

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung I. Quartal 2016

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.075.000 €	660.000 €	686.723,43 €	104,05%

Im I. Quartal 2016 konnte das Theater Magdeburg ein sehr gutes Erlösergebnis erzielen, es liegt mit rund 14 TEUR über den vergleichbaren Umsatzerlösen des Vorjahres.

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

Im II. und III. Quartal 2016 werden sich die Umsatzerlöse durch das DomplatzOpenAir „HAIR“ maßgeblich erhöhen.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	26.715.600 €	6.720.000 €	6.724.054,31 €	100,06%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100 €	25.700 €	25.707,00 €	100,03%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500 €	2.349.600 €	2.349.625,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700 €	4.204.700 €	4.204.675,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300 €	140.000 €	144.047,31 €	102,89%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 25,7 TE ermittelt sich durch die anteilige Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im ursächlichen 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.

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 I. Quartal 2016 ein planmäßiges Ergebnis vor.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	1.952.600 €	390.000 €	380.899,31 €	97,67%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	916.600 €	250.000 €	245.128,71 €	98,05%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000 €	140.000 €	135.770,60 €	96,98%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das I. Quartal 2016 beläuft sich auf 381 T€ und entspricht dem geplanten Volumen.

Der zum Jahresplanansatz geringe Auslastungsanteil für Aufwendungen für bezogene Leistungen wird sich im II. und III. Quartal 2016 überproportional erhöhen, begründet durch die Mietaufwendungen für Infrastruktur sowie Bühnen- und Beleuchtungstechnik und durch die Abrechnung der Aufführungsrechte (Tantieme) für das DomplatzOpenAir „HAIR“.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	23.760.800 €	5.725.000 €	5.734.588,03 €	97,76 %
Löhne und Gehälter	18.416.400 €	4.460.000 €	4.360.287,14 €	99,65%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900 €	1.000.000 €	1.011.224,86 €	101,12%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	905.500 €	265.000 €	363.076,03 €	137,01%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 23,8 T€ umfassen rund 80% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2016 wurden die Tarifsteigerungen 2016 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal nicht berücksichtigt.

Gemäß dem derzeit gegebenen Verhandlungsstand bezüglich eines neuen Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes (kommunal) sollen die Entgelte im Tarifbereich TVöD rückwirkend zum 01.03.2016 um 2,4 Prozent steigen.

Es ist zu erwarten, dass dieser Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (TVöD) auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen wird. Die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen werden sich in den nachfolgenden Quartalsabrechnungen abbilden.

Die quartalsseitige Abbildung der Aufwendungen für selbstständige Künstler zeigt u.a. die Kompensation derzeit nicht besetzter Planstellen im künstlerischen Bereich mit Gastkünstlern in selbständiger Tätigkeit.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	815.000 €	185.000 €	181.002,48 €	97,84%

Die Abschreibungen für das I. Quartal 2016 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.258.200 €	720.000 €	717.112,97 €	99,60%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das I. Quartal 2016 beläuft sich auf rund 717 T€ und entspricht damit dem für das I. Quartal 2016 geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im II. und III. Quartal 2016 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	628,14 €	

In dieser Position werden die Zinserträge für eine Umsatzsteuererstattung im Rahmen der Betriebsprüfung (2006-2010) ausgewiesen. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus wurden im I. Quartal 2016 keine weiteren Zinserträge erzielt.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis 31.03.2016	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	708,00 €	

Die Zinsen resultieren aus einer Umsatzsteuernachzahlung im Rahmen der Betriebsprüfung der Jahre 2006 bis 2010.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das I. Quartal 2016 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.03.2016 insgesamt rund 22 T€.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Quartal 2016 auf die Anschaffung von Tontechnik (Beamer und PC-Technik) und geringwertiger Wirtschaftsgüter.

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die Quartalsabrechnung I/2016 weist gegenüber dem Wirtschaftsplan 2016 ein planmäßiges Ergebnis aus.

Da in den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2016 die Tarifsteigerungen 2016 für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal gemäß Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg nicht berücksichtigt sind, wird durch den jüngsten Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes und die Annahme, dass der Tarifabschluss sinngemäß auch auf die anderen Tarifverträge Anwendung finden wird, eine deutliche Steigerung der Personalkosten zu erwarten sein.

III. Stellenübersicht

		31.03.2016		
TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll	VbE Ist	Abweichung
	15	-	-	-
	14	1	1	0
	13	-	-	-
	12	1	1	0
	11	1,5	1,5	0
	10	2	2	0
	9	10,8	10,8	0
	8	13	13	0
	7	18,625	18,625	0
	6	28,675	26,675	0
	5	51,75	51,75	0
	4	33,5	33,5	0
	3	1	1	0
	2	8	8	0
	1	-	-	-
Teilergebnis:		170,85	170,85	0
Sondervertrag Intendant		1	1	0
NV Bühne BT		23,65	23,65	0
NV Bühne Chor		34	34	0
NV Bühne Solo		119	115	-4
TVK		82	82	0
TVAöD		3	1	0
Gesamtergebnis:		433,5	427,5	-6

IV. Liquiditätslage per 31.03.2016 und Vorschau 30.06.2016

Flüssige Mittel per 31.03.2016 (gerundet)	3.353.300 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>5.470.000 €</u>
Eingang Forderungen	970.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	0 €
Zuschüsse LH Magdeburg	4.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.865.600 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.720.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.130.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	15.600 €
Überschuss/Fehlbetrag:	957.700 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis I. Quartal 2015	Plan I. Quartal 2016	Ergebnis I. Quartal 2016
--	-----------------------------	-------------------------	-----------------------------

1. Kostendeckungsgrad	12,15%	11,76%	12,22%
------------------------------	---------------	---------------	---------------

Eigeneinnahmen	830.552 €	825.700 €	857.105 €
Umsatzerlöse	673.082 €	660.000 €	686.723 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	43.083 €	25.700 €	25.707 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	114.387 €	140.000 €	144.047 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	628 €

Gesamtausgaben	6.834.173 €	7.020.400 €	7.014.706 €
Materialaufwand	431.583 €	390.000 €	380.899 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	5.475.298 €	5.725.000 €	5.734.588 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	195.820 €	185.000 €	181.002 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	731.076 €	720.000 €	717.113 €
sonstige Steuern	396 €	400 €	396 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	708 €

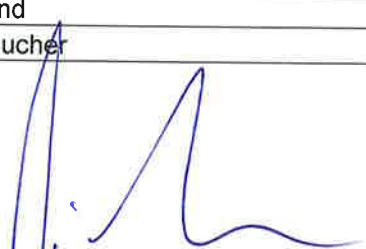
2. Besucherauslastung des Platzangebotes	85,85%		85,97%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	41.273		41.654
Platzangebot	48.077		48.453

3. Anzahl Besucher	41.273		41.654
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	132,66 €		137,67 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	5.475.298 €		5.734.588 €
Anzahl der Besucher	41.273		41.654


 Marc Stefan Sichel
 Verwaltungsdirektor
 06.05.2016

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2016

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2016	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	I. Quartal 2016	I. Quartal 2016	z. Quartal	31.12.2016 ohne Tariferhöhung in EUR
			in EUR	in EUR	%	
1.	Umsatzerlöse	3.075.000	660.000	686.723,43	104,05%	3.075.000
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>26.715.600</u>	<u>6.720.000</u>	<u>6.724.054,31</u>	<u>100,06%</u>	<u>26.715.600</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100	25.700	25.707,00	100,03%	102.100
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500	2.349.600	2.349.625,00	100,00%	9.398.500
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700	4.204.700	4.204.675,00	100,00%	16.818.700
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300	140.000	144.047,31	102,89%	396.300
5.	Materialaufwand	<u>1.952.600</u>	<u>390.000</u>	<u>380.899,31</u>	<u>97,67%</u>	<u>1.952.600</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	916.600	250.000	245.128,71	98,05%	916.600
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000	140.000	135.770,60	96,98%	1.036.000
6.	Personalaufwand	<u>23.760.800</u>	<u>5.725.000</u>	<u>5.734.588,03</u>	<u>100,17%</u>	<u>23.760.800</u>
	a) Löhne und Gehälter	18.416.400	4.460.000	4.360.287,14	97,76%	18.416.400
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900	1.000.000	1.011.224,86	101,12%	4.438.900
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	905.500	265.000	363.076,03	137,01%	905.500
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.000	185.000	181.002,48	97,84%	815.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.258.200	720.000	717.112,97	99,60%	3.258.200
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	0	0	628,14		700
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0		0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	708,00		700
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	360.000	397.095,09		4.000
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 2016	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	I. Quartal 2016 in EUR	I. Quartal 2016 in EUR	z.Quartal %	31.12.2016 ohne Tariferhöhung 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	99,00%	4.000
	Summe der Erträge	29.790.600	7.380.000	7.411.405,88	100,43%	29.791.300
	Summe der Aufwendungen	29.790.600	7.020.400	7.014.706,79	99,92%	29.791.300
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	359.600	396.699,09		0

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2016

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2016 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2016 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	815.000	181.002,48	22,21%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	815.000	181.002,48	22,21%

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2016

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2016 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2016 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	712.900	<u>21.722,55</u>	3,05%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		342,72	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		12.458,25	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		8.921,58	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	
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	102.100	25.707,00	25,18%
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0,00	
9	Tilgung von Krediten	0	0,00	
10	Gewährung von Krediten	0	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	815.000	47.429,55	5,82%