

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

	Plan 2018	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.236.000 €	1.880.000 €	1.796.985,65 €	95,58%

Der Erfolgsplan 2017 weist ein Jahresvolumen von 3.236.000 € aus.

Die Umsatzerlöse des II. Quartals 2018 in Höhe von 1.796.986 € beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Die geplanten Umsatzerlöse für das II. Quartal 2018 konnten auch mit dem Domplatz-OpenAir „Jesus Christ Superstar“ nicht erreicht werden.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2018	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	27.765.600 €	13.979.100 €	13.987.637,92 €	100,06%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000 €	36.000 €	34.945,07 €	97,07%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800 €	4.875.400 €	4.875.400,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400 €	8.842.700 €	8.842.700,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400 €	225.000 €	234.592,85 €	104,26%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 34.945 € 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 in Höhe von insgesamt 9.750.800 € ergibt sich aus dem aktuellen Theatervertrag vom 18.12.2013. Das Ergebnis per 30.06.2018 in Höhe von 4.875.400 € entspricht 50% der Fördersumme.

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. Das sehr gute Ergebnis begründet sich u.a. damit, dass alle Zuwendungen für das DomplatzOpenAir 2018 in den Erlösen des II. Quartals 2018 abgebildet werden.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2018	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	2.082.400 €	1.265.000 €	1.271.921,37€	100,55%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	974.900 €	520.000 €	508.835,29 €	97,85%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500 €	745.000 €	763.086,08 €	102,43%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2018 beläuft sich auf 1.271.921 €. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2018 begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „Jesus Christ Superstar“.

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

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2018	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	24.754.900 €	12.370.000 €	12.360.127,32 €	99,92%
Löhne und Gehälter	19.159.500 €	9.550.000 €	9.546.276,93 €	99,96%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800 €	2.180.000 €	2.181.180,70 €	100,05%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	640.000 €	632.669,69 €	98,85%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 24.754.900 € umfassen rund 80% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg.

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. Dies 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%). Der Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes wird auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) sinngemäß angepasst.

Das Ergebnis des Personalaufwandes für das II. Quartals 2018 weist ein planmäßiges Ergebnis aus. Weder im Plan noch im Ist werden die Tarifsteigerungen ab dem 01.03.2018 abgebildet. Die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen erfolgen vsl. im August 2018 und bilden sich damit in der Abrechnung des III. Quartals ab.

Das V-Ist des Personalaufwandes per 31.12.2018 wird inklusive der prognostizierten Gesamt-Tarifsteigerungen i.H.v. zusätzlichen 674.700 € ausgewiesen.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2018	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000 €	365.000 €	359.150,46 €	98,40%

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

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2018	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800 €	1.550.000 €	1.562.851,05 €	100,83%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2018 beläuft sich auf 1.562.851 € und entspricht dem geplanten Volumen.

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

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2018	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	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 II. Quartal 2018	Ergebnis 30.06.2018	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2018 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2018 insgesamt 248.480 €.

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

- Tontechnik (Videozuspielrechner, Videoequipment)
- Beleuchtung (Anschaffung 8 LED Fußrampen)
- Büromaschinen und PC-Technik (neue Handys)
- 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 Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes und die Übertragung dieses Tarifabschlusses auf die anderen Tarifverträge, eine deutliche Steigerung der Personalkosten zu erwarten sein (+ 674.700 €).

III. Liquiditätslage per 30.06.2018 und Vorschau bis 30.09.2018

Flüssige Mittel per 30.06.2018 (gerundet)	1.403.200 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.300.200 €</u>
Eingang Forderungen	550.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.250.200 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.812.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.650.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.150.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	12.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	891.400 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Quartal 2017	Plan II. Quartal 2018	Ergebnis II. Quartal 2018
1. Kostendeckungsgrad	13,4%	13,8%	13,3%
Eigeneinnahmen	2.065.676 €	2.141.000 €	2.066.821 €
Umsatzerlöse	1.880.228 €	1.880.000 €	1.796.986 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	51.104 €	36.000 €	34.945 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	134.344 €	225.000 €	234.593 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	297 €
Gesamtausgaben	15.390.290 €	15.550.000 €	15.554.054 €
Materialaufwand	1.212.549 €	1.265.000 €	1.271.921 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	12.408.425 €	12.370.000 €	12.360.127 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	383.929 €	365.000 €	359.151 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.384.991 €	1.550.000 €	1.562.851 €
sonstige Steuern	396 €	0 €	4 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	82,31%		82,10%
-------------------------------------------------	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	98.414		94.689
Platzangebot	119.564		115.336

3. Anzahl Besucher	98.414		94.689
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	126,08 €		130,53 €
----------------------------------------	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	12.408.425 €		12.360.127 €
Anzahl der Besucher	98.414		94.689



Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellvertretende Generalintendantin
 11.07.2018

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2018

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2018	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	II. Quartal 2018 in EUR	II. Quartal 2018 in EUR	z.Quartal %	31.12.2018 in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.236.000	1.880.000	1.796.985,65	95,58%	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>13.979.100</u>	<u>13.987.637,92</u>	100,06%	<u>27.795.600</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000	36.000	34.945,07	97,07%	74.000
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800	4.875.400	4.875.400,00	100,00%	9.750.800
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400	8.842.700	8.842.700,00	100,00%	17.715.400
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400	225.000	234.592,85	104,26%	255.400
5.	Materialaufwand	<u>2.082.400</u>	<u>1.265.000</u>	<u>1.271.921,37</u>	100,55%	<u>2.082.400</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	974.900	520.000	508.835,29	97,85%	974.900
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500	745.000	763.086,08	102,43%	1.107.500
6.	Personalaufwand	<u>24.754.900</u>	<u>12.370.000</u>	<u>12.360.127,32</u>	99,92%	<u>25.429.600</u>
	a) Löhne und Gehälter	19.159.500	9.550.000	9.546.276,93	99,96%	19.695.700
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800	2.180.000	2.181.180,70	100,05%	4.778.300
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	640.000	632.669,69	98,85%	955.600
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	365.000	359.150,46	98,40%	800.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800	1.550.000	1.562.851,05	100,83%	3.392.100
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	309.100	230.870,37		-672.200
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 II. Quartal 2018	Ist II. 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	4,00		2.500
	Summe der Erträge	31.001.600	15.859.100	15.784.920,57	99,53%	31.031.900
	Summe der Aufwendungen	31.001.600	15.550.000	15.554.054,20	100,03%	31.706.600
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	309.100	230.866,37		-674.700

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2018

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2018 in EUR	Ergebnis II. 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 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	800.000	359.150,46	44,89%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	359.150,46	44,89%

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2018

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2018 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2018 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	696.000	<u>248.480,57</u>	35,70%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		1.521,47	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik/Werkstattmaschinen)		198.740,02	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		20.618,91	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		27.600,17	
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	34.945,07	47,22%
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	283.425,64	35,43%

Stellenübersicht 2018 (2. 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	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	7,75	0,75	8
	7	17,625	17,625	0	18
	6	28,675	27,925	-0,75	28
	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