

# Wirtschafts- pläne

## Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen 2026

### öffentliche Beschlussfassung

- Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement  
(in Bearbeitung)
- Brandenburger Theater GmbH  
(Vorlagen-Nr.: 238/2025 – Beschlussfassung 20.10.2025 im HA)
- Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH  
(Vorlagen-Nr.: 245/2025 – Beschlussfassung 17.11.2025 im HA)

### nichtöffentliche Beschlussfassung

- wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel GmbH  
(Vorlagen-Nr.: 260/2025 – Beschlussfassung 17.11.2025 im HA)
- BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und  
Strukturentwicklungsgesellschaft mbH  
(Vorlagen-Nr.: 254/2025 – Beschlussfassung 17.11.2025 im HA)
- Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH  
(Vorlagen-Nr.: 019/2026 – Beschlussfassung 16.02.2026 im HA)
- Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH  
(Vorlagen-Nr.: 257/2025 – Beschlussfassung 17.11.2025 im HA)
- VBBr Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH  
(Vorlagen-Nr.: 248/2025 – Beschlussfassung 20.10.2025 im HA)
- Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH  
(Vorlagen-Nr.: 281/2025 – Beschlussfassung 08.12.2025 im HA)

# Brandenburger Theater GmbH

Stand 03.09.2025

# **Brandenburger Theater GmbH**

## **Wirtschaftsplan**

für das Geschäftsjahr 2026



# Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis .....	1
1. Auftrag der Brandenburger Theater GmbH .....	2
2. Ertragslage.....	3
2.1. Umsatzerlöse.....	3
2.2. Zuschüsse .....	4
2.3. Sonstige betriebliche Erträge .....	5
2.4. Programmaufwendungen .....	5
2.5. Personalaufwendungen.....	7
2.6. Abschreibungen.....	8
2.7. Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	8
2.8. Zinserträge und Zinsaufwendungen .....	8
2.9. Jahresüberschuss/ Fehlbetrag .....	9
2.10. Mittelfristige Entwicklung .....	9
3. Vermögenssituation .....	9
4. Liquiditätssituation .....	10
Anhänge .....	11
Anhang A – Erfolgsplan und mittelfristige Entwicklung .....	12
Anhang B – Planbilanz-Aktiva .....	16
Anhang C – Planbilanz-Passiva.....	14
Anhang D – Finanzplan .....	15
Anhang E – Investitionsplan .....	16
Anhang F – Personalstellenplanung .....	17
Anhang G – Mittelfristige Zahlungsströme.....	18
Anhang H – Mittelfristige Zahlungsströme (Übersicht Bürgschaften).....	19
Anhang I – Zuschüsse (Zahlung).....	20

## 1. Auftrag der Brandenburger Theater GmbH

Die Brandenburger Theater GmbH (bt) hat einen im Gesellschaftsvertrag festgelegten Auftrag zu erfüllen:

*„Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Brandenburger Theaters als Stadttheater mit spezialisiertem Angebot (Musiktheater einschließlich Kinder- und Jugendtheater, Puppentheater sowie Konzerte-wesen).“*

Der Gesellschaftsvertrag wurde vor dem Hintergrund der im Land Brandenburg geltenden Kommunalverfassung überarbeitet und mit Beschluss v. 01.07.2024 durch den Gesellschafter in Kraft gesetzt.

Mit dem im Februar 2019 erstmalig unterzeichneten Theater- und Orchesterrahmenvertrag zur Finanzierung ausgewählter Theater und Orchester im Land Brandenburg werden die beteiligten Theater institutionell gefördert. Der Finanzierungsschlüssel zwischen Kommunen und Land hat sich hierbei grundlegend geändert und richtet sich nach folgender Systematik:

- 50% Landesmittel
- 30% Mittel aus dem Finanzausgleichsgesetz (FAG)
- 20% Mittel der Kommune

Für die Jahre 2023 bis 2026 wurde mit SVV-Beschluss v. 31.05.2023 eine neue Vereinbarung zur Finanzierung des Brandenburger Theaters in Form des Theater- und Orchesterrahmenvertrages (TORV) zwischen dem MWFK und der Stadt Brandenburg an der Havel in die Gremien der Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Grundlage hierfür waren die im Änderungsvertrag zum Theater- und Orchester-rahmenvertrag am 28. April 2023 unter Gremienvorbehalt unterzeichneten vereinbarten Zuschüsse. Hier-nach war auch weiterhin eine Dynamisierung der Zuschüsse vereinbart worden, um den tarif- und inflati-onsbedingten Mehraufwendungen entgegenzuwirken.

Aufgrund der Planungen der Geschäftsjahre 2024 ff. wurde deutlich, dass die Zuschüsse für den laufen-den Spielbetrieb die Personalkostensteigerungen aufgrund des hohen Tarifabschlusses im TVöD sowie den Kostensteigerungen in den Tarifbereichen TVK und NV-Bühne nicht ausgleichen.

In der Folge hat das MWFK Nachfinanzierungen initiiert und mit dem Landtagsbeschluss vom 20. Juni 2025 auch im Doppelhaushalt des Landes für die Jahre 2025 und 2026 umgesetzt.

Die für das BT positiven finanziellen Auswirkungen wurden durch das BT mit der ersten Änderung des Wirtschaftsplanes 2025 in der Fassung vom 16.06.2025 am 24.06.2025 dem Aufsichtsrat vorgelegt. Nach Zustimmung des Aufsichtsrates per Umlaufbeschluss wurde die geänderte Fassung des Wirtschaftspla-nes am 03.07.2025 durch die Gesellschafterin beschlossen.

Nachfinanzierung durch das MWFK abweichend von den im Theater-und-Orchesterrahmenvertrag (TORV) festgelegten Zuschüssen:

2024: 436.200 €  
2025: 348.400 €  
2026: 504.100 €

Die Finanzlage der Brandenburger Theater GmbH ist daher bis zum Ablauf des Jahres 2026 stabil und gesichert.

Es wurde durch die Vertragspartner in Aussicht gestellt, dass Verhandlungen zum TORV zeitnah aufge-nommen werden. Da aufgrund des Auslaufens des Haustarifvertrages für die Brandenburger Symphoni-ker ein über inflationsbedingte Kostensteigerungen hinausgehender deutlicher finanzielle Mehrbedarf

vorhanden ist, müssen bei fehlender Gegenfinanzierung mit dem entsprechend gebotenen zeitlichen Vorlauf Gegensteuerungsmaßnahmen ergriffen werden, um eine finanzielle Schieflage des Unternehmens in der Mittelfristplanung zu verhindern.

Aufgenommen in diese Wirtschaftsplanung wurden auch die Zuschüsse, Erträge und Aufwendungen für das über Drittmittel des Bundes in Höhe von 398 T € eingeworbene Projekt „Mozart leicht und einfach“, womit das Haus in Eigenproduktion in den Jahren 2025 und 2026 drei Opern in leichter und einfacher Sprache auf die Bühne bringen kann und somit zur Gewinnung neuer Zielgruppen beiträgt.

Darüber hinaus werden inzwischen eingetretene Veränderungen bei den laufenden Zuschüssen in die Planung aufgenommen. Negative Jahresergebnisse in den Jahren 2025, 2026 und teilweise 2027 werden durch das Eigenkapital im Rahmen der noch bestehenden Rücklage ausgeglichen.

Es verbleibt dauerhaft bei einer Reduzierung des Zuschusses für Programmmittel in Höhe von 100.000 €. Darüber hinaus wurde eine Personalstelle im Bereich Werbung eingespart sowie die Einstellung von Auszubildenden beendet.

## 2. Ertragslage

Hinsichtlich der Ertragslage wird auf die Programmrichtlinie sowie die Darstellung der Zuschüsse in der Anlage verwiesen. Die Kürzung des Programms führt im Bereich der Darstellenden Kunst auch zu einer Kürzung der Umsatzerlöse. In den anderen Sparten wurden die Umsatzerlöse ambitioniert oder gem. den Erfahrungswerten geplant. Die Umsatzerlöse sind immer in Korrelation zu den eingesetzten Programmmitteln und auch der hiermit durchgeführten Anzahl an Vorstellungen zu betrachten.

Das Budget für den Spielbetrieb wird im Geschäftsjahr 2026 in Höhe von 1.493 T € ausgewiesen. Hierbei sind die Drittmittel aus dem Förderprojekt des Bundes „Exzellente Orchesterlandschaft“ nicht berücksichtigt.

Die einzelnen Sparten werden in unterschiedlicher Höhe durch die jeweilig zuzuordnenden Umsätze gegenfinanziert (siehe Programmrichtlinie).

Das geplante Programmniveau ist nur haltbar, wenn die geplanten Umsatzerlöse auch tatsächlich realisiert werden und die gebotene Kostendisziplin hinsichtlich der Einhaltung der Programmetats Anwendung findet.

### 2.1. Umsatzerlöse

Aufgrund der reduzierten Programmmittel verringern sich auch die Umsatzerlöse. Das Brandenburger Theater verfügt über ein treues und stabiles Konzertpublikum. Bewusst auch niedrighschwellige Angebote führen insbesondere auch zur Weihnachtszeit zu einer guten Auslastung.

Dennoch muss auch ab dem Jahr 2026 weiterhin damit gerechnet werden, dass sich Besucherinnen und Besucher des Brandenburger Theaters die Kaufentscheidung für eine Theaterkarte aufgrund der bestehenden Inflation bewusst und gründlich überlegen. Es ist insbesondere festzustellen, dass sich das Besucher- und Kaufverhalten signifikant verändert und Kaufentscheidungen zunehmend kurzfristig und spontan getroffen werden und daher das Abendkassengeschäft deutlich zugenommen hat.

Die Umsatzerlöse sind für 2026 in Höhe von insgesamt 738 T € geplant, was mit den reduzierten Programmmitteln, insbesondere auch durch den Wegfall des Marienberg-OpenAir, zusammenhängt.

Die Erlöse aus externen Gastspielen werden in etwa auf Vorjahresniveau geplant. Der Wert entspricht den Erfahrungen der Vorjahre bei den üblicherweise stattfindenden Gastspielreisen des Orchesters.

Seit der gesonderten Förderung der Darstellenden Kunst durch die Stadt Brandenburg an der Havel hatte sich die künstlerische Struktur des Theaters deutlich verändert. Der besucherstarke Gastspielbetrieb (Gastspieleinkauf) mit niedrigschwelligem Angeboten und deutlich geringerem Zuschussbedarf (höherer Eigenerwirtschaftungsquote) im Sinne eines Beispieltheaters mit Konzertbetrieb wurde zugunsten der künstlerischen Eigenproduktion im Schauspiel- und Musiktheaterbereich deutlich reduziert, da hierdurch die personellen und räumlichen Ressourcen durch den wieder verstärkt stattfindenden Probenbetrieb weitestgehend gebunden werden. Aufgrund fehlender räumlicher Kapazitäten ist hiermit auch ein deutlicher Rückgang des Vermietungsgeschäftes verbunden. Klassische Hausvermietungen begrenzen sich auf den Karnevalsverein BKC sowie einige wenige andere Formate.

Die künstlerische Entwicklung des Hauses in den letzten Jahren führte aus Sicht der Geschäftsleitung zu einer höheren Identifikation der Besucherinnen und Besucher mit dem Brandenburger Theater und durchdringt zunehmend die städtische Gesellschaft. Dies zeigt sich auch in einer höheren Durchmischung des Publikums mit einer gestiegenen Zahl an Erstbesuchern und der Erschließung neuer Publikumsschichten.

### Programm-Erlöse

Werte in Euro	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	2025 Plan	2025 Plan	2026 Plan
	IST	IST	IST			1. Änderung	
<b>Einkauf</b>	<b>57.914</b>	<b>196.383</b>	<b>156.412</b>	<b>170.512</b>	<b>203.000</b>	<b>205.318</b>	<b>164.000</b>
Einkauf Gastspiele Dritter	36.564	113.332	93.342	95.768	90.000	129.142	70.000
Einkauf Theaterverbund	3.642	23.986	17.038	11.331	50.000	32.800	50.000
Einkauf Puppentheater	7.875	19.804	20.939	19.016	19.000	20.291	12.000
Einkauf freie Gruppen	9.834	39.262	25.092	44.398	44.000	23.085	32.000
□							
<b>Hausgemachte Eigenproduktionen</b>	<b>64.044</b>	<b>413.989</b>	<b>546.113</b>	<b>479.699</b>	<b>410.500</b>	<b>448.303</b>	<b>446.500</b>
Schauspiel /Lesungen	3.047	20.071	3.110	13.135	13.000	9.753	6.000
BürgerBühne	0	2.128	3.228	3.717	3.000	4.200	2.500
Jugendtheater	747	9.605	13.560	5.082	5.000	5.800	8.000
interne Konzerte	10.225	256.010	265.276	215.826	239.500	236.256	250.000
externe Konzerte	50.025	126.175	130.725	107.700	120.000	111.000	120.000
Darstellende Kunst	0	0	130.214	134.239	30.000	81.293	60.000
□							
<b>Gemeinerlöse (Pacht, Werbung, Provisione</b>	<b>344.651</b>	<b>101.541</b>	<b>113.347</b>	<b>128.804</b>	<b>128.000</b>	<b>104.976</b>	<b>60.471</b>
<b>Leistung Gesamt (Institutionell)</b>	<b>466.609</b>	<b>711.914</b>	<b>815.871</b>	<b>779.015</b>	<b>741.500</b>	<b>758.596</b>	<b>670.971</b>
Darst. Kunst (bis 2022); Kultursommer	150.934	190.820	152.546	120.551	150.000	150.000	
MOZART Leicht und Einfach					0	33.750	67.500
<b>Leistung Gesamt (mit Projektförderung)</b>	<b>617.543</b>	<b>902.734</b>	<b>968.417</b>	<b>899.566</b>	<b>891.500</b>	<b>942.346</b>	<b>738.471</b>

## 2.2. Zuschüsse

Dieser Wirtschaftsplan zeigt die in den Geschäftsjahren 2024, 2025 und 2026 institutionell gewährten Zuschusserhöhungen auf. Es wird auf die Anlage verwiesen. Diese fangen zu großen Teilen die Aufwüchse auf Tarifsteigerungen und inflationsbedingten Kostensteigerungen auf, führen aber dennoch zu strukturellen Absenkungen des Programmetats.

Der Investitionszuschuss der Stadt wird bilanziell als Sonderposten für Investitionszuschüsse (SoPo) behandelt und ist damit nicht direkt erfolgswirksam. In die GuV fließt nur die in Höhe der anteiligen Abschreibungen anfallende Auflösung des SoPo ein. Auf Grund eines akuten Investitionsbedarfes in die Klimatechnik des Hauses, deren Finanzierung die Eigentümerin (Stadt Brandenburg an der Havel) nicht in Gänze aus eigenen Mitteln bestreiten kann, wurde – nach Erstellung des geänderten Wirtschaftsplanes 2025 – zwischen der Stadt und der BT GmbH die Beteiligung letzterer an den Instandsetzungs- und In-

vestitionsaufwendungen vereinbart. Dies schlägt sich in der Reduzierung der jährlichen Zuschüsse für Investitionen und Instandsetzungen über den Zeitraum von 2025 bis 2027 nieder; diese Mittel wird die Stadt direkt für die Finanzierung der Sanierungsarbeiten einsetzen. Für die BT GmbH bedeutet dies eine Reduzierung der Zuschüsse von insgesamt 242 T€ über den genannten Zeitraum, davon 147 T€ für Investitionen und 95 T€ für Instandsetzungen. Die Gesellschaft hat ihre Planungen daraufhin angepasst. Da bei einem Totalausfall der Klimatechnik der Spielbetrieb akut gefährdet wäre, war die zeitnahe Reaktion unabdingbar und die finanzielle Beteiligung der BT GmbH geboten. In der vorliegenden Planung ab 2026 ist dies berücksichtigt.

Mit diesem Wirtschaftsplan wird das Jahr 2027 von der Mittelfristplanung erfasst. Am 27.01.2027 läuft der mit einer Laufzeit von 10 Jahren geschlossene Haustarifvertrag für die Orchestermusiker aus, der diese derzeit ca. 13% von dem Gehaltsniveau des für die Fläche geltenden TVK-Tarifvertrages trennt. In Verbindung mit den bis dahin zu erwartenden Personalkostensteigerungen entsteht allein hierdurch aus heutiger Sicht eine deutliche Deckungslücke bei den Personalkosten. Der zusätzliche Finanzbedarf wird in der Zuschussübersicht ausgewiesen.

Eine moderate Erhöhung der Eintrittspreise wurde im Jahr 2024 beschlossen. Eine Diskussion über leichte Preisanstiege wird den Aufsichtsrat auch im Geschäftsjahr 2026 begleiten.

### 2.3. Sonstige betriebliche Erträge

Spenden, ertragswirksame Auflösungen von Rückstellungen oder auch Versicherungsentschädigungen sind kaum planbar, daher sind diese im Plan 2026 vorerst nicht berücksichtigt.

Geplant wird die Auflösung des Sonderpostens aufgrund der Auflösung des Abschreibungsanteils von zuschussfinanzierten Vermögensgegenständen.

In Korrelation zu den deutlich erhöhten Abschreibungen wirken sich hier die Investitionsmaßnahmen im Rahmen von Energieeffizienzmaßnahmen in Höhe von 1,3 Mio. € (extern gefördert durch das Land Brandenburg) aus.

### 2.4. Programmaufwendungen

Für das Programm (Aufwendungen für Material und bezogenen Leistungen) stehen in den Geschäftsjahren 2025 und 2026 deutlich weniger Programmmittel zur Verfügung. Hierzu wird auf die Programmrichtlinie verwiesen. Der Projektzuschuss für das Marienberg Open Air wurde für das Jahr 2026 nicht mehr in der Planung berücksichtigt. Zusätzliche Programmmittel durch Dritte (Bundesmittel „Exzellente Orchesterlandschaft“) sind in der Planung enthalten.

**Brandenburger Theater GmbH**  
Gesamtunternehmen

**Programm-Kosten**

Werte in Euro	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	2025 Plan	2025 Plan	2026 Plan
	IST	IST	IST			1. Änderung	
<b>Einkauf</b>	<b>161.101</b>	<b>581.652</b>	<b>390.067</b>	<b>394.776</b>	<b>378.750</b>	<b>374.701</b>	<b>431.380</b>
Einkauf Gastspiele Dritter	69.892	334.960	206.638	192.428	108.050	168.206	124.680
Einkauf Theaterverbund	35.100	140.221	97.937	103.996	179.700	118.619	217.700
Einkauf Puppentheater	28.265	44.905	40.074	43.479	45.000	46.890	37.000
Einkauf freie Gruppen	27.845	61.566	45.418	54.873	46.000	40.986	52.000
□							
<b>Hausgemachte Eigenproduktionen</b>	<b>94.204</b>	<b>676.198</b>	<b>1.239.295</b>	<b>1.140.919</b>	<b>734.477</b>	<b>853.549</b>	<b>916.576</b>
Schauspiel /Lesungen	25.597	30.336	19.060	38.854	38.347	22.366	30.000
BürgerBühne	0	15.719	14.883	14.421	13.500	34.245	16.000
Jugendtheater	6.005	23.685	41.409	18.831	26.000	23.521	26.000
interne Konzerte	10.754	493.777	418.676	300.605	311.630	343.999	380.000
externe Konzerte	51.848	112.681	83.261	77.945	110.000	83.102	120.000
Darstellende Kunst	0	0	662.005	690.262	235.000	346.316	344.576
□							
<b>Gemeinkosten (Werbung, Instrumentenrep.</b>	<b>415.896</b>	<b>137.479</b>	<b>191.733</b>	<b>200.446</b>	<b>140.000</b>	<b>195.544</b>	<b>145.360</b>
<b>Gesamt-Programmkosten (Institutionell)</b>	<b>671.201</b>	<b>1.395.330</b>	<b>1.821.095</b>	<b>1.736.141</b>	<b>1.253.227</b>	<b>1.423.793</b>	<b>1.493.316</b>
Darst. Kunst (bis 2022); Kultursommer	683.895	913.691	348.409	325.413	350.000	350.000	
MOZART Leicht und Einfach					0	218.856	332.972
<b>Gesamt-Programmkosten (mit Projektförde</b>	<b>1.355.096</b>	<b>2.309.021</b>	<b>2.169.504</b>	<b>2.061.554</b>	<b>1.603.227</b>	<b>1.992.649</b>	<b>1.826.288</b>

Programmschwerpunkte bilden auch im Jahr 2026 Projekte des Orchesters mit internen und externen Konzerten, währenddessen die Eigenproduktionen der Darstellenden Kunst zurückgefahren werden müssen. Mit dem verbleibenden Programmetat soll den Verpflichtungen aus der Vereinbarung zum Gastspielaustausch v. 23.08.2022 nachgekommen und wichtige Bereiche wie Puppen- und Jugendtheater und die Bürgerbühne finanziert werden. Der dann noch verbleibende Rest steht für den Einkauf von freien Gruppen und sonstigen Gastspielgebern (Gastspiele Dritter) zur Verfügung.

Grundsätzlich umfasst das Programmangebot im Jahr 2026 weiterhin folgende Sparten: interne und externe Konzerte, Musik- und Tanztheater, Schauspiel, Kinder- und Jugendtheater, Lesungen, Puppentheater, Kabarett und Kleinkunst. Komplettiert werden die Veranstaltungen durch Workshops und Education-Projekte. Letzteres soll in Verbindung mit dem Orchester deutlich aufgewertet werden, um den Bildungsauftrag des Brandenburger Theaters zu erfüllen und deutlich mehr Kinder- und Jugendliche für das Theater zu sozialisieren.

Am 23.08.2022 hat das Theater – gemeinsam mit den Spielstätten Staatstheater Cottbus, dem Kleist-Forum Frankfurt (Oder), dem Brandenburgischen Staatsorchester Frankfurt (Oder), den Uckermärkischen Bühnen Schwedt, der Neuen Bühne Senftenberg und der Musikfestspiele Sanssouci und Nikolaisaal Potsdam gGmbH sowie dem MWFK, vertreten durch die Ministerin für Wissenschaft, Forschung und Kultur, Frau Manja Schüle, eine Vereinbarung zum Gastspielaustausch von Theatern, Orchestern und Konzerthäusern in öffentlich-rechtlicher Trägerschaft im Land Brandenburg unterzeichnet.

Die Vereinbarung trat am 01.08.2022 in Kraft und endet am 31.07.2026. Sie regelt nicht mehr – so wie der vorhergehende Theaterverbundvertrag – die Finanzierung der jeweiligen Häuser, sondern nur noch Abnahmeverpflichtungen innerhalb des Verbundes. Es wurde zwar festgeschrieben, wie viele Produktionen mit welchen Kostenorientierungen ein Haus innerhalb des Verbundes einkauft, jedoch wurde der Anbieter nicht mehr definiert. Hiernach hat auch das BT einen größeren Handlungsspielraum über die Entscheidung, von welchem Haus welche Produktion abgenommen wird.

## Wirtschaftsplan 2026 der BT GmbH

Insgesamt stehen für das BT im Jahr 2026 – ohne Berücksichtigung des Kultursommers – Programmmitel in Höhe von rund 1.493 T € zur Verfügung. Hiermit ist eine deutliche Absenkung gegenüber dem Referenzjahr 2023 als erstes vergleichbares Jahr nach der Corona-Pandemie in Höhe von 243 T € verbunden, insbesondere um Steigerungen im Personal- und Sachkostenbereich aufzufangen.

<b>Brandenburger Theater GmbH</b>							
Gesamtunternehmen							
<b>Deckungsbeitrag Programmbereiche</b>							
Werte in Euro	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	2025 Plan	2025 Plan	2026 Plan
	IST	IST	IST	FY 0		1. Änderung	
<b>Einkauf</b>	<b>-103.187</b>	<b>-385.269</b>	<b>-233.655</b>	<b>-224.264</b>	<b>-175.750</b>	<b>-169.383</b>	<b>-267.380</b>
Einkauf Gastspiele Dritter	-33.328	-221.629	-113.296	-96.660	-18.050	-39.064	-54.680
Einkauf Theaterverbund	-31.458	-116.235	-80.899	-92.665	-129.700	-85.819	-167.700
Einkauf Puppentheater	-20.391	-25.102	-19.135	-24.464	-26.000	-26.599	-25.000
Einkauf freie Gruppen	-18.011	-22.303	-20.325	-10.475	-2.000	-17.901	-20.000
□							
<b>Hausgemachte Eigenproduktionen</b>	<b>-30.160</b>	<b>-262.209</b>	<b>-693.182</b>	<b>-661.220</b>	<b>-323.977</b>	<b>-405.246</b>	<b>-470.076</b>
Schauspiel /Lesungen	-22.550	-10.265	-15.950	-25.719	-25.347	-12.613	-24.000
BürgerBühne	0	-13.591	-11.656	-10.704	-10.500	-30.045	-13.500
Jugendtheater	-5.258	-14.080	-27.850	-13.749	-21.000	-17.721	-18.000
interne Konzerte	-529	-237.767	-153.400	-84.779	-72.130	-107.743	-130.000
externe Konzerte	-1.823	13.494	47.464	29.755	10.000	27.898	0
Darstellende Kunst	0	0	-531.791	-556.023	-205.000	-265.023	-284.576
<b>DB Gemeinerlöse/Gemeinkosten</b>	<b>-71.245</b>	<b>-35.938</b>	<b>-78.387</b>	<b>-71.643</b>	<b>-12.000</b>	<b>-90.568</b>	<b>-84.889</b>
<b>DB Gesamt (Institutionell)</b>	<b>-204.592</b>	<b>-683.416</b>	<b>-1.005.224</b>	<b>-957.126</b>	<b>-511.727</b>	<b>-665.197</b>	<b>-822.345</b>
Darst. Kunst (bis 2022); Kultursommer	-532.961	-722.871	-195.863	-204.861	-200.000	-200.000	0
MOZART Leicht und Einfach	0	0	0	0	0	-185.106	-265.472
<b>DB Gesamt (mit Projektförderung)</b>	<b>-737.553</b>	<b>-1.406.287</b>	<b>-1.201.087</b>	<b>-1.161.988</b>	<b>-711.727</b>	<b>-1.050.303</b>	<b>-1.087.817</b>

Beim Mehrjahresvergleich von Einzelpositionen ist zu beachten, dass diese Positionen stark vom jeweiligen Programm und der Abrechnung im Fall von Kooperationen abhängig sind. Schwankungen sind für ein projektorientiertes Unternehmen normal.

Insbesondere sind diese Aufwendungen auch immer in Verbindung mit den Umsatzerlösen zu bewerten.

## 2.5. Personalaufwendungen

Im Jahr 2017 wurde der Haustarifvertrag für die Orchestermusiker für zehn Jahre verlängert. Für 2018 und 2019 wurden Tarifierhöhungen für die Orchestermusiker in Höhe von 2,5% fest vereinbart. Ab 2020 sind die im Flächentarifvertrag ausgehandelten Tarifierhöhungen maßgeblich.

Nach Wiedereintritt des Brandenburger Theaters in den Kommunalen Arbeitgeberverband im Jahr 2020 gilt für die TVöD- Beschäftigten wieder der Regeltarif.

Im Jahr 2025 wurde die Nichtbesetzung einer Stelle im Bereich Marketing geplant, die Stelle eines Orchesterdirektors wird auf Grundlage des AR-Beschlusses v. 17.06.2025 ausgewiesen. Auf die Einstellung eines Auszubildenden wird verzichtet. Angesichts des Fachkräftemangels und der Altersstruktur der technischen Angestellten wurde am BT der Nachwuchsförderung in den vergangenen Jahren besondere Beachtung geschenkt.

Um den Spielbetrieb und die Absicherung von Veranstaltungen – auch bei deutlich reduziertem Programmkosten – aufrechtzuerhalten, ist eine Mindestausstattung an Personal in allen Abteilungen erforderlich, die nicht weiter reduzierbar ist.

Ein Vergleich zu den Vorjahren gestaltet sich schwierig, da 2020 und auch 2021 durch Kurzarbeit entlastet wurde. Weiterhin waren in den Vorjahren – so auch in 2025 – zwischenzeitlich einige Stellen nicht besetzt; zudem sind gehäuft Langzeiterkrankungen zu verzeichnen. Das Geschäftsjahr 2026 wird mit einer Mindestausstattung geplant. Die Personalbemessung des Orchesters ist nach den Regelungen des Haustarifvertrages mit einer Besetzung von 51 Stellen festgeschrieben.

Der Personalaufwand spiegelt die Tarifsteigerungen im TVöD wider, welche auch auf die anderen Tarifverträge Anwendung finden und wird darüber mit moderater inflationsbedingter Steigerung weiter geplant.

### **2.6. Abschreibungen**

Die Abschreibungen resultieren aus der Nutzungsdauer des bestehenden Alt-Anlagevermögens und den geplanten Investitionen. Da die Investitionen in den letzten beiden Jahren gestiegen sind, wird auch mit höheren Abschreibungen geplant. Die Abschreibungen werden durch den ertragswirksamen Sonderposten entlastet, soweit die Investitionen durch Zuschüsse realisiert wurden.

### **2.7. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Kostensteigerungen durch die Weitergabe von Tarifierhöhungen und inflationsbedingten Kostensteigerungen durch Lieferanten und Dienstleister an das BT zu beachten. Einsparungen sind durch Energieeffizienzmaßnahmen geplant. Hierzu wurden aufgrund von vier Fördermittelbescheiden des Landes in Höhe von 1.3 Mio. € Maßnahmen zur Umstellung der Bühnen- und Umgebungsbeleuchtung auf LED realisiert sowie in Infrastrukturmaßnahmen im Bereich von E-Mobilität investiert. Zu den möglichen Energieeinsparungen liegen noch zu wenig praktische Erfahrungswerte vor; vor allem nicht dazu, wie sich die Installation der neuen Beleuchtung auf die Heizkosten auswirken wird. Dies ist insbesondere im Bereich des Vorstellungsbetriebes von Bedeutung, da der nicht vorhandene Heizwert sich auf die Wärmesituation auswirken könnte. Für viele Wartungs- und Dienstleistungsverträge mussten in den letzten Jahren bereits mehrfach Preiserhöhungen verkraftet werden. Aufgrund der technisch notwendigen Einführung neuer Softwarelösungen sowie der Erweiterung bestehender Software sind auch hier Mehrkosten entstanden.

Im Rahmen der Prozessoptimierung unter dem angedachten zunehmenden Einsatz von KI können hier möglicherweise in den nächsten Geschäftsjahren innerbetriebliche Abläufe neu aufgestellt werden. Das BT arbeitet zudem weiter an der Digitalisierung interner Prozesse.

An der Konsolidierung der Kostenstrukturen wird gearbeitet.

In den letzten beiden Jahren wurden bereits umfangreiche und dringend notwendige Renovierungsmaßnahmen in den Theaterräumlichkeiten durchgeführt. Diese sollen im Jahr 2026, unter Beachtung der geänderten Situation hinsichtlich des städtischen Zuschusses und damit unter Prioritätensetzung, fortgesetzt werden.

### **2.8. Zinserträge und Zinsaufwendungen**

Zinserträge sind, aufgrund der derzeitigen Lage auf den Kapitalmärkten, nicht geplant. Zinsaufwendungen für Kredite sind nicht vorgesehen.

### 2.9. Jahresüberschuss/ Fehlbetrag

Das Geschäftsjahr 2026 wird mit einem negativen Jahresergebnis geplant.

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Jahres 2024 werden die geplanten Fehlbeträge für die Jahre 2025, 2026 und teilweise 2027 durch die noch bestehende Rücklage ausgeglichen. Der Ausgleich findet über den Abbau von Eigenkapital statt.

### 2.10. Mittelfristige Entwicklung

Durch den geltenden Theater- und Orchesterrahmenvertrag zur Finanzierung von Theatern und Orchestern im Land Brandenburg und die damit verbundene institutionelle Förderung der Theater, aber auch durch die zusätzlich ausgereichten Zuschüsse der Stadt Brandenburg an der Havel und des Landes hat sich die Situation des BT gegenüber der vorhergehenden Finanzierung verbessert.

Aufgrund der bisher noch ungesicherten Zuschusslage ab dem Jahr 2027 werden ab diesem Jahr die Zuschüsse in der bestehenden Form als Modellannahme fortgeschrieben. Hiernach würden bei gleichbleibenden Bedingungen (auf Basis des Jahres 2026) im Jahr 2028 die bilanzielle Überschuldung und im Jahr 2029 die Zahlungsunfähigkeit eintreten.

Bei nicht auskömmlicher Finanzierung wären daher bereits für das Jahr 2027 ohne Zeitverzug entsprechende Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen.

## 3. Vermögenssituation

Die Vermögenssituation der Brandenburger Theater GmbH ist stabil. Der Erhalt des Eigenkapitals ist erforderlich, da aufgrund der bestehenden Finanzierungssystematik keine Neubildung von Eigenkapital möglich ist. Kommt es also zum Eintritt von unvorhergesehenen oder nicht abwendbaren Ereignissen, wie z. B. eine große Notreparatur zur Aufrechterhaltung des Spielbetriebes ohne Nachfinanzierung oder unvorhergesehenen Einnahmeausfällen, so ist die bestehende Vermögenssituation für die Krisenbewältigung unter Umständen von essenzieller Bedeutung.

Das Brandenburger Theater hat als Veranstaltungsbetrieb aufgrund ständig wechselnder Rahmenbedingungen ein hohes Einnahmerisiko und im Außenspielbereich (Open Air) nur schwer kalkulierbare Risiken durch das Wetter.

Die unvorhersehbaren Krisen der vergangenen Jahre (Corona, Energiekrise) mache zudem deutlich, dass instabile wirtschaftliche Verhältnisse schnell zu einer existenzbedrohenden Unternehmenskrise werden können.

Für das Jahr 2026 wird mit dem Abbau von Eigenkapital in Höhe von 111 T € geplant, womit die ursprünglich durch Kurzarbeitergeld aufgebaute Rücklage in Höhe von 387 T € voraussichtlich im Jahr 2027 aufgebraucht sein wird. Weitere Fehlbeträge sollten aus o. g. Gründen planmäßig nicht zum Abbau von Eigenkapital entstehen, was indessen in der Realität bspw. aufgrund veränderten Besucherverhaltens nicht gänzlich ausgeschlossen werden kann.

Die BT GmbH hat weiterhin keine mittel- bis langfristigen Schulden.

#### 4. Liquiditätssituation

Die Liquiditätssituation ist insgesamt sehr stark von der fristgerechten Zahlung der Zuschussraten abhängig. Die derzeitige Liquiditätsreserve reicht beim Ausbleiben der Zuschusszahlungen zur Überbrückung von 2 bis 3 Monaten. Zudem müssen nicht planbare Notreparaturen oder andere nicht vorhersehbare Ereignisse finanziell zumindest in Teilen darstellbar bleiben.

Brandenburg an der Havel, den 29.08.2025



Christine Flieger  
Geschäftsführerin



Dr. Alexander Busche  
Geschäftsführender Intendant

## Anhänge

Anhang A – Erfolgsplan und mittelfristige Entwicklung

Bezeichnung	Ist 2021 TEUR	Ist 2022 TEUR	Ist 2023 TEUR	Vorl. JAB 2024 TEUR	Plan 2025 1. Änderung TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
Umsatzerlöse	377	853	935	924	842	738	801	820	820
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	316	256	246	372	398	405	406	411	411
<b>Betriebserträge gesamt</b>	<b>693</b>	<b>1.109</b>	<b>1.181</b>	<b>1.296</b>	<b>1.340</b>	<b>1.144</b>	<b>1.207</b>	<b>1.231</b>	<b>1.231</b>
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	81	95	47	74	82	80	100	100	100
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.304	2.223	2.123	2.015	1.911	1.746	1.508	1.546	1.584
Personalaufwand	5.388	6.023	6.576	7.097	7.581	7.771	8.463	8.674	8.891
Abschreibungen	200	601	312	425	507	495	495	500	500
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.573	1.597	1.285	1.376	1.418	1.353	1.439	1.479	1.521
<b>betriebliche Aufwendungen gesamt</b>	<b>8.546</b>	<b>10.640</b>	<b>10.343</b>	<b>10.988</b>	<b>11.499</b>	<b>11.444</b>	<b>12.005</b>	<b>12.299</b>	<b>12.696</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7.853</b>	<b>-9.431</b>	<b>-9.162</b>	<b>-9.692</b>	<b>-10.159</b>	<b>-10.300</b>	<b>-10.798</b>	<b>-11.068</b>	<b>-11.365</b>
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	2	3	4	2	2	2	2	2
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	1	0	0	0	0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-7.850</b>	<b>-9.429</b>	<b>-9.159</b>	<b>-9.689</b>	<b>-10.158</b>	<b>-10.298</b>	<b>-10.796</b>	<b>-11.066</b>	<b>-11.363</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	1	1	1	-2	1	1	1	1	1
<b>Jahresergebnis vor Zuschüssen</b>	<b>-7.851</b>	<b>-9.430</b>	<b>-9.161</b>	<b>-9.687</b>	<b>-10.157</b>	<b>-10.299</b>	<b>-10.797</b>	<b>-11.067</b>	<b>-11.364</b>
Zuschüsse	8.527,3	9.428,3	9.115,9	9.678,8	9.967,7	10.188,2	10.004,7	10.004,7	10.004,7
<b>Ergebnis nach Zuschüssen</b>	<b>676,2</b>	<b>-1,6</b>	<b>-44,8</b>	<b>-7,9</b>	<b>-189,3</b>	<b>-110,8</b>	<b>-792,1</b>	<b>-1.062,4</b>	<b>-1.359,4</b>
Ausgleich aus Rücklagen; Bestand 01.01.2023: 387.000 €			44,8	7,9	189,3	110,8	34,2		
<b>Unterdeckung nach Verbrauch der Rücklagen</b>							<b>-757,9</b>	<b>-1.062,4</b>	<b>-1.359,4</b>

**Anhang B – Planbilanz-Aktiva**

Bezeichnung	IST	IST		IST 2023		Vorj. JAB 2024		Plan 2025 1. Änderung		Plan 2026		Plan 2027		Plan 2028		Plan 2029	
	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung geg. 1.1. des GJ	31.12.2023	Veränderung 31.12.2024	Veränderung 31.12.2025	Veränderung 31.12.2026	Veränderung 31.12.2027	Veränderung 31.12.2028	Veränderung 31.12.2029	Veränderung 31.12.2026	Veränderung 31.12.2027	Veränderung 31.12.2028	Veränderung 31.12.2029			
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Anlagevermögen (AB)	1.038																
+ Investitionen/Sacheinlage			184		1.215	146	97	146	97	146	146	97	146	146	146	146	146
- Abgänge			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Abschreibungen/+Zuschreibungen			-312		-425	-507	-495	-507	-495	-500	-495	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Anlagevermögen (EB)		1.683	1.556	2.346	1.985	1.587	1.189	835	481								
Umlaufvermögen																	
Vorräte (AB)	0																
+/- Bestandsänd. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Bestandsänd. unfertige Erzeugnisse/Leistungen			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Bestandsänd. fertige Erzeugnisse, Waren			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Bestandsänd. geleistete Anzahlungen			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vorräte (EB)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensg. (AB)	19																
+/- Bestandsänderung			-651		193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensg. (EB)		759	109	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301
Schecks, Kassenbestand, Guthaben (AB)	2.744																
+/- Bestandsänderung			665		283	-68	-1	-682	-953	-656							
Schecks, Kassenbestand, Guthaben BZR (EB)		1.412	2.077	2.360	2.292	2.291	1.609	666	0								
RAP (AB)	71																
+/- Bestandsänderung			8		30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAP (EB)		46	54	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84
Bilanzsumme	3.871	3.901	3.795	5.091	4.662	4.263	3.183	1.876	867								

Anhang C – Planbilanz-Passiva

Bezeichnung	IST 31.12.2021 TEUR	IST 31.12.2022 TEUR	IST 2023		Vort. JAB 2024 31.12.2024 TEUR	Plan 2025 1. Änderung 31.12.2025 TEUR		Plan 2026		Plan 2027		Plan 2028		Plan 2029	
			Veränderung geg. 1.1. des GJ TEUR	31.12.2023 TEUR		Veränderung TEUR	31.12.2026 TEUR	Veränderung TEUR	31.12.2027 TEUR	Veränderung TEUR	31.12.2028 TEUR	Veränderung TEUR	31.12.2029 TEUR		
Eigenkapital (AB)	2.192														
Überschuss/Fehlbetrag			-45		-8	-189	-111		-792		-1.063		-1.359		
Einlage Gesellschafter			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Gesellschafter			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital (EB)	2.191	2.146	2.146	2.146	2.138	1.949	1.838	1.046	1.046	1.046			-1.376		
SoPo und Baukostenzuschüsse (AB)	473														
+/- Bestandsänderung			-145		1.062	-240	-288		-288		-244		-244		
SoPo und Baukostenzuschüsse (EB)		1.092	947	947	2.029	1.769	1.501	1.212	1.212	1.212	968	724			
Rückstellungen (AB)	617														
+/- Bestandsänderung			-45		152	0	0	330	0	330	0	0	0	0	330
Rückstellungen (EB)		224	179	179	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
dar. langfr. Rückstellungen (AB)	0														
+/- Bestandsänderung			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dar. langfr. Rückstellungen (EB)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gesamt (AB)	349														
+/- Bestandsänderung		246	363	363	26	0	0	390	0	390	0	0	594	984	
Verbindlichkeiten gesamt BZR (EB)		246	363	363	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390
dar. Verbindl. aus Krediten (AB)	0														
+Neuaufnahme															
- Tilgung			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dar. Verbindl. gegenüber Kreditinst. (EB)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dar. Verbindl. aus Lief. u. Leistg. (AB)	153				15	0	0	99	0	99	0	0	0	99	99
+/- Bestandsänderung			21		84	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99
dar. Verbindl. aus Lief. u. Leistg. (EB)		63	84	84	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99
Rechnungsabgrenzungsposten (AB)	239														
+/- Bestandsänderung		148	160	160	44	0	0	204	0	204	0	0	0	204	204
Rechnungsabgrenzungsposten (EB)		148	160	160	204	204	204	204	204	204	204	204	204	204	204
Bilanzsumme	3.871	3.801	3.795	3.795	5.091	4.662	4.263	3.183	3.183	3.183	1.876	1.876	667	667	667

Anhang D – Finanzplan

Kapitalflussrechnung	Ist 2021 TEUR	Ist 2022 TEUR	Ist 2023 TEUR	Vorl. JAB 2024 TEUR	Plan 2025 1. Änderung TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
<b>Mittelveränderung aus laufender Geschäftstätigkeit</b>									
Jahresgewinn (+) bzw. Jahresfehlbetrag (-)	671	-1	-45	-8	-189	-111	-792	-1.063	-1.359
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) Anlagevermögen	200	602	312	425	507	495	495	500	500
Zu-/ Abnahme SoPo und Baukostenzuschüsse	34	619	-145	1.082	-240	-288	-288	-244	-244
Zu-/ Abnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow	906	1.219	122	1.499	78	96	-585	-807	-1.103
Zu-/Abnahme kurzfr. Rückstellungen	18	-393	-45	-152	0	0	0	0	0
Zu- / Abnahme Verbindlichkeiten L.u.L.	-18	-90	21	-26	0	0	0	0	0
Zu-/ Abnahme sonstiger Passiva	-145	-105	109	-44	0	0	0	0	594
Ab- und Zunahme Vorräte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ab- und Zunahme Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	224	-741	651	191	0	0	0	0	0
Ab- und Zunahme sonstiger Aktiva	24	24	-8	30	0	0	0	0	0
<b>Mittelzu(ab)fluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.009</b>	<b>-85</b>	<b>849</b>	<b>1.498</b>	<b>78</b>	<b>96</b>	<b>-585</b>	<b>-807</b>	<b>-510</b>
<b>Mittelveränderung aus Investitionstätigkeit</b>									
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	28	0	0	0	0	0	0	0
ausgabewirksame Investitionen	-695	-1.275	-184	-1.215	-146	-97	-97	-146	-146
<b>Mittelveränderung aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-695</b>	<b>-1.247</b>	<b>-184</b>	<b>-1.215</b>	<b>-146</b>	<b>-97</b>	<b>-97</b>	<b>-146</b>	<b>-146</b>
<b>Mittelveränderung aus Finanzierungstätigkeit</b>									
Einlage von Eigenkapital (nur zahlungswirksam)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme von Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Darlehensstilgungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mittelzu(ab)fluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>zahlungswirks. Veränd. des Finanzmittelbestandes</b>	<b>315</b>	<b>-1.332</b>	<b>665</b>	<b>283</b>	<b>-68</b>	<b>-1</b>	<b>-682</b>	<b>-953</b>	<b>-656</b>
Finanzmittelbestand am Anfang des Jahres	2.429	2.744	1.412	2.077	2.360	2.291	2.291	1.609	656
<b>Finanzmittelbestand am Ende des Berichtszeitraums</b>	<b>2.744</b>	<b>1.412</b>	<b>2.077</b>	<b>2.360</b>	<b>2.291</b>	<b>2.291</b>	<b>1.609</b>	<b>656</b>	<b>0</b>

Anhang E – Investitionsplan

Position	1 Überträge aus Vorjahren zum 1.1.2026 TEUR	2 Neuinvestitionen mit Beginn 2026 TEUR	3 ausgabewirksame Investitionen 2026 (aus 1+2) TEUR	4 geplanter Übertrag in Folgejahre (Sp.1+2-3) TEUR	5 in 3 enthaltene Zuschüsse, Zulagen Dritter TEUR
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, etc.					
2. geleistete Anzahlungen					
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sachanlagen (branchenspezifische Gliederung)</b>					
1. Bühnentechnik		80,00	80,00		80,00
2. Lichttechnik		0,00	0,00		0,00
3. Tontechnik		0,00	0,00		0,00
4. Haustechnik		17,00	17,00		17,00
5. EDV (Hardware + Software)		0,00	0,00		0,00
6. Instrumente		0,00	0,00		0,00
7. Fahrzeuge		0,00	0,00		0,00
8. andere Anlagen, BGA		0,00	0,00		0,00
<b>Summe Sachanlagen</b>	0,00	97,00	97,00	0,00	97,00
<b>Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen					
3. Beteiligungen					
4. Ausleihungen an beteiligte Unternehmen					
5. Wertpapiere des Anlagevermögens					
6. sonstige Ausleihungen					
<b>Summe Finanzanlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	0,00	97,00	97,00	0,00	97,00

Anhang F – Personalstellenplanung

Bereich/ Betriebszweig	in VBE		
	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Geschäftsführer	1	1	1
Intendant	1	1	1
Leitung Dramaturgie / Darstellende Kunst	1	1	1
Controlling	1	1	1
Sekretariat / Assistenz Geschäftsführung	2	2	2
Rechnungswesen	2	2	2
Personal / Prokura	1	1	1
KBB	2	2	2
Besucherservice / Kasse	3	3	3
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit / Social Media	1,5	2,5	1,5
Herstellung Drucksachen / Werbesachen / Grafik	2	2	2
Leitung Jugendtheater / Education & Outreach	2	2	2
Orchesterdirektor	0	0	1
Orchestermusiker	51	51	51
Orchesterwarte	2	2	2
Inspizienz inkl. Notenarchiv / Repititor	3	3	3
Chefdirigent / GMD	1	1	1
Orchesterinspektor/Orchesterdisponent	2	2	2
Techn. Leitung	1	1	1
Bühnentechnik/ Requisite/Digitale Prozesse	8,7	8,7	8,7
Beleuchtung	5	4	4
Ton	3	3	3
Kostümabteilung/Schneiderei	1	1	1
Haustechnik	2	2	2
<b>Stammpersonal Gesamt:</b>	<b>99,2</b>	<b>99,2</b>	<b>99,2</b>

Anhang G – Mittelfristige Zahlungsströme

Nr.	Bezeichnung	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	IST 2021	IST 2022	IST 2023	Vorl. JAB 2024	Plan 2025 1.	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1.	<b>Investitionszuschüsse</b>									
	EG									
	Bund									
	Land				1.292					
	Gemeinde	146	146	146	146	146	97	146	146	146
	sonstige									
	a) von Gesellschaftern									
	b) von anderen									
2.	<b>Ertragszuschüsse</b>									
	EG									
	Bund									
	Land									
	Gemeinde (einschl. FAG-Mittel)	4.039	4.207	4.477	5.086	5.173	5.504	5.504	5.504	5.504
	sonstige	4.327	4.391	4.634	4.588	4.627	4.501	4.501	4.501	4.501
	sonstige	0	0	5	0	0	0	0	0	0
3.	<b>Stammkapitalerhöhungen</b>									
	von Gemeinde (Sacheinlage Nutzungsrecht Gebäude)									
	von sonstigen Gesellschaftern									
4.	<b>Einzahlungen der Gesellschafter in Rücklagen</b>									
	Gemeinde									
	sonstige Gesellschafter									
5.	<b>Gewinnausschüttungen</b>									
	an Gemeinde									
	an sonstige Gesellschafter									
6.	<b>Aufnahme von Darlehen</b>									
	Gesellschafterdarlehen									
	sonstige Darlehen									
7.	<b>Tilgung von Darlehen</b>									
	an Gesellschafter									
	sonstige									
8.	<b>Zinszahlungen</b>									
	Gesellschafter									
	sonstige									
9.	<b>Konzessionsabgaben</b>									
	Gas									
	Wasser									
	Strom									
	Wärme									
	Abwasser									
10.	<b>Mieten an die Stadt</b>									
	<b>Summe</b>	8.512	8.744	9.262	11.112	10.114	10.285	10.102	10.151	10.151

**Anhang H – Mittelfristige Zahlungsströme (Übersicht Bürgschaften)**

nachrichtlich:

1.	Bürgschaften/Gewährverträge	Bestand in TEUR	Jahr der Inanspruchnahme
	KEINE		

Anhang I – Zuschüsse (Zahlung)

in EUR	TORV 2019-2022			Plan 2025			TORV 2023-2026			Ende			
	IST 2021	IST 2022	IST 2023	vorl. JAB 2024	Plan 2025 (1. Ändg.)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Hausarbeitsvertrag Brandenburger Symphoniker 27.01.2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuschuss f.d. Betrieb Theater (ab 2023 inkl. Eigenproduktionen)	1.420.800	1.462.800	2.005.800	2.059.400	2.114.000	2.172.900	2.172.900	2.172.900	2.172.900		2.172.900	2.172.900	2.172.900
<b>FAG-Mittel</b> , Zahlung durch Kommune	2.228.300	2.228.300	2.228.300	2.228.300	2.228.300	2.228.300	2.228.300	2.228.300	2.228.300		2.228.300	2.228.300	2.228.300
<b>Mehrbedarf Stadt</b>											151.574	212.472	271.872
Zuschuss Investitionen	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000	97.000	97.000	146.000	146.000		97.000	146.000	146.000
Zuschuss Kultursommer	191.922	200.000	200.000	200.000	190.000	0	0	0	0		0	0	0
Zuschuss Eigenproduktionen	386.281	500.000	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Zuschuss Instandhaltungen	100.000	0	200.000	100.000	95.000	52.500	100.000	100.000	100.000		100.000	100.000	100.000
<b>Zuschüsse Stadt</b>	4.473.303	4.537.100	4.780.100	4.733.700	4.773.300	4.550.700	4.749.774	4.859.672	4.919.072		4.859.672	4.859.672	4.919.072
<b>Zuschüsse Stadt gem. TORV (laufend, FAG, Invest)</b>	4.181.381	4.337.100	4.380.100	4.433.700	4.488.300	4.498.200	4.498.200	4.547.200	4.547.200		4.498.200	4.547.200	4.547.200
Zuschuss MWFK gem. TORV	4.038.700	4.207.100	4.477.100	5.085.700	5.172.900	5.503.600	5.503.600	5.503.600	5.503.600		5.503.600	5.503.600	5.503.600
<b>Mehrbedarf Land</b>											606.296	849.886	1.087.487
<b>Zuschüsse Land gem. TORV</b>	4.038.700	4.207.100	4.477.100	5.085.700	5.172.900	5.503.600	6.109.896	6.353.486	6.591.087		6.109.896	6.353.486	6.591.087
<b>Zuschüsse Stadt und Land gem. TORV</b>	8.220.081	8.544.200	8.857.200	9.519.400	9.661.200	10.001.800	10.608.096	10.900.686	11.138.287		10.608.096	10.900.686	11.138.287
Zuschüsse Dritter (2025/2026 Bundesmittel "Exzellente Orchesterlandschaft")	0	0	4.658	5.419	167.556	230.912	0	0	0		0	0	0
<b>Zuschüsse Gesamt (ohne Mehrbedarf ab 2027)</b>	8.512.003	8.744.200	9.261.858	9.824.819	10.113.756	10.285.212	10.101.800	10.150.800	10.150.800		10.101.800	10.150.800	10.150.800
Zuschüsse Gesamt (ohne Invest-Zuschuss, ohne Mehrbedarf ab 2027)	8.366.003	8.598.200	9.115.858	9.678.819	9.967.756	10.188.212	10.004.800	10.004.800	10.004.800		10.004.800	10.004.800	10.004.800
Zuschüsse Gesamt (ohne Invest-Zuschuss, einschließlich Mehrbedarf)			9.115.858	9.678.819	9.967.756	10.188.212	10.762.670	11.067.158	11.364.159		10.762.670	11.067.158	11.364.159
<b>Summe Mehrbedarf Stadt und Land ab 2027</b>							757.870	1.062.358	1.359.359		757.870	1.062.358	1.359.359

**Technologie- und  
Gründerzentrum  
Brandenburg an der  
Havel GmbH**

# Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

## Wirtschaftsplan 2026

### 1. Vorbericht

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH leistet auch im Jahr 2026 entsprechend ihrer Unternehmenszielstellung einen wesentlichen Beitrag zur Stärkung der regionalen Wirtschaftsstruktur durch die gezielte Förderung der Gründung und der weiteren Neuansiedlung insbesondere technologieorientierter Unternehmen.

Im Jahr 2026 wird mit einem Vermietungsstand von 81 % (Vorjahr 80 %) und einem durchschnittlichen Mietzins von 5,30 € (Vorjahr 5,08 €) geplant. Ab 01.01.2026 sollen die Mieten erhöht werden; neu abgeschlossene Mietverträge im Jahr 2025 erfolgten bereits mit einem höheren Mietzins.

### **Hochrechnung 2025**

Der Geschäftsverlauf 2025 (Stand 30.06.2025) ist zufriedenstellend. Nach der Hochrechnung wird ein leichter Anstieg der Umsatzerlöse (Plan 731 T€, Hochrechnung 755 T€) aufgrund erhöhter Betriebskostenabrechnungen prognostiziert.

In den Umsatzerlösen sind insbesondere Mieterlöse (Plan 306 T€; Hochrechnung 325 T€), Erlöse aus der Betriebskostenabrechnung mit (Plan 250 T€; Hochrechnung 260 T€) und das Entgelt aus dem Dienstleistungsvertrag mit der Stadt Brandenburg an der Havel (115 T€) berücksichtigt.

Der Betriebsaufwand (Plan 2025: 926 T€, Hochrechnung 2025: 954 T€) wird nach der Hochrechnung 2025 mit 66 T€ überschritten. Mehraufwendungen sind bei den übrigen betrieblichen Aufwendungen: Betriebskosten +23 T€; Überschreitung bei den übrigen Aufwendungen, insbesondere Reparaturen +25 T€ und mit einem leichten Anstieg der Personalkosten + 8 T€ zu verzeichnen.

Nach aktueller Prognose wird mit einem Jahresfehlbetrag von 37 T€ gerechnet. Die Budgetüberschreitung beim Betriebsaufwand von 56 T€ kann durch Mehrerlöse bei Mieten und Betriebskosten nur teilweise ausgeglichen werden.

### **Planung 2026**

Seit dem Geschäftsjahr 2019 leistet die Stadt Brandenburg an der Havel in Höhe der erforderlichen Investitionen Einlagen in die Kapitalrücklagen der Gesellschaft.

Der Betreibervertrag mit der Stadt Brandenburg an der Havel wurde zum 31.12.2018 aufgehoben und durch den Dienstleistungsvertrag, welcher eine Laufzeit bis 31.12.2025 hat, ersetzt. Dieser verlängert sich jährlich, wenn er nicht bis zum 30.09. gekündigt wird. Bei der vorgelegten Planung wird davon ausgegangen, dass der Dienstleistungsvertrag unverändert fortgeführt wird.

Die Zahlungen der Stadt entsprechend des Dienstleistungsvertrages werden unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Es wird von einem gleichbleibenden Entgelt (115 T€) für den gesamten Planungszeitraum ausgegangen.

Die Stadt Brandenburg an der Havel (GLM) erhält 2026 Mieteinnahmen in Höhe von 164 T€ von der TGZ GmbH. Die Einlagen der Stadt in die Kapitalrücklage sind mit jährlich 20 T€ im Eigenkapital berücksichtigt.

Da die TGZ GmbH keine Gewinne erwirtschaftet und der Cash Flow für die Finanzierung der Investitionen nicht reicht, ist die Kapitaleinlage der Stadt Brandenburg an der Havel in Höhe der Investitionstätigkeit notwendig.

### **Ertragslage**

Bei der Planung wird davon ausgegangen, dass das Projekt „Gründen in Brandenburg“ ab 01.01.2026 fortgeführt wird. Entsprechend sind die Fördermittel unter den sonstigen betrieblichen Erträgen und die Aufwendungen für Personal und insbesondere für Beratungsleistungen in der Ertragslage berücksichtigt.

Bei der Mittelfristplanung 2026 bis 2030 wurde eine Teuerungsrate von 2 % unterstellt. Diese Erhöhung der Aufwendungen wurde auch bei der Umsatzentwicklung unterstellt.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind neben den Fördermitteln für den Lotsendienst die Auflösung des Sonderpostens entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Maßnahmen aus früheren Jahren mit 4 T€ berücksichtigt. Mit der Umstellung der Bilanzierung der Zahlungen der Stadt Brandenburg an der Havel für Investitionen als Kapitaleinlage werden keine Zuführungen in den Sonderposten geplant. Der Sonderposten wird 2029 vollständig aufgelöst sein. Abschreibungen werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern geplant und wurden entsprechend den realisierten Investitionen zuzüglich der geplanten Neuzugänge ermittelt.

Nach der Erfolgsprognose wird im Planungszeitraum 2026 bis 2030 mit ausgeglichenen Jahresergebnissen gerechnet.

### **Vermögens- und Finanzlage**

In den Planansätzen 2026 bis 2030 sind Bareinlagen von der Stadt Brandenburg an der Havel in Höhe von 20 T€ p. a. entsprechend der geplanten Investitionen berücksichtigt.

Bei den Investitionen handelt es sich insbesondere um evtl. erforderliche Ersatzbeschaffungen und um Umbauten bei Neuvermietung. Die Investitionen sind äußerst knapp bemessen! Sie können nur mittels der Bareinlage der Stadt Brandenburg an der Havel finanziert werden.

Die Liquidität ist unter Berücksichtigung der Fördermittelzahlungen für das Projekt Lotsendienst, der jährlichen zweckgebundenen Bareinlage für Investitionen und dem Dienstleistungsentgelt von Stadt Brandenburg an der Havel gesichert.

Brandenburg an der Havel, 27.08.2025

  
Tober  
Geschäftsführer

Plan 2026

2. Erfolgsplan

Technologie- und Gründerzentrum  
Brandenburg an der Havel GmbH

Bezeichnung	IST 2024	Hoch- rechnung 2025	Plan 2026	Plan 2026	Plan 2026
	T€	T€	Projekt	Rest	T€
Umsatzerlöse *	762,2	755,2	0,0	772,8	772,8
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
andere aktivierte Eigenleistungen					
sonstige betriebliche Erträge inkl. Betriebskostenzuschuss, Fördermittel	221,1	199,0	187,5	4,0	191,5
<b>Betriebserträge gesamt</b>	<b>983,3</b>	<b>954,2</b>	<b>187,5</b>	<b>776,8</b>	<b>964,3</b>
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren					
Aufwendungen für bezogene Leistungen					
Personalaufwand	269,2	256,0	76,9	178,1	255,0
Abschreibungen	23,3	29,5	0,0	25,0	25,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	722,8	705,5	110,6	573,7	684,3
<b>betriebliche Aufwendungen gesamt</b>	<b>1.015,3</b>	<b>991,0</b>	<b>187,5</b>	<b>776,8</b>	<b>964,3</b>
<b>Betriebsergebnis</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>-32,0</b>	<b>-36,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Erträge aus Beteiligungen					
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens					
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
<b>Finanzergebnis</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>-32,0</b>	<b>-36,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
außerordentliche Erträge					
außerordentliche Aufwendungen					
<b>außerordentliches Ergebnis</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
sonstige Steuern					
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>-32,0</b>	<b>-36,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>* davon Dienstleistungsentgelt der Stadt Brandenburg an der Havel</i>	<i>115,0</i>	<i>115,0</i>	<i>0,0</i>	<i>115,0</i>	<i>115,0</i>

\* Hochrechnung basiert auf dem IST 06/2025

\*\* in den sonstigen betrieblichen Erträgen und Aufwendungen sind in den Jahren 2024 bis 2028

Werte für das Projekt Lotse berücksichtigt

Plan 2026

2. Erfolgsplan

Technologie- und Gründerzentrum  
Brandenburg an der Havel GmbH

Bezeichnung	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse *	786,0	799,0	813,0	827,0
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
andere aktivierte Eigenleistungen				
sonstige betriebliche Erträge inkl. Betriebskostenzuschuss, Fördermittel	189,5	189,5	0,7	0,0
<b>Betriebserträge gesamt</b>	<b>975,5</b>	<b>988,5</b>	<b>813,7</b>	<b>827,0</b>
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Personalaufwand	258,9	262,9	190,0	194,0
Abschreibungen	25,0	25,0	25,5	26,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	691,6	700,6	598,2	607,0
<b>betriebliche Aufwendungen gesamt</b>	<b>975,5</b>	<b>988,5</b>	<b>813,7</b>	<b>827,0</b>
<b>Betriebsergebnis</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Erträge aus Beteiligungen				
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
<b>Finanzergebnis</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
außerordentliche Erträge				
außerordentliche Aufwendungen				
<b>außerordentliches Ergebnis</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
sonstige Steuern				
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> + = Überschuss - = Fehlbetrag	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>* davon Dienstleistungsentgelt der Stadt Brandenburg an der Havel</i>	<i>115,0</i>	<i>115,0</i>	<i>115,0</i>	<i>115,0</i>

\* Hochrechnung basiert auf dem IST 06/2025

\*\* in den sonstigen betrieblichen Erträgen und Aufwendungen sind in den Jahren 2024 bis 2028

Werte für das Projekt Lotse berücksichtigt

Plan 2026

3. Planbilanz - Aktiva

Technologie- und Gründerzentrum  
Brandenburg an der Havel GmbH

Bezeichnung	IST 2024			Hochrechnung 2025			Plan 2026		
	01.01.2024 T€	Veränderung geg. 1.1. des GJ T€	31.12.2024 T€	01.01.2025 T€	Veränderung geg. 1.1. des GJ T€	31.12.2025 T€	01.01.2026 T€	Veränderung T€	31.12.2026 T€
<b>Anlagevermögen (AB)</b>	89,2			86,5			77,0		
+ Investitionen		20,6			20,0			20,0	
- Abgänge									
- Abschreibungen/+Zuschreibungen		-23,3			-29,5			-25,0	
<b>Anlagevermögen (EB)</b>			86,5			77,0			72,0
<b>Umlaufvermögen</b>									
<b>Vorräte (AB)</b>	0,0			0,0			0,0		
+/- Bestandsänd. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe									
+/- Bestandsänd. unfertige Erzeugnisse/Leistungen									
+/- Bestandsänd. fertige Erzeugnisse, Waren									
+/- Bestandsänd. geleistete Anzahlungen									
<b>Vorräte (EB)</b>			0,0			0,0			0,0
<b>Forderungen und sonstige Vermögensg. (AB)</b>	38,2			187,0			187,0		
+/- Bestandsänderung		148,8							
<b>Forderungen und sonstige Vermögensg. (EB)</b>			187,0			187,0			187,0
<b>Schecks, Kassenbestand, Guthaben (AB)</b>	333,3			256,9			242,4		
+/- Bestandsänderung		-76,4			-14,5			21,0	
<b>Schecks, Kassenbestand, Guthaben BZR (EB)</b>			256,9			242,4			263,4
<b>RAP (AB)</b>	0,2			-1,5			-1,5		
+/- Bestandsänderung		-1,7							
<b>RAP (EB)</b>			-1,5			-1,5			-1,5
<b>Bilanzsumme</b>	<b>460,9</b>		<b>528,9</b>	<b>528,9</b>		<b>504,9</b>	<b>504,9</b>		<b>520,9</b>

Plan 2026

3. Planbilanz - Aktiva

Technologie- und Gründerzentrum  
Brandenburg an der Havel GmbH

Bezeichnung	Plan 2027		Plan 2028		Plan 2029		Plan 2030		
	01.01.2027 T€	Veränderung T€	31.12.2027 T€	Veränderung T€	31.12.2028 T€	Veränderung T€	31.12.2029 T€	Veränderung T€	31.12.2030 T€
<b>Anlagevermögen (AB)</b>	72,0								
+ Investitionen		20,0		20,0		20,0		20,0	
- Abgänge									
- Abschreibungen/+Zuschreibungen		-25,0		-25,0		-25,5		-26,0	
<b>Anlagevermögen (EB)</b>			67,0		62,0		56,5		50,5
<b>Umlaufvermögen</b>									
<b>Vorräte (AB)</b>	0,0								
+/- Bestandsänd. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe									
+/- Bestandsänd. unfertige Erzeugnisse/Leistungen									
+/- Bestandsänd. fertige Erzeugnisse, Waren									
+/- Bestandsänd. geleistete Anzahlungen									
<b>Vorräte (EB)</b>			0,0		0,0		0,0		0,0
<b>Forderungen und sonstige Vermögensg. (AB)</b>	187,0								
+/- Bestandsänderung									
<b>Forderungen und sonstige Vermögensg. (EB)</b>			187,0		187,0		187,0		187,0
<b>Schecks, Kassenbestand, Guthaben (AB)</b>	263,4								
+/- Bestandsänderung		23,0		23,0				26,0	
<b>Schecks, Kassenbestand, Guthaben BZR (EB)</b>			286,4		309,4		334,2		360,2
<b>RAP (AB)</b>	-1,5								
+/- Bestandsänderung									
<b>RAP (EB)</b>			-1,5		-1,5		-1,5		-1,5
<b>Bilanzsumme</b>	520,9		538,9		556,9		576,2		596,2

Plan 2026

3. Planbilanz - Passiva

Technologie- und Gründerzentrum  
Brandenburg an der Havel GmbH

Bezeichnung	IST 2024			Hochrechnung 2025			Plan 2026		
	01.01.2024	Veränderung geg. 1.1. des GJ T€	31.12.2024 T€	01.01.2025	Veränderung geg. 1.1. des GJ T€	31.12.2025 T€	01.01.2026	Veränderung T€	31.12.2026 T€
<b>Eigenkapital (AB)</b>	157,8			145,8		129,0	129,0		
Überschuss/Fehlbetrag		-32,0			-36,8			0,0	
Einlage Gesellschafter (2018 Verschmelzung PEK)		20,0			20,0			20,0	
Entnahme Gesellschafter									
<b>Eigenkapital (EB)</b>	23,3		145,8	15,9		129,0	8,7		149,0
<b>SoPo und Baukostenzuschüsse (AB)</b>									
+/- Bestandsänderung		-7,4			-7,2			-4,0	
<b>SoPo und Baukostenzuschüsse (EB)</b>			15,9			8,7			4,7
<b>Rückstellungen (AB)</b>	68,0			72,2			72,2		
+/- Bestandsänderung		4,2			0,0			0,0	
<b>Rückstellungen (EB)</b>	0,0		72,2	0,0		72,2	0,0		72,2
dar. langfr. Rückstellungen (AB)									
+/- Bestandsänderung									
dar. langfr. Rückstellungen (EB)			0,0			0,0			0,0
<b>Verbindlichkeiten gesamt (AB)</b>	209,2			291,5			291,5		
+/- Bestandsänderung		82,3			0,0			0,0	
<b>Verbindlichkeiten gesamt BZR (EB)</b>			291,5			291,5			291,5
dar. Verbindl. aus Krediten (AB)	0,0			0,0			0,0		
+Neuaufnahme									
- Tilgung									
dar. Verbindl. gegenüber Kreditinst. (EB)			0,0			0,0			0,0
dar. Verbindl. aus Lief. u. Leistg. (AB)	32,0			32,0			32,0		
+/- Bestandsänderung									
dar. Verbindl. aus Lief. u. Leistg. (EB)			32,0			32,0			32,0
<b>Rechnungsabgrenzungsposten (AB)</b>	2,6			3,5			3,5		
+/- Bestandsänderung		0,9			0,0			0,0	
<b>Rechnungsabgrenzungsposten (EB)</b>			3,5						3,5
<b>Bilanzsumme</b>	460,9	0,0	528,9	528,9	0,0	504,9	504,9	0,0	520,9

Plan 2026

3. Planbilanz - Passiva

Technologie- und Gründerzentrum  
Brandenburg an der Havel GmbH

Bezeichnung	Plan 2027		Plan 2028		Plan 2029		Plan 2030		
	01.01.2027 T€	Veränderung T€	31.12.2027 T€	Veränderung geg. 1.1. des GJ T€	31.12.2028 T€	Veränderung geg. 1.1. des GJ T€	31.12.2029 T€	Veränderung geg. 1.1. des GJ T€	31.12.2030 T€
<b>Eigenkapital (AB)</b>	149,0								
Überschuss/Fehlbetrag		0,0		0,0		0,0		0,0	
Einlage Gesellschafter (2018 Verschmelzung PEK)		20,0		20,0		20,0		20,0	
Entnahme Gesellschafter									
<b>Eigenkapital (EB)</b>			169,0		189,0		209,0		229,0
<b>SoPo und Baukostenzuschüsse (AB)</b>	4,7								
+/- Bestandsänderung		-2,0		-2,0		-0,7		0,0	
<b>SoPo und Baukostenzuschüsse (EB)</b>			2,7		0,7		0,0		0,0
<b>Rückstellungen (AB)</b>	72,2								
+/- Bestandsänderung									
<b>Rückstellungen (EB)</b>			72,2		72,2		72,2		72,2
dar. langfr. Rückstellungen (AB)	0,0								
+/- Bestandsänderung									
dar. langfr. Rückstellungen (EB)			0,0		0,0		0,0		0,0
<b>Verbindlichkeiten gesamt (AB)</b>	291,5								
+/- Bestandsänderung		0,0		0,0		0,0		0,0	
<b>Verbindlichkeiten gesamt BZR (EB)</b>			291,5		291,5		291,5		291,5
dar. Verbindl. aus Krediten (AB)	0,0								
+Neuaufnahme									
- Tilgung									
dar. Verbindl. gegenüber Kreditinst. (EB)									
dar. Verbindl. aus Lief. u. Leisig. (AB)	32,0								0,0
+/- Bestandsänderung									
dar. Verbindl. aus Lief. u. Leisig. (EB)			32,0		32,0		32,0		32,0
<b>Rechnungsabgrenzungsposten (AB)</b>	3,5								
+/- Bestandsänderung		0,0		0,0					
<b>Rechnungsabgrenzungsposten (EB)</b>			3,5		3,5		3,5		3,5
<b>Bilanzsumme</b>	520,9		538,9		556,9		576,2		596,2

Plan 2026

4. Finanzplan

Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Kapitalflussrechnung	Hochrechnung					Plan 2029	Plan 2030
	IST 2024	2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Mittelveränderung aus laufender Geschäftstätigkeit</b>							
Jahresgewinn (+) bzw. Jahresfehlbetrag (-)	-32,0	-36,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) Anlagevermögen	23,3	29,5	25,0	25,0	25,0	25,5	26,0
Zu-/ Abnahme SoPo und Baukostenzuschüsse	-7,4	-7,2	-4,0	-2,0	-2,0	-0,7	0,0
Zu-/ Abnahme langfristiger Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cash Flow	-16,1	-14,5	21,0	23,0	23,0	24,8	26,0
Zu-/Abnahme kurzfr. Rückstellungen	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zu-/ Abnahme Verbindlichkeiten L.u.L.	82,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zu-/ Abnahme sonstiger Passiva	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ab- und Zunahme Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ab- und Zunahme Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	-148,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ab- und Zunahme sonstiger Aktiva	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Mittelzu(ab)fluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-75,8</b>	<b>-14,5</b>	<b>21,0</b>	<b>23,0</b>	<b>23,0</b>	<b>24,8</b>	<b>26,0</b>
<b>Mittelveränderung aus Investitionstätigkeit</b>							
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ausgabewirksame Investitionen	-20,6	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
<b>Mittelveränderung aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20,6</b>	<b>-20,0</b>	<b>-20,0</b>	<b>-20,0</b>	<b>-20,0</b>	<b>-20,0</b>	<b>-20,0</b>
<b>Mittelveränderung aus Finanzierungstätigkeit</b>							
Einlage von Eigenkapital	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Entnahme von Eigenkapital				0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Darlehensaufnahmen				0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen für Darlehenstilgungen				0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Mittelzu(ab)fluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>
<b>zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-76,4</b>	<b>-14,5</b>	<b>21,0</b>	<b>23,0</b>	<b>23,0</b>	<b>24,8</b>	<b>26,0</b>
Finanzmittelbestand am Anfang des Jahres	333,3	256,9	242,4	263,4	286,4	309,4	334,2
<b>Finanzmittelbestand am Ende des Berichtszeitraums</b>	<b>256,9</b>	<b>242,4</b>	<b>263,4</b>	<b>286,4</b>	<b>309,4</b>	<b>334,2</b>	<b>360,2</b>

Plan 2026

5. Investitionsplan

Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Position	1 Überhänge aus Vorjahren zum 1.1.2026 T€	2 Neuinvestitionen mit Beginn 2026 T€	3 ausgabewirksame Investitionen 2026 (aus 1+2) T€	4 geplanter Übertrag in Folgejahre (Sp.1+2-3) T€	5 in 3 enthaltene Zuschüsse, Zulagen Dritter T€
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, etc.					
2. geleistete Anzahlungen					
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sachanlagen (branchenspezifische Gliederung)</b>					
1. techn. Anlagen					
2. BGA					
3. Transportmittel					
4. Büroeinrichtung					
5. Werkzeuge					
6. Weitere Maßnahmen im Zusammenhang mit der Zulassungsstelle					
7. Andere Anlagen, BGA	0,00	20,00	20,00		
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau					
<b>Summe Sachanlagen</b>	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
<b>Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen					
3. Beteiligungen					
4. Ausleihungen an beteiligte Unternehmen					
5. Wertpapiere des Anlagevermögens					
6. sonstige Ausleihungen					
<b>Summe Finanzanlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00

Bereich/ Betriebszweig	Anzahl der Stellen				Bemerkungen
	Ist 2024	Ist zum 30.06.2025	Planab 01.07.2025	Plan 2026	
1. Stammpersonal					
Geschäftsführer	2	2	1	1	1 Der Geschäftsführer nimmt Funktion als angeordnete Nebentätigkeit als städtischer Angestellter ohne Gehalt wahr
Angestellte	3	3	3	3	2 Vollzeitbeschäftigte und 1 Teilzeitbeschäftigter Mitarbeiter
Geringfügig Beschäftigte	1	1	1	1	
2. Geförderte Arbeitnehmer					
Angestellte	2	2	2	2	2 Fördermaßnahmen (100%) Loisdienst/ ILB
<b>Personal gesamt:</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	
<b>Geringfügig Beschäftigte</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

sonst. Dienstleistungen  
Gliederung nach

- Betriebszweigen
- Geschäftsführung
- Angestellten
- Arbeitern

7. Mittelfristige Zahlungsströme

Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Nr.	Konzessionsabgaben	1	2	3	4	5	6	7
		IST 2024	Hochrechnung 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
		T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1.	Investitionszuschüsse							
	EG							
	Bund							
	Land							
	Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
	sonstige							
	a) von Gesellschaftern							
	b) von anderen							
2.	Ertragszuschüsse							
	EG							
	Bund							
	Land							
	Gemeinde	115	115	115	115	115	115	115
	sonstige							
	a) von Gesellschaftern							
	b) von anderen							
3.	Stammkapitalerhöhungen							
	von Gemeinde							
	von sonstigen Gesellschaftern							
4.	Einzahlungen der Gesellschafter in Rücklagen							
	Gemeinde	20	20	20	20	20	20	20
	sonstige Gesellschafter							
5.	Gewinnausschüttungen							
	an Gemeinde							
	an sonstige Gesellschafter							
6.	Aufnahme von Darlehen/Verbindlichkeiten							
	Gemeinde							
	Gesellschafterdarlehen/Verbindlichkeiten noch nicht verbrauchter Zuschuss							
	sonstige Darlehen							
7.	Tilgung von Darlehen							
	an Gesellschafter /verbrauchter Zuschuss							
	sonstige							
8.	Zinszahlungen							
	Gesellschafter							
	sonstige							
9.	Konzessionsabgaben							
	Gas							
	Wasser							
	Strom							
	Wärme							
	Abwasser							
10.	Mieten an die Stadt	159	164	164	164	164	164	164

Plan 2026

8. Bürgschaften

Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

nachrichtlich:

1.	Bürgschaften/Gewährverträge	Bestand in T€	Jahr der Inanspruchnahme