

Eigenbetrieb Theater Magdeburg  
**Quartalsberichterstattung I. Quartal 2019**

**I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>3.546.000 €</b>	<b>645.000 €</b>	<b>604.061,32 €</b>	<b>93,65%</b>

Der Erfolgsplan der Umsatzerlöse 2019 weist ein Jahresvolumen von 3.546.000 € aus.

Gemäß Vorgabe der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg wurde bei der weiteren Erhöhung der Eigeneinnahmen des Theaters (davon 260.000 € Erhöhung der Umsatzerlöse) mit Zielansätzen gearbeitet, die aus Sicht des Theaters risikobehaftet sind.

Die Umsatzerlöse des I. Quartals 2019 in Höhe von 604.061 € beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Im II. und III. Quartal 2019 werden sich die Umsatzerlöse maßgeblich durch das DomplatzOpenAir „Chicago“ erhöhen.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>29.136.200 €</b>	<b>7.309.300 €</b>	<b>7.306.283,84 €</b>	<b>99,96%</b>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000 €	18.000 €	17.936,74 €	99,65%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	10.350.800 €	2.654.300 €	2.654.314,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.327.900 €	4.582.000 €	4.581.975,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	383.500 €	55.000 €	52.058,10 €	94,65%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 17.937 € ermittelt sich durch die anteilige Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im Zu-

sammenhang mit der Förderung der Sanierungsobjekte Opernhaus, Schauspielhaus und Zentrale Theaterwerkstätten.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt wurde in Höhe von insgesamt 10.350.800 € in der Wirtschaftsplanung 2019 veranschlagt. Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung waren die tatsächlich verhandelten Zuschüsse noch nicht bekannt.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt für das Theater Magdeburg liegt 2019 bei 10.617.255,50 € und ergibt sich aus dem aktuellen Theatervertrag mit dem Land Sachsen-Anhalt vom 20.12.2018 und der Festlegung der Beigeordneten II und IV der Landeshauptstadt Magdeburg vom 05.03.2019.

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 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>Materialaufwand</b>	<b>2.098.000 €</b>	<b>390.000 €</b>	<b>398.276,93 €</b>	<b>102,12%</b>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	976.900 €	250.000 €	257.630,06 €	103,05%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100 €	140.000 €	140.637,87 €	100,46%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das I. Quartal 2019 beläuft sich auf 398.277 € und entspricht dem geplanten Volumen.

Der zum Jahresplanansatz geringe Auslastungsanteil für Aufwendungen für bezogene Leistungen wird sich im II. und III. Quartal 2019 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 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>Personalaufwand</b>	<b>26.359.900 €</b>	<b>6.175.000 €</b>	<b>6.142.777,90 €</b>	<b>99,48%</b>
Löhne und Gehälter	20.451.300 €	4.740.000 €	4.682.367,16 €	98,78%

Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.953.000 €	1.115.000 €	1.102.335,83 €	98,86%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	320.000 €	358.074,91 €	111,90%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 26.359.900 € umfassen rund 81% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

In den Planansätzen der Personalkosten für das Wirtschaftsjahr 2019 wurden die Tarifsteigerungen 2019 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal berücksichtigt (durchschnittlich 3,09% ab dem 01.04.2019).

Es ist durch die Tarifvertragsparteien nunmehr verhandelt worden, dass der Tarifabschluss des Öffentlichen Dienstes auch auf die anderen Tarifverträge übertragen wird (NV-Bühne, TVK).

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

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

	Plan 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>Abschreibungen</b>	<b>810.000 €</b>	<b>170.000 €</b>	<b>166.635,68 €</b>	<b>98,02%</b>

Die Abschreibungen für das I. Quartal 2019 entsprechen dem geplanten Volumen.

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

	Plan 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>3.411.800 €</b>	<b>835.000 €</b>	<b>845.617,56 €</b>	<b>101,27%</b>

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das I. Quartal 2019 beläuft sich auf 845.618 € und entspricht dem geplanten Volumen.

Das Ergebnis wird sich im II. und III. Quartal 2019 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>69,33 €</b>	

Es handelt sich um Zinsen aus einer USt- Erstattung aus 2016.

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2019	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis 31.03.2019	Erfüllung z. Quartal
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	

**II. Erläuterungen zum Vermögensplan**

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das I. Quartal 2019 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.03.2019 insgesamt 77.639 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Quartal 2019 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (Thea.Export, Vectorworks)
- Tontechnik (Beamer und Videomischpult)
- Büromaschinen und PC-Technik (Workstation Werkstätten, Rechner Grafikabteilung, Rechner Konstrukteur)
- Theatergastronomie (Geschirrspülautomat)
- Sonstige BGA (Thekenvitrine Marketingabteilung Foyer Opernhaus)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter

**RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt**

Gemäß Vorgabe der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg wurde in der Wirtschaftsplanung 2019 bei der Veranschlagung der Eigeneinnahmen des Theaters Mag-

Magdeburg mit Zielansätzen gearbeitet (Erhöhung um 417.500 €), die aus Sicht des Theaters risikobehaftet sind.

Da das Theater Magdeburg aus dem aktuellen Theatervertrag mit dem Land Sachsen-Anhalt 266.400 € mehr Finanzmittel erhält, als im Wirtschaftsplan 2019 veranschlagt, werden diese zusätzlichen Mittel einen Teil der risikobehafteten Eigeneinnahmen des Theaters decken.

### III. Liquiditätslage per 31.03.2019 und Vorschau bis 30.06.2019

<b>Flüssige Mittel per 31.03.2019/ 01.04.2019 (gerundet)</b>	<b>4.870.000 €</b>
<b><u>zuzüglich Einnahmen</u></b>	<b><u>5.710.000 €</u></b>
Eingang Forderungen	1.210.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	
<b>Zuschüsse LH Magdeburg</b>	<b>4.500.000 €</b>
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<b><u>abzüglich Ausgaben:</u></b>	<b><u>8.470.000 €</u></b>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.830.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.630.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>2.110.000 €</b>

### IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis I. Quartal 2018	Plan I. Quartal 2019	Ergebnis I. Quartal 2019
--	-----------------------------	-------------------------	-----------------------------

<b>1. Kostendeckungsgrad</b>	<b>9,9%</b>	<b>9,5%</b>	<b>8,9%</b>
------------------------------	-------------	-------------	-------------

<b>Eigeneinnahmen</b>	<b>723.497 €</b>	<b>718.000 €</b>	<b>674.125 €</b>
Umsatzerlöse	657.860 €	645.000 €	604.061 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	18.063 €	18.000 €	17.937 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	47.277 €	55.000 €	52.058 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	297 €	0 €	69 €

<b>Gesamtausgaben</b>	<b>7.333.324 €</b>	<b>7.570.000 €</b>	<b>7.553.299 €</b>
Materialaufwand	431.252 €	390.000 €	398.268 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	5.918.702 €	6.175.000 €	6.142.778 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	185.217 €	170.000 €	166.636 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	798.153 €	835.000 €	845.617 €
sonstige Steuern	0 €	0 €	0 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

<b>2. Besucherauslastung des Platzangebotes</b>	<b>83,96%</b>		<b>82,94%</b>
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	40.738		36.144
Platzangebot	48.523		43.581

<b>3. Anzahl Besucher</b>	<b>40.738</b>		<b>36.144</b>
---------------------------	---------------	--	---------------

<b>4. Personalaufwand pro Besucher</b>	<b>145,29 €</b>		<b>169,95 €</b>
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	5.918.702 €		6.142.778 €
Anzahl der Besucher	40.738		36.144

Bettina Pesch  
 Verwaltungsdirektorin und  
 stellvertretende Generalintendantin  
 03.05.2019

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

## Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2019

### 1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2019	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	I. Quartal 2019	I. Quartal 2019	z.Quartal	31.12.2019
			in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.546.000	645.000	604.061,32	93,65%	3.286.000
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>29.136.200</u>	<u>7.309.300</u>	<u>7.306.283,84</u>	<u>99,96%</u>	<u>29.396.100</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000	18.000	17.936,74	99,65%	74.000
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	10.350.800	2.654.300	2.654.314,00	100,00%	10.617.200
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.327.900	4.582.000	4.581.975,00	100,00%	18.327.900
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	383.500	55.000	52.058,10	94,65%	377.000
5.	Materialaufwand	<u>2.098.000</u>	<u>390.000</u>	<u>398.267,93</u>	<u>102,12%</u>	<u>2.098.000</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.900	250.000	257.630,06	103,05%	976.900
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100	140.000	140.637,87	100,46%	1.121.100
6.	Personalaufwand	<u>26.359.900</u>	<u>6.175.000</u>	<u>6.142.777,90</u>	<u>99,48%</u>	<u>26.359.900</u>
	a) Löhne und Gehälter	20.451.300	4.740.000	4.682.367,16	98,78%	20.451.300
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.953.000	1.115.000	1.102.335,83	98,86%	4.953.000
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	320.000	358.074,91	111,90%	955.600
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	810.000	170.000	166.635,68	98,02%	810.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.411.800	835.000	845.617,56	101,27%	3.411.800
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	69,33		100
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0		0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,00		0
<b>14.</b>	<b>Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.500</b>	<b>384.300</b>	<b>357.115,42</b>		<b>2.500</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 2019	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	I. Quartal 2019	I. Quartal 2019	z.Quartal	31.12.2019
			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	32.682.200	7.954.300	7.910.414,49	99,45%	32.682.200
	Summe der Aufwendungen	32.682.200	7.570.000	7.553.299,07	99,78%	32.682.200
	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>384.300</b>	<b>357.115,42</b>		<b>0</b>

**Quartalsberichterstattung**  
**I. Quartal 2019**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2019 in EUR</b>	<b>Ergebnis I. Quartal 2019 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 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	810.000	166.635,68	20,57%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
<b>12</b>	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>810.000</b>	<b>166.635,68</b>	<b>20,57%</b>

**Quartalsberichterstattung**  
**I. Quartal 2019**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsbedarf (Ausgaben)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2019 in EUR</b>	<b>Ergebnis I. Quartal 2019 in EUR</b>	<b>Erfüllung in %</b>
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	706.000	<u>77.638,64</u>	11,00%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		5.247,90	
	Fahrzeuge		7.605,89	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		59.197,54	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		5.587,31	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen			
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	17.936,74	24,24%
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>810.000</b>	<b>95.575,38</b>	<b>11,80%</b>

# Stellenübersicht 2019

(1. Quartal 2019)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2019	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	0,8	0,2	1
	13	0	0	0	0
	12	2	2	0	2
	11	0	0	0	0
	10	4	4	0	4
	9c	1	1	0	1
	9b	2	2	0	2
	9a	13	13	0	13
	8	9,875	9,875	0	10
	7	16	16	0	16
	6	26,65	26,65	0	28
	5	67	67	0	69
	4	25	25	0	26
	3	2	2	0	2
	2	6	6	0	6
	1	0	0	0	0
	<b>Teilergebnis:</b>	<b>175,525</b>	<b>175,325</b>	<b>0,2</b>	<b>180</b>
	<b>Sondervertrag</b>	2	2	0	2
	<b>NV Bühne BT</b>	20,65	20,65	0	21
	<b>NV Bühne Chor</b>	34	34	0	34
	<b>NV Bühne Solo</b>	112	116	4	112
	<b>TVK</b>	82	82	0	88
	<b>TVAöD</b>	3	3	0	3
	<b>Gesamtergebnis:</b>	<b>429,175</b>	<b>432,975</b>	<b>4,2</b>	<b>440</b>