

HAUSHALTSRECHNUNG

für den

Bühnenbewirtschaftungsplan

der Städtischen Bühnen Münster

für die **Spielzeit 2007 / 2008**

B E R I C H T
zur Rechnung des
Bühnenbewirtschaftungsplanes 2007 / 2008

1. Bühnenbewirtschaftungsplan

Der Bühnenbewirtschaftungsplan für die Spielzeit 2007/2008 (vom 01.09.2007 bis 31.08.2008) wurde vom Rat der Stadt Münster in seiner Sitzung am 28.03.2007 beschlossen. Für den Bühnenbewirtschaftungsplan 2007/2008 ergeben sich folgende Gesamtzahlen:

Gesamteinnahmen	3.628.770 €
Gesamtausgaben	<u>19.128.770 €</u>
Zuschuss	15.500.000 €

Der Zuschussbedarf des Verwaltungshaushaltes entfiel mit

11.354.610 € auf den Bereich "Theater" und mit
4.145.390 € auf den Bereich "Orchester".

2. Rechnung für die Spielzeit 2007 / 2008

2.1 Gesamtplan

Als Basis für die im Rechenschaftsbericht vorgenommenen Gegenüberstellungen der Rechnungsergebnisse und der Ansätze sind die Plandaten des beschlossenen Bühnenbewirtschaftungsplanes für die Spielzeit 2007/2008 verwendet worden.

Die Gesamtrechnung des Bühnenbewirtschaftungsplanes weist danach beim Vergleich der dort ausgewiesenen Ansätze folgendes Ergebnis auf:

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 2006/07	Ansatz Spielzeit 2007/08	Ergebnis Spielzeit 2007/08	Veränderungen	
				Ansatz/Ergebnis EURO	%
Einnahmen des Verwaltungshaushaltes	3.681.925,26	3.513.770,00	4.034.601,03	520.831,03	14,8
Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	19.801.925,26	19.013.770,00	19.534.601,03	520.831,03	2,7
Einnahmen des Vermögenshaushaltes	288.531,86	115.000,00	508.654,25	393.654,25	342,3
Ausgaben des Vermögenshaushaltes	288.531,86	115.000,00	508.654,25	393.654,25	342,3
Gesamteinnahmen	3.970.457,12	3.628.770,00	4.543.255,28	914.485,28	25,2
Gesamtausgaben	20.090.457,12	19.128.770,00	20.043.255,28	914.485,28	4,8
Gesamtzuschussbetrag	16.120.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00	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 2005/06	Ergebnis Spielzeit 2006/07	Ansatz Spielzeit 2007/08	Ergebnis Spielzeit 2007/08	Veränderungen Ansatz/Ergebnis	
					EURO	%
<u>Theater</u>						
Einnahmen	3.023.906,34	2.865.824,38	2.759.040,00	2.970.830,20	211.790,20	7,7
darin Entn. aus Rückl.	0,00	214.150,00	115.000,00	0,00	-115.000,00	-100,0
Ausgaben	15.231.731,75	14.606.686,59	14.113.650,00	14.550.497,44	436.847,44	3,1
darin Zuf. an Rückl.	256.825,40	77.064,98	0,00	0,00	0,00	0,0
Zuschuß brutto	12.207.825,41	11.740.862,21	11.354.610,00	11.579.667,24	225.057,24	
Zuschuß netto	11.951.000,01	11.877.947,23	11.469.610,00	11.579.667,24	110.057,24	1,0
<u>Orchester</u>						
Einnahmen	758.042,90	816.100,88	754.730,00	1.063.770,83	309.040,83	40,9
darin Entn. aus Rückl.	20.040,00	60.000,00	0,00	365.000,00	365.000,00	
Ausgaben	5.030.217,49	5.195.238,67	4.900.120,00	4.984.103,59	83.983,59	1,7
darin Zuf. an Rückl.	300.310,41	191.466,88	0,00	143.654,25	143.654,25	0,0
Zuschuß brutto	4.272.174,59	4.379.137,79	4.145.390,00	3.920.332,76	-225.057,24	
Zuschuß netto	3.991.904,18	4.247.670,91	4.145.390,00	4.141.678,51	-3.711,49	-0,1
<u>Gesamt</u>						
Einnahmen	3.781.949,24	3.681.925,26	3.513.770,00	4.034.601,03	520.831,03	14,8
darin Entn. aus Rückl.	20.040,00	274.150,00	115.000,00	365.000,00	250.000,00	217,4
Ausgaben	20.261.949,24	19.801.925,26	19.013.770,00	19.534.601,03	520.831,03	2,7
darin Zuf. an Rückl.	557.135,81	268.531,86	0,00	143.654,25	143.654,25	0,0
Zuschuß brutto	16.480.000,00	16.120.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00	0,00	
Zuschuß netto	15.942.904,19	16.125.618,14	15.615.000,00	15.721.345,75	106.345,75	0,7

2.2 Einnahmeveränderungen

2.21 Eintrittsgelder

Übersicht zu den Einnahmen aus Eintrittsgeldern:

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 05/06	Ergebnis Spielzeit 06/07	Ansatz Spielzeit 07/08	Ergebnis Spielzeit 07/08	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
Theater						
Tageskarten	921.589,74	841.365,82	995.000	1.041.954,63	46.954,63	4,72
Dauerkarten	446.685,25	399.573,42	400.000	396.053,53	-3.946,47	-0,99
Theaterschecks	99.017,25	88.584,75	100.000	93.867,84	-6.132,16	-6,13
Besucherorganisationen	166.032,75	148.030,25	160.000	151.565,00	-8.435,00	-5,27
Jugendring	45.993,15	40.568,65	45.000	47.044,70	2.044,70	4,54
Gastspiele von auswärts	102.948,40	93.409,87	80.000	93.915,88	13.915,88	17,39
Gastspiele nach auswärts	57.299,00	16.000,00	40.000	92.500,00	52.500,00	131,25
Theaterpäd. Programm	12.581,50	234,50	13.000	2.396,85	-10.603,15	-81,56
Summe Theater	1.852.147,04	1.627.767,26	1.833.000	1.919.298,43	86.298,43	4,71
Orchester						
Tageskarten*	177.020,22	187.380,06	226.000	164.029,06	-61.970,94	-27,42
Dauerkarten	369.499,50	353.595,90	370.000	353.314,40	-16.685,60	-4,51
Besucherorganisationen	18.940,50	18.072,00	17.500	18.848,00	1.348,00	7,70
Gastkonzerte v. auswärts	8.751,45	88.391,68	25.000	25.392,26	392,26	1,57
Gastkonzerte n. auswärts	13.000,00	50.200,00	10.000	0,00	-10.000,00	-100,00
Summe Orchester	587.211,67	697.639,64	648.500	561.583,72	-86.916,28	-13,40
Gesamtsumme	2.439.358,71	2.325.406,90	2.481.500	2.480.882,15	-617,85	-0,02

Die Gesamteinnahmen der Spielzeit 2007/2008 liegen insgesamt um rd. 155.000 € über dem Ergebnis der vorherigen Spielzeit. Der geplante Gesamtansatz ist erreicht worden.

2.22 Zuweisungen und Zuschüsse

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 05/06	Ergebnis Spielzeit 06/07	Ansatz Spielzeit 07/08	Ergebnis Spielzeit 07/08	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
Theater						
Betriebskostenzuw.	631.000,00	677.500,00	600.000	686.400,00	86.400,00	14,40
sonstige Zuweisungen*	120.000,00	20.000,00		50.000,00	50.000,00	
Spenden	83.216,21	22.500,00	10.000	17.462,40	7.462,40	74,62
Summe Theater	834.216,21	720.000,00	610.000	753.862,40	143.862,40	23,58
Orchester						
Betriebskostenzuw.	99.000,00	0,00	90.000	121.000,00	31.000,00	34,44
sonstige Zuweisungen*	3.334,13	2.644,63	3.000	1.604,11	-1.395,89	-46,53
Spenden	8.586,21	13.250,00	2.000	1.405,00	-595,00	-29,75
Summe Orchester	110.920,34	15.894,63	95.000	124.009,11	29.009,11	30,54
Gesamtsumme	945.136,55	735.894,63	705.000	877.871,51	172.871,51	24,52

Da die Höhe der bewilligten Betriebskostenzuweisungen in den vergangenen Jahren nicht genau zu beziffern war, erfolgte zunächst eine vorsichtige Ansatzbildung. Tatsächlich lagen die bewilligten Mittel aber deutlich über der Kalkulation. Zusammen mit verschiedenen Sonder- und Projektförderungen ergaben sich im Bereich der Zuweisungen und Spenden insgesamt Mehreinnahmen von 172.871 €.

2.23 Sonstige Einnahmen

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 05/06	Ergebnis Spielzeit 06/07	Ansatz Spielzeit 07/08	Ergebnis Spielzeit 07/08	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
Theater						
Zuf.vom VermögensHH	0,00	214.150,00	115.000	0,00	-115.000,00	-100,00
sonstige Einnahmen*	337.543,09	303.907,12	201.040	297.669,37	96.629,37	48,06
Summe Theater	337.543,09	518.057,12	316.040	297.669,37	-18.370,63	-5,81
Orchester						
Zuf.vom VermögensHH	20.040,00	60.000,00	0,00	365.000,00	365.000,00	
sonstige Einnahmen*	39.870,89	42.566,61	11.230,00	13.178,00	1.948,00	17,35
Summe Orchester	59.910,89	102.566,61	11.230	378.178,00	366.948,00	3.267,57
Gesamtsumme	397.453,98	620.623,73	327.270	675.847,37	348.577,37	106,51

Die erheblichen Zuwächse bei dieser Position sind auf folgende Gründe zurückzuführen:

-Durch die Tarifierhöhung im öffentlichen Dienst ergaben sich Mehraufwendungen von 273.000 €. Dieser Betrag ist größtenteils durch die Zuführung aus der Tarifaufgleichsrücklage gedeckt worden. Die Gesamtzuführung bestehend aus der Tarifierhöhung (250.000 €) und der geplanten Betriebsmittelnrücklage (115.000 €) erfolgte aus buchungstechnischen Gründen ausschließlich über den Orchesterbereich.

-Weitere 110.000 € resultieren aus der Umsatzsteuerrückzahlung die im Zusammenhang mit der Investition der Gastronomieebene erfolgte.

2.3 Ausgabeveränderungen

2.31 Personalkosten

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 05/06	Ergebnis Spielzeit 06/07	Ansatz Spielzeit 07/08	Ergebnis Spielzeit 07/08	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
Theater						
Beamte u. tariff. Besch.*	1.440.744,63	3.909.400,19	5.596.000	5.387.373,03	-208.626,97	-3,73
Gagen f. eigene Künstler*	3.348.926,41	3.196.725,41	3.299.000	3.218.046,16	-80.953,84	-2,45
Gagen f. Chormitglieder*	1.122.453,01	1.059.990,41	1.104.000	1.070.611,25	-33.388,75	-3,02
Techn. Personal - Arbeiter*	4.098.630,59	1.524.856,65	0	-7.496,60	-7.496,60	
Sonstige Beschäftigte*	1.671.436,63	1.363.123,29	1.237.000	1.707.181,83	470.181,83	38,01
Versorgungsbezüge*	110.039,16	110.278,37	111.000	109.588,76	-1.411,24	-1,27
Sonstige Pers.Kosten*	120.728,64	127.021,13	113.800	126.867,76	13.067,76	11,48
Summe Theater	11.912.959,07	11.291.395,45	11.460.800	11.612.172,19	151.372,19	1,32
Orchester						
Beamte u. tariff. Besch.*	94.149,24	169.706,23	208.000	205.765,20	-2.234,80	-1,07
Gagen f. eigene Künstler*	341.863,84	322.381,64	246.400	260.088,12	13.688,12	5,56
Orchestermitglieder*	3.601.531,04	3.639.077,49	3.757.000	3.591.816,50	-165.183,50	-4,40
Techn. Personal - Arbeiter*	104.521,23	40.113,00	0	0,00	0,00	0,00
Sonstige Beschäftigte*	407.373,36	398.902,26	371.000	396.813,83	25.813,83	6,96
Sonstige Pers.Kosten*	84.267,57	83.246,21	95.000	156.391,91	61.391,91	64,62
Summe Orchester	4.633.706,28	4.653.426,83	4.677.400	4.610.875,56	-66.524,44	-1,42
Gesamtsumme	16.546.665,35	15.944.822,28	16.138.200	16.223.047,75	84.847,75	0,53

Insgesamt wurden die veranschlagten Personalkosten für den Theater- und Orchesterbereich durch die Tarifsteigerungen im öffentlichen Dienst überschritten. Die z.T. erheblichen Abweichungen innerhalb der einzelnen Beschäftigtengruppen haben sich durch die Neustrukturierung der Gruppen auf Grund des neuen TVöD ergeben.

2.32 Sonstige Ausgaben

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 05/06	Ergebnis Spielzeit 06/07	Ansatz Spielzeit 07/08	Ergebnis Spielzeit 07/08	Veränderungen Ansatz / Ergebnis € %	
Theater						
Zuf. zum VermögensHH	435.520,81	132.484,86	0	0,00	0,00	0,00
Sonstige Ausgaben*	2.883.251,87	3.116.229,63	2.652.850	2.938.325,25	285.475,25	10,76
Summe Theater	3.318.772,68	3.248.714,49	2.652.850	2.938.325,25	285.475,25	10,76
Orchester						
Zuf. zum Verm. HH	121.615,00	136.047,00	0	143.654,25	143.654,25	
Sonstige Ausgaben*	274.896,21	331.989,85	226.270	229.573,78	3.303,78	1,46
Summe Orchester	396.511,21	468.036,85	226.270	373.228,03	146.958,03	64,95
Gesamtsumme	3.715.283,89	3.716.751,34	2.879.120	3.311.553,28	432.433,28	15,02

Die Zuführungssumme an den Vermögenshaushalt im Orchestersektor beinhaltet die Bewirtschaftungsverbesserungen durch eigene Managementleistungen i.H.v. 143.654,25 €.

Ausgabensteigerungen bei den sonstigen Ausgaben (Sachkosten) resultieren in erster Linie aus Umsatzsteuerzahlungen (110.000 €) für die Maßnahme Sanierung Theatergastronomie und Preissteigerungen bei den Bewirtschaftungskosten (86.000 €). Alle Mehrausgaben sind durch Einsparungen bzw. Mehreinnahmen (Umsatzsteuer-rückzahlung s. 2.23) 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
- Ausgaben des Vermögenshaushaltes darzustellen, die aus Rücklagenentnahmen gedeckt werden.

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes:

Bezeichnung	Ergebnis Spielzeit 2005/06	Ergebnis Spielzeit 2006/07	Ansatz Spielzeit 2007/08	Ergebnis Spielzeit 2007/08	Veränderungen Ansatz/Ergebnis €
<u>Einnahmen</u>					
Zuf. vom VerwaltungsHH	557.135,81	268.531,86	0,00	143.654,15	143.654,15
Entnahme aus Rücklage	20.040,00	20.000,00	115.000,00	365.000,00	250.000,00
Einnahmen insgesamt	577.175,81	288.531,86	115.000,00	508.654,15	393.654,15
<u>Ausgaben</u>					
Zuf. an VerwaltungsHH	20.040,00	20.000,00	115.000,00	365.000,00	250.000,00
Zuf. an Rücklage	577.135,81	268.531,86	0,00	143.654,15	143.654,15
Ausgaben insgesamt	577.175,81	288.531,86	115.000,00	508.654,15	393.654,15

Einnahmen/Ausgaben

Zuführung vom Verwaltungshaushalt/Zuführung an Rücklage

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt enthält die Zuschussverbesserung im Verwaltungshaushalt 143.654,15 € (Betriebsmittellrücklage).

Entnahme aus Rücklage/Zuführung an Verwaltungshaushalt

Der Betriebsmittellrücklage ist planmäßig ein Betrag in Höhe von 115.000 € entnommen worden. Weitere 250.000 € sind auf Grund der Tarifsteigerungen der Tarifausgleichsrücklage entnommen worden.

4. Rücklagen

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

Münster, im Januar 2009

gez.
Bickeböller
Stadtkämmerin

gez.
Dr. Hanke
Stadträtin

Anlage 2 zur Vorlage Nr. V/0055/2009

Übersicht

über die Rücklagen

der Städtischen Bühnen Münster

Gesamtplan

Gruppierungsübersicht und

Rechnungsquerschnitt