

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung IV. Quartal 2021

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Umsatzerlöse	3.286.000 €	3.286.000 €	739.887€	22,52%

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 und durch die Einstellung und Einschränkung des normalen Theaterbetriebes.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	30.229.000 €	30.229.000 €	32.152.377 €	106,36%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	45.400 €	45.400 €	39.539 €	87,09%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.411.500 €	11.411.500 €	11.411.500 €	100,00%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.100 €	18.506.100 €	18.515.316 €	100,05%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000 €	266.000 €	2.186.022 €	821,81%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 39.539 € 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 per 31.12.2021 bei 11.411.500 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2021 beträgt 18.506.100 €. Das IV. Quartal weist ein Ergebnis von 18.515.316 € aus.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 2.186.022 € und damit weit über den geplanten Einnahmen. Ein wesentlicher Grund ist das Kurzarbeitergeld der Bundesagentur für Arbeit (rd. 1.861.000 €). Dazu kommen periodenfremde Erträge durch November- und Dezemberhilfen aus dem Jahr 2020 in Höhe von rd. 325.000 €.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Materialaufwand	2.129.500 €	2.129.500 €	1.273.278 €	59,79%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	991.500 €	991.500 €	893.719 €	90,14%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.138.000 €	1.138.000 €	379.559 €	33,35%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das IV. Quartal 2021 beträgt 1.273.278 €.

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

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Personalaufwand	27.120.000 €	27.120.000 €	24.899.870 €	91,81%
Löhne und Gehälter	21.095.600 €	21.095.600 €	18.898.030 €	89,58%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.068.800 €	5.068.800 €	5.181.505 €	102,22%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	955.600 €	955.600 €	820.335 €	85,85%

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.

Durch Premierenverschiebungen bzw. die Einstellung/ Einschränkung des Spielbetriebes, insbesondere der Ausfall des Domplatz Open-Airs, sind die Minderausgaben im Personal-kostenbereich zu begründen. Einerseits durch die Kurzarbeit der Theatermitarbeiter vom 01.01.2021 bis 31.05.2021, andererseits durch verminderte Gagenzahlungen an selbst-ständige und abhängig beschäftigte Gäste, und dadurch nicht angefallene Reisekosten.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000 €	800.000 €	675.369 €	84,42%

Die Abschreibungen per 31.12.2021 bleiben rund 120.000 € unter dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.463.000 €	3.463.000 €	3.722.899 €	107,51%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das IV. Quartal 2021 beläuft sich auf **3.722.899 €**.

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

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2021	Plan IV. Quart. 2021	Ergebnis 31.12.2021	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500 €	2.500 €	2.286 €	94,44%

Das Ergebnis beinhaltet ausschließlich Kfz-Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das IV. Quartal 2021 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.12.2021 insgesamt 871.128 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich per 31.12.2021 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen, Software (Firmenlizenzen Theasoft, Vertragsverwaltung, Rechnungsworkflow, Dokumentenverwaltung)
- Bühnentechnik (4 elektrische Bühnenwagen Opernhaus)
- Beleuchtungstechnik (Dimmeranlage Schauspielhaus)
- Tontechnik (Bildschirme-Studio, Live-Produktionsmischer/Streaming)
- Büromaschinen und PC-Technik (PC-Rechner, Datennetz WLAN Opernhaus, Access Points WLAN)
- Werkstattmaschine (Vakuumpumpe, Schweißgerät, CNC-Maschine)
- Instrumente und Zubehör (3 Trompeten, 1 Flügelhorn, Vibraphon)
- Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Mietereinbauten (Hebebühne Hof Opernhaus)
- Sonstige BGA (Klimaanlage Schauspielhaus)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Trotz Einstellung und Einschränkung des normalen Theaterspielbetriebes auf Grund der Corona-Krise weist das Theater Magdeburg per 31.12.2021 einen Überschuss in Höhe von rd. 2.318.000 € aus. Mindereinnahmen bei den Umsatzerlösen konnten durch Mehrein-

nahmen 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 Jahresabschluss 2021 mit einem Gewinn in Höhe von rd. 2.200.000 € zu rechnen.

Zum Stichtag 31.12.2021 bestehen für den städtischen Haushalt keine Risiken.

III. Liquiditätslage per 31.12.2021

Flüssige Mittel per 31.12.2021	3.508.000 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>3.100.000 €</u>
Eingang Forderungen	100.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	0 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.000.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>2.655.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	500.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	2.150.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	5.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	3.953.000 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis IV. Qu. 2020	Plan IV Qu. 2021	Ergebnis IV. Qu. 2021
--	--------------------------	---------------------	--------------------------

1. Kostendeckungsgrad	5,44%	14,65%	10,39%
------------------------------	--------------	---------------	---------------

Eigeneinnahmen	1.197.995 €	3.597.400 €	2.195.904 €
Umsatzerlöse	606.849 €	3.286.000 €	739.887 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	39.375 €	45.400 €	39.539 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	551.771 €	266.000 €	2.186.022 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	21.990.813 €	24.216.700 €	21.135.355 €
Materialaufwand	862.733 €	2.129.500 €	1.273.278 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	18.123.203 €	27.120.000 €	24.899.870 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	473.066 €	800.000 €	675.369 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.529.952 €	3.463.000 €	3.722.899 €
sonstige Steuern	1.607 €	2.500 €	2.286 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	252 €	0 €	0 €

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	91,54%	79,39%
---	---------------	---------------

Verkaufte Plätze	43.974	54.337
Platzangebot	48.037	68.445

3. Anzahl Besucher	43.974	54.337
---------------------------	---------------	---------------

4. Personalaufwand pro Besucher	579,29 €	458,24 €
--	-----------------	-----------------

Personalaufwand	25.473.710 €	24.899.870 €
Anzahl der Besucher	43.974	54.337

Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellv. Generalintendantin
 31.01.2022

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2021

1. Erfolgsplan

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2021	Plan	Ist	Erfüllung	Abw.
		in EUR	IV. Quartal 2021 in EUR	IV. Quartal 2021 in EUR	z.Quartal %	Plan/IV-Ist 2021 in EUR
1.	Umsatzerlöse	3.286.000	3.286.000	739.887,00	22,52%	-2.546.113
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>	30.229.000	<u>32.152.377,00</u>	<u>106,36%</u>	1.923.377
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	45.400	45.400	39.539,00	87,09%	-5.861
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.411.500	11.411.500	11.411.500,00	100,00%	0
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.506.100	18.506.100	18.515.316,00	100,05%	9.216
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	266.000	266.000	2.186.022,00	821,81%	1.920.022
		0	0	0		0
	Summe Erträge		0			622.736
5.	Materialaufwand	<u>2.129.500</u>	2.129.500	<u>1.273.278,00</u>	<u>59,79%</u>	-856.222
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	991.500	991.500	893.719,00	90,14%	-97.781
		0	0	0		0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.138.000	1.138.000	379.559,00	33,35%	-758.441
		0	0	0		0
6.	Personalaufwand	<u>27.120.000</u>	27.120.000	<u>24.899.870,00</u>	<u>91,81%</u>	-2.220.130
	a) Löhne und Gehälter	21.095.600	21.095.600	18.898.030,00	89,58%	-2.197.570
		0	0	0		0
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.068.800	5.068.800	5.181.505,00	102,22%	112.705
		0	0	0		0
	c) Aufwendungen für selbstständige Künstler (Honorare)	955.600	955.600	820.335,00	85,85%	-135.265
		0	0	0		0
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	800.000	675.369,00	84,42%	-124.631
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.463.000	3.463.000	3.722.899,00	107,51%	259.899
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	2.500	2.320.848,00		2.318.348
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
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0		0

	Ertrags- u. Aufwandsposition lt. GuV / Erfolgsplan	Plan 2021	Plan	ist	Erfüllung	Abw.
		in EUR	IV. Quartal 2021 in EUR	IV. Quartal 2021 in EUR	z.Quartal %	Plan/IV-Ist 2021 in EUR
19.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0		0
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0		0
21	Sonstige Steuern	2.500	2.500	2.286,00	91,44%	-214
	Summe Aufwendungen		0			2.941.298
	Summe der Erträge	33.515.000	33.515.000	32.892.264,00	98,14%	-622.736
	Summe der Aufwendungen	33.515.000	33.515.000	30.573.702,00	91,22%	-2.941.298
	Jahresüberschuss/Jahresverlust	0	0	2.318.562,00		2.318.562

**Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2021**

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2021 in EUR	Ergebnis IV. 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	675.370,00	84,42%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0,00	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	675.370,00	84,42%

Eigenbetrieb
Theater Magdeburg

**Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2021**

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2021 in EUR	Ergebnis IV. Quartal 2021 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	744.600	<u>871.128,00</u>	116,99%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		65.949,00	
	Fahrzeuge		0,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		214.445,00	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		590.733,00	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen			
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	39.539,00	87,09%
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	910.667,00	113,83%

Stellenübersicht 2021 (4. Quartal 2021)

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	88
				0	
TVAöD		5	5	0	5
Gesamtergebnis:		431,175	422,525	-8,65	434