

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 46/47/0045/WP17
Federführende Dienststelle: Stadttheater und Musikdirektion		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	10.04.2017
		Verfasser:	
Wirtschaftsplan 2017/2018 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen			
Beratungsfolge:			TOP: __
Datum	Gremium	Kompetenz	
04.05.2017	BSTVH	Anhörung/Empfehlung	
30.05.2017	FA	Kenntnisnahme	
14.06.2017	Rat	Entscheidung	

Finanzielle Auswirkungen

Entf.

Beschlussvorschlag:

1. Der Betriebsausschuss Theater und Volkshochschule empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen den Wirtschaftsplan 2017/2018 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen festzustellen.
2. Der Finanzausschuss der Stadt Aachen nimmt den Wirtschaftsplan 2017/2018 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen zur Kenntnis.
3. Der Rat der Stadt Aachen stellt auf Empfehlung des Betriebsausschusses Theater und Volkshochschule den Wirtschaftsplan 2017/2018 fest.

Philipp

Schwier

Erläuterungen:

Vorbemerkungen

- Der als Anlage beigefügte Entwurf des Wirtschaftsplans für die Spielzeit 2017/18 basiert grundsätzlich auf der für das Wirtschaftsjahr 2016/17 erstellten Wirtschaftsplanung – jedoch 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 wird die Allgemeine Rücklage (Stand laut Jahresabschluss per 31.07.2016: rund 659.000 €) das nach dem Entwurf 2017/18 ausgewiesene Plan-Defizit (vgl. hierzu weiter unten "Planergebnis nach städt. Zuschuss") voraussichtlich vollumfänglich decken.

Wesentliche Eckpunkte des Erfolgsplans 2017/18 (im Vergleich zur vorläufigen Planung)

- **Erträge**
Im Vorläufigen Wirtschaftsplan 2017/18 wurde davon ausgegangen, dass bereits in der Spielzeit 2017/18 aufgrund eines neuen Vertriebskonzeptes Steigerung bei den Umsatzerlösen im Umfang von 100.000 € zu erwarten sind. Aufgrund verschiedener personeller Änderungen hat sich die Überarbeitung dieses Vertriebskonzeptes zeitlich verzögert, so dass sich die Umsetzung auf die Spielzeit 2018/19 verschieben wird. Andererseits ist beabsichtigt, die Umsatzerlöse durch Preiskorrekturen im Bereich der Konzertkarten sowie Straffung hausinterner Regelungen zur Ausgabe von Freikarten und Mitarbeiter- Abos zu erhöhen. Darüber hinaus wurde die in Aussicht gestellte Erhöhung der Landeszuweisung in einem ersten Schritt konservativ im Umfang von 50.000 € eingeplant. In der Summe ergibt sich bezüglich der Erträge daher keine Änderung.
- **Personalaufwand/ Städtischer Betriebskostenzuschuss:**
Die Planung des Personalaufwands setzt auf die letzte bekannte Tarifsteigerung auf (Tarifabschluss 2016, Laufzeit 01.03.2016 – 28.02.2018). Die entsprechenden Erhöhungen sind in Abstimmung mit FB 20/ Dezernat II sowohl beim Personalaufwand als auch beim städtischen Betriebskostenzuschuss eingerechnet.
- **Plan-Ergebnis nach städt. Zuschuss:**
Der Vorläufige Wirtschaftsplan 2017/18 endete mit einem Plan- Defizit von rund 479.000 € nach städtischem Zuschuss. Wesentlich ursächlich hierfür sind die tariflich bedingten Personalkostensteigerungen aus der Zeit vor 2016, die bislang nicht strukturell ausgeglichen werden konnten und somit letztlich zu einer sukzessiven „Abschmelzung“ der Allgemeinen Rücklage führen. Die Höhe des Betriebskostenzuschusses für das Wirtschaftsjahr 2017/18 wurde gem. Mitteilung des FB 20 vom 31.01.2017 geringfügig um 6.700 € auf 20.827.200 € korrigiert, so dass sich das Plan- Defizit auf rund 472.000 € reduziert. Nach dem aktuellen Stand der Erkenntnisse und Planungen wird dieses Plan- Defizit voraussichtlich noch vollumfänglich durch die dann voraussichtlich noch vorhandene allgemeine Rücklage gedeckt.

Vermögensplan 2017/18

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

Finanzplan 2017/18

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

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2017/2018 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen

**E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen
Wirtschaftsplan 2017/18**

- Erfolgsplan -

Ergebniskonten	IST 2015/16	Plan 2016/17	Vorl. Plan 2017/18	Korrektur Vorl. Plan für Plan 2017/18	Plan 2017/18	Δ Plan / Vorl. Plan	Δ Plan / Plan VJ
* Umsatzerlöse	-2.117.858,37	-2.165.000,00	-2.265.000,00	0,00	-2.265.000,00	0,00	-100.000,00
* Sonstige Erträge	-1.030.783,96	-1.322.800,00	-805.800,00	0,00	-805.800,00	0,00	517.000,00
** Erträge	-3.148.642,33	-3.487.800,00	-3.070.800,00	0,00	-3.070.800,00	0,00	417.000,00
* 40 - Festes Personal	15.393.209,91	16.167.700,00	16.642.400,00	0,00	16.642.400,00	0,00	474.700,00
* 41 - Teilspielzeitbeschäftigte	1.023.912,92	596.000,00	596.000,00	0,00	596.000,00	0,00	0,00
* 42 - Selbstständige Gäste	1.343.516,37	1.091.000,00	1.091.000,00	0,00	1.091.000,00	0,00	0,00
* 43 - Beamte	517.582,86	486.300,00	460.900,00	0,00	460.900,00	0,00	-25.400,00
* 44 - Versorgungsempfänger	41.200,52	41.000,00	41.000,00	0,00	41.000,00	0,00	0,00
* 49 - Sonstiger Personalaufwand	6.927,66	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
** Personalaufwand	18.326.350,24	18.412.000,00	18.861.300,00	0,00	18.861.300,00	0,00	449.300,00
* 50 - Lieferungen und Leistungen	1.458.941,71	1.512.000,00	1.512.000,00	0,00	1.512.000,00	0,00	0,00
* 51 - Überlassungsentgelte	1.733.298,78	1.733.300,00	1.733.300,00	0,00	1.733.300,00	0,00	0,00
* 52 - Marketing	292.499,91	300.900,00	300.900,00	0,00	300.900,00	0,00	0,00
* 53 - Musikal. Mat. & Rechte	222.836,68	342.000,00	342.000,00	0,00	342.000,00	0,00	0,00
* 54 - Ge- / Verbrauchsmat. Bühne	354.642,25	370.000,00	370.000,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00
* 56 - Sonst. betr. Aufwand	535.307,51	812.400,00	938.400,00	0,00	938.400,00	0,00	302.400,00
* 57 - Gesond. Aufw. eig. Gastsp./-konz.	11.843,55	200.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
* 58 - Außerordentl. Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** Sachaufwand	4.609.370,39	5.270.600,00	5.296.600,00	0,00	5.296.600,00	0,00	202.400,00
** Abschreibungen u. Zinsen	225.590,49	212.000,00	212.000,00	0,00	212.000,00	0,00	0,00
*** Betriebsergebnis vor städt. BKZ	20.012.668,79	20.406.800,00	21.299.100,00	0,00	21.299.100,00	0,00	892.300,00
*** Städt. BKZ	-19.611.366,00	-20.332.200,00	-20.820.500,00	-6.700,00	-20.827.200,00	-6.700,00	-495.000,00
**** Betriebsergebnis nach städt. BKZ	401.302,79	74.600,00	478.600,00	-6.700,00	471.900,00	-6.700,00	397.300,00

**E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen
Wirtschaftsplan 2017/18**

**- Vermögensplan -
(gem. § 16 EStG NRW)**

	(T€)
Investitionsausgaben	
<u>Baumaßnahmen:</u>	
- Sonstige Baumaßnahmen	10,0
<u>Beschaffungsmaßnahmen:</u>	
Technische Beschaffungen	135,0
Beschaffung Instrumente	10,0
Beschaffung IT- Arbeitsplatzausstattung	5,0
Sonstige Beschaffungen (inkl. GWG)	50,0
	<u>210,0</u>
Deckungsmittel	
Invest.-Zuschuss	0,0
Deckungsmittel gemäß Finanzplan	210,0
	<u>210,0</u>

**E 46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen
Wirtschaftsplan 2017/18**

- Finanzplan -
(Sicherung der Liquidität)

	Mittelherkunft
	Betriebsergebnis lt. Erfolgsplan (nach städt. Zuschuss)
-471,9	zugl. darin enthaltene Abschreibungen
405,0	abzgl. darin enthaltene Erträge aus SoPo-Auflösung
-193,0	
<hr style="width: 100%;"/>	
-259,9	
	Mittelverwendung
	Investitionen lt. Vermögensplan
210,0	Freie / Fehlende Liquidität
-469,9	
<hr style="width: 100%;"/>	
-259,9	

T€

