KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

W I R T S C H A F T S P L A N

für das Wirtschaftsjahr

2027








KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

Inhalt	Seite
Vorbemerkung	1
I. Erfolgsübersicht nach Sparten	2
II. Erfolgsplan gemäß § 14 EBV	3
II.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan	4
III. Vermögensplan gemäß § 15 EBV	11
III.1 Anlage zum Vermögensplan	12
IV. Finanzplan gemäß § 17 EBV	13
V. Stellenplan	14

Vorbemerkung

Der Wirtschaftsplan 2027 von Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb sieht eine äußerst verhaltene Investitionstätigkeit für die einzelnen Sparten vor. Für das Areal Allgäuhalle ist eine Klärung der erforderlichen Dachsanierung der Halle II vorgesehen; die erforderlichen Mittel waren bereits für das Vorjahr eingeplant.

Im laufenden Betrieb sind die einzelnen Sparten von deutlich gestiegenen Personal- und Sachkosten durchzogen, die von Seiten der Stadt Kempten in Form der konkreten Personalkosten für insgesamt 13 Mitarbeitende in Voll- und Teilzeit und der Verwaltungskostenumlage weiterverrechnet werden. Im Bereich der externen Kosten machen sich insbesondere die Aufwendungen für Sicherheitsmaßnahmen und deren genehmigungsfähiger Planung und Umsetzung monetär stark bemerkbar. Insbesondere die Sparten „Allgäuer Festwoche" und „Weihnachtsmarkt" sind davon stark betroffen; die Anforderungen wachsen jedoch auch für das Marktwesen generell.

Die Verbesserung der Einnahmesituation ist durch eine Anpassung der Nutzungstarife für das Kornhaus und die Überarbeitung der Konditionen (Standfläche, Miete der Verkaufshütten) für den Kemptener Weihnachtsmarkt erforderlich. Für die wirtschaftliche Entwicklung des Weihnachtsmarktes sind die anteilige Verrechnung der Lagerkosten für das Equipment in einem angemieteten Lager und die stark gestiegenen Stromkosten bedeutsam.

Die Abschreibungen in Höhe von 1.065.200,00 Euro prägt aufgrund der hohen Investitionstätigkeit der vergangenen Jahre den Wirtschaftsplan 2027 insbesondere in den Sparten „Kornhaus" und „Weihnachtsmarkt".

Abschließend ist festzustellen, dass durch vorausschauende Investitionen und engmaschiger Evaluierung und Nachsteuerung die Attraktivität verschiedener Sparten gesteigert werden konnte. Intensive Bemühungen um passende Nutzungen der Markthalle und Akquise zusätzlicher Aussteller für den Hofgartensaal der Residenz nach der räumlichen Veränderung der Kunstausstellung zur Allgäuer Festwoche sind die nächsten Themenfelder, die Aufmerksamkeit verlangen.

Erfolgs- und Vermögensplan schließen ab:

a) Erfolgsplan

Jahresergebnis:	- 1.241.400 €

b) Vermögensplan

Einnahmen	262.300 €
Ausgaben	262.300 €

Wirtschaftsplan-Erfolgsübersicht 2027

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

	Betrieb insgesamt	Leitung und Verwaltung VA-Service	AFW	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachts-markt	Wochen-markt	Händlermarkt / Jahrmarkt
	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €
Materialaufwand										
1. a) Bezug von Fremden	**2.559.900**	0	2.351.200	23.000	1.800	0	7.000	150.400	12.500	14.000
b) Bezug von Betriebszweigen	**22.000**	0	12.000	0	0	0	0	10.000	0	0
2. Löhne und Gehälter	**813.700**	441.100	195.300	175.300	0	0	2.000	0	0	0
3. Soziale Abgaben	**145.400**	75.700	32.200	37.500	0	0	0	0	0	0
4. Aufwendungen für Alters-versorgung u. für Unterstützung	**52.100**	27.400	11.300	13.400	0	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen	**1.065.200**	0	101.100	847.100	7.800	24.900	7.900	75.400	500	500
6. Zinsen u. ä. Aufwendungen	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Steuern	**7.700**	0	0	2.500	2.200	3.000	0	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	**1.052.000**	233.500	363.200	305.600	59.400	28.400	12.400	36.600	1.900	11.000
9. Summe 1-8	**5.718.000**	**777.700**	**3.066.300**	**1.404.400**	**71.200**	**56.300**	**29.300**	**272.400**	**14.900**	**25.500**
10. Umlage der Spalte 3	**0**	-777.700	146.700	275.000	93.500	46.100	32.600	83.500	49.500	50.800
11. Leistungsaustausch der Aufwandsbereiche	**0**	0	13.900	-70.800	4.200	12.200	4.200	11.400	14.100	10.800
12. Aufwendungen 1-11	**5.718.000**	**0**	**3.226.900**	**1.608.600**	**168.900**	**114.600**	**66.100**	**367.300**	**78.500**	**87.100**
13. Betriebserträge	**3.476.600**	0	2.285.400	421.800	354.700	31.500	35.500	157.000	128.700	62.000
a) nach der GuV-Rechnung	**3.454.600**	0	2.275.400	419.800	354.700	21.500	35.500	157.000	128.700	62.000
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	**22.000**	0	10.000	2.000	0	10.000	0	0	0	0
14. Betriebserträge insgesamt	**3.476.600**	**0**	**2.285.400**	**421.800**	**354.700**	**31.500**	**35.500**	**157.000**	**128.700**	**62.000**
15. Betriebsergebnis	**-2.241.400**	**0**	**-941.500**	**-1.186.800**	**185.800**	**-83.100**	**-30.600**	**-210.300**	**50.200**	**-25.100**
16. Finanzerträge	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Umlage der Spalte 3		0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Geplantes Ergebnis 2027 *	**-2.241.400**	**0**	**-941.500**	**-1.186.800**	**185.800**	**-83.100**	**-30.600**	**-210.300**	**50.200**	**-25.100**

* exkl. Ertragszuschuss der Stadt Kempten

Erfolgsplan 2027 - Gesamtunternehmen

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

	2027 Ansatz in €			2026 Ansatz in €			2025 Ergebnis in €		
1. Umsatzerlöse		3.077.100			2.875.450			2.950.980,87	
2. Sonstige betriebliche Erträge inkl. Ertragszuschuss Stadt Kempten		1.377.500	4.454.600		1.375.800	4.251.250		1.186.654,65	4.137.635,52
3. Materialaufwand									
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren							109,32		
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	2.559.900	2.559.900		2.433.300	2.433.300		2.731.901,58	2.732.010,90	
4. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter	813.700			771.900			817.069,25		
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	197.500	1.011.200		181.600	953.500		213.564,47	1.030.633,72	
davon Altersversorgung	52.100			47.900					
5. Abschreibungen									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen		1.065.200			716.150			868.988,28	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.052.000	5.688.300		987.700	5.090.650		1.084.099,47	5.715.732,37
7. Zinsen auf ähnliche Aufwendungen		0	0		0	0		0,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen									
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	0		0	0		4.742,86	4.742,86
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			**-1.233.700**			**-839.400**			**-1.573.353,99**
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag			0			0			0,01
10. Sonstige Steuern			7.700			12.100			-1.353,98
Jahresgewinn/Jahresverlust			**-1.241.400**			**-851.500**			**-1.572.000,00**

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
1. Umsatzerlöse		**3.077.100**	**2.875.450**
Allgäuer Festwoche			
Eintrittsgelder		900.000	900.000
Standmieten Hallen		700.000	700.000
Miete Werbeflächen / Freigelände		170.000	147.000
Pachteinnahmen	Pachteinnahmen Großgastronomie	280.000	250.000
		2.050.000	1.997.000
Kornhaus			
Mieten aus Veranstaltungen		225.000	150.000
Garderobeneinnahmen		2.500	8.000
Pachteinnahmen		100.000	70.000
Sonstige Mieteinnahmen	Vermietung Dachgeschoss 2	17.300	17.300
		344.800	245.300
Allgäuhalle			
Mieten aus Veranstaltungen	Flohmärkte, Ausstellung Kulturamt	13.000	19.000
Mieten Freiflächen	Zirkus, Flohmärkte	8.500	8.500
Steuerfreie Umsätze	Erbbauzins	22.000	0
Pachteinnahmen	Gaststätte Kulturquatier	6.000	16.350
Pachteinnahmen 0 %	Verrechnung Parkplatzpacht Tiefbauamt	294.600	294.600
		344.100	338.450
Markthalle			
Mieten aus Veranstaltungen		17.000	15.000
		17.000	15.000
Residenz			
Eintrittsgelder		15.000	0
Mieten aus Veranstaltungen		17.500	19.700
		32.500	19.700
Weihnachtsmarkt			
Standmieten		139.000	120.000
		139.000	120.000
Wochenmarkt			
Standmieten		107.700	100.000
		107.700	100.000
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Standmieten		42.000	40.000
		42.000	40.000

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
2. Sonstige betriebliche Erträge		**377.500**	**375.800**
Allgäuer Festwoche			
Medienbeiträge		25.000	25.000
Erstattung AUMA-Gebühren		3.400	3.400
Nebenkostenerlöse	z.B. Kostenbeteiligung Strom, Wasser, Parkkarten etc	167.000	100.000
Sonstige Einnahmen	Ausstellerparkplätze, Sponsoring	30.000	45.000
		225.400	173.400
Kornhaus			
Nebenkostenerlöse		50.000	100.000
Sonstige Einnahmen		25.000	25.000
		75.000	125.000
Allgäuhalle			
Nebenkostenerlöse		3.200	3.200
Sonstige Einnahmen	NK Streetworker	7.400	7.400
		10.600	10.600
Markthalle			
Nebenkostenerlöse		4.500	4.500
		4.500	4.500
Residenz			
Nebenkostenerlöse		3.000	14.600
		3.000	14.600
Weihnachtsmarkt			
Stromkosten		13.000	20.000
Sonstige Erträge		5.000	3.700
		18.000	23.700
Wochenmarkt			
Nebenkostenerlöse		21.000	10.000
		21.000	10.000
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Sonstige Einnahmen		20.000	14.000
		20.000	14.000

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		**2.559.900**	**2.433.300**
Allgäuer Festwoche			
Mieten für Equipment	Neuauschreibungen	981.400	1.106.900
Eröffnung, Ehrungen	Plakatwettbewerb, Besucherehrungen, Ausstellerabend	10.000	4.000
Veranstaltungen und Sonderschauen	Kempodium, Lichterfest	21.600	19.300
Dekoration und Beschilderung		30.000	30.000
Serviceeinrichtungen	Servicepauschale Nachtbus 10.000 €, Toilettencontainer 66.000 €	76.000	76.000
Bauleistungen	Strom/Beleuchtung, städtischer Bauhof	596.000	509.000
Bewachung, Einlass, Kassen	Onlineticketing, Preissteigerung	367.200	310.000
Sanitätsdienst Feuerwache		40.000	35.000
Technisches Mietpersonal /Gagen		152.000	110.000
Honorare	Kosten externe Auftragsvergabe	77.000	50.000
		2.351.200	2.250.200
Kornhaus			
Sanitätsdienst, Feuerwache		4.000	4.000
Gagen		0	10.000
Fremdeinsatz		0	11.000
Technisches Mietpersonal		12.000	12.000
Leistungen städt. Betriebshof		2.000	2.000
Miete für Equipment		3.000	5.000
Kultur im Kornhaus		0	7.000
Deko, Beschilderung		2.000	4.000
		23.000	55.000
Allgäuhalle			
Leistungen städt. Betriebshof		1.800	4.000
		1.800	4.000
Residenz			
Sonstige Veranstaltungen		5.000	0
Gagen		1.500	0
Leistungen städt. Betriebshof		500	500
		7.000	500
Weihnachtsmarkt			
Sonstige Serviceeinrichtung		1.900	1.900
Deko, Beflaggung und Beschilderung		4.000	3.000
Technisches Mietpersonal		25.000	14.000
Miete für Equipment		11.000	11.000
Strom und Beleuchtung		75.000	50.000
Kontrolle, Bewachung		16.000	0
Gagen		4.000	4.000
Leistungen städt. Betriebshof		6.000	6.000
sonstige Honorare		7.500	1.700
		150.400	91.600

Wochenmarkt		
Strom und Beleuchtung	10.000	10.000
Beschilderung	1.000	1.000
Leistungen städt. Betriebshof	1.500	4.000
	12.500	15.000
Händlermarkt/Jahrmarkt		
Leistungen städt. Betriebshof	4.000	6.000
Bauaufwand	10.000	11.000
	14.000	17.000

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		**1.052.000**	**987.700**
Leitung und Verwaltung			
Rechts- und Beratungskosten		5.000	5.000
Abschluss- und Prüfungskosten		50.000	48.200
Versicherung		2.000	2.000
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		173.500	106.000
Nebenkosten d. Geldverkehrs		1.000	1.000
nicht abziehbare Vorsteuer		2.000	1.800
		233.500	164.000
Allgäuer Festwoche			
Mieten		30.000	45.000
Dienst- und Schutzkleidung		3.500	3.500
Strom		36.000	36.000
Reinigungskosten		55.000	60.000
Versicherungen		4.100	1.900
Mitgliedsbeitrag		7.300	5.200
Marketing und Werbung		80.000	80.000
Gemeinschaftsveranstaltungen		0	2.000
Drucksachen		15.000	15.000
Telekommunikationsgebühren		300	300
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		73.200	53.000
Zutritt/Ticketing		45.000	40.000
Verkaufsprovisionen		0	2.000
Sonst. Betriebsbedarf / Aufwendungen		13.000	13.000
nicht abziehbare Vorsteuer		800	0
		363.200	356.900
Kornhaus			
Dienst- und Schutzkleidung		1.000	1.000
Miete für Lagerfläche		0	0
Heizung		32.000	32.000
Gas, Strom, Wasser	Hochrechnung	36.900	66.000
Reinigungskosten		24.000	35.000
Haus- und Grundstückslasten		2.600	3.100
Grundstücksaufwendungen	Winterdienst	3.500	2.500
Versicherungen		36.000	31.500
Sonstige Abgaben	Gema, KSK	2.000	2.000
Bauunterhalt		5.000	5.000
Unterhalt betriebst., veranstalt. und baut. Anlagen		8.000	8.000
Wartungskosten und Sonderprüfungen		65.000	65.000
Telekommunikationsgebühren		600	600
Werbekosten		15.000	5.000
Drucksachen		2.000	2.000
Fortbildungskosten		1.500	0
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		55.100	60.000
Werkzeuge u. Kleingeräte		2.000	2.000
Aufwendungen für Beleuchtung		1.500	3.000
Sonstiger Aufwendungen		1.800	3.000
nicht abziehbare Vorsteuer		10.100	6.200
		305.600	332.900

Allgäuhalle

Heizung		7.200	1.500
Gas, Strom, Wasser		11.000	11.000
Reinigungskosten		1.000	2.100
Haus- und Grundstückslasten		3.000	2.000
Grundstücksaufwendungen	Winterdienst	2.000	4.000
Versicherungen	Erweiterung Versicheurngsschutz	5.800	1.800
Bauunterhalt		10.000	10.000
Unterhalt bautechn. Anlagen		6.000	6.000
Wartungskosten und Sonderprüfungen		3.000	5.000
Sonstiger Betriebsbedarf		1.000	1.000
nicht abziehbare Vorsteuer		9.400	9.500
		59.400	53.900

Markthalle

Heizung		2.800	3.800
Gas, Strom, Wasser		6.000	3.800
Reinigungskosten		1.800	1.800
Haus- und Grundstückslasten		2.100	1.600
Grundstücksaufwendungen betrieblich		6.500	4.300
Versicherungen	Erweiterung Versicherungsschutz	2.300	700
Bauunterhalt		5.600	5.600
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		0	500
Aufwendungen für Beleuchtung		200	200
Sonstiger Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer		600	1.500
		28.400	24.300

Residenz

Mieten		0	500
Heizung		1.700	1.500
Gas, Strom, Wasser		1.000	2.000
Reinigung		2.000	2.600
Sonst. Grundstücksaufwendungen		400	400
Bauunterhalt		2.000	2.000
Unterhalt betriebstechnische Anlagen		1.200	1.200
Werbekosten		1.000	0
Telefon		200	200
Sonst. Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer		2.400	2.000
		12.400	12.900

Weihnachtsmarkt			
Gas, Strom, Wasser		2.500	3.300
Miete für Lagerfläche		14.400	0
Reinigung		1.500	1.000
Versicherung		1.200	2.400
Sonstige Abgaben		4.000	2.200
Werbekosten		9.000	10.000
Bewirtungskosten		200	200
Drucksachen		800	1.000
Sonstige Aufwendungen		3.000	1.500
nicht abziehbare Vorsteuer		0	100
		36.600	21.700
Wochenmarkt			
sonstige Abgaben		0	6.500
Unterhalt bau- und betriebstechn. Anlagen		1.000	1.000
Werbekosten		500	500
Verwaltungskostenbeitrag		0	500
Sonstige Aufwendungen		100	100
nicht abziehbare Vorsteuer		300	600
		1.900	9.200
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Gas, Strom, Wasser		2.500	300
Reinigung		1.200	1.000
Werbekosten		3.000	5.000
Sonstige Aufwendungen		1.800	2.600
Aufwand Abfallbeseitigung		2.500	3.000
		11.000	11.900
9. Sonstige Steuern		**7.700**	**12.100**
Kornhaus		2.500	4.000
Allgäuhalle	Grundsteuer	2.200	6.300
Markthalle		3.000	1.800

Vermögensplan 2027 - Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2026 (Ansatz in EUR)
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs	
1.	**Eigenmittel**	
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	1.065.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-2.241.400
1.4	Rücklagenentnahme	420.500
2.	**Fremdmittel**	
2.1	Investitionszuschüsse	18.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.000.000
	Summe Einnahmen	**262.300**
	Ausgaben/ Finanzbedarf	
1.	**Anlageinvestitionen**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1.2	Sachanlagen	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	30.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0
2.	**Erhöhung Eigenkapital**	
	Rücklagenzuführung	214.300
	Summe Ausgaben	**262.300**

Anlage zum Vermögensplan 2027

Nr.	Bezeichnung	Betrieb insgesamt	Allgäuer Festwoche	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachts-markt	Wochenmarkt	Händlermarkt / Jahrmarkt
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs									
1.	**Eigenmittel**									
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	1.065.200	101.100	847.100	7.800	24.900	7.900	75.400	500	500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-2.241.400	-941.500	-1.186.800	185.800	-83.100	-30.600	-210.300	50.200	-25.100
1.4	Rücklagenentnahme/Erhöhung Rücklage	420.500	420.500	0	0	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**									
2.1	Investitionszuschüsse	18.000	0	0	0	10.000	5.000	3.000	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	**1.000.000**	419.900	339.700	0	58.200	22.700	134.900	0	24.600
	Summe Einnahmen	**262.300**	**0**	**0**	**193.600**	**10.000**	**5.000**	**3.000**	**50.700**	**0**
	Ausgaben/ Finanzbedarf									
1.	**Anlageinvestitionen**									
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	30.000	0	0	30.000	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.000	0	0	0	10.000	5.000	3.000	0	0
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	**Erhöhung Eigenkapital**									
	Rücklagenzuführung	214.300			163.600				50.700	
	Summe Ausgaben	**262.300**	**0**	**0**	**193.600**	**10.000**	**5.000**	**3.000**	**50.700**	**0**
	nachrichtlich: Überschuss (+) / Ausgleichsbedarf (-) je Sparte:	0	-419.900	-339.700	0	-68.200	-27.700	-137.900	0	-24.600

Finanzplan 2026 bis 2030 Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	716.150	1.065.200	1.057.600	1.041.900	1.041.900
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.851.500	-2.241.400	-2.244.500	-2.230.600	-2.230.600
1.4	Rücklagenentnahme	367.700	420.500	430.000	431.700	431.700
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	423.000	18.000	48.000	108.000	108.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Summe Einnahmen	**655.350**	**262.300**	**291.100**	**351.000**	**351.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	520.000	30.000	0	60.000	60.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.000	18.000	48.000	48.000	48.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
2.	**Erhöhung Eigenkapital**					
	Rücklagenzuführung	78.350	214.300	243.100	243.000	243.000
	Summe Ausgaben	**655.350**	**262.300**	**291.100**	**351.000**	**351.000**

Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 7

Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb

Beamte			
Besoldungsgruppe	**2027**	**2026**	**tatsächlich besetzt zum 30.06.2026**
A 14	1	1	1
Stellen	**1**	**1**	**1**

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	**2027**	**2026**	**tatsächlich besetzt zum 30.06.2026**
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	-	-	-
11	1	1	-
10	1	1	2
9c	-	-	-
9b	-	-	-
9a	4	4	4
8	2	2	2
7	3	3	2,69
6	-	-	-
5	-	-	0,41
4	0,5	0,5	
3	-	-	-
2Ü	-	-	-
2	0,2	0,2	-
1	-	-	-
Stellen	**11,7**	**11,7**	**11,1**

Auszubildende			
Veranstaltungs-kauffrau/-mann; ab September 2027: Fachkraft für Veranstaltungstechnik	**1**	**1**	**-**
Praktikanten (gegen Entgelt)	**1**	**1**	**-**
Gesamt	**2**	**2**	**0**

ANLAGEN

ZUM

FINANZPLAN

Finanzplan 2026 bis 2030 - Allgäuer Festwoche

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	113.100	101.100	93.000	78.300	78.300
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-950.800	-941.500	-943.300	-929.800	-929.800
1.4	Rücklagenentnahme	109.200	420.500	430.000	431.700	431.700
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	10.000	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	728.500	419.900	420.300	419.800	419.800
	Summe Einnahmen	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**10.000**				
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Kornhaus

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	497.200	847.100	846.400	845.200	845.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-855.700	-1.186.800	-1.191.700	-1.190.600	-1.190.600
1.4	Rücklagenentnahme	258.500	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	380.000	0	0	60.000	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	100.000	339.700	345.300	345.400	345.400
	Summe Einnahmen	**380.000**	**0**	**0**	**60.000**	**60.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	**370.000**	**0**	**0**	**60.000**	**60.000**
	VE	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen		**0**			
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**380.000**	**0**	**0**	**60.000**	**60.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 Allgäuhalle

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	150	7.800	8.700	9.600	9.600
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	215.800	185.800	182.600	181.600	181.600
1.4	Rücklagenentnahme					
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	30.000	30.000	30.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	0	0	0	0	0
	Summe Einnahmen	**215.950**	**193.600**	**221.300**	**221.200**	**221.200**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	**150.000**	**30.000**			
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung			**30.000**	**30.000**	**30.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	**Erhöhung Eigenkapital**					
	Rücklagenzuführung	65.950	163.600	191.300	191.200	191.200
	Summe Ausgaben	**215.950**	**193.600**	**221.300**	**221.200**	**221.200**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Markthalle

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	26.500	24.900	25.800	26.600	26.600
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-69.500	-83.100	-81.600	-82.600	-82.600
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	43.000	58.200	55.800	56.000	56.000
	Summe Einnahmen	**20.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**20.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**20.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Residenz

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	10.400	7.900	8.600	8.000	8.000
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-30.800	-30.600	-33.600	-33.000	-33.000
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	20.400	22.700	25.000	25.000	25.000
	Summe Einnahmen	**10.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**10.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**10.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Weihnachtsmarkt

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	68.300	75.400	74.300	73.500	73.500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-140.800	-210.300	-210.800	-210.200	-210.200
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	72.500	134.900	136.500	136.700	136.700
	Summe Einnahmen	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Wochenmarkt

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	0	500	500	500	500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	16.400	50.200	51.300	51.300	51.300
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	0	0	0	0	0
	Summe Einnahmen	**16.400**	**50.700**	**51.800**	**51.800**	**51.800**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**4.000**				
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	**Erhöhung Eigenkapital**					
	Rücklagenzuführung	12.400	50.700	51.800	51.800	51.800
	Summe Ausgaben	**16.400**	**50.700**	**51.800**	**51.800**	**51.800**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Händler-Jahrmarkt

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	500	500	300	200	200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-36.100	-25.100	-17.400	-17.300	-17.300
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	35.600	24.600	17.100	17.100	17.100
	Summe Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**