

|                                |                                        |                              |                         |                 |                                  |
|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------|
| <b>Stadt<br/>Oberhausen</b>    | <b>Drucksache Nr.<br/>B/16/1583-01</b> | <b>Termin<br/>09.05.2016</b> | <b>Rat der Stadt</b>    |                 |                                  |
| <b><u>Beschlussvorlage</u></b> |                                        |                              | <b>öffentlich</b>       |                 |                                  |
| <b>Termin</b>                  | <b>Gremium</b>                         |                              | <b>Vorlage<br/>zur*</b> | <b>Ergebnis</b> | <b>Beschluss-<br/>kontrolle*</b> |
| 12.04.2016                     | Kulturausschuss                        |                              | V                       |                 |                                  |
| 09.05.2016                     | Rat der Stadt                          |                              | B                       |                 |                                  |

## **Beratungsgegenstand**

Feststellung des Jahresabschlusses der öffentlichen Einrichtung "Theater Oberhausen" für das Wirtschaftsjahr 2014/2015

## **Beschlussvorschlag**

Der Rat der Stadt Oberhausen beschließt, gemäß § 26 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen den Jahresabschluss und den Lagebericht der öffentlichen Einrichtung „Theater Oberhausen“ für das Wirtschaftsjahr 2014/2015 festzustellen und die Betriebsleitung für das Wirtschaftsjahr 2014/2015 zu entlasten. Der Jahresüberschuss in Höhe von 14.477,12 EUR wird der allgemeinen Rücklage des Theaters zugeführt.

|                                                                                                |                                                                                                                 |                                         |                                                                      |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Theaterleitung</b>                                                                          | <b>Erster Beigeordneter und<br/>Stadtkämmerer</b>                                                               | <b>Oberbürgermeister</b>                |                                                                      |  |  |
| <b>Carp/Hennemann</b>                                                                          | <b>Tsalastras</b>                                                                                               | <b>Schranz</b>                          |                                                                      |  |  |
| <b>Datum 14.03.2016</b>                                                                        | <b>Datum 17.03.2016</b>                                                                                         | <b>Datum 17.03.2016</b>                 |                                                                      |  |  |
| * Vorlage zur:<br>Anhörung (A)<br>Kenntnisnahme (K)<br>Vorberatung (V)<br>Beschlussfassung (B) | * Ergebnis :<br>Zustimmung (Z)<br>Ablehnung (A)<br>Änderung (Ä)<br>Anhörung vollzogen (AV)<br>Kenntnisnahme (K) | Beschlusskontrolle:<br><br>Ja oder nein | Beteiligung:<br><br>Personalrat [ ]<br><br>Gleichstellungsstelle [ ] |  |  |

|                             |                                        |                              |                      |
|-----------------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| <b>Stadt<br/>Oberhausen</b> | <b>Drucksache Nr.<br/>B/16/1583-01</b> | <b>Termin<br/>09.05.2016</b> | <b>Rat der Stadt</b> |
|-----------------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------|

## **Konsequenzen**

a) Finanzielle

keine ☐

ja ☒ siehe Anlage

b) Sonstige

## **Begründung**

Der Jahresabschluss, die Erfolgsübersicht und der Lagebericht der öffentlichen Einrichtung „Theater Oberhausen“ wurden in der Sitzung des Betriebsausschusses des Theater Oberhausen am 12.04.2016 unter Hinzuziehung des mit einem uneingeschränkten Testat versehenen Prüfungsberichtes der KPMG AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Hamburg, vom 15.02.2016 ausführlich beraten.

Der Betriebsausschuss empfiehlt, den Jahresabschluss festzustellen und den Jahresgewinn in Höhe von 14.477,12 EUR der allgemeinen Rücklage des Theaters zuzuführen.

## **Anlage**

Jahresabschluss und Lagebericht zum 31. Juli 2015

**Jahresabschluss  
zum 31. Juli 2015  
und Lagebericht**

**Öffentliche Einrichtung  
„Theater Oberhausen“  
Oberhausen**

# Öffentliche Einrichtung „Theater Oberhausen“, Oberhausen

## Bilanz zum 31. Juli 2015

### Aktiva

|                                                             | 31.7.2015  |                     | 31.7.2014  |                   |
|-------------------------------------------------------------|------------|---------------------|------------|-------------------|
| <b>A. Umlaufvermögen</b>                                    |            |                     |            |                   |
| <b>I. Vorräte</b>                                           |            |                     |            |                   |
| Unfertige Ausstattungen                                     |            | 11.195,87           |            | 52.053,63         |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>    |            |                     |            |                   |
| 1. Forderungen aus Leistungen                               | 3.981,45   |                     | 4.475,77   |                   |
| 2. Forderungen gegen die Stadt Oberhausen                   | 250.016,16 |                     | 150.635,05 |                   |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                            | 88.046,40  | 342.044,01          | 532.364,00 | 687.474,82        |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b> |            | 500.975,83          |            | 57.882,12         |
|                                                             |            | <b>854.215,71</b>   |            | <b>797.410,67</b> |
| <b>B. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        |            | 157.824,53          |            | 116.091,79        |
|                                                             |            | <b>1.012.040,24</b> |            | <b>913.502,36</b> |

**Passiva**

|                                                                                           |  | <b>31.7.2015</b> |              | <b>31.7.2014</b> |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|--------------|------------------|------------|
|                                                                                           |  | EUR              | EUR          | EUR              | EUR        |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                                    |  |                  |              |                  |            |
| I. Gezeichnetes Kapital                                                                   |  | 51.129,19        |              | 51.129,19        |            |
| Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen                                                  |  | -51.129,19       |              | -51.129,19       |            |
| Eingefordertes Kapital                                                                    |  |                  | 0,00         |                  | 0,00       |
| II. Rücklagen                                                                             |  |                  |              |                  |            |
| 1. Allgemeine Rücklage                                                                    |  | 14.366,02        |              | 14.366,02        |            |
| 2. Zweckgebundene Rücklage                                                                |  | 46.527,61        | 60.893,63    | 50.106,65        | 64.472,67  |
| III. Gewinn                                                                               |  |                  |              |                  |            |
| 1. Gewinn des Vorjahres                                                                   |  | 37.963,01        |              | 29.750,21        |            |
| 2. Auflösung der zweckgebundenen Rücklage                                                 |  | 3.579,04         |              | 3.579,04         |            |
| 3. Gewinnausschüttung                                                                     |  | -9.330,69        |              | -4.696,93        |            |
| 4. Jahresgewinn                                                                           |  | 14.477,12        | 46.688,48    | 9.330,69         | 37.963,01  |
|                                                                                           |  |                  | 107.682,11   |                  | 102.435,68 |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                                                  |  |                  |              |                  |            |
| Sonstige Rückstellungen                                                                   |  |                  | 468.399,71   |                  | 439.954,75 |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                                               |  |                  |              |                  |            |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                       |  |                  | 186.064,02   |                  | 222.168,38 |
| – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 186.064,02 (i. Vj. EUR 222.168,38) – |  |                  |              |                  |            |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                    |  |                  | 38.157,96    |                  | 28.481,07  |
| – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 38.157,96 (i. Vj. EUR 28.481,07) –   |  |                  |              |                  |            |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten                                                             |  |                  | 82.636,44    |                  | 90.462,48  |
| – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 72.636,44 (i. Vj. EUR 80.462,48) –   |  |                  |              |                  |            |
|                                                                                           |  |                  | 306.858,42   |                  | 341.111,93 |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                      |  |                  |              |                  |            |
|                                                                                           |  |                  | 129.200,00   |                  | 30.000,00  |
|                                                                                           |  |                  | 1.012.040,24 |                  | 913.502,36 |

# Öffentliche Einrichtung „Theater Oberhausen“, Oberhausen

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. August 2014 bis 31. Juli 2015

|                                                                                | 2014/2015    |                  | 2013/2014    |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|
|                                                                                | EUR          | EUR              | EUR          | EUR             |
| 1. Umsatzerlöse                                                                |              | 579.853,46       |              | 490.984,80      |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                                               |              | 9.305.497,59     |              | 9.270.933,60    |
| 3. Materialaufwand                                                             |              |                  |              |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | 438.048,31   |                  | 442.904,19   |                 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                        | 491.347,51   | 929.395,82       | 435.352,04   | 878.256,23      |
| 4. Personalaufwand                                                             |              |                  |              |                 |
| a) Löhne und Gehälter                                                          | 5.710.337,08 |                  | 5.413.928,37 |                 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 1.426.133,26 | 7.136.470,34     | 1.372.231,67 | 6.786.160,04    |
| – davon für Altersversorgung                                                   |              |                  |              |                 |
| EUR 327.426,21 (i. Vj. EUR 317.620,79) –                                       |              |                  |              |                 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                          |              | 1.805.007,77     |              | 2.087.713,64    |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            |              | 0,00             |              | 457,80          |
| <b>7. Jahresgewinn</b>                                                         |              | <b>14.477,12</b> |              | <b>9.330,69</b> |

# **Öffentliche Einrichtung „Theater Oberhausen“, Oberhausen**

## **Anhang für das Wirtschaftsjahr 2014/2015**

### **I. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss zum 31. Juli 2015 ist nach den Vorschriften der §§ 21 ff. EigBetrVO NRW aufgestellt. Die entsprechenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches zur Rechnungslegung einer großen Kapitalgesellschaft (§ 267 Abs. 3 HGB) fanden dabei Anwendung.

Das Theater wird in der Form einer öffentlichen Einrichtung und nach den gesetzlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Betriebssatzung geführt.

### **II. Angaben zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes**

Die Zahlungsfähigkeit des Theater Oberhausen ist davon abhängig, dass die Stadt Oberhausen die zur Aufrechterhaltung des Spielbetriebes erforderlichen Mittel – im Rahmen des Wirtschaftsplans – zur Verfügung stellt.

Die Nutzung der Theatergebäude, der technischen Einrichtungen sowie sämtlicher Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung durch die öffentliche Einrichtung erfolgt auf der Grundlage eines mit der Stadt Oberhausen abgeschlossenen Treuhandüberlassungsvertrages, demzufolge der Treuhänder verpflichtet ist, die ihm überlassenen Vermögensgegenstände auf eigene Kosten in betriebsfähigem und ordnungsgemäßigem Zustand zu erhalten sowie die erforderlichen Erneuerungen und Ergänzungen auf eigene Kosten vorzunehmen. Das Treuhandverhältnis umfasst auch sämtliche durch das Theater neu bzw. zusätzlich erworbenen Vermögensgegenstände.

### **III. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Bei den unfertigen Ausstattungen handelt es sich um aktivierte Aufwendungen für Inszenierungen, die in der Folgespielzeit Premiere haben. Sie werden mit den Materialeinzelkosten und Fremdleistungskosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

## **IV. Erläuterungen und Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz**

### **1. Sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten im Wesentlichen mit TEUR 50 Zuschüsse des Landes Nordrhein-Westfalen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sämtlich eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### **2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Der Posten enthält im Wesentlichen Vorauszahlungen für die Nutzung einer Probebühne (TEUR 47) sowie weitere Vorauszahlungen, für die ein Gegenanspruch erst im Folgejahr besteht.

### **3. Eigenkapital**

Das Stammkapital des Theaters beträgt TEUR 51. Einlagen sind hierauf noch nicht geleistet und auch nicht eingefordert worden. Die nicht eingeforderten ausstehenden Einlagen wurden vom Stammkapital abgesetzt.

Mit Ratsbeschluss vom 3. Mai 1999 ist der Jahresgewinn 1997/98 in Höhe von TEUR 107 in eine zweckgebundene Rücklage eingestellt worden. Die Rücklage wird korrespondierend zu einem in den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten eingestellten und zeitanteilig abgegrenzten Mietzuschuss linear über einen Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst.

Unter Berücksichtigung von Einstellungen und Auflösungen der Rücklagen und Gewinnausschüttungen für das Vorjahr sowie des Jahresgewinns 2014/2015 ergibt sich ein Gewinn von TEUR 47.

#### 4. Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen von TEUR 468 betreffen Rückstellungen für:

|                              | TEUR       |
|------------------------------|------------|
| Instandhaltung und Sanierung | 238        |
| Kosten Intendantenwechsel    | 80         |
| Zuwendungen 13. Gehalt       | 88         |
| Rückzahlung Zuschüsse        | 11         |
| Jahresabschlussprüfung       | 23         |
| Übrige                       | 28         |
|                              | <b>468</b> |

### V. Erläuterungen und Angaben zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

#### 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

|                          | TEUR       |
|--------------------------|------------|
| a) Großes Haus           |            |
| Einzelkarten             | 260        |
| Abonnements              | 79         |
| b) TiP-Produktionen      |            |
| Einzelkarten             | 134        |
| Abonnements              | 15         |
| c) Sonderveranstaltungen | 11         |
| d) Auswärtige Gastspiele | 80         |
| e) Sonstiges             | 1          |
|                          | <b>580</b> |

#### 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (TEUR 9.305) betreffen im Wesentlichen mit TEUR 8.160 Zuschussmittel der Stadt Oberhausen und mit TEUR 908 Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen.

## VI. Sonstige Angaben

### 1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Wesentliche langfristige Verpflichtungen gegenüber der WFO Wirtschaftsförderung Oberhausen GmbH, Oberhausen (vormals GEG Grundstücksentwicklungsgesellschaft m.b.H., Oberhausen), resultieren aus dem Mietzins für eine in 1998 in Betrieb genommene Probebühne in Höhe von TEUR 165 p. a. für einen Zeitraum von voraussichtlich 30 Jahren sowie gegenüber der Stadt Oberhausen aus einem Nutzungsentgelt für die im Jahr 1997 in Betrieb genommene Klimaanlage in Höhe von TEUR 28 p. a. für einen Zeitraum von ebenfalls voraussichtlich 30 Jahren.

Weitere Miet- und Leasingverpflichtungen bestehen mit einem jährlichen Entgelt von TEUR 77.

Die Verpflichtungen werden entsprechend ihrem Ansatz im Wirtschaftsplan jährlich durch den Zuschuss gedeckt.

### 2. Angaben zu den Organen des Theaters

Für die Angelegenheiten des Theaters zuständige Organe im Geschäftsjahr 2014/2015 waren

- die Betriebsleitung mit Herrn Peter Carp als Intendanten und Herrn Jürgen Hennemann als Verwaltungsdirektor;
- der Betriebsausschuss, vertreten durch den Kulturausschuss der Stadt Oberhausen;
- der Rat der Stadt Oberhausen;
- der Oberbürgermeister der Stadt Oberhausen.

Im Betriebsausschuss (Kulturausschuss) waren im Geschäftsjahr 2014/2015 vertreten:

| Mitglieder                                                 | Stellvertreter/-innen                                         |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Schranz, Daniel (Vorsitzender),<br>Bildungswerksleiter     | Derksen, Rene<br>(stellvertretender Vorsitzender),<br>Student |
| Brodrick, Helmut, Maschinenschlosser                       | Bramorski, Stephan, Jugendbildungsreferent                    |
| Cordes, Hubert, Konditormeister                            | Bramorski, Stephan, Jugendbildungsreferent                    |
| Derksen, Rene (stellvertretender<br>Vorsitzender), Student | Albrecht-Mainz, Elia (BM), Diplomkauffrau                     |
| Dröhne, Manuel, Student                                    | Bongers, Sonja, Rechtsanwältin                                |

| <b>Mitglieder</b>                                                               | <b>Stellvertreter/-innen</b>                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Flore, Manfred, Bezirksschornsteinfeger, Sprecher der SPD                       | Albrecht-Mainz, Elia, Diplomkauffrau                                        |
| Sahin, Bülent, Politikwissenschaftler                                           | Stöck, Gerold (Bgm.), kaufmännischer Angestellter                           |
| Flecken, Sebastian (Bgm.), Erzieher                                             | Kösling, Anja (Bgm.), Bankkauffrau                                          |
| Lepges, Gerd (Bgm.), Kaufmann                                                   | Nowak, Annemarie (Bgm.), Hausfrau                                           |
| Telli, Ercan (Bgm.), Geschäftsführer des Integrationsrates der Stadt Oberhausen | Wrobel, Hans-Günter (Bgm.), Beamter                                         |
| Broß, Klaus-Dieter, Polizist                                                    | Benter, Christian, Geschäftsführer des Kreisverbandes Oberhausen            |
| Dubbert, Karin, Journalistin                                                    | Bennewa, Helmut, Fachkraft für Logistik – Chemie                            |
| Köhler, Hans-Jürgen, Sparkassenbetriebswirt                                     | Tscharke, Hans Josef, Geschäftsführer des Dienstleistungsverb. Bistum Essen |
| Wolter, Maria, Lehrerin                                                         | Willing-Spielmann, Ulrike, Dipl.-Sozialarbeiterin                           |
| Barwanietz, Thomas (Bgm.), Angestellter                                         | Mertens, Ursula (Bgm.), Rentnerin                                           |
| Erkens, Daniel (Bgm.), Dipl.-Verwaltungswirt                                    | Schneider, Josef (Bgm.), Oberstudiendirektor i. R.                          |
| Gödderz, Sandra, Lehrerin, Sprecherin der Grünen                                | Luchmann, Volker (Bgm.), Sozialpädagoge                                     |
| Kauenhowen, Eva (Bgm.), Studentin                                               | Ilhan, Nuran, Postzustellerin                                               |
| Köster, Volker (Bgm.), Kameramann                                               | Schucker, Rainer (Bgm.), Informatiker                                       |
| Dittmeyer, Jürgen (Bgm.), Physiotherapeut                                       | Haller, Thomas (Bgm.), Geschäftsstellenleiter Linke. Liste-Fraktion         |
| Sommer, Udo (Bgm.), Pharmareferent                                              | Prof. Dr. Günter, Roland (Bgm.), Prof. für Kunst- und Kulturtheorie, Autor  |
| Mersmann, Ingo (Bgm.), Unternehmer                                              | Walther, Andrea-Cora, selbstständige Steuerberaterin                        |
| Arlt, Gerd (Bgm.), Studiendirektor a. D.                                        | Wolf, Noreen (Bgm.), Betriebswirtin                                         |

Gemäß den Bestimmungen der zu § 93 GO NRW erlassenen Verwaltungsvorschrift gehören dem Betriebsausschuss des Theaters keine Beschäftigten des Theaters an.

Die Gesamtbezüge der Betriebsleitung betrugen im Geschäftsjahr 2014/2015 TEUR 294 (i. Vj. TEUR 286). Die Bezüge entfallen mit TEUR 180 auf den Intendanten und mit TEUR 114 auf den Verwaltungsdirektor.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten keine Vergütung.

### **3. Angaben zu den Arbeitnehmern**

Im Geschäftsjahr 2014/2015 wurden durchschnittlich folgende Arbeitnehmer (ohne Auszubildende und Aushilfen unter Berücksichtigung von Teilzeitbeschäftigung) beschäftigt:

|                                                                      | <b>Durchschnittliche Anzahl</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Schauspieler und künstlerische Leitung                               | 37                              |
| Bühnentechnik und technische Leitung, Arbeiter und Werkstattpersonal | 72                              |
| Angestellte der Verwaltung                                           | 10                              |
|                                                                      | <b>119</b>                      |

### **4. Honorar des Abschlussprüfers**

Das für das Geschäftsjahr 2014/2015 erfasste Honorar in Höhe von TEUR 21,5 betrifft die HGB-Abschlussprüfung sowie die Prüfung der Überleitungsrechnung für den Konzernabschluss der Stadt Oberhausen (Neues Kommunales Finanzmanagement – NKF).

Oberhausen, den 26. Januar 2016

Öffentliche Einrichtung „Theater Oberhausen“

Peter Carp

Jürgen Hennemann

# **Theater Oberhausen**

## **Lagebericht 2014/2015**

### **Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

Das Theater Oberhausen wird als Öffentliche Einrichtung in der Rechtsform einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung betrieben und hat aufgrund seiner Satzung vom 19. Juni 2006 den Auftrag, die Darstellende Kunst mit Durchführung von Theateraufführungen und mit der Öffnung zu anderen Kunstgattungen zu fördern. Es betreibt dabei auch ein Kinder- und Jugendtheater. Das Theater Oberhausen wird nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und nach den Bestimmungen der Betriebssatzung geführt. Das Theater Oberhausen wird überwiegend öffentlich finanziert und verfolgt ausschließlich gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung (AO).

Die Stadt Oberhausen ist eine im Strukturwandel befindliche Stadt im westlichen Ruhrgebiet mit ca. 215.000 Einwohnern. Weitere theatertragende Städte im Umfeld sind Duisburg, Moers, Essen und Gelsenkirchen.

### **Ertragslage**

In Klammern : jeweils der Vorjahreswert

In der Spielzeit 2014/15 wurden in Oberhausen 327 (324) Veranstaltungen mit 58.325 (54.384) Besuchern durchgeführt. Die Platzausnutzung der eigenen Produktionen betrug 72,4 % (67,5 %) der angebotenen Plätze. Der Spielplan umfasste im Großen Haus 14 (16), im Malersaal 12 (10) und in Außenspielstätten und Rauchbar 4 (3) Produktionen bzw. Veranstaltungsreihen. Ferner fanden 44 (34) Gastspiel- und Sonderveranstaltungen statt.

Das Theater Oberhausen gastierte mit 7 (6) eigenen Abstechern.

### Entwicklung der **Umsatzerlöse**:

|                                     | 31.07.14<br><u>EUR</u> | 31.07.15<br><u>EUR</u> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Eintrittseinnahmen und<br>Abstecher | 490.984,80             | 579.853,46             |

Das wirtschaftliche Ergebnis schloss mit einem Jahresüberschuss von EUR 14.477,12 (Vorjahr EUR 9.330,69) ab.

Die **Erträge** lagen um TEUR 285 über dem Planansatz. Die Mehreinnahmen betreffen im Wesentlichen die Einnahmen aus Landes- und projektbezogenen Sonderzuschüssen.

Auf der Kostenseite lagen die **Personalkosten** um TEUR 69 über dem Planansatz.

Mehraufwendungen bei den **Sachkosten** (TEUR 172) betreffen im Wesentlichen Bühnenausstattung (TEUR 92).

### Die Entwicklung im Bereich Personal stellt sich wie folgt dar:

| <u>Zahl der Beschäftigten</u>   | <u>1.8.14</u> | <u>31.7.15</u> | <u>Veränderung</u> |
|---------------------------------|---------------|----------------|--------------------|
| Künstler u. Künstl.-techn-Pers. | 57,5          | 57,5           | 0,0                |
| Verwaltungspersonal             | 9,9           | 10,0           | 0,1                |
| <u>Arbeiter</u>                 | <u>53,5</u>   | <u>51,5</u>    | <u>-2,0</u>        |
|                                 | 120,9         | 119,0          | -1,9               |

Der Aufwand betrug TEUR 3.310 für Künstler und BTT-Kräfte und TEUR 2.892 für Beschäftigte nach TVöD. Gesetzliche und tarifvertragliche Sozialaufwendungen beliefen sich auf TEUR 1.421. Im Aufwand für das Künstl. Pers. sind auch Kosten für Gastschauspieler, -Regisseure und -Ausstatter enthalten.

## Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage stellt sich wie folgt dar:

|                                                            | 31. Juli 2014 |              | 31. Juli 2015 |              | Veränderung |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
|                                                            | TEUR          | %            | TEUR          | %            |             |
| Unfertige Ausstattungen                                    | 52            | 5,7          | 11            | 1,1          | -41         |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                 | 4             | 0,4          | 4             | 0,4          | 0           |
| Forderungen an die Stadt Oberhausen                        | 151           | 16,5         | 250           | 24,7         | 99          |
| Übrige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten | 649           | 71,1         | 246           | 24,3         | -403        |
| Kasse / Bank                                               | 58            | 6,3          | 501           | 49,5         | 443         |
| Gesamtvermögen                                             | <u>914</u>    | <u>100,0</u> | <u>1.012</u>  | <u>100,0</u> | <u>98</u>   |
| Rücklagen                                                  | 64            | 7,0          | 61            | 6,0          | -3          |
| Gewinn                                                     | 38            | 4,2          | 47            | 4,7          | 9           |
| Eigenkapital                                               | <u>102</u>    | <u>11,2</u>  | <u>108</u>    | <u>10,7</u>  | <u>6</u>    |
| Sonstige Rückstellungen                                    | 440           | 48,1         | 468           | 46,2         | 28          |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen           | 250           | 27,4         | 224           | 22,1         | -26         |
| Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten    | 122           | 13,3         | 212           | 21,0         | 90          |
| Kurzfristiges Fremdkapital                                 | <u>812</u>    | <u>88,8</u>  | <u>904</u>    | <u>89,3</u>  | <u>92</u>   |
| Gesamtkapital                                              | <u>914</u>    | <u>100,0</u> | <u>1.012</u>  | <u>100,0</u> | <u>98</u>   |

Das **Eigenkapital** entwickelte sich wie folgt:

|                                     | <u>01.08.2014</u> | <u>Zuführung</u> | <u>Auflösung</u> | <u>31.07.2015</u> |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Eingefordertes gezeichnetes Kapital | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Allg.Rücklage                       | 14.366,02         | 0,00             | 0,00             | 14.366,02         |
| Zweckgebundene Rücklage             | 50.106,65         | 0,00             | 3.579,04         | 46.527,61         |
| <b>Gewinn</b>                       | 37.963,01         |                  |                  |                   |
| Aufl. zweckgeb.Rücklage             |                   | 3.579,04         | 0,00             |                   |
| Gewinnausschüttung                  |                   |                  | 9.330,69         |                   |
| Jahresüberschuss                    |                   | 14.477,12        | 0,00             |                   |
| <b>Gewinn</b>                       |                   |                  |                  | 46.688,48         |
|                                     | <u>102.435,68</u> | <u>18.056,16</u> | <u>12.909,73</u> | <u>107.582,11</u> |

#### Entwicklung der Rückstellungen:

|                                                  | <u>01.08.2014</u> | <u>Verbrauch</u> | <u>Auflösung</u> | <u>Zuführung</u>  | <u>31.07.2015</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Instandhaltung der Alarmierungsanlage            | 80.000,00         | 0,00             | 0,0              | 0,00              | 80.000,00         |
| Zuwendung 13. Gehalt                             | 87.500,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 87.500,00         |
| Jahresabschlussprüfung                           | 25.000,00         | 22.844,69        | 2.155,31         | 23.000,00         | 23.000,00         |
| Instandsetzung der Steuerung der Obermaschinerie | 157.691,99        | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 157.691,99        |
| Übrige                                           | 89.762,76         | 64.897,77        | 21.147,27        | 116.490,00        | 120.207,72        |
|                                                  | <u>439.954,75</u> | <u>87.742,46</u> | <u>23.302,58</u> | <u>139.490,00</u> | <u>468.399,71</u> |

## Risikobericht

Die bestandsgefährdenden Risiken werden regelmäßig im Rahmen des Risikomanagements überprüft. Durch fachlich begleitete Betriebsbegehungen sowie die regelmäßige Wartung und Instandsetzung der Anlagen kann die Wahrscheinlichkeit eines Ausfalls der Anlagen verringert werden. Erst 2012 wurden rd. TEUR 270 zur Sicherstellung der Betriebs- und Arbeitssicherheit der technischen Anlagen aufgewendet. Auch den Folgen Höherer Gewalt (z. B. die Vernichtung eines Teil oder des gesamten Theatergebäudes, der Werkstätten und Prohebühnen) wird durch regelmäßige Maßnahmen des Brandschutzes, turnusmäßige TÜV- bzw. Sachverständigenprüfungen und Wartungspläne für die maschinellen Anlagen begegnet.

Den entsprechenden Maßnahmen wird durch ausreichende Vorsorge im Wirtschaftsplan Rechnung getragen. Der Versicherungsschutz wird durch den Rechtsbereich der Stadt Oberhausen sichergestellt. Auch weniger gravierenden Risiken wird durch angemessene organisatorische Maßnahmen begegnet.

Das Besucherverhalten wird in regelmäßigen Sitzungen analysiert.

Veränderungen des Kommunalen- und des Landeszuschusses unterliegen nicht den Handlungsmöglichkeiten der Theaterleitung.

## Prognosebericht

Zur künftigen Entwicklung ist unverändert festzustellen, dass die Lebensfähigkeit des Theaters von der Bezuschussung durch die Stadt Oberhausen abhängig ist. Hinsichtlich der voraussichtlichen Entwicklung muss weiterhin auf die äußerst angespannte Haushaltslage der Stadt Oberhausen verwiesen werden. Für das Wirtschaftsjahr 2015/16 liegt ein mit Datum vom 18.05.2015 durch den Rat der Stadt Oberhausen beschlossener Wirtschaftsplan vor, welcher einen städtischen Zuschuss in Höhe von TEUR 8.311 ausweist. Vor diesem Hintergrund gehen wir von einem ausgeglichenen Ergebnis für 2015/16 aus,

Aufgrund des Stärkungspaktes für überschuldete Kommunen (§ 76 GO NRW) ist die Stadt Oberhausen verpflichtet, ab 2012 für zehn Jahre durchschnittlich mindestens 40 Mio. EUR p.a. einzusparen. Nach dem Haushaltssanierungsplan (HSP) 2015 ff soll durch massive Einsparungen und Einnahmeverbesserungen bereits 2017 der Haushaltsausgleich erfolgen und der Gesamthaushalt der Stadt bis 2021 ausgeglichen sein. Die im HSP 2012 ausgewiesene Einsparvorgabe für das Theater in Höhe von 2,0 Mio. Euro für den Fall einer Kooperati-

on/Fusion mit einem anderen Theater wurde mit dem HSP 2016 durch Ratsbeschluss vom 16.11.2015 aufgehoben und durch einen Prüfauftrag ersetzt.

Gemäß HSP 2013 ff hält der Rat der Stadt weiterhin die Existenz der städtischen Bühnen für unverzichtbar. Das Theater hat in der Zeit von 2008 bis heute rd. 1.100 TEUR jährlich eingespart. Diese Vorgaben waren ohne eine grundsätzliche Gefährdung des Theaterbetriebes umsetzbar. Darüber hinausgehende Einsparmaßnahmen würden allerdings die Fortführung des Theaters in seiner jetzigen Form mit Sicherheit infrage stellen.

## Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres haben sich nicht ergeben

Oberhausen, den 26. Januar 2016

Theater Oberhausen, Betriebsleitung

Peter Carp

Jürgen Hennemann