

**Quartalsberichterstattung III. Quartal 2017****I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>3.115.000 €</b>	<b>2.300.000 €</b>	<b>2.435.928,14 €</b>	<b>105,91%</b>

Die Umsatzerlöse weisen ein Quartalsergebnis von 2.435,9 T€ aus. Sie beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkauf und Erlöse aus Gastspieltätigkeit, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Mit dem Inkrafttreten des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) wurde gemäß § 277 Abs. 1 HGB die Zuordnung der Umsatzerlöse neu definiert. Im Ergebnis bilden sich die Erträge aus Vermietungen und Verpachtungen in den Umsatzerlösen ab. Dies führt zu einer Verschiebung von den sonstigen betrieblichen Erträgen zu den Umsatzerlösen.

Das Ergebnis der Umsatzerlöse liegt mit rund 136 T€ über den geplanten Erlösen, maßgeblich begründet durch das DomplatzOpenAir „West Side Story“.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>27.411.600 €</b>	<b>20.616.600 €</b>	<b>20.612.216,40 €</b>	<b>99,98%</b>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	92.700 €	75.000 €	75.005,11 €	100,01%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.573.200 €	7.179.900 €	7.179.900,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.375.600 €	13.031.700 €	13.031.700,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	370.100 €	330.000 €	325.611,29 €	98,67%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 75 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 III. Quartal 2017 ein planmäßiges Ergebnis vor.

#### Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2017	Plan III. Quart. 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>Materialaufwand</b>	<b>2.026.800 €</b>	<b>1.545.000 €</b>	<b>1.540.421,66 €</b>	<b>99,70%</b>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	955.800 €	675.000 €	665.693,94 €	98,62%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.071.000 €	870.000 €	874.727,72 €	100,54%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2017 beläuft sich auf 1.540,4 T€ und entspricht dem geplanten Volumen.

Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2017 begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „West Side Story“.

Das Quartalsergebnis weist neben den Produktionskosten für Kostüme und Bühnenbild die anteiligen Mietaufwendungen für die Infrastruktur und die Bühnen- und Beleuchtungstechnik aus.

#### Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>Personalaufwand</b>	<b>24.318.500 €</b>	<b>17.730.000 €</b>	<b>18.123.647,24 €</b>	<b>102,22 %</b>
Löhne und Gehälter	18.768.100 €	13.750.000 €	14.026.412,26 €	102,01%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.644.900 €	3.230.000 €	3.249.432,26 €	100,60%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	905.500 €	750.000 €	847.802,72 €	113,04%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 24.318,5 T€ umfassen 79,7% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2017 wurden die Tarifsteigerungen 2017 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal berücksichtigt.

Gemäß des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes (kommunal) stiegen die Entgelte im Tarifbereich TVöD ab dem 01.02.2017 um 2,35 %. Dieser Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes wurde auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen.

Die Aufwendungen für selbstständige Künstler beinhalten Honorare für das DomplatzOpenAir „West Side Story“ und andere Produktionen. Die quartalsseitige Abbildung zeigt ebenso die Kompensation derzeit nicht besetzter Planstellen im künstlerischen Bereich mit Gastkünstlern.

#### Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>Abschreibungen</b>	<b>815.000 €</b>	<b>570.000 €</b>	<b>565.405,02 €</b>	<b>99,19%</b>

Die Abschreibungen für das III. Quartal 2017 entsprechen dem geplanten Volumen.

#### Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>3.363.800 €</b>	<b>2.485.000 €</b>	<b>2.474.103,23 €</b>	<b>99,56%</b>

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2017 beläuft sich auf 2.474,1 T€ und bildet insbesondere die Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause ab.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten weiterhin vielfältige Ausgaben, u.a. die Kosten für die Gebäudereinigung und Bewachung, Ausgaben für Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser, Werbung und Marketingleistungen, Mitgliedsbeiträge (u.a. an den Deutschen Bühnenverein), Reise- und Übernachtungskosten für Gäste, Gastspiele und Mitarbeiter, IuK- Kosten, Steuern und Versicherungen, Leistungsverrechnungen mit der Landeshauptstadt u.a.

### Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	

Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus wurden im III. Quartal 2017 keine Zinserträge geplant und erzielt.

### Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ergebnis 30.09.2017	Erfüllung z. Quartal
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	

## **II. Erläuterungen zum Vermögensplan**

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2017 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2017 insgesamt 413,4 T€.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich bis vom 01.01.2017 bis zum 30.09.2017 auf folgende Schwerpunkte:

- Tontechnik (PC-Technik für die Tonabteilung)
- Beleuchtung (Anschaffung 2 Scheinwerfer)
- Bühnentechnik (Tanzboden Hauptbühne Opernhaus)
- Instrumente und Zubehör (Anschaffung Altflöte, Stromverteiler Notenpulte)
- Mietereinbauten (Neubau Probenraum Schauspielhaus)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter und
- geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Inspizientenanlagen Opernhaus und Schauspielhaus).

## **RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt**

Prognostisch ist zum 31.12.2017 mit einem Defizit von rund 368 T€ zu rechnen.

Der Eigenbetrieb Theater Magdeburg wird zur Deckung des Fehlbetrages zwei überplanmäßige Ausgaben für das Wirtschaftsjahr 2017 beantragen.

Die erste überplanmäßige Ausgabe in Höhe von 7.855,71 € dient zur Deckung der vom Theater Magdeburg vorverauslagten Dachreparatur im Schauspielhaus.

Die zweite überplanmäßige Ausgabe in Höhe von 360 T€ dient zur Deckung der Personalkosten.

Um einen im Saldo ausgeglichenen Plan 2017 vorzulegen, wurde vom Eigenbetrieb Theater Magdeburg ein Eigenkonsolidierungsbeitrag in Höhe von 733,7 T€ in der Wirtschaftsplanung eingerechnet.

Im Laufe des Wirtschaftsjahres 2017 gelang es dem Theater Magdeburg, erhebliche Eigenkonsolidierungsbeiträge durch Mehreinnahmen bei den Umsatzerlösen und Minderausgaben im Sachkostenbereich zu erbringen. Im Wirtschaftsjahr 2017 wird der Konsolidierungsbeitrag des Theaters ca. 375 T€ betragen, damit sind sämtliche Konsolidierungspotentiale des Theaters ausgeschöpft. Das verbleibende Defizit ist gemäß der Festlegung im Wirtschaftsplan 2017 gesamtstädtisch zu konsolidieren.

### III. Liquiditätslage per 30.09.2017 und Vorschau bis 31.12.2017

<b>Flüssige Mittel per 30.09.2017</b> (gerundet)	<b>2.042.400 €</b>
<b><u>zuzüglich Einnahmen</u></b>	<b><u>6.429.100 €</u></b>
Eingang Forderungen	920.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.191.100 €
<b>Zuschüsse LH Magdeburg</b>	<b>2.318.000 €</b>
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<b><u>abzüglich Ausgaben:</u></b>	<b><u>8.490.000 €</u></b>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.780.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.700.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>-18.500 €</b>

#### IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Quart. 2016	Plan III. Quart. 2017	Ergebnis III. Quart. 2017
--	------------------------------	--------------------------	------------------------------

<b>1. Kostendeckungsgrad</b>	<b>12,9%</b>	<b>12,1%</b>	<b>12,5%</b>
------------------------------	--------------	--------------	--------------

<b>Eigeneinnahmen</b>	<b>2.846.089 €</b>	<b>2.705.000 €</b>	<b>2.836.544 €</b>
Umsatzerlöse	2.345.683 €	2.300.000 €	2.435.928 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	77.162 €	75.000 €	75.005 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	422.450 €	330.000 €	325.611 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	794 €	0 €	0 €

<b>Gesamtausgaben</b>	<b>22.091.711 €</b>	<b>22.331.600 €</b>	<b>22.705.210 €</b>
Materialaufwand	1.638.432 €	1.545.000 €	1.540.422 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	17.568.079 €	17.730.000 €	18.123.647 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	570.577 €	570.000 €	565.405 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.311.817 €	2.485.000 €	2.474.103 €
sonstige Steuern	2.082 €	1.600 €	1.633 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	724 €	0 €	0 €

<b>2. Besucherauslastung des Platzangebotes</b>	<b>85,03%</b>		<b>83,89%</b>
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	121.075		118.756
Platzangebot	142.385		141.564

<b>3. Anzahl Besucher</b>	<b>121.075</b>		<b>118.756</b>
---------------------------	----------------	--	----------------

<b>4. Personalaufwand pro Besucher</b>	<b>145,10 €</b>		<b>152,61 €</b>
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	17.568.079 €		18.123.647 €
Anzahl der Besucher	121.075		118.756



Bettina Pesch  
Verwaltungsdirektorin  
24.10.2017

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

## Quartalsberichterstattung

III. Quartal 2017

### 1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2017	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	III. Quartal 2017	III. Quartal 2017	z.Quartal	31.12.2017
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.115.000	2.300.000	2.435.928,14	105,91%	3.279.000
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>27.411.600</u>	<u>20.616.600</u>	<u>20.612.216,40</u>	<u>99,98%</u>	<u>27.399.400</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	92.700	75.000	75.005,11	100,01%	92.700
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.573.200	7.179.900	7.179.900,00	100,00%	9.573.200
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.375.600	13.031.700	13.031.700,00	100,00%	17.375.600
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	370.100	330.000	325.611,29	98,67%	357.900
5.	Materialaufwand	<u>2.026.800</u>	<u>1.545.000</u>	<u>1.540.421,66</u>	<u>99,70%</u>	<u>2.000.700</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	955.800	675.000	665.693,94	98,62%	907.200
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.071.000	870.000	874.727,72	100,54%	1.093.500
6.	Personalaufwand	<u>24.318.500</u>	<u>17.730.000</u>	<u>18.123.647,24</u>	<u>102,22%</u>	<u>24.905.000</u>
	a) Löhne und Gehälter	18.768.100	13.750.000	14.026.412,26	102,01%	19.205.300
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.644.900	3.230.000	3.249.432,26	100,60%	4.633.500
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	905.500	750.000	847.802,72	113,04%	1.066.200
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.000	570.000	565.405,02	99,19%	815.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.363.800	2.485.000	2.474.103,23	99,56%	3.323.200
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	0,00		0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0		0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,00		0
14.	<b>Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.500</b>	<b>586.600</b>	<b>344.567,39</b>		<b>-365.500</b>
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
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0		0

Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan		Plan 2017	Plan III. Quartal 2017	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2017
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
19.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0		0
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0		0
21	Sonstige Steuern	2.500	1.600	1.633,00		2.500
	Summe der Erträge	30.526.600	22.916.600	23.048.144,54	100,57%	30.678.400
	Summe der Aufwendungen	30.526.600	22.331.600	22.705.210,15	101,67%	31.046.400
	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>585.000</b>	<b>342.934,39</b>		<b>-368.000</b>



**Quartalsberichterstattung**  
**III. Quartal 2017**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2017 in EUR</b>	<b>Ergebnis III. Quartal 2017 in EUR</b>	<b>Erfüllung z. WP 2017 in %</b>
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	565.405,02	69,37%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
<b>12</b>	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>815.000</b>	<b>565.405,02</b>	<b>69,37%</b>

**Quartalsberichterstattung**  
**III. Quartal 2017**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsbedarf (Ausgaben)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2017 in EUR</b>	<b>Ergebnis III. Quartal 2017 in EUR</b>	<b>Erfüllung z. WP 2017 in %</b>
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	692.300	<u>413.363,49</u>	59,71%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		738,71	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik/Werkstattmaschinen)		63.242,60	
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		40.000,10	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		309.382,08	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	30.000	22.500,00	75,00%
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	92.700	75.005,11	80,91%
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	
<b>12</b>	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>815.000</b>	<b>510.868,60</b>	<b>62,68%</b>

## Stellenübersicht 2017 (3. Quartal 2017)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2017	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	1	0	1
	13	0	0	0	0
	12	1	1	0	1
	11	1	1	0	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	-	-	-	
	<b>Teilergebnis:</b>	<b>170,35</b>	<b>170,35</b>	<b>0</b>	<b>174</b>
<b>Sondervertrag Intendant</b>		1	1	0	1
<b>NV Bühne BT</b>		23,65	25,65	2	26
<b>NV Bühne Chor</b>		34	34	0	34
<b>NV Bühne Solo</b>		119	116	-3	116
<b>TVK</b>		82	82	0	88
<b>TVAöD</b>		3	2	-1	2
	<b>Gesamtergebnis:</b>	<b>433</b>	<b>431</b>	<b>-2</b>	<b>441</b>