

<b>Vorlage</b>		Vorlage-Nr:	E 46/47/0086/WP17
Federführende Dienststelle: Stadttheater und Musikdirektion		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	13.09.2018
		Verfasser:	
<b>Vorläufiger Wirtschaftsplan 2019/2020 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen</b>			
<b>Beratungsfolge:</b>			
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>	
09.10.2018	Betriebsausschuss Theater und VHS	Anhörung/Empfehlung	
30.10.2018	Finanzausschuss	Kenntnisnahme	
14.11.2018	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung	

**Beschlussvorschlag:**

1. Der Betriebsausschuss Theater und Volkshochschule empfiehlt dem Rat der Stadt aachen, den vorläufigen Wirtschaftsplan 2019/2020 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen festzustellen.
2. Der Finanzausschuss der Stadt Aachen nimmt den vorläufigen Wirtschaftsplan 2019/2020 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen zur Kenntnis.
3. Der Rat der Stadt Aachen stellt auf Empfehlung des Betriebsausschusses Theater und Volkshochschule den vorläufigen Wirtschaftsplan 2019/2020 fest.

## **Finanzielle Auswirkung:**

Entf.

## **Erläuterungen:**

### **Vorbemerkungen**

- Der als Anlage beigefügte Entwurf des vorläufigen Wirtschaftsplanes für die Spielzeit 2019/20 basiert grundsätzlich auf der dem Rat der Stadt Aachen am 11.07.2018 vorgelegten Planung für das Wirtschaftsjahr 2018/19 – weiterentwickelt um die zwischenzeitlich bekannten bzw. absehbaren Änderungen.
- Die Entwurfsunterlagen wurden FB 20 / Dezernat II entsprechend § 12 der Satzung vorab zugeleitet. Eine vorherige Abstimmung zwischen Theater und FB 20 / Dezernat II bezüglich der Höhe des in der Wirtschaftsplanung des Theaters sowie der städtischen Haushaltsplanung berücksichtigten städtischen Betriebskostenzuschusses (BKZ) ist erfolgt.

### **Wesentliche Eckpunkte für den vorläufigen Erfolgsplan 2019/20**

- **Erträge**  
Neben der geplanten Erhöhung der Landeszuweisung ist im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2018/19 eine leichte Steigerung der Umsatzerlöse, die im Wesentlichen auf die Verteuerung von Personalkarten sowie zusätzliche Gastaufführungen zurückzuführen ist, berücksichtigt. Weiterhin ist bei den sonstigen Erträgen sowie beim Sachaufwand berücksichtigt, dass turnusgemäß in der Spielzeit 2019/20 keine Chorbiennale stattfindet.
- **Personalaufwand:**  
Die Planung des Personalaufwandes setzt auf die letzte bekannte Tarifsteigerung (Laufzeit 01.03.2018 – 31.08.2020) auf.
- **Städtischer Betriebskostenzuschuss:**  
Der Betriebskostenzuschuss wurde dem entsprechenden Planansatz im städtischen Haushaltsplan 2018 entnommen.
- **Plan-Ergebnis nach städt. Zuschuss:**  
Ursächlich für das laut Erfolgsrechnung ausgewiesene Plandefizit von rund 55.000 Euro (nach städtischem Betriebskostenzuschuss) sind im Wesentlichen die tariflich bedingten Personalkostensteigerungen, die nicht vollständig durch Mehrerträge aufgefangen werden können und daher aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden.

### **Vermögensplan 2019/20**

- Der Vermögensplan im Rahmen der vorläufigen Wirtschaftsplanung ist als Budgetplanung zu verstehen. Zur Aufrechterhaltung des Spielbetriebes zeichnet sich zwischenzeitlich allerdings ein tatsächlich notwendiger Investitionsbedarf ab, für den dieses Budget perspektivisch nicht ausreichen wird. Im Zuge der weiterführenden Planungen werden hierzu Lösungsansätze zu erarbeiten sein.

### **Finanzplan 2019/20**

- Der Bedarf an liquiden Mitteln ist – unter Einbeziehung des städtischen Zuschusses – im Rahmen des laufenden Geschäftes sicherzustellen.

**Anlage:** Vorläufiger Wirtschaftsplan 2019/2020 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen

- Erfolgsplan -

(\*) Vorbehaltlich JA 2016/17

Ergebniskonten	Ist (*) 2016/17	Plan 2017/18	Plan 2018/19	Vorl. Plan 2019/20	Δ Vorl. Plan / Plan VJ
* Umsatzerlöse	- 2.123.909,65 €	- 2.265.000,00 €	- 2.201.430,00 €	- 2.296.430,00 €	- 95.000,00 €
* Sonstige Erträge	- 1.591.594,62 €	- 805.800,00 €	- 1.291.132,00 €	- 1.320.722,00 €	- 29.590,00 €
** Summe Erträge	- 3.715.504,27 €	- 3.070.800,00 €	- 3.492.562,00 €	- 3.617.152,00 €	- 124.590,00 €
* 40 - Festes Personal	16.130.377,68 €	16.642.400,00 €	17.678.100,00 €	17.979.500,00 €	301.400,00 €
* 41 - Teilspielzeitbeschäftigte	1.011.829,54 €	596.000,00 €	669.600,00 €	669.600,00 €	- €
* 42 - Selbstständige Gäste	1.230.744,25 €	1.091.000,00 €	1.091.000,00 €	1.091.000,00 €	- €
* 43 - Beamte	467.201,39 €	460.900,00 €	323.130,00 €	323.130,00 €	- €
* 44 - Versorgungsempfänger	42.681,75 €	41.000,00 €	43.000,00 €	43.000,00 €	- €
* 49 - Sonstiger Personalaufwand	2.309,40 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €
** Summe Personalaufwand	18.885.144,01 €	18.861.300,00 €	19.834.830,00 €	20.136.230,00 €	301.400,00 €
* 50 - Lieferungen und Leistungen	1.345.423,60 €	1.512.000,00 €	1.459.250,00 €	1.509.250,00 €	50.000,00 €
* 51 - Überlassungsentgelte	1.746.101,64 €	1.733.300,00 €	1.738.800,00 €	1.809.500,00 €	70.700,00 €
* 52 - Marketing	355.900,38 €	300.900,00 €	300.900,00 €	300.900,00 €	- €
* 53 - Musikal. Mat. & Rechte	361.352,52 €	342.000,00 €	290.000,00 €	290.000,00 €	- €
* 54 - Ge- / Verbrauchsmat. Bühne	351.367,22 €	370.000,00 €	363.000,00 €	363.000,00 €	- €
* 56 - Sonst. betr. Aufwand	723.356,40 €	938.400,00 €	1.058.000,00 €	1.058.000,00 €	- €
* 57 - Gesond. Aufw. eig. Gastsp./-konz.	136.974,40 €	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	- 100.000,00 €
* 58 - Außerordentl. Aufwand	1.359,51 €	- €	- €	- €	- €
** Summe Sachaufwand	5.021.835,67 €	5.296.600,00 €	5.309.950,00 €	5.330.650,00 €	20.700,00 €
** Abschreibungen u. Zinsen	208.595,79 €	212.000,00 €	212.000,00 €	212.000,00 €	- €
*** Betriebsergebnis <u>vor</u> städt. BKZ	20.400.071,20 €	21.299.100,00 €	21.864.218,00 €	22.061.728,00 €	197.510,00 €
*** Städt. BKZ	- 20.363.217,34 €	- 20.827.200,00 €	- 21.967.100,00 €	- 22.006.400,00 €	- 39.300,00 €
**** Betriebsergebnis <u>nach</u> städt. BKZ	36.853,86 €	471.900,00 €	- 102.882,00 €	55.328,00 €	158.210,00 €

Kostendeckungsgrad		
13,1%	14,4%	14,7%

## E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen Vorläufiger Wirtschaftsplan 2019/20

### - Vermögensplan - (gem. § 16 EigVO NRW)

#### Investitionsausgaben

##### Baumaßnahmen:

- Sonstige Baumaßnahmen 10.000,00 €

##### Beschaffungsmaßnahmen:

Technische Beschaffungen 80.000,00 €

Beschaffung Instrumente 10.000,00 €

Beschaffung IT- Arbeitsplatzausstattung 5.000,00 €

Sonstige Beschaffungen (inkl. GwG) 50.000,00 €

---

**155.000,00 €**

#### Deckungsmittel

Invest.-Zuschuss - €

Deckungsmittel gemäß Finanzplan 155.000,00 €

---

**155.000,00 €**

## **E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen Vorläufiger Wirtschaftsplan 2019/20**

### **- Finanzplan -** (Sicherung der Liquidität)

#### **Mittelherkunft**

Betriebsergebnis lt. Erfolgsplan (nach städt. Zuschuss)	-	55.328,00 €
zuzgl. darin enthaltene Abschreibungen		405.000,00 €
abzgl. darin enthaltene Erträge aus SoPo-Auflösung	-	193.000,00 €
		<hr/>
		156.672,00 €

#### **Mittelverwendung**

Investitionen lt. Vermögensplan		155.000,00 €
<b>Freie Liquidität</b>		<b>1.672,00 €</b>
		<hr/>
		156.672,00 €