

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung II. Quartal 2023

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

Bezeichnung	Plan	Plan	Ergebnis	Vergleich	Vergleich
	2023	Soll II.Quartal	Ist II.Quartal	Soll/Ist	in %
Umsatzerlöse	2.883.000	1.700.000	1.801.289,84	101.290	106,0

Die Umsatzerlöse beinhalten Erlöse aus Eintrittsgeldern, Garderobengebühren, Programmheftverkäufen, Erträgen aus Vermietungen und Erlöse aus Gastspielen, Koproduktionen, Produktionsvermietungen und Verkauf und Vermietung von Kostümen und Dekoration.
Die geplanten Umsatzerlöse konnten übertroffen werden.

Lfd. Nr. 4 – 4d Sonstige betriebliche Erträge

	Plan	Plan	Ergebnis	Erfüllung
	2023	II. Qu. 2023	30.06.2023	z. Quartal in %
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	31.048.700	15.402.500	15.576.047,36	101,1
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	182.900	95.000	233.742,47	246,0
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	12.257.800	6.128.900	6.128.919,00	100,0
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.504.300	8.752.100	8.752.149,60	100,0
davon Variabler Zuschuss LHS	1.074.600	411.500	411.529,58	100,0
davon Aufl. von Sonderposten mit Rücklageanteil	29.100	15.000	49.706,71	331,4

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 49.706,71 € ermittelt sich durch die Auflösung der Sonderposten Bund, Land und EU im Zusammenhang mit der Förderung der Sanierungsobjekte Opernhaus, Schauspielhaus und Zentrale Theaterwerkstätten. Das Ergebnis des II.Quartals übersteigt den Planansatz um 34.000 €. Dieser begründet sich durch Sonderposten-Anlagen aus der Förderung durch EU-React für die Investitionen Streaming im OH/SH, Herstellung einer neuen Webseite, flächendeckendes WLAN und Infosäulen mit Touchbildschirmen in den öffentlichen Bereichen OH/SH.

Der Zuschuss des Landes Sachsen-Anhalt für das Theater Magdeburg liegt per 30.06.2023 bei 6.128.919,00 €.
Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2023 beträgt 18.578.900 €.
Das II. Quartal weist ein Ergebnis von 9.163.679,18 € aus und entspricht dem Planansatz.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 233.742,47 € und übersteigt damit die geplanten Einnahmen. Sie begründen sich durch Zuschüsse für die Projekte „Bande 23“ und das Domplatz Openair, Zuschüsse durch Sponsoring sowie Kostenerstattungen aus anderen Bereichen, wie Mutterschaftsgeld und Erstattungen zum Bundesfreiwilligendienst.

Lfd. Nr. 5 Materialaufwand

	Plan 2023	Plan II. Quart. 2023	Ergebnis 30.06.2023	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	2.219.500	1.360.000	1.374.956,41	101,1%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	1.321.700	780.000	535.225,38	68,6%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	897.800	580.000	839.731,03	144,8%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das II. Quartal 2023 beträgt 1.374.956,41€ und entspricht damit dem Planansatz. Mehraufwand bei den bezogenen Leistungen wird durch Minderaufwand beim Material kompensiert.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2023	Plan II.Quart. 2023	Ergebnis 30.06.2023	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	28.448.800	13.750.000	14.502.701,74	105,5%
Löhne und Gehälter	22.082.220	10.500.000	11.107.676,60	105,8%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.361.480	580.000	2.580.037,16	103,2%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	1.005.100	750.000	814.987,98	108,7%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, umfassen 79,1 % der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und übersteigen den Planansatz um 752.000 €. Diese Mehrkosten sind begründet durch den Inflationsausgleich im Juni.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2023	Plan II.Qu. 2023	Ergebnis 30.06.2023	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000	400.000	404.013,96	101,0%

Die Abschreibungen per 30.06.2023 liegen bei 404.000 € und entsprechen dem Planansatz.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2023	Plan II.Qu. 2023	Ergebnis 30.06.2023	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.789.800	1.950.000	2.053.516,30	105,3%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das II. Quartal 2023 beläuft sich auf 2.053.516,30 € und liegt damit um 103.000 € über dem Planansatz.
Die Mehrausgaben begründen sich durch Preiserhöhungen der Energiekosten sowie der Gebäude-
reinigung und -bewachung.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2023	Plan II. Quartal	Ergebnis 30.06.2023	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2023	Plan II. Quartal	Ergebnis 30.06.2023	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2023	Plan II. Quartal	Ergebnis 30.06.2023	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500	1.600	1.604,00	100,3 %

Das Ergebnis beinhaltet ausschließlich Kfz-Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das II. Quartal 2023 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.06.2023 insgesamt 149.938 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich per 30.06.2023 auf folgende Schwerpunkte:

- Beleuchtungstechnik (Akku LED Scheinwerfer)
- Tontechnik (Beamer Opernhaus)
- Büromaschinen und PC-Technik (8 Laptops, PC Werkstatt, PC Tonabteilung Opernhaus, Frankiermaschine, 3D Drucker, 3D Scanner).
- Werkstattmaschinen (Bügelpresse Werkstatt)
- Werkzeuge (Kernbohrmaschine)
- Instrumente u. Zubehör (Tuba)
- Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Geleistete Anzahlung auf Sachanlage (Migration E-Mail M365, DMX Sender/Empfänger)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Der positive Trend der Besucherzahlen setzt sich fort. Die geplanten Erlöse konnten durch eine Auslastung von 82,17 % übertroffen werden.

Gemäß der aktuellen Tarifverhandlungen ist für den städtischen Haushalt für das Jahr 2023 eine Mehrbelastung in Höhe von 1.113.200 € zu benennen. Diese Aufwendungen entstehen in den Monaten Juni – Dezember 2023.

Per 30.06.23 beträgt der Verlust 958.000 € und liegt damit 600.000 € über dem Planansatz. Ursächlich ist hier der Mehraufwand bei den Personalkosten durch die Zahlung des Inflationsausgleiches im Juni.

III. Liquiditätslage per 30.06.2023 und Vorschau bis 30.09.2023

Flüssige Mittel per 30.06.2023	2.646.909 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>7.595.947 €</u>
Eingang Forderungen	450.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	4.085.947 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.000.000 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	60.000 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>8.653.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.650.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	7.000.000 €
Darlehenstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	3.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	1.589.856 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis II. Qu. 2022	Plan II. Qu. 2023	Ergebnis II. Qu. 2023
1. Kostendeckungsgrad	9,0%	10,3%	11,3%
Eigeneinnahmen	1.554.473 €	1.810.000 €	2.084.737 €
Umsatzerlöse	1.341.822 €	1.700.000 €	1.801.289 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	25.199 €	15.000 €	49.706 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	187.452 €	95.000 €	233.742 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	17.196.732 €	17.461.600 €	18.336.790 €
Materialaufwand	1.249.245 €	1.360.000 €	1.374.956 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	13.686.653 €	13.750.000 €	14.502.701 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	368.696 €	400.000 €	404.013 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.890.694 €	1.950.000 €	2.053.516 €
sonstige Steuern	1.444 €	1.600 €	1.604 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	0 €	0 €

	II.Qu.2022		II.Qu.2023
2. Besucherauslastung des Platzangebotes	74,66%		82,17%
Verkaufte Plätze	58.179		90.718
Platzangebot	77.925		110.409
3. Anzahl Besucher	58.179		90.718
4. Personalaufwand pro Besucher	235,25 €		159,86 €
Personalaufwand	13.686.653 €		14.502.701 €
Anzahl der Besucher	58.179		90.718



Bettina Pesch
Verwaltungsdirektorin und
stellv. Generalintendantin
25.07.2023

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

ERFOLGSPLAN

Theater

II.Quartal 2023

Pos.	Bezeichnung	Plan 2023 €	Plan (Soll) II.Quartal €	Ergebnis (Ist) II.Quartal €	Vergleich Soll/Ist €	Erfüllung zum Quartal %	V-Ist zum 31.12.2023 €
1	Umsatzerlöse	2.883.000	1.700.000	1.801.289,84	101.290	106,0	2.984.290
	davon Eintrittsgelder (CTS)	2.750.000	1.631.000	1.663.105,50	32.106	102,0	2.782.106
	davon Gastspiele/Coproduktionen/Prod.	0	0	58.987,51	58.988		58.988
	davon Kantinenpacht	20.000	10.000	20.272,89	10.273	202,7	30.273
	davon Hausvermietungen	68.000	33.000	28.617,50	-4.383	86,7	63.618
	davon Verm./Verk. Kostüme, Deko	8.000	7.000	10.333,44	3.333	147,6	11.333
	davon Programmheftverkauf (CTS)	37.000	19.000	19.973,00	973	105,1	37.973
2	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0,00	0		0
3	andere aktivierte Eigenleistung	0	0	1158,00	1.158		1.158
	Summe Sonstige betriebliche Erträge	31.048.700	15.402.500	15.576.047,36	173.547	101,1	31.222.247
4	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	182.900	95.000	233.742,47	138.742	246,0	321.642
4a	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	12.257.800	6.128.900	6.128.919,00	19	100,0	12.257.819
4b	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.504.300	8.752.100	8.752.149,60	50	100,0	17.504.350
4c	davon Variabler Zuschuss LHS	1.074.600	411.500	411.529,58	30	100,0	1.074.630
4d	davon Auflösung von Sonderposten m. Rücklageanteil	29.100	15.000	49.706,71	34.707	331,4	63.807
5	Materialaufwand	2.219.500	1.360.000	1.374.956,41	14.956	101,1	2.234.456
	a) Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	1.321.700	780.000	535.225,38	-244.775	68,6	1.076.925
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	897.800	580.000	839.731,03	259.731	144,8	1.157.531
6	Personalaufwand	28.448.800	13.750.000	14.502.701,74	752.702	105,5	29.201.502
	a) Löhne und Gehälter	22.082.220	10.500.000	11.107.676,60	607.677	105,8	22.689.897
	b) soz. Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorg.	5.361.480	2.500.000	2.580.037,16	80.037	103,2	5.441.517
	c) Honorare	1.005.100	750.000	814.987,98	64.988	108,7	1.070.088
7	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	400.000	404.013,96	4.014	101,0	804.014
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.789.800	1.950.000	2.053.516,30	103.516	105,3	3.893.316
9	Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundene Unternehmen	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	-1.326.400	-357.500	-956.693,21	-599.193	267,6	-1.925.593
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	0	0	0,00	0		0
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0		0
19	außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0		0
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0		0
21	sonstige Steuern	2.500	1.600	1.604,00	4	100,3	2.504
	Summe der Erträge	33.931.700	17.102.500	17.378.495,20			34.206.537
	Summe der Aufwendungen	35.260.600	17.461.600	18.336.792,41			36.135.792
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-1.328.900	-359.100	-958.297,21	-599.197		-1.929.255

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2023

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2023 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2023 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	404.013,96	50,50%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	404.013,96	50,50%

Quartalsberichterstattung
II. Quartal 2023

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2023 in EUR	Ergebnis II. Quartal 2023 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	760.900	149.938,00	19,71%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)			
	Fahrzeuge		32.963,00	
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		92.891,00	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		24.084,00	
	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	29.100	49.706,71	170,81%
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	199.644,71	24,96%

Stellenübersicht 2023

(2. Quartal 2023)

TVöD	Entgeltgruppe	VbE Soll für das Kalenderjahr 2023	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	28,25	0,35	29
	5	73,15	70,55	-2,6	73
	4	23	18	-5	19
	3	2	3	1	3
	2	4,75	4	-0,75	4
	1	0	0	0	0
Teilergebnis:		182,28	180,875	-1,405	186
Sondervertrag		2,00	2,00	0,00	2,00
NV Bühne BT		14,00	19,50	5,50	21,00
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	85,00
TVAöD		5,00	5,00	0,00	5,00
		255,80	243,50	-12,30	248
Gesamtergebnis:		438,08	424,375	-13,705	434