

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung II. Quartal 2022

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

Bezeichnung	Plan	Plan	Ergebnis	Vergleich	Vergleich
	2022	Soll II.Quartal	Ist II.Quartal	Soll/Ist	in %
Umsatzerlöse	3.081.700	1.650.000	1.341.822,19	-308.178	81,3

Die Umsatzerlöse beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen und Produktionsvermietungen.

Aufgrund der Pandemie konnten die geplanten Umsatzerlöse nicht erreicht werden, insbesondere durch die Einschränkung des normalen Theaterbetriebes mit voller Platzkapazität und krankheitsbedingte Absage von Vorstellungen. Des Weiteren liegt eine Verunsicherung des Publikums vor, welche die Einnahmen derzeit negativ beeinflusst.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2022	Plan II. Quart. 2022	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
Sonstige betriebliche Erträge	30.633.100 €	15.258.000 €	15.266.468,05 €	100,1%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	37.100 €	19.000 €	25.198,86 €	132,6%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.827.800 €	5.914.000 €	5.913.900,00 €	100,0%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.514.400 €	9.140.000 €	9.139.916,62 €	100,0%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	253.800 €	185.000 €	187.452,57 €	101,3%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 25.198,86 € 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 per 30.06.2022 bei 5.913.900,00 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2022 beträgt 18.514.400 €. Das II. Quartal weist ein Ergebnis von 9.139.916,62 € aus.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 187.452,57 € und erreicht damit die geplanten Einnahmen. Sie begründen sich durch Zuschüsse für das DomplatzOpenAir, Kostenerstattungen aus anderen Bereichen, wie Mutterschaftsgeld und Erstattungen nach Infektionsschutzgesetz.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2022	Plan II. Quart. 2022	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.170.500</u>	<u>1.130.000</u>	<u>1.249.245,42</u>	<u>110,6%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	1.205.200	550.000	585.082,08	106,4%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	965.300	580.000	664.163,34	114,5%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2022 beträgt 1.249.245,42 €.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2022	Plan II. Quart. 2022	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>27.739.300</u>	<u>13.675.000</u>	<u>13.686.652,54</u>	<u>100,1%</u>
Löhne und Gehälter	21.581.400	10.500.000	10.448.896,24	99,5%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.183.500	2.625.000	2.502.171,02	95,3%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	974.400	550.000	735.585,28	133,7%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, umfassen rund 80% der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2022	Plan II. Quart. 2022	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000	368.000	368.695,70	100,2%

Die Abschreibungen per 30.06.2022 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2022	Plan II. Quart. 2022	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.567.000	1.747.830	1.890.694,45	108,2%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2022 beläuft sich auf 1.890.694,45 €.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten Mehrausgaben für Gas, Strom und durch die Pandemie bedingte Kosten für Corona-Tests und Hygienemassnahmen. Inflationsbedingte Preissteigerungen sind erkennbar.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2022	Plan II. Quartal	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2022	Plan II. Quartal	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2022	Plan II. Quartal	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500	1.500	1.444,00	96,3 %

Das Ergebnis beinhaltet ausschließlich Kfz-Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2022 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2022 insgesamt 262.417,86 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich per 30.06.2022 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (Liegenschaft- und Gebäudemanagement).
- Fahrzeuge (E-Bike)
- Bühnentechnik (Hubarbeitsbühne Schauspielhaus, Softwareerweiterung elektrische Bühnenwagen Opernhaus)
- Tontechnik (4 Videomonitore, 2 Keyboard, 3 Beamer)
- Büromaschinen und PC-Technik (Plotter Großformatdrucker, Kuvertiermaschine).
- Werkstattmaschinen (2 Kantenanleimmaschine, Schweißinverter, Gabelstapler, Freiarm Nähmaschine)
- Werkzeuge (Rotationslaser)
- Haus- Garderobeausstattung (Einrichtung Gästewohnung)
- Instrumente und Zubehör (3 Piccolotrompeten, Flügelhorn, 2 Querflöten)
- Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Sonstige BGA (Gewerbe Waschmaschine, Klimaanlage Serverraum Opernhaus, Klimaanlage Schauspielhaus)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Mindereinnahmen bei den Umsatzerlösen bedingt durch Einschränkung des normalen Theaterbetriebes auf Grund der Pandemie und krankheitsbedingte Absagen von Vorstellungen, inflationsbedingte Sachkostensteigerungen und deutliche Preissteigerungen im Energiebereich sowie Coronaschutz bedingte Aufwendungen führen per 30.06.2022 zu einem Verlust in Höhe von rd. 588.000 €.

Der Verlust kann zum jetzigen Zeitpunkt durch Einnahmen bei den außerordentlichen Erträgen, hier geplante Entnahme aus der Rücklage 2020 in Höhe von 564.000 € fast vollständig kompensiert werden.

Zum Stichtag 30.06.2022 bestehen für den städtischen Haushalt noch keine bezifferbaren Risiken.

Dennoch ist schon jetzt zu befürchten, dass wir durch Verteuerungen in allen Bereichen und weiter steigenden Energiepreisen das Jahr 2022 mit einem spürbar negativen Ergebnis abschließen werden.

III. Liquiditätslage per 30.06.2022 und Vorschau bis 30.09.2022

Flüssige Mittel per 30.06.2022	4.495.365 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.442.600 €</u>
Eingang Forderungen	500.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.942.600 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.000.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.255.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.650.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.600.000 €
Darlehenstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	5.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	3.682.965 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Qu. 2021	Plan II. Qu. 2022	Ergebnis II. Qu. 2022
--	--------------------------	----------------------	--------------------------

1. Kostendeckungsgrad	13,7%	11,0%	9,0%
------------------------------	--------------	--------------	-------------

Eigeneinnahmen	1.909.474 €	1.854.000 €	1.554.473 €
Umsatzerlöse	29.521 €	1.650.000 €	1.341.822 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	20.584 €	19.000 €	25.199 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	1.859.369 €	185.000 €	187.452 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	13.932.130 €	16.922.330 €	17.196.732 €
Materialaufwand	452.988 €	1.130.000 €	1.249.245 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	11.533.394 €	13.675.000 €	13.686.653 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	325.978 €	368.000 €	368.696 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.561.650 €	1.747.830 €	1.890.694 €
sonstige Steuern	1.349 €	1.500 €	1.444 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

	II.Qu.2021	II.Qu.2022
2. Besucherauslastung des Platzangebotes	96,86%	74,56%
Verkaufte Plätze	21.877	57.886
Platzangebot	22.587	77.632
3. Anzahl Besucher	21.877	57.886
4. Personalaufwand pro Besucher	527,19 €	236,44 €
Personalaufwand	11.533.394 €	13.686.653 €
Anzahl der Besucher	21.877	57.886



Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellv. Generalintendantin
 29.07.2022

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

ERFOLGSPLAN

 Theater
 II.Quartal 2022

Pos.	Bezeichnung	Plan 2022	Plan Soll II.Quartal	Ergebnis Ist II.Quartal	Vergleich Soll/Ist	Vergleich in %
1	Umsatzerlöse	3.081.700	1.650.000	1.341.822,19	-308.178	81,3
2	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an Fertigen und Unfertigen Erzeugnissen	0	0	0,00	0	
3	andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0,00	0	
4	sonstige betriebliche Erträge	30.633.100	15.258.000	15.266.468,05	8.468	100,1
	davon Auflösung von Sonderposten m. Rücklageanteil	37.100	19.000	25.198,86	6.199	132,6
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.827.800	5.914.000	5.913.900,00	-100	100,0
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.514.400	9.140.000	9.139.916,62	-83	100,0
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	253.800	185.000	187.452,57	2.453	101,3
5	Materialaufwand	2.170.500	1.130.000	1.249.245,42	119.245	110,6
	a) Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	1.205.200	550.000	585.082,08	35.082	106,4
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	965.300	580.000	664.163,34	84.163	114,5
6	Personalaufwand	27.739.300	13.675.000	13.686.652,54	11.653	100,1
	a) Löhne und Gehälter	21.581.400	10.500.000	10.448.896,24	-51.104	99,5
	b) soz. Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorg.	5.183.500	2.625.000	2.502.171,02	-122.829	95,3
	c) Honorare	974.400	550.000	735.585,28	185.585	133,7
7	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	368.000	368.695,70	696	100,2
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.567.000	1.747.830	1.890.694,45	142.864	108,2
9	Erträge aus Beteiligungen davon aus	0	0	0,00	0	
10	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00	0	
11	sonst. Zinsen u ähnl. Erträge	0	0	0,00	0	
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0	
13	Zinsen u ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00	0	
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-562.000	-12.830	-586.997,87	-574.168	4.575,2
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0,00	0	
16	16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0,00	0	
17	außerordentliche Erträge	564.500	0	0,00	0	
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0	
19	außerordentliches Ergebnis	564.500	0	0,00	0	
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	
21	sonstige Steuern	2.500	1.500	1.444,00	-56	96,3
	Summe der Erträge	34.279.300	16.908.000	16.608.290,24		
	Summe der Aufwendungen	34.279.300	16.922.330	17.196.732,11		
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	0	-14.330	-588.441,87	-574.112	4.106,4

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2022

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2022 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2022 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	368.695,70	46,09%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	368.695,70	46,09%

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2022

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2022 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2022 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	752.900	237.219,00	31,51%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		12.828,00	
	Fahrzeuge		3.433,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		86.151,00	
	Betriebs-u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		134.807,00	
	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		
5	Jahresverlust	0	0,00	
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0,00	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	37.100	25.198,86	67,92%
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	262.417,86	32,80%

Stellenübersicht 2022

(2. Quartal 2022)

TV&D	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2022	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	4	-1	4
	9c	1	1	0	1
	9b	1	1	0	1
	9a	12,8	12,8	0	13
	8	11,68	11,68	0	12
	7	16	15	-1	15
	6	27,9	26,9	-1	28
	5	73,15	74,15	1	75
	4	23	23	0	24
	3	2	2	0	2
	2	4,75	4,75	0	5
	1	0	0	0	0
	Teilergebnis:	182,28	180,28	-2	184
Sondervertrag					
		2	2	0	2
NV Bühne BT					
		14	14,65	0,65	15
NV Bühne Chor					
		34	34	0	34
NV Bühne Solo					
		104,80	99	-5,8	99
NV Bühne Tanz					
		14	14	0	14
TVK					
		82	82	0	88
TVA&D					
		5	5	0	5
	Gesamtergebnis:	438,08	430,93	-7,15	441