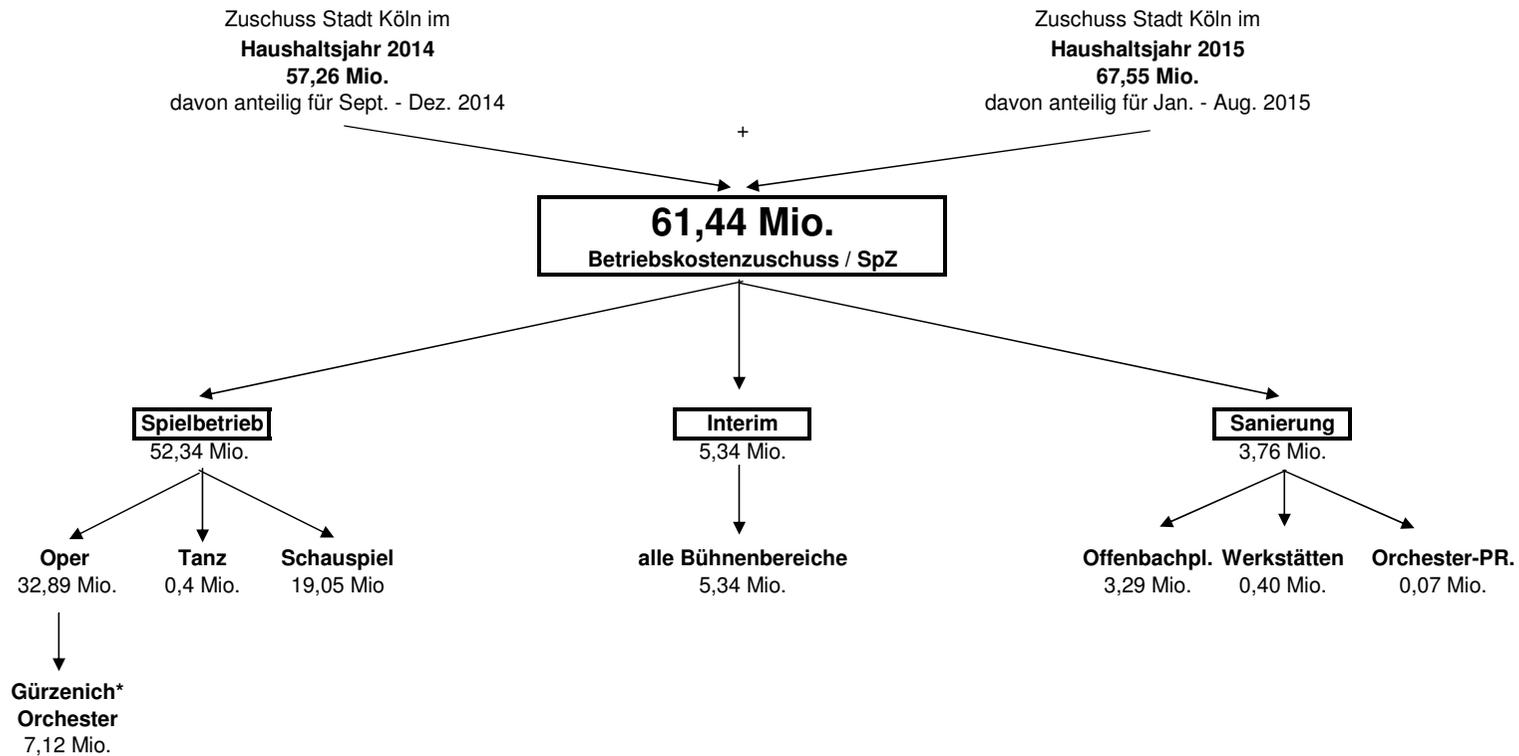


Betriebskostenzuschuss Bühnen SpZ 2014/15 in Euro



* Hierbei handelt es sich um den geplanten Vorauszahlungsbetrag. Das genaue Ergebnis ergibt sich aus einer Spitzabrechnung im Rahmen der Jahresabschlussstellung.

Zusammenfassung des Wirtschaftsplanes für die Spielzeit 2014/15

	Plan 2014/15					Wplan- Seite
	Oper in T€	Schauspiel in T€	Service in T€	Tanz in T€	Gesamt in T€	
Plan Spielbetrieb Bühnen						
Umsatzerlöse	5.380,5	1.458,0	105,0	160,0	7.103,5	9
Sonstige betriebliche Erträge	1.146,6	278,4	80,5		1.505,5	9
Materialaufwand	-10.662,1	-3.139,9	-340,0	-517,5	-14.659,5	9
Personalaufwand	-15.579,5	-10.240,9	-12.279,8		-38.100,3	9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-905,0	-360,4	-5.764,4	-42,5	-7.072,3	10
Betriebsergebnis	-20.619,5	-12.004,8	-18.198,7	-400,0	-51.223,1	10
Investitionsergebnis	-225,0	-250,0	-125,0		-600,0	10
Finanzergebnis			-89,5		-89,5	10
Neutrales Ergebnis			-15,0		-15,0	10
Jahresverlust (vor Spartenumlage)	-20.844,5	-12.254,8	-18.428,2	-400,0	-51.927,6	10
Spartenumlage Service	-11.624,5	-6.803,7	18.428,2			10
Jahresverlust Spielbetrieb	-32.469,0	-19.058,5		-400,0	-51.927,6	10
Plan Interim						
Umsatzerlöse	-400,0	-200,0			-600,0	11
Sonstige betriebliche Erträge	100,0	300,0	87,5		487,5	11
Materialaufwand						11
Personalaufwand						12
Abschreibungen	-179,6	-514,8	-26,2		-720,6	12
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.590,0	-1.936,6	524,3		-5.002,2	12
Betriebsergebnis	-4.069,6	-2.351,4	585,6		-5.835,3	12
Finanzergebnis			-46,9		-46,9	12
Steuern						13
Jahresverlust Interim	-4.069,6	-2.351,4	538,7		-5.882,2	13
Spartenumlage Service	339,8	198,9	-538,7		0,0	13
Jahresverlust Interim	-3.729,7	-2.152,5			-5.882,2	13
Plan Sanierungsmaßnahmen						
Offenbachplatz			-3.294,0		-3.294,0	
Produktionszentrum (Werkstätten, O-J-S)			-400,0		-400,0	13
Orchesterproberaum (Stolberger Str.)			-70,0		-70,0	13
Sanierungsmaßnahmen gesamt			-3.764,0		-3.764,0	13
Gesamtplan Bühnen						
	-36.198,8	-21.211,0	-3.764,0	-400,0	-61.573,8	13
Betriebskostenzuschuss der Stadt						
Zuschuss Spielbetrieb	32.889,3	19.052,6		400,0	52.341,9	13
Zuschuss Interim	4.228,0	1.109,1			5.337,1	13
Zuschuss Sanierungsmaßnahmen			3.764,0		3.764,0	13
BKZ gesamt						
	37.117,3	20.161,7	3.764,0	400,0	61.443,0	13
Planergebnis Bühnen						
	918,6	-1.049,3			-130,8	13
Ergebnisverwendung						
Rückführung Vorgriffe Oper aus SpZ 2010/11 ff.	-420,3				-420,3	14
Anpassung Interimstabelle an Neuberechnungen	-498,3	1.043,4			545,1	34
Vorgriff Schauspiel auf kommende Spielzeiten		6,0			6,0	14
verbleibende Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	0,0	0,0			0,0	14

Gliederung

Wirtschaftsplan Spielzeit 2014/15

	ab Seite
1. Gesamtplan	
1.1. detaillierter Gesamtplan	9
1.2. Erläuterungen zum Gesamtplan	15
2. Investitionsplan	21
3. Vermögensplan	22
4. Stellenübersicht	23
5. Mittelfristige Erfolgsplanung	
5.1. tabellarische Zusammenfassung	24
5.2. detaillierte mittelfr. Erfolgsplanung	25
5.3. Erläuterungen z.mf. Erfolgsplanung	31
5.4. mittelfristiger Vermögensplan	34
6. Annex	35
spartenbezogene Entwicklung des Eigenkapitals	

1.1. Detaillierter Gesamtplan der Bühnen Köln Spielzeit 2014/15

	Plan 2011/12	Ist 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15				
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Oper in T€	Schauspiel in T€	Service/ übergreifend in T€	Tanz in T€	Gesamt in T€
A. Spielbetrieb									
1. UMSATZERLÖSE	7.368,8	7.590,5	7.239,3	6.279,0	5.380,5	1.458,0	105,0	160,0	7.103,5
a) Erlöse aus Kartenverkäufen	6.363,0	6.470,3	6.495,7	5.671,4	4.842,1	1.290,0	75,0	147,5	6.354,6
b) Sonstige Erlöse aus dem Spielbetrieb	1.005,8	1.120,2	743,6	607,6	538,4	168,0	30,0	12,5	748,9
2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	1.723,5	2.822,7	1.892,0	1.420,5	1.146,6	278,4	80,5		1.505,5
a) Sonstige Erträge aus Lieferungen und Leistungen	94,2	199,5	215,0	86,0	80,0	18,0	22,0		120,0
b) Zuschüsse, Erstattungen, Spenden	1.629,3	2.119,0	1.677,0	1.634,5	1.066,6	560,4	58,5		1.685,5
c) Aktivierte Eigenleistungen		181,7							
d) Verm./Erh. des Bestands an unfertigen Leistungen		322,5							
e) Umgliederung anteiliges Schauspielbudget auf Interim				-300,0		-300,0			-300,0
3. MATERIALAUFWAND	-18.707,1	-16.707,8	-17.730,3	-14.095,8	-10.662,1	-3.139,9	-340,0	-517,5	-14.659,5
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und für bezogene Leistungen	-1.944,5	-2.057,1	-1.794,4	-1.751,3	-886,0	-871,3		-30,0	-1.787,3
1. Bühnenausstattung	-1.494,5	-1.208,2	-1.413,7	-1.219,8	-686,0	-640,0		-10,0	-1.336,0
2. Laufender Spielbetrieb	-450,0	-848,9	-380,7	-531,5	-200,0	-231,3		-20,0	-451,3
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-17.262,6	-15.092,4	-15.935,9	-12.344,5	-9.776,1	-2.268,6	-340,0	-487,5	-12.872,2
1. Honorare für Gäste	-7.051,7	-3.804,4	-5.982,1	-2.513,0	-1.092,4	-1.333,8		-80,0	-2.506,2
2. BKE Gürzenich-Orchester	-7.531,0	-7.681,7	-7.414,9	-7.164,4	-7.120,0				-7.120,0
3. BKE Feuersicherheitswachen	-220,0	-210,8	-180,0	-144,0			-170,0		-170,0
4. Aufwendungen für Gastspiele	-1.910,0	-2.077,8	-1.650,0	-1.595,0	-1.285,7	-90,0		-375,0	-1.750,7
4.1. Tanzgastspiele	-1.000,0		-850,0	-225,0				-375,0	-375,0
4.2. sonstige Gastspiele (u.a. Cäcilia)	-910,0	-2.077,8	-800,0	-1.370,0	-1.285,7	-90,0			-1.375,7
5. Tantiemen und GEMA-Gebühren	-370,0	-405,2	-628,9	-387,5	-178,0	-765,8		-32,5	-976,3
6. Sonstige bezogene Leistungen	-179,9	-912,5	-80,0	-540,6	-100,0	-79,0	-170,0		-349,0
c) Umgliederung Oper-unterwegs-Konzept aus Interim	500,0	441,7							
4. PERSONALAUFWAND	-36.503,5	-37.999,2	-35.381,4	-36.937,8	-15.579,5	-10.240,9	-12.279,8		-38.100,3
a) Löhne und Gehälter	-29.069,0	-30.524,2	-28.086,8	-29.296,6	-12.700,2	-8.151,2	-9.188,6		-30.040,0
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-7.434,5	-7.475,0	-7.294,6	-7.641,2	-2.879,3	-2.089,7	-3.091,2		-8.060,3

1.1. Detaillierter Gesamtplan der Bühnen Köln Spielzeit 2014/15

	Plan 2011/12	Ist 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15				
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Oper in T€	Schauspiel in T€	Service/ übergreifend in T€	Tanz in T€	Gesamt in T€
5. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	-7.491,1	-6.444,5	-7.643,3	-7.192,6	-905,0	-360,4	-5.764,4	-42,5	-7.072,3
a) Öffentlichkeitsarbeit/Werbung	-995,0	-1.000,3	-797,5	-833,5	-440,0	-312,0	-123,5	-42,5	-918,0
b) Hausbewirtschaftung	-3.527,5	-2.836,3	-3.465,3	-3.414,0	-25,0		-3.305,4		-3.330,4
c) Sonstiger betriebl. Sachaufwand, Geschäftsaufwand	-2.230,6	-1.710,0	-2.654,2	-2.268,5	-440,0	-48,4	-1.571,5		-2.059,9
d) Aufwendungen für Kartenvorverkauf und Geldverkehr	-460,0	-523,7	-448,3	-369,0			-456,0		-456,0
e) Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt	-258,0	-315,0	-258,0	-289,6			-295,0		-295,0
f) Steuern	-20,0	7,3	-20,0	-18,0			-13,0		-13,0
h) Umgliederung Betriebskosteneinsparung in Interim		-508,2							
6. BETRIEBSERGEBNIS SPIELBETRIEB	-53.609,4	-50.738,3	-51.623,7	-50.526,7	-20.619,5	-12.004,8	-18.198,7	-400,0	-51.223,1
a) Summe Erträge	9.092,3	10.413,2	9.131,3	7.699,5	6.527,1	1.736,4	185,5	160,0	8.609,0
b) Summe Aufwendungen	-62.701,7	-61.151,5	-60.755,0	-58.226,2	-27.146,6	-13.741,2	-18.384,2	-560,0	-59.832,1
7. INVESTITIONSERGEBNIS SPIELBETRIEB	-975,0	3.385,0	-975,0	-788,6	-225,0	-250,0	-125,0		-600,0
a) Investitionszuschüsse									
b) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.450,0	6.454,9	1.450,0	1.425,6			1.425,0		1.425,0
c) sonstige Erträge Investitionsergebnis		4,2							
d) planmäßige Abschreibungen Anlagevermögen	-2.425,0	-2.420,7	-2.425,0	-2.214,2	-225,0	-250,0	-1.550,0		-2.025,0
e) Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten									
f) sonstige Aufwendungen Investitionsergebnis		-653,4							
8. FINANZERGEBNIS SPIELBETRIEB	-30,0	-456,8	-80,0	-148,0			-89,5		-89,5
a) Zinsen und ähnliche Erträge	20,0	6,9	20,0	2,0			0,5		0,5
b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50,0	-463,7	-100,0	-150,0			-90,0		-90,0
9. NEUTRALES ERGEBNIS SPIELBETRIEB		-5.209,3					-15,0		-15,0
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen/Verbindlichkeiten		158,6							
b) sonstige periodenfremde/außerordentliche Erträge		12,9					10,0		10,0
c) Abfindungen		-299,2							
d) außerplanmäßige Abschreibungen		-4.550,3							
e) sonstige periodenfremde/außerordentliche Aufwendungen		-531,3					-25,0		-25,0
10. VERLUST SPIELBETRIEB (OHNE BKZ)	-54.614,4	-53.019,4	-52.678,7	-51.463,3	-20.844,5	-12.254,8	-18.428,2	-400,0	-51.927,6
11. SPARTENUMLAGE SERVICE					-11.624,5	-6.803,7	18.428,2		
12. JAHRESVERLUST SPIELBETRIEB	-54.614,4	-53.019,4	-52.678,7	-51.463,3	-32.469,0	-19.058,5		-400,0	-51.927,6

1.1. Detaillierter Gesamtplan der Bühnen Köln Spielzeit 2014/15

	Plan 2011/12	Ist 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15				
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Oper in T€	Schauspiel in T€	Service/ übergreifend in T€	Tanz in T€	Gesamt in T€
B. Interim									
1. UMSATZERLÖSE		-393,0		-152,0	-400,0	-200,0			-600,0
a) Erlöse aus Kartenverkäufen (Mehr-/Mindererlöse)		-393,0		-152,0	-400,0	-200,0			-600,0
b) Sonstige Erlöse aus dem Spielbetrieb									
2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	414,1	414,1	251,4	686,2	100,0	300,0	87,5		487,5
a) Sonstige Erträge aus Lieferungen und Leistungen	414,1	414,1	251,4	386,2	100,0		87,5		187,5
b) Zuschüsse, Erstattungen, Spenden									
c) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten									
d) Umgliederung anteiliges Schauspielbudget auf Interim						300,0			
3. MATERIALAUFWAND	-855,4	-441,7	-867,9						
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und für bezogene Leistungen	-855,4	-441,7	-867,9						
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen									

1.1. Detaillierter Gesamtplan der Bühnen Köln Spielzeit 2014/15

	Plan 2011/12	Ist 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15				
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Oper in T€	Schauspiel in T€	Service/ übergreifend in T€	Tanz in T€	Gesamt in T€
4. PERSONALAUFWAND									
a) Löhne und Gehälter									
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung									
5. ABSCHREIBUNGEN	-384,5	-384,6	-1.128,1	-586,4	-179,6	-514,8	-26,2		-720,6
a) Mietereinbauten Interim Oper	-239,2	-239,2	-278,3	-249,0	-179,6				-179,6
b) Mietereinbauten Interim Oper unterwegs	-19,6	-19,7	-19,1						
c) Mietereinbauten Interim SH	-47,8	-47,8	-692,4	-260,6		-257,7			-257,7
d) außerplanmäßige Abschreibungen Mietereinbauten SH						-257,1			-257,1
e) Mietereinbauten übergreifender Bereich	-77,9	-77,9	-138,3	-76,8			-26,2		-26,2
6. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	-7.544,5	-7.970,5	-8.541,9	-5.117,4	-3.590,0	-1.936,6	524,3		-5.002,2
a) Öffentlichkeitsarbeit/Werbung	-1,9	-1,9	-90,9	-13,3	-28,4	-28,4			-56,7
b) Hausbewirtschaftung	-53,4	-65,7	1.710,7	1.962,8	-64,1	-78,8	1.563,2		1.420,3
c) Sonstiger betriebl. Sachaufwand, Geschäftsaufwand	-7.489,2	-7.902,9	-10.161,7	-7.066,9	-3.497,5	-1.829,4	-1.038,9		-6.365,8
d) Aufwendungen für Kartenvorverkauf und Geldverkehr									
e) Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt									
f) Reserve									
7. BETRIEBSERGEBNIS	-8.763,3	-8.775,8	-11.262,5	-5.169,6	-4.069,6	-2.351,4	585,6		-5.835,3
a) Summe Erträge	21,1	21,0	-724,6	534,2	-300,0	100,0	87,5		-112,5
b) Summe Aufwendungen	-8.784,4	-8.796,8	-10.537,9	-5.703,8	-3.769,6	-2.451,4	498,1		-5.722,8
8. FINANZERGEBNIS	-49,5	-49,5	-70,4	-61,2			-46,9		-46,9
a) Zinsen und ähnliche Erträge									
b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-49,5	-49,5	-70,4	-61,2			-46,9		-46,9

1.1. Detaillierter Gesamtplan der Bühnen Köln Spielzeit 2014/15

	Plan 2011/12	Ist 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15				
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Oper in T€	Schauspiel in T€	Service/ übergreifend in T€	Tanz in T€	Gesamt in T€
9. STEUERN									
a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag									
b) Sonstige Steuern									
10. JAHRESVERLUST INTERIM (VOR SPUMLG.)	-8.812,8	-8.825,3	-11.332,7	-5.231,0	-4.069,6	-2.351,4	538,7		-5.882,2
11. SPARTENUMLAGE SERVICE					339,8	198,9	-538,7		
12. JAHRESVERLUST INTERIM	-8.812,8	-8.825,3	-11.332,7	-5.231,0	-3.729,7	-2.152,5			-5.882,2
C. Sanierungsmaßnahmen									
1. Offenbachplatz							-3.294,0		-3.294,0
2. Produktionszentrum (Werkstätten)			-8,2	-144,3			-400,0		-400,0
3. Orchesterproberaum			-0,3	-12,9			-70,0		-70,0
JAHRESVERLUST SANIERUNGSMASSNAHMEN			-8,5	-157,3			-3.764,0		-3.764,0
D. Ergebnis Gesamtplan Bühnen	-63.427,2	-61.844,7	-64.019,9	-56.851,5	-36.198,8	-21.211,0	-3.764,0	-400,0	-61.573,8
E. Betriebskostenzuschuss der Stadt									
Zuschuss Spielbetrieb	51.107,5	51.107,5	51.148,0	51.902,4	32.889,3	19.052,6		400,0	52.341,9
Zuschuss Interim	8.720,0	8.720,0	10.294,6	7.667,6	4.228,0	1.109,1			5.337,1
Zuschuss Sanierungsmaßnahmen			8,5	157,3			3.764,0		3.764,0
BKZ gesamt	59.827,5	59.827,5	61.451,1	59.727,3	37.117,3	20.161,7	3.764,0	400,0	61.443,0
F. Ergebnis Bühnen	-3.599,7	-2.017,3	-2.568,7	2.875,7	918,6	-1.049,3			-130,8

1.1. Detaillierter Gesamtplan der Bühnen Köln Spielzeit 2014/15

	Plan 2011/12	Ist 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15				
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Oper in T€	Schauspiel in T€	Service/ übergreifend in T€	Tanz in T€	Gesamt in T€
geplante Ergebnisverwendung									
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-3.099,8	-2.017,3	-2.569,0	+2.875,9	+918,6	-1.049,3			-130,8
Finanzierung									
SpZ 2011/12									
- Rückführung Vorgriff Oper aus SpZ 2010/11	-300,0								
- Vorgriff Oper auf SpZ 2015/16 ff.	+2.901,9	+1.047,3							
- Vorgriff Schauspiel auf SpZ 2012/13	+405,0	+405,0							
SpZ 2012/13									
- Vorgriff Oper auf SpZ 2015/16 ff.			+1.825,7						
- Rückführung Vorgriff Oper aus SpZ 2010/11			-240,0						
- Rückführung Vorgriff Schauspiel aus SpZ 2011/12			-405,0						
- Vorgriffe Tanz auf SpZ 2013/14			+150,0						
- Organisationsunters. in der SpZ 2013/14 u. über BKZ finanziert			+200,0						
SpZ 2013/14									
- Rückführung Vorgriffe Oper				-198,5					
- Rückführung Vorgriff Tanz				-150,0					
- Rückführung Vorgriff Vorbereitungsetat Schauspiel				-90,6					
SpZ 2014/15									
- Rückführung Vorgriffe Oper					-420,3				-420,3
- Vorgriff Schauspiel						+6,0			
SpZ 2015/16									
- Rückführung Vorgriffe Oper									
SpZ 2016/17									
- Rückführung Vorgriffe Oper									
Anpassung Interimstabelle an neue Berechnungen	+92,9		+1.038,3	-2.436,8	-498,3	+1.043,4			+545,1
verbleibende Unterdeckung	+0,0	-565,0	+0,0	+0,0	-0,0				-0,0

1.2.1. Detaillierte Hinweise zum Gesamtplan 2014/15 - Spielbetrieb -

Der Wirtschaftsplan für die Spielzeit 2014/15 wird erstmals auf Grundlage der am 18.07.2013 vom Rat beschlossenen Betriebssatzung zum Anfang des Jahres 2014 dem Betriebsausschuss und dem Rat vorgelegt. Damit kann der erforderliche Betriebskostenzuschuss für die Bühnen im Haushaltsplan der Stadt Köln umfassende Berücksichtigung finden. Der Wirtschaftsplan ist darüber hinaus damit Grundlage für die künstlerischen Planungen der Sparten und liegt erstmals mit den Spartenprogrammen vor.

Auch dem Wirtschaftsplan 2014/15 liegt die Aufteilung in die Sparten „Oper/Schauspiel/Service/Tanz“ zu Grunde. Diese Aufteilung dient einer erhöhten Transparenz hinsichtlich der Zuordnung von Erlösen und Kosten einzelner Wirtschaftsplanpositionen zwischen den Betriebsbereichen Oper, Schauspiel, Tanz und dem übergreifenden Bühnenservice.

In einer mittelfristigen Erfolgs- und Finanzplanung, die bis in die Spielzeit 2017/18 reicht, wird ein Ausblick auf die Finanzbedarfe der Bühnen für die nächsten Jahre gegeben.

Was die Ermittlung des Bedarfs des Bühnenservices angeht, so wurde der Bedarf gemeinsam mit den künstlerischen Sparten kritisch geprüft, als Budget für diese Spielzeit ermittelt und mit einer Quote von 63,08 % auf die Oper und mit 36,92% auf das Schauspiel umgelegt.

Wirtschaftlichkeits- und Organisationsuntersuchung der actori GmbH

Die Ergebnisse der Wirtschaftlichkeits- und Organisationsuntersuchung der actori GmbH, deren Abschlussbericht Anfang 2014 vorliegt, konnten bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes noch keine Berücksichtigung finden.

Oper

Vom Betriebskostenzuschussanteil der Oper in Höhe von 32,47 Mio. sind als Betriebskostenerstattung an das Gürzenich-Orchester 7,12 Mio. geplant. Über diesen Betrag wird wie in der Vergangenheit auch im Rahmen der Spitzabrechnung nach der Spielzeit abgerechnet. Möglicherweise wird das Verrechnungssystem zwischen Oper und Gürzenich-Orchester nach den Ergebnissen der Organisationsuntersuchung künftig angepasst.

Umsatzerlöse

Die Erlöse aus Kartenverkäufen orientieren sich an den Kalkulationen zu den einzelnen Spielstätten, die im Rahmen der Interimsberechnungen bzw. den Berechnungen zur Oper am Dom erstellt wurden.

Im Schauspiel sind interimsbedingte Mindererlöse in Höhe von 200 T€ kalkuliert und über das Interimsbudget finanziert. Die Oper erhält aus dem Interimsgesamtbudget 400 T€.

Die vom Rat der Stadt Köln im April 2013 beschlossene Eintrittspreiserhöhung wurde bei den Umsatzerlösen bereits im Wirtschaftsplan 2013/14 berücksichtigt und wird so auch in 2014/15 fortgeschrieben. Es ist noch zu früh, um absehen zu können, wie sich die beschlossene Eintrittspreiserhöhung auf das Kaufverhalten und das Jahresergebnis auswirken wird.

Personalaufwand

Unter den Löhnen und Gehältern sind die Aufwendungen für Vergütungen und Gagen aller Mitarbeiter mit Arbeitnehmereigenschaft in Höhe von 30.040 T€ budgetiert (eingeschlossen Aushilfskräfte). Hinzu kommen die Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung in Höhe von 8.060,3 T€ für alle Betriebsbereiche.

Die in der Vergangenheit im Materialaufwand veranschlagten Gastkünstler werden nun zum Teil im Personalaufwand geführt. Dies soll Abweichungen aufgrund der nachträglichen Beurteilung zur abhängigen Beschäftigung zwischen den Kostenstellen im Laufe der Spielzeit verhindern.

Um die Inbetriebnahme der sanierten Gebäude am Offenbachplatz gewährleisten zu können, müssen bereits in der Spielzeit 2014/15 qualifizierte Nachbesetzungen insbesondere in den technischen Bereichen erfolgen. Diese Stellen wurden im Interim zuletzt aufgrund der anderen Anforderungen an den Spielbetrieb nicht besetzt.

Die Organisationsuntersuchung wird den künftigen Personalbedarf für den Spielbetrieb in den sanierten Bühnen ermitteln und berücksichtigt bereits diese erforderlichen Stellenbesetzungen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen werden für die Spielzeit 2014/15, aufgrund von Erfahrungswerten vorheriger Jahresabschlüsse, mit 2.025 T€ angesetzt. In Höhe von geplanten 1.425 T€ steht den Abschreibungen die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten gegenüber. Die noch in Höhe der verbleibenden 600 T€ gebundenen Erträge werden im Vermögensplan aufgelöst und für die Finanzierung von Investitionen bzw. Tilgung von Darlehen vorgesehen.

Tanz 2014/15

Nachdem am 30.04.2013 vom Rat der Stadt für den Tanz in den Spielzeiten 2013/14 und 2014/15 jeweils 400 T€ für Tanzgastspiele bewilligt wurden und die Tanzeinnahmen in Höhe von kalkulierten 160 T€ unmittelbar dem Tanzbudget zufließen sollen, wurde ein entsprechendes Sonderbudget gebildet und in einer separaten Spalte dargestellt. Innerhalb dieses Beschlusses findet in der Spielzeit 2014/15 die letzte Spielzeit mit Tanzgastspielen an den Bühnen statt.

Den Intendanten stehen in ihren Spartenbudgets nach wie vor keine Einnahmen aus Tanzgastspielen zur Verfügung. Die Bereitstellung der spielfertigen Häuser mit den vorhandenen Kapazitäten stellt den Beitrag der Betriebsleitung zur Erhaltung der Tanzgastspiele dar.

1.2.2. Detaillierte Hinweise zum Gesamtplan 2014/15 - Interim -

Zum Wirtschaftsplan 2013/14 ff wurden die Kalkulationen und Planungsgrundlagen für das Interim vollständig überarbeitet und in den Wirtschaftsplan eingearbeitet. Die „Nachkalkulation der Auswirkungen der Interimspielbetriebe auf den Betriebskostenzuschuss“ war Annex zum Wirtschaftsplan.

Die Praxis zeigt weiterhin, dass die Herausforderungen des Interims ein permanenten „work in progress“ Prozess darstellen. Einerseits sind zusätzliche Einnahmen innerhalb der Interimszeit zu erzielen, andererseits aber auch weitere Ausgaben erforderlich geworden.

Erfreulicher Weise wird das Gesamtinterimbudget in Höhe von 40,31 Mio. Euro nicht überschritten, sondern es kommt nach aktuellem Stand lediglich zu Verschiebungen der Ansätze innerhalb der Laufzeit. Alle bis zum Wiedereinzug in die sanierten Häuser am Offenbachplatz beplanten Interimskonzepte der Intendanten sind damit mit Budget hinterlegt. Dem Betriebsausschuss liegt regelmäßig der Interimscontrollingbericht vor, der über die Entwicklungen im Interim berichtet.

1.2.3 Detaillierte Hinweise zum Gesamtplan - Sanierung -

Die Bühnen der Stadt Köln sind Bauherr dreier Sanierungsmaßnahmen:

1. Generalsanierung Offenbachplatz

Über das Projekt wird mittels Monatsbericht durch den Projektsteuerer DU Diederichs in verschiedenen Gremien berichtet. Derzeit befindet sich die Sanierungsmaßnahme im Zeit- und Kostenplan.

Die Finanzierung wird über den Wirtschaftsplan der Bühnen dargestellt.

2. Orchesterprobenzentrum Stolberger Straße

Der Rat der Stadt Köln hat am 01.07.2013 die Sanierung des Orchesterprobenzentrums in der Stolberger Str. beschlossen. Das Sanierungsprojekt befindet sich im Zeit- und im Kostenplan.

Mit Baubeginn ist im Juni 2014 zu rechnen. Die Bauzeit ist auf ein Jahr angelegt. Während der Interimszeit wird das Gürzenich-Orchester für die Operndienste in einem ehemaligen TV-Studio in Hürth proben.

3. Produktionszentrum

Für die Bühnenwerkstätten wurde seit 2009 stets mit einer zusätzlichen Sanierungssumme in Höhe von rund 9 Mio. Euro kalkuliert. In diesem Zusammenhang wurde zuletzt allerdings auch beschlossen, dass diese Summe zu reduzieren sei.

Sachstand zur Werkstattsanierung ist, dass mit dem Vermieter der Werkstattgebäude in der Oskar-Jäger-Str. zunächst zwei weitere Mietvertragsverlängerungsoptionen abgeschlossen werden konnten. Diese machen eine Verlängerung der aktuellen Werkstattsituation bis zum 30.09.2016 möglich.

Die Bühnen arbeiten darüber hinaus derzeit an weiteren Alternativen zu den Anmietungen in der Oskar-Jäger-Str.

Der Wirtschaftsplan berücksichtigt derzeit noch die Berechnung zur Ursprungsvariante mit Kosten in Höhe von 9 Mio. Euro. Sobald ein tragfähiges Sanierungskonzept für die Bühnenwerkstätten entscheidungsreif ist, wird eine Beschlussvorlage den politischen Gremien vorgelegt werden. Mittelfristig sind derzeit 600 T€ Zusetzung zum Betriebskostenzuschuss der Bühnen per anno vorläufig für die Umsetzung des Ratsauftrages eingestellt.

2. Investitionsplan

Investitionsplanung 2014/15

Zeitpunkt	Vorgesehene größere Investitionen	Veranschlagte Summe
2014/15	div. Investitionen in technische Anlagen und Maschinen	300.000,00 €
	- Beleuchtung (ca. 125.000€)	
	- Tonanlagen (ca. 125.000€)	
	- Bühnentechnik (ca. 50.000€)	
2014/15	LKW, geschl. Kasten, mit Ladebordwand	75.000,00 €
2014/15	Sattelzugmaschine mit Auflieger (Seitenlader)	205.000,00 €
2014/15	erwartete Herstellungskosten Generalsanierung	88.563.666,67 €
2014/15	Herstellungskosten Interimquartiere	0,00 €
2014/15	Sanierung Orchesterprobenzentrum	2.678.000,00 €
2014/15	erwartete Herstellungskosten Produktionszentrum Oskar-Jäger-Straße	400.000,00 €
	Gesamtsumme	92.221.666,67 €

3. Vermögensplan

Vermögensplan 2014/15

I. Mittelverwendung

Investitionen		-580,0	T€
Erhöhung Liquidität/Tilg. Darlehen in Höhe der nichtgetätigten Inv.		-20,0	T€
Darlehensstilgungen Interim		-188,2	T€
erwartete Herstellungskosten Generalsanierung		-88.563,7	T€
Herstellungskosten Orchesterprobezentrum (Stolberger Straße)		-2.678,0	T€
Herstellungskosten Produktionszentrum Oskar-Jäger-Str.		-400,0	T€
Herstellungskosten Interimquartiere		0,0	T€
Betriebsergebnis		-61.573,8	T€
- aus Spielbetrieb	-51.927,6		
- aus Interim	-5.882,2		
- aus Sanierungsmaßnahmen	-3.764,0		
		-154.003,6	T€

II. Mittelherkunft

erfolgreiche Abschreibungen aus dem Spielbetrieb (nach Verrechnung der Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens)		600,0	T€
erfolgreiche Abschreibungen aus dem Interim		188,2	T€
Betriebskostenzuschuss		61.443,0	T€
<i>davon</i>			
<i>anteil. Zuschuss 2014 (Spielbetrieb)</i>		<i>17.446,9</i>	T€
<i>anteil. Zuschuss 2015 (Spielbetrieb)</i>		<i>34.895,0</i>	T€
		52.341,9	T€
<i>Zuschuss Interimskosten SpZ 2014/15</i>		<i>5.337,1</i>	T€
<i>Zuschuss Sanierungsmaßnahmen SpZ 2014/15</i>		<i>3.764,0</i>	T€
Darlehen		91.641,7	T€
- Generalsanierung	88.563,7		
- Orchesterprobezentrum	2.678,0		
- Produktionszentrum	400,0		
Kreditaufnahme (+) / Überschuss zur Kredittilgung (-)		130,8	T€
- Kredittilgung Oper (Überziehungen vorherige SpZ)		-420,3	T€
- Vorgriff Schauspiel auf folgende Spielzeiten		6,0	T€
- Anpassung Interimtablelle an Neuberechnungen		545,1	T€
		154.003,6	T€

4. Stellenübersicht

Stellenübersicht 2014/15

Beamte **15**

Eingruppierung Beamte:

A 8	3
A 9	4
A 11	2
A 12	4
A 13	1
A 14	1

Künstlerische Angestellte **294**

Beschäftigte nach TVöD **407**

EG 3	52
EG 4	22
EG 5	84
EG 6	103
EG 7	104
EG 8	12
EG 9	18
EG 10	8
EG 11	3
EG 14	1

Auszubildende **13**

Mitarbeiter insgesamt **729**

5.1. Zusammenfassung mittelfristige Erfolgsplanung

Plan Spielbetrieb Bühnen	2012/13 in T€	2013/14 in T€	2014/15 in T€	2015/16 in T€	2016/17 in T€	2017/18 in T€	Wplan- Seite
Umsatzerlöse	7.239,3	6.279,0	7.103,5	6.552,5	6.532,5	6.532,5	25
Sonstige betriebliche Erträge	1.892,0	1.420,5	1.505,5	1.787,5	1.787,5	1.787,5	25
Materialaufwand	-17.730,3	-14.095,8	-14.659,5	-14.012,9	-14.012,9	-14.012,9	25
Personalaufwand	-35.381,4	-36.937,8	-38.100,3	-38.483,2	-39.239,9	-40.011,8	25
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.643,3	-7.192,6	-7.072,3	-9.243,1	-7.743,1	-7.743,1	26
Betriebsergebnis	-51.623,7	-50.526,7	-51.223,1	-53.399,2	-52.675,9	-53.447,8	26
Investitionsergebnis	-975,0	-788,6	-600,0	-475,0	-350,0	-275,0	26
Finanzergebnis	-80,0	-148,0	-89,5	-74,5	-59,5	-44,5	26
Neutrales Ergebnis	0,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	27
Jahresverlust Spielbetrieb	-52.678,7	-51.463,3	-51.927,6	-53.963,7	-53.100,4	-53.782,3	27
Plan Interim Bühnen							
Umsatzerlöse	-976,0	-152,0	-600,0	0,0	0,0	0,0	27
Sonstige betriebliche Erträge	251,4	686,2	487,5	0,0	0,0	0,0	27
Materialaufwand	-867,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28
Abschreibungen	-1.128,1	-586,4	-720,6	0,0	0,0	0,0	28
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.541,9	-5.117,4	-5.002,2	-268,9	0,0	0,0	28
Betriebsergebnis	-11.262,5	-5.169,6	-5.835,3	-268,9	0,0	0,0	28
Finanzergebnis	-70,4	-61,2	-46,9	0,0	0,0	0,0	28
Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29
Jahresverlust Interim	-11.332,9	-5.230,8	-5.882,2	-268,9	0,0	0,0	29
Plan Sanierungsmaßnahmen							
Offenbachplatz	0,0	0,0	-3.294,0	-19.025,6	-19.421,8	-20.368,7	29
Produktionszentrum (Werkstätten, O-J-S)	-8,2	-144,3	-400,0	-600,0	-600,0	-600,0	29
Orchesterprobenraum (Stolberger Straße)	-0,3	-12,9	-70,0	0,0	-199,5	0,0	29
Sanierungsmaßnahmen gesamt	-8,5	-157,3	-3.764,0	-19.625,6	-20.221,3	-20.968,7	29
Gesamtplan Bühnen	-64.019,9	-56.851,5	-61.573,8	-73.858,2	-73.321,7	-74.751,0	29
Betriebskostenzuschuss der Stadt							
Zuschuss Spielbetrieb	51.148,0	51.902,4	52.341,9	54.163,0	53.398,5	0,0	29
Zuschuss Interim	10.294,6	7.667,6	5.337,1	268,9	0,0	0,0	29
Zuschuss Sanierungsmaßnahmen	8,5	157,3	3.764,0	19.625,6	20.221,3	20.968,7	29
BKZ gesamt	61.451,1	59.727,3	61.443,0	74.057,5	73.619,8	20.968,7	29
Planergebnis Bühnen*	-2.569,0	2.875,7	-130,8	199,3	298,1	-53.782,3	30

* Die Hinweise zur geplanten Ergebnisverwendung entnehmen Sie bitte der Seite 30 des Wirtschaftsplanes.

5.2. Mittelfristige Erfolgsplanung der Bühnen Köln

	Plan 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15	Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18
	Gesamt in T€						
A. Spielbetrieb							
1. UMSATZERLÖSE	7.368,8	7.239,3	6.279,0	7.103,5	6.552,5	6.532,5	6.532,5
a) Erlöse aus Kartenverkäufen	6.363,0	6.495,7	5.671,4	6.354,6	5.807,1	5.807,1	5.807,1
b) Sonstige Erlöse aus dem Spielbetrieb	1.005,8	743,6	607,6	748,9	745,4	725,4	725,4
2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	1.723,5	1.892,0	1.420,5	1.505,5	1.787,5	1.787,5	1.787,5
a) Sonstige Erträge aus Lieferungen und Leistungen	94,2	215,0	86,0	120,0	102,0	102,0	102,0
b) Zuschüsse, Erstattungen, Spenden	1.629,3	1.677,0	1.634,5	1.685,5	1.685,5	1.685,5	1.685,5
c) Aktivierte Eigenleistungen							
d) Verm./Erh. des Bestands an unfertigen Leistungen							
e) Umgliederung anteiliges Schauspielbudget auf Interim			-300,0	-300,0			
3. MATERIALAUFWAND	-18.707,1	-17.730,3	-14.095,8	-14.659,5	-14.012,9	-14.012,9	-14.012,9
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und für bezogene Leistungen	-1.944,5	-1.794,4	-1.751,3	-1.787,3	-1.791,0	-1.791,0	-1.791,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-17.262,6	-15.935,9	-12.344,5	-12.872,2	-12.221,9	-12.221,9	-12.221,9
c) Umgliederung Oper-unterwegs-Konzept aus Interim	500,0						
4. PERSONALAUFWAND	-36.503,5	-35.381,4	-36.937,8	-38.100,3	-38.483,2	-39.239,9	-40.011,8
a) Löhne und Gehälter	-29.069,0	-28.086,8	-29.296,6	-30.040,0	-30.630,6	-31.243,2	-31.868,1
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-7.434,5	-7.294,6	-7.641,2	-8.060,3	-7.852,6	-7.996,7	-8.143,7

5.2. Mittelfristige Erfolgsplanung der Bühnen Köln

	Plan 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15	Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18
	Gesamt in T€						
5. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	-6.991,1	-7.643,3	-7.192,6	-7.072,3	-9.243,1	-7.743,1	-7.743,1
a) Öffentlichkeitsarbeit/Werbung	-995,0	-797,5	-833,5	-918,0	-891,5	-891,5	-891,5
b) Hausbewirtschaftung	-3.527,5	-3.465,3	-3.414,0	-3.330,4	-3.990,0	-3.990,0	-3.990,0
c) Sonstiger betriebl. Sachaufwand, Geschäftsaufwand	-2.230,6	-2.654,2	-2.268,5	-2.059,9	-2.022,6	-2.022,6	-2.022,6
d) Aufwendungen für Kartenvorverkauf und Geldverkehr	-460,0	-448,3	-369,0	-456,0	-526,0	-526,0	-526,0
e) Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt	-258,0	-258,0	-289,6	-295,0	-295,0	-295,0	-295,0
f) Steuern	-20,0	-20,0	-18,0	-13,0	-18,0	-18,0	-18,0
g) Verstärkungsmittel Eröffnungsspielzeit 2015/16					-1.500,0		
h) Umgliederung Oper-unterwegs-Konzept aus Interim	500,0						
6. BETRIEBSERGEBNIS SPIELBETRIEB	-53.109,4	-51.623,7	-50.526,7	-51.223,1	-53.399,2	-52.675,9	-53.447,8
a) Summe Erträge	9.092,3	9.131,3	7.699,5	8.609,0	8.340,0	8.320,0	8.320,0
b) Summe Aufwendungen	-62.201,7	-60.755,0	-58.226,2	-59.832,1	-61.739,2	-60.995,9	-61.767,8
7. INVESTITIONSERGEBNIS SPIELBETRIEB	-975,0	-975,0	-788,6	-600,0	-475,0	-350,0	-275,0
a) Investitionszuschüsse							
b) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.450,0	1.450,0	1.425,6	1.425,0	1.375,0	1.350,0	1.350,0
c) sonstige Erträge Investitionsergebnis							
d) planmäßige Abschreibungen Anlagevermögen	-2.425,0	-2.425,0	-2.214,2	-2.025,0	-1.850,0	-1.700,0	-1.625,0
e) Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten							
f) sonstige Aufwendungen Investitionsergebnis							
8. FINANZERGEBNIS SPIELBETRIEB	-30,0	-80,0	-148,0	-89,5	-74,5	-59,5	-44,5
a) Zinsen und ähnliche Erträge	20,0	20,0	2,0	0,5	0,5	0,5	0,5
b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50,0	-100,0	-150,0	-90,0	-75,0	-60,0	-45,0

5.2. Mittelfristige Erfolgsplanung der Bühnen Köln

	Plan 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15	Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18
	Gesamt in T€						
9. NEUTRALES ERGEBNIS SPIELBETRIEB				-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen/Verbindlichkeiten							
b) sonstige periodenfremde/außerordentliche Erträge				10,0	10,0	10,0	10,0
c) Abfindungen							
d) außerplanmäßige Abschreibungen							
e) sonstige periodenfremde/außerordentliche Aufwendungen				-25,0	-25,0	-25,0	-25,0
10. VERLUST SPIELBETRIEB (OHNE BKZ)	-54.114,4	-52.678,7	-51.463,3	-51.927,6	-53.963,7	-53.100,4	-53.782,3
11. SPARTENUMLAGE SERVICE							
12. JAHRESVERLUST SPIELBETRIEB	-54.114,4	-52.678,7	-51.463,3	-51.927,6	-53.963,7	-53.100,4	-53.782,3

B. Interim							
1. UMSATZERLÖSE	-393,0	-976,0	-152,0	-600,0			
a) Erlöse aus Kartenverkäufen (Mehr-/Mindererlöse)	-393,0	-976,0	-152,0	-600,0			
1. Umgliederung von Erlösen aus Kartenverkäufen (Spielbetrieb)			-152,0	-600,0			
b) Sonstige Erlöse aus dem Spielbetrieb							
2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	414,1	251,4	686,2	487,5			
a) Sonstige Erträge aus Lieferungen und Leistungen	414,1	251,4	386,2	187,5			
b) Zuschüsse, Erstattungen, Spenden							
c) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten							
d) Umgliederung anteiliges Schauspielbudget auf Interim			300,0	300,0			
3. MATERIALAUFWAND	-855,4	-867,9					
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und für bezogene Leistungen	-855,4	-867,9					
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen							

5.2. Mittelfristige Erfolgsplanung der Bühnen Köln

	Plan 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15	Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€
4. PERSONALAUFWAND							
a) Löhne und Gehälter							
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung							
5. ABSCHREIBUNGEN	-384,4	-1.128,1	-586,4	-720,6			
a) Mietereinbauten Interim Oper	-239,2	-278,3	-249,0	-179,6			
b) Mietereinbauten Interim Oper unterwegs	-19,6	-19,1					
c) Mietereinbauten Interim SH	-47,8	-692,4	-260,6	-257,7			
d) außerplanm. Abschreibungen Mietereinbauten SH				-257,1			
e) Mietereinbauten übergreifender Bereich	-77,9	-138,3	-76,8	-26,2			
6. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	-7.544,5	-8.541,9	-5.117,4	-5.002,2	-268,9		
a) Öffentlichkeitsarbeit/Werbung	-1,9	-90,9	-13,3	-56,7			
b) Hausbewirtschaftung	-53,4	1.710,7	1.962,8	1.420,3			
c) Sonstiger betriebl. Sachaufwand, Geschäftsaufwand	-7.489,2	-10.161,7	-7.066,9	-6.365,8	-269,0		
d) Aufwendungen für Kartenvorverkauf und Geldverkehr							
e) Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt							
f) Reserve					-63,5		
7. BETRIEBSERGEBNIS	-8.763,3	-11.262,5	-5.169,6	-5.835,3	-268,9		
a) Summe Erträge	21,1	-724,6	534,2	-112,5			
b) Summe Aufwendungen	-8.784,4	-10.537,9	-5.703,8	-5.722,8	-269,0		
8. FINANZERGEBNIS	-49,5	-70,4	-61,2	-46,9			
a) Zinsen und ähnliche Erträge							
b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-49,5	-70,4	-61,2	-46,9			

5.2. Mittelfristige Erfolgsplanung der Bühnen Köln

	Plan 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15	Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18
	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€	Gesamt in T€
9. STEUERN							
a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
b) Sonstige Steuern							
10. JAHRESVERLUST INTERIM (VOR SPUMLG.)	-8.812,9	-11.332,7	-5.231,0	-5.882,2	-268,9		
11. SPARTENUMLAGE SERVICE							
12. JAHRESVERLUST INTERIM	-8.812,9	-11.332,7	-5.231,0	-5.882,2	-268,9		

C. Sanierungsmaßnahmen							
1. Offenbachplatz				-3.294,0	-19.025,6	-19.421,8	-20.368,7
2. Produktionszentrum (Werkstätten, O-J-S)		-8,2	-144,3	-400,0	-600,0	-600,0	-600,0
3. Orchesterproberaum (Stolberger Straße)		-0,3	-12,9	-70,0		-199,5	
JAHRESVERLUST SANIERUNGSMASSNAHMEN		-8,5	-157,3	-3.764,0	-19.625,6	-20.221,3	-20.968,7

D. Ergebnis Gesamtplan Bühnen	-62.927,3	-64.019,9	-56.851,5	-61.573,8	-73.858,2	-73.321,7	-74.751,0
--------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

E. Betriebskostenzuschuss der Stadt							
Zuschuss Spielbetrieb	51.107,5	51.148,0	51.902,4	52.341,9	54.163,0	53.398,5	
Zuschuss Interim	8.720,0	10.294,6	7.667,6	5.337,1	268,9		
Zuschuss Sanierungsmaßnahmen		8,5	157,3	3.764,0	19.625,6	20.221,3	20.968,7
BKZ gesamt	59.827,5	61.451,1	59.727,3	61.443,0	74.057,5	73.619,8	20.968,7

5.2. Mittelfristige Erfolgsplanung der Bühnen Köln

	Plan 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15	Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18
	Gesamt in T€						
F. Ergebnis Bühnen	-3.099,8	-2.569,0	2.875,7	-130,8	199,3	298,1	-53.782,3
<u>geplante Ergebnisverwendung</u>							
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-3.099,8	-2.569,0	+2.875,7	-130,8	+199,3	+298,1	-53.782,3
Finanzierung							
SpZ 2011/12							
- Rückführung Vorgriff Oper aus SpZ 2010/11	-300,0						
- Vorgriff Oper auf SpZ 2015/16 ff.	+2.901,9						
- Vorgriff Schauspiel auf SpZ 2012/13	+405,0						
SpZ 2012/13							
- Vorgriff Oper auf SpZ 2015/16 ff.		+1.825,7					
- Rückführung Vorgriff Oper aus SpZ 2010/11		-240,0					
- Rückführung Vorgriff Schauspiel aus SpZ 2011/12		-405,0					
- Vorgriffe Tanz auf SpZ 2013/14		+150,0					
- Organisationsunters. in der SpZ 2013/14 u. über BKZ finanziert		+200,0					
SpZ 2013/14							
- Rückführung Vorgriffe Oper			-198,5				
- Rückführung Vorgriff Tanz			-150,0				
- Rückführung Vorgriff Vorbereitungsetat Schauspiel			-90,6				
SpZ 2014/15							
- Rückführung Vorgriffe Oper				-420,3			
- Vorgriff Schauspiel				+6,0			
SpZ 2015/16							
- Rückführung Vorgriffe Oper					-203,9		
- Vorgriff Schauspiel					+4,6		
SpZ 2016/17							
- Rückführung Vorgriffe Oper						-254,7	-33.938,7
- Rückführung Vorgriff Schauspiel						-10,7	
Anpassung Interimstabelle an neue Berechnungen	+92,9	+1.038,3	-2.436,6	+545,1			
verbleibende Unterdeckung	+0,0	+0,0	+0,0	-0,0	-0,0	+32,6	-87.721,1

5.3 Hinweise zur Mittelfristigen Erfolgs- und Finanzplanung

Der Mittelfristigen Erfolgs- und Finanzplanung bis einschließlich der Spielzeit 2017/18 liegen folgende Prämissen zugrunde:

Verstärkungsmittel zur Wiedereröffnung der Gebäude am Offenbachplatz

Den Bühnen wurden mit Ratsbeschluss vom 17.12.2013 für die Spielzeit 2015/16 einmalige Verstärkungsmittel für ein Bürgereröffnungsfest, ein besonderes Eröffnungsprogramm in den Sparten etc. in Höhe von 1,5 Mio. Euro bewilligt.

Der Gesamtbetrag wurde im Rahmen der Mittelfristplanung noch nicht dezidiert auf die einzelnen Aufwandspositionen verteilt, sondern als Gesamtsumme ausgewiesen. Derzeit laufen die Planungen für Verwendungen. Aus dem Wirtschaftsplan 2015/16 wird die Aufteilung der Verstärkungsmittel ersichtlich sein.

Wirtschaftlichkeits- und Organisationsuntersuchung der actori GmbH

Die Ergebnisse der Organisationsuntersuchung können nach Präsentation, anschließender politischer Diskussion und Entscheidung erstmals in den Wirtschaftsplan 2015/16 eingearbeitet werden. Die Untersuchung wird auftragsgemäß eine mittelfristige Entwicklung mehrerer Szenarien von 2015 bis 2020 darstellen. Berücksichtigt sein werden in den Szenarien u.a. die Auswirkungen auf

- die künstlerischen Konzepte der Intendanten
- den Spielbetrieb in den sanierten Häusern mit vier Spielstätten
- mögliche Einnahmoptimierungen
- die Personalstruktur
- die Auswirkungen des Beschlusses zur Nutzung der Bühnen durch die Freie Szene
- die Hausbewirtschaftung
- etc..

Tanz an den Bühnen Köln in den Spielzeiten 2015/16 - 2019/20

Die Betriebsleitung ist davon überzeugt, dass die Kunstgattung „Tanz“ in der Metropole Köln neben den Sparten Oper (mit Kinderoper) und Schauspiel an den Kölner Bühnen als fester Bestandteil des künstlerischen Programms etabliert sein sollte. Nach aktueller Beschlusslage stehen für den Tanz derzeit ab der Spielzeit 2015/16 keine Mittel zur Verfügung.

Der Tanz sollte als fester Bestandteil der künstlerischen Angebote in den Spielplänen von Oper und Schauspiel integriert werden. Zum einen sollten in den vier Spielstätten von Oper und Schauspiel am Offenbachplatz hochwertige Tanzgastspiele namhafter Vertreter der internationalen Tanzszene präsentiert werden. Darüber hinaus, bzw.

anstelle von diesen Gastspielabenden, könnten zum anderen durch Koproduktionen mit Ballettsparten anderer Häuser bzw. internationalen Festivals Eigenproduktionen entstehen. Ein spielplanbegleitendes Vermittlungsprogramm soll für Kinder und Jugendliche eingerichtet werden und die Kontakte in die Kölner Tanzszene vertiefen.

Für das Tanzprogramm an den Bühnen Köln wurden ein Beschlussvorschlag und eine Alternative eingebracht.

Das dem Wirtschaftsplanentwurf beigefügte Zahlenwerk geht von der aktuellen Beschlusslage aus und enthält entsprechend ab 2015/16 keine Mittel für den Tanz.

Tariflohnsteigerungen

Die Bühnen haben wie auch in der Spielzeit 2013/14 in der Spielzeit 2014/15 ff. Tariflohnsteigerungen in Höhe von 2,0 % p.a. eingeplant. Diese Steigerungen sind im Haushaltsplan der Stadt Köln budgetiert und werden auch innerhalb der Wirtschaftlichkeits- und Organisationsuntersuchung berücksichtigt. Die konkreten Tarifabschlüsse werden zeigen, ob es zu Erstattungen oder Nachforderungen kommen wird.

Preissteigerungen

Inflationsbedingte Preissteigerungen für den Sachaufwand wurden nicht berücksichtigt.

Investitionen Spielbetrieb

Ab der ersten Spielzeit im sanierten Haus (2015/16) sollen die Investitionen in den Bereichen „Bühnentechnik/Beleuchtung/Ton“ lediglich bei 200 T€ liegen. Dies vor dem Hintergrund, dass davon auszugehen ist, dass sich die sanierten Häuser auf dem technisch neuesten Stand befinden.

Investitionen Sanierung

Die erwarteten Herstellungskosten für die Generalsanierung entsprechen dem geplanten Mittelabfluss des Projektsteuerers. Hierbei kann es in der Praxis zu Verschiebungen in die folgenden Spielzeiten kommen. Selbiges trifft selbstverständlich auch für die Sanierungsmaßnahmen „Orchesterproberaum“ bzw. „Produktionszentrum“ zu.

Entschuldung der Bühnen zum 31.08.2015

Der Rat der Stadt Köln hat am 17.12.2013 beschlossen, dass die Verwaltung in enger Kooperation mit der Betriebsleitung ein Konzept zur Tilgung und Entschuldung der Bühnen vorlegen soll.

In Umsetzung dieses Ratsbeschlusses werden die Stadtverwaltung und die Betriebsleitung anhand der Jahresabschlüsse für die Spielzeiten 2010/11, 2011/12 und 2012/13 die Altschulden aus diesen Spielzeiten ermitteln. Die Jahresabschlüsse 2010/11 und 2011/12 liegen vor. Mit dem Jahresabschluss für die Spielzeit 2012/13 und damit einem abschließenden Ergebnis zur Höhe der Altschulden ist bis zum Sommer 2014 zu rechnen.

Aus der Übersicht unter 6. ergibt sich die Eigenkapitalperspektive bis zum 31.08.2015.

Im Einzelnen:

- Die Jahresabschlüsse 2010/11 und 2011/12 liegen vor.
- Mit dem Jahresabschluss für die Spielzeit 2012/13 und damit einem abschließenden Ergebnis zur Höhe der Altschulden ist bis zum Sommer 2014 zu rechnen.
- Nach aktuellem Stand ist – bei plangemäßigem Verlauf und unter vollständiger Inanspruchnahme aller Gewinnrücklagen – mit einem Betrag in Höhe von rund **3,4 Mio. €** zu rechnen.

Der sich nach dem Jahresabschluss 2012/13 ergebende, nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag wird von der Kämmerei der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen der Stadt Köln im Haushaltjahr 2015 - spätestens mit Ablauf der Spielzeit 2014/15 - als einmalige Betriebskostenzuschusserhöhung zugesetzt. Der Betriebsausschuss Bühnen und der Rat werden über den ermittelten Betrag im Rahmen des Jahresabschlusses 2012/13 informiert.

Die Betriebsleitung schlägt also vor, durch vorgenanntes Vorgehen die Bühnen zur Wiedereröffnung zur Spielzeit 2015/16 schuldenfrei zu stellen.

5.4. Mittelfristige Erfolgsplanung der Bühnen Köln - Vermögensplan

	Plan 2011/12	Plan 2012/13	Plan 2013/14	Plan 2014/15	Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18
I. Mittelverwendung							
laufende Investitionen	-555,0	-300,0	-300,0	-580,0	-200,0	-200,0	-200,0
Erhöhung Liquidität/Tilg. Darlehen in Höhe der nichtgetätigten Investitionen	-420,0	-675,0	-20,0	-20,0	-275,0	-150,0	-75,0
Darlehenstilgungen Interim	-634,8	-918,4	-631,3	-188,2	0,0	0,0	0,0
Investitionen Generalsanierung: Planung, Projektsteuerung, VOF-Verf.	-13.005,0	-13.005,0					
Investitionen Generalsanierung: vorgezogene Maßnahmen	-30.000,0	-30.000,0					
erwartete Herstellungskosten Generalsanierung (abz.vorgez.Maßnahmen)			-77.057,0	-88.563,7	-32.818,3	-5.556,0	0,0
Entwurfsplanung Orchesterprobenzentrum (Stolberger Straße)	-150,0	-150,0					
Herstellungskosten Orchesterprobenzentrum (Stolberger Straße)		-33,3	-24,7	-2.678,0			
Herstellungskosten Produktionszentrum (Werkstätten, O-J-S)		-816,7	-4.633,3	-400,0	-600,0	-600,0	-600,0
Investitionen Interimquartiere	-3.065,0	-3.065,0					
Jahresverlust Bühnen	-62.927,3	-64.019,9	-56.851,5	-61.573,8	-73.858,2	-73.321,7	-74.751,0
	-110.757,1	-112.983,3	-139.517,8	-154.003,6	-107.751,5	-79.827,7	-75.626,0
II. Mittelherkunft							
erfolgswirksame Abschreibungen aus dem Spielbetrieb (nach Verrechnung der Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens)	975,0	975,0	320,0	600,0	475,0	350,0	275,0
erfolgswirksame Abschreibungen aus dem Interim	634,8	918,4	631,3	188,2	0,0	0,0	0,0
Betriebskostenzuschuss der Stadt Köln							
für den Spielbetrieb							
<i>anteil. Zuschuss Sept.-Dez. (Spielbetrieb)</i>	15.712,2	16.590,3	17.478,7	17.446,9	18.054,0	17.799,1	0,0
<i>anteil. Zuschuss Jan.-Aug. (Spielbetrieb)</i>	35.395,3	34.557,7	34.423,7	34.895,0	36.109,0	35.599,4	53.648,6
für das Interim	51.107,5	51.148,0	51.902,4	52.341,9	54.163,0	53.398,5	53.648,6
für die Sanierung	8.720,0	10.294,7	7.667,6	5.337,1	268,9		
	0,0	8,5	157,3	3.764,0	19.625,6	20.221,3	20.968,7
	59.827,5	61.451,2	59.727,3	61.443,0	74.057,5	73.619,8	74.617,3
Darlehensaufnahme in Zusammenhang mit der Generalsanierung	46.220,0	46.220,0	77.057,0	88.563,7	32.818,3	5.556,0	0,0
Darlehensaufnahme für die Sanierung Orchesterprobenzentrum (Stolberger Str.)		33,3	24,7	2.678,0	0,0	0,0	0,0
Darlehensaufnahme für die Sanierung Produktionszentrum (Werkstätten)		816,7	4.633,3	400,0	600,0	600,0	600,0
Ergebnis Bühnen (Kreditaufnahme (+) / Überschuss zur Kredittilgung (-))	3.099,8	2.569,0	-2.875,7	130,8	-199,3	-298,1	0,0
	110.757,1	112.983,3	139.517,8	154.003,6	107.751,5	79.827,7	75.492,3
Hinweise zur Ergebnisverwendung							
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-3.099,8	-2.569,0	+2.875,7	-130,8	+199,3	+298,1	+0,0
- davon geplanter Vorgriff Oper aus SpZ 2011/12	+2.901,9						
- davon geplanter Vorgriff Oper aus SpZ 2012/13		+1.825,7					
- davon Rückführung geplante Vorgriffe Oper	-300,0	-240,0	-198,5	-420,3	-203,9	-254,7	+33.938,7
- Organisationsuntersuchung in der SpZ 2013/14 und über BKZ finanziert		+200,0					
- davon Mehrbedarf/Rückführung Mehrbedarf Tanz		+150,0	-150,0				
- davon Vorgriff (+) / Rückführung (-) Schauspiel	+405,0	-405,0	-90,6	+6,0	+4,6	-10,7	
- Anpassung der Interimstabelle an Neuberechnungen	+92,9	+1.038,3	-2.436,6	+545,1			
	+0,0	+0,0	-0,0	-0,0	-0,0	+32,6	+33.938,7

6. Annex

Spartenbezogene Entwicklung des Eigenkapitals

- Stand 15.12.2013 -

Spartenbezogene Entwicklung des Eigenkapitals (Stammkapital, Rücklagen sowie Bilanzverlust) im Zeitraum 1.9.2009 bis 31.8.2015

Stand: 15.12.2013

	Sparte	Stand	Auflösung	Jahres-	Stand	Zufüh-	Auflösung	Jahres-	Stand	Ergebnisver-	Stand	vorl. Jahres-	Stand	Plan Jahres-	Ausgleich	Stand	Plan Jahres-	Abrechnung/	Stand	Plan Jahres-	Stand
		1.9.2009 ¹⁾		ergebnis	31.8.2010	rung		ergebnis	31.08.2011	wendung	31.08.2011	ergebnis	31.08.2012	ergebnis	Soll-/Ist-Ab-	31.08.2013	ergebnis	Ausgleich	31.08.2014	ergebnis	31.08.2015
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Stammkapital		50	0	0	50	0	0	0	50	0	50	0	50 ⁷⁾	0	0	50	0	0	50	0	50
Gewinnrücklagen																					
Generalsanierung (zweckgeb.)		2.102	-55 ²⁾	0	2.047	0	0	0	2.047	0	2.047	0	2.047	0	0	2.047	0	0	2.047	0	2.047
Betriebsmittel (zweckgeb.)		4.887	-52 ³⁾	0	4.835	0	-773 ⁵⁾	0	4.062	-1.154 ⁶⁾	2.908	0	2.908	0	0	2.908	0	0	2.908	0	2.908
Gewinnrücklagen (frei)		0	0	0	0	37 ⁴⁾	0	0	37	0	37	0	37	0	0	37	0	0	37	0	37
		6.989	-107	0	6.882	37	-773	0	6.146	-1.154	4.992	0	4.992⁷⁾	0	0	4.992	0	0	4.992	0	4.992
Bilanzverlust																					
Spielbetrieb																					
Oper		0	52 ³⁾	-5.987	-5.935	0	773 ⁵⁾	-5.478	-10.640	744 ⁶⁾	-9.896	-1.200	-11.096	-1.586	-166	-12.848	198	3.697	-8.953	420	-8.533
Schauspiel		0	0	-399	-399	0	0	-1.207	-1.606	410 ⁶⁾	-1.196	-724	-1.920	405	34	-1.481	91	1.481	91	-6	85
Service		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-350	0	-350	350	0	0	0	0	0
Tanz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	52	-6.386	-6.334	0	773	-6.685	-12.246	1.154	-11.092	-1.924	-13.016	-1.531	-132	-14.679	639	5.178	-8.862	414	-8.448
Interim																					
Oper		0	35 ²⁾	87	123	0	0	-835	-712	0	-712	153	-559	285	166	-108	466	0	358	664	1.022
Schauspiel		0	20 ²⁾	57	76	0	0	-423	-347	0	-347	-246	-593	-1.323	-34	-1.950	1.971	0	21	-1.043	-1.022
Service		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	55	144	199	0	0	-1.258	-1.059	0	-1.059	-93	-1.152	-1.038	132	-2.058	2.437	0	379	-379	0⁹⁾
Sanierung																					
Oper		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schauspiel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Service		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	107	-6.242	-6.135	0	773	-7.943	-13.305	1.154	-12.151	-2.017	-14.168⁷⁾	-2.569	0	-16.737	3.076	5.178	-8.483	35	-8.448
Eigenkapital der Bühnen		7.039	0	-6.242	797	37	0	-7.943	-7.109	0	-7.109	-2.017	-9.126⁷⁾	-2.569	0	-11.695	3.076	5.178	-3.441	35	-3.406

Erläuterungen:

- 1) Nach Ergebnisverwendungsbeschluss des Rates für 2008/2009 vom 14.7.2011.
- 2) Restbetrag aus der Auflösung Rücklage Generalsanierung für Interim gemäß Ratsbeschluss vom 28.8.2008; die Zuordnung zu den Spartenergebnissen Interim erfolgte auf Basis des Umlageschlüssels 64,5% (Oper) / 35,5% (Schauspiel).
- 3) Erste Teilauflösung der Betriebsmittelrücklage für das China-Gastspiel gemäß Ratsbeschluss vom 5.5.2009.
- 4) Zuführung zu (freien) Gewinnrücklagen wegen der Neubewertung der Jubiläumsverpflichtungen per 1.9.2010 gemäß Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz.
- 5) Zweite Teilauflösung der Betriebsmittelrücklage für das China-Gastspiel gemäß Ratsbeschluss vom 5.5.2009.
- 6) Ergebnisverwendungsbeschluss des Rates für 2009/2010 vom 15.11.2012: Vom Bilanzverlust i.H.v. TEUR 6.135 wurde ein Betrag i.H.v. ZEUR 1.154 i.H. des operativen Verlustes durch Auflösung der Gewinnrücklagen (Betriebsmittelrücklage) ausgeglichen; der Restbetrag (TEUR 4.981) wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Die Aufteilung der Auflösung der Gewinnrücklage erfolgte nach dem Umlageschlüssel 2009/2010: Oper 64,5%, Schauspiel 2009/2010: 35,5%

Noch Erläuterungen:

- 7) Das per 31.8.2012 ausgewiesene Eigenkapital entspricht dem vorgeschlagenen Ergebnisverwendungsbeschluss für das Wirtschaftsjahr 2011/2012:

	EUR
Gezeichnetes Kapital	50.000,00
Gewinnrücklagen	4.991.688,14
verbleibender Bilanzverlust	-14.168.084,14
	-9.126.396,00

- 8) Im Zusammenhang mit dem zunächst geplanten, dann aber verworfenen Neubauprojekt sind den Bühnen in den Wirtschaftsjahren 2009/2010 sowie 2010/2011 folgende Kosten entstanden, die bislang nur teilweise (in Höhe des Zahlungsabflusses) von der Kämmerei erstattet wurden:

	SpZ	SpZ	davon Umlage	
	2009/10	2010/11	Oper	Schausp.
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Außerplanmäßige Abschreibungen auf vergebliche Sanierungskosten	-9.955	-173	-6.527	-3.601
Schadenersatz Sanierung	-2.500	-24	-1.627	-897
Erstattungen Kämmerei	+7.474	+0	+4.821	+2.653
Verrechnung zwischen den Sparten	+0	+0	-363	+363
	-4.981	-197	-3.697	-1.481
	-5.178		-5.178	

Es wird unterstellt, dass sich die von den Bühnen in diesem Zusammenhang gebildeten Rückstellungen und Verbindlichkeiten durch Zahlung (Inanspruchnahme) oder Wegfall (z.B. Vergleich JSWD) in 2013/2014 auflösen werden. Da bei Zahlungsinanspruchnahme die Bühnen davon ausgehen, dass Ihnen die Kosten von der Kämmerei als Sonderzuschuss erstattet werden, kann insofern in beiden Fällen (Zahlung/Wegfall) von einem Ertrag ausgegangen werden.

- 9) Das Bilanzergebnis im Bereich Interim schließt per 31.8.2015 mit TEUR 0, d.h. die gewährten bzw. zu gewährenden Zuschüsse decken die geplanten Kosten im Rahmen des Gesamtbudgets 2010 - 2015 in Höhe von TEUR 40.313.
- 10) Planergebnisse gemäß Entwurf Wirtschaftsplan 2014/2015, Stand 12.12.2013.