

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 46/47/0036/WP17
Federführende Dienststelle: Stadttheater und Musikdirektion		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n: Fachbereich Finanzsteuerung		AZ:	
		Datum:	09.11.2016
		Verfasser:	
Wirtschaftsplan 2016/2017 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen			
Beratungsfolge:			TOP: __
Datum	Gremium	Kompetenz	
15.12.2016	BSTVH	Anhörung/Empfehlung	
17.01.2017	FA	Kenntnisnahme	
25.01.2017	Rat	Entscheidung	

Finanzielle Auswirkungen

Entf.

Beschlussvorschlag:

1. Der Betriebsausschuss Theater und Volkshochschule empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen den Wirtschaftsplan 2016/2017 von Stadttheater und Musikdirektion festzustellen.
2. Der Finanzausschuss der Stadt Aachen nimmt den Wirtschaftsplan 2016/2017 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen zur Kenntnis.
3. Der Rat der Stadt Aachen stellt auf Empfehlung des Betriebsausschusses Theater und Volkshochschule den Wirtschaftsplan 2016/2017 fest.

Schwier

Rüber

Erläuterungen:

Vorbemerkungen:

- Der gemäß Anlage vorgelegte Wirtschaftsplan-Entwurf für die Spielzeit (= Wirtschaftsjahr) 2016/17 basiert grundsätzlich auf der zu Beginn des Jahres 2015 für dieses Wirtschaftsjahr vorgelegten vorläufigen Wirtschaftsplanung – jedoch nun weiterentwickelt um insbesondere die Erkenntnisse, die sich aus dem seitherigen Geschäftsverlauf ergeben haben.
- Die Entwurfsunterlagen wurden FB 20 / Dezernat II entsprechend § 12 Betriebssatzung 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.
- Nach dem aktuellen Stand der Erkenntnisse zur laufenden Jahresabschlussprüfung zum 31.07.2016 wird die Allgemeine Rücklage (Stand lt. vorherigem JA per 31.07.2015: rd. 1.060 TEuro) das nach dem vorliegenden Wirtschaftsplan-Entwurf 2016/17 ausgewiesene Plan-Defizit (vgl. hierzu weiter unten "Planergebnis nach städt. Zuschuss") voraussichtlich vollumfänglich decken.

Wesentliche Eckpunkte des Erfolgsplans 2016/2017

(im Vergleich zur vorläufigen Planung)

- **Erträge**
Die Betriebsleitung ist optimistisch, dass das leicht gestiegene Niveau der Umsatzerlöse der vergangenen Spielzeit(en) auch in der nächsten Spielzeit gehalten werden kann. Der diesbezüglich noch defensivere Planwert aus der vorläufigen Planung wurde daher entsprechend angehoben. Daneben ist die Chorbiennale 2017 sowohl hier auf der Ertragsseite (geplante Drittmittel) als auch beim Sachaufwand (vgl. u.) zu berücksichtigen. Weiterhin sind – aufgrund des fortgeschrittenen Geschäftsverlaufs zum Zeitpunkt der Planaufstellung – einmalige Ertragseffekte aus der Auflösung von Rückstellungen berücksichtigt.
- **Personalaufwand / Städtischer Betriebskostenzuschuss:**
Die Planung des Personalaufwands setzt auf die letzte bekannte Tarifsteigerung (Tarifabschluss 2016, Laufzeit 01.03.2016 – 28.02.2018) auf. Die entsprechenden Erhöhungen sind in Abstimmung mit FB 20 / Dezernat II sowohl beim Personalaufwand als auch beim städtischen Betriebskostenzuschuss eingerechnet.
- **Sachaufwand:**
Der geplante Sachaufwand insgesamt steigt im Vergleich zur vorläufigen Planung leicht. Hier sind die geänderten Tarife der GEMA sowie der Aufwand für die Chorbiennale 2017 (korrespondierend mit den zugehörigen Erträgen, vgl. o.) zu berücksichtigen.
- **Plan-Ergebnis nach städt. Zuschuss:**
Die gegenüber dem vorläufigen Plan geänderte Planung für die Spielzeit 2016/17 endet in der Erfolgsrechnung bei einem Plan-Defizit von 74 TEuro (nach städtischem Zuschuss). Das weiterhin bestehende strukturelle Defizit in einer Größenordnung von jährlich rd. 500 TEuro, dessen wesentliche Ursache bei tariflich bedingten Personalkostensteigerungen aus der Zeit vor 2016 liegt, die bislang nicht strukturell ausgeglichen werden konnten, wird demnach in dieser Spielzeit alleine durch die einmaligen Ertragseffekte aus der Auflösung von Rückstellungen nahezu kompensiert.

Vermögensplan 2016/17

- Die geplanten Investitionsmaßnahmen sind streng am betrieblichen Bedarf orientiert und priorisiert. Zur Finanzierung sind – gemäß Finanzplan – keine Investitionszuschüsse geplant.

Finanzplan 2016/17

- Der Bedarf an liquiden Mitteln ist – unter Einbeziehung des städtischen Zuschusses – im Rahmen des laufenden Geschäfts sicher zu stellen.

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2016/2017 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen

E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen

Wirtschaftsplan 2016/17

- Erfolgsplan -

Entwurf vom 06.12.2016

Ergebniskonten	IST 2014/15	Plan 2015/16	Vorauss. JA 2015/16 (Akt. Stand JAP)	Vorl. Plan 2016/17	Plan 2016/17	Δ Plan / Vorl. Plan	Δ Plan / Plan VJ
* Umsatzerlöse	-2.142.927,57	-2.165.000,00	-2.117.858,37	-1.940.000,00	-2.165.000,00	-225.000,00	0,00
* Sonstige Erträge	-1.252.143,92	-805.800,00	-1.030.079,59	-805.800,00	-1.322.800,00	-517.000,00	-517.000,00
** Erträge	-3.395.071,49	-2.970.800,00	-3.147.937,96	-2.745.800,00	-3.487.800,00	-742.000,00	-517.000,00
* 40 - Festes Personal	14.864.597,33	15.750.700,00	15.396.865,02	15.813.200,00	16.167.700,00	354.500,00	417.000,00
* 41 - Teilspielzeitbeschäftigte	1.039.238,23	700.000,00	1.023.912,92	480.000,00	596.000,00	116.000,00	-104.000,00
* 42 - Selbstständige Gäste	1.317.164,75	962.100,00	1.343.516,37	962.100,00	1.091.000,00	128.900,00	128.900,00
* 43 - Beamte	546.397,78	476.850,00	517.582,86	476.850,00	486.300,00	9.450,00	9.450,00
* 44 - Versorgungsempfänger	40.922,22	41.000,00	41.200,52	41.000,00	41.000,00	0,00	0,00
* 49 - Sonstiger Personalaufwand	6.922,71	30.000,00	6.927,66	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
** Personalaufwand	17.815.243,02	17.960.650,00	18.330.005,35	17.803.150,00	18.412.000,00	608.850,00	451.350,00
* 50 - Lieferungen und Leistungen	1.505.348,35	1.512.000,00	1.458.941,71	1.512.000,00	1.512.000,00	0,00	0,00
* 51 - Überlassungsentgelte	1.743.904,59	1.733.300,00	1.733.298,78	1.733.300,00	1.733.300,00	0,00	0,00
* 52 - Marketing	297.378,66	300.900,00	292.499,91	300.900,00	300.900,00	0,00	0,00
* 53 - Musikal. Mat. & Rechte	379.566,70	302.000,00	222.836,68	302.000,00	342.000,00	40.000,00	40.000,00
* 54 - Ge- / Verbrauchsmat. Bühne	349.629,75	370.000,00	354.642,25	370.000,00	370.000,00	0,00	0,00
* 56 - Sonst. betr. Aufwand	530.143,77	636.000,00	535.307,51	636.000,00	636.000,00	0,00	0,00
* 57 - Gesond. Aufw. eig. Gastsp./-konz.	166.788,91	100.000,00	11.843,55	100.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00
* 58 - Außerordentl. Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** Sachaufwand	4.972.760,73	4.954.200,00	4.609.370,39	4.954.200,00	5.094.200,00	140.000,00	140.000,00
** Abschreibungen u. Zinsen	241.958,96	247.800,00	221.441,16	247.800,00	212.000,00	-35.800,00	-35.800,00
*** Betriebsergebnis <u>vor</u> städt. BKZ	19.634.891,22	20.191.850,00	20.012.878,94	20.259.350,00	20.230.400,00	-28.950,00	38.550,00
*** Städt. BKZ	-19.444.000,00	-19.599.600,00	-19.611.366,00	-19.599.600,00	-20.156.108,00	-556.508,00	-556.508,00
**** Betriebsergebnis <u>nach</u> städt. BKZ	190.891,22	592.250,00	401.512,94	659.750,00	74.292,00	-585.458,00	-517.958,00

E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen

Wirtschaftsplan 2016/17

Entwurf vom 06.12.2016

- Vermögensplan - (gem. § 16 EigVO NRW)

	(T€)
Investitionsausgaben	
<u>Baumaßnahmen:</u>	
- Sonstige Baumaßnahmen ("Aufhübschung")	10,0
<u>Beschaffungsmaßnahmen:</u>	
- Fahrzeuge	120,0
- (Teil-)Erneuerung Tonanlage Hauptbühne	20,0
- Beschaffung Instrumente	10,0
- Beschaffung IT-Arbeitsplatzausstattung	5,0
- Sonstige Beschaffungen (inkl. GwG)	50,0
	<hr/>
	215,0
 Deckungsmittel	
Invest.-Zuschuss	0,0
Deckungsmittel gemäß Finanzplan	215,0
	<hr/>
	215,0

E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen

Wirtschaftsplan 2016/17

Entwurf vom 06.12.2016

- Finanzplan - (Sicherung der Liquidität)

	T€
Mittelherkunft	
Betriebsergebnis lt. Erfolgsplan (nach städt. Zuschuss)	-74,3
zuzgl. darin enthaltene Abschreibungen	405,0
abzgl. darin enthaltene Erträge aus SoPo-Auflösung	-193,0
	<hr/>
	137,7
 Mittelverwendung	
Investitionen lt. Vermögensplan	215,0
Freie / Fehlende Liquidität	-77,3
	<hr/>
	137,7

E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen
Wirtschaftsplan 2016/17

- Stellenplan -

KST-Nr. / -Bezeichnung	Plan 14/15		Plan 15/16			Plan 16/17	
	Stellen	Azubi-Stellen	Stellen	Azubi-Stellen	Δ	Stellen	Azubi-Stellen
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			5	
20200 Finanzen & Vertrieb	10,25		10,25			10,25	
20300 Besucherservice	9,25		9,25			9,25	
20510 Gebäude	1		1			1	
20520 Pforte / Botendienste	4		4			4	
20530 Betriebl. Gastronomie & Kantine							
Produktionsorganisation							
30100 Künstl. Betriebsdirektion	2		2			2	
30200 Öffentlichkeitsarbeit	2		2			2	
30300 Theaterpädagogik	2		2			2	
Szenische Produktion							
41100 Dramaturgie	5		5			5	
41200 Regie	1		1			1	
41810 Regieassistenz	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							
Musikalische Produktion							
43100 Musikdirektion	7		7			7	
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	30,7	6	31,7	6	+ 1,0	31,7	6
51300 Beleuchtung	14		14			14	
51400 Ton	3		3			3	
51500 Fuhrpark	1		1			1	
Werkstätten							
52110 Kostüme	21,5	2	21,5	2		21	2
52120 Maske	6,5	3	6,5	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	
52230 Schreinerei	6	3	6	3		6	3
52240 Polsterei	3		3			3	
52250 Kaschierwerkstatt	1,5	1	1,5	1		1,5	1
	282,2	30	283,2	30	+ 1,0	283,2	30