

Quartalsberichterstattung II. Quartal 2021**I. Erläuterungen zum Erfolgsplan**Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.286.000 €	1.930.000 €	29.520,98 €	1,53%

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 „Hairspray“ und der fast vollständigen Einstellung des Spielbetriebes.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>30.229.000 €</u>	<u>15.151.200 €</u>	<u>16.838.750,92 €</u>	<u>111,14%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	45.400 €	22.500 €	20.584,17 €	91,49%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.411.500 €	5.705.700 €	5.705.748,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.100 €	9.253.000 €	9.253.050,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000 €	170.000 €	1.859.368,75 €	1093,75%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 20.584 € ermittelt sich durch die 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 2021 bei 11.411.500 €, davon anteilig per 30.06.2021 bei 5.705.748 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2021 beträgt 18.506.100 €. Das II. Quartal weist ein planmäßiges Ergebnis von 9.253.050 € aus.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 1.859.368 € und damit weit über den geplanten Einnahmen. Ein wesentlicher Grund ist das Kurzarbeitergeld der Bundesagentur für Arbeit in Höhe von rd. 1.386.000 €. Dazu kommen periodenfremde Erträge durch November- und Dezemberhilfen in Höhe von rd. 325.000 €.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.129.500 €</u>	<u>1.160.000 €</u>	<u>452.987,87 €</u>	<u>39,05%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	991.500 €	460.000 €	334.273,69 €	72,67%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.138.000 €	700.000 €	118.714,18 €	16,96%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2021 beträgt rd. 453.000 €.

Die geringen Materialaufwendungen begründen sich mit der Absage des DomplatzOpenAir „Hairspray“, insbesondere durch niedrigere Mietaufwendungen für die Infrastruktur sowie Bühnen- und Beleuchtungstechnik und Tantiemezahlungen.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>27.120.000 €</u>	<u>13.419.800 €</u>	<u>11.533.394,59 €</u>	<u>85,94%</u>
Löhne und Gehälter	21.095.600 €	10.287.800 €	8.493.196,80 €	82,56%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.068.800 €	2.572.000 €	2.698.153,39 €	104,90%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	560.000 €	342.044,40 €	61,08%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, mit einem Gesamtvolumen von 27.120.000 € umfassen rund 81% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg.

Die quartalsseitige Abbildung der Personalkosten zeigt die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise.

Minderausgaben im Personalkostenbereich begründen sich einerseits durch die Kurzarbeit der Theatermitarbeiter vom 01.01.2021 bis 31.05.2021, andererseits durch verminderte Gagenzahlungen an selbstständige und abhängig beschäftigte Gäste durch Premierenverschiebungen bzw. die Einstellung/ Einschränkung des Spielbetriebes.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000 €	340.000 €	336.843,80 €	99,07%

Die Abschreibungen per 30.06.2021 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.463.000 €	1.530.000 €	1.607.460,26 €	105,06%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2021 beläuft sich auf 1.607.460 €.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten „coronabedingte“ Mehrausgaben wie Masken-, Test- und Reinigungsmaterial.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2021	Plan II. Quart. 2021	Ergebnis 30.06.2021	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500 €	1.400 €	1.444,00 €	103,14%

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2021 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2021 insgesamt 313.108 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im 1. Halbjahr 2021 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen, Software (Firmenlizenzen Theasoft, Vertragsverwaltung, Rechnungsworkflow, Dokumentenverwaltung)
- Tontechnik (Bildschirme Studio, Live-Produktionsmischer/Streaming)
- Büromaschinen und PC-Technik
- Werkstattmaschinen (Vakuumpumpe, Schweißgerät, CNC-Maschine)
- Instrumente und Zubehör (2 Trompeten, 1 Flügelhorn)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter
- Sonstige BGA (Klimaanlage Schauspielhaus)
- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Dimmeranlage Schauspielhaus)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise für das Theater Magdeburg durch die Einstellung/ Einschränkung des Spielbetriebes sind im Quartalsbericht durch Minder- Einnahmen und Minder-Ausgaben deutlich erkennbar.

Per 30.06.2021 weist der Erfolgsplan des Theaters einen Überschuss in Höhe von rd. 2.936.000 € aus.

Prognostisch ist bis zum Jahresende 2021 mit einem Gewinn in Höhe von rd. 900.000 € zu rechnen, vorbehaltlich der weiteren Entwicklung der Corona-Situation.
Prognostisch wird bis zum 31.12.2021 von einem Spielbetrieb mit verringerter Platzkapazität ausgegangen, jedoch ohne Kurzarbeit der Theatermitarbeiter.

III. Liquiditätslage per 30.06.2021 und Vorschau bis 30.09.2021

Flüssige Mittel per 30.06.2021	3.577.000 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>8.553.900 €</u>
Eingang Forderungen	250.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.803.900 €
Zuschüsse LH Magdeburg	4.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>7.607.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.600.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.000.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	7.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	4.523.900 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Qu. 2020	Plan II. Qu. 2021	Ergebnis II. Qu. 2021
1. Kostendeckungsgrad	4,8%	12,9%	13,7%
Eigeneinnahmen	726.685 €	2.122.500 €	1.909.474 €
Umsatzerlöse	577.282 €	1.930.000 €	29.521 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	35.890 €	22.500 €	20.584 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	113.513 €	170.000 €	1.859.369 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	15.041.137 €	16.451.200 €	13.932.130 €
Materialaufwand	656.496 €	1.160.000 €	452.988 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	12.495.664 €	13.419.800 €	11.533.394 €

Abschreibungen auf Sachanlagen	325.978 €	340.000 €	336.844 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.561.650 €	1.530.000 €	1.607.460 €
sonstige Steuern	1.349 €	1.400 €	1.444 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	89,47%		96,86%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	32.520		21.877
Platzangebot	36.346		22.587

3. Anzahl Besucher	32.520		21.877
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	384,25 €		527,19 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	12.495.664 €		11.533.394 €
Anzahl der Besucher	32.520		21.877

Bettina Pesch

Bettina Pesch
Verwaltungsdirektorin und
stellv. Generalintendantin
21.07.2021

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung

II. Quartal 2021

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2021	Plan II. Quartal 2021	Ist II. Quartal 2021	Erfüllung z. Quartal	V-Ist per 31.12.2021
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.286.000	1.930.000	29.520,98	1,53%	384.200
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>30.229.000</u>	<u>15.151.200</u>	<u>16.838.750,92</u>	<u>111,14%</u>	<u>32.278.400</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	45.400	22.500	20.584,17	91,49%	45.400
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.411.500	5.705.700	5.705.748,00	100,00%	11.411.500
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.100	9.253.000	9.253.050,00	100,00%	18.506.100
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000	170.000	1.859.368,75	1093,75%	2.315.400
5.	Materialaufwand	<u>2.129.500</u>	<u>1.160.000</u>	<u>452.987,87</u>	<u>39,05%</u>	<u>1.559.300</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	991.500	460.000	334.273,69	72,67%	967.700
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.138.000	700.000	118.714,18	16,96%	591.600
6.	Personalaufwand	<u>27.120.000</u>	<u>13.419.800</u>	<u>11.533.394,59</u>	<u>85,94%</u>	<u>25.812.800</u>
	a) Löhne und Gehälter	21.095.600	10.287.800	8.493.196,80	82,56%	20.116.400
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.068.800	2.572.000	2.698.153,39	104,90%	4.770.800
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	560.000	342.044,40	61,08%	925.600
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	340.000	336.843,80	99,07%	800.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.463.000</u>	<u>1.530.000</u>	<u>1.607.460,26</u>	<u>105,06%</u>	<u>3.590.800</u>
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	631.400	2.937.585,38		899.700
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 2021	Plan II. Quartal 2021	Ist II. Quartal 2021	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2021
		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	1.400	1.444,00	103,14%	2.500
	Summe der Erträge	33.515.000	17.081.200	16.868.271,90	98,75%	32.662.600
	Summe der Aufwendungen	33.515.000	16.451.200	13.932.130,52	84,69%	31.765.400
	Jahresüberschuss/Jahresverlust	0	630.000	2.936.141,38		897.200

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2021

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2021 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2021 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	800.000	336.843,80	42,11%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	336.843,80	42,11%

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	744.600	<u>313.108,47</u>	42,05%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		32.545,32	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		7.560,77	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		102.879,89	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		170.122,49	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	10.000	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	45.400	20.584,17	45,34%
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	800.000	333.692,64	41,71%

Stellenübersicht 2021

(2. Quartal 2020)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2021	VbE Ist	Abweichung	Mitarbeiter
	15	0	0	0	0
	14	1	1	0	1
	13	0	0	0	0
	12	3	3	0	3
	11	0	0	0	0
	10	5	5	0	5
	9c	1	1	0	1
	9b	1	1	0	1
	9a	11,8	11,8	0	12
	8	10,875	10,875	0	11
	7	18	18	0	18
	6	26,35	25,95	-0,4	27
	5	74,5	73,5	-1	76
	4	20	20	0	21
	3	2	2	0	2
	2	4	4	0	4
	1	0	0	0	0
Teilergebnis:		178,525	177,125	-1,4	182
Sondervertrag		2	2	0	2
NV Bühne BT		14,65	14,65	0	15
NV Bühne Chor		34	34	0	34
NV Bühne Solo		100	94	-6	96
NV Bühne Tanz		15	14	-1	14
TVK		82	82	0	87
TVAöD		5	5	0	5
Gesamtergebnis:		431,175	422,775	-8,4	435

