Eigenbetrieb Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung II. Quartal 2012

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2012	Ergebnis 30.06.2012	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	**1.910.000 €**	**1.030.000 €**	**1.035.892,85 €**	**100,57%**

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 II. Quartal planerisch mit einem Volumen von 1.030.000 EUR angesetzt. Das Ergebnis des II. Quartals 2012 beläuft sich auf 1.035.893 EUR und entspricht damit dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2012	Ergebnis 30.06.2012	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	**24.929.800 €**	**12.509.100 €**	**12.513.768,48 €**	**100,04%**
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	191.800 €	123.000 €	123.310,83 €	100,25%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600 €	4.445.300 €	4.445.300,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.591.600 €	7.795.800 €	7.795.800,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.800 €	145.000 €	149.357,65 €	103,%
Zuwendung Drittmittel u. Sponsoring			23.000,00 €	
Zusch. Arbeitsagent. / Integrationsamt / Mutterschaftsgeld			27.863,67 €	
Erträge aus Vermietungen (Kostüme/Kantinenpacht /Hausverm.)			39.707,44 €	
Erträge aus Marketing / Kommissionsverkauf			1.155,40 €	
Steuerpflichtige Anteile Kartenpreis (Gastronomie, Bus-Abo)			5.242,59 €	
Kostenerstattungen			20.524,74 €	
Erträge CTS/Gutscheine/Auftragsgebühren			12.854,25 €	
sonstige betriebliche Erträge (Verkauf Kostüme, Deko u.a.)			19.009,56 €	

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil" in Höhe von 123.311 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 II. Quartal ein planmäßiges Ergebnis vor.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2012	Ergebnis 30.06.2012	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	**1.354.500 €**	**615.000 €**	**607.611,39 €**	**98,80%**
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren	810.200 €	390.000 €	386.308,28 €	99,05%
Inszenierungsmaterial / Verbrauchsmaterial/ Waren			347.455,46 €	
Ballettbedarf			9.497,08 €	
Reinigungs- / Sanitärmaterial			13.819,99 €	
Druck Programmhefte			15.535,75 €	
Aufwendungen für bezogene Leistungen	544.300 €	225.000 €	221.303,11 €	98,36%
Aufwendg.Mieten Veranstaltungen (Technik u.a.)			13.128,32 €	
Feuersicherheitswachen			36.610,00 €	
Transportkosten			7.978,11 €	
Aufführungsrechte (Tantieme, Gema, AfA, Aufführungsmaterial)			101.539,88 €	
Aushilfen Fremdfirmen			642,60 €	
Stimmen, Wartung/Rep., Miete Instrumente			22.804,34 €	
Taxigutscheine/Bus-Abo			2.454,63 €	
Catering (u.a. Aufw.Gastronomieanteil Kartenpreis)			1.867,65 €	
Sonst. DL / Fremdveranstaltungen/ Komm.verkauf			34.277,58 €	

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.

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

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2012	Ergebnis 30.06.2012	Erfüllung z. Quartal
Aufwendungen für selbstständige Künstler	**870.000 €**	**440.000 €**	**439.272,06 €**	**99,83%**

Das Quartalsergebnis II/2012 für die Aufwendungen für selbstständige Künstler bildet sich insgesamt mit einer Erfüllung von 99,83% planmäßig ab.

Lfd. Nr. 7 Personalaufwand

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2012	Ergebnis 30.06.2012	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	**20.913.100 €**	**10.002.800 €**	**10.079.400,58 €**	**100,77%**
Löhne und Gehälter	16.848.400 €	8.102.800 €	8.159.324,65 €	100,70%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.064.700 €	1.900.000 €	1.920.075,93 €	101,06%

Der Erfolgsplan 2012 weist ein Jahresvolumen von insgesamt 20.913.100 EUR aus.

Davon entfallen planerisch 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".

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

Gemäß des jüngsten Tarifabschlusses im Bereich TVöD und TVAöD erhöhen sich die Tabellenentgelte ab dem 01.03.2012 um 3,5%. Die Verrechnung für die Monate 03-06/2012 erfolgte im Juni 2012, das begründet auch die Abweichung zum geplanten Volumen in Höhe von rund 77.000 EUR.

Durch den Tarifabschluss für das Jahr 2012 wird es insgesamt zu Personalkostensteigerungen von ca. 488.000 EUR kommen. Die Hochrechnung basiert auf der Annahme der analogen Umsetzung des Tarifabschlusses für den Bereich NV Bühne und TVK.

Lfd. Nr. 8 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2012	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z.Quartal
Abschreibungen	**830.000 €**	**400.000 €**	**399.094,94 €**	**99,77%**

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

Lfd. Nr. 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2011	Ergebnis 31.03.2011	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	**2.841.600 €**	**1.330.000 €**	**1.328.919,93 €**	**99,92%**
Wartung/Werterhaltung			94.122,42 €	
Aufw. Mieten, Pachten, Leasing (Immob., Büromasch.,Fahrz.)			71.770,77 €	
Medien (Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser)			376.726,43 €	
Gebäudereinigung / Bewachung			143.031,58 €	
Abfallentsorgung, Straßenreinig., Grünpflege, etc.			20.544,40 €	
Fuhrpark (Wartung, Reparatur, Kraftstoffe)			15.789,63 €	
Dienst- u. Schutzkl., Aus-u. Fortbildg., sonst. Aufw. Besch.			13.752,84 €	
Werbung/Marketigleistungen			102.450,80 €	
Wartg. / Rep. Maschinen, Werkzeuge, Büromasch., etc.			31.878,94 €	
Reisekosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			52.729,36 €	
Übernachtungskosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			22.915,59 €	
Geschäftsaufwendung (Bürobedarf, Porto, Telefon, Geldverk.)			47.799,11 €	
Mitgliedsbeiträge			43.613,20 €	
Abschl.-u. Prüfungskosten / Gerichts-, Rechts-u. Ber.kost.			26.680,85 €	
Vermittlungsgebühren			5.071,91 €	
Steuern u. Versicherungen (Kfz-,Haftpflicht-, Gebäude-, Instrum.)			57.249,67 €	
Leistungsverrechnung Ämter			49.142,01 €	
IuK			118.033,02 €	
Sicherheitstechnische Betreuung SAB			14.123,03 €	
Betriebsärztliche Betreuung (MEDITÜV)			8.402,02 €	
sonstige betriebliche Aufwendungen			13.092,35 €	

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2012 beläuft sich auf rund 1.328.900 EUR und entspricht damit dem für das II. 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 II. Quartal 2012	Ergebnis 30.06.2012	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**4.000 €**	**2.600 €**	**2.244,55 €**	**86,33%**

In dieser Position werden die Zinserträge des Geldverkehrskontos ausgewiesen.

Lfd. Nr. 14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2012	Plan II. Quartal 2012	Ergebnis 30.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**30.600 €**	**13.400 €**	**13.348,63 €**	99,62%

Die Zinsaufwendungen für die übertragene Restschuld (Kredite für die Investitionen „Opernhaus", „Schauspielhaus" und „Zentrale Theaterwerkstätten") entsprechen dem vereinbarten Zins- und Tilgungsplan für das 1. Halbjahr 2012.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2012 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan" zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2012 insgesamt rund 92.700 EUR.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Halbjahr 2012 auf folgende Schwerpunkte:

- PC- Technik und Software (Softwareerweiterung Thea Orchester)
- Fahrzeuge (Anschaffung Gabelstapler)
- Werkstattmaschinen (Neuanschaffung einer Multifräse und Metallbandschleifmaschine)
- Instrumente (Anschaffung einer Harfe mit Zubehör)
- Tontechnik (Ersatzbeschaffung von 10 Handfunkgeräten)
- Ergänzung der Saalpodesterie

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Durch den Tarifabschluss für das Jahr 2012 wird es zu Personalkostensteigerungen von ca. 488.000 EUR kommen. Die Hochrechnung basiert auf der Annahme der analogen Umsetzung des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes für den Bereich NV Bühne und TVK.

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.

Das durch Tarifsteigerungen im Laufe des Wirtschaftsjahres 2012 verursachte Defizit muss gesamtstädtisch konsolidiert werden, gemäß Stadtratsbeschluss zum Wirtschaftsplan 2012 des Eigenbetriebes Theater Magdeburg vom 12.04.2012.

III. Stellenübersicht

	30.06.2012		
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 30.06.2012 und Vorschau 30.09.2012

Flüssige Mittel per 30.06.2012 (gerundet)	**596.000 €**
zuzüglich Einnahmen	**7.184.000 €**
Eingang Forderungen	220.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	2.963.500 €
Zuschüsse LH Magdeburg	**4.000.000 €**
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	500 €
sonstige Einnahmen	0 €
abzüglich Ausgaben:	**5.815.000 €**
Lieferantenverbindlichkeiten	700.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten (07-09/2012)	5.100.000 €
Darlehenstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	15.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	**1.965.000 €**

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II.Quartal 2011	Plan II.Quartal 2012	Ergebnis II.Quartal 2012
1. Kostendeckungsgrad	**12,6%**	**10,2%**	**10,2%**
Eigeneinnahmen	**1.732.729 €**	**1.300.600 €**	**1.310.806 €**
Umsatzerlöse	1.414.020 €	1.030.000 €	1.035.893 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	95.704 €	123.000 €	123.311 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	220.359 €	145.000 €	149.358 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.646 €	2.600 €	2.244 €
Gesamtausgaben	**13.720.108 €**	**12.801.700 €**	**12.868.080 €**
Materialaufwand	1.120.680 €	615.000 €	607.611 €
Aufw. f. selbstständ. Künstler (Honorare)	601.299 €	440.000 €	439.272 €
Personalaufwand	10.240.366 €	10.002.800 €	10.079.400 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	368.427 €	400.000 €	399.095 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.370.826 €	1.330.000 €	1.328.920 €
sonstige Steuern	952 €	500 €	433 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.558 €	13.400 €	13.349 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	**77,628%**		**73,9%**
Verkaufte Plätze	84.593		80.503
Platzangebot	109.023		108.932
3. Anzahl Besucher	**84.593**		**80.503**
4. Personalaufwand pro Besucher	**121 €**		**125 €**
Personalaufwand	10.240.366 €		10.079.400 €
Anzahl der Besucher	84.593		80.503

i.V.

Marc Stefan Sickel
Verwaltungsdirektor
20.07.2012

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2012

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2012 in EUR	Plan II. Quartal 2012 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2012 in EUR	Erfüllung zum Quartal in %
1.	Umsatzerlöse	1.910.000	1.030.000	1.035.892,85	100,57%
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	24.929.800	12.509.100	12.513.768,48	100,04%
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	191.800	123.000	123.310,83	100,25%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600	4.445.300	4.445.300,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.591.600	7.795.800	7.795.800,00	100,00%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.800	145.000	149.357,65	103,01%
5.	Materialaufwand	1.354.500	615.000	607.611,39	98,80%
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	810.200	390.000	386.308,28	99,05%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	544.300	225.000	221.303,11	98,36%
6.	Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	870.000	440.000	439.272,06	99,83%
7.	Personalaufwand	20.913.100	10.002.800	10.079.400,58	100,77%
	a) Löhne und Gehälter	16.848.400	8.102.800	8.159.324,65	100,70%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.064.700	1.900.000	1.920.075,93	101,06%
8.	Abschreibungen auf Sachanlagen	830.000	400.000	399.094,94	99,77%
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.841.600	1.330.000	1.328.919,93	99,92%
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	2.600	2.244,55	86,33%
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.600	13.400	13.348,63	99,62%

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2012 in EUR	Plan II. Quartal 2012 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2012 in EUR	Erfüllung zum Quartal in %
15.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	740.500	684.258,35	
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	433,00	86,60%
	Summe der Erträge Summe der Aufwendungen	26.843.800 26.843.800	13.541.700 12.801.700	13.551.905,88 12.868.080,53	100,08% 100,52%
	Jahresgewinn/Jahresverlust	**0**	**740.000**	**683.825,35**	

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2012

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	**Plan 2012** in EUR	**Ergebnis** II. 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	399.094,94	48,08%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**830.000**	**399.094,94**	**48,08%**

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
II.Quartal 2012

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	**Plan 2012** in EUR	**Ergebnis** II. Quartal 2012 in EUR	**Erfüllung** in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	424.900	92.665,20	21,81%
	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)		62.841,43	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		5.712,00	
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	123.310,83	64,29%
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0,00	
9	Tilgung von Krediten	213.300	105.549,45	49,48%
10	Gewährung von Krediten	0	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0,00	
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**830.000**	**321.525,48**	**38,74%**