

Vorlage

Drucksachen-Nr.:	IV/061/2017/IV-ATD
Einreicher:	Der Oberbürgermeister
Verantwortlich für die Umsetzung:	Anhaltisches Theater Dessau Generalintendant Johannes Weigand

Beratungsfolge	Status	Termin	Bestätigung
Dienstberatung des Oberbürgermeisters	nicht öffentlich	26.09.2017	
Betriebsausschuss Anhaltisches Theater	öffentlich	24.10.2017	

Titel:

Analyse zur Erfüllung des Wirtschaftsplanes 2017 und Bericht über die Umsetzung des Personalkonzeptes des Anhaltischen Theaters zum 30.06.2017

Information:

Der Erfüllungsstand des Wirtschaftsplanes und die Umsetzung des Personalkonzeptes der Stadt Dessau-Roßlau für den Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau zum 30.06.2017 werden zur Kenntnis gegeben.

Für den Oberbürgermeister:

Johannes Weigand
Generalintendant

Lutz Wengler
Verwaltungsdirektor

Anlage 1

Erläuterungen Quartalsbericht – II. Quartal 2017

Das Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ergibt zum 30. Juni 2017 im Vergleich zum Plan 2017 ein ausgewogenes Bild. Aufwand und Ertrag und damit die Einnahmen und der Verbrauch der Mittel entsprechen im Wesentlichen dem Plan.

Im Einzelnen kann für die Positionen der GuV Folgendes festgestellt werden:

- **Umsatzerlöse aus Vorstellungen**

Die Umsatzerlöse aus Vorstellungen in Höhe von 1.354 TEUR liegen gegenüber dem Plan bei 63 %. Sie sind um 58 TEUR höher als zum Vorjahreszeitpunkt.

Hierbei liegen die Erlöse aus Vorstellungen am Ort bei 49 % des Planansatzes und sind um 16 TEUR niedriger als zum Vorjahreszeitpunkt. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus „Zu Gast“-Vorstellungen zwar um 66 TEUR niedriger, liegen damit jedoch gegenüber dem Plan bei 86 %. Dem gegenüber steht ein geringerer Aufwand um 50 TEUR (gebucht unter Materialaufwand). Die Erlöse aus Gastspielen sind um 137 TEUR höher als zum Vorjahreszeitpunkt und liegen bei 119 % des Planansatzes.

- **Sonstige Umsatzerlöse**

Gemäß Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) ergibt sich eine neue Darstellungsweise in der Position Umsatzerlöse. Die „Sonstigen Umsatzerlöse“ sind im Wirtschaftsplan 2017 in der GuV-Position „Sonstige betriebliche Erträge“ enthalten. Dies wurde im vorliegenden II. Quartalsbericht berücksichtigt. Somit liegen die „Sonstigen Umsatzerlöse“ gegenüber dem Plan bei 120 % und sind im Vergleich zum Vorjahr um 21 TEUR höher.

- **Zuschüsse/ Betriebsmittel**

Der Ertrag aus Zuschüssen/Betriebsmittel liegt mit 8.775 TEUR gegenüber dem Plan bei 57 %. Die Zuschüsse werden gemäß Zahlungsvereinbarung vom 17.04.2015 durch die Stadt Dessau-Roßlau an das Theater ausgezahlt.

- **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen bei 47 % des Planansatzes und um 15 TEUR unter dem Vorjahr.

- **Materialaufwand**

Der Materialaufwand liegt spielzeitbedingt insgesamt bei 60 % des Planansatzes. Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe liegt gegenüber dem Plan bei 49 % und mit 2 TEUR über dem Vorjahr. Aufwendungen für bezogene Leistungen sind zum Vorjahr um 5 TEUR höher und liegen bei 61 %

des Planansatzes. Hier ist der geringere Aufwand gegenüber dem Vorjahr aus „Zu Gast“-Vorstellungen und der erhöhte Aufwand für „Aufwendungen Gastspiele“ enthalten. Der Aufwand für selbstständige Künstler liegt bei 60 % gegenüber dem Plan und 11 TEUR über dem Vorjahr.

- **Personalaufwand**

Der Personalaufwand liegt mit 48 % im Plan und ist um 185 TEUR höher als zum Vorjahreszeitpunkt. Die Erhöhung ist auf die Gehalts- und Gegensteigerungen nach neuen Tarifabschlüssen zurückzuführen. Bei normalem Geschäftsverlauf und unter Berücksichtigung der tariflichen Sonderzahlungen im IV. Quartal ist damit zu rechnen, dass die eingeplanten Personalmittel bis Jahresende 2017 auskömmlich sind.

- **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen bei 51 Prozent des Planansatzes für das Jahr 2017 und fallen um 17 TEUR niedriger aus als zum Vorjahreszeitpunkt.

- **Investitionen**

Nachdem die Stadt Dessau-Roßlau für das Jahr 2017 Investitionsmittel in Höhe von 500 TEUR bereitstellt, wurden im ersten Halbjahr notwendige Ersatzinvestitionen in Höhe von 142 TEUR getätigt.

Anlage 2: Übersicht GuV II. Quartal per 30.06.2017

Anlage 3: Übersicht Personalreduktion „Strukturanpassung“