



Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Mennrich, Björn Datum: 30.06.2015	<b>Beschlussvorlage</b>	<b>2015/172</b>
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

## **Beratungsgegenstand:**

Wirtschaftsplan der Theater Lüneburg GmbH für das Wirtschaftsjahr 2015/16 und mittelfristige Finanzplanung

## **Produkt/e:**

261-000 Theater

## **Beratungsfolge**

Status	Datum	Gremium
Ö	14.07.2015	Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten
N	20.07.2015	Kreisausschuss

## **Anlage/n:**

Wirtschaftsplan 2015/16  
mittelfristige Finanzplanung

## **Beschlussvorschlag:**

Die Vertreter des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der Theater Lüneburg GmbH werden angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2015/16 zuzustimmen und die mittelfristige Finanzplanung bis 2019/20 zur Kenntnis zu nehmen.

## **Sachlage:**

Die Geschäftsführung der Theater Lüneburg GmbH hat den der Vorlage beigefügten Entwurf des Wirtschaftsplans 2015/16 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung erstellt. Der Wirtschaftsplan weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 181.380 € aus. Nach der mittelfristigen Finanzplanung steigt der Fehlbetrag in den folgenden Geschäftsjahren bis 2019/20 stetig weiter an, was zu einem Abschmelzen des Eigenkapitals führen wird.

Diese negative Entwicklung hatte sich bereits in den mittelfristigen Finanzplanungen der vergangenen Jahre abgezeichnet. Durch die von 2005 bis 2011 eingefrorenen Festbetragszuschüsse von Land, Landkreis und Hansestadt ist eine Finanzierungslücke entstanden, die sich im Geschäftsjahr 2015/16 mit dem prognostizierten Fehlbetrag auswirken wird. Letztmalig konnte im Geschäftsjahr 2011/12 ein Jahresüberschuss erzielt werden. Um eine zukünftige bilanzielle Überschuldung zu vermeiden, wird es weiterer Gegensteuerungsmaßnahmen bedürfen.

Der vorliegende Entwurf des Wirtschaftsplanes berücksichtigt die Festbetragszuschüsse auf der Grundlage der aktuellen Finanzierungsvereinbarung. Danach ist vom Landkreis Lüneburg zur Sicherstellung des Theaterbetriebs ein jährlicher Zuschuss in Höhe von rd. 1,4 Mio. € zuzüglich eines Viertels der dem Theater durch Tarifsteigerungen entstehenden Mehraufwendungen (Kreisanteil: rd. 130.000 €) zu tragen.

Zur Verbesserung der finanziellen Lage sind im Wirtschaftsplan 2016 diverse Konsolidierungsmaßnahmen eingearbeitet worden. So sind insbesondere eine Erhöhung der Eintrittspreise um 5-6 %, ein höherer Zuschauersollwert und ein Verzicht auf drei Produktionen vorgesehen. Diese Konsolidierungsmaßnahmen führen insgesamt zu Verbesserungen in Höhe von 190.000 €.

Für die Fortsetzung der Modernisierung der technischen Gebäudeausrüstung, Raumausstattung und technischen Anlagen werden rd. 1,4 Mio. € veranschlagt. Die Maßnahmen können vollständig aus Zuschüssen (EFRE-Mittel, Zuschüsse aus Rückstellungen der Gesellschafter sowie Zuschüsse der Gemeinden aus 2014 und 2015) finanziert werden.

Der Aufsichtsrat hat dem Wirtschaftsplan in der vorliegenden Form einstimmig zugestimmt und der Gesellschafterversammlung zur entsprechenden Beschlussfassung empfohlen.

# THEATER LÜNEBURG GMBH

## WIRTSCHAFTSPLAN

für das Geschäftsjahr 2015/2016  
(1.7.2015 bis 30.6.2016)

Stand: 19.05.15

Lüneburg, \_\_\_\_\_ 2015<sup>r</sup>

---

Volker Degen-Feldmann  
Geschäftsführer

---

Hajo Fouquet  
Geschäftsführer

**Erfolgsplan 2015/2015**

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2015/16	Plan 2014/15	HoRe 2014/15	Ist 2013/14
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>9.639.620</b>	<b>9.564.620</b>	<b>9.536.120</b>	<b>7.946.198</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>9.821.000</b>	<b>9.889.000</b>	<b>9.880.000</b>	<b>8.020.017</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-181.380</b>	<b>-324.380</b>	<b>-343.880</b>	<b>-73.819</b>
1	Umsatzerlöse	1.404.000	1.329.000	1.430.000	1.348.937
2	± Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0
3	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4	+ sonst. betriebliche Erträge	8.234.620	8.233.620	8.105.120	6.594.997
<b>5</b>	<b>= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4</b>	<b>9.638.620</b>	<b>9.562.620</b>	<b>9.535.120</b>	<b>7.943.934</b>
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	653.500	641.000	610.000	608.831
7	- Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	5.357.000	5.256.000	5.352.000	5.070.902
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.339.000	1.314.000	1.338.000	1.251.005
8	- Abschreibungen				
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	325.000	320.000	325.000	319.747
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	2.122.000	2.333.000	2.230.000	744.345
10	= Summe betriebliche Aufwendungen	9.796.500	9.864.000	9.855.000	7.994.830
<b>11</b>	<b>= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-157.880</b>	<b>-301.380</b>	<b>-319.880</b>	<b>-50.896</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	1.000	2.000	1.000	2.264
15	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.500	24.000	24.000	24.514
<b>17</b>	<b>= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.000</b>	<b>-23.000</b>	<b>-22.250</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)</b>	<b>-180.380</b>	<b>-323.380</b>	<b>-342.880</b>	<b>-73.146</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	1.000	673
<b>23</b>	<b>= Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 18+21-22)</b>	<b>-181.380</b>	<b>-324.380</b>	<b>-343.880</b>	<b>-73.819</b>

Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2015/2016

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

# THEATER LÜNEBURG GMBH

## Mittelfristige Finanzplanung

für die Geschäftsjahre  
2016/2017 bis 2019/2020

Stand: 19.05.15

Lüneburg, \_\_\_\_\_ 2015"

---

Volker Degen-Feldmann  
Geschäftsführer

---

Hajo Fouquet  
Geschäftsführer

Erfolgsplan

Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Plan 2015/16	Plan 2016/17	Plan 2017/18	Plan 2018/19	Plan 2019/20
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>9.639.620</b>	<b>8.438.620</b>	<b>8.598.620</b>	<b>8.818.620</b>	<b>8.988.620</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>9.821.000</b>	<b>8.727.100</b>	<b>8.961.200</b>	<b>9.202.300</b>	<b>9.448.400</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-181.380</b>	<b>-288.480</b>	<b>-362.580</b>	<b>-383.680</b>	<b>-459.780</b>
1	Umsatzerlöse	1.404.000	1.459.000	1.459.000	1.515.000	1.515.000
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	8.234.620	6.978.620	7.138.620	7.302.620	7.472.620
<b>5</b>	<b>= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4</b>	<b>9.638.620</b>	<b>8.437.620</b>	<b>8.597.620</b>	<b>8.817.620</b>	<b>8.987.620</b>
6	- Materialaufwand (Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren und Leistungen)	653.500	667.000	679.500	693.000	703.500
7	- Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	5.357.000	5.559.000	5.726.000	5.897.000	6.074.000
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.339.000	1.390.000	1.431.000	1.474.000	1.519.000
8	- Abschreibungen					
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
	b) für Sachanlagen	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	2.122.000	762.100	776.200	790.300	804.400
10	= Summe betriebliche	9.796.500	8.703.100	8.937.700	9.179.300	9.425.900
<b>11</b>	<b>= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-157.880</b>	<b>-265.480</b>	<b>-340.080</b>	<b>-361.680</b>	<b>-438.280</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	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
15	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens					
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.500	23.000	22.500	22.000	21.500
<b>17</b>	<b>= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.000</b>	<b>-21.500</b>	<b>-21.000</b>	<b>-20.500</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 11+17)</b>	<b>-180.380</b>	<b>-287.480</b>	<b>-361.580</b>	<b>-382.680</b>	<b>-458.780</b>
19	+ außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
20	- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	- Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>23</b>	<b>= Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 18+21-22)</b>	<b>-181.380</b>	<b>-288.480</b>	<b>-362.580</b>	<b>-383.680</b>	<b>-459.780</b>