

Quartalsberichterstattung II. Quartal 2014**I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	2.875.000 €	1.400.000 €	1.421.126,80 €	101,51%

Der Erfolgsplan 2014 weist ein Jahresvolumen von 2.875.000 EUR aus.

Die Umsatzerlöse des II. Quartals 2014 in Höhe von 1.421.127 EUR beinhalten die Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Erlöse aus Gastspielen und dem Programmheftverkauf.

Ausschlaggebend für den positiven Umsatztrend ist das DomplatzOpenAir „Rocky Horror Show“.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>25.248.800 €</u>	<u>12.668.000 €</u>	<u>12.673.374,80 €</u>	<u>100,04%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	172.200 €	86.000 €	86.240,06 €	100,28%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600 €	4.528.600 €	4.528.600,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.846.900 €	7.923.400 €	7.923.450,00 €	100,00%
<u>davon weitere sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>339.100 €</u>	<u>130.000 €</u>	<u>135.084,74 €</u>	<u>103,91%</u>
Zuschuss Mutterschaftsgeld			22.854,84 €	
Zuwendung Drittmittel und Sponsoring			25.118,35 €	
Erträge aus Vermietungen(Kostüme/Kantinenp./Hausv)			41.989,36 €	
Erträge aus Werbung/ Kommissionsverkauf			8.501,05 €	
Steuerpfl. Anteile Kartenpreis			6.147,44 €	
Kostenerstattungen			6.140,09 €	
Erträge CTS/ Gutscheine/ Auftragsgebühren			15.717,47 €	
sonst. betriebliche Erträge (Verkauf Kostüme, Deko)			8.616,14 €	

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 86.240 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 Ertragsposition Zuschuss Landeshauptstadt erfolgte in Höhe des zum Quartal anteilig ermittelten Volumens.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt ergibt sich aus dem aktuellen Theatervertrag vom 18.12.2013 zwischen dem Land Sachsen-Anhalt und der Landeshauptstadt Magdeburg.

Bei der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ liegt für das II. Quartal 2014 ein planmäßiges Ergebnis vor. Zuwendungen für das DomplatzOpenAir werden erst im III. Quartal abgebildet.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	<u>1.898.500 €</u>	<u>980.000 €</u>	<u>971.304,53 €</u>	<u>99,11%</u>
<u>Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren</u>	<u>880.200 €</u>	<u>500.000 €</u>	<u>497.466,81 €</u>	<u>99,49%</u>
Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren			457.431,02 €	
Ballettbedarf			11.859,34 €	
Reinigungs- / Sanitärmaterial			14.351,28 €	
Druck Programmhefte			13.825,17 €	
<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>1.018.300 €</u>	<u>480.000 €</u>	<u>473.837,72 €</u>	<u>98,72%</u>
Aufwendg.Mieten Veranstaltungen (Technik u.a.)			217.360,80 €	
Feuersicherheitswachen			30.800,00 €	
Transportkosten (einschl. Gastspiele)			5.162,60 €	
Aufführungsrechte (Tantieme, Gema, AfA, Aufführungsmaterial)			151.735,78 €	
Aushilfen Fremdfirmen			30.538,97 €	
Stimmen, Wartung/Rep. Instrumente			16.989,56 €	
Taxigutscheine/Bus-Abo			2.645,37 €	
Sonst. DL / Fremdveranstaltungen/ Komm.verkauf			18.604,64 €	

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2014 beläuft sich auf 971.305 EUR. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2014 begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „Rocky Horror Show“.

Das Halbjahresergebnis weist neben den Produktionskosten für Kostüme und Bühnenbild, die Mietaufwendungen für die Infrastruktur und die Bühnen- und Beleuchtungstechnik aus. Des weiteren beinhaltet das Quartalsergebnis Aufführungsrechte in Höhe von 151.736 EUR.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	22.302.800 €	11.480.000 €	11.523.371,51 €	100,38 %
Löhne und Gehälter	17.146.600 €	8.900.000 €	8.936.929,44 €	100,41%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.119.900 €	2.040.000 €	2.050.054,51 €	100,49%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	1.036.300 €	540.000 €	536.387,56 €	99,33%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 22.302.800 EUR umfassen rund 80% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Planerisch entfallen ein Betrag von 17.146.600 EUR auf die Position „Löhne und Gehälter“ und ein Betrag von 4.119.900 EUR auf die Position „Sozialabgaben“, in der Summe ein Aufwand in Höhe von 21.266.500 EUR für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2014 sind die Tarifsteigerungen 2014 für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal gemäß Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt nicht berücksichtigt.

Gemäß des jüngsten Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes stiegen die Entgelte rückwirkend zum 01.03.2014 um 3,0 Prozent, mindestens aber um 90 Euro.

Durch die Tarifeinigung zwischen dem Deutschen Bühnenverein und der Deutschen Orchestervereinigung (DOV) vom 01.11.2013 steigen, ohne Berücksichtigung der zusätzlich zu erwartenden Tarifanpassung adäquat zum jüngsten Tarifabschluss des TVöD, die Gehälter der Orchestermitglieder im Wirtschaftsjahr 2014, im Vergleich zu 2013, um 410.100 EUR. Darüber hinaus erhalten die Orchestermitglieder aufgrund ausgebliebener Tarifsteigerungen (in der Zeit vom 01.08.2011 bis 31.10.2013) im Wirtschaftsjahr 2014 eine Nachzahlung i.H.v. 278.000 EUR.

Die Nachzahlungen der tariflichen Erhöhungen bilden sich im II. Quartal 2014 ab.

Da der jüngste Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (TVöD) sinngemäß auch auf die anderen Tarifverträge Anwendung finden wird, ist eine Gesamtsteigerung der Personalkosten um weitere 586.000 EUR im Wirtschaftsjahr 2014 im Vergleich zu 2013 zu erwarten.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	805.000 €	380.000 €	380.469,73 €	100,12%

Die Abschreibungen für das II. Quartal 2014 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
<u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>3.110.000 €</u>	<u>1.360.000 €</u>	<u>1.369.163,35 €</u>	<u>100,67%</u>
Wartung/Werterhaltung			81.281,21 €	
Aufw. Mieten, Pachten, Leasing (Immob., Büromasch., Fahrz.)			85.228,53 €	
Medien (Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser)			408.159,72 €	
Gebäudereinigung / Bewachung			166.194,99 €	
Abfallentsorgung, Straßenreinig., Grünpflege, etc.			20.246,92 €	
Fuhrpark (Wartung, Reparatur, Kraftstoffe)			20.961,48 €	
Dienst- u. Schutzkl., Aus-u. Fortbildg., Aufw. Besch.			16.809,29 €	
Werbung, Marketingleistungen, Veröffentlichungen			107.515,68 €	
Wartg./ Rep. Maschinen, Werkzeuge, Büromasch., etc.			25.882,83 €	
Reisekosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			69.631,76 €	
Übernachungskosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			49.473,25 €	
Geschäftsaufwendung (Bürobedarf, Porto, Telefon, Geldverk.)			50.082,21 €	
Mitgliedsbeiträge			3.644,20 €	
Abschl.-u. Prüfungskosten / Gerichts-, Rechts-u. Ber.kost.			572,00 €	
Vermittlungsgebühren			15.197,53 €	
Steuern u. Versicherungen (Kfz-, Haftpflicht-, Gebäude-, Instrum.)			43.673,45 €	
IuK			140.070,18 €	
Sicherheitstechnische Betreuung			12.134,88 €	
Leistungsverrechnung Ämter			45.345,96 €	
sonstige betriebliche Aufwendungen			7.057,28 €	

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2014 beläuft sich auf 1.369.163 EUR und entspricht damit dem für das II. Quartal 2014 geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im III. Quartal 2014 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.000 €	200 €	264,84 €	132,42%

In dieser Position werden die Zinserträge des Geldverkehrskontos ausgewiesen.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2014	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis 30.06.2014	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.500 €	4.000 €	4.399,09 €	99,98%

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 II. Quartal 2014 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2014 insgesamt rund 148.000 EUR.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im II. Quartal 2014 auf folgende Schwerpunkte:

- Erneuerung der Steuerung der Obermaschinerie im Schauspielhaus
- Beleuchtungstechnik (Erneuerung Scheinwerfer und Lichtpult Schauspielhaus)
- Tontechnik (Erwerb Mikrofone),
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Da in den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2014 die Tarifsteigerungen 2014 für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal gemäß Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt nicht berücksichtigt wurden, kommt es durch die jüngsten Tarifabschlüsse (TVöD, NV-Bühne und TVK) zu einer Steigerung der Personalkosten um rund 586.000 EUR.

Des weiteren werden durch die Tarifeinigung zwischen dem Deutschen Bühnenverein und der Deutschen Orchestervereinigung (DOV) vom 01.11.2013 die Gehälter der Orchestermmitglieder im Wirtschaftsjahr 2014 um rund 410.100 EUR gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2013 steigen.

III. Stellenübersicht

		30.06.2014		
TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll	VbE Ist	Abweichung
	15	0	0	0
	14	1	1	0
	13	-	-	-
	12	-	-	-
	11	2,5	2,5	0
	10	1	1	0
	9	11	10,8	-0,2
	8	14	14	0
	7	17,625	17,625	0
	6	28,925	28,925	0
	5	49,25	49,25	0
	4	36,125	36,125	0
	3	1	1	0
	2	7	7	0
	1	-	-	-
Teilergebnis:		169,425	169,225	0
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:		434,075	432,875	-1,2

IV. Liquiditätslage per 30.06.2014 und Vorschau 30.09.2014

<u>Flüssige Mittel per 30.06.2014 (gerundet)</u>	<u>1.619.000 €</u>
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.119.000 €</u>
Eingang Forderungen	600.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.019.000 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>6.710.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.300.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	5.400.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	2.028.000 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II.Quartal 2013	Plan II. Quartal 2014	Ergebnis II. Quartal 2014
--	-----------------------------	--------------------------	------------------------------

1. Kostendeckungsgrad	13,32%	11,38%	11,53%
------------------------------	---------------	---------------	---------------

Eigeneinnahmen	1.870.271 €	1.616.200 €	1.642.717 €
Umsatzerlöse	1.472.481 €	1.400.000 €	1.421.127 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	89.467 €	86.000 €	86.240 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	307.724 €	130.000 €	135.085 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	599 €	200 €	265 €

Gesamtausgaben	14.039.982 €	14.204.800 €	14.249.124 €
Materialaufwand	1.122.642 €	980.000 €	971.305 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	10.981.158 €	11.480.000 €	11.523.371 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	385.350 €	380.000 €	380.470 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.541.562 €	1.360.000 €	1.369.163 €
sonstige Steuern	305 €	400 €	416 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.965 €	4.400 €	4.399 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	79,94%		79,25%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	84.524		84.207
Platzangebot	105.730		106.255

3. Anzahl Besucher	84.524		84.207
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	129,92 €		136,85 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	10.981.158 €		11.523.371 €
Anzahl der Besucher	84.524		84.207

Marc Stefan Sickel
 Verwaltungsdirektor
 29.07.2014

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2014

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2014 in EUR	Plan II. Quartal 2014 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2014 in EUR	Erfüllung z.Quartal %
1.	Umsatzerlöse	2.875.000	1.400.000	1.421.126,80	101,51%
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>25.248.800</u>	<u>12.668.000</u>	<u>12.673.374,80</u>	<u>100,04%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	172.200	86.000	86.240,06	100,28%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600	4.528.600	4.528.600,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.846.900	7.923.400	7.923.450,00	100,00%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	339.100	130.000	135.084,74	103,91%
5.	Materialaufwand	<u>1.898.500</u>	<u>980.000</u>	<u>971.304,53</u>	<u>99,11%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	880.200	500.000	497.466,81	99,49%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.018.300	480.000	473.837,72	98,72%
6.	Personalaufwand	<u>22.302.800</u>	<u>11.480.000</u>	<u>11.523.371,51</u>	<u>100,38%</u>
	a) Löhne und Gehälter	17.146.600	8.900.000	8.936.929,44	100,41%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.119.900	2.040.000	2.050.054,51	100,49%
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	1.036.300	540.000	536.387,56	99,33%
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	805.000	380.000	380.469,73	100,12%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.110.000	1.360.000	1.369.163,35	100,67%
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.000	200	264,84	132,42%
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.500	4.400	4.399,09	99,98%

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2014 in EUR	Plan II. Quartal 2014 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2014 in EUR	Erfüllung z.Quartal %
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	-136.200	-153.941,77	113,03%
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	
17.	außerordentliche Erträge	0	0	0	
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	
19.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	
21	Sonstige Steuern	4.000	400	416,00	104,00%
	Summe der Erträge	28.126.800	14.068.200	14.094.766,44	100,19%
	Summe der Aufwendungen	28.126.800	14.204.800	14.249.124,21	100,31%
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	-136.600	-154.357,77	

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2014

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2014 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2014 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	380.469,73	47,26%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	805.000	380.469,73	47,26%

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2014

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2014 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2014 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	418.800	<u>147.727,27</u>	35,27%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		0,00	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		44.793,72	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		55.813,45	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		47.120,10	
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	172.200	86.240,06	50,08%
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0,00	
9	Tilgung von Krediten	214.000	114.498,99	53,50%
10	Gewährung von Krediten	0	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	805.000	348.466,32	43,29%