

Wirtschaftsplan 2026

Eigenbetrieb Stadttheater

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
I. Erfolgsplan gemäß § 14 EBV	2
I.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan	3-4
II. Vermögensplan gemäß § 15 EBV	5
II.1 Anlage zum Vermögensplan	6
III. Finanzplan gemäß § 17 EBV	7
V. Stellenplan	8

	2026 Ansatz in €		2025 Ansatz in €		2024 Ergebnis	
1. Umsatzerlöse	256.000		317.000		374.000	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.719.200</u>	1.975.200	<u>1.345.000</u>	1.662.000	<u>1.736.100</u>	2.110.100
3. Materialaufwand						
Aufwendungen f. bezogene Leistungen	<u>14.900</u>	14.900	<u>17.000</u>	17.000	<u>11.600</u>	11.600
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	456.400		420.000		415.200	
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	<u>125.700</u>	582.100	<u>110.000</u>	530.000	<u>100.800</u>	516.000
davon Altersversorgung	<u>33.500</u>		<u>30.000</u>		<u>26.700</u>	
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	210.200		281.000		217.900	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.378.200	2.185.400	1.265.000	2.093.000	1.517.800	2.263.300
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-210.200		-431.000		-153.200
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag		0		0		0
10. Sonstige Steuern		0		0		0
Jahresgewinn/Jahresverlust		-210.200		-431.000		-153.200

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

	Bemerkung	Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
1. Umsatzerlöse			
Mieten aus Veranstaltungen, sonstigen Einnahmen und Nebenkostenerlöse	weniger Veranstaltungen	236.000	295.000
Garderobeneinnahmen		10.000	12.000
Pachteinnahmen		10.000	10.000
Summe Umsatzerlöse		256.000	317.000
2. Sonstige betriebliche Erträge			
Sonstige betriebliche Erträge (unregelmäßig)		519.200	-
Laufender Ertragszuschuss Stadt Kempten		1.200.000	1.345.000
Summe Sonstige betriebliche Erträge		1.719.200	1.345.000
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Miete für technisches Equipment		1.000	1.000
Sanitätsdienst, Feuerwache	Preisanpassungen	9.900	8.000
technisches Mietpersonal		4.000	8.000
Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen		14.900	17.000
4. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	laut Hochrechnung Amt 11	456.400	420.000
Soziale Abgaben		92.200	80.000
Altersversorgung und Unterstützung		33.500	30.000
Summe Personalkosten		582.100	530.000
5. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen und Sachanlagen	Laut Abschreibungsvorschau	210.200	281.000

	Bemerkung	Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Dienst- und Schutzkleidung		3.000	3.000
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter (Lagerflächen)		9.000	9.000
Heizung	Umstellung auf Fernwärme	22.000	32.400
Strom, Wasser		40.000	40.000
Reinigung		32.700	32.000
Instandhaltung betriebliche Räume		1.000	-
Haus- und Grundstückslasten		1.500	1.500
Grundstücksaufwendungen betrieblich, Winterdienst		8.000	8.000
Versicherungen		25.000	25.000
Beitrag Landestheater		68.000	68.000
Reparatur und Instandhaltung von Bauten (Bauunterhalt)		34.600	25.000
Unterhalt Freigelände		6.000	10.000
Unterhalt bau- und betriebstechn. Anlagen		38.000	35.000
Unterhalt veranstaltungstechnische Anlagen		10.000	15.000
sonstige Reparaturen/Instandhalt.		4.500	10.000
Wartungskosten		35.000	45.000
Telefon		3.100	3.600
Zeitschriften, Bücher, Abo's		200	100
Fortbildungskosten		3.000	8.000
Rechts- und Beratungskosten		3.000	2.500
Abschluss- und Prüfungskosten		16.300	10.000
Buchführungskosten		10.300	22.000
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen		4.000	-
Werkzeuge und Kleingeräte		1.500	3.000
Aufwendungen für Beleuchtung		3.000	3.800
Sonstiger Betriebsbedarf		6.500	5.700
Nebenkosten des Geldverkehrs		-	1.800
Verwaltungskostenbeitrag		105.000	105.000
Betriebskostenzuschuss TiK	Laut Kalkulation TiK	872.000	772.000
Nicht abziehbare Vorsteuer		12.000	10.500
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.378.200	1.265.000

Vermögensplan 2026

Nr.	Bezeichnung	2026 (Ansatz in EUR)
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs	
1.	<u>Eigenmittel</u>	
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	210.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.929.400
1.4	Rücklagenentnahme	59.000
2.	<u>Fremdmittel</u>	
2.1	Investitionszuschüsse	40.000
2.2	Zuschuss "Verlustrücklage" Stadt	1.719.200
	Summe Einnahmen	99.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf	
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1.2	Sachanlagen	
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	80.000
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.000
1.2.4	Anzahlungen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0
	Summe Ausgaben	99.000

Anlage zum Vermögensplan

Investitionsplan

Nr.	Bezeichnung	Planjahr	aktuelles Jahr	Vorjahr	Finanzplanungsjahre		
		2026 EUR	2025 EUR	2024 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
1.	Anlageinvestitionen						
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		0	0			
1.2.	Sachanlagen						
1.2.1.	Grundstücke mit Betriebsbauten	0	0	0			
1.2.2.	technische Anlagen und Maschinen	80.000	20.000	122.000	40.000	40.000	40.000
	Austausch Moving Heads Theatersaal		20.000	15.000			
	Erweiterung Lichtanlage TheaterOben		0	0			
	Austausch Audiomischpulte		0	85.000			
	Erweiterung Bühnenmaschenerie		0	22.000			
	Autausch Komponenten Brandschutz	40.000					
	Veranstaltungstechnik	40.000					
1.2.3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.000	130.000	0	20.000	20.000	20.000
			0	0			
			10.000	0			
			100.000	0			
			10.000	0			
			10.000	0			
1.2.4.	Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	140.000	0	0	0
				70.000			
				70.000			
	Summe Investitionen	99.000	150.000	262.000	60.000	60.000	60.000

Finanzplan 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	281.000	210.200	199.700	194.500	189.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.776.000	-1.929.400	-1.994.400	-1.977.700	-1.948.500
1.4	Entnahme Kapitalrücklage	150.000	59.000	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	150.000	40.000	60.000	60.000	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.345.000	1.719.200	1.794.700	1.783.200	1.759.300
	Summe Einnahmen	150.000	99.000	60.000	60.000	60.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	20.000	80.000	40.000	40.000	40.000
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.000	19.000	20.000	20.000	20.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
	Summe Ausgaben	150.000	99.000	60.000	60.000	60.000

Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 6

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	2026	2025	tatsächlich besetzt zum 30.08.25
Zahl der Stellen Eigenbetrieb Stadttheater			
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	0,26	0,26	0,26
11	1	1	-
10	-	-	2
9c	-	-	-
9b	-	-	-
9a	2,65	2,5	1,32
8	4	4	2
7	-	-	-
6	-	-	-
5	-	-	-
4	-	-	-
3	-	-	-
2ü	-	-	0,2
2	0,2	0,2	-
1	-	-	-
Gesamt	8,11	7,96	5,78

Auszubildende			
Fachkraft für Veranstaltungstechnik	1	1	0
Gesamt	1	1	0