

Öffentliche **Berichtsvorlage**

Vorlagen-Nr.:
V/0055/2009
Auskunft erteilt:
Herr Braun
Ruf:
59 09 121
E-Mail:
Braun@stadt-muenster.de
Datum:
20.01.2009

Betrifft

Jahresrechnung des Bühnenbewirtschaftungsplanes 2007/2008

Beratungsfolge

26.02.2009	Kulturausschuss	Bericht
18.03.2009	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Liegenschaften	Bericht
25.03.2009	Hauptausschuss	Bericht

Bericht

Einleitung

Entsprechend der Spielzeit der Städtischen Bühnen ist für den Zeitraum vom 01.09.2007 bis 31.08.2008 gem. § 36 GemHVO (alte Fassung) ein Bewirtschaftungsplan aufgestellt worden.

Die Abwicklung der Rechnungslegung geschieht in analoger Anwendung der haushaltsrechtlichen Vorschriften. Als Anlage 1 wird daher die Jahresrechnung des Bühnenbewirtschaftungsplanes 2007/2008 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Da nach § 36 GemHVO die Einnahmen und Ausgaben des Bühnenbewirtschaftungsplanes 2007/2008 in den städtischen Haushalt des Jahres 2008 zu übernehmen sind, wird die eigentliche Rechnungslegung gem. § 93 GO NW in Verbindung mit § 9 des Gesetzes zur Einführung des kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land NRW im Zusammenhang mit der städtischen Jahresrechnung 2008 erfolgen.

Mit Vorlage der Jahresrechnung 2007/2008 ist letztmalig ein kameraler Abschluss erstellt worden. Durch die Umwandlung der Städtischen Bühnen Münster zum 01.09.2008 in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung erfolgt die Umstellung des kameralen auf das doppelte Rechnungswesen.

Kurzanalyse der Jahresrechnung

Für die Spielzeit 2007/2008 fand die 4. Finanzformel (Vorl.-Nr. 295/2006, Ratsbeschluss vom 17.05.2006) erstmalig Anwendung. Der Rat hat im Rahmen der 4. Finanzformel den Zuschussbetrag für den Bühnenbewirtschaftungsplan 2007/2008 auf 15.500.000 € festgesetzt.

Nach der vorgelegten Jahresrechnung wird der Zuschussbetrag um 143.654,25 € unterschritten.

Gemäß Ziffer 7 der geltenden „Leitlinien für das Aufstellungsverfahren des Bühnenbewirtschaftungsplanes auf der Grundlage des Ratsbeschlusses vom 17.05.2006“ sind die Ergebnisse der Jahresrechnung für die jeweilige Spielzeit, die eine Unterschreitung des Zuschussbudgets ausweisen (eigene Managementleistungen), in der Betriebsmittelrücklage anzusammeln.

Zu den Rücklagen – Anlage 2:

Innerhalb der Geltungsdauer des Bühnenbewirtschaftungsplanes 2007/2008 ergeben sich anrechenbare Tarifsteigerungen von rd. 2,22 %. Dies führte in der Spielzeit 2007/2008 zu einem Mehrbedarf von 273.000 € gegenüber der Planung. Dieser Mehrbedarf konnte aus Mitteln der Tarifausgleichsrücklage (250.000 €) und aus Einsparungen während der Spielzeit ausgeglichen werden. Der Restbetrag der Tarifausgleichsrücklage wird für die Tarifsteigerung der laufenden Spielzeit 2008/2009 verwendet. Der Gesamtstand der Tarifausgleichsrücklage der Städtischen Bühnen beträgt schlussendlich 82.859,47 €.

Nach der planmäßig (115.000 €) vorgesehenen und außerplanmäßigen (400.000 €) Rücklagenentnahme infolge der zum 01.09.2008 vollzogenen Umwandlung des bisherigen Regiebetriebes "Städtische Bühnen" in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung, sowie der Zuführung aus der Bewirtschaftungsverbesserung durch eigene Managementleistungen über 143.654,25 €, beläuft sich der aktuelle Stand der Betriebsmittelrücklage auf 105.350,35 €.

Nach Beendigung der Sanierungsmaßnahme Gastronomieebene (Spielzeitpause 2006/2007) sind die Gesamtkosten i.H.v. 601,546,88 € aus dem Bestand der Sanierungsrücklage beglichen worden. Es verbleibt somit noch ein Betrag von 786,12 € in der Sanierungsrücklage.

Mit Abschluss des Bühnenbewirtschaftungsplanes 2007/2008 sind die bisher bei der Stadt Münster geführten Rücklagen aufzulösen. Gleichzeitig ist der frei verfügbare Restbestand i.H.v. 188.995,94 € an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Städtische Bühnen Münster“ zum Zwecke der Bildung einer eigenen Rücklage bzw. eines eigenen Sonderpostens zu überführen.

Anlage 3 Stellenplan (Stand: 31.08.2008)

Anlage 4 enthält die Darstellungen zu Aufführungszahlen, Besucherzahlen, Abonnementsentwicklungen und Besucherringen der Städtischen Bühnen in den Bereichen Theater und Konzert der Spielzeit 2007/2008.

I.V.

gez.
Bickeböller
Stadtkämmerin