

Quartalsberichterstattung IV. Quartal 2018 / Vorläufiges Jahresergebnis 2018

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Die Quartalsberichterstattung IV/2018 bildet das vorläufige Jahresergebnis des Eigenbetriebes Theater Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2018 ab. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden insbesondere Rückstellungen, die Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
Umsatzerlöse	3.236.000 €	3.236.000 €	3.116.511,51 €	96,31%

Der Umsatzerlöse weisen ein vorläufiges Jahresergebnis von 3.116,5 T€ aus.

Das Ergebnis der Umsatzerlöse liegt mit rund 119,5 T€ unter den geplanten Erlösen, maßgeblich begründet durch Einnahmeverluste beim Domplatz-OpenAir „Jesus Christ Superstar“.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
Sonstige betriebliche Erträge	27.765.600 €	27.765.600 €	28.686.195,90 €	103,32%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000 €	74.000 €	74.000,00 €	100,00%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800 €	9.750.800 €	9.750.800,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400 €	17.685.400 €	18.493.780,43 €	104,57%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400 €	255.400 €	367.615,47 €	143,94%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 74,0 T€ ermittelt sich durch die anteilige Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im Zusammenhang mit der Förderung der Sanierungsobjekte Opernhaus, Schauspielhaus und Zentrale Theaterwerkstätten. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wird diese Position endgültig gebucht.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt in Höhe von insgesamt 9.750,8 T€ ergibt sich aus dem aktuellen Theatervertrag vom 18.12.2013. Die Auszahlung an das Theater erfolgte plangemäß. Das Ergebnis per 31.12.2018 entspricht 100% der Fördersumme.

Der Gesamtzuschuss der Landeshauptstadt beläuft sich auf 18.493,8 T€. Dem Eigenbetrieb Theater Magdeburg wurden von der Landeshauptstadt Magdeburg überplanmäßig insgesamt 827,2 T€ zur Verfügung gestellt, davon 674,7 T€ zur Deckung der Tariferhöhungen 2018, 140,0 T€ zur Deckung der Einnahmeverluste und 12,5 T€ für die Deckung der vom Theater verauslagten Kosten für Dachreparaturen im Schauspielhaus und den Theaterwerkstätten..

Bei der Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ konnte das Theater ein überplanmäßig gutes Ergebnis erzielen, begründet insbesondere durch Zuschüsse für das Mutterchaftsgeld, steuerpflichtige Anteile vom Kartenpreis, Kostenerstattungen und die Auflösung von Rückstellungen.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
Materialaufwand	2.082.400 €	2.082.400 €	2.183.994,70€	104,88%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	974.900 €	974.900 €	1.071.129,40 €	109,87%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500 €	1.107.500 €	1.112.865,30 €	100,48%

Das vorläufige Ergebnis des Materialaufwandes für das Wirtschaftsjahr 2018 beläuft sich auf 2.184 T€. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „Jesus Christ Superstar“.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
Personalaufwand	24.754.900 €	24.754.900 €	25.432.339,32 €	102,74%
Löhne und Gehälter	19.159.500 €	19.159.500 €	19.763.409,82 €	103,15%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800 €	4.639.800 €	4.590.254,57 €	98,93%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	955.600 €	1.078.674,93 €	112,88%

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2018 (24.754.900 €) wurden die Tarifsteigerungen 2018 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal gemäß Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg nicht berücksichtigt. Dies aufgrund des noch nicht vorliegenden Tarifergebnisses zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung.

Gemäß des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes stiegen die Entgelte im Tarifbereich TVöD rückwirkend zum 01.03.2018 um durchschnittlich 3,19% (je nach Entgeltgruppe/Entgeltstufe mindestens 2,85%, höchstens 5,7%). Der Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes wurde auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) dergestalt angepasst, als dass diese Beschäftigten eine Tarifsteigerung von jeweils pauschal 3,19% erhalten.

Das Ergebnis der Personalkosten per 31.12.2018 bildet die Tarifsteigerungen für die Monate 03-12/2018 ab.

Dem Eigenbetrieb Theater Magdeburg wurden von der Landeshauptstadt Magdeburg überplanmäßig 674,7 T€ zur Deckung der Tarifierhöhungen 2018 zur Verfügung gestellt.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
Abschreibungen	800.000 €	800.000 €	800.000 €	100,00%

Die Summe der Abschreibungen für das IV. Quartal 2018 in Höhe von 800 T€ ist vorläufig. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden die Abschreibungen endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800 €	3.361.800 €	3.372.030,62 €	100,30%

Das vorläufige Ergebnis 2018 der sonstigen betrieblichen Aufwendungen beläuft sich auf 3.372 T€ und entspricht der geplanten Höhe.

Das Ergebnis bildet insbesondere die Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen ab, 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 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	1.148,90 €	

Es handelt sich um Zinsen aus USt- Erstattungen der Betriebsprüfung.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ergebnis 31.12.2018	Erfüllung z. WP/ Qu.
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das vorläufige Ergebnis 2018 des Vermögensplanes ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.12.2018 insgesamt 672,3 T€.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im Wirtschaftsjahr 2018 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (CAD- Software für Zeichnung von Bühnenbildern)
- Transport (Anschaffung von 3 gebrauchten Wechselbrücken für den Transport von Dekorationen)
- Bühnentechnik (Erweiterung Inspizientenanlage Opernhaus, Schweißgerät, Nebelmaschinen, Flammenprojektor)
- Neuer Bühnenboden Hinterbühne OH
- Beleuchtung (Anschaffung 8 LED Fußrampen)
- Tontechnik (Videozuspielrechner, Videoequipment, Beamer)
- Instrumente (Glockenspiel, Wagnertuben)
- Büromaschinen und PC-Technik (Anschaffung 2 LED-Videowände für das Schauspielhaus)
- Theatergastronomie (Wärmetheke für Café Rossini, Gläserspüler)
- Haus-und Garderobenausstattung im Schauspielhaus
- Werkstattmaschinen (Gabelstapler, CNC Fräse, Nähmaschine, Absaugbügeltisch)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter
- geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (neue Zutrittskontrolle im Opernhaus und Werkstätten, 2 pneumatische Hebegeräte für die Werkstätten)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Das voraussichtliche Ergebnis des Erfolgsplanes des Eigenbetriebes Theater Magdeburg weist per 31.12.2018 einen Gewinn in Höhe von rund 13,1 T€ aus. Risiken für den städtischen Haushalt sind nicht zu erkennen.

Von der Landeshauptstadt Magdeburg erhielt das Theater im Wirtschaftsjahr 2018 eine überplanmäßige Ausgabe in Höhe von insgesamt 827,2 T€, davon 674,7 T€ zur Deckung der Tarifierhöhungen 2018, 140,0 T€ zur Deckung der Einnahmeverluste und 12,5 T€ für die Deckung der vom Theater verauslagten Kosten für Dachreparaturen im Schauspielhaus und den Theaterwerkstätten..

III. Liquiditätslage per 31.12.2018 und Vorschau bis 31.03.2019

Flüssige Mittel per 31.12.2018 (gerundet)	854.800 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>11.760.300 €</u>
Eingang Forderungen	810.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.450.300 €
Zuschüsse LH Magdeburg	7.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.390.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.380.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.000.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	5.225.100 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ist 2017/ IV. Quartal 2017	Plan 2018/ IV. Quartal 2018	vs. Ist 2018/ IV. Quartal 2018
--	----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------

1. Kostendeckungsgrad	13,0%	11,5%	11,2%
------------------------------	--------------	--------------	--------------

Eigeneinnahmen	4.054.673 €	3.565.400 €	3.559.276 €
Umsatzerlöse	3.447.837 €	3.236.000 €	3.116.512 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	93.020 €	74.000 €	74.000 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	513.816 €	255.400 €	367.615 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	1.149 €

Gesamtausgaben	31.287.005 €	31.001.600 €	31.790.714 €
Materialaufwand	2.049.752 €	2.082.400 €	2.183.995 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	24.953.142 €	24.754.900 €	25.432.339 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	748.279 €	800.000 €	800.000 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.533.548 €	3.361.800 €	3.372.031 €
sonstige Steuern	2.284 €	2.500 €	2.349 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	84,34%		83,34%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	184.601		170.920
Platzangebot	218.867		205.092

3. Anzahl Besucher	184.601		170.920
---------------------------	----------------	--	----------------

4. Personalaufwand pro Besucher	135,17 €		148,80 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	24.953.142 €		25.432.339 €
Anzahl der Besucher	184.601		170.920


 Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellvertretende Generalintendantin
 31.01.2019

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2018

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2018	Plan	vorl. Ist 2018/ IV. Quartal 2018	Erfüllung
		in EUR	in EUR	in EUR	z.Plan
					%
1.	Umsatzerlöse	3.236.000	3.236.000	3.116.511,51	96,31%
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>27.765.600</u>	<u>27.765.600</u>	<u>28.686.195,90</u>	<u>103,32%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000	74.000	74.000,00	100,00%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800	9.750.800	9.750.800,00	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400	17.685.400	18.493.780,43	104,57%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400	255.400	367.615,47	143,94%
5.	Materialaufwand	<u>2.082.400</u>	<u>2.082.400</u>	<u>2.183.994,70</u>	<u>104,88%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	974.900	974.900	1.071.129,40	109,87%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500	1.107.500	1.112.865,30	100,48%
6.	Personalaufwand	<u>24.754.900</u>	<u>24.754.900</u>	<u>25.432.339,32</u>	<u>102,74%</u>
	a) Löhne und Gehälter	19.159.500	19.159.500	19.763.409,82	103,15%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800	4.639.800	4.590.254,57	98,93%
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	955.600	1.078.674,93	112,88%
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	800.000	800.000,00	100,00%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800	3.361.800	3.372.030,62	100,30%
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	1.148,90	
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,00	

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2018	Plan IV. Quartal 2018	vorl. Ist 2018/ IV. Quartal 2018	Erfüllung z. Plan
		in EUR	in EUR	in EUR	%
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.500	2.500	15.491,67	
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	2.500	2.500	2.349,00	
	Summe der Erträge	31.001.600	31.001.600	31.803.856,31	102,59%
	Summe der Aufwendungen	31.001.600	31.001.600	31.790.713,64	102,55%
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	0	13.142,67	

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2018

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2018	vorl. Ergebnis 2018/ IV. Quartal 2018	Erfüllung
		in EUR	in EUR	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	800.000	800.000,00	100,00%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	800.000,00	100,00%

Quartalsberichterstattung

IV. Quartal 2018

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2018 in EUR	vorl. Ergebnis 2018/ IV. Quartal 2018 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	696.000	<u>672.281,41</u>	96,59%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		42.894,15	
	Fahrzeuge		44.633,33	
	Maschinen u. technische Anlagen (Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik/Werkstattmaschinen)		248.101,76	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		290.755,95	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		45.896,22	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	30.000	30.000,00	100,00%
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	74.000	74.000,00	100,00%
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	800.000	776.281,41	97,04%

Stellenübersicht 2018

(4. Quartal 2018)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2018	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	1	0	1
	13	0	0	0	0
	12	1	2	1	2
	11	1	0	-1	0
	10	2	3	1	3
	9c	0	0	0	0
	9b	3	3	0	3
	9a	12,8	12,8	0	14
	8	7	7,75	0,75	8
	7	17,625	16,875	-0,75	17
	6	28,675	27,925	-0,75	28
	5	53,75	58,75	5	60
	4	33,5	33,5	0	34
	3	1	1	0	1
	2	8	8	0	8
	1	-	-	-	
	Teilergebnis:	170,35	175,6	5,25	179
	Sondervertrag	2	2	0	2
	NV Bühne BT	24,65	19,65	-5	20
	NV Bühne Chor	34	34	0	34
	NV Bühne Solo	116	116	0	116
	TVK	82	82	0	88
	TVAöD	3	3	0	3
	Gesamtergebnis:	432	432,25	0,25	442