

Eigenbetrieb Theater Magdeburg  
**Quartalsberichterstattung III. Quartal 2016**

**I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z. Quartal
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>3.075.000 €</b>	<b>2.240.000 €</b>	<b>2.345.683 €</b>	<b>104,72%</b>

Das Ergebnis der Umsatzerlöse zum 30.09.2016 liegt mit rund 106 T€ über den geplanten Erlösen und mit 402 T€ über den vergleichbaren Umsatzerlösen des Vorjahres.

Dieses sehr gute Erlösergebnis begründet sich insbesondere durch das DomplatzOpenAir „Hair“ und die Gastspieltätigkeit des Theaters u.a. in Bad Lauchstädt und Winterthur. Weiterhin konnte das Theater Magdeburg auch im Jahr 2016 seine internationalen Kontakte ausbauen. Die Inszenierung „Die tote Stadt“ war eine Koproduktion mit der Niederlandse Reisopera.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z. Quartal
<b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>	<b><u>26.715.600 €</u></b>	<b><u>20.129.800 €</u></b>	<b><u>20.162.512 €</u></b>	<b><u>100,16%</u></b>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100 €	77.000 €	77.162 €	100,21%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500 €	7.048.800 €	7.048.875 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700 €	12.614.000 €	12.614.025 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300 €	390.000 €	422.450 €	108,32%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 77,2 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 2016 ein positives Ergebnis vor, begründet insbesondere durch die Zuwendungen für das DomplatzOpenAir, Hausvermietungen und Zuschüsse Mutterschaftsgeld (U2).

#### Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z. Quartal
<b>Materialaufwand</b>	<b>1.952.600 €</b>	<b>1.600.000 €</b>	<b>1.638.432 €</b>	<b>102,40%</b>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	916.600 €	710.000 €	708.999 €	99,86%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000 €	890.000 €	929.433 €	104,43%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2016 beläuft sich auf 1.638,4 T€. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2016 begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „Hair“.

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

#### Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z. Quartal
<b>Personalaufwand</b>	<b>23.760.800 €</b>	<b>17.290.000 €</b>	<b>17.568.079 €</b>	<b>101,61 %</b>
Löhne und Gehälter	18.416.400 €	13.370.000 €	13.570.311 €	101,50%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900 €	3.110.000 €	3.146.393 €	101,17%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	905.500 €	810.000 €	851.375 €	105,11%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 23.760,8 T€ stellen die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan des Theaters Magdeburg dar.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2016 wurden die Tarifsteigerungen 2016 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal nicht berücksichtigt.

Gemäß des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes (kommunal) stiegen die Entgelte im Tarifbereich TVöD rückwirkend zum 01.03.2016 um 2,4 Prozent.

Dieser Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (TVöD) wurde auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen.

Die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen (ab 03/2016) bilden sich im III. Quartal 2016 ab.

Die quartalsseitige Abbildung der Aufwendungen für selbstständige Künstler zeigt u.a. die Kompensation derzeit nicht besetzter Planstellen im künstlerischen Bereich mit Gastkünstlern in selbständiger Tätigkeit.

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

	Plan 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z.Quartal
<b>Abschreibungen</b>	<b>815.000 €</b>	<b>570.000 €</b>	<b>570.577 €</b>	<b>100,10%</b>

Die Abschreibungen für das III. Quartal 2016 entsprechen dem geplanten Volumen.

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

	Plan 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z.Quartal
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>3.258.200 €</b>	<b>2.260.000 €</b>	<b>2.311.817 €</b>	<b>102,29%</b>

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2016 beläuft sich auf 2.311,8 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 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>794 €</b>	

In dieser Position werden die Zinserträge für eine Umsatzsteuererstattung im Rahmen der Betriebsprüfung (2006-2010) ausgewiesen. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus wurden im III. Quartal 2016 keine weiteren Zinserträge erzielt.

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

	Plan 2016	Plan III. Qu. 2016	Ergebnis 30.09.2016	Erfüllung z. Quartal
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>724,00 €</b>	

Die Zinsen resultieren aus einer Umsatzsteuernachzahlung im Rahmen der Betriebsprüfung der Jahre 2006 bis 2010.

## **II. Erläuterungen zum Vermögensplan**

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2016 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2016 insgesamt rund 357 T€.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich bis zum 30.09.2016 auf folgende Schwerpunkte:

- Bühnentechnik (Windmaschine, Zargen für die Bühne, Flammenprojektor, Rückprojektionsfolie Opernhaus)
- Beleuchtungstechnik (Lichtpult Schauspielhaus)
- Fahrzeuge (2 LKW)
- Tontechnik (Tonpult Opernhaus, Beamer Schauspielhaus und PC- Technik)
- Werkstattmaschinen (Schlosserei-Stanze)
- Haustechnische Anlagen (Heizungs- und Lüftungsanlage Schauspielhaus)
- Büromaschinen und PC- Technik
- Haus- und Garderobenausstattung (Wandgestaltung Garderobe Opernhaus)
- Instrumente und Zubehör (10 Schallschutzwände)
- geringwertige Wirtschaftsgüter

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

Das voraussichtliche Ergebnis des Erfolgsplanes des Eigenbetriebes Theater Magdeburg weist per 31.12.2016 ein Defizit in Höhe von 345 T€ aus.

Da zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung 2016 noch kein Ergebnis für die Tarifverhandlungen 2016 vorlag, wurden auf Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt in den Personalkosten des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebes Theater Magdeburg die Tarifsteigerungen 2016 für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal nicht berücksichtigt. Der Wirtschaftsplan 2016 des Theaters Magdeburg weist in seinen Erträgen und Aufwendungen ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Gemäß des Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes und der Übertragung dieses Tarifabschlusses auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) betragen die Mehraufwendungen 2016 im Personalkostenbereich insgesamt 441,6 T€.

Im Laufe des Wirtschaftsjahres 2016 gelang es dem Theater erhebliche Eigenkonsolidierungsbeiträge zu erbringen. Im Wirtschaftsplan 2016 wurde bereits ein Eigenkonsolidierungsbeitrag des Theaters in Höhe von 489,2 T€ eingerechnet. Bis zum Jahresende wird mit einem weiteren Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 96,6 T€ gerechnet. Damit sind sämtliche Konsolidierungspotentiale des Theaters ausgeschöpft.

Das verbleibende Defizit in Höhe von 345 T€ wird gemäß der Festlegung im Wirtschaftsplan 2016 gesamtstädtisch konsolidiert (Überplanmäßige Ausgabe im Deckungskreis Eigenbetrieb Theater / DS0422/16).

### III. Stellenübersicht

		30.09.2016		
TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll	VbE Ist	Abweichung
	15	-	-	-
	14	1	1	0
	13	-	-	-
	12	1	1	0
	11	1,5	1	-0,5
	10	2	2	0
	9	10,8	10,8	0
	8	13	13	0
	7	18,625	17,625	-1
	6	28,675	26,675	0
	5	51,75	52,75	1
	4	33,5	33,5	0
	3	1	1	0
	2	8	8	0
	1	-	-	-
<b>Teilergebnis:</b>		<b>170,85</b>	<b>170,35</b>	<b>-0,5</b>
<b>Sondervertrag Intendant</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>NV Bühne BT</b>		<b>23,65</b>	<b>25,65</b>	<b>2</b>
<b>NV Bühne Chor</b>		<b>34</b>	<b>34</b>	<b>0</b>
<b>NV Bühne Solo</b>		<b>119</b>	<b>116</b>	<b>-3</b>
<b>TVK</b>		<b>82</b>	<b>82</b>	<b>0</b>
<b>TVAöD</b>		<b>3</b>	<b>2</b>	<b>-1</b>
<b>Gesamtergebnis:</b>		<b>433,5</b>	<b>431</b>	<b>-2,5</b>

#### IV. Liquiditätslage per 30.09.2016 und Vorschau 31.12.2016

<b>Flüssige Mittel per 30.09.2016</b> (gerundet)	<b>1.148.700 €</b>
<b><u>zuzüglich Einnahmen</u></b>	<b><u>6.771.300 €</u></b>
Eingang Forderungen	890.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.132.800 €
Zuschüsse LH Magdeburg	2.708.500 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	400.000 €
<b><u>abzüglich Ausgaben:</u></b>	<b><u>7.915.000 €</u></b>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.400.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.500.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	15.000 €
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>5.000 €</b>

#### V. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Quart. 2015	Plan III. Quartal 2016	Ergebnis III. Quartal 2016
<b>1. Kostendeckungsgrad</b>	<b>11,3%</b>	<b>12,5%</b>	<b>13%</b>
<b>Eigeneinnahmen</b>	<b>2.427.513 €</b>	<b>2.707.000 €</b>	<b>2.846.089 €</b>
Umsatzerlöse	1.943.533 €	2.240.000 €	2.345.683 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	125.136 €	77.000 €	77.162 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	358.844 €	390.000 €	422.450 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	794 €
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>21.523.875 €</b>	<b>21.722.100 €</b>	<b>22.091.711 €</b>
Materialaufwand	1.510.362 €	1.600.000 €	1.638.432 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	17.068.492 €	17.290.000 €	17.568.079 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	578.190 €	570.000 €	570.577 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.364.749 €	2.260.000 €	2.311.817 €
sonstige Steuern	2.082 €	2.100 €	2.082 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	724 €

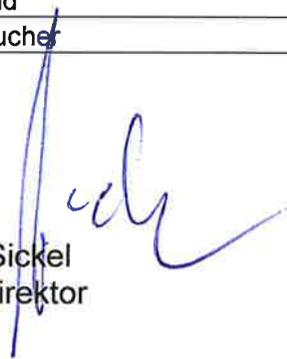
<b>2. Besucherauslastung des Platzangebotes</b>	<b>84,25%</b>		<b>85,03%</b>
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	113.114		121.068
Platzangebot	134.267		142.378

<b>3. Anzahl Besucher</b>	<b>113.114</b>		<b>121.068</b>
---------------------------	----------------	--	----------------

<b>4. Personalaufwand pro Besucher</b>	<b>150,90 €</b>		<b>145,11 €</b>
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	17.068.492 €		17.568.079 €
Anzahl der Besucher	113.114		121.068



Marc Stefan Sickel  
 Verwaltungsdirektor  
 25.10.2016

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan

**Quartalsberichterstattung**  
**III. Quartal 2016**

**1. Erfolgsplan**

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2016	Plan	Ist	Erfüllung	vsI. Ist per
		in EUR	III. Quartal 2016 in EUR	III. Quartal 2016 in EUR	z.Quartal %	31.12.2016 in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.075.000	<b>2.240.000</b>	2.345.683,04	104,72%	3.212.800
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>26.715.600</u>	<u>20.129.800</u>	<u>20.162.512,39</u>	<u>100,16%</u>	<u>26.802.600</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	102.100	77.000	77.162,00	100,21%	102.100
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.398.500	7.048.800	7.048.875,00	100,00%	9.398.500
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	16.818.700	12.614.000	12.614.025,00	100,00%	16.818.700
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	396.300	390.000	422.450,39	108,32%	483.300
5.	Materialaufwand	<u>1.952.600</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.638.431,98</u>	<u>102,40%</u>	<u>2.023.600</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	916.600	710.000	708.999,38	99,86%	916.600
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.036.000	890.000	929.432,60	104,43%	1.107.000
6.	Personalaufwand	<u>23.760.800</u>	<u>17.290.000</u>	<u>17.568.079,27</u>	<u>101,61%</u>	<u>24.183.700</u>
	a) Löhne und Gehälter	18.416.400	13.370.000	13.570.310,98	101,50%	18.698.300
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.438.900	3.110.000	3.146.392,69	101,17%	4.502.000
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	905.500	810.000	851.375,60	105,11%	983.400
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.000	570.000	570.577,33	100,10%	815.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.258.200</u>	2.260.000	2.311.816,90	102,29%	3.334.200
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	793,96		800
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0		0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	724,00		700
<b>14.</b>	<b>Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.000</b>	<b>649.800</b>	<b>419.359,91</b>		<b>-341.000</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

Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung z.Quartal	vsI. Ist per 31.12.2016
	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	4.000	2.100	2.082,00	99,14%	4.000
Summe der Erträge	29.790.600	22.369.800	22.508.989,39	100,62%	30.016.200
Summe der Aufwendungen	29.790.600	21.722.100	22.091.711,48	101,70%	30.361.200
<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>647.700</b>	<b>417.277,91</b>		<b>-345.000</b>

**Quartalsberichterstattung**  
**III. Quartal 2016**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2016 in EUR</b>	<b>Ergebnis III. Quartal 2016 in EUR</b>	<b>Erfüllung 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 Auflösungsbeiträge	0	0,00	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge	0	0,00	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0,00	
8	Kredite	0	0,00	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	815.000	570.577,33	70,01%
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>570.577,33</b>	<b>70,01%</b>

**Quartalsberichterstattung**  
**III. Quartal 2016**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsbedarf (Ausgaben)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2016 in EUR</b>	<b>Ergebnis III. Quartal 2016 in EUR</b>	<b>Erfüllung in %</b>
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	712.900	<u>357.017,75</u>	50,08%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		2.840,14	
	Fahrzeuge		35.462,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (incl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik, Werkstattmasch.)		104.428,35	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Haustechnische Anlagen, Theatergastronomie, GWG)		178.519,64	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		35.767,62	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0	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	102.100	77.162,00	75,57%
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>434.179,75</b>	<b>53,27%</b>