

<b>Vorlage</b>  Federführende Dienststelle: Stadttheater und Musikdirektion Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: E 46/47/0038/WP16 Status: öffentlich AZ: Datum: 29.11.2010 Verfasser:								
<b>Erster Vierteljahresbericht zum Wirtschaftsplan 2010/2011 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen per 31.10.2010</b>									
Beratungsfolge: <span style="float: right;">TOP: __</span>  <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 25%;">Datum</td> <td style="width: 25%;">Gremium</td> <td style="width: 25%;">Kompetenz</td> <td style="width: 25%;"></td> </tr> <tr> <td>16.12.2010</td> <td>BSTVH</td> <td>Kenntnisnahme</td> <td></td> </tr> </table>		Datum	Gremium	Kompetenz		16.12.2010	BSTVH	Kenntnisnahme	
Datum	Gremium	Kompetenz							
16.12.2010	BSTVH	Kenntnisnahme							

**Finanzielle Auswirkungen:**

Entf.

**Beschlussvorschlag:**

Der Betriebsausschuss Theater / VHS nimmt die Ausführungen der Betriebsleitung zustimmend zur Kenntnis.

Rombey

Rüber

## **Erläuterungen:**

### Vorbemerkung zum Plan-Ist-Vergleich:

Eine lineare unterjährige Verteilung der Planwerte entspricht bei vielen Kostenarten (in zeitlicher Hinsicht) nicht dem tatsächlichen Kostenverlauf. Daher wird der Plan-Ist-Vergleich sowohl einerseits bezogen auf den jeweiligen zeitanteiligen Planwert ("1/4-Plan") als auch andererseits bezogen auf den jeweiligen Planwert für das gesamte Wirtschaftsjahr dargestellt.

### Kurzanalyse der Kontengruppen:

- **Erträge** deutlich unter Plan ...
  - 1. Quartal nicht repräsentativ, da Beginn des Spielbetriebs erst ab Mitte des Quartals (1. Premiere am 12.09.2010).
  - Dennoch kritische weitergehende Analyse erforderlich!
  
- Aufwand **festes Personal** deutlich unter Plan, ABER ...
  - Fehlende Abgrenzungen (insbes. Sonderzuwendung, LOB)
  - Fehlende Rückstellung Tariferhöhung Orchester
  - Unbesetzte Stellen im Orchester (= Mehraufwand bei Gästen)
  
- Aufwand **Gäste** deutlich über Plan (in der 1/4-Planbetrachtung), ABER ...
  - Erhebliche Vorleistungen der Inszenierungs-Team
  - Ausgleich unbesetzte Stellen im Orchester
  - Strenge Budgetkontrolle bezogen auf Jahresplanwert erforderlich!
  
- Aufwand **Beamte / Versorgungsempfänger** ...
  - Rechnungsstellung der Stadt erfolgt erst zu Beginn 2011
  - Fehlende Rückstellung
  
- Aufwand **Fremdlieferungen** deutlich über Plan (in der 1/4-Planbetrachtung), ABER...
  - Neuordnung Konten noch nicht abgeschlossen
  - Zusammen mit **Fremdleistungen** zu sehen!
  
- Aufwand **Überlassungsentgelte** deutlich unter Plan, ABER...
  - Rechnungsstellung der Miete durch E 26 erfolgt erst zu Beginn 2011
  - Fehlende Rückstellung
  
- Aufwand **Bühnenausstattung** über Plan (in der 1/4-Planbetrachtung), ABER...
  - Vorausleistungen

Weitergehende Erläuterungen erfolgen bei Bedarf in der Sitzung.

## **Anlage/n:**

Vierteljahresbericht per 31.10.2010