

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung II. Quartal 2020

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2020	Plan II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.396.000 €	1.980.000 €	577.282,40 €	29,16%

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 II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	29.845.900 €	14.962.300 €	14.906.792,96 €	99,63%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200 €	35.000 €	35.890,48 €	102,54%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000 €	5.504.000 €	5.504.040,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700 €	9.253.300 €	9.253.350,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000 €	170.000 €	113.512,48 €	66,77%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 35.890 € 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. Per 30.06.2020 beträgt der anteilige Zuschuss 5.504.000 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2020 beträgt 18.506.700 € und anteilig für den Berichtszeitraum 9.253.350 €.

Die Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ beinhaltet u.a. Zuschüsse für das Mutterschaftsgeld, steuerpflichtige Anteile vom Kartenpreis, Sponsorenmittel und Kostenerstattungen. Durch den Wegfall des DomplatzOpenAir und der zweckgebundenen Sponsorenmittel konnten die geplanten Erträge per 30.06.2020 nicht erreicht werden.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2020	Plan II. Quart. 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	2.098.000 €	1.160.000 €	656.496,48 €	56,59%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	976.900 €	460.000 €	400.358,00 €	87,03%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100 €	700.000 €	256.138,48 €	36,59%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2020 beläuft sich auf rd.659.500 €.

Die geringen Materialaufwendungen im II. Quartal 2020 begründen sich durch die Absage des DomplatzOpenAir „Rebecca“, insbesondere durch geringere Mietaufwendungen für die Infrastruktur sowie Bühnen- und Beleuchtungstechnik und Tantiemzahlungen.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2020	Plan II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	26.900.400 €	13.310.000 €	12.495.664,04 €	93,88%
Löhne und Gehälter	20.920.000 €	10.200.000 €	9.646.678,31 €	94,58%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800 €	2.550.000 €	2.400.581,17 €	94,14%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	560.000 €	448.404,56 €	80,07%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 26.900.400 € umfassen rund 81% der Gesamtaufwendun-

gen des Theaters Magdeburg und stellen damit die mit Abstand größte Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Die quartalsseitige Abbildung der Personalkosten zeigt die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise. Minderausgaben im Personalkostenbereich begründen sich einerseits durch die Kurzarbeit der Theatermitarbeiter ab dem 01.06.2020, andererseits durch verminderte Gagenzahlungen seit dem 16.03.2020 an Gäste durch die Absage des DomplatzOpenAir „Rebecca“, Premierenverschiebungen und der Einstellung des Spielbetriebes.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2020	Plan II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	810.000 €	340.000 €	325.977,93 €	95,88%

Die Abschreibungen per 30.06.2020 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2020	Plan II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.431.000 €	1.530.000 €	1.561.650,17 €	102,07%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2020 beläuft sich auf 1.561.650 €.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u.a. die „coronabedingten“ Mehrausgaben für Reinigungs- und Sanitärmaterial und die Gebäudereinigung.

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

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2020	Plan II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2020	Plan II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2020	Plan II. Quartal 2020	Ergebnis 30.06.2020	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500 €	1.300 €	1.349,00 €	103,77%

Diese Position beinhaltet die Kfz. Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2020 ist der anliegenden Tabelle zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2020 insgesamt rd. 144.000 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im I. Halbjahr 2020 auf folgende Schwerpunkte:

- Werkstattmaschinen (Drehmaschine, Feinstrahlgerät)
- Büromaschinen und PC-Technik (Serverschrank, neue Telefonanlage, Videokonferenztechnik)
- Instrumente und Zubehör (Instrumentenschränke)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter und
- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Planung Transportpodium Opernhaus).

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise für das Theater Magdeburg durch die Einstellung des Theaterspielbetriebes seit Mitte März 2020 sind im Quartalsbericht II/2020 durch Minder-Einnahmen und Minder-Ausgaben deutlich erkennbar.

Prognostisch ist bis zum Jahresende 2020 mit einem Defizit in Höhe von 436.600 € zu rechnen, bei der Annahme eines normalen Spielbetriebes ab dem 01.09.2020.

III. Liquiditätslage per 30.06.2020 und Vorschau bis 30.09 .2020

Flüssige Mittel per 30.06.2020	7.805.800 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>5.905.000 €</u>
Eingang Forderungen	275.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.669.400 €
Zuschüsse LH Magdeburg	1.960.600 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>10.150.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	2.150.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten (06-09/2020)	8.000.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	0 €
Überschuss/Fehlbetrag:	3.560.800 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Quart. 2019	Plan II. Quart. 2020	Ergebnis II. Quart. 2020
1. Kostendeckungsgrad	12,9%	13,4%	4,8%
Eigeneinnahmen	2.126.422 €	2.185.000 €	726.685 €
Umsatzerlöse	1.909.762 €	1.980.000 €	577.282 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	35.925 €	35.000 €	35.890 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	180.666 €	170.000 €	113.513 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	69 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	16.519.930 €	16.341.300 €	15.041.137 €
Materialaufwand	1.325.234 €	1.160.000 €	656.496 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	12.906.833 €	13.310.000 €	12.495.664 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	357.942 €	340.000 €	325.978 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.929.651 €	1.530.000 €	1.561.650 €
sonstige Steuern	270 €	1.300 €	1.349 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	82,75%		89,48%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	91.302		32.521
Platzangebot	110.335		36.346

3. Anzahl Besucher	91.302		32.521
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	141,36 €		384,23 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	12.906.833 €		12.495.664 €
Anzahl der Besucher	91.302		32.521

Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellv. Generalintendantin
 14.07.2020

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung

II. Quartal 2020

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2020	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		in EUR	II. Quartal 2020	II. Quartal 2020	z.Quartal	31.12.2020
			in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.396.000	1.980.000	577.282,40	29,16%	1.514.000
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>29.845.900</u>	<u>14.962.300</u>	<u>14.906.792,96</u>	<u>99,63%</u>	<u>29.870.500</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200	35.000	35.890,48	102,54%	65.200
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000	5.504.000	5.504.040,00	100,00%	11.008.000
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700	9.253.300	9.253.350,00	100,00%	18.506.700
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000	170.000	113.512,48	66,77%	290.600
5.	Materialaufwand	<u>2.098.000</u>	<u>1.160.000</u>	<u>656.496,48</u>	<u>56,59%</u>	<u>1.502.200</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.900	460.000	400.358,00	87,03%	908.600
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100	700.000	256.138,48	36,59%	593.600
6.	Personalaufwand	<u>26.900.400</u>	<u>13.310.000</u>	<u>12.495.664,04</u>	<u>93,88%</u>	<u>26.040.400</u>
	a) Löhne und Gehälter	20.920.000	10.200.000	9.646.678,31	94,58%	20.339.500
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800	2.550.000	2.400.581,17	94,14%	4.862.300
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	560.000	448.404,56	80,07%	838.600
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	810.000	340.000	325.977,93	95,88%	810.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.431.000	1.530.000	1.561.650,17	102,07%	3.466.000
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	602.300	444.286,74		-434.100
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 2020	Plan II. Quartal 2020	Ist II. 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	1.300	1.349,00	103,77%	2.500
	Summe der Erträge	33.241.900	16.942.300	15.484.075,36	91,39%	31.384.500
	Summe der Aufwendungen	33.241.900	16.341.300	15.041.137,62	92,04%	31.821.100
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	601.000	442.937,74		-436.600

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2020

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2020 in EUR	Ergebnis II. 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	325.977,93	40,24%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	810.000	325.977,93	40,24%

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2020

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2020 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2020 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	714.800	<u>144.022,00</u>	20,15%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		0,00	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		126.495,00	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		17.527,00	
	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	65.200	35.890,48	55,05%
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	179.912,48	22,21%

Stellenübersicht 2020 (2. 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	5	1	5
	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	178,075	-0,25	183
Sondervertrag		2	2	0	2
NV Bühne BT		14,65	14,65	0	15
NV Bühne Chor		34	34	0	34
NV Bühne Solo		101	95,88	-5,12	96
NV Bühne Tanz		14	13	-1	13
TVK		82	82	0	86
TVAöD		3	3	0	3
Gesamtergebnis:		428,975	422,605	-6,37	432