechend der jährlich zu fertigenden Spitzabrechnung ausgeglichen. Die Aufgaben liegen größtenteils im öffentlichen Interesse und können nicht nur nach rein betriebswirtschaftlichen Maßstäben beurteilt werden.

Auch das Wirtschaftsjahr 2022 wird sehr stark von den Einflüssen und Folgen der Covid-19 Pandemie geprägt sein. Es ist Stand heute nicht abzusehen, wie der weitere Verlauf der Pandemie sein wird und welche genauen Auswirkungen daraus für die LUKOM resultieren. Die nachfolgende Planung erfolgte unter sehr optimistischen Annahmen und einem guten Verlauf der Pandemie mit wesentlich weniger Einschränkungen im wirtschaftlichen Leben. Die Berechnungsgrundlagen, die für die

Erstellung des Wirtschaftsplans herangezogen wurden, unterliegen großen Unsicherheiten. Annahmen, die getroffen wurden, können sich jederzeit verändern, sowohl durch externe aber auch durch interne Einflüsse. Dazu zählen auch politische Entscheidungen.

Die Geschäftsführung wird die aktuelle Entwicklung beobachten und geeignete Maßnahmen (z. B. Kurzarbeit, Verschiebung von Investitionen) treffen und umsetzen, um die Gesamtplanung einzuhalten.

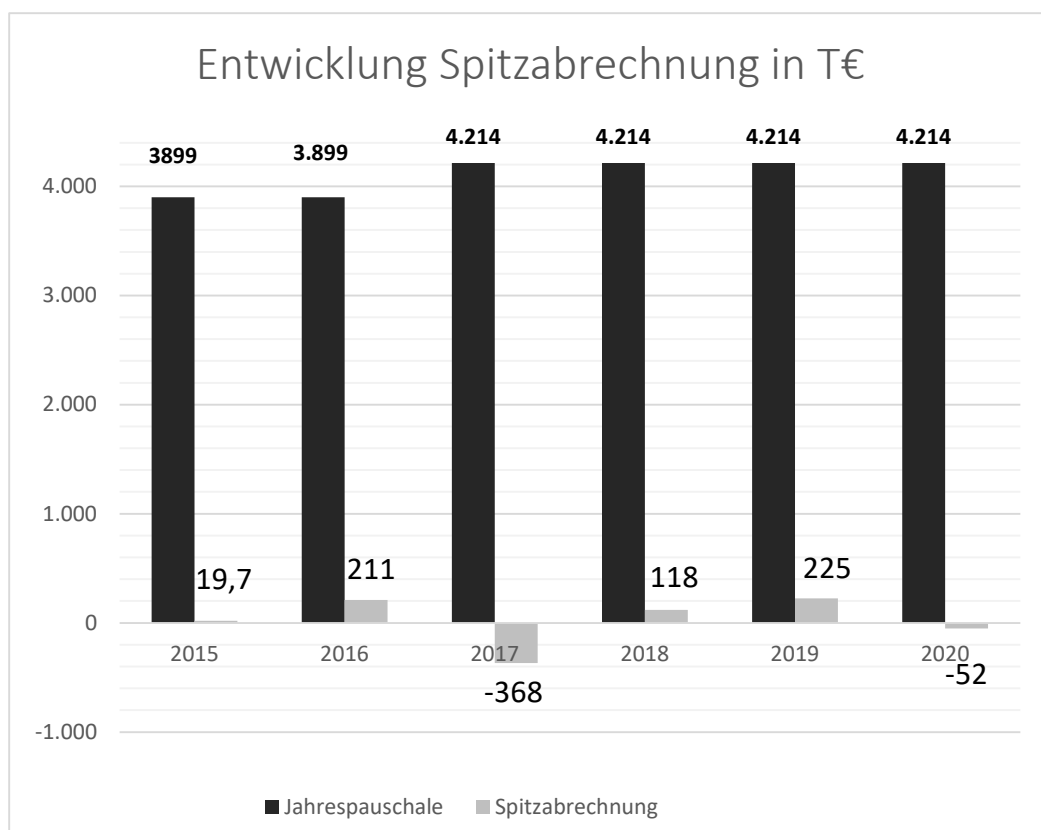
2 Erfolgsplan

	2019	2020	2021	2022
	IST €	IST €	HR 30.09.2021 €	Plan €
Umsatzerlöse	9.194.499	7.477.879	7.304.989	8.731.744
a) davon GBV	4.438.875	4.161.713	4.214.000	4.394.000
b) sonstige Umsatzerlöse	4.755.624	3.316.166	3.090.989	4.337.744
Sonst. betriebl. Ertrag	188.887	143.758	195.998	63.813
Summe Erlöse	9.383.386	7.621.637	7.500.987	8.795.557
Materialaufwand	-4.730.243	-3.325.424	-3.355.973	-4.471.660
Personalaufwand	-3.495.981	-3.239.819	-3.238.385	-3.802.456
Abschreibungen	-397.158	-386.371	-376.196	-370.924
Sonst. Aufwand	-699.810	-624.369	-519.352	-611.053
Betriebsergebnis	60.193	45.655	11.081	-460.537
Zinsen u. ähnl. Aufwend.	-51.728	-20.006	-22.506	-20.603
Ergebnis nach Steuern	8.465	25.649	-11.425	-481.140
sonstige Steuern	-8.465	-25.649	-25.701	-27.145
Jahresergebnis	0	0	-37.126	-508.285
Entn. Kapitalrücklage	30.009	30.009	30.009	30.009
Bilanzergebnis	93.367	123.376	-7.117	-478.276

2.1 Entwicklung der Erträge

Aufgrund der aktuellen Anfragesituation in den Veranstaltungshäusern sowie der Entwicklung im Betriebszweig Parken plant die LUKOM im operativen Geschäft steigende Umsatzerlöse in Höhe von 4.338 T€. Die Jahrespauschale des Geschäftsbesorgungsvertrages wurde zum 01.01.2021 um 90 T€ auf 4.304 T€ erhöht. Pandemiebedingt erfolgt die Auszahlung für das Geschäftsjahr 2021 erst in 2022, was bei den Umsatzerlösen zu einem positiven Einmaleffekt führt und dem steigenden Materialaufwand entgegenwirkt.

Die Entwicklung der Spitzabrechnung (gemäß Geschäftsbesorgungsvertrag) stellt sich wie folgt dar:



2.2 Entwicklung des Gesamtaufwandes

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf 9.309 T€ und steigt gegenüber der Hochrechnung 2021 um 1.171 T€ (23,4%). Da die LUKOM mit steigenden Umsatzerlösen plant, verändern sich die direkt zuzuordnenden Kosten (z. B. Fremdleistung, Instandhaltung, Reinigung etc.) im Materialaufwand entsprechend. Der Materialaufwand teilt sich auf folgende Betriebszweige:

Materialaufwand nach Betriebszweigen			
	2021 HR €	2022 PLAN €	Abweichung €
Eberthalle	-623.663	-767.725	-144.062
Pfalzbau	-1.152.000	-1.629.785	-477.785
Bürgerhaus Oppau	-72.800	-58.780	14.020
Dauerwerbung	-8.500	-14.400	-5.900
Parkplätze	-1.080.700	-956.970	123.730
Pfalzbau WB/Eberthalle WB	-8.000	-10.500	-2.500
Messen und Märkte	-82.000	-227.000	-145.000
Stadtmarketing	-210.250	-659.000	-448.750
Kinderparadies	-31.000	-42.800	-11.800
Gemeinschaftshaus Ruchheim	-68.500	-71.200	-2.700
Wochenmärkte	-18.500	-13.500	5.000
Jahrmärkte	-60	-20.000	-19.940
Summe	-3.355.973	-4.471.660	-1.115.687

2.3 Spenden und Zuwendungen

Folgende Spenden und Zuwendungen sind im Wirtschaftsplan 2022 mit einkalkuliert:

- 160.000 Euro - TSG
- 35.000 Euro - Vereine in Ludwigshafen
- 5.000 Euro - sonstige Spenden und Zuwendungen

3 Investitionsplan

Friedrich-Ebert-Halle

Parkplatzbeleuchtung Teilbereiche	6.700
2 Veranstaltungen Laptops plus Zubehör	2.000
DB Messung	3.000
Elektroverteiler auf dem Parkplatz	6.800
	€ 18.500,00

Pfalzbau

Ersatzbeschaffung Werkzeug	3.500
Dezibel-Messgerät	3.000
Aktenschränke/Regale	1.500
Truss-Tower für bewegliche Scheinwerfer	2.000
2x Chainmaster D8 Kettenzüge für Beleuchtungstraverse mit Steuerung	8.000
Samsung Flip 2 TV 65" mit Rollstativ	3.500
	€ 21.500

Parkhaus-Technik

abhängig von Entscheidung bezüglich Fortführung Bewirtschaftung PH Walzmühle	€ 30.000
--	-----------------

Eberthalle WB/Pfalzbau WB

Tellerwärmer Pfalzbau	€ 1.000
-----------------------	----------------

Kinderparadies

3 Sitzgarnituren im Außenbereich	€ 2.500
----------------------------------	----------------

Büroausstattung

	€ 15.000
--	-----------------

Allgemein EDV

Homepage	50.000
IT-Ausstattung	15.000
	€ 65.000

Gesamt-Investitionsbedarf	€ 153.500
----------------------------------	------------------

4 Mittelfristige Finanzplanung

	Plan 2022	Steigerungsrate p.a. zzgl. Sondereffekte	2023	2024	2025	2026
Umsatzerlöse	8.731.744 €		9.416.725 €	9.506.295 €	9.444.609 €	9.409.242 €
a) davon GBV	4.394.000 €	gem. Nachtrag GBV 2jähriger Rhythmus	4.397.000 €	4.397.000 €	4.490.000 €	4.490.000 €
b) sonstige Umsatzerlöse *1	4.337.744 €	5,0%	5.019.725 €	5.109.295 €	4.954.609 €	4.919.242 €
sonstiger betrieblicher Ertrag	63.813 €	2,0%	65.089 €	66.391 €	67.719 €	69.073 €
Summe Erlöse	8.795.557 €		9.481.814 €	9.572.687 €	9.512.328 €	9.478.315 €
Materialaufwand*2	-4.471.660 €	5,0%	-4.701.700 €	-4.884.852 €	-4.882.162 €	-4.829.337 €
Personalaufwand	-3.802.456 €	2,0%	-3.878.505 €	-3.956.075 €	-4.035.197 €	-4.115.901 €
Abschreibungen	-370.924 €	1,0%	-374.633 €	-378.380 €	-382.163 €	-385.985 €
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-611.053 €	3,0%	-629.385 €	-648.266 €	-667.714 €	-687.746 €
Betriebsergebnis	-460.536 €		-102.409 €	-294.887 €	-454.908 €	-540.653 €
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-20.603 €	1,0%	-20.809 €	-21.017 €	-21.227 €	-21.440 €
Ergebnis nach Steuern	-481.139 €		-123.218 €	-315.904 €	-476.135 €	-562.093 €
sonstige Steuern	-27.145 €	1,0%	-27.959 €	-28.239 €	-28.521 €	-28.807 €
Jahresergebnis	-508.284 €		-151.177 €	-344.143 €	-504.657 €	-590.899 €
Kapitalrücklage	30.009 €		30.009 €	30.009 €	30.009 €	30.009 €
Bilanzergebnis	-478.275 €		-121.168 €	-314.134 €	-474.648 €	-560.890 €

Sondereffekte:

*1 unter Berücksichtigung Wegfall Modellprojekt Innenstadt Impulse in 2025 und 2026, Rückgang Erlöse Parkplätze entsprechend Trend Szenario Analyse, zzgl. Mieteinnahmen Nationaltheater (NTM) und verminderte städtische Theatermiete

*2 unter Berücksichtigung Strompreisreduzierung in 2023 und 2024, Reduzierung des Aufwands aufgrund der bewirtschafteten Parkflächen, Kostensteigerung im Zuge NTM Anmietung

5 Stellenplan

Kurzübersicht der Planung	Geschäftsjahr 2021		Geschäftsjahr 2022	
	Mitarbeiter	FTE	Mitarbeiter	FTE
Abteilung:				
Abteilung 1				
- Kaufmännische Leitung -	19	17,22	11	10,09
Abteilung 2				
- Management der Veranstaltungshäuser -	7	6,64	6	5,47
Abteilung 3				
- Stadtmarketing -	6	6,00	7	7,00
Abteilung 4				
- Technik -	16	15,66	21	19,60
Abteilung 5				
- Unternehmenskommunikation -	4	3,50	5	5,00
Gesamt:	52	49,02	50	47,16