

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung II. Quartal 2016

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2016	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.075.000 €	1.700.000 €	1.746.573 €	102,74%

Im II. Quartal 2016 konnte das Theater Magdeburg ein sehr gutes Erlösergebnis erzielen, begründet insbesondere durch das DomplatzOpenAir „HAIR“.

Das Ergebnis der Umsatzerlöse zum 31.06.2016 liegt mit rund 271 T€ über den vergleichbaren Umsatzerlösen des Vorjahres.

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

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2016	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>26.715.600 €</u>	<u>13.458.800 €</u>	<u>13.489.507 €</u>	<u>100,23%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100 €	50.300 €	50.306 €	100,01%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500 €	4.699.200 €	4.699.250 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700 €	8.409.300 €	8.409.350 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300 €	300.000 €	330.601 €	110,20%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 50,3 T€ 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 II. Quartal 2016 ein sehr gutes Ergebnis vor, begründet insbesondere durch die Zuwendungen für das DomplatzOpenAir und interne Hausvermietungen.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2016	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	1.952.600 €	1.175.000 €	1.189.594 €	101,24%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	916.600 €	540.000 €	542.794 €	100,52%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000 €	635.000 €	646.800 €	101,86%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2016 beläuft sich auf 1.189,6 T€. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2016 begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „HAIR“.

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 2016	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	23.760.800 €	11.765.000 €	11.759.735 €	99,96 %
Löhne und Gehälter	18.416.400 €	9.075.000 €	8.976.168 €	98,91%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900 €	2.100.000 €	2.087.118 €	99,39%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	905.500 €	590.000 €	696.449 €	118,04%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 23.760,8 T€ stellen die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan des Theaters Magdeburg dar.

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

Gemäß des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes (kommunal) steigen die Entgelte im Tarifbereich TVöD rückwirkend zum 01.03.2016 um 2,4 Prozent.

Dieser Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (TVöD) wird auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen.

Die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen (ab 03/2016) bilden sich im III. Quartal 2016 ab.

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 II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z.Quartal
Abschreibungen	815.000 €	375.000 €	371.147 €	98,97%

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

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2016	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z.Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.258.200 €	1.475.000 €	1.481.669 €	100,45%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2016 beläuft sich auf rund 1.481,7 T€ und entspricht damit dem für das II. Quartal 2016 geplanten Volumen.

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

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2016	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	794 €	

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

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2016	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis 30.06.2016	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	724,00 €	

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 II. Quartal 2016 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2016 insgesamt rund 193 T€.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im II. Quartal 2016 auf folgende Schwerpunkte:

- Bühnentechnik (Windmaschine, Zargen für die Bühne, Flammenprojektor)
- Beleuchtungstechnik (Lichtpult Schauspielhaus)
- Tontechnik (Tonpult Opernhaus, Beamer und und PC- Technik)
- Werkstattmaschinen (Schlosserei-Stanze)
- Büromaschinen und PC- Technik
- geringwertige Wirtschaftsgüter

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die Quartalsabrechnung II/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 Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes und die Übertragung dieses Tarifabschlusses auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) eine deutliche Steigerung der Personalkosten im III. und IV. Quartal 2016 zu erwarten sein.

III. Stellenübersicht

		30.06.2016		
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	17,625	-1
	6	28,675	26,675	0
	5	51,75	52,75	1
	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	2	-1
Gesamtergebnis:		433,5	428,5	-5

IV. Liquiditätslage per 30.06.2016 und Vorschau 30.09.2016

Flüssige Mittel per 30.06.2016 (gerundet)	1.077.000 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.572.900 €</u>
Eingang Forderungen	840.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.132.900 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	100.000 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.418.900 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.400.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.000.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	18.900 €
Überschuss/Fehlbetrag:	1.231.000 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Quartal 2015	Plan II. Quartal 2016	Ergebnis II. Quartal 2016
--	------------------------------	--------------------------	------------------------------

1. Kostendeckungsgrad	12,7%	13,9%	14,4%
------------------------------	--------------	--------------	--------------

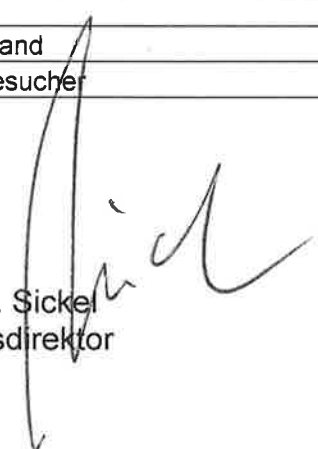
Eigeneinnahmen	1.825.214 €	2.050.300 €	2.128.274 €
Umsatzerlöse	1.475.122 €	1.700.000 €	1.746.573 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	81.939 €	50.300 €	50.306 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	268.153 €	300.000 €	330.601 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	794 €

Gesamtausgaben	14.418.754 €	14.790.400 €	14.803.265 €
Materialaufwand	1.133.114 €	1.175.000 €	1.189.594 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	11.466.363 €	11.765.000 €	11.759.735 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	389.481 €	375.000 €	371.147 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.429.400 €	1.475.000 €	1.481.669 €
sonstige Steuern	396 €	400 €	396 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	724 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	83,34%		83,72%
Verkaufte Plätze	91.172		99.603
Platzangebot	109.397		118.966

3. Anzahl Besucher	91.172		99.603
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	125,77 €		118,07 €
Personalaufwand	11.466.363 €		11.759.735 €
Anzahl der Besucher	91.172		99.603


 Marc Stefan Sichel
 Verwaltungsdirektor
 02.08.2016

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2016

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2016	Plan	Ist	Erfüllung
		in EUR	II. Quartal 2016 in EUR	II. Quartal 2016 ohne Tariferhöhung in EUR	z.Quartal %
1.	Umsatzerlöse	3.075.000	1.700.000	1.746.572,69	102,74%
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>26.715.600</u>	<u>13.458.800</u>	<u>13.489.506,93</u>	<u>100,23%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100	50.300	50.306,00	100,01%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500	4.699.200	4.699.250,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700	8.409.300	8.409.350,00	100,00%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300	300.000	330.600,93	110,20%
5.	Materialaufwand	<u>1.952.600</u>	<u>1.175.000</u>	<u>1.189.594,06</u>	<u>101,24%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	916.600	540.000	542.793,66	100,52%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000	635.000	646.800,40	101,86%
6.	Personalaufwand	<u>23.760.800</u>	<u>11.765.000</u>	<u>11.759.735,05</u>	<u>99,96%</u>
	a) Löhne und Gehälter	18.416.400	9.075.000	8.976.167,74	98,91%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900	2.100.000	2.087.118,45	99,39%
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	905.500	590.000	696.448,86	118,04%
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.000	375.000	371.146,62	98,97%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.258.200	1.475.000	1.481.668,75	100,45%
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	0	0	793,96	
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	724,00	

Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2016	Plan II. Quartal 2016	Ist II. Quartal 2016 ohne Tariferhöhung	Erfüllung z.Quartal
	in EUR	in EUR	in EUR	%
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	368.800	434.005,10	
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	396,00	99,00%
Summe der Erträge	29.790.600	15.158.800	15.236.873,58	100,52%
Summe der Aufwendungen	29.790.600	14.790.400	14.803.264,48	100,09%
Jahresgewinn/Jahresverlust	0	368.400	433.609,10	

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2016

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2016 in EUR	Ergebnis II. 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	371.146,62	45,54%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	815.000	371.146,62	45,54%

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2016

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2016 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2016 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	712.900	<u>193.133,73</u>	27,09%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		2.840,14	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik, Werkstattmasch.)		85.664,14	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		104.629,45	
	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	50.306,00	49,27%
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	243.439,73	29,87%