

**Quartalsberichterstattung III. Quartal 2020****I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>3.396.000 €</b>	<b>2.500.000 €</b>	<b>606.848,84 €</b>	<b>24,27%</b>

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, insbesondere durch die Absage des DomplatzOpenAir „Rebecca“ und der teilweisen Einstellung des Spielbetriebes.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>29.845.900 €</b>	<b>22.437.000 €</b>	<b>22.727.231,11 €</b>	<b>101,29%</b>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200 €	41.000 €	39.374,78 €	96,04%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000 €	8.256.000 €	8.256.060,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700 €	13.880.000 €	13.880.025,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000 €	260.000 €	551.771,33 €	212,22%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 39.375 € 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 30.09.2020 beträgt der anteilige Zuschuss 8.256.000 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2020 beträgt 18.506.700 € und anteilig für den Berichtszeitraum 13.880.025 €.

Die Position „weitere sonstige betriebliche Erträge“ beinhaltet u.a. Zuschüsse für das Mutterschaftsgeld, steuerpflichtige Anteile vom Kartenpreis, Sponsorenmittel und Kostenerstattungen. Wesentliche sonstige betriebliche Erträge sind das Kurzarbeitergeld der Bundesagentur für Arbeit in Höhe von 390.500 €.

#### Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2020	Plan III. Quart. 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Materialaufwand</b>	<b>2.098.000 €</b>	<b>1.710.000 €</b>	<b>862.732,84 €</b>	<b>50,45%</b>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	976.900 €	730.000 €	535.439,54 €	73,35%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100 €	980.000 €	327.293,30 €	33,40%

Das Ergebnis des Materialaufwandes per 30.09.2020 beläuft sich auf rd. 862.700 €.

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

#### Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Personalaufwand</b>	<b>26.900.400 €</b>	<b>19.435.000 €</b>	<b>18.123.202,92 €</b>	<b>93,25%</b>
Löhne und Gehälter	20.920.000 €	14.960.000 €	14.009.515,17 €	93,65%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800 €	3.800.000 €	3.502.864,47 €	92,18%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	675.000 €	610.824,28 €	90,49%

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.

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 teilweisen Einstellung des Spielbetriebes. Die Hochrechnung der Personalkosten zum 31.12.2020 inkludiert nicht die Einmalzahlung im Rahmen des jüngsten Tarifabschlusses vom 24.10.2020. Diese belaufen sich prognostisch auf rund 250.000 Euro.

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

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Abschreibungen</b>	<b>810.000 €</b>	<b>510.000 €</b>	<b>473.065,75 €</b>	<b>92,76%</b>

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

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>3.431.000 €</b>	<b>2.450.000 €</b>	<b>2.529.951,71 €</b>	<b>103,26%</b>

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2020 beläuft sich auf 2.529.952 €.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u.a. die „coronabedingten“ Mehrausgaben für Reinigungs-, Sanitärmaterial und Gebäudereinigung. Das Ergebnis per 30.09.2020 bildet auch die umfangreichen Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause ab.

#### Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	

### Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	

### Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2020	Plan III. Quartal 2020	Ergebnis 30.09.2020	Erfüllung z. Quartal
<b>Sonstige Steuern</b>	<b>2.500 €</b>	<b>1.600 €</b>	<b>1.607,00 €</b>	<b>100,44%</b>

Diese Position beinhaltet die Kfz. Steuern.

## **II. Erläuterungen zum Vermögensplan**

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2020 ist der anliegenden Tabelle zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2020 insgesamt rd. 535.000 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (Windows Lizenzen)
- Büromaschinen und PC-Technik (Serverschrank, neue Telefonanlage, Videokonferenztechnik, neue PC- Infrastruktur, 9 Switches)
- Werkstattmaschinen (Drehmaschine, Feinstrahlgerät, Metallbandsäge)
- Instrumente und Zubehör (Instrumentenschränke)
- Büromöbel
- Sonstige BGA (Raummodul Werkstätten)
- 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 teilweise Einstellung des Theaterspielbetriebes seit Mitte März 2020 sind im Quartalsbericht III/2020 durch Minder-Einnahmen und Minder-Ausgaben deutlich erkennbar.

Prognostisch ist bis zum Jahresende 2020 mit einem Gewinn in Höhe von 294.600 € zu rechnen, vorbehaltlich der weiteren Entwicklung der Corona-Situation.

### III. Liquiditätslage per 30.09.2020 und Vorschau bis 31.12 .2020

<b>Flüssige Mittel per 30.09.2020</b>	<b>2.835.000 €</b>
<b><u>zuzüglich Einnahmen</u></b>	<b><u>7.075.100 €</u></b>
Eingang Forderungen	450.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.669.300 €
<b>Zuschüsse LH Magdeburg</b>	<b>2.955.800 €</b>
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<b><u>abzüglich Ausgaben:</u></b>	<b><u>9.460.000 €</u></b>
Lieferantenverbindlichkeiten	2.100.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	7.350.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>450.100 €</b>

### IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Quart. 2019	Plan III. Quart. 2020	Ergebnis III. Quart. 2020
<b>1. Kostendeckungsgrad</b>	<b>11,0%</b>	<b>11,6%</b>	<b>5,4%</b>
<b>Eigeneinnahmen</b>	<b>2.634.542 €</b>	<b>2.801.000 €</b>	<b>1.197.995 €</b>
Umsatzerlöse	2.305.152 €	2.500.000 €	606.849 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	53.859 €	41.000 €	39.375 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	275.462 €	260.000 €	551.771 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	69 €	0 €	0 €
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>23.865.433 €</b>	<b>24.106.600 €</b>	<b>21.990.813 €</b>
Materialaufwand	1.859.484 €	1.710.000 €	862.733 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	18.908.372 €	19.435.000 €	18.123.203 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	547.193 €	510.000 €	473.066 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.549.021 €	2.450.000 €	2.529.952 €
sonstige Steuern	1.363 €	1.600 €	1.607 €
Zinsen / außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	252 €

<b>2. Besucherauslastung des Platzangebotes</b>	<b>83,96%</b>		<b>89,48%</b>
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	105.301		35.511
Platzangebot	125.412		39.475

<b>3. Anzahl Besucher</b>	<b>105.301</b>		<b>35.511</b>
---------------------------	----------------	--	---------------

<b>4. Personalaufwand pro Besucher</b>	<b>179,56 €</b>		<b>510,35 €</b>
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	18.908.372 €		18.123.203 €
Anzahl der Besucher	105.301		35.511

Bettina Pesch  
 Verwaltungsdirektorin und  
 stellv. Generalintendantin  
 28.10.2020

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

## Quartalsberichterstattung

### III. Quartal 2020

#### 1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2020	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		III. Quartal 2020	III. Quartal 2020	III. Quartal 2020	z.Quartal	31.12.2020
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.396.000	2.500.000	606.848,84	24,27%	723.400
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>22.437.000</u>	<u>22.727.231,11</u>	<u>101,29%</u>	<u>30.500.600</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200	41.000	39.374,78	96,04%	65.200
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000	8.256.000	8.256.060,00	100,00%	11.008.000
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700	13.880.000	13.880.025,00	100,00%	18.506.700
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000	260.000	551.771,33	212,22%	920.700
5.	Materialaufwand	<u>2.098.000</u>	<u>1.710.000</u>	<u>862.732,84</u>	<u>50,45%</u>	<u>1.372.700</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.900	730.000	535.439,54	73,35%	788.300
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100	980.000	327.293,30	33,40%	584.400
6.	Personalaufwand	<u>26.900.400</u>	<u>19.435.000</u>	<u>18.123.202,92</u>	<u>93,25%</u>	<u>25.196.600</u>
	a) Löhne und Gehälter	20.920.000	14.960.000	14.009.514,17	93,65%	19.668.200
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800	3.800.000	3.502.864,47	92,18%	4.638.300
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	675.000	610.824,28	90,49%	890.100
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	810.000	510.000	473.065,74	92,76%	810.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.431.000	2.450.000	2.529.951,71	103,26%	3.547.300
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	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.	<b>Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.500</b>	<b>832.000</b>	<b>1.345.126,74</b>		<b>297.400</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 2020	Plan	Ist	Erfüllung	V-Ist per
		III. Quartal 2020	III. Quartal 2020	III. Quartal 2020	z.Quartal	31.12.2020
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	252,60		300
19.	außerordentliches Ergebnis	0	0	-252,60		-300
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0		0
21	Sonstige Steuern	2.500	1.600	1.607,00	100,44%	2.500
	Summe der Erträge	33.241.900	24.937.000	23.334.079,95	93,57%	31.224.000
	Summe der Aufwendungen	33.241.900	24.106.600	21.990.812,81	91,22%	30.929.400
	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>830.400</b>	<b>1.343.267,14</b>		<b>294.600</b>

**Quartalsberichterstattung**  
**III. Quartal 2020**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2020 in EUR</b>	<b>Ergebnis III. Quartal 2020 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	473.065,74	58,40%
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>473.065,74</b>	<b>58,40%</b>

**Quartalsberichterstattung**  
**III. Quartal 2020**

**2. Vermögensplan**

<b>Finanzierungsbedarf (Ausgaben)</b>				
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2020 in EUR</b>	<b>Ergebnis III. Quartal 2020 in EUR</b>	<b>Erfüllung in %</b>
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	714.800	<u>534.974,00</u>	74,84%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		16.617,00	
	Fahrzeuge			
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		2.608,00	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		493.174,00	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		22.575,00	
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	39.374,78	60,39%
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>574.348,78</b>	<b>70,91%</b>

## Stellenübersicht 2020 (3. Quartal 2020)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2020	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	1	0	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
	<b>Teilergebnis:</b>	<b>178,325</b>	<b>178,275</b>	<b>-0,05</b>	<b>183</b>
<b>Sondervertrag</b>		2	2	0	2
				0	
<b>NV Bühne BT</b>		14,65	14,65	0	15
				0	
<b>NV Bühne Chor</b>		34	34	0	34
				0	
<b>NV Bühne Solo</b>		101	95,88	-5,12	96
				0	
<b>NV Bühne Tanz</b>		14	13	-1	13
<b>TVK</b>		82	82	0	86
				0	
<b>TVAöD</b>		3	3	0	3
	<b>Gesamtergebnis:</b>	<b>428,975</b>	<b>422,805</b>	<b>-6,17</b>	<b>432</b>