

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung I. Quartal 2013

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2013	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	2.835.000 €	660.000 €	665.379,95 €	100,82%

Der Erfolgsplan 2013 weist ein Jahresvolumen von 2.835.000 EUR aus. Bei den Umsatzerlösen erfolgt die Entwicklung grundsätzlich nicht linear. Umsatzspitzen ergeben sich im Zeitraum der Open-Air-Bespielung (II. und III. Quartal) und im Weihnachtsgeschäft (IV. Quartal).

Im Zuge dessen wird das I. Quartal planerisch mit einem Volumen von 660.000 EUR veranschlagt. Das Ergebnis des I. Quartals 2013 beläuft sich auf 665.380 EUR und entspricht damit dem geplanten Volumen.

Die Umsatzerlöse beinhalten neben den Eintrittsgeldern, Garderobengebühren und Erlösen aus Programmheftverkauf auch Erlöse aus Gastspieltätigkeit in Höhe von 80.000 EUR für das Gastspiel des Theaters Magdeburg („Hoffmanns Erzählungen“) vom 19. bis 21. März 2013 in Winterthur (Schweiz).

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2013	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	25.222.800 €	6.279.100 €	6.282.883,39 €	100,06%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	176.400 €	44.700 €	44.764,00 €	100,14%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600 €	2.222.600 €	2.222.650,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.847.300 €	3.961.800 €	3.961.825,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	308.500 €	50.000 €	53.644,39 €	107,29%
Zuwendung Drittmittel u. Sponsoring			30.773,14 €	
Zuschüsse Arbeitsagent./Integrationsamt / Mutterschaftsgeld			0 €	
Erträge aus Vermietungen(Kostüme/Kantinenp./Hausv)			14.834,02 €	
Erträge aus Marketing / Kommissionsverkauf			508,25 €	
Steuerpflichtige Anteile Kartenpreis			3.952,42 €	

Kostenerstattungen	320,00 €
Erträge CTS/ Gutscheine/ Auftragsgebühren	1.397,95 €
sonst. betriebliche Erträge (Verkauf Kostüme, Deko)	1.858,61 €

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 44.764 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 erfolgten in Höhe des zum Quartal anteilig ermittelten Volumens. Bei der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ liegt für das I. Quartal 2013 ein planmäßiges Ergebnis vor. Zuwendungen für das DomplatzOpenAir werden erst im II. und III. Quartal erwartet.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2013	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	1.957.300 €	390.000 €	391.694,84 €	100,43%
<u>Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren</u>	<u>883.200 €</u>	<u>260.000 €</u>	<u>259.091,72 €</u>	<u>99,65%</u>
Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren			233.694,91 €	
Ballettbedarf			6.201,18 €	
Reinigungs- / Sanitärmaterial			7.267,70 €	
Druck Programmhefte			11.927,93 €	
<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>1.074.100 €</u>	<u>130.000 €</u>	<u>132.603,12 €</u>	<u>102,00%</u>
Aufwendg.Mieten Veranstaltungen (Technik u.a.)			8.619,10 €	
Feuersicherheitswachen			18.133,25 €	
Transportkosten (einschl. Gastspiele)			25.009,47 €	
Aufführungsrechte (Tantieme, Gema, AfA, Aufführungsmaterial)			56.071,69 €	
Aushilfen Fremdfirmen			2.344,30 €	
Stimmen, Wartung/Rep., Miete Instrumente			15.551,80 €	
Taxigutscheine/Bus-Abo			1.296,64 €	
Catering (u.a. Aufw.Gastronomieanteil Kartenpreis)			1.648,28 €	
Sonst. DL / Fremdveranstaltungen/ Komm.verkauf			3.928,59 €	

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren weisen gegenüber dem Quartalsplan ein planmäßiges Ergebnis aus. Im I. Quartal erfolgt in den Theaterwerkstätten bereits teilweise die Anfertigung der Bühnenbildausstattung für das DomplatzOpenAir 2013 „Les Misérables“.

Der zum Jahresplanansatz geringe Auslastungsanteil für Aufwendungen für bezogene Leistungen wird sich im II. und III. Quartal 2013 überproportional erhöhen, begründet durch

die Mietaufwendungen für Infrastruktur sowie Bühnen- und Beleuchtungstechnik und durch die Abrechnung der Aufführungsrechte (Tantieme) für das DomplatzOpenAir.

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

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2013	Erfüllung z. Quartal
Aufwendungen für selbstständige Künstler	985.200 €	260.000 €	262.506,75 €	100,96%

Das Quartalsergebnis I/2013 für die Aufwendungen für selbstständige Künstler bildet sich insgesamt mit einer Erfüllung von 100,96% planmäßig ab.

Lfd. Nr. 7 Personalaufwand

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>21.336.700 €</u>	<u>5.030.000 €</u>	<u>5.023.762,78 €</u>	<u>99,88 %</u>
Löhne und Gehälter	17.132.600 €	4.100.000 €	4.095.101,85 €	99,88%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.204.100 €	930.000 €	928.660,93 €	99,86%

Die Personalaufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 21.336.700 EUR umfassen rund 76% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Planerisch entfallen ein Betrag von 17.132.600 EUR auf die Position „Löhne und Gehälter“ und ein Betrag von 4.204.100 EUR auf die Position „Sozialabgaben“, in der Summe ein Aufwand in Höhe von 21.336.700 EUR für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal.

Mit einem Anteil von rund 24% zum Wirtschaftsplan 2013 bildet sich das Quartalsergebnis der Personalaufwendungen planmäßig ab.

Gemäß des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes vom 31.03.2012 erhöhten sich die Tabellenentgelte ab dem 01.01.2013 um 1,4%. Ab dem 01.08.2013 wird es eine weitere tarifliche Erhöhung um 1,4% für den Bereich TVöD geben.

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 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2013	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	805.000 €	195.000 €	192.470,39 €	98,70%

Die Abschreibungen auf die Sachanlagen im I. Quartal 2013 wurden über die eingesetzte Software ermittelt.

Lfd. Nr. 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2013	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.964.900 €	680.000 €	683.533,33 €	100,52%
Wartung/Werterhaltung			53.166,75 €	
Aufw. Mieten, Pachten, Leasing (Immob., Büromasch., Fahrz.)			34.938,83 €	
Medien (Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser)			230.763,83 €	
Gebäudereinigung / Bewachung			76.326,19 €	
Abfallentsorgung, Straßenreinig., Grünpflege, etc.			10.182,79 €	
Fuhrpark (Wartung, Reparatur, Kraftstoffe)			9.874,77 €	
Dienst- u. Schutzkl., Aus-u. Fortbildg., Aufw. Besch.			10.402,67 €	
Werbung/ Marketingleistungen			61.303,16 €	
Wartg./ Rep. Maschinen, Werkzeuge, Büromasch., etc.			7.237,48 €	
Reisekosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			26.119,09 €	
Übernachungskosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			15.216,27 €	
Geschäftsaufwendung (Bürobedarf, Porto, Telefon, Geldverk.)			28.604,03 €	
Mitgliedsbeiträge			3.430,00 €	
Abschl.-u. Prüfungskosten / Gerichts-, Rechts-u. Ber.kost.			328,30 €	
Vermittlungsgebühren			5.557,86 €	
Steuern u. Versicherungen (Kfz-, Haftpflicht-, Gebäude-, Instrum.)			14.955,03 €	
Leistungsverrechnung Ämter			24.779,36 €	
IuK			59.600,64 €	
Sicherheitstechnische Betreuung			5.971,90 €	
Betriebsärztliche Betreuung (MEDITÜV)			3.206,17 €	
sonstige betriebliche Aufwendungen			1.568,21 €	

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das I. Quartal 2013 beläuft sich auf rund 684.000 EUR und entspricht damit dem für das I. Quartal 2013 geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im III. Quartal 2013 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 12 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2013	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.000 €	200 €	120,32 €	60,16%

In dieser Position werden die Zinserträge des Geldverkehrskontos und die geplante Verzinsung der Altersteilzeit-Rückstellungen ausgewiesen.

Lfd. Nr. 14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2013	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis 31.03.2012	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.700 €	0 €	0 €	

Die Zinsaufwendungen für die übertragene Restschuld (Kredite für die Investitionen „Opernhaus“, „Schauspielhaus“ und „Zentrale Theaterwerkstätten“) werden entsprechend des vereinbarten Zins- und Tilgungsplanes im II. und IV. Quartal des jeweiligen Jahres getilgt.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das I. Quartal 2013 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.03.2013 insgesamt rund 127.300 EUR.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Quartal 2013 auf folgende Schwerpunkte:

- Beleuchtungstechnik (Erwerb von Spezial-Scheinwerfern),
- Werkstattmaschinen (Anschaffung einer Plattensäge),
- Bühnenausrüstung (Alu-Zagen für die Inszenierung Maria Stuart und das DomplatzOpenAir),
- Instrumente (Anschaffung einer Celesta).

Sämtliche Ausgaben im Vermögensplan waren notwendige inszenierungsbedingte Ausgaben, um den geplanten Spielbetrieb nicht zu gefährden.

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Das Theater befand sich für den Zeitraum der Quartalsberichterstattung I/2013 im Zustand der vorläufigen Haushaltsführung.

Der vom Stadtrat der Landeshauptstadt Magdeburg in seiner Sitzung am 24.01.2013 gefasste Beschluss über den Wirtschaftsplan des Theaters Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2013 (Beschluss-Nr.: 1666-59(V)13) wurde vom Landesverwaltungsamt mit Verfügung vom 28.03.2013 beanstandet.

Gegen die Beanstandungsverfügung vom 28.03.2013 legte die Landeshauptstadt Magdeburg mit Schreiben vom 05.04.2013 fristwährend Widerspruch ein.

Dem Widerspruch der Landeshauptstadt Magdeburg wurde mit Bescheid des Landesverwaltungsamtes vom 12.04.2013 abgeholfen und die Beanstandung des Stadtratsbeschlusses zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Theater Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2013 widerrufen.

Die Quartalsabrechnung I/2013 weist gegenüber dem Wirtschaftsplan 2013 ein planmäßiges Ergebnis aus.

III. Stellenübersicht

		31.03.2013		
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	12,5	-1
	7	17,625	16,625	-1
	6	30,925	29,925	-1
	5	48,25	49,75	1,5
	4	39,625	38,625	-1
	3	1	1	0
	2	7,75	7,75	0
	1	-	-	-
Teilergebnis:		175,475	172,475	-3
Sondervertrag Intendant		1	1	0
NV Bühne BT		25,65	25,65	0
NV Bühne Chor		34	34	0
NV Bühne Solo		119	118	-1
TVK		82	82	0
TVAöD		3	3	0
Gesamtergebnis:		440,125	436,125	-4

IV. Liquiditätslage per 31.03.2013 und Vorschau 30.06.2013

<u>Flüssige Mittel per 31.03.2013 (gerundet)</u>	<u>2.354.000 €</u>
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.984.500 €</u>
Eingang Forderungen	950.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt (02.04.2013)	2.963.500 €
Zuschüsse LH Magdeburg	4.000.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	70.000 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	1.000 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.993.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.600.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten (03-06/2013)	7.270.000 €
Darlehensstilgungen	110.000 €
Zinsaufwendungen	9.000 €
Steuern/sonstige Abgaben	4.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	1.345.500 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis I. Quartal 2012	Plan I. Quartal 2013	Ergebnis I. Quartal 2013
--	-----------------------------	-------------------------	-----------------------------

1. Kostendeckungsgrad	11,09%	11,52%	11,66%
------------------------------	---------------	---------------	---------------

Eigeneinnahmen	685.663 €	754.900 €	763.908 €
Umsatzerlöse	541.433 €	660.000 €	665.380 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	73.113 €	44.700 €	44.764 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	70.627 €	50.000 €	53.644 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	490 €	200 €	120 €

Gesamtausgaben	6.183.155 €	6.555.000 €	6.553.968 €
Materialaufwand	270.172 €	390.000 €	391.695 €
Aufw. f. selbstständ. Künstler (Honorare)	228.976 €	260.000 €	262.507 €
Personalaufwand	4.840.005 €	5.030.000 €	5.023.763 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	200.592 €	195.000 €	192.470 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	636.845 €	680.000 €	683.533 €
sonstige Steuern	415 €	0 €	0 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.150 €	0 €	0 €

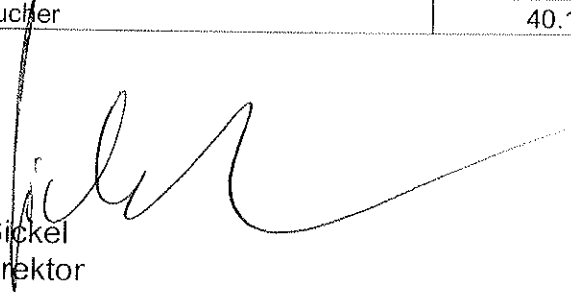
2. Besucherauslastung des Platzangebotes	79,22%		80,81%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	40.106		40.853
Platzangebot	50.628		50.553

3. Anzahl Besucher	40.106		40.853
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	120,68 €		122,97 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	4.840.005 €		5.023.763 €
Anzahl der Besucher	40.106		40.853


 Marc Stefan Sickel
 Verwaltungsdirektor
 30.04.2013

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2013

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2013 in EUR	Plan i. Quartal 2013 in EUR	Ergebnis 31.03.2013 in EUR	Erfüllung z.Quartal %
1.	Umsatzerlöse	2.835.000	660.000	665.379,95	100,82%
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>25.222.800</u>	<u>6.279.100</u>	<u>6.282.883,39</u>	<u>100,06%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	176.400	44.700	44.764,00	100,14%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600	2.222.600	2.222.650,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.847.300	3.961.800	3.961.825,00	100,00%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	308.500	50.000	53.644,39	107,29%
5.	Materialaufwand	<u>1.957.300</u>	<u>390.000</u>	<u>391.694,84</u>	<u>100,43%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	883.200	260.000	259.091,72	99,65%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.074.100	130.000	132.603,12	102,00%
6.	Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	985.200	260.000	262.506,75	100,96%
7.	Personalaufwand	<u>21.336.700</u>	<u>5.030.000</u>	<u>5.023.762,78</u>	<u>99,88%</u>
	a) Löhne und Gehälter	17.132.600	4.100.000	4.095.101,85	99,88%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.204.100	930.000	928.660,93	99,86%
8.	Abschreibungen auf Sachanlagen	805.000	195.000	192.470,39	98,70%
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.964.900	680.000	683.533,33	100,52%
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	12.000	200	120,32	60,16%
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.700	0	0,00	

Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan		Plan 2013 in EUR	Plan I. Quartal 2013 in EUR	Ergebnis 31.03.2013 in EUR	Erfüllung z.Quartal %
15.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	384.300	394.415,57	102,63%
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	0	0,00	
	Summe der Erträge	28.069.800	6.939.300	6.948.383,66	100,13%
	Summe der Aufwendungen	28.069.800	6.555.000	6.553.968,09	99,98%
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	384.300	394.415,57	

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2013

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2013 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2013 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	805.000	195.516,89	24,29%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	805.000	195.516,89	24,29%

Quartalsberichterstattung
I.Quartal 2013

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2013 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2013 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	406.400	<u>127.287,13</u>	31,32%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		0,00	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		37.032,09	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		85.435,95	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		4.819,09	
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	176.400	44.764,00	25,38%
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0,00	
9	Tilgung von Krediten	222.200	0,00	0,00%
10	Gewährung von Krediten	0	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	805.000	172.051,13	21,37%