

Eigenbetrieb Theater Magdeburg
Quartalsberichterstattung III. Quartal 2023

I. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr. 1 Umsatzerlöse

Bezeichnung	Plan	Plan	Ergebnis	Vergleich	Vergleich
	2023	Soll III.Quartal	Ist III.Quartal	Soll/Ist	in %
Umsatzerlöse	2.883.000	2.247.000	2.406.943,29	159.943	107,1

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 – 4e Sonstige betriebliche Erträge

	Plan	Plan	Ergebnis	Erfüllung
	2023	III. Qu. 2023	30.09.2023	z. Quartal in %
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	31.048.700	23.131.075	23.335.020,14	100,9
davon weitere sonstige betriebliche Erträge	182.900	140.000	277.728,50	198,4
davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	12.257.800	9.193.350	9.193.378,50	100,0
davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.504.300	13.128.225	13.128.224,40	100,0
davon Variabler Zuschuss LHS	1.074.600	647.500	647.525,64	100,0
davon Sonderzuschüsse LHS Fassade		0	22.974,67	
davon Aufl. von Sonderposten mit Rücklageanteil	29.100	22.000	65.188,43	331,4

Die Ertragsposition „Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil“ in Höhe von 65.188,43 € 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 III.Quartals übersteigt den Planansatz um 43.188 €. 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 30.09.2023 bei 9.193.378 €.

Der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg für das Wirtschaftsjahr 2023 beträgt 18.578.900 €. Das III. Quartal weist ein Ergebnis von 13.775.750 € aus und entspricht dem Planansatz.

Im III. Quartal wurden von der Landeshauptstadt 22.975 € als Sonderzuschuss für die Kosten der Erneuerung der Fassade des Theaters übernommen.

Das Ergebnis der weiteren sonstigen betrieblichen Erträge liegt bei 277.728 € 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 III. Quart. 2023	Ergebnis 30.09.2023	Erfüllung z. Quartal
<u>Materialaufwand</u>	2.219.500	1.730.000	1.808.533,17	104,5%
Aufwendg. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bez. Waren Inszenierungsmat. / Verbrauchsmaterial/ Waren	1.321.700	1.020.000	702.842,94	68,9%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	897.800	710.000	1.105.690,23	155,7%

Das Ergebnis des Materialaufwandes für das III. Quartal 2023 beträgt 1.808.533 € und übersteigt damit den Planansatz um 78.500 €. Der Mehraufwand begründet sich durch Preissteigerungen in den Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Lfd. Nr. 6 Personalaufwand

	Plan 2023	Plan III.Quart. 2023	Ergebnis 30.09.2023	Erfüllung z. Quartal
<u>Personalaufwand</u>	28.448.800	20.615.000	21.110.072,03	102,4%
Löhne und Gehälter	22.082.220	15.900.000	16.333.444,89	102,7%
Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung und für Unterstützung	5.361.480	3.815.000	3.778.983,76	99,1%
Aufwendungen für selbstständige Künstler	1.005.100	900.000	997.643,38	110,8%

Die Personalaufwendungen, einschließlich der Aufwendungen für selbstständige Künstler, umfassen 79 % der Gesamtaufwendungen des Theaters Magdeburg und übersteigen im III.Quartal den Planansatz um 495.000 €. Diese Mehrkosten begründen sich durch die Zahlung des Inflationsausgleiches.

Lfd. Nr. 7 Abschreibungen auf Sachanlagen

	Plan 2023	Plan III.Qu. 2023	Ergebnis 30.09.2023	Erfüllung z. Quartal
Abschreibungen	800.000	600.000	585.147,04	97,5%

Die Abschreibungen per 30.09.2023 liegen bei 585.000 € und liegen damit etwas unter dem Planansatz.

Lfd. Nr. 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2023	Plan III.Qu. 2023	Ergebnis 30.09.2023	Erfüllung z. Quartal
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.789.800	3.180.000	3.234.945,00	101,7%

Das Ergebnis der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für das III. Quartal 2023 beläuft sich auf 3.234.945 € und liegt damit um 55.000 € über dem Planansatz.

Die Mehrausgaben begründen sich durch Preiserhöhungen der Energiekosten sowie der Gebäudereinigung und -bewachung.

Lfd. Nr. 11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2023	Plan III. Quartal	Ergebnis 30.09.2023	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	

Lfd. Nr. 13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2023	Plan III. Quartal	Ergebnis 30.09.2023	Erfüllung z. Quartal
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	

Lfd. Nr. 21 Sonstige Steuern

	Plan 2023	Plan III. Quartal	Ergebnis 30.09.2023	Erfüllung z. Quartal
Sonstige Steuern	2.500	1.800	1.776,00	98,7 %

Das Ergebnis beinhaltet ausschließlich Kfz-Steuern.

II. Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Ergebnis des Vermögensplanes für das III. Quartal 2023 ist der anliegenden Tabelle Vermögensplan zu entnehmen. Das Ausgabevolumen der Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte beträgt per 30.09.2023 insgesamt 266.827 €.

Die Investitionstätigkeit konzentrierte sich per 30.09.2023 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, 2 Resonanzpodeste)
- Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Sonstige BGA (Schwerlastregale Lager, Waffen- und Chemikalienschränke Requisite)
- Geleistete Anzahlung auf Sachanlage (Migration E-Mail M365, DMX Sender/Empfänger, Verkabelung WLAN Opernhaus)

RESÜMEE / Risiken für den städtischen Haushalt

Der positive Trend der Besucherzahlen setzt sich fort. Die geplanten Erlöse konnten durch eine Auslastung von 83,3% übertroffen werden.

Per 30.09.23 beträgt der Verlust 998.000 €. Laut heutigem Stand ist zu erwarten, dass das Jahresergebnis einen Verlust von 2.300.000 € ausweisen wird.

III. Liquiditätslage per 30.09.2023 und Vorschau bis 31.12.2023

Flüssige Mittel per 30.09.2023	1.970.633 €
<u>zuzüglich Einnahmen</u>	<u>8.380.347 €</u>
Eingang Forderungen	733.000 €
Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	4.085.947 €
Zuschüsse LH Magdeburg	3.561.400 €
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0 €
Kreditaufnahmen	0 €
Zinserträge	0 €
sonstige Einnahmen	0 €
<u>abzüglich Ausgaben:</u>	<u>9.753.000 €</u>
Lieferantenverbindlichkeiten	1.600.000 €
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	8.150.000 €
Darlehensstilgungen	0 €
Zinsaufwendungen	0 €
Steuern/sonstige Abgaben	3.000 €
Überschuss/Fehlbetrag:	597.980 €

IV. Kennzahlen Operatives Eigenbetriebscontrolling

	Ergebnis III. Qu. 2022	Plan III. Qu. 2023	Ergebnis III. Qu. 2023
1. Kostendeckungsgrad	9,3%	9,2%	10,2%
Eigeneinnahmen	2.358.774 €	2.409.000 €	2.749.859 €
Umsatzerlöse	1.920.363 €	2.247.000 €	2.406.943 €
Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	37.798 €	22.000 €	65.188 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	400.613 €	140.000 €	277.728 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	25.313.368 €	26.126.800 €	26.740.473 €
Materialaufwand	1.716.309 €	1.730.000 €	1.808.533 €
Personalaufwand (incl. Honorare)	20.143.604 €	20.615.000 €	21.110.072 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	565.858 €	600.000 €	585.147 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.885.895 €	3.180.000 €	3.234.945 €
sonstige Steuern	1.702 €	1.800 €	1.776 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €

	III.Qu.2022		III.Qu.2023
--	-------------	--	-------------

2. Besucherauslastung des Platzangebotes	77,24%		83,30%
-------------------------------------------------	---------------	--	---------------

Verkaufte Plätze	75.933		111.301
Platzangebot	98.305		133.607

3. Anzahl Besucher	75.933		111.301
---------------------------	---------------	--	----------------

4. Personalaufwand pro Besucher	265,28 €		189,66 €
----------------------------------------	-----------------	--	-----------------

Personalaufwand	20.143.604 €		21.110.072 €
Anzahl der Besucher	75.933		111.301



Bettina Pesch
 Verwaltungsdirektorin und
 stellv. Generalintendantin
 27.10.2023

Anlagen:

- Tabelle Erfolgsplan
- Tabellen Vermögensplan
- Tabelle Stellenübersicht

ERFOLGSPLAN
Theater
III. Quartal 2023

Pos.	Bezeichnung	Plan	Plan (Soll)	Ergebnis (Ist)	Vergleich	Erfüllung zum Quartal	V-Ist zum
		2023 €	III. Quartal €	III. Quartal €	Soll/Ist €	%	31.12.2023 €
1	Umsatzerlöse	2.883.000	2.247.000	2.406.943,29	159.943	107,1	3.042.943
	davon Eintrittsgelder (CTS)	2.750.000	2.150.000	2.254.170,01	104.170	104,8	2.854.170
	davon Gastspiele/Coproduktionen/Prod.	0	0	59.287,51	59.288		59.288
	davon Kantinenpacht	20.000	14.000	26.239,07	12.239	187,4	32.239
	davon Hausvermietungen	68.000	48.000	32.117,50	-15.883	66,9	52.118
	davon Verm./Verk. Kostüme, Deko	8.000	8.000	11.284,20	3.284	141,1	11.284
	davon Programmheftverkauf (CTS)	37.000	27.000	23.845,00	-3.155	88,3	33.845
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	23.131.075	23.335.020,14	203.945	100,9	31.252.645
4	davon weitere sonstige betriebliche Erträge	182.900	140.000	277.728,50	137.729	198,4	320.629
4a	davon Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	12.257.800	9.193.350	9.193.378,50	29	100,0	12.257.829
4b	davon Zuschuss Landeshauptstadt Magdeburg	17.504.300	13.128.225	13.128.224,40	-1	100,0	17.504.299
4c	davon Variabler Zuschuss LHS	1.074.600	647.500	647.525,64	26	100,0	1.074.626
4d	davon Auflösung von Sonderposten m. Rücklageanteil	29.100	22.000	65.188,43	43.188	296,3	72.288
4e	Sonderzuschüsse LHS	0	0	22.974,67	22.975		22.975
5	Materialaufwand	2.219.500	1.730.000	1.808.533,17	78.533	104,5	2.298.033
	a) Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	1.321.700	1.020.000	702.842,94	-317.157	68,9	1.004.543
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	897.800	710.000	1.105.690,23	395.690	155,7	1.293.490
6	Personalaufwand	28.448.800	20.615.000	21.110.072,03	495.072	102,4	29.203.200
	a) Löhne und Gehälter	22.082.220	15.900.000	16.333.444,89	433.445	102,7	22.680.000
	b) soz. Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorg.	5.361.480	3.815.000	3.778.983,76	-36.016	99,1	5.443.200
	c) Honorare	1.005.100	900.000	997.643,38	97.643	110,8	1.080.000
7	Abschreibungen auf Sachanlagen	800.000	600.000	585.147,04	-14.853	97,5	810.000
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.789.800	3.180.000	3.234.945,00	54.945	101,7	4.280.000
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	-746.925	-995.575,81	-248.651	133,3	-1.575.051
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	1.800	1.776,00	-24	98,7	2.476
	Summe der Erträge	33.931.700	25.378.075	25.743.121,43			34.295.588
	Summe der Aufwendungen	35.260.600	26.126.800	26.740.473,24			36.593.709
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-1.328.900	-748.725	-997.351,81	-248.627		-2.298.121

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2023

2. Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	Bezeichnung	Plan 2023 in EUR	Ergebnis III. 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	585.147,04	73,14%
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
12	Finanzierungsmittel insgesamt	800.000	585.147,04	73,14%

Quartalsberichterstattung
III. Quartal 2023

2. Vermögensplan

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)				
	Bezeichnung	Plan 2023 in EUR	Ergebnis III. Quartal 2023 in EUR	Erfüllung in %
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	760.900	266.827,00	35,07%
	Immat. Vermögensgegenstände (Konzessionen/Lizenzen, Software)			
	Fahrzeuge			
	Maschinen u. technische Anlagen (inkl. Bühnen-/Ton-/Beleuchtungstechnik)		48.725,00	
	Betriebs-u.Geschäftsausstattung (inkl. Büromaschinen, PC-Technik, Werkzeuge, Instrumente, Mietereinbauten, GWG)		137.744,00	
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		80.358,00	
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	29.100	65.188,43	224,02%
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	332.015,43	41,50%

Stellenübersicht 2023 (3. 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	18,475	6,795	19
	7	16	16	0	16
	6	27,9	28,25	0,35	29
	5	73,15	69,55	-3,6	72
	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	424,38	-13,71	434