Analyse 3. Quartal 2011

Eigenbetrieb Anhaltisches Theater
Dessau

1. Gesamtübersicht zum Wirtschaftsplan 2011 (per 30.09.2011)

Wirtschaftsplan / Zuschüsse

	in Euro			Ist 30.09.2010
	Plan 2011	Ist 30.09.2011	%	
Stadt Dessau	7.209.100,00	6.191.777,90	85,89	6.179.648,00
Land Sachsen-Anhalt	8.335.800,00	7.158.322,10	85,87	7.144.302,00
<u>Eigene Einnahmen</u>	3.753.000,00	2.651.240,98	70,64	2.452.711,16

Ausgaben

Personalausgaben	14.708.000,00	10.494.160,56	71,35	10.462.538,70
Sachausgaben	4.589.900,00	3.466.131,32	75,52	3.430.551,52

Vermögensplan / Zuschüsse

Land Sachsen-Anhalt	500.000,00	436.800,00	87,36	280.000,00
Stadt Dessau	301.300,00	263.200,00	87,35	280.000,00
<u>Ausgaben</u>	801.300,00	700.000,00	87,36	456.250,05

2. Eigene Erlöse

per 15.03.11	839.277,91 €	22,36%
per 30.06.11	1.903.973,17 €	50,73%
per 30.09.11	2.651.240,98 €	70,64%

In das dritte Quartal fallen die Theaterferien, sodaß das prozentuale Einspielergebnis verhältnismäßig geringer ausfällt als noch nach dem zweiten Quartal 2011. Zudem gleichen zusätzliche Fördermittel, die unter „sonst. betriebl. Erträge“ gebucht sind, die im Vergleich zum relativ hoch angesetzten Plan zu geringen „Umsatzerlöse aus Vorstellungen“ aus. Erfahrungsgemäß ist das vierte Quartal das einnahmenstärkste, sodaß die Umsatzerlöse aus Vorstellungen im Ergebnis des Jahres 2011 prozentual höher liegen werden als noch zum Ende des dritten Quartals.

3. Betriebskosten

3.1. Personalkosten

per 15.03.11	3.622.924,14 €	24,63%
per 30.06.11	7.094.529,05 €	48,24%
per 30.09.11	10.494.160,56 €	71,35%

Die Inanspruchnahme beim Personalaufwand fällt im Vergleich zu dem hoch angesetzten Plan relativ gering aus. Allerdings fällt im vierten Quartal durch die betreuungsintensive und besonders zuschlagpflichtige Advents-, Weihnachts-, und Jahresendperiode noch einmal relativ viel Aufwand an. Insgesamt kann jedoch davon ausgegangen werden, daß am Jahresende der geplante Personalaufwand nicht vollständig angefallen sein wird.

3.2. Sachkosten

per 15.03.11	941.201,78 €	20,51%
per 30.06.11	2.440.542,63 €	53,17%
per 30.09.11	3.466.131,32 €	75,52%

Überschreitungen bei einzelnen Positionen im Vergleich zu den Planansätzen bei den Sachkosten werden durch Unterschreitungen bei anderen Positionen ausgeglichen. Zusätzlich geförderte Projekte wie „Landscape“ oder „SchwarzWeiß“ verursachen einen zusätzlichen Aufwand bei Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen für bezogene Waren und Dienstleistungen sowie bei Aufwendungen für selbständige Künstler. Dieser Aufwand wird aber durch die dafür akquirierten zusätzlichen Förderungen ausgeglichen.

4. Schlußfolgerungen

Vor dem Hintergrund der Schwierigkeiten vor allem im Bereich Personal, das gegenüber den Angestellten im Öffentlichen Dienst geringer vergütet wird und dafür einen Freizeitausgleich erhält, können die Leistungen, die sich in diesem Quartalsergebnis widerspiegeln, positiv bewertet werden. Denn die in allen Abteilungen zur Verfügung stehende geringere Arbeitszeit behindert in hohem Maße die Planungen und Umsetzungen aller Produktionen.

Darüber hinaus werden im Bereich Kostenrechnung und –planung zur Zeit Vorbereitungen getroffen, damit ab 2012 noch rechtzeitiger evtl. drohende Überschreitungen (u.a. bei den Budgets für Honorare) erkannt und damit besser verhindert werden können.

5. Detailübersicht

Konto	Bezeichnung	Plan 2011	Ist Sept. 2011	Prozent	
Summe	Erlöse (eigene)	3.753.000,00	2.651.240,98	70,64 %	
0400	Umsatzerlöse aus Vorstellungen	1.400.000,00	798.416,55	57,03 %	x1) x2)
0420	Aktivierete Eigenleistung	950.000,00	712.500,00	75,00 %	
0430	Sonstige betriebliche Erträge	1.400.000,00	1.138.921,48	81,35 %	
0450	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	3.000,00	1.402,95	46,77 %	
Summe	Zuschüsse	15.544.900,00	13.350.100,00	85,88 %	
0440	Zuschüsse (Erfolgsplan)	15.544.900,00	13.350.100,00	85,88 %	
Summe	Personalkosten	14.708.000,00	10.494.160,56	71,35 %	
0600	Löhne und Gehälter	11.928.000,00	8.481.715,43	71,11 %	
0610	Soziale Abgaben u. Aufwendungen	2.780.000,00	2.012.445,13	72,39 %	
Summe	Sachkosten 2	4.589.900,00	3.466.131,32	75,52 %	
0040	Aufwendungen für Neuinszenierung Fundus (Kosten bis zur Premiere)	319.500,00	169.297,46	52,99 %	
0100	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		-1.161,06	0,00 %	
0500	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. für bezog. Waren	120.000,00	163.092,74	135,91 %	
0510	Urheberrechte/Tantiemen	170.000,00	95.005,03	55,89 %	
0511	Programmhefte	25.000,00	13.762,50	55,05 %	
0520	Aufwand für Instrumente und Entschädigungen	125.000,00	130.014,26	104,01 %	
0530	Aufwendungen für Gastspiele	70.000,00	35.854,65	51,22 %	
0531	"Zu Gast"	1.300,00	3.965,59	305,05 %	
0540	Feuersicherheitswache	30.000,00	12.257,00	40,86 %	
0550	Reparatur und Unterhaltung, Werkstattausrüstg, Bühnentechnik	65.000,00	56.156,18	86,39 %	
0560	Mieten, Spielbetrieb bezogen	80.000,00	67.502,93	84,38 %	
0570	Provisionen	145.000,00	42.101,97	29,04 %	
0580	Aufwendungen für selbständige Künstler (Honorare)	470.000,00	502.223,56	106,86 %	
0650	Abschreibungen	1.961.900,00	1.471.425,00	75,00 %	x3)
0630	sonst. betriebliche Aufwendungen	100,00		0,00 %	
0660	Gebäudeunterhaltung	45.000,00	32.584,99	72,41 %	
0661	Reinigung	115.000,00	70.287,92	61,12 %	
0662	Hausbewachung	17.000,00	11.172,67	65,72 %	
0663	Energie, Wasser, Abgaben	332.000,00	230.506,41	69,43 %	
0664	Verwaltungsaufgaben	152.000,00	134.249,12	88,32 %	
0665	Übrige Geschäftsausgaben	36.300,00	19.737,86	54,37 %	
0666	Werbung	110.000,00	91.499,56	83,18 %	
0667	Versicherungsaufwendungen	70.000,00	34.304,77	49,01 %	
0668	Übrige Aufwendungen	115.800,00	75.793,56	65,45 %	x4)
06683	Gesundheits- und Arbeitsschutz	9.000,00	1.996,36	22,18 %	
0680	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.000,00	312,81	15,64 %	
0690	Sonstige Steuern	3.000,00	2.187,48	72,92 %	
	Erlöse	3.753.000,00	2.651.240,98	70,64 %	
	Zuschüsse	15.544.900,00	13.350.100,00	85,88 %	
	Aufwendungen	19.297.900,00	13.960.291,88	72,34 %	
	Ergebnis/verbraucherter Zuschuß	0,00	11.309.050,90		

Vostellungen bis 30.09.2011

x1) Aktiv.Eigenleistung anteilig zum Jahr

x2) einschließl. Auflösung SOPO anteilig zum Jahr

x3) Abschreibung vermindert um Neuinszenierungskosten anteilig zum Jahr

x4) einschließl. Anlagenabgang RBW anteilig zum Jahr