

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung IV. Quartal 2022

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

Bezeichnung	Plan 2022	Plan Soll IV.Quartal	Ergebnis Ist IV.Quartal	Vergleich Soll/Ist	Vergleich in %
Umsatzerlöse	3.081.700	3.081.700	2.662.473,51	-419.226	86,4

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 IV. Qu. 2022	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	30.633.100 €	30.633.100 €	30.911.360,90 €	100,9%
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	37.100 €	37.100 €	50.397,75 €	135,8%
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.827.800 €	11.827.800 €	11.827.825,50 €	100,0%
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.514.400 €	18.514.400 €	18.515.040,17 €	100,0%
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	253.800 €	253.800 €	518.097,48 €	204,1%

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 50.397,75 € 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 31.12.2022 bei 11.827.825,50 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2022 beträgt 18.514.400 €. Das IV. Quartal weist ein Ergebnis von 18.515.040,17 € aus und liegt damit um 640,17 € über dem geplanten Ansatz.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 518.097,48 € 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 IV. Quart. 2022	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	<u>2.170.500</u>	<u>2.170.500</u>	<u>2.089.140,48</u>	<u>96,3%</u>
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	1.205.200	1.205.200	909.074,93	75,4%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	965.300	965.300	1.180.065,55	122,2%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das IV. Quartal 2022 beträgt 2.089.140,48 € und liegt damit um 81.000 € unter dem Planansatz. Der Mehraufwand bei den bezogenen Leistungen konnte durch Minderaufwand beim Inszenierungsmaterial kompensiert werden.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2022	Plan IV. Quart. 2022	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	<u>27.739.300</u>	<u>27.739.300</u>	<u>27.908.387,50</u>	<u>100,6%</u>
Löhne und Gehälter	21.581.400	21.581.400	21.482.742,46	99,5%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.183.500	5.183.500	5.112.034,71	98,6%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	974.400	974.400	1.313.610,33	134,8%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, umfassen rund 79,9 % der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg.

In der sich bis zum Jahresabschluss abzeichnenden Entwicklung der Personalkosten ist zu erwarten, dass wir den Planansatz um etwa 200.000 € überschreiten werden. Begründet ist dies durch die Kosten des Intendantenwechsels, Mehrbedarf durch die tarifliche Erhöhung der Mindestgage und Rückstellungen für Abfindungszahlungen welche in ihrer Höhe noch nicht bezifferbar sind.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2022	Plan IV. Qu. 2022	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000	800.000	762.963,19	95,4%

Die Abschreibungen per 31.12.2022 liegen bei 763.000 € und erreichen damit fast das geplante Volumen.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2022	Plan IV. Qu. 2022	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.567.000	3.567.000	3.910.848,64	109,6%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das IV. Quartal 2022 beläuft sich auf 3.910.848,64 € und liegt damit um 350.000 € über dem Planansatz.

Die Mehrausgaben fielen in die Bereiche: Gas, Strom, Kosten für Corona-Tests und Hygienemaßnahmen, Internet und Kommunikation sowie Gebäudereinigung und Bewachung. Hier sind inflationsbedingte Preissteigerungen als Ursache zu benennen.

Des Weiteren überstiegen die Übernachtungs- und Reisekosten der Gäste den Planansatz – hier bedingt durch den Intendantenwechsel.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2022	Plan IV. Quartal	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2022	Plan IV. Quartal	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2022	Plan IV. Quartal	Ergebnis 31.12.2022	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500	2.500	2.286,00	91,4 %

Das Ergebnis beinhaltet ausschließlich Kfz-Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das IV. Quartal 2022 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 31.12.2022 insgesamt 718.950 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich per 31.12.2022 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, Verstärker Schauspielhaus)
- Büromaschinen und PC-Technik (Plotter Großformatdrucker, Kuvertiermaschine, Erweiterung Datennetz WLAN Opernhaus 3.OG und 2.OG).
- Werkstattmaschinen (2 Kantenanleimmaschinen, Schweißinverter, Gabelstapler, Freiarm-Nähmaschine, Mobilentstauber, Plattensäge)
- 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, Tanzschwingboden Ballettsaal Opernhaus)
- Geleistete Anzahlungen (neues E-Mail Programm Microsoft 365)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Das Theater schließt das Jahr 2022 mit einem vorläufigen Verlust von rund 1,1 Mio € ab.

Dieses Ergebnis kann durch Einnahmen bei den außerordentlichen Erträgen, hier geplante Entnahme aus der Rücklage 2020, in Höhe von 564.500 € hälftig kompensiert werden.
(verbleibendes vorläufiges Ergebnis: - 535.000 €)

Folgende Faktoren erklären dieses Betriebsergebnis:

- Mindereinnahmen bei den Umsatzerlösen i.H. von 420.000 € gegenüber WP
- Einschränkung des normalen Theaterspielbetriebes auf Grund der Pandemie
- krankheitsbedingte Absagen von Vorstellungen
- spürbare Zurückhaltung des Publikums
- inflationsbedingte Sachkostensteigerungen
- deutliche Preissteigerungen im Energiebereich
- Coronaschutz bedingte Aufwendungen
- Mehrkosten durch Intendantenwechsel

**Anhand unserer aktuellen Hochrechnung der im Jahresabschluss noch zu erwartenden Ertrags- und Aufwandsbuchungen ist davon auszugehen, dass wir das Jahr 2022 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von annähernd 800.000 € abschließen werden.
(Mindererträge durch Auswirkungen der Pandemie, Besucherauslastung 76,5%, Mehrkosten durch Intendantenwechsel sowie steigende Betriebs- und Sachkosten durch Inflation)**

III. Liquiditätslage per 31.12.2022 und Vorschau bis 31.03.2023

Flüssige Mittel per 31.12.2022	1.500.471 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>12.035.947 €</u>
Eingang Forderungen	390.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	4.085.947 €
Zuschüsse LH Magdeburg	7.500.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	60.000 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.253.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.650.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	6.600.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	3.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	5.283.418 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis IV. Qu. 2021	Plan IV. Qu. 2022	Ergebnis IV. Qu. 2022
--	--------------------------	----------------------	--------------------------

1. Kostendeckungsgrad	9,7%	9,8%	9,2%
------------------------------	-------------	-------------	-------------

Eigeneinnahmen	3.021.763 €	3.372.600 €	3.180.571 €
Umsatzerlöse	739.887 €	3.081.700 €	2.662.473 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	41.815 €	37.100 €	50.398 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	2.240.061 €	253.800 €	467.700 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €

Gesamtausgaben	31.008.146 €	34.279.300 €	34.673.624 €
Materialaufwand	1.308.408 €	2.170.500 €	2.089.140 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	24.829.447 €	27.739.300 €	27.908.387 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	696.460 €	800.000 €	762.963 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	4.171.545 €	3.567.000 €	3.910.848 €
sonstige Steuern	2.286 €	2.500 €	2.286 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	0 €	0 €

	IV.Qu.2021		IV.Qu.2022
--	------------	--	------------

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	79,40%		76,56%
---	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	54.337		123.969
Platzangebot	68.431		161.918

3. Anzahl Besucher	54.337		123.969
---------------------------	---------------	--	----------------

4. Personalaufwand pro Besucher	456,95 €		225,12 €
--	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	24.829.447 €		27.908.387 €
Anzahl der Besucher	54.337		123.969

Bettina Pesch

Bettina Pesch
Verwaltungsdirektorin und
stellv. Generalintendantin
31.01.2023

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

ERFOLGSPLAN

Theater
IV.Quartal 2022

Pos.	Bezeichnung	Plan	Plan (Soll)	Ergebnis (Ist)	Vergleich	Erfüllung zum Quartal	V-Ist zum
		2022 €	IV.Quartal €	IV.Quartal €	Soll/Ist €	%	31.12.2022 €
1	Umsatzerlöse	3.081.700	3.081.700	2.662.473,51	-419.226	86,4	2.662.474
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	30.633.100	30.911.360,90	278.261	100,9	30.911.361
	davon Auflösung von Sonderposten m. Rücklageanteil	37.100	37.100	50.397,75	13.298	135,8	50.398
	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	11.827.800	11.827.800	11.827.825,50	26	100,0	11.827.826
	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	18.514.400	18.514.400	18.515.040,17	640	100,0	18.515.040
	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	253.800	253.800	518.097,48	264.297	204,1	518.097
5	Materialaufwand	2.170.500	2.170.500	2.089.140,48	-81.360	96,3	2.110.000
	a) Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	1.205.200	1.205.200	909.074,93	-296.125	75,4	910.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	965.300	965.300	1.180.065,55	214.766	122,2	1.200.000
6	Personalaufwand	27.739.300	27.739.300	27.908.387,50	169.088	100,6	27.950.000
	a) Löhne und Gehälter	21.581.400	21.581.400	21.482.742,46	-98.658	99,5	21.550.000
	b) soz. Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorg.	5.183.500	5.183.500	5.112.034,71	-71.465	98,6	5.230.000
	c) Honorare	974.400	974.400	1.313.610,33	339.210	134,8	1.170.000
7	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	800.000	762.963,19	-37.037	95,4	763.000
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.567.000	3.567.000	3.910.848,64	343.849	109,6	4.110.000
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	-562.000	-1.097.505,40	-535.505	195,3	-1.359.166
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0,00	0		0
16	16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0,00	0		0
17	außerordentliche Erträge	564.500	564.500	564.500,00	0		564.500
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0		0
19	außerordentliches Ergebnis	564.500	564.500	564.500,00	0		564.500
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0		0
21	sonstige Steuern	2.500	2.500	2.286,00	-214	91,4	2.300
	Summe der Erträge	34.279.300	34.279.300	34.138.334,41			34.138.334
	Summe der Aufwendungen	34.279.300	34.279.300	34.673.625,81			34.935.300
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	0	0	-535.291,40	-535.291		-796.966

**Quartalsberichterstattung
IV. Quartal 2022**

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2022 in EUR	Ergebnis IV. 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	762.963,00	95,37%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	762.963,00	95,37%

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2022

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2022 in EUR	Ergebnis IV. Quartal 2022 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	752.900	718.950,00	95,49%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)		12.828,00	
	Fahrzeuge		3.433,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		280.872,00	
	Betriebs- u. Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		396.113,00	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		25.704,00	
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	50.397,00	135,84%
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	769.347,00	96,17%

Stellenübersicht 2022
(4. Quartal 2022, Stand 31.12.2022)

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	20,50	6,50	22,00
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	244,50	-11,30	250
Gesamtergebnis:		438,08	424,45	-13,63	435