

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Herr Larisch

Datum:
08.06.2020

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Verwaltungsausschuss

**Theater Lüneburg GmbH - Wirtschaftsplan 2020/2021 und mittelfristige
Finanzplanung
Weisungen an die städtischen Beteiligungsvertreter in der
Gesellschafterversammlung**

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
--------------------	--------------------	---------

Ö	24.06.2020	Videokonferenz des Ausschusses für Wirtschaft und städt. Beteiligungen
---	------------	---------------------------------------------------------------------------

N	30.06.2020	Verwaltungsausschuss
---	------------	----------------------

Sachverhalt:

In der Aufsichtsratssitzung der Theater Lüneburg GmbH am 03.06.2020 ist u.a. der Wirtschaftsplan 2020/2021 sowie die mittelfristige Finanzplanung 2021/2022 bis 2024/2025 beraten worden.

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

Insgesamt werden für das Geschäftsjahr 2020/2021 Erträge in Höhe von rd. 9.967 T€, Aufwendungen von insgesamt 10.326 T€ und ein Fehlbetrag von rd. 359 T€ erwartet.

Beschlussvorschlag:

Die Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung der Theater Lüneburg GmbH werden angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2020/2021 zuzustimmen und die mittelfristige Finanzplanung 2021/2022 bis 2023/2025 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:

Anlage 1: Wirtschaftsplan 2020/2021

Anlage 2: Mittelfristige Finanzplanung 2021/2022 bis 2024/2025

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 2020/2021
(01.07.2020 bis 30.06.2021)

Stand: 26.05.2020

Lüneburg, _____ 2020

Volker Degen-Feldmann
Geschäftsführer

Hajo Fouquet
Geschäftsführer

1. AUFWENDUNGEN

	Soll 2020/2021 €	Soll 2019/2020 €	HoRe 2019/2020 €	Ist 2018/2019 €
THEATERBETRIEBSKOSTEN				
Allgemeine Kosten	200.000	215.000	195.000	213.237
Inszenierungskosten	300.000	310.000	250.000	299.762
Gastspielkosten	100.000	125.000	70.000	172.022
Abstecherkosten	10.000	35.000	10.000	7.729
Kooperationen / Projektkosten	5.000	5.000	10.000	43.544
	615.000	690.000	535.000	736.294
PERSONALKOSTEN				
Künstlerisch tätiges Personal	3.680.000	3.620.000	3.570.000	3.583.310
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	1.830.000	1.830.000	1.760.000	1.927.547
Nicht künstlerisch tätiges Personal	2.670.000	2.580.000	2.550.000	2.447.131
Sonstige Personalkosten	30.000	30.000	30.000	23.578
	8.210.000	8.060.000	7.910.000	7.981.566
ABSCHREIBUNGEN	550.000	520.000	580.000	490.476
SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND				
Sonstige Betriebskosten	560.000	560.000	510.000	540.245
Allgemeine Verwaltungskosten	180.000	153.000	150.000	150.793
Sonstige Geschäftskosten	60.000	62.000	60.000	57.340
Werbung	110.000	115.000	100.000	135.307
Zinsen	40.000	50.000	40.000	32.741
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	872
	951.000	941.000	861.000	917.298
AUFWENDUNGEN INSGESAMT	10.326.000	10.211.000	9.886.000	10.125.634
davon				
PERSONALKOSTEN	8.210.000	8.060.000	7.910.000	7.981.566
SACHKOSTEN	2.116.000	2.151.000	1.976.000	2.144.068

Theater Lüneburg GmbH
Wirtschaftsplan 2020/2021

Stand: 26.05.2020

2. ERTRÄGE

	Soll 2020/2021	Soll 2019/2020	HoRe 2019/2020	Ist 2018/2019
	€	€	€	€
UMSATZERLÖSE				
Freier Verkauf	900.000	1.020.000	714.000	1.118.190
Theateranrechte (Abonnements)	210.000	250.000	165.000	262.073
Gastspiele fremder Ensembles	140.000	170.000	84.000	222.355
Eigene Gastspiele (Abstecher)	20.000	35.000	18.000	16.640
Sonstige Erlöse	230.000	280.000	170.000	297.829
	1.500.000	1.755.000	1.151.000	1.917.087
SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE				
Zuschüsse Hansestadt Lüneburg	1.880.000	1.411.310	1.411.310	1.411.310
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	1.880.000	1.411.310	1.661.310	1.411.310
Zuschüsse Land Niedersachsen	3.777.000	2.945.000	2.945.000	3.105.786
Zuschüsse für Tariferhöhungen	120.000	1.232.000	930.000	1.044.015
zusätzliche Zuschüsse Land Niedersachsen	0	345.000	345.000	0
Zuschüsse Gemeinden	40.000	40.000	31.000	43.480
Zuschüsse Orchesterprojekt	0	90.000	90.000	140.239
Sonstige Zuschüsse und Spenden	290.000	200.000	940.000	218.116
	7.987.000	7.674.620	8.353.620	7.374.256
Sonstige Erträge	480.000	530.000	660.000	600.831
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
	480.000	530.000	660.000	600.831
Erträge insgesamt	9.967.000	9.959.620	10.164.620	9.892.174
Aufwendungen insgesamt	10.326.000	10.211.000	9.886.000	10.125.634
ÜBERSCHUSS/FEHLBEDARF (-)	-359.000	-251.380	278.620	-233.460

Theater Lüneburg GmbH
Wirtschaftsplan 2020/2021

Stand: 26.05.2020

3. INVESTITIONSPLAN

	Soll 2020/2021	Soll 2019/2020	HoRe 2019/2020	Ist 2018/2019
	€	€	€	€
KOSTEN				
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0
Technische Anlagen	5.000	440.000	440.000	54.698
Immaterielle Wirtschaftsgüter	2.000	4.000	0	1.417
Fuhrpark	0	0	0	0
Inventar Bühnenausstattung	10.000	20.000	0	2.050
Inventar Fundus	0	0	0	0
Inventar Schneiderei	2.000	2.000	3.000	0
Inventar Tischlerei/Schlosserei	2.000	5.000	0	0
Inventar Malersaal	2.000	2.000	0	0
Inventar Maske/Frisierabteilung	2.000	2.000	4.000	0
Inventar Beleuchtung/Ton	20.000	30.000	20.000	425
Inventar Verwaltung	10.000	15.000	6.000	5.045
Inventar Orchester	15.000	15.000	10.000	105.890
Inventar sonstiges	10.000	10.000	5.000	2.789
geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000	15.000	15.000	11.803
	95.000	560.000	503.000	184.117
FINANZIERUNG				
Zuschüsse	0	0	0	105.890
Darlehen	0	440.000	440.000	0
Eigenmittel	95.000	120.000	63.000	78.227
	95.000	560.000	503.000	184.117

Theater Lüneburg GmbH
Wirtschaftsplan 2020/2021

Stand: 26.05.20

Erfolgsplan 2020/2021

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2020/21	Plan 2019/20	HoRe 2019/20	Ist 2018/19
	Erlöse gesamt	9.967.000	9.959.620	10.164.620	9.892.174
	Aufwendungen gesamt	10.326.000	10.211.000	9.886.000	10.125.634
	Über- / Unterdeckung	-359.000	-251.380	278.620	-233.460
1	Umsatzerlöse	1.500.000	1.755.000	1.151.000	1.917.087
2	± Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0
3	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4	+ sonst. betriebliche Erträge	8.467.000	8.204.620	9.013.620	7.975.087
5	= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	9.967.000	9.959.620	10.164.620	9.892.174
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	615.000	690.000	535.000	736.294
7	- Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	6.630.000	6.490.000	6.400.000	6.468.645
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.580.000	1.570.000	1.510.000	1.512.921
8	- Abschreibungen				
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	550.000	520.000	580.000	490.476
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	910.000	890.000	820.000	883.685
10	= Summe betriebliche Aufwendungen	10.285.000	10.160.000	9.845.000	10.092.021
11	= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	-318.000	-200.380	319.620	-199.847
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	40.000	50.000	40.000	32.741
17	= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	-40.000	-50.000	-40.000	-32.741
18	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)	-358.000	-250.380	279.620	-232.588
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)	-359.000	-251.380	278.620	-233.460

Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2020/2021

Ifd. Nr.	Investition		Volumen in €	Finanzierung			Bemerkungen
	Maßnahme			Eigenfinanzierung	Fremdfinanzierung	gesamt	
1	Neuanschaffung Inventar		95.000	95.000	0	95.000	
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
gesamt:	-		95.000	95.000	0	95.000	-

THEATER LÜNEBURG GMBH

Mittelfristige Finanzplanung

für die Geschäftsjahre
2021/2022 bis 2024/2025

Stand: 26.05.2020

Lüneburg, _____ 2020

Volker Degen-Feldmann
Geschäftsführer

Hajo Fouquet
Geschäftsführer

Theater Lüneburg GmbH
Mittelfristige Finanzplanung

Stand: 26.05.2020

1. AUFWENDUNGEN

	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
	€	€	€	€	€
THEATERBETRIEBSKOSTEN					
Allgemeine Kosten	200.000	220.000	225.000	230.000	235.000
Inszenierungskosten	300.000	310.000	315.000	320.000	325.000
Gastspielkosten	100.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Abstecherkosten	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Kooperationen Projektkosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	615.000	675.000	685.000	695.000	705.000
PERSONALKOSTEN					
Künstlerisch tätiges Personal	3.680.000	3.825.000	3.920.000	4.020.000	4.120.000
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	1.830.000	1.930.000	1.980.000	2.030.000	2.080.000
Nicht künstlerisch tätiges Personal	2.670.000	2.720.000	2.790.000	2.860.000	2.930.000
Sonstige Personalkosten	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	8.210.000	8.505.000	8.720.000	8.940.000	9.160.000
ABSCHREIBUNGEN	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND					
Sonstige Betriebskosten	560.000	570.000	580.000	590.000	600.000
Allgemeine Verwaltungskosten	180.000	180.000	185.000	190.000	195.000
Sonstige Geschäftskosten	60.000	65.000	67.000	69.000	70.000
Werbung	110.000	115.000	117.000	120.000	123.000
Zinsen	40.000	38.000	36.000	34.000	32.000
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	951.000	969.000	986.000	1.004.000	1.021.000
AUFWENDUNGEN INSG.	10.326.000	10.699.000	10.941.000	11.189.000	11.436.000
davon					
PERSONALKOSTEN	8.210.000	8.505.000	8.720.000	8.940.000	9.160.000
SACHKOSTEN	2.116.000	2.194.000	2.221.000	2.249.000	2.276.000

Theater Lüneburg GmbH
Mittelfristige Finanzplanung
Stand: 26.05.2020

2. ERTRÄGE

	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse					
Freier Verkauf	900.000	1.070.000	1.120.000	1.120.000	1.175.000
Theateranrechte (Abonnements)	210.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Gastspiele fremder Ensembles	140.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Eigene Gastspiele (Abstecher)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sonstige Erlöse	230.000	280.000	280.000	280.000	280.000
	1.500.000	1.790.000	1.840.000	1.840.000	1.895.000
SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE					
Zuschüsse Stadt Lüneburg	1.880.000	1.840.000	1.890.000	1.940.000	1.990.000
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	1.880.000	1.840.000	1.890.000	1.940.000	1.990.000
Zuschüsse Land Niedersachsen	3.777.000	3.777.000	3.777.000	3.777.000	3.777.000
Zuschüsse für Tariferhöhungen	120.000	200.000	300.000	400.000	500.000
Zuschüsse Gemeinden	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Zuschüsse für Orchesterprojekt	0	0	0	0	0
Sonstige Zuschüsse und Spenden	290.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	7.987.000	7.897.000	8.097.000	8.297.000	8.497.000
Sonstige Erträge	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Erträge insgesamt	9.967.000	10.167.000	10.417.000	10.617.000	10.872.000
Aufwendungen insgesamt	10.326.000	10.699.000	10.941.000	11.189.000	11.436.000
Überschuss / Fehlbedarf (-) (jahresbezogen)	-359.000	-532.000	-524.000	-572.000	-564.000
Überschuss / Fehlbedarf (-) (Saldo)		-891.000	-1.415.000	-1.987.000	-2.551.000

Theater Lüneburg GmbH
Mittelfristige Finanzplanung

Stand: 26.05.2020

3. INVESTITIONSPLAN

	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
	€	€	€	€	€
KOSTEN					
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0	0
Technische Anlagen	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Immaterielle Wirtschaftsgüter	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Fuhrpark	0	0	0	0	0
Inventar Bühnenausstattung	10.000	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	2.000	2.000	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	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Inventar Verwaltung	10.000	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
	95.000	120.000	120.000	120.000	120.000
FINANZIERUNG					
Zuschüsse	0	0	0	0	0
Darlehen	0	0	0	0	0
Eigenmittel	95.000	120.000	120.000	120.000	120.000
	95.000	120.000	120.000	120.000	120.000

Theater Lüneburg GmbH
Mittelfristige Finanzplanung
Stand: 26.05.2020

Erfolgsplan

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2020/21	Plan 2021/22	Plan 2022/23	Plan 2023/24	Plan 2024/25
	Erlöse gesamt	9.967.000	10.167.000	10.417.000	10.617.000	10.872.000
	Aufwendungen gesamt	10.326.000	10.699.000	10.941.000	11.189.000	11.436.000
	Über- /Unterdeckung	-359.000	-532.000	-524.000	-572.000	-564.000
1	Umsatzerlöse	1.500.000	1.790.000	1.840.000	1.840.000	1.895.000
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	8.467.000	8.377.000	8.577.000	8.777.000	8.977.000
5	= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	9.967.000	10.167.000	10.417.000	10.617.000	10.872.000
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	615.000	675.000	685.000	695.000	705.000
7	- Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	6.630.000	6.885.000	7.060.000	7.240.000	7.420.000
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.580.000	1.620.000	1.660.000	1.700.000	1.740.000
8	- Abschreibungen					
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	910.000	930.000	949.000	969.000	988.000
10	= Summe betriebliche	10.285.000	10.660.000	10.904.000	11.154.000	11.403.000
11	= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	-318.000	-493.000	-487.000	-537.000	-531.000
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	40.000	38.000	36.000	34.000	32.000
17	= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	-40.000	-38.000	-36.000	-34.000	-32.000
18	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)	-358.000	-531.000	-523.000	-571.000	-563.000
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)	-359.000	-532.000	-524.000	-572.000	-564.000