Quartalsberichterstattung I. Quartal 2018**I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.236.000 €	668.000 €	657.859,90 €	98,48%

Der Erfolgsplan 2017 weist ein Jahresvolumen von 3.236.000 € aus.

Die Umsatzerlöse des I. Quartals 2018 in Höhe von 657.860 € beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Im II. und III. Quartal 2018 werden sich die Umsatzerlöse maßgeblich durch das DomplatzOpenAir „Jesus Christ Superstar“ erhöhen.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	27.765.600 €	6.927.000 €	6.924.390,60 €	99,96%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000 €	18.000 €	18.063,49 €	100,35%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800 €	2.437.700 €	2.437.700,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400 €	4.421.300 €	4.421.350,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400 €	50.000 €	47.277,11 €	94,55%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 18.063 € 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 in Höhe von insgesamt 9.750.800 € 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.

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

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.082.400 €</u>	<u>430.000 €</u>	<u>431.251,77 €</u>	<u>100,29%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	974.900 €	250.000 €	244.555,19 €	97,82%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500 €	180.000 €	186.696,58 €	103,72%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das I. Quartal 2018 beläuft sich auf 431.252 € und entspricht dem geplanten Volumen.

Der zum Jahresplanansatz geringe Auslastungsanteil für Aufwendungen für bezogene Leistungen wird sich im II. und III. Quartal 2018 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 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>24.754.900 €</u>	<u>5.930.000 €</u>	<u>5.918.701,79 €</u>	<u>99,81%</u>
Löhne und Gehälter	19.159.500 €	4.580.000 €	4.574.853,40 €	99,89%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800 €	1.055.000 €	1.052.886,69 €	99,80%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	295.000 €	290.961,70 €	98,63%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 24.754.900 € umfassen rund 80% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

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

Gemäß des neuerlichen Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes werden die Entgelte im Tarifbereich TVöD rückwirkend zum 01.03.2018 um durchschnittlich 3,19% steigen (je nach Entgeltgruppe/Entgeltstufe mindestens 2,85%, höchstens 5,7%). Es ist zu erwarten, dass der Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) übertragen wird. Die finanziellen Auswirkungen dieses Tarifabschlusses können derzeit nicht konkret ermittelt werden. Grund ist, dass für alle Mitglieder, welche unter die Tarifverträge TVK und NV-Bühne fallen, die diesbezüglichen Tarifverhandlungen frühestens mit der Tarif-Vertragsunterzeichnung Verdi/KAV beginnen. Es ist auch nicht bekannt, wie die Tarifvertragsparteien z.B. mit der Problematik „Einmalzahlung 250,00 €“ und der differierenden Entgelterhöhungen (2,85% bis 5,70%) umgehen.

Die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen werden sich in den nachfolgenden Quartalsabrechnungen abbilden. Aus diesem Grund wird das V-Ist des Personalaufwandes per 31.12.2018 inklusive den prognostizierten Gesamt-Tarifsteigerungen i.H.v. zusätzlichen 674.700 € ausgewiesen.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000 €	185.000 €	185.217,55 €	100,12%

Die Abschreibungen für das I. Quartal 2018 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800 €	785.000 €	798.153,20 €	101,68%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das I. Quartal 2018 beläuft sich auf 798.153 € und entspricht dem geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im II. und III. Quartal 2018 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	297,00 €	

Es handelt sich um Zinsen aus einer USt- Erstattung aus 2010.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2018	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis 31.03.2018	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das I. Quartal 2018 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.03.2018 insgesamt 201.477 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Quartal 2018 auf folgende Schwerpunkte:

- Tontechnik (Videozuspielrechner, Videoequipment)
- Beleuchtung (Anschaffung 8 LED Fußrampen)
- Bühnentechnik (Erweiterung Inspizientenanlage Opernhaus)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter
- geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Wärmesystem Theatergastronomie Opernhaus, LED- Wand Schauspielhaus)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Da in den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2018 die Tarifsteigerungen 2018 für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal gemäß Weisung der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg nicht berücksichtigt sind, wird durch den jüngsten Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes und die Annahme, dass der Tarifabschluss sinngemäß auch auf die anderen Tarifverträge Anwendung finden wird, eine deutliche Steigerung der Personalkosten zu erwarten sein.

III. Liquiditätslage per 31.03.2018 und Vorschau bis 30.06.2018

Flüssige Mittel per 31.03.2018 (gerundet)	778.400 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>8.900.300 €</u>
Eingang Forderungen	1.150.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.250.300 €
Zuschüsse LH Magdeburg	4.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.045.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.780.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.250.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	15.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	1.633.700 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis I. Quartal 2017	Plan I. Quartal 2018	Ergebnis I. Quartal 2018
--	-----------------------------	-------------------------	-----------------------------

1. Kostendeckungsgrad	10,3%	10,0%	9,9%
------------------------------	--------------	--------------	-------------

Eigeneinnahmen	744.055 €	736.000 €	723.497 €
Umsatzerlöse	625.157 €	668.000 €	657.860 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	25.671 €	18.000 €	18.063 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	93.227 €	50.000 €	47.277 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	297 €

Gesamtausgaben	7.253.656 €	7.330.000 €	7.333.324 €
Materialaufwand	390.462 €	430.000 €	431.252 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	5.939.810 €	5.930.000 €	5.918.702 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	191.926 €	185.000 €	185.217 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	731.458 €	785.000 €	798.153 €
sonstige Steuern	0 €	0 €	0 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	79,72%		83,96%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	40.248		40.738
Platzangebot	50.484		48.523

3. Anzahl Besucher	40.248		40.738
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	147,58 €		145,29 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	5.939.810 €		5.918.702 €
Anzahl der Besucher	40.248		40.738

Bettina Pesch

Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellvertretende Generalintendantin
 04.05.2018

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2018

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2018	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	I. Quartal 2018	I. Quartal 2018	z.Quartal	31.12.2018
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.236.000	668.000	657.859,90	98,48%	3.236.000
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>27.765.600</u>	<u>6.927.000</u>	<u>6.924.390,60</u>	99,96%	<u>27.765.600</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000	18.000	18.063,49	100,35%	74.000
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800	2.437.700	2.437.700,00	100,00%	9.750.800
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400	4.421.300	4.421.350,00	100,00%	17.685.400
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400	50.000	47.277,11	94,55%	255.400
5.	Materialaufwand	<u>2.082.400</u>	<u>430.000</u>	<u>431.251,77</u>	100,29%	<u>2.082.400</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	974.900	250.000	244.555,19	97,82%	974.900
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500	180.000	186.696,58	103,72%	1.107.500
6.	Personalaufwand	<u>24.754.900</u>	<u>5.930.000</u>	<u>5.918.701,79</u>	99,81%	<u>25.429.600</u>
	a) Löhne und Gehälter	19.159.500	4.580.000	4.574.853,40	99,89%	19.695.700
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800	1.055.000	1.052.886,69	99,80%	4.778.300
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	295.000	290.961,70	98,63%	955.600
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	185.000	185.217,55	100,12%	800.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800	785.000	798.153,20	101,68%	3.361.800
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	297,00		300
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	265.000	249.223,19		-671.900
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 2018	Plan I. Quartal 2018	Ist I. Quartal 2018	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2018
	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	31.001.600	7.595.000	7.582.547,50	99,84%	31.001.900
Summe der Aufwendungen	31.001.600	7.330.000	7.333.324,31	100,05%	31.676.300
Jahresgewinn/Jahresverlust	0	265.000	249.223,19		-674.400

**Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2018**

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2018 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2018 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	800.000	185.217,55	23,15%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	185.217,55	23,15%

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2018

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2018 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2018 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	696.000	<u>201.477,04</u>	28,95%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		1.521,47	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik/Werkstattmaschinen)		166.485,70	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		13.354,04	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		20.115,83	
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	18.063,49	24,41%
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	219.540,53	27,44%

Stellenübersicht 2018 (1. Quartal 2018)

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
	9c	0	0	0	0
	9b	3	3	0	3
	9a	12,8	12,8	0	14
	8	7	7	0	7
	7	17,625	17,625	0	18
	6	28,675	28,675	0	29
	5	53,75	53,75	0	55
	4	33,5	33,5	0	34
	3	1	1	0	1
	2	8	8	0	8
	1	-	-	-	
	Teilergebnis:	170,35	170,35	0	174
	Sondervertrag	2	2	0	2
	NV Bühne BT	24,65	24,65	0	25
	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	0	442