

<b>Vorlage</b>  Federführende Dienststelle: Stadttheater und Musikdirektion Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: E 46/47/0080/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 20.06.2018 Verfasser: E 46/47						
<b>Vierteljahresbericht zum Wirtschaftsjahr 2017/2018 per 30.04.2018          von Stadttheater und Musikdirektion Aachen.</b>							
<b>Beratungsfolge:</b>  <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Datum</th> <th style="text-align: left;">Gremium</th> <th style="text-align: left;">Zuständigkeit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10.07.2018</td> <td>Betriebsausschuss Theater und VHS</td> <td>Kenntnisnahme</td> </tr> </tbody> </table>		Datum	Gremium	Zuständigkeit	10.07.2018	Betriebsausschuss Theater und VHS	Kenntnisnahme
Datum	Gremium	Zuständigkeit					
10.07.2018	Betriebsausschuss Theater und VHS	Kenntnisnahme					

**Beschlussvorschlag:**

Der Betriebsausschuss Theater und Volkshochschule nimmt den Vierteljahresbericht zum Wirtschaftsjahr 2017/2018 per 30.04.2018 von Stadttheater Aachen und Musikdirektion zustimmend zur Kenntnis.

**Finanzielle Auswirkungen:**

Entf.

**Erläuterungen:**

Die Erläuterungen werden als Nachtrag nachgereicht.

# Wirtschaftsjahr 2017/2018 – Vierteljahresbericht per 30.04.2018 von Stadttheater und Musikdirektion Aachen

## ERLÄUTERUNGEN

### Vorbemerkungen

- Gemäß § 20 EigVO NRW ist der Vierteljahresbericht per 30.04.2018 (Abschluss 3. Quartal) vorzulegen.
- Der als Anlage 1 beigefügte Vierteljahresbericht zeigt das buchhalterische Ergebnis sowie eine darauf basierende Prognose auf das voraussichtliche Jahresabschlussergebnis der Erfolgsrechnung. Zu Vergleichszwecken sind ebenso Plan- und Ist- Werte des Wirtschaftsjahres 2016/17 beigefügt.

### Kurzanalyse zur Prognose

- Im Bereich der Erträge wird im Forecast auf das Jahresergebnis in der Summe von einem erhöhten Defizit gegenüber dem Planwert ausgegangen. Dieses lässt sich hauptsächlich mit Wenigererträgen im Kartenverkauf sowie mit nicht erzielbaren, periodenfremden Erträgen begründen.
- Beim Personalaufwand kann zum Stichtag 30.04.2018 eine Planunterschreitung festgestellt werden. Im Forecast auf das Jahresergebnis wird jedoch aufgrund von Rückstellungsaufwendungen im Personalkostenbereich sowie aufgrund der Tariferhöhung ab dem 01.03.2018 mit einer leichten Planüberschreitung in Höhe von ca. 42.000 € zu rechnen sein.
- Bei den Sachaufwendungen kann nach jetzigem Stand zum Jahresende mit einer Planunterschreitung von ca. 31.000 € gerechnet werden, die zur Kompensation der Planüberschreitungen im Personalkostenbereich herangezogen werden kann.
- Nach jetzigem Kenntnisstand ist davon auszugehen, dass die Ergebnisrechnung insgesamt zum Ende des laufenden Wirtschaftsjahres etwas schlechter als eingeplant ausfallen wird.
- Das erwartete Defizit des Wirtschaftsjahres 2017/18 (rund 596.000 €) wird nach jetzigem Kenntnisstand noch durch die allgemeine Rücklage des Theaters (rund 622.000 € zum 31.07.2017) gedeckt sein. Diese wird damit zum 31.07.2018 noch rund 26.000 € betragen und demzufolge nahezu vollständig aufgezehrt sein.

### Investitionen / Vermögensplan

- Die Investitionen bewegen sich insgesamt im Rahmen des geltenden Vermögensplans.

Stadttheater und Musikdirektion Aachen  
Spielzeit 2017/18

– Dreivierteljahresbericht per 30.04.2018 (3. Quartal) –

(\*) Vorbehaltlich JA 2016/17

Ergebniskonten	1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Gesamt-Plan 2016/17 zum Vergleich</b>	<b>Gesamt-Ist 2016/17 (*) zum Vergleich</b>	<b>Gesamt-Plan 2017/18</b>	<b>Antlg. Plan per 30.04.2018</b>	<b>Ist per 30.04.2018</b>	<b>Prognose 4. Quartal 2017/18</b>	<b>Prognose Jahresergebnis 2017/18</b>	<b>Abweichung Plan/ Prognose Jahresergebnis</b>
* Umsatzerlöse	-2.165.000,00 €	- 2.123.909,65 €	- 2.265.000,00 €	- 1.698.750,00 €	- 1.517.221,46 €	-206.250,00 €	-1.723.471,46 €	541.528,54 €
* Sonstige Erträge	-1.322.800,00 €	- 1.591.594,62 €	- 805.800,00 €	- 604.350,00 €	- 566.793,40 €	-408.450,00 €	-975.243,40 €	-169.443,40 €
<b>** Summe Erträge</b>	<b>-3.487.800,00 €</b>	<b>- 3.715.504,27 €</b>	<b>- 3.070.800,00 €</b>	<b>- 2.303.100,00 €</b>	<b>- 2.084.014,86 €</b>	<b>-614.700,00 €</b>	<b>-2.698.714,86 €</b>	<b>372.085,14 €</b>
* 40 - Festes Personal	16.167.700,00 €	16.130.377,68 €	16.642.400,00 €	12.481.800,00 €	11.761.968,22 €	4.706.550,57 €	16.468.518,79 €	-173.881,21 €
* 41 - Teilspielzeitbeschäftigte	596.000,00 €	1.011.829,54 €	596.000,00 €	447.000,00 €	684.864,96 €	99.800,00 €	784.664,96 €	188.664,96 €
* 42 - Selbstständige Gäste	1.091.000,00 €	1.230.744,25 €	1.091.000,00 €	818.250,00 €	1.088.497,22 €	167.750,00 €	1.256.247,22 €	165.247,22 €
* 43 - Beamte	486.300,00 €	467.201,39 €	460.900,00 €	345.675,00 €	137.575,61 €	200.425,00 €	338.000,61 €	-122.899,39 €
* 44 - Versorgungsempfänger	41.000,00 €	42.681,75 €	41.000,00 €	30.750,00 €	17.825,50 €	24.250,00 €	42.075,50 €	1.075,50 €
* 49 - Sonstiger Personalaufwand	30.000,00 €	2.309,40 €	30.000,00 €	22.500,00 €	5.950,00 €	7.500,00 €	13.450,00 €	-16.550,00 €
<b>** Summe Personalaufwand</b>	<b>18.412.000,00 €</b>	<b>18.885.144,01 €</b>	<b>18.861.300,00 €</b>	<b>14.145.975,00 €</b>	<b>13.696.681,51 €</b>	<b>5.206.275,57 €</b>	<b>18.902.957,08 €</b>	<b>41.657,08 €</b>
* 50 - Lieferungen und Leistungen	1.512.000,00 €	1.345.423,60 €	1.512.000,00 €	1.134.000,00 €	999.916,00 €	436.655,22 €	1.436.571,22 €	-75.428,78 €
* 51 - Überlassungsentgelte	1.733.300,00 €	1.746.101,64 €	1.733.300,00 €	1.299.975,00 €	1.324.056,99 €	433.325,00 €	1.757.381,99 €	24.081,99 €
* 52 - Marketing	300.900,00 €	355.900,38 €	300.900,00 €	225.675,00 €	229.776,19 €	85.483,46 €	315.259,65 €	14.359,65 €
* 53 - Musikal. Mat. & Rechte	342.000,00 €	361.352,52 €	342.000,00 €	256.500,00 €	191.375,15 €	129.876,82 €	321.251,97 €	-20.748,03 €
* 54 - Ge- / Verbrauchsmat. Bühne	370.000,00 €	351.367,22 €	370.000,00 €	277.500,00 €	288.726,73 €	62.500,00 €	351.226,73 €	-18.773,27 €
* 56 - Sonst. betr. Aufwand	812.400,00 €	723.356,40 €	938.400,00 €	703.800,00 €	852.514,42 €	194.600,00 €	1.047.114,42 €	108.714,42 €
* 57 - Gesond. Aufw. eig. Gastsp./-konz.	200.000,00 €	136.974,40 €	100.000,00 €	75.000,00 €	10.313,68 €	25.000,00 €	35.313,68 €	-64.686,32 €
* 58 - Außerordentl. Aufwand	- €	1.359,51 €	- €	- €	990,90 €	- €	990,90 €	990,90 €
<b>** Summe Sachaufwand</b>	<b>5.270.600,00 €</b>	<b>5.021.835,67 €</b>	<b>5.296.600,00 €</b>	<b>3.972.450,00 €</b>	<b>3.897.670,06 €</b>	<b>1.367.440,50 €</b>	<b>5.265.110,56 €</b>	<b>-31.489,44 €</b>
** Abschreibungen u. Zinsen	212.000,00 €	208.595,79 €	212.000,00 €	159.000,00 €	129.114,51 €	82.885,49 €	212.000,00 €	0,00 €
<b>*** Betriebsergebnis vor städt. BKZ</b>	<b>20.406.800,00 €</b>	<b>20.400.071,20 €</b>	<b>21.299.100,00 €</b>	<b>15.974.325,00 €</b>	<b>15.639.451,22 €</b>	<b>6.041.901,56 €</b>	<b>21.681.352,78 €</b>	<b>382.252,78 €</b>
*** Städt. BKZ	-20.332.200,00 €	- 20.363.217,34 €	- 20.827.200,00 €	- 15.620.400,00 €	- 15.435.260,37 €	-5.465.051,37 €	-21.085.451,37 €	-258.251,37 €
<b>**** Betriebsergebnis nach städt. BKZ</b>	<b>74.600,00 €</b>	<b>36.853,86 €</b>	<b>471.900,00 €</b>	<b>353.925,00 €</b>	<b>204.190,85 €</b>	<b>576.850,19 €</b>	<b>595.901,41 €</b>	<b>124.001,41 €</b>