

Ermittlung der "Stillstandskosten" für das TdA auf der Basis der Planzahlen 2019 Stand:21.08.2019						
Zeile	Berechnung	Beschreibung	Plan 2019	davon dispositiv/ risikobehaftet	davon nicht liquiditätswirksam	budgetrelevante Auswirkung bei Betriebsstillstand
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konto: 41)	2.322.600,00	0,00	0,00	0,00
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte (Konto: 44)	673.300,00	673.000,00	0,00	673.000,00
6	+	sonstige ordentliche Erträge (Konto: 45)	183.000,00	0,00	180.000,00	0,00
9	= (2+5+6)	Ordentliche Erträge	<b>3.178.900,00</b>	<b>673.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>673.000,00</b>
10		Personalaufwendungen (Konto: 50)	3.918.628,67	325.000,00	38.000,00	3.555.628,67
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	628.859,73	125.771,95	0,00	503.087,78
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	212.000,00	42.400,00	0,00	169.600,00
16	+	bilanzielle Abschreibungen (Konto: 57)	360.200,00	0,00	360.200,00	0,00
17	= (10+12+14+16)	Ordentliche Aufwendungen	<b>5.119.688,40</b>	<b>493.171,95</b>	<b>398.200,00</b>	<b>4.228.316,45</b>
25	= (9-17)	Ergebnis	<b>-1.940.788,40</b>			
		<b>Budgetrelevante Auswirkungen Kostenbereich</b>		<b>insgesamt</b>	<b>Ø pro Tag</b>	
		Personalbudget		3.556.000 €	9.742 €	
		Sachkostenbudget		672.000 €	1.841 €	
		<b>Gesamtbudget</b>		<b>4.228.000 €</b>	<b>11.583 €</b>	
		<b>Budgetrelevante Auswirkungen Einnahmebereich</b>		<b>insgesamt</b>	<b>Ø pro Tag</b>	
		Budget Leistungsentgelte		673.000 €	1.844 €	

#### Anmerkungen:

Für die einzelnen Bereiche wurde ermittelt, welche Budgetanteile bei einem Betriebsstillstand risikoorientiert relevant sind.

Nicht liquiditätswirksame Kosten wurden dabei rausgerechnet.

Auf der Einnahmeseite wurde unterstellt, dass ausschließlich die Leistungsentgelte im Falle eines Betriebsstillstandes risikobehaftet sind.

Auf der Kostenseite sind im Personalbereich die Honorare, das Gastspielbudget und das Budget für die geringfügig Beschäftigte grundsätzlich reduzierbar.

Im Sachkostenbereich wurde unterstellt, das höchstens 20% der Kosten beeinflussbar sind.

Damit ergibt sich ein „Stillstandseffekt“ im Einnahmebereich in Höhe von täglich durchschnittlich 1.844 € (Einnahmeverlust bei Stillstand).

**Im Kostenbereich liegt der „Stillstandseffekt“ in Höhe von täglich durchschnittlich 11.583 € (Kosten bei Stillstand).**

Bei dieser durchschnittlichen Betrachtung wird nicht differenziert, dass ein Betriebsstillstand in den Monaten Oktober bis Dezember deutlich mehr Auswirkungen auf der Einnahmeseite hat, als in den Sommermonaten.

Verfasser

Hartmut Gläsmann, Verwaltungsleiter TdA