

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung I. Quartal 2020

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.396.000 €	695.000 €	578.537,10 €	83,24%

Der Erfolgsplan der Umsatzerlöse 2020 weist ein Jahresvolumen von 3.396.000 € aus.

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

Aufgrund der Corona-Krise konnten die geplanten Umsatzerlöse nicht erreicht werden.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>29.845.900 €</u>	<u>7.446.600 €</u>	<u>7.446.474,57 €</u>	<u>100,00%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200 €	18.000 €	17.934,21 €	99,63%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000 €	2.752.000 €	2.752.020,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700 €	4.626.600 €	4.626.675,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000 €	50.000 €	49.845,36 €	99,69%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 17.934 € 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 für das Theater Magdeburg liegt 2020 bei 11.008.000 € und ergibt sich aus dem aktuellen Theatervertrag mit dem Land Sachsen-Anhalt vom 20.12.2018.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2020 beträgt 18.506.700 €, anteilig für das I. Quartal 4.626.675 €.

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

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.098.000 €</u>	<u>400.000 €</u>	<u>403.257,71 €</u>	<u>100,81%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	976.900 €	260.000 €	270.079,49 €	103,88%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100 €	140.000 €	133.178,22 €	95,13%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das I. Quartal 2020 beläuft sich auf rd.403.300 €.

Bei den Roh- Hilfs- und Betriebsstoffen begründet sich der Mehraufwand durch die Anschaffung von Desinfektions- und Reinigungsmaterial.

Im II. und III. Quartal 2020 werden sich die geplanten Materialaufwendungen durch die Absage des DomplatzOpenAir „Rebecca“ reduzieren, insbesondere durch geringere Mietaufwendungen für die Infrastruktur sowie Bühnen- und Beleuchtungstechnik und Tantiemenzahlungen.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>26.900.400 €</u>	<u>6.370.000 €</u>	<u>6.349.811,40 €</u>	<u>99,68%</u>
Löhne und Gehälter	20.920.000 €	4.900.000 €	4.898.405,48 €	99,97%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800 €	1.150.000 €	1.143.464,14 €	99,43%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	320.000 €	307.941,78 €	96,23%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 26.900.400 € 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 2020 wurden die Tarifsteigerungen von durchschnittlich 1,06% ab dem 01.03.2020 für das gesamte sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal berücksichtigt. Der Tarifvertrag gilt bis zum 31.08.2020.

Die quartalsseitige Abbildung der Personalkosten, insbesondere bei den Aufwendungen für selbstständige Künstler, zeigt die ersten finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise. Minderausgaben entstehen beispielsweise durch verminderte Gagenzahlungen durch Premierenverschiebungen.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	810.000 €	170.000 €	169.430,31 €	99,66%

Die Abschreibungen für das I. Quartal 2020 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.431.000 €	840.000 €	838.583,30 €	99,83%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das I. Quartal 2020 beläuft sich auf rd. 839.000 €.

Das Ergebnis wird sich im II. und III. Quartal 2020 anteilmäßig erhöhen, insbesondere durch Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis 31.03.2020	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das I. Quartal 2020 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.03.2020 insgesamt rd. 23.500 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Quartal 2020 auf die Anschaffung von Werkstattmaschinen (Drehmaschine, Feinstrahlgerät) und geringwertiger Wirtschaftsgüter.

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise für das Theater Magdeburg, durch die Einstellung des Theaterspielbetriebes seit dem 13.03.2020, sind bereits mit der Abrechnung des I. Quartals 2020 erkennbar.

Prognostisch ist bis zum Jahresende 2020, bei der Annahme des vollen Spielbetriebes ab dem 01.09.2020, mit einem Defizit in Höhe von rd. 965.000 € zu rechnen.

III. Liquiditätslage per 31.03.2020 und Vorschau bis 30.06.2020

Flüssige Mittel per 31.03.2020	6.204.900 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.550.000 €</u>
Eingang Forderungen	50.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	
Zuschüsse LH Magdeburg	7.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.260.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.750.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.500.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	5.494.900 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis I. Quartal 2019	Plan I. Quartal 2020	Ergebnis I. Quartal 2020
--	-----------------------------	-------------------------	-----------------------------

1. Kostendeckungsgrad	8,9%	9,8%	8,3%
------------------------------	-------------	-------------	-------------

Eigeneinnahmen	674.125 €	763.000 €	646.316 €
Umsatzerlöse	604.061 €	695.000 €	578.537 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	17.937 €	18.000 €	17.934 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	52.058 €	50.000 €	49.845 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	69 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	7.553.299 €	7.780.000 €	7.761.082 €
Materialaufwand	398.268 €	400.000 €	403.258 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	6.142.778 €	6.370.000 €	6.349.811 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	166.636 €	170.000 €	169.430 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	845.617 €	840.000 €	838.583 €
sonstige Steuern	0 €	0 €	0 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	82,94%		89,97%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	36.144		30.881
Platzangebot	43.581		34.322

3. Anzahl Besucher	36.144		30.881
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	169,95 €		205,62 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	6.142.778 €		6.349.811 €
Anzahl der Besucher	36.144		30.881

Bettina Pesch

Bettina Pesch
Verwaltungsdirektorin und
stellv. Generalintendantin
30.04.2020

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2020

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2020	Plan I. Quartal 2020	Ist I. Quartal 2020	Erfüllung z. Quartal	V-Ist per 31.12.2020
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.396.000	695.000	578.537,10	83,24%	1.509.200
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>29.845.900</u>	<u>7.446.600</u>	<u>7.446.474,57</u>	<u>100,00%</u>	<u>29.729.800</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200	18.000	17.934,21	99,63%	65.200
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000	2.752.000	2.752.020,00	100,00%	11.008.000
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700	4.626.600	4.626.675,00	100,00%	18.506.700
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000	50.000	49.845,36	99,69%	149.900
5.	Materialaufwand	<u>2.098.000</u>	<u>400.000</u>	<u>403.257,71</u>	<u>100,81%</u>	<u>1.667.000</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.900	260.000	270.079,49	103,88%	997.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100	140.000	133.178,22	95,13%	670.000
6.	Personalaufwand	<u>26.900.400</u>	<u>6.370.000</u>	<u>6.349.811,40</u>	<u>99,68%</u>	<u>26.263.800</u>
	a) Löhne und Gehälter	20.920.000	4.900.000	4.898.405,48	99,97%	20.560.000
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800	1.150.000	1.143.464,14	99,43%	4.913.800
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	320.000	307.941,78	96,23%	790.000
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	810.000	170.000	169.430,31	99,66%	810.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.431.000	840.000	838.583,30	99,83%	3.460.700
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	0		0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0		0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0		0
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.500	361.600	263.928,95		-962.500
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 2020	Plan I. Quartal 2020	Ist I. Quartal 2020	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2020
		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	33.241.900	8.141.600	8.025.011,67	98,57%	31.239.000
	Summe der Aufwendungen	33.241.900	7.780.000	7.761.082,72	99,76%	32.204.000
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	361.600	263.928,95		-965.000

Quartalsberichterstattung
I. Quartal 2020

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2020 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2020 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	810.000	169.430,31	20,92%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	810.000	169.430,31	20,92%

Quartalsberichterstattung

I. Quartal 2020

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2020 in EUR	Ergebnis I. Quartal 2020 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	714.800	<u>23.496,00</u>	3,29%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		0,00	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)			
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		22.722,00	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		774,00	
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	65.200	17.934,21	27,51%
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	41.430,21	5,11%

Stellenübersicht 2020

(1. Quartal 2020)

TVöD Entgeltgruppe		VbE Soll für das Kalenderjahr 2020	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	6	2	6
	9c	1	1	0	1
	9b	2	2	0	2
	9a	13	11	-2	11
	8	9,875	11,375	1,5	12
	7	17	17	0	17
	6	28,45	27,7	-0,75	29
	5	67	67,2	0,2	69
	4	25	26	1	27
	3	2	2	0	2
	2	6	5	-1	5
	1	0	0	0	0
Teilergebnis:		178,325	179,075	0,75	184
Sondervertrag		2	2	0	2
				0	
NV Bühne BT		14,65	14,65	0	15
				0	
NV Bühne Chor		34	34	0	34
				0	
NV Bühne Solo		101	95,88	-5,12	96
				0	
NV Bühne Tanz		14	13	-1	13
					86
TVK		82	82	0	
				0	
TVAöD		3	3	0	3
Gesamtergebnis:		428,975	423,605	-5,37	433