Eigenbetrieb Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung IV. Quartal 2015 / vorläufiges Jahresergebnis 2015

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Die Quartalsberichterstattung IV/2015 bildet das voraussichtliche Ergebnis des Wirtschaftsplanes 2015 für den Eigenbetrieb Theater Magdeburg ab.
Das Ergebnis ist vorläufig. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden insbesondere Rückstellungen und Abschreibungen endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	vorl. Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung WP / Qu.
Umsatzerlöse	**2.993.000 €**	**2.993.000 €**	**2.738.434,87 €**	**91,49%**

Die Umsatzerlöse weisen ein Jahresergebnis von 2.738.435 EUR aus. Das geplante Jahresergebnis konnte aufgrund von Umsatzeinbußen beim DomplatzOpenAir nicht erreicht werden. Auch bei einer insgesamt guten Auslastung der „Rocky Horror Show" auf dem Domplatz blieben insbesondere die ersten Vorstellungen der Wiederaufnahme-Serie hinter den Erwartungen zurück. Zusätzlich erschwerend war der wetterbedingte Ausfall von zwei Vorstellungen, erstmals in der Geschichte des DomplatzOpenAir.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	vorl. Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung WP / Qu.
Sonstige betriebliche Erträge	**26.557.800 €**	**26.557.800 €**	**26.600.501,25 €**	**100,16%**
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	150.700 €	150.700 €	150.692,36 €	99,99%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.226.500 €	9.226.500 €	9.226.500,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.770.200 €	16.770.200 €	16.777.815,57 €	100,05%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	410.400 €	410.400 €	445.493,32 €	108,55%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil" in Höhe von 150.692 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. Die Zuschusserhöhung 2015 beträgt 169.300 EUR.

Der Gesamtzuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg beläuft sich auf rund 16.777.800 EUR. Neben dem Grundzuschuss in Höhe von 15.870.600 EUR zahlte die Landeshauptstadt dem Eigenbetrieb variable Zuschüsse für Leistungsverrechnung, Abschreibungen, arbeitsmedizinische Betreuung u.a.

Bei der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge" konnte das Theater ein überplanmäßig gutes Ergebnis in Höhe von 35.000 EUR erzielen.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	vorl. Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung . WP / Qu.
Materialaufwand	**1.844.600 €**	**1.844.600 €**	**1.869.347,91 €**	**101,34%**
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	864.500 €	854.500 €	846.562,27 €	97,93%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	980.100 €	980.100 €	1.022.785,64 €	104,36%

Das vorläufige Ergebnis des Materialaufwandes für das Wirtschaftsjahr 2015 beläuft sich auf 1.869.348 EUR und entspricht dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	vorl. Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung WP / Qu.
Personalaufwand	**23.559.400 €**	**23.559.400 €**	**23.479.292,30 €**	**99,66 %**
Löhne und Gehälter	18.183.100 €	18.183.100 €	18.239.071,26 €	100,31%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.427.600 €	4.427.600 €	4.285.310,75 €	96,79%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	948.700 €	948.700 €	954.910,29 €	100,65%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, weisen ein vorläufiges Gesamtergebnis 2015 in Höhe von rund 23.479.300 EUR aus. Damit liegt das Ergebnis um rund 80.000 EUR unter den Ansätzen der Wirtschaftsplanung 2015.

Im Ergebnis entfallen ein Betrag von 18.239.071 EUR auf die Position „Löhne und Gehälter" und ein Betrag von 4.285.311 EUR auf die Position „Sozialabgaben". In der Summe beträgt der Aufwand für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal 22.524.382 EUR. Die Aufwendungen für selbständige Künstler belaufen sich auf 954.910 EUR.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	vorl. Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung WP / Qu.
Abschreibungen	**815.900 €**	**815.900 €**	**778.045,18 €**	**95,36%**

Die Abschreibungen für das IV. Quartal 2015 werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung WP / Qu.
sonstige betriebliche Aufwendungen	**3.328.900 €**	**3.328.900 €**	**3.332.897,16 €**	**100,12%**

Das vorläufige Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2015 beläuft sich auf rund 3.332.900 EUR und bildet sich damit planmäßig ab.
Für die Rückstellung Pachterneuerungsverpflichtung wurden 30.000 EUR berücksichtigt.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung WP / Qu.
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**2.000 €**	**2.000 €**	**0 €**	**0%**

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

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	Ergebnis 31.12.2015	Erfüllung WP / Qu.
Sonstige Steuern	**4.000 €**	**4.000 €**	**2.352,00 €**	**58,80%**

Diese Position beinhaltet die Kfz Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das IV. Quartal 2015 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan" zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.12.2015 insgesamt rund 678.900 EUR.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im Wirtschaftsjahr 2015 auf folgende Schwerpunkte:

- Beleuchtungstechnik (Erneuerung Scheinwerfer und Lichtpult Opernhaus)
- Tontechnik (Erwerb Mischpult)
- IT-Technik (Neubeschaffung PC-Technik, Lizenzen und Software, Richtfunktechnik Standortvernetzung, Serverschränke und Verkabelung IT-Infrastruktur)
- Ausstattung Kantine Opernhaus
- Werkstattmaschinen
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die Quartalsberichterstattung IV/2015 des Eigenbetriebes Theater Magdeburg weist im voraussichtlichen Ergebnis für das Wirtschaftsjahr 2015 einen Verlust in Höhe von rund 123.000 EUR aus.

Trotz erheblicher Eigenkonsolidierung des Theaters im Personalkostenbereich können die Umsatzeinbußen beim DomplatzOpenAir 2015 nicht ausgeglichen werden.

III. Stellenübersicht

	31.12.2015		
TVöD Entgeltgruppe	VbE Soll	VbE Ist	Abweichung
15	0	0	0
14	1	1	0
13	-	-	-
12	-	1	1
11	2,5	1,5	-1
10	2	2	0
9	11	10,8	-0,2
8	14	14	0
7	17,625	18,625	1
6	28,925	26,925	-2
5	49,25	52,5	3,25
4	36,125	32,125	-4
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**	**23,65**	**-1**
NV Bühne Chor	**34**	**34**	**0**
NV Bühne Solo	**119**	**115**	**-4**
TVK	**82**	**82**	**0**
TVAöD	**3**	**3**	**0**
Gesamtergebnis:	**434,075**	**427,125**	**-6,95**

IV. Liquiditätslage per 31.12.2015 und Vorschau 31.03.2016

Flüssige Mittel per 31.12.2015 (gerundet) (davon 1. Rate 2016: 2.500.000 €)	**2.796.300 €**
zuzüglich Einnahmen	**7.292.800 €**
Eingang Forderungen	660.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt (Fälligkeit: 31.03.2016)	3.132.800 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
abzüglich Ausgaben:	**6.943.500 €**
Lieferantenverbindlichkeiten	1.350.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	5.580.000 €
Darlehenstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	13.500 €
Überschuss/ Fehlbetrag:	**3.145.600 €**

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis 2014 IV. Quartal 2014	Plan 2015 IV.Quartal 2015	vorl. Ergebnis 2015 / IV.Quartal 2015
1. Kostendeckungsgrad	**12,3%**	**12,0%**	**11,3%**
Eigeneinnahmen	**3.572.214 €**	**3.556.100 €**	**3.334.620 €**
Umsatzerlöse	2.912.698 €	2.993.000 €	2.738.435 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	172.438 €	150.700 €	150.692 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	485.012 €	410.400 €	445.493 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.066 €	2.000 €	0 €
Gesamtausgaben	**28.995.997 €**	**29.552.800 €**	**29.461.934 €**
Materialaufwand	1.915.651 €	1.844.600 €	1.869.348 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	23.056.650 €	23.559.400 €	23.479.292 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	783.155 €	815.900 €	778.045 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.231.724 €	3.328.900 €	3.332.897 €
sonstige Steuern	2.372 €	4.000 €	2.352 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.445 €	0 €	0 €
2. Besucherauslastung des Platzangebotes	**82,44%**	**83,50%**	**84,55%**
Verkaufte Plätze	170.244	172.000	178.906
Platzangebot	206.500	206.000	211.591
3. Anzahl Besucher	**170.244**	**172.000**	**178.906**
4. Personalaufwand pro Besucher	**135,43 €**	**136,97 €**	**131,24 €**
Personalaufwand	23.056.650 €	23.559.400 €	23.479.292 €
Anzahl der Besucher	170.244	172.0000	178.906

Marc Stefan Sickel
Verwaltungsdirektor
08.02.2016

Anlagen

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2015

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2015 in EUR	Plan IV. Quartal 2015 in EUR	vorl. Ist 2015/ IV. Quartal 2015 in EUR	Erfüllung z. Plan/ z.Quartal %
1.	Umsatzerlöse	2.993.000	2.993.000	2.738.434,87	91,49%
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	26.557.800	26.557.800	26.600.501,25	100,16%
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	150.700	150.700	150.692,36	99,99%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.226.500	9.226.500	9.226.500,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.770.200	16.770.200	16.777.815,57	100,05%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	410.400	410.400	445.493,32	108,55%
5.	Materialaufwand	1.844.600	1.844.600	1.869.347,91	101,34%
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	864.500	864.500	846.562,27	97,93%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	980.100	980.100	1.022.785,64	104,36%
6.	Personalaufwand	23.559.400	23.559.400	23.479.292,30	99,66%
	a) Löhne und Gehälter	18.183.100	18.183.100	18.239.071,26	100,31%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.427.600	4.427.600	4.285.310,75	96,79%
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	948.700	948.700	954.910,29	100,65%
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.900	815.900	778.045,18	95,36%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.328.900	3.328.900	3.332.897,16	100,12%
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	2.000	2.000	0,00	
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,00	
14.	**Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**4.000**	**4.000**	**-120.646,43**	

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2015 in EUR	Plan IV. Quartal 2015 in EUR	vorl. Ist 2015/ IV. Quartal 2015 in EUR	Erfüllung z. Plan/ z.Quartal %
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	4.000	2.352,00	58,80%
	Summe der Erträge	29.552.800	29.552.800	29.338.936,12	99,28%
	Summe der Aufwendungen	29.552.800	29.552.800	29.461.934,55	99,69%
	Jahresgewinn/Jahresverlust	**0**	**0**	**-122.998,43**	

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2015

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	**Plan 2015** in EUR	**vorl. Ist 2015/ IV. 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 ahnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	
8	Kredite	0	0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	815.900	778.045,18	95,36%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**815.900**	**778.045,18**	**95,36%**

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2015

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	**Plan 2015** in EUR	**vorl. Ist 2015/ IV. Quartal 2015** in EUR	**Erfüllung** in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	665.200	678.937,44	102,07%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		177.566,92	
	Fahrzeuge			
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		186.518,94	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		314.851,58	
	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	150.692,36	99,99%
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**	**829.629,80**	**101,68%**