

Vorlage Federführende Dienststelle: Stadttheater und Musikdirektion Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: E 46/47/0124/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 16.01.2020 Verfasser: E46/47												
Wirtschaftsplan für die Spielzeit 2020/2021 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen													
Beratungsfolge: <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="181 674 379 701">Datum</th> <th data-bbox="387 674 954 701">Gremium</th> <th data-bbox="962 674 1382 701">Zuständigkeit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="181 707 379 734">27.02.2020</td> <td data-bbox="387 707 954 734">Betriebsausschuss Theater und VHS</td> <td data-bbox="962 707 1382 734">Entscheidung</td> </tr> <tr> <td data-bbox="181 741 379 768">24.03.2020</td> <td data-bbox="387 741 954 768">Finanzausschuss</td> <td data-bbox="962 741 1382 768">Kenntnisnahme</td> </tr> <tr> <td data-bbox="181 775 379 801">06.05.2020</td> <td data-bbox="387 775 954 801">Rat der Stadt Aachen</td> <td data-bbox="962 775 1382 801">Entscheidung</td> </tr> </tbody> </table>		Datum	Gremium	Zuständigkeit	27.02.2020	Betriebsausschuss Theater und VHS	Entscheidung	24.03.2020	Finanzausschuss	Kenntnisnahme	06.05.2020	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung
Datum	Gremium	Zuständigkeit											
27.02.2020	Betriebsausschuss Theater und VHS	Entscheidung											
24.03.2020	Finanzausschuss	Kenntnisnahme											
06.05.2020	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung											

Beschlussvorschlag:
1. Betriebsausschuss Theater und VHS

Der Betriebsausschuss Theater und Volkshochschule empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen den Wirtschaftsplan für die Spielzeit 2020/2021 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen festzustellen.

2. Finanzausschuss

Der Finanzausschuss nimmt den Wirtschaftsplan für die Spielzeit 2020/2021 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen zur Kenntnis.

3. Rat

Der Rat der Stadt Aachen stellt auf Empfehlung des Betriebsausschusses Theater und Volkshochschule den Wirtschaftsplan für die Spielzeit 2020/2021 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen fest.

Finanzielle Auswirkungen

Siehe Erläuterungen und Planentwurf.

Erläuterungen:

Vorbemerkungen

- Der als Anlage beigefügte Entwurf des Wirtschaftsplans für die Spielzeit 2020/2021 basiert grundsätzlich auf der für die Spielzeit 2019/2020 erstellten Wirtschaftsplanung – jedoch weiterentwickelt um insbesondere die Erkenntnisse, die sich aus dem seitherigen Geschäftsverlauf sowie dem voraussichtlichen Jahresabschlussergebnis 2018/2019 ergeben haben.
- Die Entwurfsunterlagen wurden FB 20 / Dezernat II entsprechend § 12 Betriebssatzung vorab zugeleitet und abgestimmt. Insbesondere entspricht die Höhe des in der Wirtschaftsplanung des Theaters berücksichtigten städtischen Betriebskostenzuschusses (BKZ) der Summe der hierfür in der städtischen Haushaltsplanung vorgesehenen Beträge.
- Nach dem aktuellen Stand der Jahresabschlussarbeiten für die Spielzeit 2018/2019 (Buchungsstand 13.01.2020) wird die Allgemeine Rücklage zum 31.07.2019 voraussichtlich rund 1.320 TEuro betragen. Unter Berücksichtigung des für die laufende Spielzeit 2019/2020 geplanten Defizits von rund 160 TEuro sowie des nach der vorliegenden Planung für die Spielzeit 2020/2021 ausgewiesenen Überschusses von rund 15 TEuro wird die Allgemeine Rücklage zum 31.07.2021 rund 1.175 TEuro betragen. .

Wesentliche Eckpunkte des Erfolgsplans 2020/2021

- **Umsatzerlöse**

Der geplante Umsatz aus Ticketverkauf basiert auf einer optimistischen Auslastungsplanung bezogen auf die für die Spielzeit 2020/2021 konkret vorgesehenen Produktionen. Die hierbei zu Grunde gelegten Durchschnittspreise berücksichtigen differenzierte, auf Erfahrungswerten basierende Ermäßigungsquoten.

Neben den regelmäßig erzielten Umsatzerlösen aus bekannten Sonderveranstaltungen (z.B. Pferd & Sinfonie, Weihnachtskonzert u.ä.) wurden auch weitergehende Umsatzerlöse für neue Formate eingeplant. Gleichfalls werden positive Umsatzeffekte aus der Besetzung einer neu eingerichteten Stelle im Bereich Marketing (vgl. weiter unten Abschnitt "Stellenplan") erwartet.

- **Sonstige Erträge**

Bei den sonstigen Erträgen ist gemäß der Ende 2018 mit dem Land NRW abgeschlossenen Fördervereinbarung weiterhin eine jährliche Steigerung von rd. 157 TEuro aus der institutionellen Förderung der kommunalen Theater und Orchester berücksichtigt.

Darüber hinaus sind projektbezogene Fördermittel-Erträge für das Projekt »Akzent Barock« eingeplant, denen allerdings entsprechender Aufwand bei Kontengruppe 42 gegenüber steht. Ebenso verhält es sich mit den Erträgen und Kosten für die Chorbiennale, die voraussichtlich in der Spielzeit 2020/2021 turnusmäßig wieder stattfinden wird.

- **Personalaufwand**

Der Aufwand für das feste Personal (Kontengruppe 40) wurde auf Basis der bisherigen Ist-Kosten für die lfd. Spielzeit 2019/2020 (Stand: Jan 2020) sowie unter Berücksichtigung der lt. geltendem Tarifvertrag für die Zeit bis August 2020 vereinbarten Steigerungsraten und einer zusätzlichen Stelle im Bereich Marketing (vgl. weiter unten Abschnitt "Stellenplan") kalkuliert. Für die Zeit ab September 2020 wurde dem Berechnungsmodell lt. Zielvereinbarung folgend eine tariflich bedingte Personalkostensteigerung von 2,5 % berücksichtigt.

Wie schon in der Vorjahresplanung wurde – den Vorgaben von Dez. II entsprechend – ein Betrag von 200 TEuro von Kontengruppe 40 (festes Personal) nach Kontengruppe 41 (Teilspielzeitbeschäftigte) bzw. 42 (Selbständige Gäste) verlagert. Hierdurch sollen die bei Kontengruppe 41 bzw. 42 in der Vergangenheit regelmäßig aufgetretenen Planüberschreitungen künftig vermieden werden, die sich durch ersatzweise zur Aufrechterhaltung des Spielbetriebs erforderlich werdende Gastverpflichtungen als Folge von temporären Vakanzten oder längerfristiger Erkrankungen im Bereich der künstlerischen Festbeschäftigten ergeben.

Die Planwert-Verlagerung von 30 TEuro aus der Vorjahresplanung von Kontengruppe 41 (Teilspielzeitbeschäftigte) nach Kontengruppe 54 (Ge-/Verbrauchsmaterial Bühne) wurde beibehalten, um dem über Jahre gewachsenen Preisanstieg beim Material für Bühnen- und Kostümbilder entgegenzuwirken und so den vom Publikum auf der Bühne erwarteten Standard auch künftig annähernd halten zu können.

Die Planwerte für die Beamten wurden den Vorgaben des FB 20 / FB 11 entsprechend angepasst.

- **Sachaufwand**

Wesentlichste Änderung beim Sachaufwand ist der im Vergleich zur Vorjahresplanung gemäß Mitteilung des FB 20 um rd. 150 TEuro gestiegene Verwaltungskostenbeitrag (Kontengruppe 56). Kompensiert wird diese Kostensteigerung durch eine entsprechende Erhöhung des städtischen Betriebskostenzuschusses (BKZ).

Die Verwendung der steigenden Erträge aus der institutionellen Förderung des Landes (vgl. oben) konnte in der laufenden Planung so berücksichtigt werden, dass die Ausweisung zusätzlicher Mittel bei Kontengruppe 58, wie sie noch die vorläufige Planung 2020/2021 vorsah, entfällt.

Bei Kontengruppe 57 ist der mit den entsprechenden Erträgen (vgl. oben) korrespondierende Aufwand für die Chorbiennale 2021 berücksichtigt.

- **Städt. Betriebskostenzuschuss (BKZ)**

Die steigenden Beamtenkosten sowie der steigende Verwaltungskostenbeitrag werden durch entsprechende Erhöhung des städtischen Betriebskostenzuschusses (BKZ) ausgeglichen. Der im vorliegenden Wirtschaftsplan berücksichtigte BKZ entspricht in Summe den hierfür in der städtischen Haushaltsplanung vorgesehenen Beträgen.

- **Planergebnis nach städt. Zuschuss / Zielvereinbarung**

Der vorliegende Planentwurf für die Spielzeit 2020/2021 weist im Ergebnis nach städt. Zuschuss einen leichten Überschuss von rund 15 TEuro aus. Der daraus resultierende Kostendeckungsgrad im Sinne der bestehenden Zielvereinbarung zwischen dem Oberbürgermeister und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadttheater und Musikdirektion vom 30.01.2018 beträgt 16,35 % und liegt damit leicht über dem Soll-Wert (16 %) lt. Anlage 1 zur Zielvereinbarung.

-

Vermögensplan / Finanzplan 2020/2021

- Die geplanten Investitionsmaßnahmen sind streng am betrieblichen Bedarf orientiert und priorisiert.
- Grundlage für den geplanten Investitionszuschuss zur Beschaffung der erforderlichen Instrumente im Rahmen des Projektes »Akzent Barock« ist ein entsprechender Bewilligungsbescheid der Bezirksregierung Köln. Darüber hinaus ist unter der Position "Beschaffung Instrumente" die Beschaffung einer neuen Harfe geplant – jedoch nur unter der Voraussetzung, dass sich der hierfür eingeplante "Sonst. Invest.-Zuschuss" auch tatsächlich akquirieren lässt.
- Zur Finanzierung der geplanten Investitionen ist gemäß Planungsvorgabe von FB 20 / Dez. II auch das Planergebnis der Finanzplanung des Vorjahres 2019/2020 einzubeziehen, wonach sich eine Freie Liquidität von 24.782 Euro ergab.
- Der Bedarf an liquiden Mitteln insgesamt ist – unter Einbeziehung des städtischen Zuschusses – im Rahmen des laufenden Geschäfts sicher zu stellen.

-

Stellenplan 2020/2021

Der Stellenplan 2020/2021 weist nach geraumer Zeit erstmalig eine zusätzliche Planstelle aus. Dabei handelt es sich um die vom Betriebsausschuss Theater und VHS am 10.12.2019 und vom Rat der Stadt Aachen am 11.12.2019 beschlossene Planstelle für eine Marketingfachkraft. Entsprechende Personalkosten wurden bei Kontengruppe 40 eingeplant (vgl. oben).

Anlage/n:

[WiPlan_20-21_V20200130](#)

Stadtheater und Musikdir. Aachen (E 46/47) - Wirtschaftsplan 2020/21
- Erfolgsplan -

Entwurf: 30.01.2020

Ergebniskonten	Vorläuf. IST 2018/19 (Stand: 13.01.2020)	Plan 2019/20	Vorläuf. Plan 2020/21	Plan 2020/21	Δ Plan / Vorl. Plan	Δ Plan / Plan Vorjahr
* Umsatzerlöse	- 2.006.016 €	- 2.242.100 €	- 2.317.100 €	- 2.317.100 €	-- €	- 75.000 €
* Sonstige Erträge	- 1.606.391 €	- 1.360.900 €	- 1.558.000 €	- 1.753.000 €	- 195.000 €	- 392.100 €
** Summe Erträge	- 3.612.407 €	- 3.603.000 €	- 3.875.100 €	- 4.070.100 €	- 195.000 €	- 467.100 €
* 40 - Festes Personal	16.699.843 €	17.760.100 €	18.203.400 €	17.853.400 €	- 350.000 €	93.300 €
* 41 - Teilspielzeitbeschäftigte	714.254 €	739.600 €	739.600 €	739.600 €	-- €	-- €
* 42 - Selbstständige Gäste	1.157.320 €	1.251.000 €	1.191.000 €	1.369.000 €	178.000 €	118.000 €
* 43 - Beamte	368.080 €	417.150 €	424.300 €	457.070 €	32.770 €	39.920 €
* 44 - Versorgungsempfänger	44.548 €	43.000 €	43.000 €	46.000 €	3.000 €	3.000 €
* 49 - Sonstiger Personalaufwand	49.902 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	-- €	-- €
** Summe Personalaufwand	19.033.947 €	20.240.850 €	20.631.300 €	20.495.070 €	- 136.230 €	254.220 €
* 50 - Lieferungen und Leistungen	1.313.253 €	1.500.250 €	1.500.250 €	1.487.050 €	- 13.200 €	- 13.200 €
* 51 - Überlassungsentgelte	1.762.926 €	1.791.500 €	1.791.500 €	1.791.500 €	-- €	-- €
* 52 - Marketing	335.382 €	300.900 €	300.900 €	300.900 €	-- €	-- €
* 53 - Musikal. Mat. & Rechte	386.151 €	290.000 €	290.000 €	310.000 €	20.000 €	20.000 €
* 54 - Ge- / Verbrauchsmat. Bühne	352.010 €	393.000 €	393.000 €	393.000 €	-- €	-- €
* 56 - Sonst. betr. Aufwand	985.918 €	1.056.000 €	1.056.000 €	1.206.600 €	150.600 €	150.600 €
* 57 - Gesond. Aufw. eig. Gastsp./-konz.	140.463 €	10.000 €	110.000 €	110.000 €	-- €	100.000 €
* 58 - Außerordentl. Aufwand	-- €	-- €	157.000 €	-- €	- 157.000 €	-- €
** Summe Sachaufwand	5.276.103 €	5.341.650 €	5.598.650 €	5.599.050 €	400 €	257.400 €
** Abschreibungen u. Zinsen	175.704 €	187.000 €	187.000 €	186.900 €	- 100 €	- 100 €
*** Betriebsergebnis vor städt. BKZ	20.873.347 €	22.166.500 €	22.541.850 €	22.210.920 €	- 330.930 €	44.420 €
*** Städt. BKZ	- 21.967.100 €	- 22.006.400 €	- 22.035.700 €	- 22.225.900 €	- 190.200 €	- 219.500 €
**** Betriebsergebnis nach städt. BKZ	- 1.093.753 €	160.100 €	506.150 €	- 14.980 €	- 521.130 €	- 175.080 €

Gesamtaufwendungen
Betriebseigene Erträge
Betriebseigene Aufwendungen

Kostendeckungsgrad
26.281.020,00 €
- 4.070.100,00 €
24.892.850,00 €
16,35%

E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen Wirtschaftsplan 2020/21

- Vermögensplan - (gem. § 16 EigVO NRW)

Entwurf: 30.01.2020

Investitionsausgaben

Baumaßnahmen:

- Sonstige Baumaßnahmen 10.000 €

Beschaffungsmaßnahmen:

- Erneuerung veraltete Bühnentechnik 115.000 €

- Beschaffung Instrumente 75.000 €

- Beschaffung IT- Arbeitsplatzausstattung 5.000 €

- Sonstige Beschaffungen (inkl. GwG) 50.000 €

- Instrumente für Projekt "Akzent Barock" 95.300 €

350.300 €

Deckungsmittel

Invest.-Zuschuss aus Projekt "Akzent Barock" 95.300 €

Sonst. Invest.-Zuschuss 30.000 €

Deckungsmittel gemäß Finanzplan 225.000 €

350.300 €

E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen

Wirtschaftsplan 2020/21

- Finanzplan -

(Sicherung der Liquidität)

Entwurf: 30.01.2020

Mittelherkunft

Betriebsergebnis lt. Erfolgsrechnung (nach städt. Zuschuss)	14.980 €
zuzgl. enthaltene Abschreibungen	222.200 €
abzgl. enthaltene Erträge aus SoPo-Auflösung	- 36.300 €
zuzgl. enthaltene Zuführung Urlaubsrückstellung	
abzgl. enthaltene Erträge aus Auflösung Urlaubsrückstellung	-- €
zzgl. Freie Liquidität aus Vorjahresplanung	24.782 €
	<hr/>
Verfügbare Liquidität	225.662 €

Mittelverwendung

Verfügbare Liquidität (vgl. oben)	225.662 €
Finanzbedarf für Investitionen lt. Vermögensplan	- 225.000 €
	<hr/>
Freie Liquidität (nach geplanten Investitionen)	662 €

**E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen
Wirtschaftsplan 2020/21**

Entwurf: 30.01.2020

- Stellenplan -

KST-Nr. / -Bezeichnung	Plan 18/19			Plan 19/20			Plan 20/21		
	Stellen	Azubi-Stellen	Δ	Stellen	Azubi-Stellen	Δ	Stellen	Azubi-Stellen	Δ
Betriebsleitung									
10100 Generalintendant	1			1			1		
10200 Verwaltungsdirektor	1			1			1		
10800 Betriebsleitung allg.	1,5			1,5			1,5		
Personalvertretung									
11100 Personalrat	1			1			1		
Verwaltung									
20100 Personalmanagement	5			5			6		+ 1,0
20200 Finanzen & Vertrieb	10,25			10,5		+ 0,25	9,5		- 1,0
20300 Besucherservice	9,25			9		- 0,25	9		
20510 Gebäude	1			1			1		
20520 Pforte / Botendienste	4			4			4		
20530 Betriebl. Gastronomie & Kantine	0			0			0		
Produktionsorganisation									
30100 Künstl. Betriebsdirektion	4			4			4		
30200 Öffentlichkeitsarbeit	2			2			3		+ 1,0
30300 Theaterpädagogik	2			2			2		
Szenische Produktion									
41100 Dramaturgie	5			5			5		
41200 Regie	0			0			0		
41810 Regieassistentz	4			4			4		
41820 Inspizienz	3			3			3		
41830 Souflage	1			1			1		
Darstellende Produktion									
42100 Ensemble Musiktheater	11	4		11	4		11	4	
42200 Ensemble Schauspiel	19			19			19		
42800 Statisterie	0			0			0		
Musikalische Produktion									
43100 Musikdirektion	6			6			6		
43210 Orchester	66	10		66	10		66	10	
43220 Backstage Orchester	2,5			2,5			2,5		
43300 Chor	22			22			22		
Technische Produktion									
51100 Techn. Direktion	3			3			3		
51200 Bühnentechnik	31,7	6		30,7	6	- 1,0	30,7	6	
51300 Beleuchtung	14			14			14		
51400 Ton	3			4		+ 1,0	4		
51500 Fuhrpark	1			1			1		
Werkstätten									
52110 Kostüme	21	2		21	2		21	2	
52120 Maske	7	3		7	3		7	3	
52130 Requisite	4,5			4,5			4,5		
52210 Malerwerkstatt	3	1		3	1		3	1	
52220 Schlosserei	3	0		3	0		3	0	
52230 Schreinerei	6	3		6	3		6	3	
52240 Polsterei	3			3			3		
52250 Kaschierwerkstatt	1,5	1		1,5	1		1,5	1	
	283,2	30		283,2	30		284,2	30	+ 1,0