

BÜHNEN KÖLN

OPER / \ KÖLN

**SCHAU
SPIEL
KÖLN**

**tanz
KÖLN**

**BÜHNEN KÖLN
SANIERUNG**



III. Quartalsbericht 2019/20 – Interim –

Interim IV der Bühnen 2019 bis 2022 Interimsbericht für den Zeitraum 01.09.2019 – 31.05.2020

Mit Beschluss des Rates vom 22.11.2018 (3262/2018) wurde der Spielbetrieb der Bühnen im Interim für die Spielzeiten 2019/20, 2020/21 und 2021/22 sowie bis Dezember 2022 inkl. Nachlaufkosten verlängert. Das „Interim IV“ umfasst ein Volumen in Höhe von insgesamt 28,19 Mio. €.

Die Darstellung erfolgt korrespondierend zum Wirtschaftsplan und den Quartalsberichten zum Spielbetrieb in überarbeiteter Fassung. Es wird ein Deckblatt mit den wesentlichen Kennzahlen als „Management Summary“ vorangestellt. Diese Management Summary enthält eine Darstellung der Kosten seit Beginn des Interims in 2010. Auch die Plan- und Ist-Kosten werden analog der Erlös- und Aufwandsstruktur des Wirtschaftsplans und der üblichen Quartalsberichte zugeordnet.

Ausgangslage:

- **Interim 0:** Der erste Ratsbeschluss zum Interim (0772/2011) für die Zeit 2010 bis 2015 über 40,31 Mio. ist mit Beschluss des Jahresabschlusses für die Spielzeit 2014/15 (2161/2017) durch den Rat am 14.11.2015 erledigt und schlussgerechnet. Er schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1,274 Mio. € ab.
- **Interim I:** Mit dem zweiten Beschluss zum Interim vom 12.05.2015 (1025/2015) wurde dieses bis zum 31.03.2016 verlängert. Für diesen Zeitraum wurden Mittel in Höhe von 1,764 Mio. € zur Verfügung gestellt.
- **Interim II:** Im dritten Beschluss (Genehmigung der Dringlichkeitsentscheidung am 17.09.2015; 2756/2015) wurden zusätzliche Mittel in Höhe von 18,106 Mio. € vom Rat bis zum 31.08.2017 (Ende Spielzeit 2016/17) bewilligt.

Da sich die Zeiträume von Interim I und Interim II überschneiden, wurden die bewilligten Mittel zusammengeführt und umfassen also den Zeitraum bis 31.08.2017 und ein Budget in Höhe von 19,870 Mio. €.

Der Interimszeitraum vom 01.09.15 bis 31.08.17 (Interim I+II) schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1,220 Mio. €.

- **Interim III:** Der Interimsbeschluss des Rates vom 28.06.2016 (2092/2016) für den Interimszeitraum 01.09.2017 bis zum 31.08.2019 umfasste ein Budget in Höhe von 16,45 Mio. €. Dieser Beschluss sah zusätzlich Nachlaufkosten in Höhe von 8,71 Mio. € für den Zeitraum 01.09.19 bis 31.12.2022 vor.

Die Bühnen verzeichnen im Zeitraum 01.09.2017 bis 31.08.2019 einen Fehlbetrag von 620 T€. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss für die Spielzeit 2017/18 in Höhe von 132 T€ und einem Fehlbetrag in Höhe von 652

T€ für die Spielzeit 2018/19. Ursache für den Fehlbetrag sind Abschreibungen, die deutlich über dem Planwert lagen.

- **Interim IV:** Der Interimsbeschluss für die Zeit bis 31.12.2022 zzgl. Nachlauf teilweise bis 31.07.2023 wurde am 22.11.2018 durch den Rat beschlossen (3262/2018) und umfasst eine Erhöhung des Betriebskostenzuschusses um 28,19 Mio. € inkl. Nachlaufkosten.

In diesem Betrag sind auch Anpassungen des Betriebskostenzuschusses für Interim I und II in Höhe von 0,23 Mio. € und für das Interim III in Höhe von 1,78 Mio. € enthalten. Das bedeutet, dass für die Zeit ab 01.09.2019 aus dem Beschluss zu Interim IV ein Budget in Höhe von 26,18 Mio. € zur Verfügung steht.

- **Interim V:** Ein weiterer Interimsbeschluss für die Zeit nach Interim IV ist aufgrund der Beschlusslage zur Sanierung am Offenbachplatz (1142/2019 – Sanierung der Bühnen am Offenbachplatz, Erweiterung der Verpflichtungs- und Kreditermächtigungen) erforderlich und wird dem Betriebsausschuss zu gegebener Zeit vorgelegt.
- **Gesamtbetrachtung:** Den Bühnen steht damit für den aktuell beschlossenen Interimszeitraum 2010 bis 2022 zzgl. Nachlauf ein Budget von insgesamt rund 113,5 Mio. € für den Interimsspielbetrieb zur Verfügung. Wie auch bisher kann es über die Gesamtlaufzeit des Interims hinweg zu Verschiebungen zwischen den Teilbudgets kommen. Die Bühnen gehen davon aus, dass das Gesamtbudget in Höhe von 113,5 Mio. über die bisher geplante und beschlossene Laufzeit des Interims auskömmlich sein wird. Ein abschließendes Ergebnis wird aber erst mit der Schlussrechnung des Interims vorliegen.

FAZIT: Der vorliegende Controllingbericht für den Zeitraum 01.09.2019 bis 31.05.2020 weist eine Abweichung in Höhe von + 241,9 T€ zum geplanten Ergebnis aus.

ERLÄUTERUNGEN

Der Interimszeitraum 01.09.2019 bis 31.12.2022 zzgl. Nachlauf umfasst ein Budget in Höhe von insgesamt **34,89 Mio. €**. Diese Summe setzt sich aus den Budgets der Beschlüsse zu Interim III und IV zusammen:

- 8,71 Mio. € Nachlaufkosten aus Interim III (01.09.2019 bis 31.12.2022)
- 26,18 Mio. € Budget aus Interim IV (01.09.2019 bis 31.12.2022)
inkl. Nachlaufkosten

Dieses Budget wurde entsprechend des Ratsbeschlusses 3262/2018 auf die Spielzeiten 2019/20 bis 2022/23 verteilt. Die Verteilung über die Spielzeiten erfolgt nicht gleichmäßig und ist der Mittelfristplanung des Wirtschaftsplans 2019/20 (1241/2019) zu entnehmen. Auf die Spielzeit 2019/20 entfallen 9.764,5 T€ und davon 3.877,7 T€ auf den Berichtszeitraum 01.09.2019 bis 29.02.2020.

UMSATZERLÖSE

Die Umsatzerlöse in Höhe von -3.442,5 entsprechen dem Ausgleich der Mindererlöse aus dem Interimsbetrieb. Da es sich um negative Erlöse handelt, erfolgt hier die Darstellung im *Minus*.

MATERIALAUFWAND

Es sind Aufwände in Höhe von 541,1 T€ entstanden, die dem Materialaufwand zuzuordnen sind. Dies wurde im Wirtschaftsplan 2019/20 nicht berücksichtigt, wurde aber für den Wirtschaftsplan 2020/21 entsprechend korrigiert, so dass hier auch ein entsprechendes Planbudget im Materialaufwand vorhanden ist.

Die dadurch entstehende Überschreitung des Budgets ist unschädlich, da die Aufwände deckungsgleich an anderer Stelle in den Sonstigen Betrieblichen Aufwendungen bzw. im Personalaufwand geplant wurden und dort entsprechend nicht angefallen sind. Analog dazu liegen die Sonstigen Betrieblichen Aufwendungen 546,4 T € unter dem Planwert.

PERSONALAUFWAND

Kosten, die dem Personalaufwand zuzuordnen wären, sind bisher nicht entstanden. Kosten für Zeitarbeit, die im Personalaufwand geplant wurden, wurden dem Materialaufwand zugeordnet und entsprechend dort gebucht.

ABSCHREIBUNGEN

Diese Werte werden erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

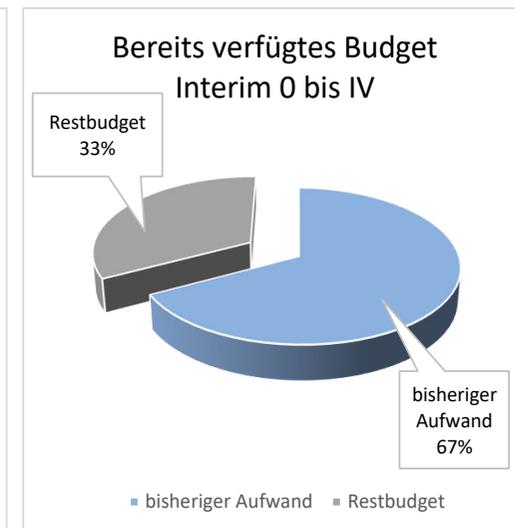
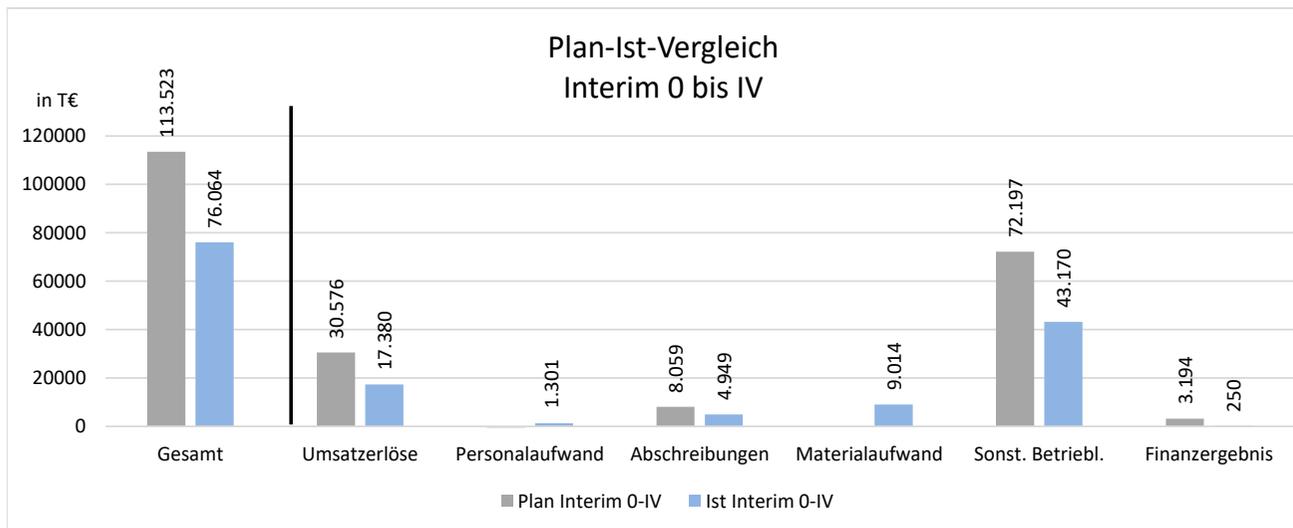
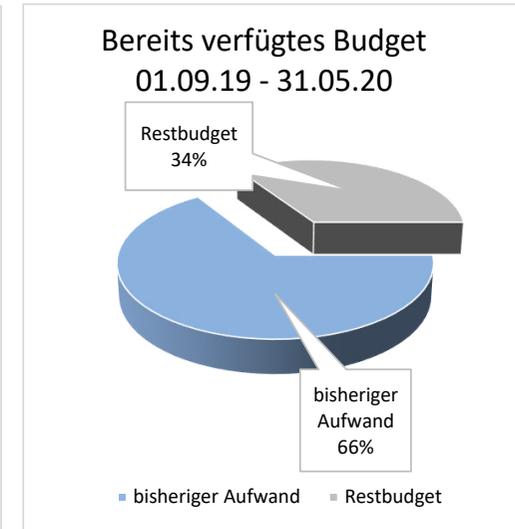
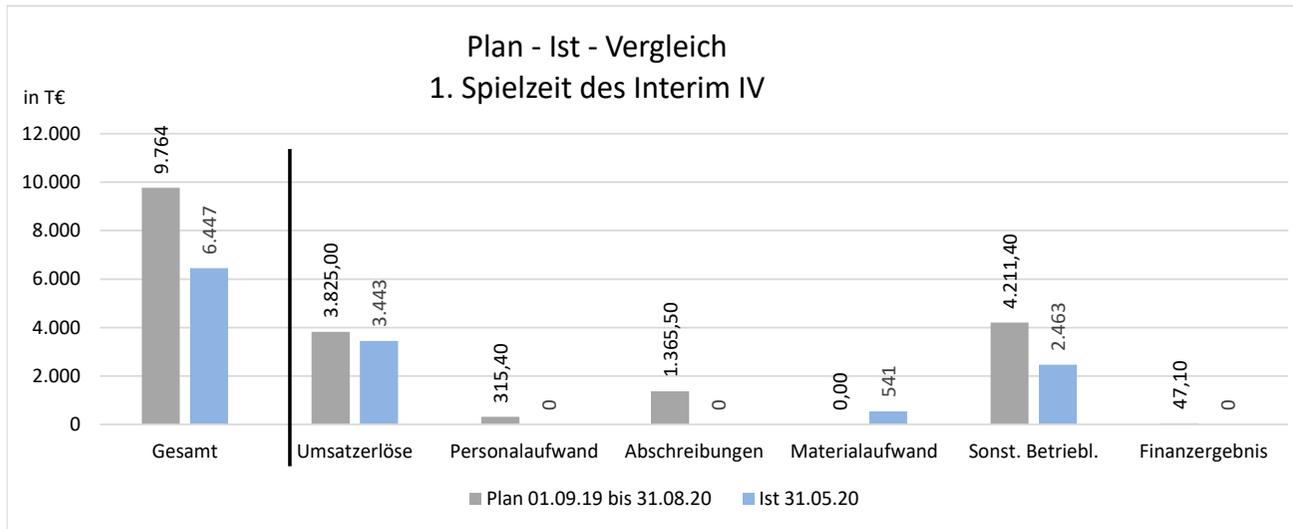
Die Sonstigen Betrieblichen Aufwendungen liegen in Summe zum jetzigen Zeitpunkt um 546,4 T€ unter den Planwerten. Zur Erläuterung wird auf die Ausführungen unter dem Punkt Materialaufwand verwiesen.

In den Sonstigen Betrieblichen Aufwendungen sind auch die Einsparungen von Bewirtschaftungskosten für den Offenbachplatz enthalten.

FINANZAUFWAND

Der Finanzaufwand stellt die Finanzierungskosten dar, die erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ermittelt werden.

Interimsbericht 2019 bis 2023 – Management Summary



Interim IV 01.09.19 - 31.12.23
Interimsbericht 01.09.19 - 31.05.20

	Interim IV					
	Plan Gesamt	Plan	Plan	IST	Abweichung	
	01.09.19 - 31.12.2023	01.09.19 - 31.08.20	01.09.19 - 31.05.20	01.09.19 - 31.05.20		
	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in %
Ergebnis Spielbetrieb Bühnen	-34.898,7	-9.764,4	-6.688,5	-6.446,6	241,9	-3,6%
Erlöse	-12.559,4	-3.825,0	-3.442,5	-3.442,5	0,0	0,0%
1. Umsatzerlöse	-12.559,4	-3.825,0	-3.442,5	-3.442,5	0,0	0,0%
a) Erlöse aus Kartenverkäufen	-12.559,4	-3.825,0	-3.442,5	-3.442,5	0,0	0,0%
<i>hiervon Mindererlösausgleich aus Interim</i>	<i>-12.559,4</i>	<i>-3.825,0</i>	<i>-3.442,5</i>	<i>-3.442,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
b) Sonstige Erlöse aus dem Spielbetrieb						
2. Sonstige Betriebliche Erträge						
Aufwendungen	-22.242,4	-5.892,3	-3.246,0	-3.004,1	241,9	-7,5%
3. Materialaufwand	-2.832,4	0,0	0,0	-541,1	-541,1	0,0%
4. Personalaufwand	-315,4	-315,4	-236,6	0,0	236,6	-100,0%
a) Löhne und Gehälter	-315,4	-315,4	-236,6	0,0	236,6	-100,0%
b) Soziale Abgaben u. Altersversorgung						
5. Abschreibungen	-4.509,2	-1.365,5				
6. Sonstige Betriebliche Aufwendungen	-14.585,4	-4.211,4	-3.009,4	-2.463,0	546,4	-18,2%
a) davon Erträge aus Vermietungen				17,5	17,5	
b) davon Einsparung Bewirtschaftungskosten Offenbachplatz	9.175,3	2.752,6	1.651,6	1.651,6	0,0	0,0%
7. Finanzergebnis	-96,9	-47,0	0,0	0,0	0,0	0,0%