

## VORBERICHT NACHTRAGSWIRTSCHAFTSPLAN 2023

Der Nachtragswirtschaftsplan 2023 wird aufgrund von erheblichen Instandsetzungs- bzw. Investitionsmaßnahmen notwendig, die zum Zeitpunkt der Abfassung des ursprünglichen Wirtschaftsplanes 2023 noch nicht für das Wirtschaftsjahr 2023 terminiert bzw. beziffert werden konnten:

### 1.) Sanierung Untermaschinerie:

Mit Beschluss des Aufsichtsrates im Dezember 2022 wurde das Angebot der Firma Art-Thea zur Sanierung der Untermaschinerie in Höhe von 970TEUR bezuschlagt. Anders als ursprünglich vorgesehen konnten davon 90% nicht mehr im Dezember 2022, sondern erst im März 2023 vorausbezahlt werden, weil dann erst die nötigen Bankbürgschaften vorlagen. Somit ist die Vorauszahlung im Geschäftsjahr 2023 liquiditätswirksam. Die Umsetzung der Maßnahme ist im August 2023 vorgenommen worden. Inklusiv der Zahlung der Verbleibenden 10% sowie entstandener Mehrkosten von 53TEUR an Art-Thea und 30TEUR verbleibender Kosten für das Planungsbüro Theater Engineering müssen im Geschäftsjahr 2023 1.053TEUR für diese Instandsetzungsmaßnahme berücksichtigt werden.

Im Jahr 2021 wurden zur Verwendung der coronabedingt erwirtschafteten Überschüsse u.a. zwei notwendige Instandsetzungsmaßnahmen vergeben und zum Großteil bereits gegen Bankbürgschaften vorausbezahlt:

### 2.) Erneuerung Inspizientenanlage:

Das Angebot der Firma Salzbrenner zur Instandsetzung der Inspizientenanlage im Landestheater Neustrelitz wurde im Dezember 2021 bezuschlagt und 271TEUR gegen eine Bankbürgschaft vorausbezahlt. Die Umsetzung ist im August 2023 erfolgt und die Schlussrechnung umfasst insgesamt 331TEUR, die bilanziell im Wirtschaftsjahr 2023 wirksam werden. Aufgrund der Vorauszahlung ist davon nur der Restbetrag von 60TEUR liquiditätswirksam.

### 3.) Erneuerung Dimmeranlage:

Das Angebot der Firma Avantgarde zur Erneuerung der Dimmeranlage im Landestheater Neustrelitz wurde im Dezember 2021 bezuschlagt und 146TEUR gegen eine Bankbürgschaft vorausbezahlt. Die Maßnahme wurde im August 2023 umgesetzt. Zusätzlich notwendig waren dazu Verkabelungsarbeiten mit einem Aufwand von 50TEUR. Somit sind bilanziell 196TEUR für die Instandsetzung der Dimmeranlage zu berücksichtigen, wovon aber aufgrund der Vorauszahlung im Jahr 2021 nur 50TEUR im Jahr 2023 liquiditätswirksam sind.

Neben den Anpassungen bei den Aufwendungen ergab sich auch bei den Investitionen eine Änderung nach Abfassung des Wirtschaftsplanes 2023:

### 4.) Einführung einer neuen Personalabrechnungs-Software (DATEV)

Aufgrund der Kündigung des Services für die Lohnabrechnungs-Software Mecos zum Jahresende musste der Service neu vergeben werden. Aus der Vergabe ging das Angebot der Firma DATEV erfolgreich hervor, dessen Bezuschlagung vom Aufsichtsrat am 28. Juni 2023 beschlossen wurde.

Aufgrund der Erfahrungen bei der Einführung von DATEV aus anderen öffentlichen Theatern in Mecklenburg-Vorpommern wird ein Gesamtaufwand für die Migration von ca. 50TEUR geschätzt, der als Investition in das Anlagevermögen zu berücksichtigen ist.

Die Änderungen des Nachtragswirtschaftsplans gegenüber dem im September 2022 von der Gesellschafterversammlung der TOG beschlossenen ursprünglichen Wirtschaftsplan 2023 umfassen ausschließlich die o.g. Änderungen. Für alle anderen Positionen werden die Planwerte beibehalten, damit in der Auswertung alle nicht intendierten Abweichungen zum Plan ablesbar bleiben. Bereits bekannt ist, dass aufgrund der deutlich höheren Tarifabschlüsse als geplant, der deutlich höheren Preissteigerungen und einer noch verhaltenen Publikumsnachfrage im Frühjahr für das Jahr 2023 ein Defizit zu erwarten ist, das aber in der Form nicht in diesen Nachtragswirtschaftsplan einfließt.

In der Summe der Pos. 1. bis 4. ergeben sich folgende Änderungen an den Planwerten:

A) GUV/Aufwendungen:

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Aufgrund von 1., 2. und 3. Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um  
 $1.053 \text{ TEUR} + 331 \text{ TEUR} + 196 \text{ TEUR} = 1.580 \text{ TEUR}$

B) Finanzplan:

Die Vorauszahlungen, die 2021 bereits gegen Bankbürgschaften erfolgt waren und die nun eingesetzt werden zur teilweisen Bezahlung der Aufwendungen für Inspizientenanlage und Dimmeranlage wirken sich positiv auf die Liquidität aus. Die Beträge aus den Vorauszahlungen erscheinen als „sonstige zahlungswirksame Erträge“ im Finanzplan (Vorauszahlung Inspizientenanlage 271TEUR+ Vorauszahlung Dimmeranlage 146TEUR=417TEUR)

C) Investitionen:

Aufgrund von 4.) Erhöhung der Investitionen um 50TEUR.

Die Änderungen spiegeln sich in den Formblättern Zusammenstellung, Erfolgsplan, Finanzplan sowie in der Investitionszusammenfassung sowie den Investitionsübersichten entsprechend wieder.

Neustrelitz, 04.09.2023



Sven Müller  
Geschäftsführer/Intendant



Malte Bähr  
kaufmännischer Geschäftsführer

**Theater und Orchester GmbH  
Neubrandenburg/Neustrelitz**

**Zusammenstellung**

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

**Erfolgsplan**

Gesamtbetrag der Erträge	2.030
Gesamtbetrag der Aufwendungen	20.280
Jahresergebnis	-18.250

**Finanzplan**

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	823
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-18.250
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-17.427

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-250
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-250

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	16.301
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-59
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	16.242

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-1.435
--	--------

**Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt**

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
--	---

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	_____
--	-------

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	207,00
--	--------

**Sonstige Angaben**

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.587
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	8.217
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022	7.413
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023	5.464

**Theater und Orchester GmbH**  
**Neubrandenburg/Naustrotitz**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Erfolgsplan**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	476	1.850	1.850	1.890	1.937	1.979
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	116					
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	65	346	120	125	129	133
5 Materialaufwand	1.304	2.044	2.116	2.169	2.216	2.271
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	357	654	1.439	1.475	1.507	1.545
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	947	1.390	677	694	709	726
6 Personalaufwand	9.256	13.245	13.735	14.078	14.382	14.740
a) Löhne und Gehälter	7.382	10.720	11.117	11.394	11.640	11.930
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.874	2.525	2.618	2.684	2.742	2.810
- davon für Altersversorgung	282	426	442	453	463	474
7 Abschreibungen	349	296	454	454	454	454
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	349	296	454	454	454	454
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V		60	60	60	60	60
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	2.790	3.360	3.963	2.433	2.496	2.558
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9	72	12	12	12	12
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern	-13.050	-16.761	-18.250	-17.071	-17.434	-17.863
17 sonstige Steuern	2					
<b>18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-13.052</b>	<b>-16.761</b>	<b>-18.250</b>	<b>-17.071</b>	<b>-17.434</b>	<b>-17.863</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag	3.256	-804	-1.949	-363	-366	-369
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde	16.308	15.957	16.301	16.708	17.068	17.494

<b>Theater und Orchester GmbH</b> <b>Neubrandenburg/Neustrelitz</b> <b>Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023</b> <b>Finanzplan</b>							
	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	
1	Periodenergebnis	-13.052	-16.761	-18.250	-17.071	-17.434	-17.863
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	349	296	454	454	454	454
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	93					
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)		-60	357	-60	-60	-60
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.390					
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-364					
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	9	72	12	12	12	12
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	Ertragsteueraufwand (+) /-ertrag (-)						
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (- )						
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15	<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-15.355</b>	<b>-16.453</b>	<b>-17.427</b>	<b>-16.665</b>	<b>-17.028</b>	<b>-17.457</b>
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen						
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)			-50			
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-126	-353	-200	-200	-200	-200
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	-3.579					
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

**Theater und Orchester GmbH**  
**Neubrandenburg/Naustalitz**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Finanzplan**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.705</b>	<b>-353</b>	<b>-250</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	900					
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	900					
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-12	-47	-47	-47	-47	-47
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-47	-47	-47	-47	-47
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	11.404	15.957	16.301	16.708	17.068	17.494
a) von der Gemeinde	6.539	5.914	6.069	6.252	6.414	6.606
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten	11.404	10.043	10.232	10.456	10.654	10.888
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	-9					
36 Gezahlte Zinsen (-)		-72	-12	-12	-12	-12
37 Gezahlte Dividenden (-)						
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>18.822</b>	<b>15.838</b>	<b>16.242</b>	<b>16.649</b>	<b>17.009</b>	<b>17.435</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des</b>	<b>-238</b>	<b>-968</b>	<b>-1.435</b>	<b>-216</b>	<b>-219</b>	<b>-222</b>
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	5.228	4.990	4.022	2.587	2.371	2.152
<b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>4.990</b>	<b>4.022</b>	<b>2.587</b>	<b>2.371</b>	<b>2.152</b>	<b>1.930</b>
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	4.990	4.022	2.587	2.371	2.152	1.930
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

**Theater und Orchester GmbH**  
**Neubrandenburg/Neustrelitz**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Stellenübersicht**

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022	tatsächliche Besetzung am 30.06.2022	Anzahl und Bewertung 2023	Bemerkungen
1	Geschäftsführer / Intendant	2,0	2,0	2,0	
2	GMD	1,0	1,0	1,0	
3	Künstlerischer Betriebsdirektor	1,0	1,0	1,0	
4	Schauspieldirektor	1,0	1,0	1,5	0,5 KW 2024
5	Technischer Leiter	1,0	1,0	1,0	
6	Produktionsleiter	0,0	0,0	1,0	KW 2025
7	Chordirektor	1,0	1,0	1,0	
8	1.Kapellmeister	0,0	0,0	0,0	
9	Musiktheater: Sän./Tänz./Darst.	8,0	8,0	8,0	
10	Musiktheater: Chor	16,0	17,0	16,0	
11	Schauspieler	14,0	14,0	14,0	
12	Kapellmeister / Solorepetitor	1,0	1,0	1,0	
13	Solorepetitor /2.Kapellmeister	1,0	1,0	1,0	
14	Chefdisponent/ Theater	1,0	1,0	1,0	
15	Mitarbeiter KBB	1,0	1,0	1,0	
16	KBB/ Orchester	1,0	1,0	1,0	
17	Aushilfe Orchester/ KBB	0,0	0,0	0,5	
18	Notenwart	0,8	0,8	0,8	
19	Leiter Orchestertechniker	1,0	1,0	1,0	
20	Techniker/ Orchester	2,0	2,0	2,0	
21	Dramaturg/ SP	1,0	1,0	1,0	
22	Dramaturg / MT	1,0	1,0	1,0	
23	Dramaturg / Orchester	1,0	1,0	1,0	
24	Konzert u.Theaterpädagoge	1,0	1,0	1,0	
25	Konzertpädagoge	0,0	0,0	0,5	
26	Regieassistent /MT	1,0	1,0	1,0	
27	Assistent / SP	1,0	1,0	1,0	
28	Souffleur	1,0	1,0	1,0	
29	Souffleuse/ Ass	2,0	2,0	2,0	
30	Inspiz./ Regie-Assistent MT	1,0	1,0	1,0	
31	Insp./Reg.-Assistent SP	1,0	1,0	1,0	
32	Leiter ÖA	1,0	1,0	1,0	
33	stellv. Leiter ÖA	1,0	1,0	1,0	
34	Mitarbeiter ÖA Neubrandenburg	1,0	1,0	1,0	
35	Mitarbeiter ÖA	1,0	1,0	1,0	
36	Leiter Kasse/ Service	1,0	1,0	1,0	
37	Mitarbeiter ÖA Kasse	2,5	2,5	2,5	
38	Pers. -, Honorarabrechnung	1,0	1,0	1,0	
39	Lohnbuchhalter	1,0	1,0	1,0	
40	Sachbearbeiter	0,8	0,8	0,8	
41	Sekretariat	1,0	1,0	1,0	
42	Sachbearbeitung Sekretariat	1,0	1,0	1,0	
43	Sachbearbeiterin Finanzen	1,0	1,0	1,0	
44	Hausinspektor	1,0	1,0	1,0	
45	Bühnenmeister	2,0	1,0	2,0	
46	Schnürmeister	2,0	2,0	2,0	
47	Seitenmeister	2,0	2,0	2,0	
48	Bühnentechniker	6,0	6,0	6,0	
49	Bühnentechniker/Kraftfahrer	1,0	1,0	1,0	
50	Bühnentechniker/Kraftfahrer	2,0	2,0	2,0	
51	Beleuchtungsobermeister	1,0	1,0	1,0	
52	Beleuchtungsmeister	1,0	1,0	1,0	
53	Beleuchter	3,0	3,0	3,0	
54	Veranstaltungstechniker	1,0	1,0	1,0	

**Theater und Orchester GmbH**  
**Neubrandenburg/Neustrelitz**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Stellenübersicht**

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022	tatsächliche Besetzung am 30.06.2022	Anzahl und Bewertung 2023	Bemerkungen
55	Assist.d. Beleuchtungsmeisters	1,0	1,0	1,0	
56	Tonmeister	1,0	1,0	1,0	
57	Tontechniker	2,0	2,0	2,0	
58	Chefmaskenbildner	1,0	1,0	1,0	
59	Maskenbildner	3,0	2,8	3,0	
60	Theaterfriseur	0,8	0,8	0,8	
61	1 Requisiteur	1,0	1,0	1,0	
62	Mitarbeiter Requisite	1,0	2,0	1,0	
63	Mitarbeiter Requisite	1,0	1,0	1,0	
64	Kostümdirektorin	1,0	1,0	1,0	
65	Assi.GWD/Fundus/Ankleiderin	0,8	0,8	0,8	
66	Leiter Herrenschneiderei	1,0	1,0	1,0	
67	Damenschneiderin	4,0	5,0	4,0	
68	Herrenschneiderin	3,0	3,0	3,0	
69	Obergarderobiere	1,0	1,0	1,0	
70	Ankleiderin	2,0	2,5	2,0	
71	Dekorateur	1,0	1,0	1,0	
72	Leitr.Theaterplastiker/Kascheur	1,0	1,0	1,0	
73	Theatermaler/ Kascheur	1,0	1,0	1,0	
74	Leiter Tischlerei/Werkstattleiter	1,0	1,0	1,0	
75	Tischler	1,0	1,0	1,0	
76	Tischler	1,0	1,0	1,0	
77	Leiter Schlosserei	1,0	1,0	1,0	
78	Schlosser	1,0	1,0	1,0	
79	Vorstand Malsaal	1,0	1,0	1,0	
80	Werkstattmitarbeiter	1,0	1,0	1,0	
81	Elektrofachkraft	1,0	1,0	1,0	
82	Konzertmeister	1,0	1,0	1,0	
83	stellv. Konzertmeister	1,0	1,0	1,0	
84	2. Konzertmeister	1,0	1,0	1,0	
85	Vorspieler der I.Violinen	1,0	1,0	1,0	
86	Musiker I. Violine	8,0	8,0	8,0	
87	Stimmführer II.Violine	1,0	1,0	1,0	
88	stellv. Stimmführer II.Violine	1,0	1,0	1,0	
89	Vorspieler der II.Violinen	1,0	1,0	1,0	
90	Musiker II.Violine	7,0	7,0	7,0	
91	Solobratscher	1,0	1,0	1,0	
92	stellv. Solobratscher	1,0	1,0	1,0	
93	Vorspieler der Violen	1,0	1,0	1,0	
94	Musiker Viola	5,0	5,0	5,0	
95	Solocellist	1,0	1,0	1,0	
96	stellv. Solocellist	1,0	1,0	1,0	
97	Musiker Violoncello	4,0	4,0	4,0	
98	Solo-Kontrabassist	1,0	1,0	1,0	
99	stellv. Solobassist	1,0	1,0	1,0	
100	Vorspieler der Kontrabässe	1,0	1,0	1,0	
101	Kontrabass	1,0	1,0	1,0	
102	Soloflötist	1,0	1,0	1,0	
103	stellv. Soloflötist	1,0	1,0	1,0	
104	Flötist	1,0	1,0	1,0	
105	Solooboist	1,0	1,0	1,0	
106	stellv. Solooboist	1,0	1,0	1,0	
107	Oboist	1,0	1,0	1,0	
108	Soloklarinettist	1,0	1,0	1,0	
109	stellv. Soloklarinettist	1,0	1,0	1,0	
110	Klarinettist	1,0	1,0	1,0	
111	Solofagottist	1,0	1,0	1,0	

**Theater und Orchester GmbH**  
**Neubrandenburg/Neustrelitz**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Stellenübersicht**

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022	tatsächliche Besetzung am 30.06.2022	Anzahl und Bewertung 2023	Bemerkungen
112	stellv. Solofagottist	1,0	1,0	1,0	
113	Fagottist	1,0	1,0	1,0	
114	Solohornist	1,0	1,0	1,0	
115	stellv. Solohornist	1,0	1,0	1,0	
116	Musiker Hornist	3,0	3,0	3,0	
117	Solotrompeter	1,0	1,0	1,0	
118	stellv. Solotrompeter	1,0	1,0	1,0	
119	Trompeter	1,0	1,0	1,0	
120	Soloposaunist	1,0	1,0	1,0	
121	Wechselposaunist	1,0	1,0	1,0	
122	Baßposaunist	1,0	1,0	1,0	
123	Solotubist	1,0	1,0	1,0	
124	Solopauker	1,0	1,0	1,0	
125	stellv. Solopauker	1,0	1,0	1,0	
126	Soloschlagzeuger	1,0	1,0	1,0	
127	Soloharfenistin	1,0	1,0	1,0	
128	Bühnenhelfer	1,0	3,0	1,0	
<b>Summe</b>		<b>204,5</b>	<b>208,8</b>	<b>207,0</b>	

**Theater und Orchester GmbH**  
**Neubrandenburg/Neustrelitz**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Investitionszusammenfassung**

	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan ab 2027</b>
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)	(Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
davon Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>	<b>353</b>	<b>353</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	353	353	200	200	200	200	200
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0	0	0	0
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-353</b>	<b>-353</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	353	353	250	200	200	200	200
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss		0	0	0	0	0	0
Verlustausgleich		0	0	0	0	0	0
Leistungsvergütung		0	0	0	0	0	0
Ausschüttung		0	0	0	0	0	0

**Theater und Orchester GmbH**  
**Neubrandenburg/Neustrelitz**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:				Bereich:			
Kurzbeschreibung:	Für jährlichen laufenden Ersatz werden für das Jahr 2023 und die kommenden Geschäftsjahre je 200TEUR eingeplant.						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan ab 2027</b>
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)	(Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0						
davon Sonstige	0						
<b>Auszahlungen</b>	<b>353</b>	<b>353</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0						
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	353	353	200	200	200	200	200
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0						
davon für Sonstige	0						
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-353</b>	<b>-353</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0						
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0						
a) von der Gemeinde	0						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0						
c) von sonstigen Dritten	0						
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	353	353	200	200	200	200	200
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							