

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

	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.115.000 €	635.000 €	625.156,80 €	98,45%

Der Erfolgsplan 2017 weist ein Jahresvolumen von 3.115.000 € aus.

Die Umsatzerlöse des I. Quartals 2017 in Höhe von 625.157 beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren und Erlöse aus dem Programmheftverkauf.

Im II. und III. Quartal 2017 werden sich die Umsatzerlöse durch Gastspieltätigkeit, Koproduktionen/Produktionsvermietungen und maßgeblich durch das DomplatzOpenAir „West Side Story“ erhöhen.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>27.411.600 €</u>	<u>6.857.900 €</u>	<u>6.856.098,19 €</u>	<u>99,97%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	92.700 €	25.700 €	25.670,66 €	99,89%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.573.200 €	2.393.300 €	2.393.300,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.375.600 €	4.343.900 €	4.343.900,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	370.100 €	95.000 €	93.227,53 €	98,13%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 25.671 € ermittelt sich durch die anteilige Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im ursprünglichen 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 I. Quartal 2017 ein planmäßiges Ergebnis vor.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.026.800 €</u>	<u>388.000 €</u>	<u>390.461,98 €</u>	<u>100,63%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	955.800 €	280.000 €	284.811,20 €	101,72%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.071.000 €	108.000 €	105.650,78 €	97,82%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das I. Quartal 2017 beläuft sich auf 390.462 € und entspricht dem geplanten Volumen.

Der zum Jahresplanansatz geringe Auslastungsanteil für Aufwendungen für bezogene Leistungen wird sich im II. und III. Quartal 2017 überproportional erhöhen, begründet durch die Mietaufwendungen für Infrastruktur sowie Bühnen- und Beleuchtungstechnik und durch die Abrechnung der Aufführungsrechte (Tantieme) für das DomplatzOpenAir.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>24.318.500 €</u>	<u>5.930.000 €</u>	<u>5.939.810,23 €</u>	<u>100,17 %</u>
Löhne und Gehälter	18.768.100 €	4.555.000 €	4.544.508,13 €	99,77%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.644.900 €	1.067.000 €	1.063.548,12 €	99,68%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	905.500 €	308.000 €	331.753,98 €	107,71%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 24.318.500 € 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 (2,35% ab dem 01.02.2017).

Es ist zu erwarten, dass dieser Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (2,35% ab dem 01.02.2017) auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen wird. Die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen werden sich in den nachfolgenden Quartalsabrechnungen abbilden.

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 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	815.000 €	192.000 €	191.926,27 €	99,96%

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

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.363.800 €	730.000 €	731.458,05 €	100,20%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das I. Quartal 2017 beläuft sich auf 731.458 € und entspricht damit dem für das I. Quartal 2017 geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im II. und III. Quartal 2016 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	

Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus wurden im I. Quartal 2016 keine Zinserträge geplant und erzielt.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis 31.03.2017	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das I. Quartal 2017 ist der anliegenden Tabelle „Vermögensplan“ zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.03.2017 insgesamt 30.374 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Quartal 2017 auf folgende Schwerpunkte:

- Instrumente und Zubehör (Anschaffung Altflöte)
- geringwertiger Wirtschaftsgüter und
- geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Planer Inspizientenanlage).

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die Quartalsabrechnung I/2017 weist gegenüber dem Wirtschaftsplan 2017 ein planmäßiges Ergebnis aus.

Im Personalkostenbereich ist zu erwarten, dass der Tarifabschluss des öffentlichen Dienstes (2,35% ab dem 01.02.2017) auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen wird. Derzeit befinden sich die Tarifvertragsparteien dazu in entsprechenden Verhandlungen.

Im Wirtschaftsplan 2017 beträgt der Konsolidierungsbeitrag des Theaters insgesamt 733.700 €. Soweit der Eigenbetrieb Theater Magdeburg diesen ambitionierten Eigenkonsolidierungsbeitrag im Laufe des Wirtschaftsjahres 2017 nicht erbringen kann, muss dieser Betrag bzw. die verbleibende Differenz gesamtstädtisch konsolidiert werden.

III. Liquiditätslage per 31.03.2017 und Vorschau 30.06.2017

Flüssige Mittel per 31.03.2017 (gerundet)	3.904.300 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>5.550.000 €</u>
Eingang Forderungen	1.050.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	0 €
Zuschüsse LH Magdeburg	4.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.865.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.750.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.100.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	15.600 €
Überschuss/Fehlbetrag:	1.589.300 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis I. Quartal 2016	Plan I. Quartal 2017	Ergebnis I. Quartal 2017
--	-----------------------------	-------------------------	-----------------------------

1. Kostendeckungsgrad	12,2%	10,4%	10,3%
------------------------------	--------------	--------------	--------------

Eigeneinnahmen	857.105 €	755.700 €	744.055 €
Umsatzerlöse	686.723 €	635.000 €	625.157 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	25.707 €	25.700 €	25.671 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	144.047 €	95.000 €	93.227 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	628 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	7.014.706 €	7.240.000 €	7.253.656 €
Materialaufwand	380.899 €	388.000 €	390.462 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	5.734.588 €	5.930.000 €	5.939.810 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	181.002 €	192.000 €	191.926 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	717.113 €	730.000 €	731.458 €
sonstige Steuern	396 €	0 €	0 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	708 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	85,97%		79,69%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	41.654		40.248
Platzangebot	48.453		50.504

3. Anzahl Besucher	41.654		40.248
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	137,67 €		147,58 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	5.734.588 €		5.939.810 €
Anzahl der Besucher	41.654		40.248

Marc Stefan Sickel
Verwaltungsdirektor
12.05.2017

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2017

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal	V-Ist per 31.12.2017
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.115.000	635.000	625.156,80	98,45%	3.115.000
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>6.857.900</u>	<u>6.856.098,19</u>	<u>99,97%</u>	<u>27.411.600</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	92.700	25.700	25.670,66	99,89%	92.700
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.573.200	2.393.300	2.393.300,00	100,00%	9.573.200
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.375.600	4.343.900	4.343.900,00	100,00%	17.375.600
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	370.100	95.000	93.227,53	98,13%	370.100
5.	Materialaufwand	<u>2.026.800</u>	<u>388.000</u>	<u>390.461,98</u>	<u>100,63%</u>	<u>2.026.800</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	955.800	280.000	284.811,20	101,72%	955.800
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.071.000	108.000	105.650,78	97,82%	1.071.000
6.	Personalaufwand	<u>24.318.500</u>	<u>5.930.000</u>	<u>5.939.810,23</u>	<u>100,17%</u>	<u>24.318.500</u>
	a) Löhne und Gehälter	18.768.100	4.555.000	4.544.508,13	99,77%	18.768.100
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.644.900	1.067.000	1.063.548,12	99,68%	4.644.900
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	905.500	308.000	331.753,98	107,71%	905.500
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	815.000	192.000	191.926,27	99,96%	815.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.363.800</u>	<u>730.000</u>	<u>731.458,05</u>	<u>100,20%</u>	<u>3.363.800</u>
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.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.500	252.900	227.598,46		2.500
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- 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 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2017
		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	0	0,00		2.500
	Summe der Erträge	30.526.600	7.492.900	7.481.254,99	99,84%	30.526.600
	Summe der Aufwendungen	30.526.600	7.240.000	7.253.656,53	100,19%	30.526.600
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	252.900	227.598,46		0

Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2017

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2017 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2017 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	815.000	191.926,27	23,55%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	815.000	191.926,27	23,55%

Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2017

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2017 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2017 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	692.300	<u>30.374,04</u>	4,39%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		0,00	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik/Werkstattmaschinen)		4.368,21	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		16.765,78	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		9.240,05	
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	92.700	25.670,66	27,69%
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	815.000	56.044,70	6,88%

Stellenübersicht 2017

(1. Quartal 2017)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	1	0	1
	13	-	-	-	0
	12	1	1	0	1
	11	1,5	1	-0,5	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	-	-	-	
Teilergebnis:		170,85	170,35	-0,5	174
Sondervertrag Intendant		1	1	0	1
NV Bühne BT		23,65	25,65	2	26
NV Bühne Chor		34	34	0	34
NV Bühne Solo		119	116	-3	116
TVK		82	82	0	88
TVAöD		3	2	-1	2
Gesamtergebnis:		433,5	431	-2,5	441