

Zusammenfassende Darstellung der Ertragslage 2009/2010 der Bühnen der Stadt Köln

Stand: Geprüfter Jahresabschluss 2009/2010 v. 15.7.2011

1. Übersicht über die Ertragslage 2009/2010

Betriebsergebnis Spielbetrieb
 Investitionsergebnis (i.W. Abschreibungen)
 Finanzergebnis (Zinserträge abzgl. Zinsaufwendungen)
 Ergebnis Interim
 diverse außerordentliche Erträge / Aufwendungen
 = Ergebnis Bühnen ohne Einflüsse Sanierung
 Außerplanmäßige Abschreibungen Neubau-Variante
 Aufwand aus Risiko Schadenersatz Neubau-Variante
 darauf Erstattungen Kämmerei
 = außerordentliches Ergebnis aus Neubau-Variante
 = **Gesamtergebnis Bühnen 2009/2010**

Auflösung Gewinnrücklagen gem. Ratsbeschlüssen v. 28.8.08/5.5.09 (Interim)
 = **ausgewiesener Bilanzverlust Bühnen per 31.8.2010**

TEUR
-982
-732
79
144
229
-1.262
-9.955
-2.500
7.474
-4.981
-6.243
107
-6.136

2. Einzeldaten zur Ertragslage 2009/2010

	Ertragslage 2009/2010				Wirtschaftsplan 2009/2010				Abweichungen			
	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<u>Spielbetrieb</u>												
Erlöse aus Kartenverkauf u. sonst.	6.268	1.323	42	7.633	5.980	1.495	0	7.475	+288	-172	+42	+158
sonstige betriebliche Erträge	-10	78	423	491	260	78	211	549	-270	+0	+212	-58
Zuschuss Land	916	505	0	1.421	881	486	0	1.367	+35	+19	+0	+54
BKZ (ohne Interim)	32.066	19.124	-690	50.500	32.066	19.124	-690	50.500	+0	+0	+0	+0
<u>betriebliche Erträge</u>	39.240	21.030	-225	60.045	39.187	21.183	-479	59.891	53	-153	254	154
Material-/ Leistungsaufwand	-11.911	-3.516	-620	-16.047	-12.110	-3.590	210	-15.490	+199	+74	-830	-557
Personalaufwand	-15.631	-8.093	-13.985	-37.709	-15.491	-11.050	-10.128	-36.669	-140	+2.957	-3.857	-1.040
Kosten Gebäudebewirtschaftung	0	0	-3.269	-3.269	0	0	-3.565	-3.565	+0	+0	+296	+296
Verwaltungsaufwand	-222	-70	-2.397	-2.689	-82	-77	-3.183	-3.342	-140	+7	+786	+653
Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	-749	-383	-151	-1.283	-375	-375	-150	-900	-374	-8	-1	-383
übrige	0	0	-30	-30	0	0	-25	-25	+0	+0	-5	-5
<u>betriebliche Aufwendungen</u>	-28.513	-12.062	-20.452	-61.027	-28.058	-15.092	-16.841	-59.991	-455	+3.030	-3.611	-1.036
Betriebsergebnis	10.727	8.968	-20.677	-982	11.129	6.091	-17.320	-100	-402	+2.877	-3.357	-882
Investitionsergebnis	-206	-272	-254	-732	0	0	-290	-290	-206	-272	+36	-442
Finanzergebnis	0	0	79	79	0	0	-100	-100	+0	+0	+179	+179
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sanierungskosten	0	0	-9.955	-9.955	0	0	0	0	+0	+0	-9.955	-9.955
Schadenersatz Sanierung	0	0	-2.500	-2.500	0	0	0	0	+0	+0	-2.500	-2.500
abzgl. Erstattungen Kämmerei	0	0	7.474	7.474	0	0	0	0	+0	+0	+7.474	+7.474
sonstige a.o. Erträge/Kosten	6	-6	229	229	0	0	0	0	+6	-6	+229	+229
Neutrales Ergebnis	6	-6	-4.752	-4.752	0	0	0	0	+6	-6	-4.752	-4.752
= Ergebnis Spielbetrieb	10.527	8.690	-25.604	-6.387	11.129	6.091	-17.710	-490	-602	2.599	-7.894	-5.897

	Ertragslage 2009/2010				Wirtschaftsplan 2009/2010				Abweichungen			
	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Interim												
BKZ (Interim)	810	700	690	2.200	810	700	690	2.200	+0	+0	+0	+0
Erträge Untervermietung	85	9	0	94	0	0	0	0	+85	+9	+0	+94
<u>Erträge</u>	895	709	690	2.294	810	700	690	2.200	+85	+9	+0	+94
Material-/ Leistungsaufwand	-13	-6	-27	-46	0	0	-10	-10	-13	-6	-17	-36
Umzugskosten	0	0	-66	-66	0	0	-350	-350	+0	+0	+284	+284
Interimmieten	-914	-712	-325	-1.951	-810	-700	-330	-1.840	-104	-12	+5	-111
übrige	0	0	-87	-87	0	0	0	0	+0	+0	-87	-87
<u>Aufwendungen</u>	-927	-718	-505	-2.150	-810	-700	-690	-2.200	-117	-18	+185	+50
= Ergebnis Interim	-32	-9	185	144	0	0	0	0	-32	-9	+185	+144

	Ertragslage 2009/2010				Wirtschaftsplan 2009/2010				Abweichungen			
	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt	Oper	Schau-spiel	Ser-vice	Ge-samt
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Bühnen gesamt												
Ergebnis Spielbetrieb	10.527	8.690	-25.604	-6.387	11.129	6.091	-17.710	-490	-602	+2.599	-7.894	-5.897
Ergebnis Interim	-32	-9	185	144	0	0	0	0	-32	-9	+185	+144
= Ergebnis vor Umlage	10.495	8.681	-25.419	-6.243	11.129	6.091	-17.710	-490	-634	+2.590	-7.709	-5.753
Spartenumlage*	-16.395	-9.024	25.419	0	-11.423	-6.287	17.710	0	-4.972	-2.737	+7.709	+0
= Ergebnis Bühnen	-5.900	-343	0	-6.243	-294	-196	0	-490	-5.606	-147	+0	-5.753

* 64,5% Oper / 35,5% Schauspiel

3. Zusammenfassung Ergebnis Interim 2009/2010

Mietaufwendungen
sonstige Kosten
Erträge (ohne anteiligen BKZ)

Ausgleich durch (anteiligen) BKZ

= Ergebnis Interim 2009/2010

9-12 2009	1-8 2010	2009/ 2010
TEUR	TEUR	TEUR
-193	-1.758	-1.951
-7	-192	-199
41	53	94
-159	-1.897	-2.056
159	2.041	2.200
0	144	144

Abstimmung mit Planung (Stand Ratsbeschluss v. 1.3.2011)

Kosten Ist im Zeitraum 1-8/2010
Kosten Plan im Zeitraum 1-8/2010
Kostenüberschreitung

Erklärung der Kostenüberschreitung:

Nicht aktivierungsfähige Kosten der Interimherstellung übergreifender Bereich
Nicht aktivierungsfähige Kosten der Interimherstellung Oper
sonstige

TEUR
-1.897
-1.772
-125
-104
-13
-8
-125

4. Entwicklung der Personalkosten 2009/2010

Löhne und Gehälter, Beamtenbezüge
 soziale Abgaben
 Aufwendungen für Altersversorgung
 Aufwendungen für Unterstützung
 Personalkosten der festangestellten Mitarbeiter
 Gagenkräfte (einschließlich Sozialabgaben)
 = ordentlicher Personalaufwand
 außerordentlicher Personalaufwand (Abfindungen)
 = gesamter Personalaufwand

2009 / 2010	Vgl. Vorjahr	Abw.
TEUR	TEUR	TEUR
25.679	25.677	+2
4.823	4.762	+61
2.182	2.058	+124
531	317	+214
33.215	32.814	+401
4.494	2.799	+1.695
37.709	35.613	+2.096
26	19	+7
37.735	35.632	+2.103

Die Personalkosten insgesamt sind gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich gestiegen. Während die Kosten der festangestellten Mitarbeiter um rd. TEUR 401 bzw. 1,2% moderat als Folge der Tarifierhöhung 2010 anstiegen, war bei den Gagenkräften ein kräftiger Zuwachs von TEUR 1.695 bzw. 60,6% zu verzeichnen.

5. Sondereinflüsse der nicht weiterverfolgten Neubau-Variante

Wegen der nicht mehr weiterverfolgten Variante Sanierung Opernhaus / Neubau Schauspielhaus mussten die vergeblich aufgewendeten Planungskosten in Höhe von TEUR 9.955 als Folgekosten außerplanmäßig abgeschrieben werden. Lediglich Investitionskosten in Höhe von rd. TEUR 398 gelten als weiterverwendbar. Zusätzlich mussten die Bühnen in diesem Zusammenhang das Risiko von Schadenersatzforderungen wegen entgangener Gewinne der beauftragten Unternehmen über Rückstellungen in einem Umfang von TEUR 2.500 abdecken.

Die Kämmerei hat die vergeblichen Planungskosten bislang nur in Höhe der aufgrund von Zahlungen tatsächlich abgeflossenen Kosten (TEUR 7.474) ausgeglichen. Ein Verlust in Höhe von TEUR 4.981 belastet damit das Jahresergebnis 2009/2010 sowie die Vermögenslage der Bühnen zum 31.8.2010.

**6. Entwicklung / Stand des Eigenkapitals bzw. der Rücklagen
(vor Ergebnisverwendung 2009/2010)**

Stammkapital

Gewinnrücklagen (zweckgebunden)

Generalsanierung

Betriebsmittel

Bilanzgewinn / -verlust

Eigenkapital der Bühnen

Stand 01.09.2009	Zufüh- rung	Auflö- sung*	Jahres- ergebnis	Stand 31.08.2010
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
1.066.885,00	1.035.323,81	-55.445,00		2.046.763,81
3.851.846,79	1.035.323,81	-51.573,84		4.835.596,76
4.918.731,79	2.070.647,62	-107.018,84	0,00	6.882.360,57
2.070.647,62	-2.070.647,62	107.018,84	-6.242.590,59	-6.135.571,75
7.039.379,41	0,00	0,00	-6.242.590,59	796.788,82

* Auflösung Gewinnrücklagen i.H.v. EUR 55.445,00 für Interim gem. Ratsbeschluss v. 28.8.2008 sowie in Höhe von EUR 51.573,84 für das China-Gastspiel gem. Ratsbeschluss v. 5.5.2009.