

Quartalsberichterstattung IV. Quartal 2016 / vorläufiges Jahresergebnis 2016

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Die Quartalsberichterstattung IV/2016 bildet das vorläufige Jahresergebnis des Eigenbetriebes Theater Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2016 ab. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden insbesondere Rückstellungen und Abschreibungen endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vorl. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z. WP/Qu.
Umsatzerlöse	3.075.000 €	3.075.000 €	3.309.303 €	107,62%

Die Umsatzerlöse weisen ein Jahresergebnis von 3.309,3 T€ aus. Orientiert am Planansatz 2016, in dem ein Mehrerlöseffekt von 50 T€ aus der beschlossenen Entgelterhöhung zum 01.08.2016 bereits eingerechnet wurde, konnte damit eine weitere Erlössteigerung erreicht werden. Das Ergebnis der Umsatzerlöse zum 31.12.2016 liegt mit rund 234 T€ über den geplanten Erlösen und mit 567,7 T€ über den vergleichbaren Umsatzerlösen des Vorjahres.

Dieses sehr gute Erlösergebnis begründet sich insbesondere durch die Einnahmen für das DomplatzOpenAir „Hair“, die erfolgreiche Gastspieltätigkeit des Theaters u.a. in Bad Lauchstädt und Winterthur sowie durch internationale Koproduktionen und Produktionsvermietungen u.a. mit der Nederlandse Reisopera (Koproduktion „Die tote Stadt“) und der Baltic Opera Gdansk (Produktionsvermietung „La Boheme“).

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vorl. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z. WP/ Qu.
Sonstige betriebliche Erträge	26.715.600 €	26.715.600 €	27.308.635 €	102,22%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100 €	102.100 €	102.854 €	100,74%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500 €	9.398.500 €	9.398.500 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700 €	16.818.700 €	17.259.919 €	102,62%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300 €	396.300 €	547.362 €	138,12%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 102,8 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 Gesamtzuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg beläuft sich auf 17.259,9 T€. Dem Eigenbetrieb Theater Magdeburg wurden von der Landeshauptstadt überplanmäßig 407,9 T€ zur Verfügung gestellt, davon 345 T€ zur teilweisen Deckung der Kosten des allgemeinen Tarifabschlusses 2016 und 62,9 T€ zur Deckung des noch offenen Verlustvortrages aus dem Wirtschaftsjahr 2011. Erhöhungen gab es auch bei den variablen, kostendeckenden Zuschüssen, insbesondere für die Beiträge zur Berufsgenossenschaft.

Bei der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ konnte das Theater ein überplanmäßig gutes Ergebnis in Höhe von 151 T€ erzielen, begründet insbesondere durch die Zuwendungen für das DomplatzOpenAir, Hausvermietungen und Zuschüsse Mutterschaftsgeld (U2).

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vorl. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z. WP/Qu.
Materialaufwand	1.952.600 €	1.952.600 €	2.093.601 €	107,22%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	916.600 €	916.600 €	937.186 €	102,25%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000 €	1.036.000 €	1.156.415 €	111,62%

Das vorläufige Ergebnis des Materialaufwandes für das Wirtschaftsjahr 2016 beläuft sich auf 2.093,6 T€.

Mehrausgaben gab es im künstlerischen Bereich für Inszenierungs- und Verbrauchsmaterialien im Bereich Bühnen- und Kostümbild, bei Aushilfen Fremdfirmen und bei den Ausgaben für Fremdveranstaltungen.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vorl. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z. WP/Qu.
Personalaufwand	23.760.800 €	23.760.800 €	24.184.000 €	101,78 %
Löhne und Gehälter	18.416.400 €	18.416.400 €	18.631.480 €	101,17%

Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900 €	4.438.900 €	4.392.979 €	98,97%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	905.500 €	905.500 €	1.159.541 €	128,06%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, weisen ein vorläufiges Gesamtergebnis 2016 in Höhe von 24.184 T€ aus. Damit liegt das vorläufige Ergebnis um 423 T€ über den Ansätzen der Wirtschaftsplanung 2016.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2016 wurden die Tarifsteigerungen 2016 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal nicht berücksichtigt, da zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung 2016 noch kein Tarifergebnis für die Tarifsteigerungen 2016 vorlag.

Gemäß des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes (kommunal) stiegen die Entgelte im Tarifbereich TVöD rückwirkend zum 01.03.2016 um 2,4 Prozent. Dieser Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (TVöD) wurde auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen.

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

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vorl. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z.WP/Qu.
Abschreibungen	815.000 €	815.000 €	804.966 €	98,77%

Die Summe der Abschreibungen für das IV. Quartal 2016 in Höhe von 805 T€ ist vorläufig. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden die Abschreibungen endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vorl. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z.WP/Qu.
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.258.200 €	3.258.200 €	3.468.964 €	106,47%

Das vorläufige Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2016 beläuft sich auf 3.469 T€ und ist damit um 211 T€ höher als der Jahresplanansatz.

Ein wesentlicher Grund sind die hohen Beiträge für die Berufsgenossenschaft sowie Mehrausgaben im Bereich Reise- und Übernachtungskosten für Gastkünstler.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vor. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z. WP/Qu.
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 Wirtschaftsjahr 2016 keine weiteren Zinserträge erzielt.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2016	Plan IV. Qu. 2016	vorl. Ergebnis 31.12.2016	Erfüllung z. WP/Qu.
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	724 €	

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

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das vorläufige Ergebnis des Vermögensplanes für das Wirtschaftsjahr 2016 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt insgesamt 622,5 T€.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich 2016 auf folgende Schwerpunkte:

- Bühnentechnik (Windmaschine, Zargen für die Bühne, Flammenprojektor, Rückprojektionsfolie Opernhaus)
- Beleuchtungstechnik (Lichtpult und Scheinwerfer Schauspielhaus)
- Fahrzeuge (2 LKW)
- Tontechnik (Tonpult Opernhaus, Beamer Schauspielhaus und PC- Technik)
- Werkstattmaschinen (Schlosserei-Stanze)
- Haustechnische Anlagen (Heizungs- und Lüftungsanlage Schauspielhaus)
- Büromaschinen und PC- Technik
- Haus- und Garderobenausstattung (Wandgestaltung Garderobe Opernhaus)
- Instrumente und Zubehör (10 Schallschutzwände, 4 Flügel, 1 Kontrabass, 55 Notenpultbeleuchtungen)

- Theatergastronomie (neue Einrichtung Theatergastronomie im Schauspielhaus)
- geringwertige Wirtschaftsgüter

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Das voraussichtliche Ergebnis des Erfolgsplanes des Eigenbetriebes Theater Magdeburg weist per 31.12.2016 einen Gewinn in Höhe von 64,1 T€ aus.

Dieses überplanmäßige Ergebnis dient in Höhe von 62,9 € zur Deckung des noch offenen Verlustvortrages aus dem Wirtschaftsjahr 2011.

Die Landeshauptstadt Magdeburg stellte dem Eigenbetrieb Theater diese Mittel zur Deckung des Verlustvortrages überplanmäßig zur Verfügung.

Darüber hinaus stellte die Landeshauptstadt dem EB Theater Magdeburg überplanmäßig 345 T€ zur teilweisen Deckung der Kosten des allgemeinen Tarifabschlusses 2016 zur Verfügung, da zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung 2016 noch kein Tarifergebnis für die Tarifsteigerungen 2016 vorlag und auf Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt die Tarifsteigerungen 2016 für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal im Wirtschaftsplan 2016 nicht veranschlagt wurde (Gesamtkosten des Tarifabschlusses 2016: 441,6 T€).

Im Laufe des Wirtschaftsjahres 2016 gelang es dem Theater erhebliche Eigenkonsolidierungsbeiträge zu erbringen. Im Wirtschaftsplan 2016 wurde bereits ein Konsolidierungsbeitrag des Theaters in Höhe von 489,2 T€ eingerechnet. Im Verlauf des Jahres 2016 konnte das Theater nochmals 97,8 € konsolidieren. Damit beträgt der Eigenkonsolidierungsbeitrag des Eigenbetriebes Theater Magdeburg im Wirtschaftsjahr 2016 insgesamt 596 T€.

Der Kostendeckungsgrad liegt bei einem Spitzenwert von **13,0 %**.

IV. Liquiditätslage per 31.12.2016 und Vorschau 31.03.2017

Flüssige Mittel per 31.12.2016 (gerundet)	869.900 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>10.541.100 €</u>
Eingang Forderungen	750.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt (Fälligkeit: 31.03.2017)	3.191.100 €
Zuschüsse LH Magdeburg	6.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	100.000 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.065.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.350.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	5.700.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	15.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	4.346.000 €

V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis 2015/ IV. Quart. 2015	Plan 2016/ IV. Quartal 2016	vorl. Ist 2016/ IV. Quartal 2016
1. Kostendeckungsgrad	11,3%	12,0%	13,0%
Eigeneinnahmen	3.338.152 €	3.573.400 €	3.960.313 €
Umsatzerlöse	2.741.549 €	3.075.000 €	3.309.303 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	150.735 €	102.100 €	102.854 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	445.868 €	396.300 €	547.362 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	794 €
Gesamtausgaben	29.462.083 €	29.790.600 €	30.554.607 €
Materialaufwand	1.864.818 €	1.952.600 €	2.093.601 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	23.466.329 €	23.760.800 €	24.184.000 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	781.322 €	815.000 €	804.966 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.347.262 €	3.258.200 €	3.468.964 €
sonstige Steuern	2.352 €	4.000 €	2.352 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	724 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	84,55%		84,33%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	178.906		186.469
Platzangebot	211.591		221.110

3. Anzahl Besucher	178.906		186.469
---------------------------	----------------	--	----------------

4. Personalaufwand pro Besucher	131,17 €		129,69 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	23.466.329 €		24.184.000 €
Anzahl der Besucher	178.906		186.469

Marc Stefan Sichel
 Verwaltungsdirektor
 03.02.2017

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2016

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2016	Plan	vorl. Ist 2016/ IV. Qu. 2016	Erfüllung
		in EUR	IV. Quartal 2016 in EUR	in EUR	z.Qu./Plan %
1.	Umsatzerlöse	3.075.000	3.075.000	3.309.303,25	107,62%
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>26.715.600</u>	<u>27.308.634,80</u>	<u>102,22%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100	102.100	102.853,51	100,74%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500	9.398.500	9.398.500,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700	16.818.700	17.259.919,45	102,62%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300	396.300	547.361,84	138,12%
5.	Materialaufwand	<u>1.952.600</u>	<u>1.952.600</u>	<u>2.093.601,24</u>	<u>107,22%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	916.600	916.600	937.186,24	102,25%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000	1.036.000	1.156.415,00	111,62%
6.	Personalaufwand	<u>23.760.800</u>	<u>23.760.800</u>	<u>24.183.999,91</u>	<u>101,78%</u>
	a) Löhne und Gehälter	18.416.400	18.416.400	18.631.480,27	101,17%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900	4.438.900	4.392.979,08	98,97%
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	905.500	905.500	1.159.540,56	128,06%
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.000	815.000	804.966,19	98,77%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.258.200	3.258.200	3.468.963,74	106,47%
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 IV. Quartal 2016	vori. Ist 2016/ IV. Qu. 2016	Erfüllung z.Qu./Plan
	in EUR	in EUR	in EUR	%
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.000	4.000	66.476,93	
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	29.790.600	29.790.600	30.618.732,01	102,78%
Summe der Aufwendungen	29.790.600	29.790.600	30.554.607,08	102,56%
Jahresgewinn/Jahresverlust	0	0	64.124,93	

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2016

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2016 in EUR	Ergebnis IV. 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	3.614,36	
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	804.966,19	98,77%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	815.000	808.580,55	99,21%

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2016

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2016 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2016 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	712.900	<u>622.525,48</u>	87,32%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		3.143,59	
	Fahrzeuge		35.462,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik, Werkstattmasch.)		164.890,05	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Haustechnische Anlagen, Theatergastronomie, GWG)		398.868,86	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		20.160,98	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0	83.201,56	
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	102.853,51	100,74%
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	808.580,55	99,21%

Stellenübersicht 2016

IV. Quartal 2016

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2016	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	1	0	1
	13	-	-	-	0
	12	1	1	0	1
	11	1,5	1	-0,5	1
	10	2	2	0	2
	9	10,8	10,8	0	11
	8	13	13	0	13
	7	18,625	17,625	-1	18
	6	28,675	28,675	0	29
	5	51,75	52,75	1	55
	4	33,5	33,5	0	34
	3	1	1	0	1
	2	8	8	0	8
	1	-	-	-	
	Teilergebnis:	170,85	170,35	-0,5	174
Sondervertrag Intendant		1	1	0	1
NV Bühne BT		23,65	25,65	2	26
NV Bühne Chor		34	34	0	34
NV Bühne Solo		119	116	-3	116
TVK		82	82	0	88
TVAöD		3	2	-1	2
	Gesamtergebnis:	433,5	431	-2,5	441