

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung III. Quartal 2014

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	2.875.000 €	2.180.000 €	2.195.608,83 €	100,72%

Der Erfolgsplan 2014 weist ein Jahresvolumen von 2.875.000 EUR aus.

Das Ergebnis des III. Quartals 2014 beläuft sich auf rund 2.195.600 EUR. Dies entspricht 100,72% des geplanten Volumens. Ausschlaggebend für das positive Umsatzergebnis ist das DomplatzOpenAir mit dem Musical „Rocky Horror Show“.

Die Umsatzerlöse beinhalten neben den Eintrittsgeldern und Garderobengebühren auch Erlöse aus Gastspieltätigkeit und Erlöse aus Programmheftverkauf.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	25.248.800 €	19.137.200 €	19.226.018,54 €	100,46%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	172.200 €	129.200 €	129.321,06 €	100,09%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600 €	6.792.900 €	6.792.900,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.846.900 €	11.885.100 €	11.885.175,00 €	100,00%
<u>davon weitere sonstige betriebliche Erträge</u>	339.100 €	330.000 €	418.622,48 €	126,86%
Zuschuss Mutterschaftsgeld			75.424,46 €	
Zuwendung Drittmittel und Sponsoring			116.126,75 €	
Erträge aus Vermietungen(Kostüme/Kantinenp./Hausv)			99.169,07 €	
Erträge aus Werbung/ Kommissionsverkauf			35.687,01 €	
Steuerpfl. Anteile Kartenpreis			8.219,00 €	
Kostenerstattungen			20.161,92 €	
Erträge CTS/ Gutscheine/ Auftragsgebühren			47.169,01 €	
sonst. betriebliche Erträge (Verkauf Kostüme, Deko)			16.665,26 €	

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 129.321 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.

Das überproportional gute Ergebnis der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ begründet sich insbesondere durch die Zuwendungen für das DomplatzOpenAir.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	<u>1.898.500 €</u>	<u>1.460.000 €</u>	<u>1.472.677,21</u>	<u>100,87%</u>
<u>Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren</u>	<u>880.200 €</u>	<u>660.000 €</u>	<u>668.810,22 €</u>	<u>101,33%</u>
Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren			619.496,43 €	
Ballettbedarf			15.500,97 €	
Reinigungs- / Sanitärmaterial			19.474,16 €	
Druck Programmhefte			14.338,66 €	
<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>1.018.300 €</u>	<u>800.000 €</u>	<u>803.866,99 €</u>	<u>100,48%</u>
Aufwendg.Mieten Veranstaltungen (Technik u.a.)			246.847,01 €	
Feuersicherheitswachen			43.064,00 €	
Transportkosten (einschl. Gastspiele)			18.048,74 €	
Aufführungsrechte (Tantieme, Gema, AfA, Aufführungsmaterial)			347.724,68 €	
Aushilfen Fremdfirmen			32.118,00 €	
Stimmen, Wartung/Rep. Instrumente			33.765,88 €	
Taxigutscheine/Bus-Abo/Kommissionsverkauf			14.176,04 €	
Sonst. Leistungen /Fremdveranstaltungen			68.122,64 €	

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2014 beläuft sich auf 1.472.677 EUR. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2014 begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „Rocky Horror Show“.

Das Ergebnis 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 347.725 EUR, davon rund 195.000 EUR Tantieme für das DomplatzOpenAir.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	22.302.800 €	16.430.000 €	16.946.055,59 €	103,14 %
Löhne und Gehälter	17.146.600 €	12.700.000 €	13.228.983,42 €	104,17%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.119.900 €	3.050.000 €	3.044.841,85 €	99,83%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	1.036.300 €	680.000 €	672.230,32 €	98,86%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 22.302.800 EUR stellen die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Im Quartalsergebnis entfallen ein Betrag von 13.228.983 EUR auf die Position „Löhne und Gehälter“ und ein Betrag von 3.044.842 EUR auf die Position „Sozialabgaben“. In der Summe beträgt der Aufwand für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal 16.273.825 EUR.

Die Aufwendungen für selbstständige Künstler in Höhe von 672.230 EUR per 30.09.2014 beinhalten die Honorare für die künstlerischen Gäste wie z. Bsp. Regisseure, Bühnen- und Kostümbildner, Choreografen und Dirigenten.

Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung 2014 lag noch kein Tarifergebnis für die Tarifsteigerungen 2014 vor. Aus diesem Grund wurden auf Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt in den Personalkosten des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebes Theater Magdeburg die Tarifsteigerungen 2014 für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal nicht berücksichtigt.

Die Kosten des allgemeinen Tarifabschlusses vom 01.03.2014 betragen 586.000 EUR. Hinzu kommen Nachzahlungen und Vergütungserhöhungen aus dem Tarifabschluss Orchester (TVK) vom 01.11.2013 mit Auswirkungen auf das Jahr 2014 in Höhe von 506.000 EUR.

Dem durch Tarifsteigerungen verursachten Defizit in Höhe von insgesamt 1.092.000 EUR stehen Rückstellungen in Höhe von 200.000 EUR und eine Zuschusserhöhung des Landes in Höhe von 166.600 EUR gegenüber.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	805.000 €	580.000 €	573.951,46 €	98,96%

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

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.110.000 €	2.170.000 €	2.195.172,13 €	101,16%
Wartung/Werterhaltung			284.652,15 €	
Aufw. Mieten, Pachten, Leasing (Immob., Büromasch., Fahrz.)			130.333,83 €	
Medien (Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser)			578.059,15 €	
Gebäudereinigung / Bewachung			215.961,94 €	
Abfallentsorgung, Straßenreinig., Grünpflege, etc.			53.282,34 €	
Fuhrpark (Wartung, Reparatur, Kraftstoffe)			30.624,90 €	
Dienst- u. Schutzkl., Aus-u. Fortbildg., Aufw. Besch.			22.671,30 €	
Werbung, Marketingleistungen, Veröffentlichungen			188.950,26 €	
Wartg./ Rep. Maschinen, Werkzeuge, Büromasch., etc.			37.037,99 €	
Reisekosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			104.919,91 €	
Übernachungskosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			64.498,55 €	
Geschäftsaufwendung (Bürobedarf, Porto, Telefon, Geldverk.)			80.878,25 €	
Mitgliedsbeiträge			22.483,20 €	
Abschl.-u. Prüfungskosten / Gerichts-, Rechts-u. Ber.kost.			12.117,52 €	
Vermittlungsgebühren			24.659,30 €	
Steuern u. Versicherungen (Kfz-,Haftpflcht-, Gebäude-, Instrum.)			54.884,91 €	
luK			210.105,27 €	
Sicherheitstechnische Betreuung			18.202,32 €	
Leistungsverrechnung Ämter			45.345,96 €	
sonstige betriebliche Aufwendungen (MEDITÜV u.a.)			15.503,08 €	

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2014 beläuft sich auf 2.195.172 EUR und bildet insbesondere die Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause ab.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.000 €	2.100 €	2.034,24 €	96,87%

In dieser Position werden die Zinserträge des Geldverkehrskontos ausgewiesen.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2014	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis 30.09.2014	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.500 €	4.400 €	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 III. Quartal 2014 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2014 insgesamt rund 266.000 EUR.

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

- Erneuerung der Steuerung der Obermaschinerie im Schauspielhaus
- Beleuchtungstechnik (Erneuerung Scheinwerfer und Lichtpult Schauspielhaus)
- Tontechnik (Erwerb Mikrofone)
- Erneuerung PC- Technik
- 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 den allgemeinen Tarifabschluss vom 01.03.2014 zu einer Steigerung der Personalkosten um rund 586.000 EUR.

Hinzu kommen Nachzahlungen und Vergütungserhöhungen aus dem Tarifabschluss Orchester (TVK) vom 01.11.2013 mit Auswirkungen auf das Jahr 2014 in Höhe von 506.000 EUR.

Dem durch Tarifsteigerungen verursachten Defizit in Höhe von insgesamt 1.092.000 EUR stehen Rückstellungen in Höhe von 200.000 EUR und eine Zuschusserhöhung des Landes in Höhe von 166.600 EUR gegenüber.

Im Laufe des Wirtschaftsjahres 2014 gelang es dem Theater Magdeburg erhebliche Eigenkonsolidierungsbeiträge zu erbringen. Im Wirtschaftsplan 2014 wurde bereits ein Eigenkonsolidierungsbeitrag des Theaters in Höhe von 626.000 EUR eingerechnet.

Bis zum Jahresende 2014 wird, insbesondere durch Einsparungen im Personalkostenbereich, mit einem weiteren Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 175.400 EUR gerechnet. Damit sind sämtliche Konsolidierungspotentiale des Theaters ausgeschöpft.

Das verbleibende Defizit in Höhe von 550.000 EUR ist gemäß der Festlegung im Wirtschaftsplan 2014 gesamtstädtisch zu konsolidieren.

III. Stellenübersicht

		30.09.2014		
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	11,8	0,8
	8	14	14	0
	7	17,625	17,625	0
	6	28,925	27,925	-1
	5	49,25	51,5	2,25
	4	36,125	33,125	-3
	3	1	1	0
	2	7	7	0
	1	-	-	-
Teilergebnis:		169,425	168,475	-0,95
Sondervertrag Intendant		1	1	0
NV Bühne BT		25,65	23,65	-2
NV Bühne Chor		34	34	0
NV Bühne Solo		119	118	-1
TVK		82	82	0
TVAöD		3	4	1
Gesamtergebnis:		434,075	431,125	-2,95

IV. Liquiditätslage per 30.09.2014 und Vorschau 31.12.2014

<u>Flüssige Mittel per 30.09.2014 (gerundet)</u>	<u>2.100.000 €</u>
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>5.698.700 €</u>
Eingang Forderungen	820.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.019.100 €
Zuschüsse LH Magdeburg	1.859.600 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.718.900 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.350.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.230.000 €
Darlehensstilgungen	112.2000 €
Zinsaufwendungen	6.700 €
Steuern/sonstige Abgaben	20.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	79.800 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III.Quartal 2013	Plan III. Quartal 2014	Ergebnis III. Quartal 2014
--	---------------------------------	---------------------------	-------------------------------

1. Kostendeckungsgrad	13,4%	12,8%	13,0%
------------------------------	--------------	--------------	--------------

Eigeneinnahmen	2.774.402 €	2.641.300 €	2.745.586 €
Umsatzerlöse	2.225.655 €	2.180.000 €	2.195.609 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	133.305 €	129.200 €	129.321 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	414.522 €	330.000 €	418.622 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	920 €	2.100 €	2.034 €

Gesamtausgaben	20.691.926 €	20.644.800 €	21.192.671 €
Materialaufwand	1.550.906 €	1.460.000 €	1.472.677 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	16.184.719 €	16.430.000 €	16.946.056 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	620.719 €	580.000 €	573.951 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.325.200 €	2.170.000 €	2.195.172 €
sonstige Steuern	1.417 €	400 €	416 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.965 €	4.400 €	4.399 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	83,0%		81,6%
---	--------------	--	--------------

Verkaufte Plätze	112.676		108.081
Platzangebot	135.700		132.516

3. Anzahl Besucher	112.676		108.081
---------------------------	----------------	--	----------------

4. Personalaufwand pro Besucher	143,64 €		156,79 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	16.184.719 €		16.946.056 €
Anzahl der Besucher	112.676		108.081

Marc Stefan Sickel
Verwaltungsdirektor
29.10.2014

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

Quartalsberichterstattung

III. Quartal 2014

1. Erfolgsplan

Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan		Plan 2014 in EUR	Plan III. Quartal 2014 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2014 in EUR	Erfüllung z.Quartal %
1.	Umsatzerlöse	2.875.000	2.180.000	2.195.608,83	100,72%
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>19.137.200</u>	<u>19.226.018,54</u>	<u>100,46%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	172.200	129.200	129.321,06	100,09%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	8.890.600	6.792.900	6.792.900,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	15.846.900	11.885.100	11.885.175,00	100,00%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	339.100	330.000	418.622,48	126,86%
5.	Materialaufwand	<u>1.898.500</u>	<u>1.460.000</u>	<u>1.472.677,21</u>	<u>100,87%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	880.200	660.000	668.810,22	101,33%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.018.300	800.000	803.866,99	100,48%
6.	Personalaufwand	<u>22.302.800</u>	<u>16.430.000</u>	<u>16.946.055,59</u>	<u>103,14%</u>
	a) Löhne und Gehälter	17.146.600	12.700.000	13.228.983,42	104,17%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.119.900	3.050.000	3.044.841,85	99,83%
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	1.036.300	680.000	672.230,32	98,86%
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	805.000	580.000	573.951,46	98,96%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.110.000	2.170.000	2.195.172,13	101,16%
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	2.100	2.034,24	96,87%
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 III. Quartal 2014 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2014 in EUR	Erfüllung z.Quartal %
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	674.900	231.406,13	34,29%
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 Summe der Aufwendungen	28.126.800 28.126.800	21.319.300 20.644.800	21.423.661,61 21.192.671,48	100,49% 102,65%
Jahresgewinn/Jahresverlust	0	674.500	230.990,13	

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2014

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2014 in EUR	Ergebnis III. 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	573.951,46	71,30%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	805.000	573.951,46	71,30%

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2014

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2014 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2014 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	418.800	<u>266.145,54</u>	63,55%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		0,00	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		147.850,64	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		71.174,80	
	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	129.321,06	75,10%
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	509.965,59	63,35%