

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Herr Larisch

Datum:
28.05.2019

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Verwaltungsausschuss

**Theater Lüneburg GmbH - Wirtschaftsplan 2019/2020 und mittelfristige
Finanzplanung
Weisungen an die Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung**

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	19.06.2019	Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen
Ö	20.06.2019	Verwaltungsausschuss

Sachverhalt:

In der Aufsichtsratssitzung der Theater Lüneburg GmbH am 05.06.2019 ist u.a. der Wirtschaftsplan 2019/2020 sowie die mittelfristige Finanzplanung 2020/2021 bis 2023/2024 beraten worden.

Für die Beschlüsse in der nächsten Gesellschafterversammlung sind die Beteiligungsvertreter entsprechend mit Weisungen zu versehen.

Insgesamt werden für das Geschäftsjahr 2019/2020 Erträge in Höhe von rd. 9.960 T€, Aufwendungen von insgesamt 10.211 T€ und ein Fehlbetrag von rd. 251 T€ erwartet.

Beschlussvorschlag:

Die Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung der Theater Lüneburg GmbH werden angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2019/2020 zuzustimmen und die mittelfristige Finanzplanung 2020/2021 bis 2023/2024 zur Kenntnis zu nehmen.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 35,00
 - aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen: keine
- c) an Folgekosten: keine
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:
 - Ja
 - ~~Nein~~
 - Teilhaushalt / Kostenstelle:
 - Produkt / Kostenträger:
 - Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen: keine

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2019/2020
Mittelfristige Finanzplanung 2020/2021 bis 2023/2024

Beratungsergebnis:

	Sitzung am	TOP	Ein-stimmig	Mit Stimmen-Mehrheit Ja / Nein / Enthaltungen	lt. Be-schluss-vorschlag	abweichende(r) Empf /Beschluss	Unterschr. des Protokollf.
1							
2							
3							
4							

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

THEATER LÜNEBURG GMBH

WIRTSCHAFTSPLAN

für das Geschäftsjahr 2019/2020
(01.07.2019 bis 30.06.2020)

Stand: 24.05.19

Lüneburg, _____ 2019

Volker Degen-Feldmann
Geschäftsführer

Hajo Fouquet
Geschäftsführer

1. AUFWENDUNGEN

	Soll 2019/2020	Soll 2018/2019	HoRe 2018/2019	Ist 2017/2018
	€	€	€	€
THEATERBETRIEBSKOSTEN				
Allgemeine Kosten	215.000	210.000	220.000	197.399
Inszenierungskosten	310.000	305.000	300.000	271.186
Gastspielkosten	125.000	125.000	140.000	144.960
Abstecherkosten	35.000	35.000	15.000	3.196
Kooperationen / Projektkosten	5.000	5.000	45.000	5.015
	690.000	680.000	720.000	621.756
PERSONALKOSTEN				
Künstlerisch tätiges Personal	3.620.000	3.400.000	3.495.000	3.357.067
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	1.830.000	1.900.000	1.870.000	1.746.317
Nicht künstlerisch tätiges Personal	2.580.000	2.300.000	2.470.000	2.239.086
Sonstige Personalkosten	30.000	30.000	30.000	28.693
	8.060.000	7.630.000	7.865.000	7.371.163
ABSCHREIBUNGEN				
	520.000	470.000	500.000	486.456
SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND				
Sonstige Betriebskosten	560.000	530.000	590.000	611.820
Allgemeine Verwaltungskosten	153.000	150.000	150.000	146.092
Sonstige Geschäftskosten	62.000	60.000	60.000	65.845
Werbung	115.000	110.000	120.000	111.252
Zinsen	50.000	40.000	40.000	31.897
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	872
	941.000	891.000	961.000	967.778
AUFWENDUNGEN INSGESAMT				
	10.211.000	9.671.000	10.046.000	9.447.153
davon				
PERSONALKOSTEN	8.060.000	7.630.000	7.865.000	7.371.163
SACHKOSTEN	2.151.000	2.041.000	2.181.000	2.075.990

2. ERTRÄGE

	Soll 2019/2020	Soll 2018/2019	HoRe 2018/2019	Ist 2017/2018
	€	€	€	€
UMSATZERLÖSE				
Freier Verkauf	1.020.000	980.000	1.100.000	1.127.705
Theateranrechte (Abonnements)	250.000	245.000	250.000	251.830
Gastspiele fremder Ensembles	170.000	165.000	170.000	165.423
Eigene Gastspiele (Abstecher)	35.000	35.000	25.000	21.066
Sonstige Erlöse	280.000	280.000	280.000	303.572
	1.755.000	1.705.000	1.825.000	1.869.596
SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE				
Zuschüsse Hansestadt Lüneburg	1.411.310	1.411.310	1.411.310	1.411.310
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	1.411.310	1.411.310	1.411.310	1.411.310
Zuschüsse Land Niedersachsen	2.945.000	3.037.000	3.041.700	3.041.786
Zuschüsse für Tarifierhöhungen	1.232.000	1.030.000	1.060.000	768.569
zusätzliche Zuschüsse Land Niedersachsen	345.000	0	172.500	0
Zuschüsse Gemeinden	40.000	35.000	43.000	43.513
Zuschüsse Orchesterprojekt	90.000	100.000	180.000	0
Sonstige Zuschüsse und Spenden	200.000	200.000	230.000	277.320
	7.674.620	7.224.620	7.549.820	6.953.808
Sonstige Erträge	530.000	465.000	465.000	444.328
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
	530.000	465.000	465.000	444.328
Erträge insgesamt	9.959.620	9.394.620	9.839.820	9.267.732
Aufwendungen insgesamt	10.211.000	9.671.000	10.046.000	9.447.153
ÜBERSCHUSS/FEHLBEDARF (-)	-251.380	-276.380	-206.180	-179.422

3. INVESTITIONSPLAN

	Soll 2019/2020 €	Soll 2018/2019 €	HoRe 2018/2019 €	Ist 2017/2018 €
KOSTEN				
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0
Technische Anlagen	440.000	50.000	0	62.943
Immaterielle Wirtschaftsgüter	4.000	0	3.000	11.138
Fuhrpark	0	0	0	0
Inventar Bühnenausstattung	20.000	20.000	5.000	702
Inventar Fundus	0	0	0	0
Inventar Schneiderei	2.000	5.000	2.000	7.009
Inventar Tischlerei/Schlosserei	5.000	5.000	0	0
Inventar Malersaal	2.000	0	2.000	1.365
Inventar Maske/Frisierabteilung	2.000	5.000	0	0
Inventar Beleuchtung/Ton	30.000	30.000	50.000	0
Inventar Verwaltung	15.000	15.000	7.000	9.869
Inventar Orchester	15.000	15.000	90.000	36.892
Inventar sonstiges	10.000	10.000	5.000	2.216
geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000	15.000	35.000	20.118
	<u>560.000</u>	<u>170.000</u>	<u>199.000</u>	<u>152.252</u>
FINANZIERUNG				
Zuschüsse	0	0	90.000	0
Darlehen	440.000	100.000	0	0
Eigenmittel	120.000	120.000	109.000	152.252
	<u>560.000</u>	<u>220.000</u>	<u>199.000</u>	<u>152.252</u>

Erfolgsplan 2019/2020

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2019/20	Plan 2018/19	HoRe 2018/19	Ist 2017/18
	Erlöse gesamt	9.959.620	9.394.620	9.839.820	9.267.732
	Aufwendungen gesamt	10.211.000	9.671.000	10.046.000	9.447.153
	Über- / Unterdeckung	-251.380	-276.380	-206.180	-179.421
1	Umsatzerlöse	1.755.000	1.705.000	1.825.000	1.869.596
2 ±	Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0
3 +	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4 +	sonst. betriebliche Erträge	8.204.620	7.689.620	8.014.820	7.398.136
5 =	Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	9.959.620	9.394.620	9.839.820	9.267.732
6 -	Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	690.000	680.000	720.000	621.756
7 -	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	6.490.000	6.130.000	6.335.000	5.988.710
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.570.000	1.500.000	1.530.000	1.382.453
8 -	Abschreibungen				
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	520.000	470.000	500.000	486.456
9 -	sonst. betriebliche Aufwendungen	890.000	850.000	920.000	935.009
10 =	Summe betriebliche Aufwendungen	10.160.000	9.630.000	10.005.000	9.414.384
11 =	Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	-200.380	-235.380	-165.180	-146.652
12 +	Erträge aus Beteiligungen (nur laufende Erträge)	0	0	0	0
13 +	Erträge aus anderen Wertpapieren	0	0	0	0
14 +	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
15 -	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000	40.000	40.000	31.897
17 =	Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	-50.000	-40.000	-40.000	-31.897
18 =	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)	-250.380	-275.380	-205.180	-178.549
19 +	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
20 -	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
21 =	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
22 -	Steuern	1.000	1.000	1.000	872
23 =	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 18+21-22)	-251.380	-276.380	-206.180	-179.421

Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2019/2020

Ifd. Nr.	Investition		Volumen in €	Finanzierung			Bemerkungen
	Maßnahme			Eigenfinanzierung	Fremdfinanzierung	gesamt	
1	Neuanschaffung Inventar		120.000	120.000	0	120.000	
2	Baumaßnahmen technische Anlagen		440.000		440.000	440.000	
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
gesamt:	-		560.000	120.000	440.000	560.000	-

THEATER LÜNEBURG GMBH

Mittelfristige Finanzplanung

für die Geschäftsjahre
2020/2021 bis 2023/2024

Stand: 24.05.19

Lüneburg, _____ 2019

Volker Degen-Feldmann
Geschäftsführer

Hajo Fouquet
Geschäftsführer

1. AUFWENDUNGEN

	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
	€	€	€	€	€
THEATERBETRIEBSKOSTEN					
Allgemeine Kosten	215.000	220.000	225.000	230.000	235.000
Inszenierungskosten	310.000	316.000	322.000	328.000	334.000
Gastspielkosten	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Absteckerkosten	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Kooperationen Projektkosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	690.000	701.000	712.000	723.000	734.000
PERSONALKOSTEN					
Künstlerisch tätiges Personal	3.620.000	3.750.000	3.865.000	3.980.000	4.100.000
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	1.830.000	1.895.000	1.950.000	2.010.000	2.070.000
Nicht künstlerisch tätiges Personal	2.580.000	2.670.000	2.750.000	2.835.000	2.920.000
Sonstige Personalkosten	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	8.060.000	8.345.000	8.595.000	8.855.000	9.120.000
ABSCHREIBUNGEN	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000
SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND					
Sonstige Betriebskosten	560.000	570.000	580.000	590.000	600.000
Allgemeine Verwaltungskosten	153.000	156.000	159.000	162.000	165.000
Sonstige Geschäftskosten	62.000	63.000	64.000	65.000	66.000
Werbung	115.000	117.000	119.000	121.000	123.000
Zinsen	50.000	48.000	46.000	44.000	42.000
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	941.000	955.000	969.000	983.000	997.000
AUFWENDUNGEN INSG.	10.211.000	10.521.000	10.796.000	11.081.000	11.371.000
davon					
PERSONALKOSTEN	8.060.000	8.345.000	8.595.000	8.855.000	9.120.000
SACHKOSTEN	2.151.000	2.176.000	2.201.000	2.226.000	2.251.000

2. ERTRÄGE

	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse					
Freier Verkauf	1.020.000	1.070.000	1.070.000	1.120.000	1.120.000
Theateranrechte (Abonnements)	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Gastspiele fremder Ensembles	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Eigene Gastspiele (Abstecher)	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Sonstige Erlöse	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
	1.755.000	1.805.000	1.805.000	1.855.000	1.855.000
SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE					
Zuschüsse Stadt Lüneburg	1.411.310	1.411.310	1.411.310	1.411.310	1.411.310
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	1.411.310	1.411.310	1.411.310	1.411.310	1.411.310
Zuschüsse Land Niedersachsen	2.945.000	2.945.000	2.945.000	2.945.000	2.945.000
Zuschüsse für Tarifierhöhungen	1.232.000	1.409.000	1.591.000	1.778.000	1.970.000
zusätzliche Zuschüsse Land Niedersachsen	345.000	345.000	345.000	345.000	345.000
Zuschüsse Gemeinden	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Zuschüsse für Orchesterprojekt	90.000	0	0	0	0
Sonstige Zuschüsse und Spenden	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	7.674.620	7.761.620	7.943.620	8.130.620	8.322.620
Sonstige Erträge	530.000	530.000	530.000	530.000	530.000
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
	530.000	530.000	530.000	530.000	530.000
Erträge insgesamt	9.959.620	10.096.620	10.278.620	10.515.620	10.707.620
Aufwendungen insgesamt	10.211.000	10.521.000	10.796.000	11.081.000	11.371.000
Überschuss / Fehlbedarf (-)	-251.380	-424.380	-517.380	-565.380	-663.380
(jahresbezogen)					
Überschuss / Fehlbedarf (-)		-675.760	-1.193.140	-1.758.520	-2.421.900
(Saldo)					

3. INVESTITIONSPLAN

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
	€	€	€	€	€
KOSTEN					
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0	0
Technische Anlagen	440.000	100.000	10.000	10.000	10.000
Immaterielle Wirtschaftsgüter	4.000	4.000	2.000	2.000	2.000
Fuhrpark	0	0	0	0	0
Inventar Bühnenausstattung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Inventar Fundus	0	0	0	0	0
Inventar Schneiderei	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Tischlerei/Schlosserei	5.000	5.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Malersaal	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Maske/Frisierabteilung	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Beleuchtung/Ton	30.000	30.000	25.000	25.000	25.000
Inventar Verwaltung	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Inventar Orchester	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Inventar sonstiges	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	560.000	220.000	120.000	120.000	120.000
FINANZIERUNG					
Zuschüsse	0	0	0	0	0
Darlehen	440.000	100.000	0	0	0
Eigenmittel	120.000	220.000	120.000	120.000	120.000
	560.000	320.000	120.000	120.000	120.000

Erfolgsplan

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2019/20	Plan 2020/21	Plan 2021/22	Plan 2022/23	Plan 2023/24
	Erlöse gesamt	9.959.620	10.096.620	10.278.620	10.515.620	10.707.620
	Aufwendungen gesamt	10.211.000	10.521.000	10.796.000	11.081.000	11.371.000
	Über- /Unterdeckung	-251.380	-424.380	-517.380	-565.380	-663.380
1	Umsatzerlöse	1.755.000	1.805.000	1.805.000	1.855.000	1.855.000
2	± Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
3	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
4	+ sonst. betriebliche Erträge	8.204.620	8.291.620	8.473.620	8.660.620	8.852.620
5	= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	9.959.620	10.096.620	10.278.620	10.515.620	10.707.620
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	690.000	701.000	712.000	723.000	734.000
7	- Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	6.490.000	6.715.000	6.915.000	7.125.000	7.340.000
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.570.000	1.630.000	1.680.000	1.730.000	1.780.000
8	- Abschreibungen					
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	890.000	906.000	922.000	938.000	954.000
10	= Summe betriebliche	10.160.000	10.472.000	10.749.000	11.036.000	11.328.000
11	= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	-200.380	-375.380	-470.380	-520.380	-620.380
12	+ Erträge aus Beteiligungen (nur laufende Erträge)	0	0	0	0	0
13	+ Erträge aus anderen Wertpapieren	0	0	0	0	0
14	+ sonstige Zinsen und ähnliche	0	0	0	0	0
15	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens					
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000	48.000	46.000	44.000	42.000
17	= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	-50.000	-48.000	-46.000	-44.000	-42.000
18	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)	-250.380	-423.380	-516.380	-564.380	-662.380
19	+ außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
20	- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
21	= außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
22	- Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
23	= Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 18+21-22)	-251.380	-424.380	-517.380	-565.380	-663.380