

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und  
Beteiligungsverwaltung, Controlling  
Herr Larisch

Datum:  
10.06.2022

## **Beschlussvorlage**

Beschließendes Gremium:  
**Verwaltungsausschuss**

**Theater Lüneburg GmbH - Wirtschaftsplan 2022/2023 und mittelfristige  
Finanzplanung  
Weisung an die städtischen Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung**

### **Beratungsfolge:**

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	23.11.2022	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	06.12.2022	Verwaltungsausschuss

### **Sachverhalt:**

In der Aufsichtsratssitzung der Theater Lüneburg GmbH am 28.09.2022 ist u.a. der Wirtschaftsplan 2022/2023 sowie die mittelfristige Finanzplanung 2023/2024 bis 2026/2027 beraten worden.

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

Insgesamt werden für das Geschäftsjahr 2022/2023 Erträge in Höhe von rd. 9.750 T€, Aufwendungen von insgesamt 10.745 T€ und ein Fehlbetrag von rd. 995 T€ erwartet.

Des Weiteren wird der Gesellschafterversammlung vom Aufsichtsrat empfohlen, dass ein externer Gutachter beauftragt wird, damit die sehr schwierige wirtschaftliche Situation der Theater Lüneburg GmbH untersucht wird und dieser Lösungsansätze zur Bewältigung der finanziellen Probleme vorschlägt.

## Folgenabschätzung:

### A) Auswirkungen auf die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs

	Ziel	Auswirkung positiv (+) und/oder negativ (-)	Erläuterung der Auswirkungen
1	Umwelt- und Klimaschutz (SDG 6, 13, 14 und 15)		
2	Nachhaltige Städte und Gemeinden (SDG 11)		
3	Bezahlbare und saubere Energie (SDG 7)		
4	Nachhaltige/r Konsum und Produktion (SDG 12)		
5	Gesundheit und Wohlergehen (SDG 3)		
6	Hochwertige Bildung (SDG 4)		
7	Weniger Ungleichheiten (SDG 5 und 10)		
8	Wirtschaftswachstum (SDG 8)		
9	Industrie, Innovation und Infrastruktur (SDG 9)		

Die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs leiten sich eng aus den 17 Nachhaltigkeitszielen (Sustainable Development Goals, SDG) der Vereinten Nationen ab. Um eine Irreführung zu vermeiden, wird durch die Nennung der UN-Nummerierung in Klammern auf die jeweiligen Original-SDG hingewiesen.

### B) Klimaauswirkungen

#### a) CO<sub>2</sub>-Emissionen (Mehrfachnennungen sind möglich)

Neutral (0): durch die zu beschließende Maßnahme entstehen keine CO<sub>2</sub>-Emissionen

Positiv (+): CO<sub>2</sub>-Einsparung (sofern zu ermitteln): \_\_\_\_\_ t/Jahr

und/oder

Negativ (-): CO<sub>2</sub>-Emissionen (sofern zu ermitteln): \_\_\_\_\_ t/Jahr

#### b) Vorausgegangene Beschlussvorlagen

Die Klimaauswirkungen des zugrundeliegenden Vorhabens wurden bereits in der Beschlussvorlage VO/ \_\_\_\_\_ geprüft.

#### c) Richtlinie der Hansestadt Lüneburg zur nachhaltigen Beschaffung (Beschaffungsrichtlinie)

Die Vorgaben wurden eingehalten.

Die Vorgaben wurden berücksichtigt, sind aber nur bedingt anwendbar.

oder

Die Beschaffungsrichtlinie ist für das Vorhaben irrelevant.

### **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  |       |
| <del>Nein</del>   |       |
| Teilhaushalt / Kostenstelle:                                      |       |
| Produkt / Kostenträger:   |       |
| Haushaltsjahr:  |       |
| e) mögliche Einnahmen:  | keine |

### **Anlagen:**

Anlage 1: Wirtschaftsplan 2022/2023

Anlage 2: Mittelfristige Finanzplanung 2023/2024 bis 2026/2027

### **Beschlussvorschlag:**

Die Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung der Theater Lüneburg GmbH werden angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2022/2023 zuzustimmen und die mittelfristige Finanzplanung 2023/2024 bis 2026/2027 zur Kenntnis zu nehmen.

Weiter werden die Beteiligungsvertreter angewiesen, der Bestellung eines externen Gutachters zuzustimmen.

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

---

# THEATER LÜNEBURG GMBH

## WIRTSCHAFTSPLAN

für das Geschäftsjahr 2022/2023  
(01.07.2022 bis 30.06.2023)

Stand: 20.09.2022

Lüneburg, \_\_\_\_\_ 2022

---

Raphaela Weeke  
Geschäftsführerin

---

Hajo Fouquet  
Geschäftsführer

**1. AUFWENDUNGEN**

	<b>Soll 2022/2023</b>	<b>Soll 2021/2022</b>	<b>Vorl. JA 2021/2022</b>	<b>Ist 2020/2021</b>	<b>Ist 2019/2020</b>
	€	€	€	€	€
<b>THEATERBETRIEBSKOSTEN</b>					
Allgemeine Kosten	220.000	200.000	132.848	94.238	164.963
Inszenierungskosten	300.000	300.000	195.350	173.605	214.872
Gastspielkosten	100.000	100.000	35.002	12.659	67.559
Abstecherkosten	10.000	10.000	762	0	10.052
Kooperationen / Projektkosten	5.000	5.000	22.001	24.436	9.500
	<b>635.000</b>	<b>615.000</b>	<b>385.963</b>	<b>304.938</b>	<b>466.946</b>
<b>PERSONALKOSTEN</b>					
Künstlerisch tätiges Personal	3.921.000	3.840.000	3.488.107	2.811.655	3.301.410
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	1.883.000	1.830.000	1.618.311	1.132.565	1.532.287
Nicht künstlerisch tätiges Personal	2.740.000	2.680.000	2.537.365	2.066.816	2.335.681
Sonstige Personalkosten	20.000	20.000	17.625	10.241	16.357
	<b>8.564.000</b>	<b>8.370.000</b>	<b>7.661.408</b>	<b>6.021.277</b>	<b>7.185.735</b>
<b>ABSCHREIBUNGEN</b>					
	350.000	530.000	386.722	526.336	522.109
<b>SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND</b>					
Sonstige Betriebskosten	779.000	574.000	551.288	418.829	485.639
Allgemeine Verwaltungskosten	190.000	190.000	194.379	234.504	178.379
Sonstige Geschäftskosten	86.000	56.000	69.023	57.003	50.351
Werbung	110.000	110.000	84.882	69.329	101.532
Zinsen	30.000	39.000	30.154	41.905	39.243
Sonstige Steuern	1.000	1.000	690	697	872
	<b>1.196.000</b>	<b>970.000</b>	<b>930.416</b>	<b>822.267</b>	<b>856.016</b>
<b>AUFWENDUNGEN INSGESAMT</b>					
	<b>10.745.000</b>	<b>10.485.000</b>	<b>9.364.509</b>	<b>7.674.818</b>	<b>9.030.806</b>
davon					
<b>PERSONALKOSTEN</b>	8.564.000	8.370.000	7.661.408	6.021.277	7.185.735
<b>SACHKOSTEN</b>	2.181.000	2.115.000	1.703.101	1.653.541	1.845.071

**2. ERTRÄGE**

	Soll 2022/2023	Soll 2021/2022	Vorl. JA 2021/2022	Ist 2020/2021	Ist 2019/2020
	€	€	€	€	€
<b>UMSATZERLÖSE</b>					
Freier Verkauf	966.000	980.000	505.989	153.822	763.133
Theateranrechte (Abonnements)	197.000	0	0	0	164.553
Gastspiele fremder Ensembles	125.000	140.000	51.647	14.311	84.024
Eigene Gastspiele (Abstecher)	10.000	10.000	16.234	2.494	17.888
Sonstige Erlöse	148.000	210.000	73.161	40.225	197.348
	<b>1.446.000</b>	<b>1.340.000</b>	<b>647.031</b>	<b>210.852</b>	<b>1.226.946</b>
<b>SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE</b>					
Zuschüsse Hansestadt Lüneburg	1.328.000	1.810.000	1.429.611	1.720.810	1.411.184
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	2.770.000	1.810.000	2.150.847	1.780.810	1.661.184
Zuschüsse Land Niedersachsen	3.777.000	3.777.000	3.777.000	3.642.000	3.290.000
Zuschüsse für Tarifierhöhungen	25.000	180.000	0	0	564.500
Zuschüsse Gemeinden	40.000	40.000	55.067	57.100	31.566
Zuschüsse Kurzarbeit	0	40.000	100.477	660.001	295.974
Sonstige Zuschüsse und Spenden	141.000	153.000	366.689	163.063	348.943
	<b>8.081.000</b>	<b>7.810.000</b>	<b>7.879.691</b>	<b>8.023.784</b>	<b>7.603.351</b>
<b>Sonstige Erträge</b>	223.000	350.000	236.920	364.600	462.138
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	0	0	0	0	0
	<b>223.000</b>	<b>350.000</b>	<b>236.920</b>	<b>364.600</b>	<b>462.138</b>
Erträge insgesamt	9.750.000	9.500.000	8.763.642	8.599.236	9.292.435
Aufwendungen insgesamt	10.745.000	10.485.000	9.364.509	7.674.818	9.030.806
<b>ÜBERSCHUSS/FEHLBEDARF (-)</b>	<b>-995.000</b>	<b>-985.000</b>	<b>-600.867</b>	<b>924.418</b>	<b>261.629</b>

**Theater Lüneburg GmbH**  
**Wirtschaftsplan 2022/2023**

Stand: 20.09.2022

**3. INVESTITIONSPLAN**

	<b>Soll</b> <b>2022/2023</b>	<b>Soll</b> <b>2021/2022</b>	<b>HoRe</b> <b>2021/2022</b>	<b>Ist</b> <b>2020/2021</b>	<b>Ist</b> <b>2019/2020</b>
	€	€	€	€	€
<b>KOSTEN</b>					
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0	0
Technische Anlagen	10.000	10.000	5.000	11.011	490.575
Immaterielle Wirtschaftsgüter	2.000	2.000	0	7.486	0
Fuhrpark	0	0	0	0	0
Inventar Bühnenausstattung	20.000	20.000	0	9.758	0
Inventar Fundus	0	0	0	0	0
Inventar Schneiderei	2.000	2.000	0	0	2.464
Inventar Tischlerei/Schlosserei	2.000	2.000	0	0	0
Inventar Malersaal	2.000	2.000	0	0	0
Inventar Maske/Frisierabteilung	2.000	2.000	0	0	3.630
Inventar Beleuchtung/Ton	25.000	25.000	25.000	13.820	19.605
Inventar Verwaltung	15.000	15.000	2.000	0	4.601
Inventar Orchester	15.000	15.000	35.000	6.200	9.187
Inventar sonstiges	10.000	10.000	15.000	0	1.783
geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000	15.000	15.000	5.698	8.326
	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>97.000</b>	<b>53.973</b>	<b>540.171</b>

**FINANZIERUNG**

Zuschüsse	0	0	0	0	0
Darlehen	0	0	0	0	440.000
Eigenmittel	120.000	120.000	97.000	53.973	100.171
	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>97.000</b>	<b>53.973</b>	<b>540.171</b>

Erfolgsplan 2022/2023

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2022/23	Plan 2021/22	Vorl. JA 2021/22	Ist 2020/21
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>9.750.000</b>	<b>9.500.000</b>	<b>8.763.642</b>	<b>8.599.236</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>10.745.000</b>	<b>10.485.000</b>	<b>9.364.509</b>	<b>7.674.818</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-995.000</b>	<b>-985.000</b>	<b>-600.867</b>	<b>924.418</b>
1	Umsatzerlöse	1.446.000	1.340.000	647.031	210.852
2	± Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0
3	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4	+ sonst. betriebliche Erträge	8.304.000	8.160.000	8.116.611	8.388.384
<b>5</b>	<b>= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4</b>	<b>9.750.000</b>	<b>9.500.000</b>	<b>8.763.642</b>	<b>8.599.236</b>
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	635.000	615.000	385.963	304.938
7	- Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	6.937.000	6.780.000	5.994.774	4.277.820
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.627.000	1.590.000	1.666.634	1.743.457
8	- Abschreibungen				
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	350.000	530.000	386.722	526.336
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	1.165.000	930.000	899.572	779.665
10	= Summe betriebliche Aufwendungen	10.714.000	10.445.000	9.333.665	7.632.216
<b>11</b>	<b>= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-964.000</b>	<b>-945.000</b>	<b>-570.023</b>	<b>967.020</b>
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	30.000	39.000	30.154	41.905
<b>17</b>	<b>= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>-30.000</b>	<b>-39.000</b>	<b>-30.154</b>	<b>-41.905</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)</b>	<b>-994.000</b>	<b>-984.000</b>	<b>-600.177</b>	<b>925.115</b>
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	690	697
<b>23</b>	<b>= Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 18+21-22)</b>	<b>-995.000</b>	<b>-985.000</b>	<b>-600.867</b>	<b>924.418</b>

Theater Lüneburg GmbH

**Investitionsplan 2022/2023**

Ifd. Nr.	Investition		Finanzierung			Bemerkungen
	Maßnahme	Volumen in €	Eigenfinanzierung in €	Fremdfinanzierung in €	gesamt in €	
1	Neuanschaffung Inventar	120.000	120.000	0	120.000	
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
<b>gesamt:</b>	-	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	-

# THEATER LÜNEBURG GMBH

## Mittelfristige Finanzplanung

für die Geschäftsjahre  
2023/2024 bis 2026/2027

Stand: 20.09.2022

Lüneburg, \_\_\_\_\_ 2022

---

Raphaela Weeke  
Geschäftsführerin

---

Hajo Fouquet  
Geschäftsführer

**Theater Lüneburg GmbH**  
**Mittelfristige Finanzplanung**

Stand: 20.09.2022

**1. AUFWENDUNGEN**

	<b>2022/23</b>	<b>2023/24</b>	<b>2024/25</b>	<b>2025/26</b>	<b>2026/27</b>
	€	€	€	€	€
<b>THEATERBETRIEBSKOSTEN</b>					
Allgemeine Kosten	220.000	230.000	240.000	250.000	270.000
Inszenierungskosten	300.000	320.000	330.000	350.000	360.000
Gastspielkosten	100.000	110.000	110.000	120.000	120.000
Abstecherkosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kooperationen Projektkosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	<b>635.000</b>	<b>675.000</b>	<b>695.000</b>	<b>735.000</b>	<b>765.000</b>
<b>PERSONALKOSTEN</b>					
Künstlerisch tätiges Personal	3.921.000	4.040.000	4.160.000	4.280.000	4.410.000
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	1.883.000	1.940.000	2.000.000	2.060.000	2.120.000
Nicht künstlerisch tätiges Personal	2.740.000	2.820.000	2.910.000	2.990.000	3.080.000
Sonstige Personalkosten	20.000	21.000	21.000	22.000	23.000
	<b>8.564.000</b>	<b>8.821.000</b>	<b>9.091.000</b>	<b>9.352.000</b>	<b>9.633.000</b>
<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
<b>SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND</b>					
Sonstige Betriebskosten	779.000	840.000	890.000	930.000	980.000
Allgemeine Verwaltungskosten	190.000	200.000	210.000	220.000	230.000
Sonstige Geschäftskosten	86.000	90.000	90.000	100.000	100.000
Werbung	110.000	120.000	120.000	130.000	130.000
Zinsen	30.000	30.000	28.000	26.000	24.000
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<b>1.196.000</b>	<b>1.281.000</b>	<b>1.339.000</b>	<b>1.407.000</b>	<b>1.465.000</b>
<b>AUFWENDUNGEN INSG.</b>	<b>10.745.000</b>	<b>11.127.000</b>	<b>11.475.000</b>	<b>11.844.000</b>	<b>12.213.000</b>
davon					
<b>PERSONALKOSTEN</b>	<b>8.564.000</b>	<b>8.821.000</b>	<b>9.091.000</b>	<b>9.352.000</b>	<b>9.633.000</b>
<b>SACHKOSTEN</b>	<b>2.181.000</b>	<b>2.306.000</b>	<b>2.384.000</b>	<b>2.492.000</b>	<b>2.580.000</b>

**Theater Lüneburg GmbH**  
**Mittelfristige Finanzplanung**  
Stand: 20.09.2022

**2. ERTRÄGE**

	2022/23	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27
	€	€	€	€	€
<b>Umsatzerlöse</b>					
Freier Verkauf	966.000	1.000.000	1.100.000	1.100.000	1.150.000
Theateranrechte (Abonnements)	197.000	230.000	230.000	230.000	230.000
Gastspiele fremder Ensembles	125.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Eigene Gastspiele (Abstecher)	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sonstige Erlöse	148.000	160.000	160.000	160.000	160.000
	<b>1.446.000</b>	<b>1.580.000</b>	<b>1.680.000</b>	<b>1.680.000</b>	<b>1.730.000</b>
<b>SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE</b>					
Zuschüsse Hansestadt Lüneburg	1.328.000	960.000	994.000	1.027.000	1.062.000
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	2.770.000	2.866.000	2.967.000	3.064.000	3.169.000
Zuschüsse Land Niedersachsen	3.777.000	3.777.000	3.777.000	3.777.000	3.777.000
Zuschüsse für Tarifierhöhungen	25.000	25.000	0	0	0
Zuschüsse Gemeinden	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Zuschüsse Kurzarbeit	0				
Zuschüsse für Orchesterprojekt	0	0	0	0	0
Sonstige Zuschüsse und Spenden	141.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	<b>8.081.000</b>	<b>7.818.000</b>	<b>7.928.000</b>	<b>8.058.000</b>	<b>8.198.000</b>
<b>Sonstige Erträge</b>	223.000	220.000	220.000	220.000	220.000
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	0	0	0	0	0
	<b>223.000</b>	<b>220.000</b>	<b>220.000</b>	<b>220.000</b>	<b>220.000</b>
Erträge insgesamt	9.750.000	9.618.000	9.828.000	9.958.000	10.148.000
Aufwendungen insgesamt	10.745.000	11.127.000	11.475.000	11.844.000	12.213.000
Überschuss / Fehlbedarf (-) (jahresbezogen)	<b>-995.000</b>	<b>-1.509.000</b>	<b>-1.647.000</b>	<b>-1.886.000</b>	<b>-2.065.000</b>
Eigenkapital aktuell	1.831.095	235.095	-1.273.905	-2.920.905	-4.806.905
Jahresergebnis gem. Vorl. JA SZ 21/22	-601.000				
<b>Eigenkapital Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>235.095</b>	<b>-1.273.905</b>	<b>-2.920.905</b>	<b>-4.806.905</b>	<b>-6.871.905</b>

**Theater Lüneburg GmbH**  
**Mittelfristige Finanzplanung**

Stand: 20.09.2022

**3. INVESTITIONSPLAN**

	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>	<b>2026/2027</b>
	€	€	€	€	€
<b>KOSTEN</b>					
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0	0
Technische Anlagen	10.000	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	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	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	25.000	25.000	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
	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>FINANZIERUNG</b>					
Zuschüsse	0	0	0	0	0
Darlehen	0	0	0	0	0
Eigenmittel	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>

**Theater Lüneburg GmbH**  
**Mittelfristige Finanzplanung**

Stand: 20.09.2022

**Erfolgsplan**

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2022/23	Plan 2023/24	Plan 2024/25	Plan 2025/26	Plan 2026/27
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>9.750.000</b>	<b>9.618.000</b>	<b>9.828.000</b>	<b>9.958.000</b>	<b>10.148.000</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>10.745.000</b>	<b>11.127.000</b>	<b>11.475.000</b>	<b>11.844.000</b>	<b>12.213.000</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-995.000</b>	<b>-1.509.000</b>	<b>-1.647.000</b>	<b>-1.886.000</b>	<b>-2.065.000</b>
1	Umsatzerlöse	1.446.000	1.580.000	1.680.000	1.680.000	1.730.000
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	8.304.000	8.038.000	8.148.000	8.278.000	8.418.000
<b>5</b>	<b>= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4</b>	<b>9.750.000</b>	<b>9.618.000</b>	<b>9.828.000</b>	<b>9.958.000</b>	<b>10.148.000</b>
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	635.000	675.000	695.000	735.000	765.000
7	- Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	6.937.000	7.145.000	7.364.000	7.575.000	7.803.000
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.627.000	1.676.000	1.727.000	1.777.000	1.830.000
8	- Abschreibungen					
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	1.165.000	1.250.000	1.310.000	1.380.000	1.440.000
10	= Summe betriebliche	10.714.000	11.096.000	11.446.000	11.817.000	12.188.000
<b>11</b>	<b>= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-964.000</b>	<b>-1.478.000</b>	<b>-1.618.000</b>	<b>-1.859.000</b>	<b>-2.040.000</b>
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	30.000	30.000	28.000	26.000	24.000
<b>17</b>	<b>= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-28.000</b>	<b>-26.000</b>	<b>-24.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)</b>	<b>-994.000</b>	<b>-1.508.000</b>	<b>-1.646.000</b>	<b>-1.885.000</b>	<b>-2.064.000</b>
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
<b>23</b>	<b>= Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 18+21-22)</b>	<b>-995.000</b>	<b>-1.509.000</b>	<b>-1.647.000</b>	<b>-1.886.000</b>	<b>-2.065.000</b>