

Kalkulation der Auswirkungen der teilweisen Verlängerung des Interim-Betriebs auf den Betriebskostenzuschuss - Stand 30.3.2015 -

aktualisierte Zeitplanung

	Anm.	Zeitbezug (bisher)	Zeitbezug (aktuell)
Mietdauer Interimspielstätten Oper			
Kinderoper	(1)	ab 08/2009 - 08/2015	geplante Verlängerung bis 31.12.2015
Palladium	(1)	ab 09/2008 - 12/2013 (Palladium) bzw. 08/2015 (Nebengebäude)	geplante Verlängerung einzelner Nebengebäude bis 31.3.2016
Oper am Dom	(1)	ab 03/2012 - 06/2015	-
Mietdauer Interimspielstätten Schauspiel			
Expo	(1)	ab 06/2010 - 06/2013	-
Depot	(1)	ab 05/2013 - 07/2015 bzw. 09/2015	geplante Verlängerung bis 31.3.2016
Mietdauer übergreifende Bereiche			
Werkstatthallen, zusätzliche Lagerhallen	(1)	ab 04/2010 - 09/2015	geplante Verlängerung bis 31.3.2016
Zusätzliche Büros Verwaltung	(1)	ab 01/2010 bzw. 06/2010 - 09/2015	geplante Verlegung bis 31.3.2016
Zusätzliche Stellplätze	(1)	ab 06/2010 - 09/2015	-
Umbauphasen Interimspielstätten	(1)	08/2008 (als erstes: Kinderoper) - 1/2015 (als letztes: Depot)	-
Bespielung der Interimspielstätten			
Kinderoper	(1)	09/2009 - 06/2015	geplante Verlängerung bis 31.12.2015
Palladium	(1)	09/2010 - 10/2013	-
Oper künstlerisch unterwegs	(1)	09/2010 - 08/2013	-
Oper am Dom	(1)	06/2012 - 06/2015	-
Expo	(1)	09/2012 - 06/2013	-
Depot	(1)	09/2013 - 08/2015	geplante Verlängerung bis 31.3.2016 (Nutzung als Prozebühne / Alternativspielstätte)
(Rück-)Umzug in saniertes Ensemble Offenbachplatz	(1)	07/2015 - 08/2015	-
Spiel- und Probenbeginn saniertes Ensemble Offenbachplatz	(1)	09/2015	11/2015
Rückbau Interimspielstätten / sonstige Gebäude	(1)	07-08/2013 (Expo), 12/2013 (Palladium), 08-09/2015 (Depot) bzw. 08-09/2015 (sonstige Gebäude)	03/2016 (Depot) bzw. 03/2016 (sonstige Gebäude)

(unveränderter) Mittelabfluss Herstellungskosten

	Anm.	Kalkulations- ansatz / EUR	Vor 2010	2010	2011	2012	2013	2014	2015
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umbau- / Einbaumaßnahmen in den Interimspielstätten									
Oper (Kinderoper)	(2)	-138.180	-135.228	-2.952	0	0	0	0	0
Oper (Palladium)	(2)	-908.410	-154.752	-463.164	-262.285	-26.933	-1.276	0	0
Oper (Oper unterwegs)	(2)	-96.399	0	-72.167	-23.343	-889	0	0	0
Oper (Oper am Dom)	(2)	-304.800	0	0	-58.560	-245.733	-507	0	0
Schauspiel (Expo)	(2)	-1.835.821	-37.667	-372.386	-148.723	-1.275.471	-1.574	0	0
Schauspiel (Depot)	(2)	-1.015.271	0	0	0	-671.741	-326.394	0	-17.136
übergreifende Bereiche	(2)	-410.786	0	-241.717	-22.989	-144.448	-1.632	0	0
		-4.709.667	-327.647	-1.152.385	-515.900	-2.365.215	-331.383	0	-17.136

Kalkulation der Auswirkungen der teilweisen Verlängerung des Interim-Betriebs auf den Betriebskostenzuschuss - Stand 30.3.2015 -

	Anm.	Interim - Gesamtergebnis	Zeitbezug	Bisher geplanter Interim-Betrieb 2010 - 2015	(teilweise) verlängerter Interim-Betrieb		
					2014	2015	2016
					EUR	EUR	EUR
1.) Laufende Mehrkosten							
a.) Mieten, Neben- und Zusatzkosten							
1.1. Miete Oper (Palladium/Kinderoper)	(3)	-4.992.832	09/2008 - 12/2015 bzw. 03/2016	-4.892.112	0	-70.990	-29.730
1.2. Miete Oper (Oper am Dom)	(4)	-8.760.000	03/2012 - 06/2015	-8.760.000	0	0	0
1.3. Miete Schauspiel (Expo)		-8.326.280	06/2010 - 06/2013	-8.326.280	0	0	0
1.4. Miete Schauspiel (Depot)	(5)	-4.340.321	05/2013 - 03/2016	-3.571.369	0	-395.624	-373.328
1.5. Mieten übergreifende Bereiche	(6)	-3.648.744	01/2010 - 03/2016	-3.418.015	0	-116.992	-113.738
1.6. lfd. Nebenkosten Oper (Palladium/Kinderoper)	(7)	-1.303.414	09/2008 - 03/2016	-1.270.211	0	-24.465	-8.738
1.7. lfd. Nebenkosten Oper (Oper am Dom)	(7)	-2.331.000	03/2012 - 06/2015	-2.331.000	0	0	0
1.8. lfd. Nebenkosten Schauspiel (Expo)	(7)	-731.028	06/2010 - 06/2013	-731.028	0	0	0
1.9. lfd. Nebenkosten Schauspiel (Depot)	(7)	-590.857	05/2013 - 03/2016	-509.416	0	-41.960	-39.481
1.10. lfd. Nebenkosten übergreifende Bereiche	(7)	-1.162.581	01/2010 - 03/2016	-1.058.337	0	-55.575	-48.670
1.11. erhöhte Nebenkosten Interim Oper	(8)	-876.153	09/2008 - 03/2016	-874.613	0	-1.540	0
1.12. erhöhte Nebenkosten Interim Schauspiel	(8)	-635.366	06/2010 - 03/2016	-544.766	0	-45.300	-45.300
1.13. erhöhte Nebenkosten übergreifende Bereiche	(8)	-297.849	01/2010 - 03/2016	-279.849	0	-9.000	-9.000
1.14. Zusatzkosten Oper	(9)	-753.751	01/2009 - 03/2015	-613.818	0	-94.333	-45.600
1.15. Zusatzkosten Schauspiel (Abfindung Expo)		-1.100.000	07-11/2013	-1.100.000	0	0	0
		-39.850.177		-38.280.815	0	-855.779	-713.583
b.) "Künstlerisch unterwegs" Mieten und Bühneneinrichtung							
1.1.1. Mieten "Oper künstlerisch unterwegs"	(10)	-522.084	09/2010 - 08/2013	-522.084	0	0	0
1.1.2. sonstige Kosten "Oper künstlerisch unterwegs"	(10)	-341.947	09/2010 - 08/2013	-341.947	0	0	0
1.2. kalk. Produktionsaufwand "Oper künstlerisch unterwegs"	(10)	-1.337.268	09/2010 - 08/2013	-1.337.268	0	0	0
		-2.201.299		-2.201.299	0	0	0
c.) sonstige Mehrkosten							
1.1. Werbung	(11)	-85.249	09/2010 - 03/2016	-85.249	0	0	0
1.2. Bewachung Interimspielstätten	(12)	-441.827	09/2010 - 03/2016	-441.497	0	-190	-140
1.3. Telekommunikation	(13)	-443.903	09/2010 - 03/2016	-408.903	0	-20.000	-15.000
1.4. Fuhrpark	(14)	-149.705	09/2010 - 03/2016	-140.745	0	-5.120	-3.840
1.5. Umzüge in die Interimspielstätten bzw. übergreif. Bereiche	(15)	-419.884	06/2010 - 12/2015	-359.884	0	-60.000	0
1.6. Umzug in saniertes Ensemble Offenbachplatz	(16)	-200.000	07/2015 - 03/2016	-200.000	0	120.000	-120.000
1.7. Rückbaukosten Interimspielstätten	(17)	-262.069	07/2013 - 03/2016	-262.069	0	80.000	-80.000
1.8. Nicht aktivierungsfähige Herstellungskosten Oper	(18)	-630.958	01/2010 - 08/2015	-630.958	0	0	0
1.9. Nicht aktivierungsfähige Herstellungskosten Schauspiel	(18)	-726.672	01/2010 - 03/2016	-644.982	0	-46.680	-35.010
1.10. Nicht aktivierungsfähige Herstellungskosten übergr. Bereiche	(18)	-420.811	01/2010 - 03/2016	-411.811	0	-5.100	-3.900
1.11. sonstige Kosten		-13.929	01/2010 - 09/2015	-13.929	0	0	0
		-3.795.008		-3.600.028	0	62.910	-257.890

Kalkulation der Auswirkungen der teilweisen Verlängerung des Interim-Betriebs auf den Betriebskostenzuschuss - Stand 30.3.2015 -

	Anm.	Interim - Gesamtergebnis	Zeitbezug	Bisher geplanter Interim-Betrieb	(teilweise) verlängerter Interim-Betrieb		
					2014	2015	2016
					EUR	EUR	EUR
2.) Laufende Erträge und Einsparungen							
a.) Erträge aus Vermietungen							
1.1. Untervermietung Oper (Palladium/Kinderoper)	(19)	141.861	09/2010 - 12/2013	141.861	0	0	0
1.2. Untervermietung Oper (Oper am Dom)	(19)	698.434	06/2012 - 06/2015	698.434	0	0	0
1.3. Untervermietung Oper (sonstige)	(19)	23.449	09/2010 - 08/2011	23.449	0	0	0
1.4. Untervermietung Schauspiel (Expo)	(19)	598.697	09/2011 - 03/2012	598.697	0	0	0
1.5. Untervermietung Schauspiel (Depot)	(19)	12.000	09/2013 - 08/2014	12.000	0	0	0
1.6. Untervermietung Service	(19)	20.944	01/2010 - 03/2015	20.944	0	0	0
		1.495.385		1.495.385	0	0	0
b.) Einsparung Bewirtschaftungskosten Offenbachplatz							
1.1. kalk. Einsparungen bauliche Unterhaltung / Betriebskosten	(20)	7.453.967	09/2010 - 05/2015	7.453.967	0	0	0
		7.453.967		7.453.967	0	0	0
c.) Mitfinanzierung Interimspielstätte Depot aus dem laufenden Spielbetrieb Schauspiel							
1.1. kalk. Erträge	(21)	600.000	09/2010 - 08/2015	600.000	0	0	0
		600.000		600.000	0	0	0
d.) Kostenerstattungen für Vorjahre							
1.1. Erstattung gezahlte Nebenkosten		76.488	09/2012 - 08/2014	76.488	0	0	0
1.2. Auflösung Rückstellungen für Nebenkosten		57.013	09/2012 - 08/2014	57.013	0	0	0
		133.501		133.501	0	0	0
3.) Einnahmeverluste							
1.1. kalk. Einnahmeverluste Oper	(22)	-1.596.000	09/2010 - 08/2015	-1.596.000	0	0	0
1.2. kalk. Einnahmeverluste Schauspiel	(22)	-600.000	09/2010 - 08/2015	-600.000	0	0	0
		-2.196.000		-2.196.000	0	0	0
4.) Finanzierungskosten							
1.1. Bauzeitzinsen / Darlehenszinsen Mietereinbauten Interim	(23)	-190.591	09/2010 - 08/2015	-190.591	0	0	0
		-190.591		-190.591	0	0	0
5.) Abschreibungen							
1.1. Abschreibungen Mietereinbauten Interim Oper		-1.107.714	01/2010 - 08/2015	-1.107.714	0	0	0
1.2. Abschreibungen Mietereinbauten Interim Oper unterwegs		-94.760	01/2010 - 08/2015	-94.760	0	0	0
1.3. Abschreibungen Mietereinbauten Interim Schauspiel	(24)	-1.681.176	01/2010 - 08/2015	-1.681.176	30.407	19.003	-49.410
1.4. außerplanm. Abschreibungen Mietereinbauten Schauspiel		-97.089	Ende 08/2015	-97.089	0	0	0
1.5. Abschreibungen Mietereinbauten übergreifender Bereich		-384.096	01/2010 - 08/2015	-384.096	0	0	0
		-3.364.836		-3.364.836	30.407	19.003	-49.410
6.) Reserve	(25)	-162.051		-162.051	0	0	0
7.) Erhöhung Betriebskostenzuschuss	(26)	-42.077.110		-40.312.768	30.407	-773.866	-1.020.883
Geplante Bezuschussung gemäß Berechnungsergebnis vom 21.2.2011 und Ratsbeschluss vom 1.3.2011							
		-42.077.110		-40.312.768	-1.764.342		

Anmerkungen zur Kalkulation der Auswirkungen der teilweisen Verlängerung des Interim-Betriebs auf den Betriebskostenzuschuss - Stand 30.3.2015 -

- (1)** Zeitplanung gemäß Auskünften der Betriebsleitung der Bühnen in 3/2015: Danach sollen die Oper und das Schauspiel unverändert im Zeitraum 7-8/2015 in die beiden großen Häuser am Offenbachplatz umziehen und dort plangemäß am 7.11.2015 mit dem Spielbetrieb beginnen. Die Kinderoper soll bis zum Jahresende 2015 ebenfalls am Offenbachplatz fertiggestellt werden und bis dahin die aktuelle Interimspielstätte Altes Pfandhaus als Probebühne nutzen. Die Oper mietet im Zeitraum 9/2105 bis 3/2106 zwei zusätzliche, externe Probebühnen an. Das Schauspiel nutzt als Probebühnen das bis 3/2016 verlängert angemietete Depot. Die Werkstatthallen in der Schanzenstraße verbleiben dort bis 3/2016. Die Verwaltung zieht in 7-8/2015 in städtische Gebäude am Laurenzplatz, für die keine Miete zu zahlen ist. Erst in 3/2016 zieht auch die Verwaltung an den Offenbachplatz zurück.
- (2)** Unveränderte Herstellungs- / Anschaffungskosten inklusive Umsatzsteuer im Zusammenhang mit den Umbau- / Einbaumaßnahmen in den Interimspielstätten Oper und Schauspiel sowie den übergreifenden Bereichen. Es wird insgesamt davon ausgegangen, dass es sich insoweit um aktivierungspflichtige Mietereinbauten handelt. Bis zum 31.8.2014 sind die Kosten im Rahmen der Jahresabschlüsse nachgewiesen.
- (3)** Kaltmieten für die verlängerte Anmietung von Räumlichkeiten der Oper in der Schanzenstraße (bis 3/2016) sowie der Kinderoper im Alten Pfandhaus (bis 12/2015).
- (4)** Eine Verlängerung der Oper am Dom ist nicht geplant.
- (5)** Kaltmieten für die verlängerte Anmietung der Interimspielstätte Depot (bis 3/2016).
- (6)** Kaltmieten für die verlängerte Anmietung der Werkstatthallen in der Schanzenstraße (bis 3/2016).
- (7)** Erwartete laufende, vertraglich vereinbarte Nebenkostenvorauszahlungen aus den genannten Mietverhältnissen.
- (8)** Geschätzte zusätzliche Nebenkostennachzahlungen auf der Grundlage der bis 8/2014 vorliegenden Betriebskostenabrechnungen.
- (9)** Zusatzkosten im Bereich der Oper (Probebühnen etc.).
- (10)** Eine Neuauflage des Opern-Projekts "künstlerisch unterwegs" ist nicht geplant.
- (11)** Mehrkosten infolge zusätzlicher Werbemaßnahmen für die Bewerbung des Ensembles Offenbachplatz sind nicht geplant.
- (12)** Erwartete zusätzliche Bewachungskosten infolge der Verlängerung bzw. Verlegung des Interim-Betriebs.
- (13)** Erwartete zusätzliche laufende Kosten der Telekommunikation (Provider, Wartung) infolge der Verlängerung bzw. Verlegung des Interim-Betriebs.
- (14)** Erwartete zusätzliche Fuhrparkkosten für den Fahrdienst zwischen den Interimspielstätten, Lagern und Werkstätten.
- (15)** Geschätzte Umzugskosten der Bühnenverwaltung in die von der Stadt gestellten Räumlichkeiten am Laurenzplatz.
- (16)** Zeitlich verschobene, geschätzte Umzugskosten in die sanierten Gebäude am Offenbachplatz.
- (17)** Zeitlich verschobene, geschätzte restliche Rückbaukosten für Einbauten in den angemieteten Räumlichkeiten des Interim-Betriebs.
- (18)** In der kostenmäßig nachgewiesenen Phase der Nutzung der Interimspielstätten (bis 8/2014) fielen beträchtliche Kosten für Reparaturen, Materialverbräuche, Wartungsmaßnahmen und sonstige Dienstleistungen an, die nicht zu aktivierungspflichtigen Herstellungskosten führten. Diese Kosten wurden auch für die restliche Planungsphase (9/2015 - 3/2016) in geschätzter Höhe einkalkuliert.
- (19)** Für die Zeit der Verlängerung des Interim-Betriebs werden keine zusätzlichen Erlöse aus der Untervermietung der angemieteten Räumlichkeiten erwartet.
- (20)** Für die Zeit der Verlängerung des Interim-Betriebs werden keine zusätzlichen Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten (Strom, Wasser, Heizung, Instandhaltung etc.) für die Gebäude am Offenbachplatz mehr erwartet.
- (21)** Die vom Schauspiel aus dem laufenden Budget des Spielbetriebs zur Kostendeckung zur Verfügung gestellten Beträge betreffen ausschließlich die Spielzeiten 2013/2014 sowie 2014/2015.
- (22)** Nach Rückumzug an den Offenbachplatz werden von der Betriebsleitung ab der Spielzeit 2015/2016 keine Einnahmeverluste der beiden Sparten Oper und Schauspiel mehr erwartet.
- (23)** Da im Zusammenhang mit der Verlegung bzw. Verlängerung des Interim-Betriebs keine Investitionen geplant sind, fallen keine zusätzlichen Finanzierungskosten an.
- (24)** Im Zusammenhang mit der Verlängerung der Interimspielstätte Depot ergibt sich eine zeitlich veränderte Verteilung der planmäßigen Abschreibungen auf die Mietereinbauten im Depot.
- (25)** Es wird davon ausgegangen, dass die aktuell ermittelte Kostenreserve in Höhe von rd. EUR 162.000, die sich im Zusammenhang mit den für den ursprünglich kalkulierten Interimspielbetrieb gemäß Ratsbeschluss vom 1.3.2011 genehmigten Zuschussmitteln von insgesamt EUR 40.312.767 errechnet hat, weiterhin zum Ausgleich evtl. nicht eingeplanter Mehrkosten des Interimspielbetriebs vorgehalten wird.
- (26)** Aktualisiertes Berechnungsergebnis zur Erhöhung des städtischen Betriebskostenzuschusses im Zusammenhang mit dem bisherigen und dem plangemäß verlängerten Interim-Betrieb.