Quartalsberichterstattung I. Quartal 2012**I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	1.910.000 €	540.000 €	541.433,30 €	100,27%

Die Umsatzerlöse beinhalten die Ertragspositionen:

- Erlöse aus Besucherentgelten,
- Erlöse aus Gastspieltätigkeit und
- Erlöse aus dem Verkauf von Programmheften und sonstigen Publikationen.

Die Umsatzerlöse für das Wirtschaftsjahr 2012 wurden ohne DomplatzOpenAir veranschlagt, jedoch unter Einrechnung eines Mehrerlöseffektes von 100.000 EUR aus der beschlossenen Entgelterhöhung zum 01.08.2012.

Im Zuge dessen wird das I. Quartal planerisch mit einem Volumen von 540.000 EUR angesetzt. Das Ergebnis des I. Quartals 2012 beläuft sich auf 541.433 EUR und entspricht damit dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>24.929.800 €</u>	<u>6.263.500 €</u>	<u>6.264.289,44 €</u>	<u>100,01%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	191.800 €	73.000 €	73.112,83 €	100,15%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600 €	2.222.600 €	2.222.650,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.591.600 €	3.897.900 €	3.897.900,00 €	100,00%
<u>davon weitere sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>255.800 €</u>	<u>70.000 €</u>	<u>70.626,61 €</u>	<u>100,90%</u>
Zuwendung Drittmittel u. Sponsoring			0,00 €	
Zusch. Arbeitsagent. / Integrationsamt / Mutterschaftsgeld			20.819,06 €	
Erträge aus Vermietungen (Kostüme/Kantinenpacht /Hausverm.)			13.887,60 €	
Erträge aus Marketing / Kommissionsverkauf			567,04 €	
Steuerpflichtige Anteile Kartenpreis (Gastronomie, Bus-Abo)			4.167,80 €	
Kostenerstattungen			4.514,74 €	
Erträge CTS/Gutscheine/Auftragsgebühren			12.529,50 €	
sonstige betriebliche Erträge (Verkauf Kostüme, Deko u.a.)			14.140,87 €	

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 73.113 EUR ermittelt sich durch die Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im ursächlichen Zusammenhang mit der Förderung der Sanierungsobjekte Opernhaus, Schauspielhaus und Zentrale Theaterwerkstätten.

Die Buchung der Ertragspositionen Zuschuss Land Sachsen-Anhalt und Zuschuss Landeshauptstadt, einschließlich des Zinszuschusses, erfolgten in Höhe des zum Quartal anteilig ermittelten Volumens.

Bei der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ liegt für das I. Quartal ein planmäßiges Ergebnis vor.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	<u>1.354.500 €</u>	<u>270.000 €</u>	<u>270.172,45 €</u>	100,06%
<u>Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren</u>	<u>810.200 €</u>	<u>170.000 €</u>	<u>170.934,42 €</u>	<u>100,55%</u>
Inszenierungsmaterial / Verbrauchsmaterial/ Waren			149.617,93 €	
Ballettbedarf			5.885,83 €	
Reinigungs- / Sanitärmaterial			7.620,73 €	
Druck Programmhefte			7.809,93 €	
<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>544.300 €</u>	<u>100.000 €</u>	<u>99.238,03 €</u>	<u>99,24%</u>
Aufwendg.Mieten Veranstaltungen (Technik u.a.)			5.616,38 €	
Feuersicherheitswachen			19.138,00 €	
Transportkosten			820,45 €	
Aufführungsrechte (Tantieme, Gema, AfA, Aufführungsmaterial)			54.125,67 €	
Aushilfen Fremdfirmen			321,30 €	
Stimmen, Wartung/Rep., Miete Instrumente			12.522,07 €	
Taxigutscheine/Bus-Abo			1.607,57 €	
Catering (u.a. Aufw.Gastronomieanteil Kartenpreis)			887,69 €	
Sonst. DL / Fremdveranstaltungen/ Komm.verkauf			4.198,90 €	

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren weisen gegenüber dem Quartalsplan ein planmäßiges Ergebnis aus. Der gegenüber dem Vorjahr verringerte Materialaufwand begründet sich insbesondere durch den Wegfall des DomplatzOpenAir 2012.

Lfd. Nr. 6 Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Aufwendungen für selbstständige Künstler	870.000 €	225.000 €	228.975,93 €	101,77%

Das Quartalsergebnis I/2012 für die Aufwendungen für selbstständige Künstler bildet sich insgesamt mit einer Erfüllung von 101,77% planmäßig ab.

Lfd. Nr. 7 Personalaufwand

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	20.913.100 €	4.845.000 €	4.840.004,58 €	99,90 %
Löhne und Gehälter	16.848.400 €	3.910.000 €	3.907.613,03 €	99,94%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.064.700 €	935.000 €	932.391,55 €	99,72%

Die Personalaufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 20.913.100 EUR umfassen rund 78% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Planerisch entfallen ein Betrag von 16.848.400 EUR auf die Position „Löhne und Gehälter“ und ein Betrag von 4.064.700 EUR auf die Position „Sozialabgaben“, in der Summe ein Aufwand in Höhe von 20.913.100 EUR für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal.

Die jüngsten Tarifabschlüsse für das Jahr 2012 wurden in den Planansätzen der Personalkostenplanung für das Wirtschaftsjahr 2012 gemäß Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg nicht berücksichtigt.

Mit einem Anteil von rund 23% zum Wirtschaftsplan 2012 bildet sich das Quartalsergebnis der Personalaufwendungen planmäßig ab.

In den Monaten Juni, November und Dezember wird sich das Ergebnis der Personalaufwendungen durch die Jahressonderzahlungen an die Beschäftigten des Theaters anteilig erhöhen.

Lfd. Nr. 8 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	830.000 €	202.000 €	200.591,99 €	99,30%

Die Abschreibungen auf die Sachanlagen im I. Quartal 2012 wurden über die eingesetzte Software ermittelt.

Lfd. Nr. 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2011	Ergebnis 31.03.2011	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.841.600 €	638.000 €	636.845,22 €	99,82%
Wartung/Werterhaltung			45.444,52 €	
Aufw. Mieten, Pachten, Leasing (Immob., Büromasch.,Fahrz.)			30.872,32 €	
Medien (Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser)			194.593,26 €	
Gebäudereinigung / Bewachung			70.992,63 €	
Abfallentsorgung, Straßenreinig., Grünpflege, etc.			8.246,34 €	
Fuhrpark (Wartung, Reparatur, Kraftstoffe)			7.197,42 €	
Dienst- u. Schutzkl., Aus-u. Fortbildg., sonst. Aufw. Besch.			4.549,23 €	
Werbung/Marketingleistungen			45.756,63 €	
Wartg. / Rep. Maschinen, Werkzeuge, Büromasch., etc.			11.264,55 €	
Reisekosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			20.705,45 €	
Übernachungskosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			11.510,90 €	
Geschäftsaufwendung (Bürobedarf, Porto, Telefon, Geldverk.)			23.072,31 €	
Mitgliedsbeiträge			33.769,50 €	
Abschl.-u. Prüfungskosten / Gerichts-, Rechts-u. Ber.kost.			348,71 €	
Vermittlungsgebühren			2.055,71 €	
Steuern u. Versicherungen (Kfz-,Haftpflicht-, Gebäude-, Instrum.)			26.418,66 €	
Leistungsverrechnung Ämter			25.142,01 €	
IuK			60.310,89 €	
Sicherheitstechnische Betreuung SAB			6.350,00 €	
Betriebsärztliche Betreuung (MEDITÜV)			4.782,16 €	
sonstige betriebliche Aufwendungen			3.462,02 €	

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das I. Quartal 2012 beläuft sich auf rund 637.000 EUR und entspricht damit dem für das I. Quartal 2012 geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im III. Quartal 2012 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 12 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.000 €	500 €	489,73 €	97,95%

In dieser Position werden die Zinserträge des Geldverkehrskontos ausgewiesen.

Lfd. Nr. 14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2012	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.600 €	6.200 €	6.150,00 €	99,19%

Die Zinsaufwendungen für die übertragene Restschuld (Kredite für die Investitionen „Opernhaus“, „Schauspielhaus“ und „Zentrale Theaterwerkstätten“) sind entsprechend des vereinbarten Zins- und Tilgungsplanes für das I. Quartal 2012 anteilig ermittelt worden.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das I. Quartal 2012 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.03.2012 insgesamt rund 86.000 EUR.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Quartal 2012 auf die Schwerpunkte PC-Technik und Software, Werkstattmaschinen (Neuanschaffung einer Multifräse und Metall-Bandschleifmaschine) und Instrumente (Anschaffung einer Harfe mit Zubehör).

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Der vom Stadtrat der Landeshauptstadt Magdeburg in seiner Sitzung am 12.01.2012 gefasste Beschluss über den Wirtschaftsplan des Theaters Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2012 (Beschluss-Nr.: 1155-43(V)11) wurde vom Landesamt mit Verfügung vom 06.03.2012 beanstandet.

Den Vorgaben dieser Beanstandungsverfügung wurde seitens der Landeshauptstadt und des Theaters Magdeburg entsprochen und ein ausgeglichener Wirtschaftsplan 2012 vorgelegt.

Der Kompensationsbeitrag der Landeshauptstadt in Höhe von 500.000 EUR spiegelt sich in einer Zuschusserhöhung wieder, der weitere Kompensationsbeitrag des Theaters in Höhe von 101.100 EUR bildet sich in der Erhöhung der Erträge (40.000 EUR) und in der Reduzierung der Personal- und Materialaufwendungen (61.100 EUR) ab.

Dieser geänderte Wirtschaftsplan 2012 ist vom Stadtrat der Landeshauptstadt Magdeburg in seiner Sitzung am 12.04.2012 beschlossen worden.

Die jüngsten Tarifabschlüsse für das Jahr 2012 wurden in den Planansätzen der Personalkostenplanung für das Wirtschaftsjahr 2012 gemäß Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg nicht berücksichtigt.

Die Quartalsabrechnung I./2012 weist gegenüber dem geänderten Wirtschaftsplan 2012 ein planmäßiges Ergebnis aus. Das durch Tarifsteigerungen im Laufe des Wirtschaftsjahres 2012 verursachte Defizit muss gesamtstädtisch konsolidiert werden.

III. Stellenübersicht

		31.03.2012		
TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll	VbE Ist	Abweichung
	15	0,8	0,8	0
	14	1	1	0
	13	-	-	-
	12	-	-	-
	11	2	1,5	-0,5
	10	1	1	0
	9	12	12	0
	8	13,5	13,5	0
	7	17,625	17,625	0
	6	30,13	30,13	0
	5	48,25	48,25	0
	4	39,63	39,63	0
	3	1	1	0
	2	7,75	7,75	0
	1	-	-	-
Teilergebnis:		174,685	174,185	-0,5
Sondervertrag Intendant		1	1	0
NV Bühne BT		26,65	24,65	-2
NV Bühne Chor		34	34	0
NV Bühne Solo		119	119	0
TVK		82	82	0
TVAöD		3	3	0
Gesamtergebnis:		440,335	437,835	-2,5

IV. Liquiditätslage per 31.03.2012 und Vorschau 30.06.2012

<u>Flüssige Mittel per 31.03.2012 (gerundet)</u>	<u>2.485.800 €</u>
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>6.574.000 €</u>
Eingang Forderungen	600.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	2.963.500 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.000.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	10.000 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	500 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.628.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.350.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten (03-06/2012)	7.154.000 €
Darlehenstilgungen	105.600 €
Zinsaufwendungen	13.400 €
Steuern/sonstige Abgaben	5.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	431.800 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis I. Quartal 2011	Plan I. Quartal 2012	Ergebnis I. Quartal 2012
--	-----------------------------	-------------------------	-----------------------------

1. Kostendeckungsgrad	9,63%	11,05%	11,09%
------------------------------	--------------	---------------	---------------

Eigeneinnahmen	626.252 €	683.500 €	685.663 €
Umsatzerlöse	506.157 €	540.000 €	541.433 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	48.198 €	73.000 €	73.113 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	71.051 €	70.000 €	70.627 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	846 €	500 €	490 €

Gesamtausgaben	6.506.194 €	6.186.700 €	6.183.155 €
Materialaufwand	405.678 €	270.000 €	270.172 €
Aufw. f. selbstständ. Künstler (Honorare)	274.416 €	225.000 €	228.976 €
Personalaufwand	4.932.034 €	4.845.000 €	4.840.005 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	182.221 €	202.000 €	200.592 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	701.861 €	638.000 €	636.845 €
sonstige Steuern	1.183 €	500 €	415 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.800 €	6.200 €	6.150 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	77,28%	80,00%	79,22%
---	---------------	---------------	---------------

Verkaufte Plätze	37.854	40.000	40.106
Platzangebot	48.980	50.000	50.628

3. Anzahl Besucher	37.854	40.000	40.106
---------------------------	---------------	---------------	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	130,29 €	121,13 €	120,68 €
--	-----------------	-----------------	-----------------

Personalaufwand	4.932.034 €	4.845.000 €	4.840.005 €
Anzahl der Besucher	37.854	40.000	40.106

Marc Stefan SICKEL
Verwaltungsdirektor
14.05.2012

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2012

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2012 in EUR	Plan I. Quartal 2012 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2012 in EUR	Erfüllung zum Quartal in %
1.	Umsatzerlöse	1.910.000	540.000	541.433,30	100,27%
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
4.	sonstige betriebliche Erträge	<u>24.929.800</u>	<u>6.263.500</u>	<u>6.264.289,44</u>	<u>100,01%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	191.800	73.000	73.112,83	100,15%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600	2.222.600	2.222.650,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.591.600	3.897.900	3.897.900,00	100,00%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.800	70.000	70.626,61	100,90%
5.	Materialaufwand	<u>1.354.500</u>	<u>270.000</u>	<u>270.172,45</u>	<u>100,06%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	810.200	170.000	170.934,42	100,55%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	544.300	100.000	99.238,03	99,24%
6.	Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	870.000	225.000	228.975,93	101,77%
7.	Personalaufwand	<u>20.913.100</u>	<u>4.845.000</u>	<u>4.840.004,58</u>	<u>99,90%</u>
	a) Löhne und Gehälter	16.848.400	3.910.000	3.907.613,03	99,94%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.064.700	935.000	932.391,55	99,72%
8.	Abschreibungen auf Sachanlagen	830.000	202.000	200.591,99	99,30%
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.841.600	638.000	636.845,22	99,82%
10.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	
12.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.000	500	489,73	97,95%
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.600	6.200	6.150,00	99,19%

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2012 in EUR	Plan I. Quartal 2012 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2012 in EUR	Erfüllung zum Quartal in %
15.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	617.800	623.472,30	
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	
18.	außerordentliche Erträge	0	0	0	
19.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	
20.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	
22.	Sonstige Steuern	4.000	500	415,00	83,00%
	Summe der Erträge	26.843.800	6.804.000	6.806.212,47	100,03%
	Summe der Aufwendungen	26.843.800	6.186.700	6.183.155,17	99,94%
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	617.300	623.057,30	

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2012

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2012 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2012 in EUR	Erfüllung in %
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0,00	
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0,00	
3	Jahresgewinn	0	0,00	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0	0,00	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0,00	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0,00	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0,00	
8	Kredite	0	0,00	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	830.000	200.591,99	24,17%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	830.000	200.591,99	24,17%

Quartalsberichterstattung
I.Quartal 2012

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2012 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2012 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	424.900	<u>86.002,97</u>	20,24%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		7.055,50	
	Fahrzeuge		16.615,97	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		440,30	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		61.891,20	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0	0,00	
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0,00	
4	Entnahme aus Rücklagen	0	0,00	
5	Jahresverlust	0	0,00	
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0,00	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	191.800	73.112,83	38,12%
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0,00	
9	Tilgung von Krediten	213.300	0,00	0,00%
10	Gewährung von Krediten	0	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	830.000	159.115,80	19,17%