

Quartalsberichterstattung III. Quartal 2019**I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2019	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.546.000 €	2.600.000 €	2.305.152,48 €	88,66%

Der Erfolgsplan der Umsatzerlöse 2019 weist ein Jahresvolumen von 3.546.000 € aus.

Die geplanten Umsatzerlöse für das III. Quartal 2019 konnten nicht erreicht werden. Gemäß Vorgabe der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg wurde bei der Wirtschaftsplanung 2019 mit Zielansätzen gearbeitet, die aus Sicht des Theaters risikobehaftet sind.

Die Umsatzerlöse per 30.09.2019 in Höhe von 2.305.152 € beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2019	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	29.136.200 €	22.026.700 €	22.011.112,47 €	99,93%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000 €	55.000 €	53.858,86 €	97,93%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	10.350.800 €	7.962.900 €	7.962.942,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.327.900 €	13.718.800 €	13.718.850,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	383.500 €	290.000 €	275.461,61 €	94,99%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 53.859 € ermittelt sich durch die anteilige Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im Zusammenhang mit der Förderung der Sanierungsobjekte Opernhaus, Schauspielhaus und Zentrale Theaterwerkstätten.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt wurde in Höhe von insgesamt 10.350.800 € in der Wirtschaftsplanung 2019 veranschlagt. Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung waren die tatsächlich verhandelten Zuschüsse noch nicht bekannt.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt für das Theater Magdeburg liegt 2019 bei 10.617.255,50 € und ergibt sich aus dem aktuellen Theatervertrag mit dem Land Sachsen-Anhalt vom 20.12.2018 und der Festlegung der Beigeordneten II und IV der Landeshauptstadt Magdeburg vom 05.03.2019.

Der Ausweis der Ertragsposition Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg erfolgt in Höhe des zum Quartal anteilig ermittelten Volumens.

Die Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ beinhaltet u.a. Zuschüsse für das Mutterschaftsgeld, steuerpflichtige Anteile vom Kartenpreis und Kostenerstattungen.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2019	Plan III.Quart. 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	2.098.000 €	1.710.000 €	1.859.484,49 €	108,74%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	976.900 €	730.000 €	768.456,34 €	105,27%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100 €	980.000 €	1.091.028,15 €	111,33%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2019 beläuft sich auf 1.859.484 €. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen begründet sich insbesondere mit dem DomplatzOpenAir „Chicago“.

Das Ergebnis des Materialaufwandes weist neben den Produktionskosten für Kostüme und Bühnenbild, Mietaufwendungen für die Infrastruktur und die Bühnen- und Beleuchtungstechnik, Aufführungsrechte/Tantieme und Aushilfen durch Fremdfirmen aus.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2019	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	26.359.900 €	18.990.000 €	18.908.371,88 €	99,57%
Löhne und Gehälter	20.451.300 €	14.850.000 €	14.611.246,91 €	98,39%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.953.000 €	3.460.000 €	3.445.666,98 €	99,59%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	680.000 €	851.457,99 €	125,21%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 26.359.900 € umfassen rund 81% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2019 wurden die Tarifsteigerungen 2019 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal berücksichtigt (durchschnittlich 3,09% ab dem 01.04.2019).

Der Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes wurden sinngemäß auch auf die anderen Tarifverträge übertragen (NV-Bühne, TVK).

Die quartalsseitige Abbildung der Aufwendungen für selbstständige Künstler zeigt u.a. die Kompensation derzeit nicht besetzter Planstellen im künstlerischen Bereich mit Gastkünstlern und beinhaltet die Personalkosten für das DomplatzOpenAir „Chicago“.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2019	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z.Quartal
Abschreibungen	810.000 €	555.000 €	547.192,84 €	98,59%

Die Abschreibungen für das III. Quartal 2019 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2019	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.411.800 €	2.540.000 €	2.549.021,04 €	100,36%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen per 30.09.2019 beläuft sich auf 2.549.021 € und entspricht dem geplanten Volumen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten vielfältige Ausgaben, u.a. die Kosten für die Gebäudereinigung und Bewachung, Wartung, Werterhaltung, Ausgaben für Elektroenergie, Fernwärme, Gas, Wasser, Mieten und Pachten, Werbung- und Marketingleistungen, Mitgliedsbeiträge, 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 2019	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	69,33 €	

Es handelt sich um Zinsen aus einer USt- Erstattung aus 2016.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2019	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis 30.09.2019	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2019 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2019 insgesamt 445.523 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich bis zum 30.09.2019 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (Thea.Export, Vectorworks)
- Fahrzeuge (3 Elektro Deichselstapler)
- Bühnentechnik (Funkzündanlage, Handpresszange, Tanzteppich Ballettsaal Opernhaus)
- Beleuchtungstechnik (Movingheads Opernhaus/Schauspielhaus)
- Tontechnik (Beamer, Videomischpult, Beschallungsanlage)
- Büromaschinen und PC-Technik (Workstation Werkstätten, Rechner Grafikabteilung, Rechner Konstrukteur)
- Werkstattmaschinen (Ozonschrank Kostümabteilung)
- Instrumente und Zubehör (E-Piano)
- Theatergastronomie (Geschirrspülautomat)
- Sonstige BGA (Thekenvitrine Marketingabteilung Foyer Opernhaus, 4 Defibrillatoren, Scheuersaugmaschine)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Gemäß Vorgabe der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg wurde in der Wirtschaftsplanung 2019 bei der Veranschlagung der Eigeneinnahmen des Theaters Mag-

deburg mit Zielansätzen gearbeitet (Erhöhung um 417.500 €), die aus Sicht des Theaters risikobehaftet sind.

Das voraussichtliche Ist per 31.12.2019 weist ein Defizit in Höhe von 248.000 € aus. Die zusätzlichen Finanzmittel des Landes Sachsen-Anhalt konnten nur einen Teil der der risikobehafteten Einnahmen decken.

In Höhe von 248.000 € wird der Eigenbetrieb Theater Magdeburg eine überplanmäßige Ausgabe beim Oberbürgermeister beantragen.

III. Liquiditätslage per 30.09.2019 und Vorschau bis 31.12.2019

Flüssige Mittel per 30.09.2019 (gerundet)	1.897.000 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.274.000 €</u>
Eingang Forderungen	970.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.539.000 €
Zuschüsse LH Magdeburg	2.735.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	30.000 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.718.500 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.380.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	7.330.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	8.500 €
Überschuss/Fehlbetrag:	452.500 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Quartal 2018	Plan III. Quartal 2019	Ergebnis III. Quartal 2019
1. Kostendeckungsgrad	11,1%	12,4%	11,0%
Eigeneinnahmen	2.556.656 €	2.945.000 €	2.634.542 €
Umsatzerlöse	2.214.510 €	2.600.000 €	2.305.152 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	54.159 €	55.000 €	53.859 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	286.838 €	290.000 €	275.462 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.149 €	0 €	69 €

Gesamtausgaben	22.985.908 €	23.796.400 €	23.865.433 €
Materialaufwand	1.604.498 €	1.710.000 €	1.859.484 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	18.424.632 €	18.990.000 €	18.908.372 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	538.793 €	555.000 €	547.193 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.416.215 €	2.540.000 €	2.549.021 €
sonstige Steuern	1.770 €	1.400 €	1.363 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	82,60%		83,96%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	110.074		105.301
Platzangebot	133.269		125.412

3. Anzahl Besucher	110.074		105.301
---------------------------	----------------	--	----------------

4. Personalaufwand pro Besucher	167,38 €		179,56 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	18.424.632 €		18.908.372 €
Anzahl der Besucher	110.074		105.301

Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellvertretende Generalintendantin
 28.10.2019

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2019

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2019	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	III. Quartal 2019	III. Quartal 2019	z.Quartal	31.12.2019
			in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.546.000	2.600.000	2.305.152,48	88,66%	3.191.400
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>29.136.200</u>	<u>22.026.700</u>	<u>22.011.112,47</u>	<u>99,93%</u>	<u>29.352.200</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000	55.000	53.858,86	97,93%	74.000
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	10.350.800	7.962.900	7.962.942,00	100,00%	10.617.200
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.327.900	13.718.800	13.718.850,00	100,00%	18.291.800
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	383.500	290.000	275.461,61	94,99%	369.200
5.	Materialaufwand	<u>2.098.000</u>	<u>1.710.000</u>	<u>1.859.484,49</u>	<u>108,74%</u>	<u>2.303.400</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.900	730.000	768.456,34	105,27%	1.025.600
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100	980.000	1.091.028,15	111,33%	1.277.800
6.	Personalaufwand	<u>26.359.900</u>	<u>18.990.000</u>	<u>18.908.371,88</u>	<u>99,57%</u>	<u>26.264.000</u>
	a) Löhne und Gehälter	20.451.300	14.850.000	14.611.246,91	98,39%	20.132.200
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.953.000	3.460.000	3.445.666,98	99,59%	4.933.300
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	680.000	851.457,99	125,21%	1.198.500
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	810.000	555.000	547.192,84	98,59%	810.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.411.800	2.540.000	2.549.021,04	100,36%	3.411.800
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	69,33		100
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0		0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,00		0
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.500	831.700	452.264,03		-245.500
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

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2019	Plan III. Quartal 2019	Ist III. Quartal 2019	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2019
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0		0
19.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0		0
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0		0
21	Sonstige Steuern	2.500	1.400	1.363,00		2.500
	Summe der Erträge	32.682.200	24.626.700	24.316.334,28	98,74%	32.543.700
	Summe der Aufwendungen	32.682.200	23.796.400	23.865.433,25	100,29%	32.791.700
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	830.300	450.901,03		-248.000

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2019

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2019 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2019 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	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	810.000	547.192,84	67,55%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	810.000	547.192,84	67,55%

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2019

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2019 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2019 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	706.000	<u>445.523,41</u>	63,11%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		9.771,16	
	Fahrzeuge		30.799,31	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		169.762,70	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		182.091,92	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		53.098,32	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	30.000	0,00	0,00%
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	53.858,86	72,78%
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	810.000	499.382,27	61,65%

Stellenübersicht 2019

(3. Quartal 2019)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2019	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	0,8	-0,2	1
	13	0	0	0	0
	12	1	2	1	2
	11	1	0	-1	0
	10	3	4	1	4
	9c	0	1	1	1
	9b	3	2	-1	2
	9a	12,3	13	0,7	13
	8	11,875	9,875	-2	10
	7	16	16	0	16
	6	26,8	26,65	-0,15	28
	5	65,25	67	1,75	69
	4	24,75	26	1,25	27
	3	2	2	0	2
	2	6	6	0	6
	1	0	0	0	0
	Teilergebnis:	173,975	176,325	2,35	181
	Sondervertrag	2	2	0	2
				0	
	NV Bühne BT	19,65	20,65	1	21
				0	
	NV Bühne Chor	34	34	0	34
				0	
	NV Bühne Solo	116	112	-4	112
				0	
	TVK	82	82	0	88
				0	
	TVAöD	4	3	-1	3
	Gesamtergebnis:	431,625	429,975	-1,65	441