Eigenbetrieb Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung II. Quartal 2019

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	**3.546.000 €**	**1.930.000 €**	**1.909.762,26 €**	**98,95%**

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 per 30.06.2019 in Höhe von 1.909.762 € beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Im II. Quartal 2019 konnten die Umsatzerlöse maßgeblich durch das DomplatzOpenAir „Chicago" gesteigert werden.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	**29.136.200 €**	**14.708.500 €**	**14.689.168,80 €**	**99,87%**
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000 €	36.000 €	35.924,42 €	99,79%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	10.350.800 €	5.308.600 €	5.308.628,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.327.900 €	9.163.900 €	9.163.950,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	383.500 €	200.000 €	180.666,38 €	90,33%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil" in Höhe von 35.924 € 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 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.
Gemäß Vorgabe der Verwaltungsführung der Landeshauptstadt Magdeburg wurde bei der weiteren Erhöhung der Eigeneinnahmen des Theaters (davon 157.500 € Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge) mit Zielansätzen gearbeitet, die aus Sicht des Theaters risikobehaftet sind.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2019	Plan II.Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	**2.098.000 €**	**1.305.000 €**	**1.325.233,47 €**	**101,55%**
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	976.900 €	540.000 €	552.748,69 €	102,36%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100 €	765.000 €	772.484,78 €	100,98%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2019 beläuft sich auf 1.325.233 €. Der hohe Auslastungsanteil der Aufwendungen in Relation zum Gesamtjahresansatz 2019 begründet sich mit dem DomplatzOpenAir „Chicago".

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 2019	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	**26.359.900 €**	**12.930.000 €**	**12.906.833,31 €**	**99,82%**
Löhne und Gehälter	20.451.300 €	9.910.000 €	9.849.736,52 €	99,39%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	4.953.000 €	2.360.000 €	2.348.110,17 €	99,50%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	660.000 €	708.986,62 €	107,42%

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 Nachzahlung der Tariferhöhung ab dem 01.04.2019 erfolgt im Juli 2019.

Die quartalsseitige Abbildung der Aufwendungen für selbstständige Künstler zeigt u.a. die Kompensation derzeit nicht besetzter Planstellen im künstlerischen Bereich mit Gastkünstlern und beinhaltet einen Teil die Personalkosten für das DomplatzOpenAir „Chicago".

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z.Quartal
Abschreibungen	**810.000 €**	**360.000 €**	**357.942,38 €**	**99,43%**

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

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	**3.411.800 €**	**1.710.000 €**	**1.729.650,80 €**	**101,15%**

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2019 beläuft sich auf 1.729.651 €.

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

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0 €**	**0 €**	**69,33 €**	

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

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis 30.06.2019	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**0 €**	**0 €**	**0 €**	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2019 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2019 insgesamt 278.481 €.

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

- Lizenzen (Thea.Export, Vectorworks)
- Bühnentechnik (Funkzündanlage, hydraulische Akkuhandpresse)
- Tontechnik / Beleuchtungstechnik (Beamer, Videomischpult, Verstärker, Video-Funkstation, Erweiterung der Beschallungsanlage, Scheinwerfer)

- Büromaschinen und PC-Technik (Workstation Werkstätten, Rechner Grafikabteilung, Rechner Konstrukteur)
- Instrumente und Zubehör (E-Piano)
- 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 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 30.06.2019 und Vorschau bis 30.09.2019

Flüssige Mittel per 30.06.2019 (gerundet)	**1.576.000 €**
zuzüglich Einnahmen	**7.769.000 €**
Eingang Forderungen	620.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.539.000 €
Zuschüsse LH Magdeburg	**3.500.000 €**
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	110.000 €
abzüglich Ausgaben:	**8.000.000 €**
Lieferantenverbindlichkeiten	1.590.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.400.000 €
Darlehenstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	**1.345.000 €**

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Quartal 2018	Plan II. Quartal 2019	Ergebnis II. Quartal 2019
1. Kostendeckungsgrad	**13,3%**	**13,3%**	**12,9%**
Eigeneinnahmen	**2.066.821 €**	**2.166.000 €**	**2.126.422 €**
Umsatzerlöse	1.796.986 €	1.930.000 €	1.909.762 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	34.945 €	36.000 €	35.925 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	234.593 €	200.000 €	180.666 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	297 €	0 €	69 €
Gesamtausgaben	**15.554.054 €**	**16.305.300 €**	**16.519.930 €**
Materialaufwand	1.271.921 €	1.305.000 €	1.325.234 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	12.360.127 €	12.930.000 €	12.906.833 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	359.151 €	360.000 €	357.942 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.562.851 €	1.710.000 €	1.929.651 €
sonstige Steuern	4 €	300 €	270 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
2. Besucherauslastung des Platzangebotes	**82,10%**		**82,75%**
Verkaufte Plätze	94.689		91.302
Platzangebot	115.336		110.335
3. Anzahl Besucher	**94.689**		**91.302**
4. Personalaufwand pro Besucher	**130,53 €**		**141,36 €**
Personalaufwand	12.360.127 €		12.906.833 €
Anzahl der Besucher	94.689		91.302

Bettina Pesch
Verwaltungsdirektorin und
stellvertretende Generalintendantin
05.07.2019

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2019

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2019
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.546.000	1.930.000	1.909.762,26	98,95%	3.346.000
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	29.136.200	14.708.500	14.689.168,80	99,87%	29.336.100
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	74.000	36.000	35.924,42	99,79%	74.000
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	10.350.800	5.308.600	5.308.628,00	100,00%	10.617.200
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.327.900	9.163.900	9.163.950,00	100,00%	18.327.900
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	383.500	200.000	180.666,38	90,33%	317.000
5.	Materialaufwand	2.098.000	1.305.000	1.325.233,47	101,55%	2.098.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.900	540.000	552.748,69	102,36%	976.900
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100	765.000	772.484,78	100,98%	1.121.100
6.	Personalaufwand	26.359.900	12.930.000	12.906.833,31	99,82%	26.359.900
	a) Löhne und Gehälter	20.451.300	9.910.000	9.849.736,52	99,39%	20.451.300
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.953.000	2.360.000	2.348.110,17	99,50%	4.953.000
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	660.000	708.986,62	107,42%	955.600
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	810.000	360.000	357.942,38	99,43%	810.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.411.800	1.710.000	1.729.650,80	101,15%	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
14.	**Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**2.500**	**333.500**	**279.340,43**		**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 2019 in EUR	Plan II. Quartal 2019 in EUR	Ist II. Quartal 2019 in EUR	Erfüllung z.Quartal %	V-Ist per 31.12.2019 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	300	270,00		2.500
	Summe der Erträge	32.682.200	16.638.500	16.599.000,39	99,76%	32.682.200
	Summe der Aufwendungen	32.682.200	16.305.300	16.319.929,96	100,09%	32.682.200
	Jahresgewinn/Jahresverlust	**0**	**333.200**	**279.070,43**		**0**

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2019

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

	Bezeichnung	Plan 2019 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2019 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	706.000	278.480,70	39,44%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		5.510,96	
	Fahrzeuge		7.605,89	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		136.797,95	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		113.458,59	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		15.107,31	
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	35.924,42	48,55%
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**	**810.000**	**314.405,12**	**38,82%**

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2019

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	**Plan 2019** in EUR	**Ergebnis** II. Quartal 2019 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 ahnliche 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	357.942,38	44,19%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**810.000**	**357.942,38**	**44,19%**

Stellenübersicht 2019

(2. 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
Teilergebnis:	**175,525**	**175,325**	**0,2**	**180**
Sondervertrag	2	2	0	2
NV Bühne BT	20,65	20,65	0	21
NV Bühne Chor	34	34	0	34
NV Bühne Solo	116	112	4	112
TVK	82	82	0	88
TVAöD	3	3	0	3
Gesamtergebnis:	**433,175**	**428,975**	**4,2**	**440**