

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

	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.236.000 €	2.400.000 €	2.214.509,98 €	92,27%

Der Erfolgsplan 2017 weist ein Jahresvolumen von 3.236.000 € aus.

Die Umsatzerlöse beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Die geplanten Umsatzerlöse für das III. Quartal 2018 konnten nicht erreicht werden, insbesondere durch Einnahmeverluste beim Domplatz-OpenAir „Jesus Christ Superstar“.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>27.765.600 €</u>	<u>20.877.100 €</u>	<u>20.918.147,60 €</u>	<u>100,20%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000 €	55.000 €	54.158,99 €	98,47%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800 €	7.313.100 €	7.313.100,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400 €	13.264.000 €	13.264.050,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400 €	245.000 €	286.838,61 €	117,08%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 54.159 € 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 30.09.2018 in Höhe von 7.313.100 € entspricht 75% 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, insbesondere für das DomplatzOpenAir 2018, in den Erlösen des III. Quartals 2018 abgebildet werden.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2018	Plan III.Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.082.400 €</u>	<u>1.595.000 €</u>	<u>1.604.497,88€</u>	<u>100,60%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	974.900 €	660.000 €	643.166,74 €	97,45%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500 €	935.000 €	961.331,14 €	102,82%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2018 beläuft sich auf 1.604.498 €. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen für bezogene Leistungen begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „Jesus Christ Superstar“.

Das Quartalsergebnis 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 III. Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>24.754.900 €</u>	<u>17.979.500 €</u>	<u>18.424.632,05 €</u>	<u>102,48%</u>
Löhne und Gehälter	19.159.500 €	14.005.500 €	14.365.581,62 €	102,57%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800 €	3.209.000 €	3.278.999,63 €	102,18%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	765.000 €	780.050,80 €	101,97%

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2018 (24.754.900 €) 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 Tarifabschlusses des Öffentlichen Dienstes stiegen die Entgelte im Tarifbereich TVöD rückwirkend zum 01.03.2018 um durchschnittlich 3,19% (je nach Entgeltgruppe/Entgeltstufe mindestens 2,85%, höchstens 5,7%). Der Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes wurde auch auf die anderen Tarifverträge (NV-Bühne, TVK) dergestalt angepasst, als dass diese Beschäftigten eine Tarifsteigerung von jeweils pauschal 3,19% erhalten.

Das Ergebnis der Personalkosten per 30.09.2018 bildet die Nachzahlungen der Tarifsteigerungen im September für die Monate 03-09/2018 ab.

Das V-Ist des Personalaufwandes per 31.12.2018 wird inklusive der Tarifsteigerungen i.H.v. zusätzlichen 674.700 € ausgewiesen. Eine überplanmäßige Ausgabe wurde in entsprechender Höhe beantragt.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z.Quartal
Abschreibungen	800.000 €	545.000 €	538.792,62 €	98,86%

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

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800 €	2.400.000 €	2.416.215,36 €	100,68%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2018 beläuft sich auf 2.416.215 € 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 2018	Plan III. Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	1.148,90 €	

Es handelt sich um Zinsen aus USt- Erstattungen der Betriebsprüfung.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ergebnis 30.09.2018	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2018 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2018 insgesamt 430.874 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich bis zum 30.09.2018 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (CAD- Software für Zeichnung von Bühnenbildern)
- Transport (Anschaffung von 3 gebrauchten Wechselbrücken für den Transport von Dekorationen)
- Bühnentechnik (Erweiterung Inspizientenanlage Opernhaus)
- Beleuchtung (Anschaffung 8 LED Fußrampen)
- Tontechnik (Videozuspielrechner, Videoequipment)
- Büromaschinen und PC-Technik (Anschaffung 2 LED-Videowände für das Schauspielhaus)
- Theatergastronomie (Wärmetheke für Café Rossini, Gläserspüler)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter
- geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (neue Zutrittskontrolle im Opernhaus und Werkstätten, 2 pneumatische Hebegeräte für die Werkstätten)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12.2018 weist ein Defizit von insgesamt 826.100 € aus.

Gründe sind die in der Wirtschaftsplanung nicht enthaltenen Tarifierhöhungen 2018 in Höhe von 674.700 €, Einnahmeverluste bei den Umsatzerlösen in Höhe von 140.000 € und überplanmäßigen Kosten für Dachreparaturen im Schauspielhaus und in den Werkstätten in Höhe von 11.400 €.

III. Liquiditätslage per 30.09.2018 und Vorschau bis 31.12.2018

Flüssige Mittel per 30.09.2018 (gerundet)	1.388.300 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>6.835.700 €</u>
Eingang Forderungen	900.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.250.300 €
Zuschüsse LH Magdeburg	2.685.400 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.414.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.350.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	7.054.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	-190.000 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Quartal 2017	Plan III. Quartal 2018	Ergebnis III. Quartal 2018
1. Kostendeckungsgrad	12,5%	12,0%	11,1%
Eigeneinnahmen	2.836.544 €	2.700.000 €	2.556.656 €
Umsatzerlöse	2.435.928 €	2.400.000 €	2.214.510 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	75.005 €	55.000 €	54.159 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	325.611 €	245.000 €	286.838 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	1.149 €
Gesamtausgaben	22.705.210 €	15.550.000 €	22.985.908 €
Materialaufwand	1.540.422 €	1.595.000 €	1.604.498 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	18.123.647 €	17.979.500 €	18.424.632 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	565.405 €	545.000 €	538.793 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.474.103 €	2.400.000 €	2.416.215 €
sonstige Steuern	1.633 €	1.800 €	1.770 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	83,89%		82,60%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	118.756		110.074
Platzangebot	141.564		133.269

3. Anzahl Besucher	118.756		110.074
---------------------------	----------------	--	----------------

4. Personalaufwand pro Besucher	152,61 €		167,38 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	18.123.647 €		18.424.632 €
Anzahl der Besucher	118.756		110.074



Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellvertretende Generalintendantin
 29.10.2018

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung

III. Quartal 2018

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2018	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		III. Quartal 2018	III. Quartal 2018	III. Quartal 2018	z.Quartal	31.12.2018
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.236.000	2.400.000	2.214.509,98	92,27%	3.096.000
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>20.877.100</u>	<u>20.918.147,60</u>	<u>100,20%</u>	<u>27.765.600</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000	55.000	54.158,99	98,47%	74.000
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	9.750.800	7.313.100	7.313.100,00	100,00%	9.750.800
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.685.400	13.264.000	13.264.050,00	100,00%	17.685.400
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	255.400	245.000	286.838,61	117,08%	255.400
5.	Materialaufwand	<u>2.082.400</u>	<u>1.595.000</u>	<u>1.604.497,88</u>	<u>100,60%</u>	<u>2.082.400</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	974.900	660.000	643.166,74	97,45%	974.900
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.107.500	935.000	961.331,14	102,82%	1.107.500
6.	Personalaufwand	<u>24.754.900</u>	<u>17.979.500</u>	<u>18.424.632,05</u>	<u>102,48%</u>	<u>25.429.600</u>
	a) Löhne und Gehälter	19.159.500	14.005.500	14.365.581,62	102,57%	19.706.000
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.639.800	3.209.000	3.278.999,63	102,18%	4.768.000
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	765.000	780.050,80	101,97%	955.600
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	545.000	538.792,62	98,86%	800.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.361.800	2.400.000	2.416.215,36	100,68%	3.374.300
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	1.148,90		1.100
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	757.600	149.668,57		-823.600
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 III. Quartal 2018	Ist III. 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	1.800	1.770,00		2.500
	Summe der Erträge	31.001.600	23.277.100	23.133.806,48	99,38%	30.862.700
	Summe der Aufwendungen	31.001.600	22.521.300	22.985.907,91	102,06%	31.688.800
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	755.800	147.898,57		-826.100

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2018

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2018 in EUR	Ergebnis III. 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	538.792,62	67,35%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	538.792,62	67,35%

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2018

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2018 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2018 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	696.000	<u>430.874,05</u>	61,91%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		28.980,76	
	Fahrzeuge		14.883,33	
	Maschinen u. technische Anlagen (Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik/Werkstattmaschinen)		220.980,77	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (incl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		152.592,00	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		13.437,19	
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	54.158,99	73,19%
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	485.033,04	60,63%

Stellenübersicht 2018

(3. 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	2	1	2
	11	1	0	-1	0
	10	2	3	1	3
	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	16,875	-0,75	17
	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	170,6	0,25	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	432,25	0,25	442