

Vorlagennummer: E 46/47/0114/WP18
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich
Datum: 10.04.2025

Vierteljahresbericht zum Wirtschaftsjahr 2024/2025 per 31.01.2025 (2.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
08.05.2025	Betriebsausschuss Kultur und Theater	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Kultur und Theater nimmt den Vierteljahresbericht per 31.01.2025 (2. Quartal) von Stadttheater und Musikdirektion Aachen zur Kenntnis.

Finanzielle Auswirkungen:

	JA	NEIN	

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx ff.	Gesamtbedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
	Einzahlungen	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	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx ff.	Folge-kosten (alt)	Folge-kosten (neu)
	Ertrag	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>
			x

Der Effekt auf die CO2-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
			x

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>
			x

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 Betriebsatzung ist der Vierteljahresbericht per 31.01.2025 (Abschluss 2. Quartal) vorzulegen.
- Der Vierteljahresbericht gemäß Anlage zeigt hierzu das buchhalterische Ergebnis der Erfolgsrechnung für den Zeitraum 01.08.2024 – 31.01.2025 (2. Quartal) sowie eine darauf basierende Prognose auf das voraussichtliche Jahresabschlussergebnis (Stand: April 2025).

Erläuterung / Kurzanalyse zur Prognose:

- Wie bereits im ersten Vierteljahresbericht 2024/2025 erläutert, zeichnet sich im Bereich der Umsatzerlöse für diese Spielzeit eine Planunterschreitung ab. Es wird jedoch weiterhin davon ausgegangen, dass die im Vergleich zur Planung fehlenden Umsatzerlöse durch zusätzliche Fördermittel nahezu vollständig kompensiert werden können, sofern die institutionellen Fördermittel des Landes NRW nach der Erhöhung im Jahr 2024 zumindest nicht wieder reduziert werden.
- Im Aufwand für das festbeschäftigte Personal (Kontengruppe 40) wurde gemäß des jüngsten Tarifabschlusses 2025 eine dreiprozentige Tarifsteigerung, die ab April 2025 greift, berücksichtigt. Da die Planung in Abstimmung mit der Kämmererei jedoch eine zweiprozentige Tarifierhöhung für die Kontengruppe 40 beinhaltet, die sich über die gesamte Spielzeit erstreckt, zeigt sich an dieser Stelle keine Planüberschreitung. Vielmehr wird der Aufwand für das feste Personal nach aktueller Einschätzung sogar bei knapp 300 TEuro unter Plan liegen. Dies hängt allerdings nicht mit der Tarifentwicklung, sondern mit Einsparungen bei Kontengruppe 40 zusammen, die gleichzeitig zu entsprechenden Mehraufwendungen bei den Teilspielzeitbeschäftigten (Kontengruppe 41; rd. 50 TEuro) sowie bei den selbstständigen Gästen (Kontengruppe 42; ca. 100 TEuro) führen. Darüber hinaus wurde bereits im ersten Vierteljahresbericht auf den zusätzlichen Mehraufwand durch erhöhte Gagen für die Leistungen der zu verpflichtenden Produktionsteams (ebenfalls Kontengruppe 42) hingewiesen. Dieser wird mittlerweile mit rd. 90 TEuro kalkuliert und soll weiterhin nahezu vollumfänglich aus Einsparungen beim Sachaufwand (Kontengruppe 54) gedeckt werden. Im sonstigen Personalaufwand (Kontengruppe 49) werden im Wesentlichen die Förderprojekte abgebildet, so dass hieraus nun auch der voraussichtliche Personalaufwand für das „Testimonial Lab“ i.H.v. 30 TEuro, der zum Zeitpunkt der Planerstellung noch nicht bekannt war, ersichtlich wird. Letzterer verhält sich jedoch aufgrund von zusätzlichen Fördermitteln in entsprechender Höhe ergebnisneutral. Nach aktueller Einschätzung wird der Personalaufwand demzufolge trotz des neuen Tarifabschlusses 2025 nahezu im Plan liegen.
- Beim Sachaufwand zeigen sich im Vergleich zum ersten Vierteljahresbericht keine nennenswerten Veränderungen. So können die zur Deckung der o.g. Mehraufwendungen für Produktionsteams erforderlichen Einsparungen voraussichtlich bei Kontengruppe 54 in den Bereichen Bühnenbildausstattung sowie Kostüme und Maske realisiert werden. Diesen Einsparungen steht die Erhöhung des städtischen Verwaltungskostenbeitrages um rd. 20 TEuro gegenüber (Kontengruppe 56), die genauso wie die dazu korrespondierende Erhöhung des städtischen Betriebskostenzuschusses nicht im Plan enthalten war und sich somit ergebnisneutral verhält. Folglich wird der Sachaufwand insgesamt betrachtet voraussichtlich bei gut 55 TEuro unter dem Plan liegen.
- Bei den Abschreibungen wird nach aktueller Einschätzung keine gravierende Planabweichung erwartet.
- Der städtische Betriebskostenzuschuss für die laufende Spielzeit 2024/2025 wird lediglich um die o.g. Anpassung des Verwaltungskostenbeitrages um rd. 20 TEuro erhöht, so dass sich diese Planabweichung ergebnisneutral verhält.
- Das danach zum jetzigen Zeitpunkt prognostizierte Betriebsergebnis (nach städtischem Betriebskostenzuschuss) für die Spielzeit 2024/2025 liegt demnach bei einem Defizit von rd. 1,8 Mio. Euro und weist somit eine leichte Planunterschreitung i.H.v. knapp 90 TEuro aus. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Jahresabschlussergebnisses für die Spielzeit 2023/2024 wird der genannte Fehlbetrag vollständig aus der allgemeinen Rücklage aufgefangen.

Investitionen / Vermögensplan:

- Die im laufenden Wirtschaftsjahr zu tätigen Investitionen werden sich insgesamt voraussichtlich innerhalb der geltenden Vermögensplanung bewegen. Eine Übersicht der getätigten Investitionen (Stand: 01.04.2025) 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 Besucherzahlen per 31.01.2025 (Abschluss 2. Quartal) werden ebenfalls als Anlage beigefügt.

Anlage/n:

1 - TA_VJB_24-25_Q2_20250414 (öffentlich)

2 - Besucherzahlen 2024-2025_bis 20250131_20250416 (öffentlich)

Stadttheater und Musikdirektion Aachen

Spielzeit 2024/2025

– Vierteljahresbericht per 31.01.2025 (2. Quartal) –

Ergebniskonten	IST per 31.01.2025	Antlg. Plan per 31.01.2025	Abw (abs)	Abw (%)	Prognose Q3-Q4	Prognose Jahres- ergebnis	Gesamt-Plan 2024/25	Abw (abs)	Abw (%)	Vorjahr (als Referenz)		
										IST per 31.01.2024	Gesamt-IST (Buchungs- stand 10.03.2025)	Gesamt-Plan 2023/24
* Umsatzerlöse (HGB)	-748,6	-931,0	182,4	-19,59	-870,1	-1.618,7	-1.862,0	243,3	-13,07	-740,5	-1.697,8	-1.812,0
* Sonstige betriebl. Erträge (HGB)	-1.089,9	-890,2	-199,7	22,43	-928,1	-2.018,0	-1.780,4	-237,6	13,34	-864,2	-2.286,7	-1.742,7
** Erträge	-1.838,5	-1.821,2	-17,3	0,95	-1.798,2	-3.636,7	-3.642,4	5,7	-0,16	-1.604,7	-3.984,5	-3.554,7
* 40 - Festes Personal	9.821,9	10.625,6	-803,7	-7,56	11.143,1	20.965,0	21.251,1	-286,1	-1,35	9.320,5	19.364,0	18.969,5
* 41 - Teilspielzeitbeschäftigte	310,9	401,1	-90,2	-22,48	539,0	850,0	802,2	47,8	5,95	228,6	676,5	755,2
* 42 - Selbstständige Gäste	741,8	570,0	171,8	30,14	588,2	1.330,0	1.140,0	190,0	16,67	789,7	1.548,3	1.247,5
* 43 - Beamte	67,8	226,0	-158,2	-70,00	383,1	450,8	451,9	-1,1	-0,23	7,5	501,3	526,2
* 44 - Versorgungsempfänger	0,0	23,0	-23,0	-100,00	46,0	46,0	46,0	0,0	0,00	0,0	23,8	46,0
* 49 - Sonstiger Personalaufwand	0,0	30,4	-30,4	-100,00	90,8	90,8	60,8	30,0	49,34	0,0	0,0	30,0
** Personalaufwand	10.942,4	11.876,0	-933,6	-7,86	12.790,2	23.732,6	23.752,0	-19,4	-0,08	10.346,2	22.113,8	21.574,4
* 50 - Lieferungen und Leistungen	484,1	797,5	-313,4	-39,29	1.110,9	1.595,0	1.595,0	0,0	0,00	493,0	1.397,7	1.607,6
* 51 - Überlassungsentgelte	917,9	976,9	-59,0	-6,04	1.035,9	1.953,8	1.953,8	0,0	0,00	909,2	1.843,8	1.981,4
* 52 - Marketing	128,4	150,5	-22,1	-14,66	172,5	300,9	300,9	0,0	-0,00	188,7	342,0	300,9
* 53 - Musikal. Mat. & Rechte	114,5	145,0	-30,5	-21,02	179,9	294,4	290,0	4,4	1,53	165,0	304,3	290,0
* 54 - Ge- / Verbrauchsmat. Bühne	184,0	219,0	-35,0	-15,96	174,0	358,0	438,0	-80,0	-18,26	159,9	311,2	438,0
* 56 - Sonst. betr. Aufwand	492,8	547,3	-54,5	-9,95	622,3	1.115,1	1.094,6	20,5	1,87	539,4	1.084,1	1.185,0
* 57 - Gesond. Aufw. eig. Gastsp./-konz.	6,0	16,6	-10,6	-64,00	27,2	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	2.327,8	2.852,8	-524,9	-18,40	3.322,6	5.650,4	5.705,5	-55,1	-0,96	2.458,2	5.315,4	5.812,9
** Abschreibungen u. Zinsen	0,0	145,7	-145,7	-100,00	291,3	291,3	291,3	0,0	0,00	81,3	220,4	311,3
*** Betriebsergebnis vor städt. BKZ	11.431,7	13.053,2	-1.621,5	-12,42	14.606,0	26.037,7	26.106,4	-68,7	-0,26	11.281,0	23.665,1	24.143,9
*** Städt. BKZ	-11.405,7	-12.088,6	682,9	-5,65	-12.791,9	-24.197,6	-24.177,2	-20,4	0,08	-9.424,7	-24.525,7	-22.426,9
**** Betriebsergebnis nach städt. BKZ	26,0	964,6	-938,6	-97,31	1.814,1	1.840,1	1.929,2	-89,1	-4,62	1.856,3	-860,6	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	23.187,01 €	70.713,84 €	93.900,85 €	100.000,00 €	14.186,97 €	-20.000,00 €	286,12 €
2b	Ausstattung / Maschinen in den Werkstätten	19.294,49 €	3.500,00 €	22.794,49 €	0,00 €	16.000,00 €	20.000,00 €	13.205,51 €
3	Erneuerung Orchesterstühle	0,00 €	57.102,34 €	57.102,34 €	100.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	72.897,66 €
4	Beschaffung Instrumente	3.396,65 €	0,00 €	3.396,65 €	20.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	6.603,35 €
5	Beschaffung IT-Arbeitsplatzausstattung	4.106,25 €	0,00 €	4.106,25 €	20.000,00 €	0,00 €		15.893,75 €
6	Sonstige Beschaffungen (inkl. GwG)	19.965,66 €	15.426,82 €	35.392,48 €	50.000,00 €	0,00 €		14.607,52 €
7	"Machbarkeitsstudie"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	80.000,00 €
	Zwischensumme	71.043,34 €	146.743,00 €	217.786,34 €	400.000,00 €	31.286,97 €	0,00 €	213.500,63 €
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 "Morgens Lab"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	Gesamtsumme	73.843,34 €	146.743,00 €	220.586,34 €	443.600,00 €	31.286,97 €	0,00 €	254.300,63 €

Gesamtüberblick (nach Sparten)

Sparte	Anz. Vorst.	Anz. Besucher:innen	Kapaz. (Plätze)	Auslastung
Musiktheater	27	14.485	19.269	75,2%
Schauspiel	56	10.274	16.601	61,9%
Sonstige Veranstaltungen	8	773	1.045	74,0%
Gastspiele (Theaterbetrieb)	1	32	99	32,3%
Gastspiele fremder Ensembles im Theater Aachen	1	490	548	89,4%
Theaterbetrieb insges.	93	26.054	37.562	69,4%
"Standard"-Konzerte	34	8.265	14.527	56,9%
Sonderkonzerte	12	9.236	16.636	55,5%
Gastkonzerte (Konzertbetrieb)	5	3.957	6.150	64,3%
Gastkonzerte fremder Ensembles im Theater Aachen	4	1.234	1.427	86,5%
Konzertbetrieb insges.	55	22.692	38.740	58,6%
Theater- u. Konzertbetrieb insges.	148	48.746	76.302	63,9%