

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und  
Beteiligungsverwaltung, Controlling  
Frau Junkereit

Datum:  
06.11.2024

## **Beschlussvorlage**

Beschließendes Gremium:  
**Verwaltungsausschuss**

**Theater Lüneburg GmbH - Wirtschaftsplan 2024/2025 und mittelfristige  
Finanzplanung  
Weisung an die städtischen Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung**

### **Beratungsfolge:**

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	20.11.2024	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	26.11.2024	Verwaltungsausschuss

### **Sachverhalt:**

In der Aufsichtsratssitzung der Theater Lüneburg GmbH am 24.09.2024 ist u.a. der Wirtschaftsplan 2024/2025 sowie die mittelfristige Finanzplanung 2025/2026 bis 2028/2029 beraten worden.

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

Insgesamt werden für das Geschäftsjahr 2024/2025 Erträge in Höhe von 12.181.000 €, Aufwendungen von insgesamt 12.281.000 € und ein Fehlbetrag von -100.000 € erwartet.

## 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 2024/2025

Anlage 2: Mittelfristige Finanzplanung 2025/2026 bis 2028/2029

### **Beschlussvorschlag:**

Die Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung der Theater Lüneburg GmbH werden angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2024/2025 zuzustimmen und die mittelfristige Finanzplanung 2025/2026 bis 2028/2029 zur Kenntnis zu nehmen.

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

---

# THEATER LÜNEBURG GMBH

## WIRTSCHAFTSPLAN

für das Geschäftsjahr 2024/2025  
(01.07.2024 bis 30.06.2025)

Stand: 18.09.2024

Lüneburg, \_\_\_\_\_ 2024

---

Raphaela Weeke  
Geschäftsführerin

---

Friedrich von Mansberg  
Geschäftsführer

**1. AUFWENDUNGEN**

	Soll 2024/2025	Soll 2023/2024	Vorl. JA 2023/24	Ist 2022/2023	Ist 2021/2022
	€	€	€	€	€
<b>THEATERBETRIEBSKOSTEN</b>					
Allgemeine Kosten	295.000	231.000	252.818	333.859	132.862
Inszenierungskosten	310.000	293.000	238.402	247.265	195.350
Gastspielkosten	125.000	100.000	121.898	102.011	38.130
Abstecherkosten	10.000	10.000	3.890	19.691	762
Kooperationen / Projektkosten	125.000	5.000	2.240	14.117	22.001
	<b>865.000</b>	<b>639.000</b>	<b>619.247</b>	<b>716.943</b>	<b>389.104</b>
<b>PERSONALKOSTEN</b>					
Künstlerisch tätiges Personal	4.424.000	4.230.000	4.124.027	3.887.892	3.486.184
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	2.156.000	2.011.000	1.979.553	1.999.856	1.618.627
Nicht künstlerisch tätiges Personal	3.177.000	3.093.000	2.990.086	2.735.992	2.537.365
Sonstige Personalkosten	31.000	30.000	12.949	37.815	17.906
	<b>9.788.000</b>	<b>9.364.000</b>	<b>9.106.614</b>	<b>8.661.554</b>	<b>7.660.083</b>
<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>360.000</b>	<b>340.000</b>	<b>346.214</b>	<b>338.344</b>	<b>386.722</b>
<b>SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND</b>					
Sonstige Betriebskosten	722.000	743.000	628.185	649.226	555.567
Allgemeine Verwaltungskosten	245.000	252.000	215.635	314.998	196.491
Sonstige Geschäftskosten	87.000	79.000	89.400	79.624	69.023
Werbung	193.000	130.000	133.124	117.037	85.832
Zinsen	20.000	20.000	18.511	21.168	30.154
Sonstige Steuern	1.000	1.000	667	667	690
	<b>1.268.000</b>	<b>1.225.000</b>	<b>1.085.522</b>	<b>1.182.721</b>	<b>937.758</b>
<b>AUFWENDUNGEN INSGESAMT</b>	<b>12.281.000</b>	<b>11.568.000</b>	<b>11.157.597</b>	<b>10.899.562</b>	<b>9.373.667</b>
davon					
<b>PERSONALKOSTEN</b>	<b>9.788.000</b>	<b>9.364.000</b>	<b>9.106.614</b>	<b>8.661.554</b>	<b>7.660.083</b>
<b>SACHKOSTEN</b>	<b>2.493.000</b>	<b>2.204.000</b>	<b>2.050.983</b>	<b>2.238.008</b>	<b>1.713.584</b>

**2. ERTRÄGE**

	<b>Soll 2024/2025</b>	<b>Soll 2023/2024</b>	<b>Vorl. JA 2023/2024</b>	<b>Ist 2022/2023</b>	<b>Ist 2021/2022</b>
	€	€	€	€	€
<b>UMSATZERLÖSE</b>					
Freier Verkauf	1.480.000	1.305.000	1.291.996	1.092.219	505.989
Theateranrechte (Abonnements)	200.000	200.000	202.048	177.603	0
Gastspiele fremder Ensembles	165.000	120.000	175.346	109.255	51.647
Eigene Gastspiele (Abstecher)	30.000	20.000	47.119	56.260	16.234
Sonstige Erlöse	175.000	175.000	153.550	170.318	73.131
	<b>2.050.000</b>	<b>1.820.000</b>	<b>1.870.059</b>	<b>1.605.654</b>	<b>647.001</b>
<b>SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE</b>					
Zuschüsse Hansestadt Lüneburg	1.298.263	1.139.000	1.102.083	1.273.029	1.429.611
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	3.874.737	3.006.000	3.042.590	2.849.517	2.150.847
Zuschüsse Land Niedersachsen	4.160.000	3.969.000	3.968.500	4.160.000	3.777.000
Zuschüsse für Tarifierhöhungen	83.000	25.000	54.050	25.300	0
Zuschüsse Land Nds. Härtefallfonds			380.000		
Zuschüsse Gemeinden	40.000	40.000	46.799	42.964	55.067
Zuschüsse Kurzarbeit	0	0	0	0	100.477
Sonstige Zuschüsse und Spenden	340.000	229.000	253.144	486.374	397.517
	<b>9.796.000</b>	<b>8.408.000</b>	<b>8.847.166</b>	<b>8.837.184</b>	<b>7.910.520</b>
<b>Sonstige Erträge</b>	<b>315.000</b>	<b>215.000</b>	<b>10.022</b>	<b>191.239</b>	<b>236.920</b>
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>17.845</b>	<b>2.609</b>	<b>0</b>
	<b>335.000</b>	<b>215.000</b>	<b>27.867</b>	<b>193.848</b>	<b>236.920</b>
Erträge insgesamt	12.181.000	10.443.000	10.745.093	10.636.687	8.794.440
Aufwendungen insgesamt	12.281.000	11.568.000	11.157.597	10.899.562	9.373.667
<b>ÜBERSCHUSS/FEHLBEDARF (-)</b>	<b>-100.000</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>-412.505</b>	<b>-262.875</b>	<b>-579.227</b>

### 3. INVESTITIONSPLAN

	<b>Soll</b> <b>2024/2025</b>	<b>Soll</b> <b>2023/2024</b>	<b>Ist</b> <b>2023/2024</b>	<b>Ist</b> <b>2022/2023</b>	<b>Ist</b> <b>2021/2022</b>
	€	€	€	€	€
<b>KOSTEN</b>					
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0	0
Anlagen im Bau	0	0	7.795	14.688	0
Technische Anlagen	10.000	20.000	0	0	2.305
Immaterielle Wirtschaftsgüter	4.000	2.000	5.086	0	0
Fuhrpark	0	0	0	0	0
Inventar Bühnenausstattung	40.000	20.000	0	0	0
Inventar Fundus	0	0	0	0	0
Inventar Schneiderei	1.000	2.000	0	17.543	0
Inventar Tischlerei/Schlosserei	1.000	2.000	0	0	0
Inventar Malersaal	35.000	2.000	0	0	0
Inventar Maske/Frisierabteilung	1.000	2.000	0	0	0
Inventar Beleuchtung/Ton	35.000	35.000	29.983	14.058	23.875
Inventar Verwaltung	3.000	5.000	1.395	1.290	1.141
Inventar Orchester	10.000	10.000	83.215	44.891	34.252
Inventar sonstiges	25.000	10.000	0	0	11.787
geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000	10.000	15.801	5.524	10.642
	<b>180.000</b>	<b>120.000</b>	<b>143.275</b>	<b>97.994</b>	<b>84.001</b>

### **FINANZIERUNG**

Zuschüsse	0	0	0	30.464	34.252
sonst. Zuwendung	40.000	0	0	0	0
Eigenmittel	140.000	120.000	143.275	67.530	49.749
	<b>180.000</b>	<b>120.000</b>	<b>143.275</b>	<b>97.994</b>	<b>84.001</b>

**Erfolgsplan 2024/2025**

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2024/25	Plan 2023/24	Vorl. JA 2023/24	Ist 2022/23
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>12.181.000</b>	<b>10.443.000</b>	<b>10.745.093</b>	<b>10.636.686</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>12.281.000</b>	<b>11.568.000</b>	<b>11.157.597</b>	<b>10.899.562</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-100.000</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>-412.505</b>	<b>-262.876</b>
1	Umsatzerlöse	2.050.000	1.820.000	1.870.059	1.605.654
2	± Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0
3	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4	+ sonst. betriebliche Erträge	10.111.000	8.623.000	8.857.188	9.028.423
<b>5</b>	<b>= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4</b>	<b>12.161.000</b>	<b>10.443.000</b>	<b>10.727.248</b>	<b>10.634.077</b>
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	865.000	639.000	619.247	716.943
7	- Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	8.026.160	7.584.840	7.443.133	7.036.757
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.761.840	1.779.160	1.663.481	1.624.797
8	- Abschreibungen				
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	360.000	340.000	346.214	338.344
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	1.247.000	1.204.000	1.066.344	1.160.885
10	= Summe betriebliche Aufwendungen	12.260.000	11.547.000	11.138.419	10.877.727
<b>11</b>	<b>= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-99.000</b>	<b>-1.104.000</b>	<b>-411.171</b>	<b>-243.650</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	20.000	0	17.845	2.609
15	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.000	20.000	18.511	21.168
<b>17</b>	<b>= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-666</b>	<b>-18.559</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)</b>	<b>-99.000</b>	<b>-1.124.000</b>	<b>-411.838</b>	<b>-262.209</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	667	667
<b>23</b>	<b>= Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 18+21-22)</b>	<b>-100.000</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>-412.505</b>	<b>-262.876</b>

Theater Lüneburg GmbH

**Investitionsplan 2024/2025**

Ifd. Nr.	Investition		Finanzierung			Bemerkungen
	Maßnahme	Volumen in €	Eigenfinanzierung in €	Fremdfinanzierung in €	gesamt in €	
1	Neuanschaffung Inventar	180.000	180.000	0	180.000	
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
<b>gesamt:</b>	-	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	-

# THEATER LÜNEBURG GMBH

## Mittelfristige Finanzplanung

für die Geschäftsjahre  
2025/2026 bis 2028/2029

Stand: 18.09.2024

Lüneburg, \_\_\_\_\_ 2024

---

Raphaela Weeke  
Geschäftsführerin

---

Friedrich von Mansberg  
Geschäftsführer

**1. AUFWENDUNGEN**

	<b>2024/25</b>	<b>2025/26</b>	<b>2026/27</b>	<b>2027/28</b>	<b>2028/29</b>
	€	€	€	€	€
<b>THEATERBETRIEBSKOSTEN</b>					
Allgemeine Kosten	295.000	300.000	310.000	320.000	330.000
Inszenierungskosten	310.000	320.000	330.000	340.000	350.000
Gastspielkosten	125.000	130.000	130.000	140.000	140.000
Abstecherkosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kooperationen Projektkosten	125.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>865.000</u>	<u>765.000</u>	<u>785.000</u>	<u>815.000</u>	<u>835.000</u>
<b>PERSONALKOSTEN</b>					
Künstlerisch tätiges Personal	4.424.000	4.560.000	4.690.000	4.830.000	4.980.000
Künstlerisch tätiges Personal / Orchester	2.156.000	2.220.000	2.380.000	2.560.000	2.740.000
Nicht künstlerisch tätiges Personal	3.177.000	3.350.000	3.450.000	3.560.000	3.660.000
Sonstige Personalkosten	31.000	32.000	33.000	34.000	34.000
	<u>9.788.000</u>	<u>10.162.000</u>	<u>10.553.000</u>	<u>10.984.000</u>	<u>11.414.000</u>
<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	360.000	360.000	370.000	380.000	350.000
<b>SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND</b>					
Sonstige Betriebskosten	722.000	740.000	770.000	790.000	810.000
Allgemeine Verwaltungskosten	245.000	250.000	260.000	270.000	280.000
Sonstige Geschäftskosten	87.000	90.000	90.000	100.000	100.000
Werbung	193.000	140.000	140.000	150.000	150.000
Zinsen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<u>1.268.000</u>	<u>1.241.000</u>	<u>1.281.000</u>	<u>1.331.000</u>	<u>1.361.000</u>
<b>AUFWENDUNGEN INSG.</b>	<u>12.281.000</u>	<u>12.528.000</u>	<u>12.989.000</u>	<u>13.510.000</u>	<u>13.960.000</u>
davon					
<b>PERSONALKOSTEN</b>	9.788.000	10.162.000	10.553.000	10.984.000	11.414.000
<b>SACHKOSTEN</b>	2.493.000	2.366.000	2.436.000	2.526.000	2.546.000

**2. ERTRÄGE**

	2024/25	2025/26	2026/27	2027/28	2028/29
	€	€	€	€	€
<b>Umsatzerlöse</b>					
Freier Verkauf	1.480.000	1.400.000	1.450.000	1.500.000	1.500.000
Theateranrechte (Abonnements)	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Gastspiele fremder Ensembles	165.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Eigene Gastspiele (Abstecher)	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sonstige Erlöse	175.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	<b>2.050.000</b>	<b>1.950.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.050.000</b>	<b>2.050.000</b>
<b>SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE</b>					
Zuschüsse Hansestadt Lüneburg	1.298.263	1.178.881	1.227.881	1.281.881	1.335.881
Zuschüsse Landkreis Lüneburg	3.874.737	3.518.244	3.664.244	3.825.244	3.986.244
<b>Summe Träger</b>	<b>5.173.000</b>	<b>4.697.125</b>	<b>4.892.125</b>	<b>5.107.125</b>	<b>5.322.125</b>
Zuschüsse Land Niedersachsen (Festbetrag und 2,9 Mio. €)	4.160.000	4.160.000	4.160.000	4.160.000	4.160.000
Zuschüsse für Tarifierhöhungen (Mittel politische Liste und TE)	83.000	109.000	109.000	109.000	109.000
<b>Summe Land Niedersachsen</b>	<b>4.243.000</b>	<b>4.269.000</b>	<b>4.269.000</b>	<b>4.269.000</b>	<b>4.269.000</b>
Zuschüsse Gemeinden	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Sonstige Zuschüsse und Spenden	340.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	<b>9.796.000</b>	<b>9.156.125</b>	<b>9.351.125</b>	<b>9.566.125</b>	<b>9.781.125</b>
<b>Sonstige Erträge</b>	315.000	215.000	215.000	215.000	215.000
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	<b>335.000</b>	<b>235.000</b>	<b>235.000</b>	<b>235.000</b>	<b>235.000</b>
Erträge insgesamt	12.181.000	11.341.125	11.586.125	11.851.125	12.066.125
Aufwendungen insgesamt	12.281.000	12.528.000	12.989.000	13.510.000	13.960.000
Überschuss / Fehlbedarf (-) (jahresbezogen)	<b>-100.000</b>	<b>-1.186.875</b>	<b>-1.402.875</b>	<b>-1.658.875</b>	<b>-1.893.875</b>
Eigenkapital aktuell	988.993	476.488	-710.387	-2.113.262	-3.772.137
Jahresergebnis gem. Vorl. JA SZ 23/24	-412.505				
<b>Eigenkapital Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>476.488</b>	<b>-710.387</b>	<b>-2.113.262</b>	<b>-3.772.137</b>	<b>-5.666.012</b>

### 3. INVESTITIONSPLAN

	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>	<b>2026/2027</b>	<b>2027/2028</b>	<b>2028/2029</b>
	€	€	€	€	€
<b>KOSTEN</b>					
Grundstücke und Gebäude	0	0	0	0	0
Anlagen im Bau	0				
Technische Anlagen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Immaterielle Wirtschaftsgüter	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Fuhrpark	0	0	0	0	0
Inventar Bühnenausstattung	40.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Inventar Fundus	0	0	0	0	0
Inventar Schneiderei	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Tischlerei/Schlosserei	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Malersaal	35.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Maske/Frisierabteilung	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Inventar Beleuchtung/Ton	35.000	150.000	150.000	750.000	750.000
Inventar Verwaltung	3.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Inventar Orchester	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Inventar sonstiges	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	<b>180.000</b>	<b>245.000</b>	<b>245.000</b>	<b>845.000</b>	<b>845.000</b>

### **FINANZIERUNG**

Zuschüsse	0	0	0	0	0
sonstige Zuwendung	40.000	0	0	0	0
Darlehen	0	100.000	100.000	0	0
Eigenmittel	140.000	145.000	145.000	845.000	845.000
	<b>180.000</b>	<b>245.000</b>	<b>245.000</b>	<b>845.000</b>	<b>845.000</b>

Erfolgsplan

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2024/25	Plan 2025/26	Plan 2026/27	Plan 2027/28	Plan 2028/29
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>12.181.000</b>	<b>11.341.125</b>	<b>11.586.125</b>	<b>11.851.125</b>	<b>12.066.125</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>12.281.000</b>	<b>12.528.000</b>	<b>12.989.000</b>	<b>13.510.000</b>	<b>13.960.000</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-100.000</b>	<b>-1.186.875</b>	<b>-1.402.875</b>	<b>-1.658.875</b>	<b>-1.893.875</b>
1	Umsatzerlöse	2.050.000	1.950.000	2.000.000	2.050.000	2.050.000
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	10.111.000	9.371.125	9.566.125	9.781.125	9.996.125
<b>5</b>	<b>= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4</b>	<b>12.161.000</b>	<b>11.321.125</b>	<b>11.566.125</b>	<b>11.831.125</b>	<b>12.046.125</b>
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	865.000	765.000	785.000	815.000	835.000
7	- Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	8.026.160	8.231.220	8.547.930	8.897.040	9.245.340
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.761.840	1.930.780	2.005.070	2.086.960	2.168.660
8	- Abschreibungen					
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	360.000	360.000	370.000	380.000	350.000
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	1.247.000	1.220.000	1.260.000	1.310.000	1.340.000
10	= Summe betriebliche Aufwendungen	12.260.000	12.507.000	12.968.000	13.489.000	13.939.000
<b>11</b>	<b>= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-99.000</b>	<b>-1.185.875</b>	<b>-1.401.875</b>	<b>-1.657.875</b>	<b>-1.892.875</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 Erträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
15	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens					
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>17</b>	<b>= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)</b>	<b>-99.000</b>	<b>-1.185.875</b>	<b>-1.401.875</b>	<b>-1.657.875</b>	<b>-1.892.875</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>-100.000</b>	<b>-1.186.875</b>	<b>-1.402.875</b>	<b>-1.658.875</b>	<b>-1.893.875</b>