

Vorlagennummer: E 46/47/0105/WP18
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich
Datum: 19.12.2024

Vierteljahresbericht zum Wirtschaftsjahr 2024/2025 per 31.10.2024 (1.Quartal) von Stadttheater und Musikdirektion Aachen

Vorlageart: Entscheidungsvorlage
Federführende Dienststelle: E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion
Beteiligte Dienststellen:
Verfasst von: E 46/47

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Zuständigkeit
30.01.2025	Betriebsausschuss Kultur und Theater	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Kultur und Theater nimmt den Vierteljahresbericht per 31.10.2024 (1. Quartal) von Stadttheater und Musikdirektion Aachen zur Kenntnis.

Finanzielle Auswirkungen:

	JA	NEIN	

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschriebener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschriebener Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschriebener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschriebener Ansatz 20xx ff.	Folge-kosten (alt)	Folge-kosten (neu)
Ertrag	0	0	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

Keine

Klimarelevanz:

Bedeutung der Maßnahme für den Klimaschutz/Bedeutung der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung (in den freien Feldern ankreuzen)

Zur Relevanz der Maßnahme für den Klimaschutz

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Der Effekt auf die CO₂-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Zur Relevanz der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Größenordnung der Effekte

Wenn quantitative Auswirkungen ermittelbar sind, sind die Felder entsprechend anzukreuzen.

Die **CO₂-Einsparung** durch die Maßnahme ist (bei positiven Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
- mittel 80 t bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
- groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Die **Erhöhung der CO₂-Emissionen** durch die Maßnahme ist (bei negativen Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
- mittel 80 bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
- groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Eine Kompensation der zusätzlich entstehenden CO₂-Emissionen erfolgt:

- vollständig
- überwiegend (50% - 99%)
- teilweise (1% - 49 %)
- nicht
- nicht bekannt

Erläuterungen:

Vorbemerkungen

- Gemäß §§ 7, 20 EigVO NRW und § 12 Betriebssatzung ist der Vierteljahresbericht per 31.10.2024 (Abschluss 1.Quartal) vorzulegen.
- Der Vierteljahresbericht gemäß Anlage zeigt hierzu das buchhalterische Ergebnis der Erfolgsrechnung für den Zeitraum 01.08.2024 – 31.10.2024 (1. Quartal) sowie eine darauf basierende Prognose auf das voraussichtliche Jahresabschlussergebnis (Stand: Dezember 2024).

Erläuterung / Kurzanalyse zur Prognose:

- Wenngleich die Umsätze aus dem Ticketverkauf zu Beginn der aktuellen Spielzeit 2024/2025 vergleichsweise höher ausfallen als im Jahr zuvor, zeichnet sich anhand der bisherigen Nachfrage dennoch ab, dass der für diese Spielzeit geplante Umsatz voraussichtlich nicht erreicht werden kann. Dieser Mindertrag kann allerdings voraussichtlich kompensiert werden durch erhöhte institutionelle Fördermittel des Landes NRW – vorausgesetzt, dass die diesbezüglich jüngste Erhöhung für das Jahr 2024 auch für 2025 auf mindestens dem gleichen Niveau erhalten wird.
- Beim Personalaufwand liegen für den frühen Zeitpunkt der Berichterstellung lediglich Erkenntnisse über eine vergleichsweise geringe Planüberschreitung von rd. 65 TEuro vor, die sich durch moderat erhöhte Gagen für die Leistungen der zu verpflichtenden Produktionsteams (Kontengruppe 42) begründet und die durch entsprechende Einsparungen beim Sachaufwand für Bühnenbildausstattung sowie Kostüme und Maske (Kontengruppe 54) gedeckt wird.
- Weiterhin absehbar ist eine Planüberschreitung beim Sachaufwand in Folge einer Erhöhung des städtischen Verwaltungskostenbeitrages (VKB) um rd. 20 TEuro (Kontengruppe 56), die allerdings durch eine dazu korrespondierende Erhöhung des städtischen Betriebskostenzuschusses (BKZ) ausgeglichen wird.
- Das danach zum jetzigen Zeitpunkt prognostizierte Betriebsergebnis (nach städtischem Betriebskostenzuschuss) für die Spielzeit 2024/2025 entspricht nahezu der Planung mit einem Fehlbetrag von ca. 1,9 Mio. Euro, der auch unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Jahresabschlussergebnisses für die Spielzeit 2023/2024 vollumfänglich aus der allgemeinen Rücklage aufgefangen werden kann.

Investitionen / Vermögensplan:

- Die im laufenden Wirtschaftsjahr zu tätigen Investitionen werden sich insgesamt voraussichtlich innerhalb der geltenden Vermögensplanung bewegen. Eine Übersicht der getätigten Investitionen (Stand: 15.10.2024) ist als Anlage beigefügt.
- Die Investitionen im Rahmen des Förderprojektes »AKZENT Barock« werden als Investitionszuschuss vollständig aus bewilligten Fördermitteln gedeckt, so dass sich diesbezüglich mögliche Abweichungen jedenfalls nicht negativ auf den Finanzierungsbedarf auswirken würden.

Besucherzahlen:

Die Berichterstattung zu den Besucherzahlen wird kurzfristig vor bzw. in der Sitzung erfolgen, um ein möglichst aktuelles Bild vermitteln zu können.

Anlage/n:

1 - TA_VJB_24-25_Q1_20241220 Neu (öffentlich)

Stadttheater und Musikdirektion Aachen

Spielzeit 2024/2025

– Vierteljahresbericht per 31.10.2024 (1. Quartal) –

Ergebniskonten	IST per 31.10.2024	Antlg. Plan per 31.10.2024	Abw (abs)	Abw (%)	Prognose Q2-Q4	Prognose Jahres- ergebnis	Gesamt-Plan 2024/25	Abw (abs)	Abw (%)	Vorjahr (als Referenz)			
										IST per 31.10.2023	Gesamt-IST (Buchungs- stand 06.12.2024)	Gesamt-Plan 2023/24	
* Umsatzerlöse (HGB)	-202,7	-465,5	262,8	-56,45	-1.451,5	-1.654,2	-1.862,0	207,8	-11,16	-156,3	-1.697,7	-1.812,0	
* Sonstige betriebl. Erträge (HGB)	-523,8	-445,1	-78,7	17,68	-1.462,2	-1.986,0	-1.780,4	-205,6	11,55	-466,3	-1.964,3	-1.742,7	
** Erträge	-726,5	-910,6	184,1	-20,21	-2.913,7	-3.640,2	-3.642,4	2,2	-0,06	-622,6	-3.662,0	-3.554,7	
* 40 - Festes Personal	4.576,5	5.312,8	-736,3	-13,86	16.674,7	21.251,1	21.251,1	0,0	0,00	4.349,3	19.169,3	18.969,5	
* 41 - Teilspielzeitbeschäftigte	131,8	200,6	-68,7	-34,28	670,4	802,2	802,2	0,0	0,00	60,2	673,5	755,2	
* 42 - Selbstständige Gäste	284,4	285,0	-0,6	-0,21	937,6	1.222,0	1.140,0	82,0	7,19	313,5	1.548,3	1.247,5	
* 43 - Beamte	25,2	113,0	-87,8	-77,69	410,3	435,5	451,9	-16,4	-3,62	-0,4	501,3	526,2	
* 44 - Versorgungsempfänger	0,0	11,5	-11,5	-100,00	46,0	46,0	46,0	0,0	0,00	0,0	23,8	46,0	
* 49 - Sonstiger Personalaufwand	0,0	15,2	-15,2	-100,00	60,8	60,8	60,8	0,0	0,00	0,0	0,0	30,0	
** Personalaufwand	5.017,9	5.938,0	-920,1	-15,50	18.799,8	23.817,7	23.752,0	65,7	0,28	4.722,6	21.916,1	21.574,4	
* 50 - Lieferungen und Leistungen	189,0	398,8	-209,7	-52,59	1.406,0	1.595,0	1.595,0	0,0	0,00	236,8	1.397,7	1.607,6	
* 51 - Überlassungsentgelte	440,5	488,5	-48,0	-9,82	1.513,3	1.953,8	1.953,8	0,0	0,00	455,8	1.843,8	1.981,4	
* 52 - Marketing	53,5	75,2	-21,7	-28,83	247,4	300,9	300,9	0,0	0,00	93,2	342,0	300,9	
* 53 - Musikal. Mat. & Rechte	38,9	72,5	-33,6	-46,39	251,1	290,0	290,0	0,0	0,00	91,0	304,3	290,0	
* 54 - Ge- / Verbrauchsmat. Bühne	89,7	109,5	-19,8	-18,11	268,3	358,0	438,0	-80,0	-18,26	88,1	311,2	438,0	
* 56 - Sonst. betr. Aufwand	244,7	273,7	-28,9	-10,57	870,4	1.115,1	1.094,6	20,5	1,87	260,3	1.082,6	1.185,0	
* 57 - Gesond. Aufw. eig. Gastsp./-konz.	3,4	8,3	-4,9	-59,16	29,8	33,2	33,2	0,0	-0,00	0,0	29,4	10,0	
* 58 - Außerordentl. Aufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	
** Sachaufwand	1.059,7	1.426,4	-366,7	-25,71	4.586,3	5.646,0	5.705,5	-59,5	-1,04	1.228,2	5.314,0	5.812,9	
** Abschreibungen u. Zinsen	0,0	72,8	-72,8	-100,00	291,3	291,3	291,3	0,0	0,00	160,9	220,4	311,3	
*** Betriebsergebnis vor städt. BKZ	5.351,1	6.526,6	-1.175,5	-18,01	20.763,7	26.114,8	26.106,4	8,4	0,03	5.489,1	23.788,5	24.143,9	
*** Städt. BKZ	-5.566,3	-6.044,3	478,0	-7,91	-18.631,3	-24.197,6	-24.177,2	-20,4	0,08	-5.154,8	-24.525,7	-22.426,9	
**** Betriebsergebnis nach städt. BKZ	-215,2	482,3	-697,5	< -100	2.132,4	1.917,2	1.929,2	-12,0	-0,62	334,3	-737,2	1.717,0	
	(TEuro)						(TEuro)				(TEuro)		

THEATER AACHEN

Spielzeit 2024/2025

Laufende Kontrolle Investitionsbudget

Lfd. Nr.	Bezeichnung	IST aktuell	Obligo	Verfügt	Invest.-Budget lfd. SpZ	Übertrag aus vorher. SpZ	Budget-Verlagerung	Verfügbar
1	Sonstige Baumaßnahmen	1.093,28 €	0,00 €	1.093,28 €	10.000,00 €	1.100,00 €		10.006,72 €
2a	Erneuerung veraltete Bühnentechnik	19.283,58 €	4.617,27 €	23.900,85 €	100.000,00 €	14.186,97 €	-20.000,00 €	70.286,12 €
2b	Ausstattung / Maschinen in den Werkstätten	0,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	16.500,00 €
3	Erneuerung Orchesterstühle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €		100.000,00 €
4	Beschaffung Instrumente	16.298,90 €	0,00 €	16.298,90 €	20.000,00 €	16.000,00 €		19.701,10 €
5	Beschaffung IT-Arbeitsplatzausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €		20.000,00 €
6	Sonstige Beschaffungen (inkl. GwG)	13.683,27 €	2.749,99 €	16.433,26 €	50.000,00 €	0,00 €		33.566,74 €
7	"Machbarkeitsstudie"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €		100.000,00 €
	Zwischensumme	50.359,03 €	10.867,26 €	61.226,29 €	400.000,00 €	31.286,97 €	0,00 €	370.060,68 €
8	Geförderte Invest. im Projekt "Akzent Barock"	2.800,00 €	0,00 €	2.800,00 €	43.600,00 €	0,00 €		40.800,00 €
9	Geförderte Invest. im Projekt "Mörgens Lab"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	Gesamtsumme	53.159,03 €	10.867,26 €	64.026,29 €	443.600,00 €	31.286,97 €	0,00 €	410.860,68 €