

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung III. Quartal 2022

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

Bezeichnung	Plan	Plan	Ergebnis	Vergleich	Vergleich
	2022	Soll III.Quartal	Ist III.Quartal	Soll/Ist	in %
Umsatzerlöse	3.081.700	2.120.000	1.920.362,53	-199.637	90,6

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.

Lfd. Nr. 4 Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2022	Plan III. Quart. 2022	Ergebnis 30.09.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>30.633.100 €</u>	<u>22.848.675 €</u>	<u>23.047.079,29 €</u>	<u>100,9%</u>
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	37.100 €	27.825 €	37.798,28 €	135,8%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.827.800 €	8.870.850 €	8.870.850,00 €	100,0%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.514.400 €	13.740.000 €	13.737.817,80 €	100,0%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	253.800 €	210.000 €	400.613,21 €	190,8%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 37.798,28 € 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 30.09.2022 bei 8.870.850,00 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2022 beträgt 18.514.400 €. Das III. Quartal weist ein Ergebnis von 13.737.817,80 € aus.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 400.613,21 € und übersteigt damit die geplanten Einnahmen. Sie begründen sich durch Zuschüsse für das DomplatzOpenAir, Kostenerstattungen aus anderen Bereichen, wie Mutterschaftsgeld, Erstattungen nach Infektionsschutzgesetz und periodenfremde Erträge (Nachzahlung KUG 2020).

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2022	Plan III. Quart. 2022	Ergebnis 30.09.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.170.500</u>	<u>1.665.000</u>	<u>1.716.309,31</u>	<u>103,1%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	1.205.200	735.000	731.978,31	99,6%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	965.300	930.000	984.331,00	105,8%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2022 beträgt 1.716.309,31 € und übersteigt den Planansatz. Grund hierfür sind inflationsbedingte Preissteigerungen.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2022	Plan III. Quart. 2022	Ergebnis 30.09.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>27.739.300</u>	<u>19.970.000</u>	<u>20.143.603,94</u>	<u>100,9%</u>
Löhne und Gehälter	21.581.400	15.515.000	15.516.355,20	100,0%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.183.500	3.690.000	3.687.622,12	99,9%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	974.400	765.000	939.626,62	122,8%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, umfassen rund 79,6 % der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg.

In der sich bis zum Jahresende abzeichnenden Entwicklung der Personalkosten ist zu erwarten, dass wir den Planansatz um ungefähr 400.000 € überschreiten werden. Begründet ist dies durch die Kosten des Intendantenwechsels, Mehrbedarf durch die tarifliche Erhöhung der Mindestgage und zu erwartende Abfindungszahlungen welche in ihrer Höhe noch nicht bezifferbar sind.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2022	Plan III. Quart. 2022	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000	565.900	565.857,66	100,0%

Die Abschreibungen per 30.09.2022 entsprechen dem geplanten Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2022	Plan III. Quart. 2022	Ergebnis 30.09.2022	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.567.000	2.800.000	2.885.894,57	103,1%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2022 beläuft sich auf 2.885.894,57 €.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten Mehrausgaben für Gas, Strom und durch die Pandemie bedingte Kosten für Corona-Tests und Hygienemaßnahmen. Auch hier sind inflationsbedingte Preissteigerungen als Ursache zu benennen.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2022	Plan III. Quartal	Ergebnis 30.09.2022	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2022	Plan III. Quartal	Ergebnis 30.09.2022	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2022	Plan III. Quartal	Ergebnis 30.06.2022	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500	1.700	1.702,00	100,1 %

Das Ergebnis beinhaltet ausschließlich Kfz-Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2022 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2022 insgesamt 606.867,28 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich per 30.09.2022 auf folgende Schwerpunkte:

- Lizenzen (Liegenschaft- und Gebäudemanagement).
- Fahrzeuge (E-Bike)
- Bühnentechnik (Hubarbeitsbühne Schauspielhaus, Softwareerweiterung elektrische Bühnenwagen Opernhaus, Erneuerung Bühnenboden Schauspielhaus)
- Tontechnik (4 Videomonitore, 2 Keyboard, 3 Beamer, Beschallungsanlage Bühne/Saal Opernhaus)
- Büromaschinen und PC-Technik (Plotter Großformatdrucker, Kuvertiermaschine, Erweiterung Datennetz WLAN Opernhaus 3.OG, 2.OG).
- Werkstattmaschinen (2 Kantenanleimmaschine, Schweißinverter, Gabelstapler, Freiarm Nähmaschine, Mobilentstauber)
- Werkzeuge (Rotationslaser)
- Büromöbel (Einrichtung Maskenwerkstatt)
- Haus- Garderobenausstattung (Einrichtung Gästewohnung)
- Instrumente und Zubehör (3 Piccolotrompeten, Flügelhorn, 2 Querflöten, Flöte piccolo)
- Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Sonstige BGA (Gewerbe Waschmaschine, Klimaanlage Serverraum Opernhaus, Klimaanlage Schauspielhaus)
- Geleistete Anzahlungen (neues E-Mail Programm Microsoft 365)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Mindereinnahmen bei den Umsatzerlösen sind bedingt durch Einschränkung des normalen Theaterspielbetriebes auf Grund der Pandemie und krankheitsbedingte Absagen von Vorstellungen, sowie eine deutlich spürbare Zurückhaltung des Publikums. Inflationsbedingte Sachkostensteigerungen, deutliche Preissteigerungen im Energiebereich sowie Coronaschutz bedingte Aufwendungen führen per 30.09.2022 zu einem Verlust in Höhe von rund 346.000 €.

Der Verlust kann durch Einnahmen bei den außerordentlichen Erträgen hier geplante Entnahme aus der Rücklage 2020 in Höhe von 346.000 € vollständig kompensiert werden.

Zum Stichtag 30.09.2022 bestehen daher für den städtischen Haushalt keine Risiken.

Anhand unserer aktuellen Hochrechnung der noch zu erwartenden Erträge und Aufwendungen ist davon auszugehen, dass wir das Jahr 2022 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von annähernd 850.000 € abschließen werden.

(Mindererträge durch Auswirkungen der Pandemie, Besucherauslastung 77%, Kosten durch Intendantenwechsel sowie steigende Energie- und Sachkosten durch Inflation)

III. Liquiditätslage per 30.09.2022 und Vorschau bis 31.12.2022

Flüssige Mittel per 30.09.2022	3.497.931 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.207.000 €</u>
Eingang Forderungen	750.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	3.942.600 €
Zuschüsse LH Magdeburg	2.514.400 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.955.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.500.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	7.450.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	5.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	1.749.931 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Qu. 2021	Plan III. Qu. 2022	Ergebnis III. Qu. 2022
--	---------------------------	-----------------------	---------------------------

1. Kostendeckungsgrad	10,0%	10,6%	10,7%
------------------------------	--------------	--------------	--------------

Eigeneinnahmen	2.195.904 €	2.357.825 €	2.358.774 €
Umsatzerlöse	208.482 €	2.120.000 €	1.920.363 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	30.245 €	27.825 €	37.798 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	1.957.177 €	210.000 €	400.613 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	21.990.813 €	25.002.600 €	25.313.368 €
Materialaufwand	862.733 €	1.665.000 €	1.716.309
Personalaufwand (incl. Honorare)	18.123.203 €	19.970.000 €	20.143.604 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	473.066 €	565.900 €	565.858 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.529.952 €	2.800.000 €	2.885.895 €
sonstige Steuern	1.607 €	1.700 €	1.702 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	252 €	0 €	0 €

	III.Qu.2021		III.Qu.2022
--	-------------	--	-------------

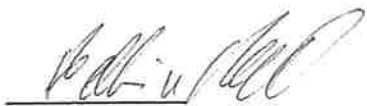
2. Besucherauslastung des Platzangebotes	94,74%		77,20%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	27.612		75.744
Platzangebot	29.145		98.114

3. Anzahl Besucher	27.612		75.74
---------------------------	---------------	--	--------------

4. Personalaufwand pro Besucher	656,35 €		265,94 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	18.123.203 €		20.143.604 €
Anzahl der Besucher	27.612		75.744



Bettina Pesch
Verwaltungsdirektorin und
stellv. Generalintendantin
28.10.2022

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

Theater
III.Quartal 2022

Pos.	Bezeichnung	Plan 2022 €	Plan (Soll) III.Quartal €	Ergebnis (Ist) III.Quartal €	Vergleich Soll/Ist €	Erfüllung zum Quartal %	V-Ist zum 31.12.2022 €
		3.081.700	2.120.000	1.920.362,53	-199.637	90,6	2.520.000
1	Umsatzerlöse						
2	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an Fertigen und Unfertigen Erzeugnissen	0	0	0,00	0		0
3	andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0,00	0		0
4	sonstige betriebliche Erträge	30.633.100	22.848.675	23.047.079,29	198.404	100,9	30.807.500
	davon Auflösung von Sonderposten m. Rücklageanteil	37.100	27.825	37.798,28	9.973	135,8	50.300
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.827.800	8.870.850	8.870.850,00	0	100,0	11.827.800
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.514.400	13.740.000	13.737.817,80	-2.182	100,0	18.514.400
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	253.800	210.000	400.613,21	190.613	190,8	415.000
5	Materialaufwand	2.170.500	1.665.000	1.716.309,31	51.309	103,1	2.170.000
	a) Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	1.205.200	735.000	731.978,31	-3.022	99,6	920.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	965.300	930.000	984.331,00	54.331	105,8	1.250.000
6	Personalaufwand	27.739.300	19.970.000	20.143.603,94	173.604	100,9	28.180.000
	a) Löhne und Gehälter	21.581.400	15.515.000	15.516.355,20	1.355	100,0	21.780.000
	b) soz. Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorg.	5.183.500	3.690.000	3.687.622,12	-2.378	99,9	5.230.000
	c) Honorare	974.400	765.000	939.626,62	174.627	122,8	1.170.000
7	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	565.900	565.857,66	-42	100,0	750.000
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.567.000	2.800.000	2.885.894,57	85.895	103,1	3.640.000
9	Erträge aus Beteiligungen davon aus	0	0	0,00	0		0
10	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00	0		0
11	sonst. Zinsen u ähnl. Erträge	0	0	0,00	0		0
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0		0
13	Zinsen u ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00	0		0
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-562.000	-32.225	-344.223,66	-311.999	1.068,2	-1.412.500
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und	0	0	0,00	0		0
16	16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0,00	0		0
17	außerordentliche Erträge	564.500	0	0,00	0		564.500
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0		0
19	außerordentliches Ergebnis	564.500	0	0,00	0		0
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0		0
21	sonstige Steuern	2.500	1.700	1.702,00	2	100,1	2.500
	Summe der Erträge	34.279.300	24.968.675	24.967.441,82			33.892.000
	Summe der Aufwendungen	34.279.300	25.002.600	25.313.367,48			34.742.500
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	0	-33.925	-345.925,66	-312.001	1.019,7	-850.500

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2022

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2022 in EUR	Ergebnis III. 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	565.857,66	70,73%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	565.857,66	70,73%

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2022

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2022 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2022 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	752.900	569.069,00	75,58%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		12.828,00	
	Fahrzeuge		3.433,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		223.862,00	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		328.946,00	
	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	37.798,28	101,88%
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	606.867,28	75,86%

Stellenübersicht 2022
(3. Quartal 2022, Stand 30.09.2022)

TVöD	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	5	0	5
	9c	1	1	0	1
	9b	1	1	0	1
	9a	12,8	12,6	-0,2	13
	8	11,68	17,475	5,795	18
	7	16	16	0	16
	6	27,9	27,45	-0,45	28
	5	73,15	69,425	-3,725	72
	4	23	19	-4	20
	3	2	3	1	3
	2	4,75	4	-0,75	4
	1	0	0	0	0
	Teilergebnis:	182,28	179,95	-2,33	185
Sondervertrag		2,00	2,00	0,00	2,00
NV Bühne BT		14,00	21,50	7,50	23,00
NV Bühne Chor		34,00	34,00	0,00	34,00
NV Bühne Solo		104,80	87,00	-17,80	87,00
NV Bühne Tanz		14,00	14,00	0,00	14,00
TVK		82,00	82,00	0,00	86,00
TVAöD		5,00	5,00	0,00	5,00
		255,80	245,50	-10,30	251
Gesamtergebnis:		438,08	425,45	-12,63	436