

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

	Plan 2021	Plan III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.286.000 €	2.500.000 €	208.482,23 €	8,34%

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 durch die Einstellung und Einschränkung des normalen Theaterbetriebes.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2021	Plan III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>30.229.000 €</u>	<u>22.719.100 €</u>	<u>24.425.619,02 €</u>	<u>107,51%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	45.400 €	31.000 €	30.244,85 €	97,56%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.411.500 €	8.558.600 €	8.558.622,00 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.100 €	13.879.500 €	13.879.575,00 €	100,00%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000 €	250.000 €	1.957.177,17 €	782,87%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 30.245 € 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 per 30.09.2021 bei 8.558.622 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2021 beträgt 18.506.100 €. Das III. Quartal weist ein anteiliges Ergebnis von 13.879.575 € aus.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 1.957.177 € und damit weit über den geplanten Einnahmen. Ein wesentlicher Grund ist das Kurzarbeitergeld der Bundesagentur für Arbeit (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 III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.129.500 €</u>	<u>1.730.000 €</u>	<u>725.447,62 €</u>	<u>41,93%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	991.500 €	740.000 €	541.328,47 €	73,15%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.138.000 €	990.000 €	184.119,15 €	18,60%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2021 beträgt 725.448 €.

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 III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>27.120.000 €</u>	<u>19.520.000 €</u>	<u>17.362.948,29 €</u>	<u>88,95%</u>
Löhne und Gehälter	21.095.600 €	15.060.000 €	13.093.348,64 €	86,94%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.068.800 €	3.800.000 €	3.790.305,07 €	99,74%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	660.000 €	479.294,58 €	72,62%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, 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 III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000 €	505.000 €	499.935,51 €	99,00%

Die Abschreibungen per 30.09.2021 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2021	Plan III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.463.000 €	2.460.000 €	2.545.321,39 €	103,47%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2021 beläuft sich auf 2.545.321 €.

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

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2021	Plan III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2021	Plan III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2021	Plan III. Quart. 2021	Ergebnis 30.09.2021	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500 €	1.700 €	1.702,00 €	100,12%

Das Ergebnis beinhaltet ausschließlich Kfz-Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2021 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2021 insgesamt 687.151 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich im per 30.09.2021 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 (3 Trompeten, Flügelhorn, Vibraphon)
- Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter
- Sonstige BGA (Klimaanlage Schauspielhaus)
- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Dimmeranlage Schauspielhaus, Hebebühne Hof Opernhaus, Verkabelung WLAN Opernhaus)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Trotz Einstellung und Einschränkung des normalen Theaterspielbetriebes auf Grund der Corona-Krise weist das Theater Magdeburg per 30.09.2021 einen Überschuss in Höhe von rd. 3.498.700 € aus. Mindereinnahmen bei den Umsatzerlösen konnten durch Mehreinnahmen bei den sonstigen betrieblichen Erträgen, insbesondere durch die Zahlung von

Kurzarbeitergeld, kompensiert werden. Minderausgaben im Sachkostenbereich trugen ebenfalls zum Ergebnis bei.

Prognostisch ist bis zum Jahresende 2021 mit einem Gewinn in Höhe von rd. 1.722.700 € zu rechnen, vorbehaltlich der weiteren Entwicklung der Corona-Situation.
Zum Stichtag 30.09.2021 bestehen für den städtischen Haushalt keine Risiken.

III. Liquiditätslage per 30.09.2021 und Vorschau bis 31.12.2021

Flüssige Mittel per 30.09.2021	3.728.000 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>8.163.900 €</u>
Eingang Forderungen	400.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.803.800 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.960.100 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>9.710.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	2.100.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	7.600.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	10.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	2.181.900 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Qu. 2020	Plan III. Qu. 2021	Ergebnis III. Qu. 2021
--	---------------------------	-----------------------	---------------------------

1. Kostendeckungsgrad	5,4%	11,5%	10,4%
------------------------------	-------------	--------------	--------------

Eigeneinnahmen	1.197.995 €	2.781.000 €	2.195.904 €
Umsatzerlöse	606.849 €	2.500.000 €	208.482 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	39.375 €	31.000 €	30.245 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	551.771 €	250.000 €	1.957.177 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	21.990.813 €	24.216.700 €	21.135.355 €
Materialaufwand	862.733 €	1.730.000 €	725.448 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	18.123.203 €	19.520.000 €	17.362.948 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	473.066 €	505.000 €	499.936 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.529.952 €	2.460.000 €	2.545.321 €
sonstige Steuern	1.607 €	1.700 €	1.702 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	252 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	89,96%		94,54%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	35.510		26.768
Platzangebot	39.475		28.315

3. Anzahl Besucher	35.510		26.768
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	510,37 €		648,65 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	18.123.203 €		17.362.948 €
Anzahl der Besucher	35.510		26.768


 Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellv. Generalintendantin
 29.10.2021

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung

III. Quartal 2021

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2021	Plan III. Quartal 2021	Ist III. Quartal 2021	Erfüllung z.Quartal	V-Ist per 31.12.2021
		in EUR	in EUR	in EUR	%	in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.286.000	2.500.000	208.482,23	8,34%	459.800
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>22.719.100</u>	<u>24.425.619,02</u>	<u>107,51%</u>	<u>32.357.300</u>
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	45.400	31.000	30.244,85	97,56%	45.400
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.411.500	8.558.600	8.558.622,00	100,00%	11.411.500
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.100	13.879.500	13.879.575,00	100,00%	18.506.100
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000	250.000	1.957.177,17	782,87%	2.394.300
5.	Materialaufwand	<u>2.129.500</u>	<u>1.730.000</u>	<u>725.447,62</u>	<u>41,93%</u>	<u>1.469.500</u>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	991.500	740.000	541.328,47	73,15%	1.014.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.138.000	990.000	184.119,15	18,60%	455.500
6.	Personalaufwand	<u>27.120.000</u>	<u>19.520.000</u>	<u>17.362.948,29</u>	<u>88,95%</u>	<u>24.994.400</u>
	a) Löhne und Gehälter	21.095.600	15.060.000	13.093.348,64	86,94%	19.458.000
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.068.800	3.800.000	3.790.305,07	99,74%	4.644.300
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	660.000	479.294,58	72,62%	892.100
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	505.000	499.935,51	99,00%	800.000
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.463.000	2.460.000	2.545.321,39	103,47%	3.828.000
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	1.004.100	3.500.448,44		1.725.200
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 2021	Plan III. Quartal 2021	Ist III. 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	1.700	1.702,00	100,12%	2.500
	Summe der Erträge	33.515.000	25.219.100	24.634.101,25	97,68%	32.817.100
	Summe der Aufwendungen	33.515.000	24.216.700	21.135.354,81	87,28%	31.094.400
	Jahresüberschuss/Jahresverlust	0	1.002.400	3.498.746,44		1.722.700

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2021

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2021 in EUR	Ergebnis III. 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	499.935,51	62,49%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	499.935,51	62,49%

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2020

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2020 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2020 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	744.600	<u>687.150,95</u>	92,28%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		38.075,85	
	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)		121.395,08	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		520.119,25	
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	30.244,85	66,62%
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	717.395,80	89,67%

Stellenübersicht 2021

(3. 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	72,5	-2	75
	4	20	20	0	21
	3	2	2	0	2
	2	4	4,75	0,75	5
	1	0	0	0	0
Teilergebnis:		178,525	176,875	-1,65	182
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		100	94	-6	94
				0	
NV Bühne Tanz		15	14	-1	14
TVK		82	82	0	89
				0	
TVAöD		5	5	0	5
Gesamtergebnis:		431,175	422,525	-8,65	435