

HAUSHALTSRECHNUNG

für den

Bühnenbewirtschaftungsplan

der Städtischen Bühnen Münster

für die **Spielzeit 2004 / 2005**

B E R I C H T
zur Rechnung des
Bühnenbewirtschaftungsplanes 2004 / 2005

1. Bühnenbewirtschaftungsplan

Der Bühnenbewirtschaftungsplan für die Spielzeit 2004/2005 (vom 01.09.2004 bis 31.08.2005) wurde vom Rat der Stadt Münster in seiner Sitzung am 31.03.2004 beschlossen. Für den Bühnenbewirtschaftungsplan 2004/2005 ergeben sich folgende Gesamtzahlen:

Gesamteinnahmen	3.837.410 €
Gesamtausgaben	<u>20.257.410 €</u>
Zuschuss	16.420.000 €

Der Zuschussbedarf des Verwaltungshaushaltes entfiel mit

12.013.880 € auf den Bereich "Theater" und mit
4.406.120 € auf den Bereich "Orchester".

2. Rechnung für die Spielzeit 2004 / 2005

2.1 Gesamtplan

Als Basis für die im Rechenschaftsbericht vorgenommenen Gegenüberstellungen der Rechnungsergebnisse und der Ansätze sind die Ansätze des städtischen Haushaltsplanes 2005 genommen worden.

Die Gesamtrechnung des Bühnenbewirtschaftungsplanes weist im Vergleich zum Haushaltsplan 2005 folgendes Ergebnis auf:

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 2003/04	Ansatz Spielzeit 2004/05	Ergebnis Spielzeit 2004/05	Veränderungen Ansatz/Ergebnis	
				€	%
Einnahmen des Verwaltungshaushaltes	3.759.492,12	3.526.890,00	3.580.630,18	53.740,18	1,5
Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	20.504.152,12	19.946.890,00	20.000.630,18	53.740,18	0,3
Einnahmen des Vermögenshaushaltes	654.896,50	310.520,00	526.083,37	215.563,37	69,4
Ausgaben des Vermögenshaushaltes	654.896,50	310.520,00	526.083,37	215.563,37	69,4
Gesamteinnahmen	4.414.388,62	3.837.410,00	4.106.713,55	269.303,55	7,0
Gesamtausgaben	21.159.048,62	20.257.410,00	20.526.713,55	269.303,55	1,3
Gesamtzuschussbetrag	16.744.660,00	16.420.000,00	16.420.000,00	0,00	

2.11 Gesamteinnahmen und - ausgaben sowie Zuschussbedarf des Verwaltungshaushaltes des Bühnenbewirtschaftungsplanes

Die Entwicklung von Einnahmen, Ausgaben und der Zuschussbedarf des Verwaltungshaushaltes des Bühnenbewirtschaftungsplanes stellen sich getrennt nach Theater und Orchester wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 2002/03	Ergebnis Spielzeit 2003/04	Ansatz Spielzeit 2004/05	Ergebnis Spielzeit 2004/05	Veränderungen Ansatz/Ergebnis € %	
<u>Theater</u>						
Einnahmen	3.491.764,05	2.917.147,37	2.761.420,00	2.657.448,18	-103.971,82	-3,8
darin Entn. aus Rückl.	279.581,58	197.410,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Ausgaben	15.790.730,61	15.306.157,37	14.775.300,00	14.671.328,18	-103.971,82	-0,7
darin Zuf. an Rückl.	129.019,50	322.517,29	212.120,00	201.322,34	-17.447,66	-8,0
Zuschuss brutto	12.298.966,56	12.389.010,00	12.013.880,00	12.013.880,00	0,00	
Zuschuss netto	12.449.528,64	12.263.902,71	11.795.110,00	11.812.557,66	17.447,66	0,1
<u>Orchester</u>						
Einnahmen	880.367,19	842.344,75	765.470,00	923.182,00	157.712,00	20,6
darin Entn. aus Rückl.	25.000,00	25.000,00	29.960,00	29.960,00	0,00	0,0
Ausgaben	5.150.730,63	5.197.994,75	5.171.590,00	5.329.302,00	157.712,00	3,0
darin Zuf. an Rückl.	81.012,50	109.969,21	68.430,00	294.801,03	225.971,03	328,3
Zuschuss brutto	4.270.363,44	4.355.650,00	4.406.120,00	4.406.120,00	0,00	
Zuschuss netto	4.214.350,94	4.270.680,79	4.367.250,00	4.141.278,97	-225.971,03	-5,2
<u>Gesamt</u>						
Einnahmen	4.372.131,24	3.759.492,12	3.526.890,00	3.580.630,18	53.740,18	-7,8
darin Entn. aus Rückl.	304.581,58	222.410,00	29.960,00	29.960,00	0,00	0,0
Ausgaben	20.941.461,24	20.504.152,12	19.946.890,00	20.000.630,18	53.740,18	-3,1
darin Zuf. an Rückl.	210.032,00	432.486,50	287.600,00	496.123,37	208.523,37	72,5
Zuschuss brutto	16.569.330,00	16.744.660,00	16.420.000,00	16.420.000,00	0,00	
Zuschuss netto	16.663.879,58	16.534.583,50	16.162.360,00	15.953.836,63	-208.523,37	-1,3

2.2 Einnahmeveränderungen

2.21 Eintrittsgelder

Übersicht zu den Einnahmen aus Eintrittsgeldern:

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 02/03	Ergebnis Spielzeit 03/04	Ansatz Spielzeit 04/05	Ergebnis Spielzeit 04/05	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
<u>Theater</u>						
Tageskarten	918.812,20	773.324,31	942.630	811.243,37	-131.386,63	-13,94
Dauerkarten	455.260,03	431.717,06	483.640	463.893,32	-19.746,68	-4,08
Theaterschecks	104.408,75	103.293,25	87.250	95.417,75	8.167,75	9,36
Besucherorganisationen	170.592,10	157.638,60	181.130	162.835,00	-18.295,00	-10,10
Jugendring	50.455,40	57.116,85	60.000	42.995,05	-17.004,95	-28,34
Gastspiele von auswärts	91.500,13	92.136,64	90.000	65.895,76	-24.104,24	-26,78
Gastspiele nach auswärts	57.356,47	68.132,00	42.000	21.554,00	-20.446,00	-48,68
Theaterpäd. Programm	11.353,50	14.096,00	11.000	20.229,30	9.229,30	83,90
Summe Theater	1.859.738,58	1.697.454,71	1.897.650	1.684.063,55	-213.586,45	-11,26
<u>Orchester</u>						
Tageskarten	139.015,97	199.120,85	154.730	198.821,54	44.091,54	28,50
Dauerkarten	340.591,29	353.872,33	341.400	375.793,10	34.393,10	10,07
Besucherorganisationen	14.385,50	20.543,75	14.220	18.263,50	4.043,50	28,44
Gastkonzerte v. auswärts	76.895,84	29.073,28	83.000	118.698,15	35.698,15	43,01
Gastkonzerte n. auswärts	30.725,00	0,00	10.000	22.000,00	12.000,00	120,00
Summe Orchester	601.613,60	602.610,21	603.350	733.576,29	130.226,29	21,58
Gesamtsumme	2.461.352,18	2.300.064,92	2.501.000	2.417.639,84	-83.360,16	-3,33

Die Gesamteinnahmen lagen in der vergangenen Spielzeit um 3,33 % unter dem Ansatz.

Über alles konnten Umsatzrückgänge im Theaterbereich auf Grund geringerer Besucherzahlen zum Großteil durch Zuwächse und Gastkonzerte im Orchesterbereich aufgefangen werden.

Aus den Eintrittspreiserhöhungen (durchschnittlich 18 % im Theaterbereich und 20 % im Orchesterbereich) hatten die Städtischen Bühnen keinen Mehrerlös in die Haushaltsansätze eingerechnet. Nach der gutachterlichen Einschätzung sollten aufgrund der Angebotsänderung und des Intendantenwechsels Mindereinnahmen in Höhe von mind. 120.000 € erwartet werden; um diesen Betrag hatten die Städtischen Bühnen die Ansätze für Tageskarten, Dauerkarten und Besucherorganisationen insgesamt reduziert.

2.22 Zuweisungen und Zuschüsse

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 02/03	Ergebnis Spielzeit 03/04	Ansatz Spielzeit 04/05	Ergebnis Spielzeit 04/05	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
Theater						
Betriebskostenzuw.	604.924,00	664.600,00	451.000	600.800,00	149.800,00	33,22
sonstige Zuweisungen	190.200,00	0,00	30	19.833,00	19.803,00	66.010,00
Spenden	120.655,17	1.500,00	10.000	48.920,51	38.920,51	389,21
Summe Theater	915.779,17	666.100,00	461.030	669.553,51	208.523,51	45,23
Orchester						
Betriebskostenzuw.	115.401,00	95.000,00	75.300	90.000,00	14.700,00	19,52
sonstige Zuweisungen	90.287,05	56.308,91	20.360	22.580,55	2.220,55	10,91
Spenden	885,00	8.410,00	10	0,00	-10,00	-100,00
Summe Orchester	206.573,05	159.718,91	95.670	112.580,55	16.910,55	17,68
Gesamtsumme	1.122.352,22	825.818,91	556.700	782.134,06	225.434,06	40,49

Bei Aufstellung des Bühnenbewirtschaftungsplanes 2004/2005 war ausgehend von den Kürzungen der vergangenen Jahre bei den Betriebskostenzuschüssen für die kommunalen Theater und Orchester, von einer weiteren deutlichen Absenkung der Förderung auszugehen. Die tatsächlich bewilligten Mittel lagen im Theaterbereich (zzgl. einer Projektförderung) und im Orchesterbereich aber nahezu auf dem Vorjahresniveau. Zusätzlich wurde bei den sonstigen Zuweisungen eine Landesförderung für die Produktion „Eroberung von Mexiko“ von 19.833 € bewilligt. Für die Inszenierung „Die zehn Gebote“ konnten Spenden in Höhe von 35.000 € akquiriert werden. Per Saldo ergaben sich im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse Mehreinnahmen von somit 225.000 €.

2.23 Sonstige Einnahmen

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 02/03	Ergebnis Spielzeit 03/04	Ansatz Spielzeit 04/05	Ergebnis Spielzeit 04/05	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
Theater						
Zuf.vom VermögensHH	279.581,58	197.410,00	10	0,00	-10,00	-100,00
sonstige Einnahmen	436.664,72	356.182,66	402.730	303.831,12	-98.898,88	-24,56
Summe Theater	716.246,30	553.592,66	402.740	303.831,12	-98.908,88	-24,56
Orchester						
Zuf.vom VermögensHH	25.000,00	25.000,00	29.960,00	29.960,00	0,00	0,00
sonstige Einnahmen	47.180,54	55.015,63	36.490,00	47.065,16	10.575,16	28,98
Summe Orchester	72.180,54	80.015,63	66.450	77.025,16	10.575,16	15,91
Gesamtsumme	788.426,84	633.608,29	469.190	380.856,28	-88.333,72	-18,83

Im Theaterbereich sind insbesondere die folgenden Positionen für die Mindereinnahmen von Bedeutung:

Übertragungshonorar WDR	- 25.590 €
Werbung für Dritte	- 20.022 €
Einnahmемinderung aus dem Kantinenverkauf	- 26.681 €
Vermietung des Theaters	- 12.539 €
Programm- und Druckschriftenverkauf	- 10.174 €

In der Gesamtsumme der sonstigen Einnahmen wurden die Einnahmen aus dem Sanierungseuro in Höhe von 107.019 € nachgewiesen.

Im Orchesterbereich erfolgte die planmäßige Rücklagenentnahme aus einer zweckgebildeten Rückstellung für ein Orchestermmitglied. Die Steigerung der sonstigen Einnahmen begründet sich in den erhöhten Einnahmen aus dem Sanierungseuro.

2.3 Ausgabeveränderungen

2.31 Personalkosten

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 02/03	Ergebnis Spielzeit 03/04	Ansatz Spielzeit 04/05	Ergebnis Spielzeit 04/05	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
<u>Theater</u>						
Beamte u. Angestellte	1.513.367,64	1.568.517,19	1.549.110	1.436.171,39	-112.938,61	-7,29
Gagen f. eigene Künstler	3.638.560,00	3.633.960,36	3.472.490	3.158.486,37	-314.003,63	-9,04
Gagen f. Chormitglieder	1.094.376,30	1.062.358,09	1.108.410	1.113.069,69	4.659,69	0,42
Techn.Personal – Arbeiter	4.439.258,53	4.348.470,12	4.121.970	4.039.544,28	-82.425,72	-2,00
Sonstige Beschäftigte	1.576.727,84	1.427.009,13	1.375.710	1.627.889,32	252.179,32	18,33
Versorgungsbezüge	121.128,69	125.458,81	130.960	116.943,64	-14.016,36	-10,70
Sonstige Pers.Kosten	80.078,43	88.811,47	106.560	101.652,18	-4.907,82	-4,61
Summe Theater	12.463.497,43	12.254.585,17	11.865.210	11.593.756,87	-271.453,13	-2,29
<u>Orchester</u>						
Beamte u. Angestellte	74.865,66	77.177,63	84.670	78.449,86	-6.220,14	-7,35
Gagen f. eigene Künstler	314.995,37	313.424,17	327.400	341.617,78	14.217,78	4,34
Orchestermmitglieder	3.581.484,42	3.700.856,52	3.809.800	3.619.099,95	-190.700,05	-5,01
Techn. Personal – Arbeiter	100.340,83	111.867,31	111.510	110.883,32	-626,68	-0,56
Sonstige Beschäftigte	563.462,73	542.135,39	397.010	440.125,13	43.115,13	10,86
Sonstige Pers.Kosten	94.974,69	91.438,45	89.610	106.837,63	17.227,63	19,23
Summe Orchester	4.730.123,70	4.836.899,47	4.820.000	4.697.013,67	-122.986,33	-2,55
Gesamtsumme	17.193.621,13	17.091.484,64	16.685.210	16.290.770,54	-394.439,46	-2,36

Insgesamt wurden die veranschlagten Personalkosten für den Theater- und Orchesterbereich um 394.439 € (2,36 %) unterschritten.

Basierend auf den gutachterlichen Empfehlungen der Fa. Culturplan, einen abgestuften Stellenabbau über 3 Spielzeiten ab 2004/2005 umzusetzen, sind diese Stel-
einsparungen von den Städtischen Bühnen insgesamt bereits in der Spielzeit
2004/2005 vollzogen worden. Per Saldo ergibt sich eine Einsparung von 10,30 Stel-
len.

Für die Beschäftigten im künstlerischen Bereich, die dem Tarifvertrag für Musiker in
Kulturorchestern (TVK) und Normalvertrag Bühne (NVBühne) zuzuordnen sind, ist
die aktuelle Tarifeinigung noch nicht übertragen worden. Die fehlende Umsetzung
führt zu einer Einsparung von ca. 120.000 €. Dieser Betrag ist in der Bewirtschaf-
tungsverbesserung der abgelaufenen Spielzeit enthalten und in die Betriebsmittel-
rücklage eingestellt worden. Wird der Tarifabschluss rückwirkend auf die künstleri-
schen Bereiche übertragen, führt dies in der Spielzeit 2005/2006 zu einer Nachzah-
lung die aus der Betriebsmittellrücklage zu finanzieren ist.

2.32 Sonstige Ausgaben

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 02/03	Ergebnis Spielzeit 03/04	Ansatz Spielzeit 04/05	Ergebnis Spielzeit 04/05	Veränderungen Ansatz / Ergebnis	
					€	%
Theater						
Zuf. zum VermögensHH	129.019,50	322.517,29	212.120	201.322,34	-10.797,66	-5,09
Sonstige Ausgaben*	3.198.213,68	2.729.054,91	2.697.970	2.876.248,97	178.278,97	6,61
Summe Theater	3.327.233,18	3.051.572,20	2.910.090	3.077.571,31	167.481,31	5,76
Orchester						
Zuf. zum Verm. HH	81.012,50	109.969,21	68.430	294.801,03	226.371,03	
Sonstige Ausgaben*	339.594,43	251.126,07	283.160	337.487,30	54.327,30	19,19
Summe Orchester	420.606,93	361.095,28	351.590	632.288,33	280.698,33	79,84
Gesamtsumme	3.747.840,11	3.412.667,48	3.261.680	3.709.859,64	448.179,64	13,74

Die Zuführungssumme an den Vermögenshaushalt im Theatersektor setzt sich zu-
sammen aus dem Sanierungseuro 107.019 € (Sanierungsrücklage), der Zuschuss-
verbesserung im Verwaltungshaushalt 88.603,34 € (Betriebsmittellrücklage) und der
Ergebnisverbesserung aufgrund der Tarifsteigerung unter 2 % mit 5.700 € (Tarifaus-
gleichsrücklage).

Im Orchesterbereich wird neben den weitergeleiteten Beträgen aus dem Sanierung-
seuro 35.720 € (Sanierungsrücklage), der Zuschussverbesserung im Verwaltungs-
haushalt 256.781,03 €, die Ergebnisverbesserung aufgrund der Tarifsteigerung unter
2 % mit 2.300 € (Tarifausgleichsrücklage) ausgewiesen.

Ausgabensteigerungen bei den sonstigen Ausgaben (Sachkosten) sind durch Einsparungen innerhalb des Budgets neutral finanziert worden.

3. Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt des Bühnenbewirtschaftungsplanes wurde eingerichtet, um

- Zuschussverbesserungen der Sonderrücklage der Städt. Bühnen zuzuführen bzw. Fehlbeträge aus Rücklagenmitteln decken zu können und
- gedeckt werden.

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes:

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 2002/03	Ergebnis Spielzeit 2003/04	Ansatz Spielzeit 2004/05	Ergebnis Spielzeit 2004/05	Veränderungen Ansatz/Ergebnis €
<u>Einnahmen</u>					
Zuf. vom VerwaltungsHH	210.032,00	432.486,50	280.550,00	496.123,37	215.573,37
Entnahme aus Rücklage	304.581,58	222.410,00	29.970	29.960,00	-10,00
Einnahmen insgesamt	514.613,58	654.896,50	310.520,00	526.083,37	215.563,37
<u>Ausgaben</u>					
Zuf. an VerwaltungsHH	304.581,58	222.410,00	29.670,00	29.960,00	-10,00
Zuf. an Rücklage	210.032,00	432.486,50	280.550,00	496.123,37	215.573,37
Ausgaben insgesamt	514.613,58	654.896,50	310.520,00	526.083,37	215.563,37

Einnahmen/Ausgaben

Zuführung vom Verwaltungshaushalt/Zuführung an Rücklage

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt enthält die Einnahmen aus dem Sanierungseuro 142.739 € (Sanierungsrücklage), Zuschussverbesserung im Verwaltungshaushalt 345.384,37 € (Betriebsmittellrücklage) und der Ergebnisverbesserung aufgrund der Tarifsteigerung unter 2 % mit 8.000 € (Tarifausgleichsrücklage).

Entnahme aus Rücklage/Zuführung an Verwaltungshaushalt

Der Betriebsmittellrücklage ist planmäßig ein Betrag in Höhe von 29.960 € aus der zweckgebildeten Rückstellung für ein Orchestermittglied entnommen worden.

4. Rücklagen

Die "Übersicht über die Rücklagen der Städtischen Bühnen" ist in Anlage 2 beigelegt.

Münster, im Oktober 2005

gez. Dr. Hanke
Stadträtin

gez. Bickeböller
Stadtkämmerin

Anlage 2 zur Vorlage Nr. V/ 0858/2005

Übersicht

über die Rücklagen

der Städtischen Bühnen Münster

Gesamtplan

Gruppierungsübersicht und

Rechnungsquerschnitt