

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung II. Quartal 2015

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2015	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	2.993.000 €	1.460.000 €	1.475.122,15 €	101,04%

Im ersten Halbjahr 2015 konnte das Theater Magdeburg mit rund 1.475.100 EUR ein sehr gutes Erlösergebnis erzielen.

Die Umsatzerlöse beinhalten die Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Erlöse aus dem Programmheftverkauf sowie Erlöse aus Gastspieltätigkeit, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Das Ergebnis per 30.06.2015 beinhaltet die anteiligen Eintrittsgelder für das DomplatzOpenAir „The Rocky Horror Show“.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2015	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	26.557.800 €	13.328.300 €	13.348.442,00 €	100,15%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	150.700 €	80.000 €	81.939,07 €	102,42%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.226.500 €	4.613.200 €	4.613.250,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.770.200 €	8.385.100 €	8.385.100,00 €	100,00%
<u>davon weitere sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>410.400 €</u>	<u>250.000 €</u>	<u>268.152,93 €</u>	<u>107,26%</u>
Zuschüsse Arbeitsagent./Integrationsamt / Mutterschaftsgeld			5.539,93 €	
Zuwendung Drittmittel u. Sponsoring			100.008,40 €	
Erträge aus Vermietungen(Kostüme/Kantinenp./Hausv)			58.660,10 €	
Erträge Marketing/ Kommissionsverkauf			34.490,08 €	
Steuerpflichtige Anteile Kartenpreis			7.316,53 €	
Kostenerstattungen			21.603,82 €	
Erträge CTS/ Gutscheine/ Auftragsgebühren			27.402,10 €	
sonst. betriebliche Erträge (Verk. Kostüme, Deko u.a.)			13.131,97 €	

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 81.939 EUR ermittelt sich durch die anteilige Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im Zusammenhang mit der Förderung der Sanierungsobjekte Opernhaus, Schauspielhaus und Zentrale Theaterwerkstätten.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt ergibt sich aus dem aktuellen Theatervertrag vom 18.12.2013. Neben dem Grundzuschuss, der auf dem Niveau des Jahres 2013 liegt, wurde eine jährliche Dynamisierung der Zuschussentwicklung bis zum 31.12.2018 festgeschrieben.

Der Ausweis der Ertragsposition Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg erfolgt in Höhe des zum Quartal anteilig ermittelten Volumens.

Bei der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ liegt für das II. Quartal 2015 ein sehr gutes Ergebnis vor, begründet durch die Zuwendungen für das DomplatzOpenAir.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2015	Plan II.Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	1.844.600 €	1.125.000 €	1.133.114,53 €	100,72%
<u>Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren</u>	<u>864.500 €</u>	<u>550.000 €</u>	<u>553.053,52 €</u>	<u>100,56%</u>
Inszenierungsmaterial/Verbrauchsmaterial/Waren			496.352,51 €	
Ballettbedarf			16.489,51 €	
Reinigungs- / Sanitärmaterial			16.696,84 €	
Druck Programmhefte			23.514,66 €	
<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>980.100 €</u>	<u>575.000 €</u>	<u>580.061,01 €</u>	<u>100,88%</u>
Aufwendg. Mieten Veranstaltungen (Technik u.a.)			264.819,37 €	
Feuersicherheitswachen			38.444,00 €	
Transportkosten (einschl. Gastspiele)			2.091,90 €	
Aufführungsrechte (Tantieme, Gema, AfA, Aufführungsmaterial)			174.392,37 €	
Aushilfen Fremdfirmen			22.854,56 €	
Stimmen, Wartung/Rep. Instrumente			21.577,22 €	
Taxigutscheine/Bus-Abo			2.537,80 €	
Sonst. DL / Fremdveranstaltungen/ Komm.verkauf			53.343,79 €	

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2015 beläuft sich auf 1.133.100 EUR. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2015 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.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2015	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	23.559.400 €	11.465.000 €	11.466.362,64 €	100,01 %
Löhne und Gehälter	18.183.100 €	8.880.000 €	8.871.045,85 €	99,90%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.427.600 €	2.050.000 €	2.065.102,85 €	100,74%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	948.700 €	535.000 €	530.213,94 €	99,11%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, umfassen ein Gesamtvolumen von 23.559.400 EUR.

Davon entfallen 18.183.100 EUR auf die Position „Löhne und Gehälter“ und ein Betrag von 4.427.600 EUR auf die Position „Sozialabgaben“, in der Summe ein Aufwand in Höhe von 22.610.700 EUR für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2015 wurden die Tarifsteigerungen 2015 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal bereits berücksichtigt.

Gemäß dem jüngsten Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes sind die Entgelte im Tarifbereich TVöD zum 01.03.2015 um 2,4 Prozent gestiegen.

Mit Datum vom 25.05.2015 wurde dieser Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (TVöD) auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen. Die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen bilden sich im III. Quartal 2015 ab.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2015	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	815.900 €	390.000 €	389.481,11 €	99,87%

Die Abschreibungen für das II. Quartal 2015 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2015	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
<u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>3.328.900 €</u>	<u>1.420.000 €</u>	<u>1.429.399,65 €</u>	<u>100,66%</u>
Wartung/Werterhaltung			110.354,00 €	
Aufw. Mieten, Pachten, Leasing (Immob., Büromasch., Fahrz.)			91.961,64 €	
Medien (Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser)			370.100,27 €	
Gebäudereinigung / Bewachung			148.932,52 €	
Abfallentsorgung, Straßenreinig., Grünpflege, etc.			18.468,34 €	
Fuhrpark (Wartung, Reparatur, Kraftstoffe)			20.104,68 €	
Dienst- u. Schutzkl., Aus-u. Fortbildg., Aufw. Besch.			10.614,13 €	
Werbung, Marketingleistungen, Veröffentlichungen			173.117,94 €	
Wartg./ Rep. Maschinen, Werkzeuge, Büromasch., etc.			19.753,75 €	
Reisekosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			67.415,78 €	
Übernachungskosten (Gäste, Gastspiele, Mitarbeiter)			36.330,29 €	
Geschäftsaufwendung (Bürobedarf, Porto, Telefon, Geldverk.)			63.656,42 €	
Mitgliedsbeiträge			4.044,20 €	
Abschl.-u. Prüfungskosten / Gerichts-, Rechts-u. Ber.kost.			1.197,49 €	
Vermittlungsgebühren			16.566,29 €	
Steuern u. Versicherungen (Kfz-, Haftpflicht-, Gebäude-, Instrum.)			43.169,14 €	
Leistungsverrechnung Ämter			46.094,75 €	
luK			146.020,14 €	
Sicherheitstechnische Betreuung			12.244,10 €	
Betriebsärztliche Betreuung (MEDITÜV)			3.385,98 €	
Fallkostenpauschale Kindergeld			5.475,00 €	
sonstige betriebliche Aufwendungen			20.392,80 €	

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2015 beläuft sich auf 1.429.400 EUR und entspricht damit dem für das II. Quartal 2015 geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im III. Quartal 2015 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2015	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000 €	0 €	0,00 €	0%

In dieser Position werden die Zinserträge des Geldverkehrskontos ausgewiesen. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus wurden im II. Quartal 2015 keine Erträge erzielt.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2015	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis 30.06.2015	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

Mit Abschluss des Wirtschaftsjahres 2014 wurden die Restschulden aus Kreditverbindlichkeiten (anteilige Kredite für die Investitionen „Opernhaus“, „Schauspielhaus“ und „Zentrale Theaterwerkstätten“) getilgt.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2015 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2015 insgesamt 206.300 EUR.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im II. Quartal 2015 auf folgende Schwerpunkte:

- Beleuchtungstechnik (Erneuerung Scheinwerfer und Lichtpult Opernhaus)
- Tontechnik (Erwerb Mischpult)
- Kauf Software (Website + Infoma)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die Quartalsabrechnung II/2015 weist ein planmäßig gutes Ergebnis aus.

Dieses gute Ergebnis kann im weiteren Verlauf des Wirtschaftsjahres 2015 nicht beibehalten werden.

Trotz einer insgesamt guten Auslastung des DomplatzOpenAir blieben insbesondere die ersten Vorstellungen der Wiederaufnahme-Serie hinter den Erwartungen zurück. Zusätzlich erschwerend war der wetterbedingte Ausfall von zwei Vorstellungen der „Rocky Horror Show“, erstmalig in der Geschichte des DomplatzOpenAir.

Prognostisch ist zum 31.12.2015 mit einem Defizit von 100.000 EUR zu rechnen.

III. Stellenübersicht

		30.06.2015		
TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll	VbE Ist	Abweichung
	15	0	0	0
	14	1	1	0
	13	-	-	-
	12	-	-	-
	11	2,5	2,5	0
	10	2	2	0
	9	11	10,8	-0,2
	8	14	14	0
	7	17,625	17,625	0
	6	28,925	29,925	-1
	5	49,75	51,5	2,25
	4	36,125	33,125	-3
	3	1	1	0
	2	7	7	0
	1	-	-	-
Teilergebnis:		170,425	168,475	-1,95
Sondervertrag Intendant		1	1	0
NV Bühne BT		24,65	24,65	0
NV Bühne Chor		34	34	0
NV Bühne Solo		119	117	-2
TVK		82	82	0
TVAöD		3	3	0
Gesamtergebnis:		434,075	430,175	-3,95

IV. Liquiditätslage per 30.06.2015 und Vorschau 30.09.2015

Flüssige Mittel per 30.06.2015 (gerundet)	1.950.000 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.275.500 €</u>
Eingang Forderungen	700.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.075.500 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.063.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.350.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	5.700.000 €
Darlehenstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	13.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	2.162.500 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Quartal 2014	Plan II. Quartal 2015	Ergebnis II. Quartal 2015
Kostendeckungsgrad	11,5%	12,4%	12,7%
Eigeneinnahmen	1.642.717 €	1.790.000 €	1.825.214 €
Umsatzerlöse	1.421.127 €	1.460.000 €	1.475.122 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	86.240 €	80.000 €	81.939 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	135.085 €	250.000 €	268.153 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	265 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	14.249.124 €	14.400.400 €	14.418.754 €
Materialaufwand	971.305 €	1.125.000 €	1.133.114 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	11.523.371 €	11.465.000 €	11.466.363 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	380.470 €	390.000 €	389.481 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.369.163 €	1.420.000 €	1.429.400 €
sonstige Steuern	416 €	400 €	396 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.399 €	0 €	0 €

Marc Stefan SICKEL
 Verwaltungsdirektor
 23.07.2015

Anlagen

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2015

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2015 in EUR	Plan II. Quartal 2015 in EUR	Ist II. Quartal 2015 in EUR	Erfüllung z. Quartal %	V-Ist per 31.12.2015 in EUR
1.	Umsatzerlöse	2.993.000	1.460.000	1.475.122,15	101,04%	2.893.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0		0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0		0
4.	sonstige betriebliche Erträge	<u>26.557.800</u>	<u>13.328.300</u>	<u>13.348.442,00</u>	<u>100,15%</u>	<u>26.557.800</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	150.700	80.000	81.939,07	102,42%	150.700
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.226.500	4.613.200	4.613.250,00	100,00%	9.226.500
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.770.200	8.385.100	8.385.100,00	100,00%	16.770.200
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	410.400	250.000	268.152,93	107,26%	410.400
5.	Materialaufwand	<u>1.844.600</u>	<u>1.125.000</u>	<u>1.133.114,53</u>	<u>100,72%</u>	<u>1.844.600</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	864.500	550.000	553.053,52	100,56%	864.500
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	980.100	575.000	580.061,01	100,88%	980.100
6.	Personalaufwand	<u>23.559.400</u>	<u>11.465.000</u>	<u>11.466.362,64</u>	<u>100,01%</u>	<u>23.559.400</u>
	a) Löhne und Gehälter	18.183.100	8.880.000	8.871.045,85	99,90%	18.183.100
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.427.600	2.050.000	2.065.102,85	100,74%	4.427.600
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	948.700	535.000	530.213,94	99,11%	948.700
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.900	390.000	389.481,11	99,87%	815.900
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.328.900	1.420.000	1.429.399,65	100,66%	3.328.900
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0		0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0		0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000	0	0,00		2.000
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00		0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,00		0
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	388.300	405.206,22	104,35%	-96.000
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0		0
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0		0
17.	außerordentliche Erträge	0	0	0		0

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2015 in EUR	Plan II. Quartal 2015 in EUR	Ist II. Quartal 2015 in EUR	Erfüllung z.Quartal %	V-Ist per 31.12.2015 in EUR
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0		0
19.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0		0
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0		0
21	Sonstige Steuern	4.000	400	396,00		4.000
	Summe der Erträge	29.552.800	14.788.300	14.823.564,15	100,24%	29.452.800
	Summe der Aufwendungen	29.552.800	14.400.400	14.418.753,93	100,13%	29.552.800
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	387.900	404.810,22		-100.000

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2015

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2015 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2015 in EUR	Erfüllung in %
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	
3	Jahresgewinn	0	0	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0	0	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	
8	Kredite	0	0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	815.900	389.481	47,74%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	815.900	389.481	47,74%

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2015

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2015 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2015 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	665.200	<u>206.333</u>	31,02%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		0	
	Fahrzeuge		0	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		117.603	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		88.730	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0	0	
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	
4	Entnahme aus Rücklagen	0	0	
5	Jahresverlust	0	0	
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	150.700	81.939	54,37%
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	
9	Tilgung von Krediten	0	0	
10	Gewährung von Krediten	0	0	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	815.900	288.272	35,33%