

**Quartalsberichterstattung IV. Quartal 2020 /
Vorläufiges Jahresergebnis 2020**

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Die Quartalsberichterstattung IV/2020 bildet das vorläufige Jahresergebnis des Eigenbetriebes Theater Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2020 ab. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden insbesondere Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungen und Abschreibungen endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu.2020	Erfüllung z. Plan
Umsatzerlöse	3.396.000 €	3.396.000 €	698.771,93 €	20,58%

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 bzw. seit November 2020 der vollständigen Einstellung des Spielbetriebes.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>29.845.900 €</u>	<u>29.845.900 €</u>	<u>30.769.618,02 €</u>	<u>103,09%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200 €	65.200 €	61.657,31 €	94,57%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000 €	11.008.000 €	11.008.085,50 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700 €	18.506.700 €	18.479.974,20 €	99,86%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000 €	266.000 €	1.219.901,01 €	458,61%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 61.657 € 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 für das Theater Magdeburg liegt 2020 bei 11.008.085 € 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 18.479.974 €. Eine endgültige Abrechnung des Abschreibungszuschusses erfolgt mit dem Jahresabschluss.

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 insgesamt 926.570 €. Das Kurzarbeitergeld für Dezember 2020 wurde vom FB 01 bei der BfA beantragt, in das vorläufige Ergebnis der sonstigen betrieblichen Erträge eingerechnet, die Zahlung ist jedoch noch nicht erfolgt.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
Materialaufwand	2.098.000 €	2.098.000 €	1.348.007,40 €	64,25%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	976.900 €	976.900 €	851.977,79 €	87,21%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100 €	1.121.100 €	496.029,61 €	44,24%

Das vorläufige Ergebnis des Materialaufwandes für das Wirtschaftsjahr 2020 beträgt rd. 1.348.000 €.

Die geringen Materialaufwendungen 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 IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
Personalaufwand	26.900.400 €	26.900.400 €	25.372.536,10 €	94,32%
Löhne und Gehälter	20.920.000 €	20.920.000 €	19.595.180,90 €	93,67%

Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800 €	5.024.800 €	4.913.586,02 €	97,79%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	955.600 €	863.769,18 €	90,39%

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.

Das vorläufige Jahresergebnis der Personalaufwendungen 2020 beläuft sich auf insgesamt 25.372.536 € und bildet die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise ab.

Minderausgaben im Personalkostenbereich i.H.v. rund 1.528.000 € begründen sich einerseits durch die Kurzarbeit der Theatermitarbeiter seit dem 01.06.2020, andererseits durch verminderte Gagenzahlungen an selbständige und abhängig beschäftigte Gäste durch die seit dem 16.03.2020 teilweise bzw. seit dem 02.11.2020 vollständige Einstellung des Spielbetriebes.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden insbesondere die Personalrückstellungen (Honorare, Urlaub, Jubiläum) endgültig gebucht.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
Abschreibungen	810.000 €	810.000 €	810.000,00 €	100,00%

Die Summe der Abschreibungen für das IV. Quartal 2020 ist vorläufig. Eine endgültige Abrechnung der Abschreibungen erfolgt mit dem Jahresabschluss.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.431.000 €	3.431.000 €	3.464.708,91 €	100,98%

Das vorläufige Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2020 beläuft sich auf 3.464.709 €.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u.a. die „coronabedingten“ Mehrausgaben für Masken- und Reinigungsmaterial sowie Gebäudereinigung. Das Ergebnis bildet auch die umfangreichen Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen während der Spielzeitpause ab.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2020	Plan IV. Qu. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Qu. 2020	Erfüllung z. Plan
Sonstige Steuern	2.500 €	2.500 €	2.194,00 €	87,76%

Diese Position beinhaltet die Kfz. Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das vorläufige Ergebnis des Vermögensplanes 2020 ist der anliegenden Tabelle zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.12.2020 insgesamt rd. 725.400 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich 2020 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (Windows, Microsoft, Vectorworks)
- Büromaschinen und PC-Technik (Serverschrank, neue Telefonanlage, Videokonferenztechnik, neue PC- Infrastruktur, 9 Switches)
- Werkstattmaschinen (Drehmaschine, Feinstrahlgerät, Metallbandsäge, Schweißgerät)
- Werkzeuge (Farbwerkzeug)
- Instrumente und Zubehör (Instrumentenschränke, 2 C-Klarinetten)
- Büromöbel
- Sonstige BGA (Raummodul Werkstätten, Klimaanlage GMD)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter
- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Planung Transportpodium Opernhaus, Anzahlung CNC-Maschine Werkstatt)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Trotz Corona-Krise weist das vorläufige Gesamtergebnis 2020 des Eigenbetriebes Theater Magdeburg einen Gewinn in Höhe von rd. 470.000 € aus.

Deutliche Minder-Einnahmen bei den Umsatzerlösen (rd. 2.697.000 €) konnten teilweise durch Mehr-Einnahmen bei den sonstigen betrieblichen Erträgen (rd. 924.000 €) kompensiert werden, insbesondere durch die Zahlung von Kurzarbeitergeld durch die Bundesagentur für Arbeit.

Andererseits gab es Minder-Ausgaben im Personalkostenbereich (rd. 1.528.000 €) und im Sachkostenbereich (rd. 715.000 €).

Die Minder-Ausgaben erklären sich durch die Kurzarbeit der Theatermitarbeiter seit dem 01.06.2020, durch verminderte Gagenzahlungen an selbständige und abhängig beschäftigte Gäste durch die seit dem 16.03.2020 teilweise bzw. seit dem 02.11.2020 vollständige Einstellung des Spielbetriebes und mit der Absage des DomplatzOpenAir „Rebecca“.

III. Liquiditätslage per 31.12.2020 und Vorschau bis 31.03.2021

Flüssige Mittel per 31.12.2020 (gerundet)	862.200 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>12.703.800 €</u>
Eingang Forderungen	400.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt (Fälligkeit: 31.03.2021)	3.803.800 €
Zuschüsse LH Magdeburg	8.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.660.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.350.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.300.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	5.906.000 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ist 2019/ IV. Quart. 2019	Plan 2020/ IV. Quart. 2020	vorl. Ist 2020/ IV. Quart. 2020
--	------------------------------	-------------------------------	------------------------------------

1. Kostendeckungsgrad	11,5%	11,2%	6,4%
------------------------------	--------------	--------------	-------------

Eigeneinnahmen	3.812.360 €	3.727.200 €	1.980.330 €
Umsatzerlöse	3.281.007 €	3.396.000 €	698.772 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	71.876 €	65.200 €	61.657 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	459.408 €	266.000 €	1.219.901 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	69 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	33.055.807 €	33.241.900 €	30.997.699 €
Materialaufwand	2.398.972 €	2.098.000 €	1.348.007 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	26.244.815 €	26.900.400 €	25.372.536 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	766.927 €	810.000 €	810.000 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.642.611 €	3.431.000 €	3.464.709 €
sonstige Steuern	2.482 €	2.500 €	2.194 €
Zinsen / außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	253 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	85,67%		91,00%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	169.348		41.058
Platzangebot	197.665		45.121

3. Anzahl Besucher	169.348		41.058
---------------------------	----------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	154,98 €		617,97 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	26.244.815 €		25.372.536 €
Anzahl der Besucher	169.348		41.058

Bettina Pesch

Bettina Pesch
Verwaltungsdirektorin und
stellv. Generalintendantin
01.02.2021

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2020

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2020	Plan	v.Ist 2020/ IV. Quartal 2020	Erfüllung z. Plan
		in EUR	in EUR	in EUR	%
1.	Umsatzerlöse	3.396.000	3.396.000	698.771,93	20,58%
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
4.	sonstige betriebliche Erträge	<u>29.845.900</u>	<u>29.845.900</u>	<u>30.769.618,02</u>	<u>103,09%</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	65.200	65.200	61.657,31	94,57%
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.008.000	11.008.000	11.008.085,50	100,00%
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.700	18.506.700	18.479.974,20	99,86%
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000	266.000	1.219.901,01	458,61%
5.	Materialaufwand	<u>2.098.000</u>	<u>2.098.000</u>	<u>1.348.007,40</u>	<u>64,25%</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.900	976.900	851.977,79	87,21%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.100	1.121.100	496.029,61	44,24%
6.	Personalaufwand	<u>26.900.400</u>	<u>26.900.400</u>	<u>25.372.536,10</u>	<u>94,32%</u>
	a) Löhne und Gehälter	20.920.000	20.920.000	19.595.180,90	93,67%
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.024.800	5.024.800	4.913.586,02	97,79%
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	955.600	863.769,18	90,39%
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	810.000	810.000	810.000,00	100,00%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.431.000	3.431.000	3.464.708,91	100,98%
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2020	Plan	v.Ist 2020/	Erfüllung
		in EUR	IV. Quartal 2020 in EUR	IV. Quartal 2020 in EUR	z. Plan %
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.500	2.500	473.137,54	
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	
17.	außerordentliche Erträge	0	0	0	
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	252,60	
19.	außerordentliches Ergebnis	0	0	-252,60	
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	
21	Sonstige Steuern	2.500	2.500	2.194,00	87,76%
	Summe der Erträge	33.241.900	33.241.900	31.468.389,95	94,66%
	Summe der Aufwendungen	33.241.900	33.241.900	30.997.699,01	93,25%
	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	0	470.690,94	

**Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2020**

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2020 in EUR	v. Ist 2020/ IV. Quart. 2020 in EUR	Erfüllung z. Plan 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	810.000,00	100,00%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	810.000	810.000,00	100,00%

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2020

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2020 in EUR	v. Ist 2020/ IV. Quart. 2020 in EUR	Erfüllung z. Plan in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	714.800	<u>725.405,00</u>	101,48%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		124.841,00	
	Fahrzeuge			
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		5.205,00	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		539.033,00	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		56.326,00	
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	61.657,31	94,57%
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	787.062,31	97,17%

Stellenübersicht 2020

(4. 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	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	179,275	0,95	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
TVK		82	82	0	86
				0	
TVAöD		3	3	0	3
	Gesamtergebnis:	428,975	423,805	-5,17	433