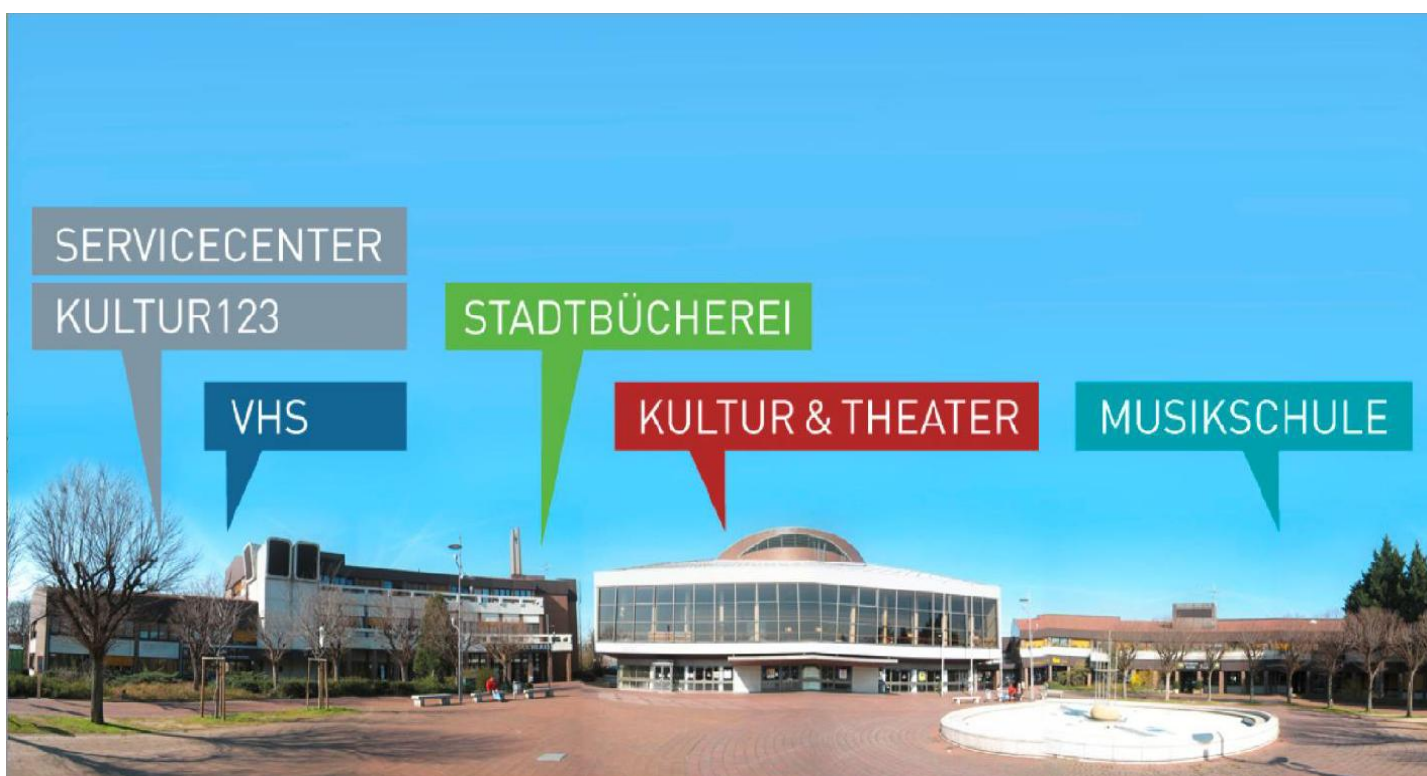




0  
L.

# Wirtschaftsplan 2026

Entwurf der Fortschreibung

KULTUR123 STADT RÜSSELSHEIM

KULTUR &  
THEATER  
VOLKSHOCHSCHULE  
MUSIKSCHULE  
STADTBÜCHEREI

## **Inhaltsübersicht zum Wirtschaftsplan 2026**

### **A. Beschluss zum Wirtschaftsplan 2026**

### **B. Erläuterungen**

1. Gesetzliche Grundlagen
2. Wirtschaftsjahr 2026
3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026
  - 3.1. Erfolgsplan
  - 3.2. Vermögensplan
  - 3.3. Stellenübersicht
  - 3.4. Finanzplan
  - 3.5. Liquiditätsplan

### **C. Anlagen**

#### **1. Erfolgsplan Kultur123**

- 1.1. Erfolgsplan Zentrale Dienste
- 1.2. Erfolgsplan Betriebsteil Volkshochschule
- 1.3. Erfolgsplan Betriebsteil Kultur & Theater
- 1.4. Erfolgsplan Betriebsteil Musikschule
- 1.5. Erfolgsplan Betriebsteil Stadtbücherei

#### **2. Vermögensplan Kultur123**

- 2.1. Vermögensplan Zentrale Dienste
- 2.2. Vermögensplan Betriebsteil Volkshochschule
- 2.3. Vermögensplan Betriebsteil Kultur & Theater
- 2.4. Vermögensplan Betriebsteil Musikschule
- 2.5. Vermögensplan Betriebsteil Stadtbücherei
- 2.6. Vermögensplan nach Darstellung HMIS Teil 1
- 2.7. Vermögensplan nach Darstellung HMIS Teil 2  
(Hessisches Ministerium des Innern und für Sport)

#### **3. Stellenübersicht Kultur123**

#### **4. Finanzplanung Kultur123**

- 4.1. Finanzplanung Zentrale Dienste
- 4.2. Finanzplanung Betriebsteil Volkshochschule
- 4.3. Finanzplanung Betriebsteil Kultur & Theater
- 4.4. Finanzplanung Betriebsteil Musikschule
- 4.5. Finanzplanung Betriebsteil Stadtbücherei
- 4.6. Finanzplanung nach Darstellung HMIS Teil 1
- 4.7. Finanzplanung nach Darstellung HMIS Teil 2  
(Hessisches Ministerium des Innern und für Sport)

#### **5. Liquiditätsplanung**

## **A. Beschluss über den fortgeschriebenen Wirtschaftsplan 2026 des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim**

Aufgrund des § 5 Ziffer 4 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. I S. 121) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Rüsselsheim am Main am \_\_\_\_\_ folgenden Beschluss über den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim für das Wirtschaftsjahr 2026 gefasst:

### **§1**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird

im Erfolgsplan

- mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 3.931.335 €
- mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf -12.436.789 €
- mit einem Fehlbedarf von -8.505.453 €,

im Vermögensplan

- mit dem Gesamtbetrag der Deckungsmittel auf 1.649.795 €
- mit dem Gesamtbetrag der Ausgaben auf -1.649.795 €
- ausgeglichen

festgesetzt.

### **§2**

Kredite werden nicht veranschlagt.

### **§3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### **§4**

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

### **§5**

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Wirtschaftsplans beschlossene Stellenübersicht.

Rüsselsheim am Main, den \_\_\_\_\_

Dr. Abdelkader Al Ghouz  
Betriebsleiter

## **B. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026 von Kultur123 Stadt Rüsselsheim**

### **1. Gesetzliche Grundlagen**

Grundlage ist das hessische Eigenbetriebsrecht, hier in Form des Eigenbetriebsgesetzes, das im zweiten Teil (§§ 10 ff.) Vorschriften zur Wirtschaftsführung und zum Rechnungswesen darlegt.

Der Eigenbetrieb arbeitet mit einem Wirtschaftsplan<sup>1</sup>, der vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres aufzustellen ist. Der Wirtschaftsplan besteht aus

- dem Erfolgsplan<sup>2</sup>
- dem Vermögensplan<sup>3</sup>
- der Stellenübersicht<sup>4</sup>
- dem Finanzplan<sup>5</sup>

Der Erfolgsplan muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Er gliedert sich analog der Gewinn- und Verlustrechnung.

Der Vermögensplan enthält die voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben, die sich aus Anlageveränderungen und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben.

Die Stellenübersicht weist die erforderlichen Stellen für Angestellte und Beamtinnen und Beamte aus. Diese werden im Stellenplan der Stadt nachrichtlich geführt.

Der Finanzplan enthält eine Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes, sowie eine Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben und deren Wirkung auf die Finanzplanung der Stadt Rüsselsheim am Main.

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2026 ist als Anlage beigelegt.

---

<sup>1</sup> § 15 EigBGes

<sup>2</sup> § 16 EigBGes

<sup>3</sup> § 17 EigBGes

<sup>4</sup> § 18 EigBGes

<sup>5</sup> § 19 EigBGes

## **2. Wirtschaftsjahr 2026**

Für das Wirtschaftsjahr 2026 liegen vor

- der Entwurf des Erfolgsplanes
- der Entwurf des Vermögensplanes
- der Entwurf der Stellenübersicht
- der Entwurf der Finanzplanung
- der Entwurf der Liquiditätsplanung

## **3. Erläuterungen zum Entwurf des Wirtschaftsplanes 2026**

Die Planung des Wirtschaftsjahres 2026 basiert auf den finanziellen Ergebnissen des abgeschlossenen Jahres 2025, sowie den inhaltlichen Planungen für das Wirtschaftsjahr 2026. Ebenfalls zu berücksichtigen sind Ereignisse und aktuelle Entwicklungen des laufenden Jahres und damit verbundene Auswirkungen auf die Aktivitäten und wirtschaftlichen Aussichten von Kultur123.

Für das Jahr 2026 gilt es den Weg der sukzessiven Umsetzung der, in den Vorjahren erfolgreich angestoßenen, Veränderungsprozesse weiter zu verfolgen. Dabei bleibt ein klarer Fokus auf den Transformationszielen: digitale Transformation, Liegenschaftskonsolidierung, Kommunikation und Marketing sowie dem Ressourcenmanagement im Sinne der Optimierung von Arbeitsprozessen. Neben der Weiterentwicklung der Angebotspalette auf die Bedarfe der Rüsselsheimer Stadtgesellschaft zielen die o. g. Transformationsziele auch darauf ab, mittelfristig die vorhandenen Strukturkosten positiv zu beeinflussen und dem für den Eigenbetrieb Kultur123 vorgegebenen Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung als Teil des Haushaltskonsolidierungskonzeptes der Stadt Rüsselsheim zu entsprechen. Der positive Trend bei der Entwicklung der Strukturkosten wirkt sich, wie im Finanzplan dargestellt, stabilisierend auf die zukünftigen Budgets des Eigenbetriebes aus. In einem ersten Schritt werden die Strukturkosten ab 2026 stabilisiert, sodass das Budget den Rahmen der Kultur123 betreffenden Vorgaben im oben genannten Haushaltskonsolidierungskonzept nicht überschritten wird. Durch die dargestellten Maßnahmen bleibt die mittelfristige Finanzplanung im vorgesehenen Budgetrahmen, wie dieser im Wirtschaftsplan 2025 für die Folgejahre prognostiziert wurde.

Ein Schwerpunkt der Betriebsleitung wird im Jahre 2026 weiterhin die Raumsituation im Allgemeinen und die Liegenschaftskonsolidierung im Besonderen bleiben. Als größtes Projekt steht die Planung der Theatersanierung, die 2024 und 2025 in die erste Planungsphase gegangen ist, an. Nach Abschluss der Leistungsphase 3 im Jahr 2026 werden die gewonnenen Erkenntnisse einschließlich eines Sanierungs-, Nutzungs- und Finanzierungskonzeptes zu dem Sanierungsprojekt Theater der Stadtverordnetenversammlung im dritten Quartal 2026 zur Entscheidung vorgelegt.

Auch der Betriebsteil Musikschule ist auf adäquate Räumlichkeiten angewiesen, um seinen Bildungsauftrag erfüllen zu können. Gemäß dem Stadtverordnetenbeschluss (DS 433/21-26 1) hat Kultur123 in 2024 ein Architekturbüro mit einer Zustandsuntersuchung und Nutzungsstudie für die Ertüchtigung und Umnutzung des Kulturdenkmals Palais Verna als Kultureinrichtung und Musikschule beauftragt. Das Ergebnis des Nutzungskonzeptes liegt vor. In einer Vorlage hierzu hat Kultur123 der Stadtverordnetenversammlung empfohlen. Zurzeit erstellt die Betriebsleitung in Zusammenarbeit mit der Leitung der Stabstelle „Kultur und Vielfalt“ und dem Leiter des Fachbereiches „Gebäudewirtschaft“ eine Vorlage zu ergänzenden Untersuchungen zur Nutzbarkeit des Palais Verna. Die Vorlage wird der Stadtverordnetenversammlung zur Entscheidung vorgelegt.

Im Betriebsteil vhs geht die systematische Liegenschaftskonsolidierung auch im Jahr 2026 weiter. Die vhs ist Ende 2023 aus der Walter-Flex-Straße ausgezogen. Außerdem gab sie den bisher für die vhs reservierten Trakt in der Albrecht-Dürer-Schule wieder an die Schule ab, weil dort mehr Ganztags-Angebote geplant sind. Durch den Wegfall der Berufsvorbereitenden Bildungsmaßnahme werden von der vhs weniger Flächen im Opel Altwerk benötigt. Ende Mai 2025 hat sich die angemietete Fläche um die Hälfte reduziert, was die Mietkosten im OAW positiv beeinflussen wird.

In keinem der verbliebenen Bildungszentren verfügt die vhs über zeitgemäße, multifunktional-nutzbare Räume, die den Kundinnen und Kunden angemessene Rahmenbedingungen und ein attraktives Umfeld bieten. Aus inhaltlichen aber auch aus wirtschaftlichen Gründen wird sich die Betriebsleitung weiterhin um Alternativen bemühen, die die Räumlichkeiten der vhs optimieren.

Auch für 2026 gilt, dass Kultur123 sich mit seinen Betriebsteilen Volkshochschule, Theater, Musikschule und Stadtbücherei und deren Angeboten an Kinder, Jugendliche, junge Erwachsene und Erwachsene richtet und diesen auf Basis des Kulturprofils der Stadt Rüsselsheim am Main einen barrierefreien und inklusiven Zugang zu den unterschiedlichsten Angeboten eröffnet. Insbesondere bildungsferne und bildungsbenachteiligte Gruppen erhalten auf Basis einer emanzipatorischen und

inklusive Bildung die Möglichkeit zur Teilhabe an kulturellen und gesellschaftlichen Prozessen. Der Betrieb ist somit ein wichtiges Bindeglied im städtischen Zusammenleben und trägt nachhaltig zu einer positiven und zukunftsorientierten städtischen Entwicklung bei. Er eröffnet mit seinen Angeboten die Möglichkeit zum lebenslangen Lernen.

Für eine gelungene Integration in Arbeit und Gesellschaft wirken die Angebote im beruflichen, kulturellen und sprachlichen Bereich. Kulturelle Bildung ist ein wichtiger und fester Bestandteil der Angebote für Kinder und Jugendliche. Die Attraktivität als Wohn- und Wirtschaftsstandort einer Stadt im Allgemeinen und insbesondere von Rüsselsheim am Main wird schon heute wesentlich auch über ihre Kultur- und Bildungsangebote definiert. Die Kultur- und Bildungsangebote von Kultur123 sind daher auch weiterhin ein wichtiger Standortfaktor und beeinflussen sehr deutlich die positive Wahrnehmung der Stadt durch ihre Bürgerinnen und Bürger, da diese sich sehr stark mit den Bildungs- und Kultureinrichtungen identifizieren.

Kultur und Bildung sind impulsgebend und identitätsstiftend für Einzelne und die Gemeinschaft, demokratiefördernd und integrierend. Kultur und Bildung generieren Umwegrentabilitäten, Aufmerksamkeit und Wettbewerbsvorteile bei der Ansiedlung von Wirtschaftsunternehmen.

Die Bewältigung der digitalen Transformation erfordert eine auf die Zukunft gerichtete modernisierte Betriebsführung und -organisation. Unternehmerische Nachhaltigkeit unter diesen dynamischen Bedingungen braucht auf der einen Seite ein basales und stabiles Grundgerüst, das die nötige Sicherheit vermittelt, wie gleichzeitig hohe Agilität, prozesshaftes, zielorientiertes, innovierendes und rollenoptimiertes betriebliches Handeln, um situativ und bedarfsorientiert agieren zu können. Die Kombination beider Vorgehensweisen führt zu einer systemischen Resilienz, die diese teils sprunghaften und kurzfristigen, jedenfalls aber hoch dynamischen Anforderungen aufzufangen und als Chancen zu begreifen vermag.

Die personellen Beschlüsse aus den vergangenen Jahren wirken sich nun auch in der monetären Kalkulation im Entwurf des Wirtschaftsplans 2026 voll aus. In den Vorjahren wurden die zusätzlichen Stellen nur zeitanteilig kalkuliert.

Die Betriebsleitung hat für das Jahr 2026 keine neuen Stellen vorgesehen. Eine Stelle im Betriebsteil der Stadtbücherei wird im Rahmen der Konsolidierung der Strukturkosten des Betriebsteils der Stadtbücherei abgebaut, sodass die Stellenübersicht im Vergleich mit der Vorjahresplanung in der Summe eine Stelle weniger aufweist.

### 3.1. Erfolgsplan

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes von Kultur123 schließt für das Jahr 2026

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| in den Erträgen mit                  | 3.931.335 €  |
| in den Aufwänden mit                 | 12.436.789 € |
| ab und somit im Betriebsergebnis mit | -8.505.453 € |

Die Erfolgspläne des Gesamtbetriebes, der Zentralen Dienste und der Betriebsteile für das Jahr 2026 sind als Anlage 1. - 1.5. beigefügt.

Die Übersichten weisen alle geplanten Aufwendungen und Erlöse analog der Gewinn- und Verlustrechnung, in der Ausführung von §24 (1) des Hessischen Eigenbetriebsgesetzes aus.

Die Erfolgspläne enthalten auch die erfolgswirksamen Aufwendungen, die nach den kaufmännischen Prinzipien des HGB zu bewerten sind und demgemäß Auswirkungen auf das Betriebsergebnis haben:

- Rückstellungen für Pensionen und Altersteilzeit
- Rückstellungen für Resturlaub und Überstunden
- Abschreibungen für die Gebäude und das bewegliche Anlagevermögen

Darüber hinaus sind die Aufwendungen für Leistungen an städtische Ämter, Organisationen und Eigengesellschaften und die Kosten für die Wirtschaftsprüfung enthalten. Zudem wurden sämtliche Aufwendungen und Erlöse im Zusammenhang mit der Gebäudebewirtschaftung für die zehn von Kultur123 genutzten Liegenschaften berücksichtigt. Das Gesamtbetriebsergebnis beinhaltet ebenfalls nicht- oder später-liquiditätswirksame Anteile in Höhe von rund 600.000 €.

Die Kosten für die zentralen Leistungen des Gesamtbetriebes werden im Wirtschaftsplan 2026 gesondert ausgewiesen. Die Planung dieses Bereichs schließt mit -1.929.059 € ab. Hier wirken sich insbesondere die zusätzlichen Kosten für die Erweiterung des Betriebes um eine eigenständige Liegenschaftsverwaltung aus. Belastungen für das Betriebsergebnis stellen auch immer wieder neue Verwaltungsbestimmungen in den Bereichen Schutz der Mitarbeitenden, Umweltschutz, Datenschutz und IT-Sicherheit dar. Hier unternimmt der Eigenbetrieb große Anstrengungen, auch finanzieller Art, diese Vorgaben zu erfüllen. Beispielhaft benennen kann man hier die Gefährdungsbeurteilung bei physischen und psychischen Belastungen gemäß Arbeitsschutzgesetz, Energieaudits nach dem Gesetz über Energiedienstleistungen (EDL-G) oder die



Notwendigkeit ständiger Anpassungen im Bereich IT-Sicherheit um aktuellen Standards zu entsprechen.

Auch die Einhaltung der Vorgaben der Europäischen Datenschutz-Grundverordnung (EU-DSGVO), der Hinweisgeberschutzverordnung sowie der Einsatz von Künstlicher Intelligenz in der Verwaltung verursachen zusätzliche Kosten. Hierzu gehören Anschaffungskosten für Software und Infomedien, Fortbildungs-, Reise-, Rechts- und Beratungskosten sowie Aufwendungen zur Anpassung innerbetrieblicher Prozesse.

Das Planergebnis für die zentralen Leistungen wird zur transparenten Darstellung der Betriebsteilergebnisse nach einem Verteilungsschlüssel auf die Betriebsteile umgelegt (vhs 29%, KT 33%, MS 18%, StaBü 20%). Das Planbetriebsergebnis inklusive des umgelegten Anteils der zentralen Leistungen ist zusätzlich in Klammern angegeben.

Der Erfolgsplan des Betriebsteiles **Volkshochschule** wird im Wirtschaftsjahr 2026

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| in den Erträgen mit               | 2.016.725 €    |
| in den Aufwänden mit              | 3.003.015 €    |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -986.289 €     |
|                                   | (-1.545.717 €) |

abschließen.

Im Betriebsteil vhs ist insbesondere der Geschäftsbereich Sprache und Integration abhängig von Entscheidungen, Vorgaben und Vergabepraxis der öffentlichen Finanzierungsträger. Diese Rahmenbedingungen sind jedes Jahr neu zu bewerten und in die Planung der Folgejahre mit einzubeziehen. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen der öffentlichen Arbeitsmarkt-, Sprach- und Integrationsförderung haben direkten Einfluss auf Umsatzmöglichkeiten der vhs. Zukünftige Risiken im Betriebsteil vhs ergeben sich aus der, noch nicht abschließend geklärten, rechtlichen Beurteilung des Einsatzes von Honorarkräften im Rahmen der Angebote der vhs. Hier wird eine entsprechende Klärung möglicherweise Auswirkungen auf das Budget des Betriebsteils haben.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Kultur & Theater** wird im Wirtschaftsjahr 2026

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| in den Erträgen mit               | 1.099.510 €    |
| in den Aufwänden mit              | 4.118.704 €    |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -3.019.194 €   |
|                                   | (-3.655.784 €) |

abschließen.

Die Annahmen zu den geplanten Erlösen beruhen auf den erwarteten Einnahmen bei den Programmangeboten des Theaters und den Leistungen für kulturelle Veranstaltungen im Innen- und Außenbereich. Hier erwartet die Betriebsleitung eine Weiterführung der positiven Entwicklung der letzten Jahre. Sowohl die veranschlagten Planerlöse als auch die Veranstaltungsaufwendungen liegen über den Planerwartungen für 2025.

Die Kosten der Sanierungsplanung für das Theater sind im Vermögensplan abgebildet. Weitere Kosten der Sanierung können erst nach Vorliegen der Kostenberechnung mit Abschluss der Leistungsphase 3 sowie einem positiven Sanierungsbeschluss der Stadtverordnetenversammlung in der weiteren Planung abgebildet werden.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Musikschule** wird für das Jahr 2026

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| in den Erträgen mit               | 707.800 €      |
| in den Aufwänden mit              | 1.546.535 €    |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -838.735 €     |
|                                   | (-1.185.966 €) |

abschließen.

Bei den Erlösen der Musikschule wurde die angenommene Umsatzsteigerung aus der Anpassung der Entgelte ab dem 01.01.2026 berücksichtigt. Trotz möglicher Kündigungen von Schülerinnen und Schülern geht die Betriebsleitung von einer Steigerung der Umsatzerlöse von mehr als 100.000 € aus.

Sollte die Stadtverordnetenversammlung den Magistrat mit weiteren Untersuchungen zur Eignung des Gebäudes Palais Verna als Musikschulgebäude beauftragen, wären zusätzliche Kosten für die Dienstleistung von Architektur- und Fachplanungsbüros im Wirtschaftsplan 2026 zu berücksichtigen.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Stadtbücherei** wird für das Jahr 2026

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| in den Erträgen mit               | 106.800 €      |
| in den Aufwendungen mit           | 1.838.975 €    |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -1.732.175 €   |
|                                   | (-2.117.987 €) |

abschließen.

### **3.2 Vermögensplan**

Der Gesamtbetrag der Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2026 beläuft sich auf 1.649.795 €.

Die geplanten Investitionen sind abgeleitet vom jährlichen Abschreibungsbedarf des Eigenbetriebes und dienen dem Substanzerhalt des Betriebes. Diese sind vorgesehen für den Ersatz von Büro- und Geschäftsausstattung und die regelmäßige Anpassung der EDV-Ausstattung im Gesamtbetrieb.

Im Betriebsteil Volkshochschule liegt der Schwerpunkt im Ersatz und in der Ergänzung der Ausstattung der Bildungszentren. Dabei werden Ersatzbeschaffungen von Einrichtungsgegenständen, Medien, Werkzeugen und technischen Geräten für die Unterrichtsräume und Werkstätten berücksichtigt. Die vorgesehenen Investitionen sichern und verbessern die geforderten Qualitätsstandards bei der Durchführung von Kursen und Lehrgängen. Diese werden in den Unterrichtsgebäuden und -räumen im Rahmen der Zertifizierungsprozesse regelmäßig überprüft.

Die regelmäßigen Investitionen im Betriebsteil Kultur & Theater betreffen die technische Ausstattung des Theaters und beziehen sich wesentlich auf Ersatzbeschaffungen von Veranstaltungstechnik, Kleingeräten für die Werkstatt, die Gebäudetechnik sowie die Pflege des Kunstbestandes. Darüber hinaus werden regelmäßig Ausstattungsergänzungen für die technische Umsetzung von Kulturangeboten im Innen- und Außenbereich über den Technik- und Logistikpool sowie Ergänzungen bzw. Ersatzanschaffungen für die Bestückung der Außenveranstaltungen im Rahmen der Rüsselsheimer Kulturangebote bzw. Regelveranstaltungen (Märkte und Feste, Vereinsveranstaltungen, Klassikertreffen u.a.) vorgenommen.

In den Betriebsteilen Musikschule und Stadtbücherei beschränken sich die Investitionen auf Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen von Musikinstrumenten und sonstiger Ausstattung. Ebenfalls vorgesehen ist die Installation eines 2. Fluchtwegs für den Musiksaal Am Treff 11.

Die über den Ansatz der Abschreibung und damit die Gewährleistung eines Substanzerhaltes hinaus benötigte Summe beinhaltet zum einen den Investitionsbedarf aus dem Sanierungsvorhaben Theater. Hier wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 1.150.000 € aus dem Jahr 2025 in Ansatz gebracht, um mit den Ergebnissen der Leistungsphase 3 der Sanierungsplanungen der Stadtverordnetenversammlung eine Entscheidung über die Sanierung des Theaters zu ermöglichen. Zum anderen sind auch in 2026 Investitionen vorgesehen,

um den vorhandenen Investitionsstau und die dringendsten Innovationserfordernisse weiter bearbeiten zu können.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgt durch die Übernahme der Abschreibungen durch die Stadt Rüsselsheim am Main über den jährlichen Verlustausgleich des Eigenbetriebes. Übersteigende Beträge werden mit den aufgelaufenen Forderungen des Eigenbetriebes gegenüber der Stadt verrechnet. Diese resultieren aus, im Zuschussbetrag enthaltenen, nicht- oder erst zukünftig liquiditätswirksamen Aufwendungen. Eine Darlehensfinanzierung der Investitionsbeträge durch Kultur123 erfolgt in 2026 nicht, Kreditermächtigungen werden seitens Kultur123 ebenfalls nicht benötigt.

### **3.3. Stellenübersicht 2026**

Die Stellenübersicht des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim enthält die für die Realisierung der Vorhaben und Planungen dieses Wirtschaftsplanes notwendigen (Personal-) Stellen und damit die aus Sicht der Betriebsleitung erforderlichen personellen Ressourcen für das Planungsjahr 2026. Auf der Basis dieser Stellenübersicht wurden die dazu erforderlichen finanziellen Ressourcen im Wirtschaftsplan 2026 kalkuliert. Ziel der Betriebsleitung ist dabei die Bereitstellung der personellen Ressourcen zur Sicherung der Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebs.

Im Berichtsjahr 2025 hat die Betriebsleitung vorübergehend zwei Stellen im Zentralen Bereich hinzugefügt. Diese werden benötigt, um im Jahr 2026 einen funktionierenden Übergang bei der Rechenschaftslegung gegenüber den Gremien des Eigenbetriebes sicherzustellen. Die Leitung der Buchhaltung und die Leitung des Bereichs Finanzen und Infrastruktur werden im Januar und im April 2027 fast zeitgleich in den passiven Teil der Altersteilzeit wechseln. Die reibungslose Übernahme der Arbeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses 2026 machen eine Nachfolgegewinnung und Einarbeitungsphase im Jahr 2026 zwingend notwendig. Die Aufnahme in die Stellenübersicht schafft dafür die Voraussetzungen. Dies bedeutet jedoch keine dauerhafte Ausweitung der personellen Ressourcen. Die ursprünglichen Stellen erhalten einen Vermerk „künftig wegfallend“, sodass der Bestand an Stellen mittelfristig unverändert bleibt. Finanzielle Auswirkungen in einem unterjährigen Umfang werden im Wirtschaftsplan 2026 vorgesehen. In der Stadtbücherei wurde in der Planung 2025 eine Stelle der Entgeltgruppe 6 als künftig wegfallend gekennzeichnet. Im Rahmen der Konsolidierung des Personals und der Anpassung der Angebote der Stadtbücherei an die Haushaltslage der Stadt Rüsselsheim wird die Stelle einer Mediensachbearbeiterin gestrichen. Die

Stellenübersicht des Wirtschaftsjahres 2026 weist damit insgesamt 95,34 Stellen in einem festen (un-/befristeten) Arbeitsverhältnis aus.

Im Jahre 2025 wurden folgende Stellen aufgrund einer externen Stellenbewertung höhergruppiert und entsprechend in der Stellenübersicht berücksichtigt:

Im Betriebsteil Zentrale wurde die Stelle Marketing im Bereich UKM von der Eingruppierung 10 in die Entgeltgruppe 11 vollzogen. Eine vorhandene Stelle wurde umgewidmet in die neue Stelle Mitarbeitender Technische Liegenschaftsbetreuung – die externe Bewertung ergab die Entgeltgruppe 5. Im Betriebsteil vhs wurde die Stelle einer Teamleitung neu bewertet von der Eingruppierung 10 in die Entgeltgruppe 11 überführt. Im Betriebsteil Theater wurde eine Stelle eines Theatertechnikers von der Eingruppierung 8 in die Entgeltgruppe 9a neu bewertet sowie eine Stelle im kaufmännischen Bereich von der Eingruppierung 6 in die Entgeltgruppe 8 neu bewertet.

Die Kategorie „nachrichtlich, ohne Kalkulation aufgeführt“ wird auch im Berichtsjahr 2025 ausgewiesen. Diese betrifft Stellen, deren Inhaberinnen oder Inhaber aus unterschiedlichen, zeitlich befristeten Gründen nicht mehr im aktiven Dienst sind und deren Rückkehr ungeklärt ist. Ebenso wird die Anzahl der geringfügigen Beschäftigungsverhältnisse nachrichtlich aufgeführt. Diese wurden überprüft und werden mit dem aktuellen Stand ausgewiesen. Hier werden zusätzlich 68 Mitarbeiterenden im Eigenbetrieb eingesetzt. Befristet Beschäftigte werden nicht mehr gesondert ausgewiesen, da diese bedingt durch die Umsetzung des Stadtverordnetenbeschlusses DS-Nr. 72/16-21 (M-Nr.: 233/16) vom 03.11.2016 mengenmäßig marginal sind.

Die Darstellung in der Stellenübersicht erfolgt differenziert nach den vier operativen Betriebsteilen des Eigenbetriebs (vhs, Kultur & Theater, Stadtbücherei, Musikschule) und dem Zentralen Bereich von Kultur123. Dort sind die personellen Ressourcen für Betriebsleitung, Finanzen und Controlling mit Buchhaltung, Personal- und Organisation, Unternehmenskommunikation und Marketing mit Service und Sales, IT, Arbeitsschutz, Personalrat sowie das Büro für Frauen und Chancengleichheit und Antidiskriminierung angesiedelt.

Zusätzlich stellt Kultur123 Stadt Rüsselsheim in der Stellenübersicht die Anzahl der geringfügigen Beschäftigungsverhältnisse dar. Diese wurden überprüft und werden mit dem aktuellen Stand ausgewiesen. Eine Beamtinnenstelle des Eigenbetriebs wird in der Übersicht aufgeführt, ist aber lediglich nachrichtlich angegeben und als künftig wegfallend gekennzeichnet. Das Eigenbetriebsgesetz fordert diese Einschränkung in der Darstellung und sieht die Beamtin, wegen der grundsätzlich fehlenden Dienstherrnfähigkeit von Eigenbetrieben, im Stellenplan der Stadt Rüsselsheim. Dort findet sich diese Stelle wieder.

### **3.4. Finanzplanung**

Der, nach den Bestimmungen des EigBGes zu erstellende, Finanzplan umfasst einen Zeitraum von fünf Jahren und beinhaltet damit die Fortschreibung bis 2029. Der Plan prognostiziert die Entwicklungen für die kommenden Jahre bezogen auf die Vermögensübersicht und ihre Fortschreibung, als auch die Entwicklung der Erfolgsübersichten bzw. der darin abgebildeten Gewinn- und Verlustrechnungen.

Die Investitionsprogramme sind in ihrer Fortschreibung im Wesentlichen auf Ergänzungs- und Ersatzbeschaffungen des beweglichen und des unbeweglichen Anlagevermögens in Form der Gebäudeausstattung reduziert. Die im Vermögensplan aufgeführten zusätzlichen Investitionen, wie beispielsweise die Planungskosten für die Sanierung des Theaters, wurden in den Folgejahren wieder korrigiert. Da auch für den Investitionsbereich Preiserhöhungen zu kalkulieren sind, geht die Betriebsleitung von einer Zunahme des benötigten Investitionsvolumens in Höhe von jeweils 2 % zum Vorjahr aus.

Die in der Vergangenheit beschlossenen Konsolidierungsvorgaben wurden vom Eigenbetrieb Kultur123 stets umgesetzt. Refinanzierungsmittel wurden konsequent ausgeschöpft und Drittmittel akquiriert. Kostensteigerungen bei Personal- und Sachkosten, Erweiterungen des Leistungsangebots und Änderungen gesetzlicher Vorgaben, wie z.B. bei Pensionsrückstellungen, haben zu Aufwandssteigerungen geführt. Nicht beeinflussbare Verläufe über Risiken bei der Bewirtschaftung von neun Liegenschaften, Rückstellungen im Bereich Pensionen auf Grund gesetzlicher Vorgaben, Tarifierhöhungen bei den Beschäftigten oder Erlösminderungen auf Grund politischer Entscheidungen im Bereich der vhs bergen auch zukünftig Risiken.

Bei der Entwicklung der Finanzdaten über den Zeitraum bis 2029 werden, bezogen auf die Vorjahreswerte, lineare Veränderungen berücksichtigt. Zusätzlich werden bekannte Faktoren, wie z.B. die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, in die Zukunft fortgeschrieben. Einmaleffekte, wie beispielsweise Renovierungskosten für größere Projekte oder höhere Erträge und Aufwendungen durch einmalige Ereignisse, wie z.B. Rückstellungsaufösungen, werden im Folgejahr wieder korrigiert.

In der mittelfristigen Finanzplanung wird, bedingt durch die zu erwartenden Preisentwicklungen, die regelmäßige jährliche lineare Anpassung der Aufwendungen gemäß der aktuellen Preissteigerungsrate mit 2 % angenommen.

Bei der Entwicklung der Erlöse werden als betriebliche Zielsetzung 4 % lineare Anpassung vorgegeben. Die jährliche Fortschreibung der Aufwendungen und Erlöse

führt zu Erträgen von rund 4,4 Mio. € sowie Aufwendungen in Höhe von 12,9 Mio. €. Das prognostizierte Budget für den Eigenbetrieb im Jahr 2029 bleibt damit, unter Berücksichtigung des aktuellen Kenntnisstandes, bei rund 8,5 Mio. €.

Einschätzungen über einen Zeitraum von fünf Jahren gestalten sich grundsätzlich als problematisch. Unsicherheiten über die weitere politische und wirtschaftliche Entwicklung erschweren diese zusätzlich. Darüber hinaus gilt, dass die Unwägbarkeit von politischen Entscheidungsprozessen und potentiellen Auftraggeberinnen und Auftraggeber sichere Prognosen kaum zulässt. Die Entscheidungsvorgaben (EU, Bund, Land, Kommune u.a.) haben in der Regel starken Einfluss auf mögliche Refinanzierungsformen und -größen und damit auf die Erlössituation.

Zudem ist der zukünftige Aufwand im Zentralen Bereich Liegenschaften nur schwer oder noch gar nicht abschätzbar. Die Konsolidierung der Liegenschaften mit der Eignungsprüfung verschiedener Objekte sowie der Sanierungsbedarf aktuell genutzter Gebäude lässt sich noch nicht abschließend beziffern. Diese Häuser und ihre technischen Einbauten sind überwiegend 40 Jahre alt und älter. Neben der Umsetzung planmäßiger Instandhaltungsarbeiten können jederzeit Aufwendungen für Instandhaltung und Investitionen erforderlich werden, um die weitere Nutzung zu gewährleisten.

Die Anlagen 4.6. und 4.7. beinhalten die Darstellung des Finanzplanes nach HMIS gemäß § 19 Nr. 2 EigBGes.

### **3.5. Liquiditätsplanung**

Der Liquiditätsplan verteilt die geplanten zahlungswirksamen Vorgänge des Wirtschaftsjahres 2026 auf unterjährige Perioden. Die Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus den, in der Erfolgsrechnung, geplanten Erlösen. Dem gegenüber stehen die Auszahlungen Verwaltungstätigkeit, ermittelt aus den geplanten Aufwendungen verringert um die geplanten Abschreibungen. Die Auszahlungen investiv umfassen die für die Investitionen benötigten Mittel.

Ausgeglichen wird der benötigte Liquiditätsbedarf des Eigenbetriebes über unterjährige Abschläge auf den Verlustausgleich und die benötigten Investitionskosten. Durch die Stadt bereit gestellte liquide Mittel, die den Verlustausgleich übersteigen, verringern den Forderungsbestand des Eigenbetriebes gegenüber der Stadt.

## Kultur123

| Pos. | Aufwendungen und Erträge         | Plan 2026            | Plan 2025            | Ist 2024             |
|------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | <b>Erträge</b>                   |                      |                      |                      |
| 1    | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 3.777.835 €          | 3.640.669 €          | 3.579.289 €          |
| 2    | Sonstige Betriebliche Erträge    | 153.500 €            | 124.250 €            | 422.454 €            |
|      | <b>Summe Erträge</b>             | <b>3.931.335 €</b>   | <b>3.764.919 €</b>   | <b>4.001.743 €</b>   |
|      |                                  |                      |                      |                      |
|      | <b>Aufwendungen</b>              |                      |                      |                      |
| 3    | Veranstaltungsaufwand            |                      |                      |                      |
| 3a   | Honorare und Gagen               | 1.560.648 €          | 1.414.930 €          | 1.380.035 €          |
| 3b   | Veranstaltungskosten             | 505.467 €            | 549.386 €            | 456.370 €            |
| 3c   | Zuschüsse                        | 174.600 €            | 168.900 €            | 163.455 €            |
|      | Summe Veranstaltungsaufwand      | 2.240.715 €          | 2.133.215 €          | 1.999.860 €          |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 4    | Personalaufwand                  |                      |                      |                      |
| 4a   | Löhne und Gehälter               | 5.636.768 €          | 5.435.884 €          | 6.860.847 €          |
| 4b   | Sozialabgaben/Alterversorge      | 1.808.490 €          | 1.645.040 €          | - €                  |
| 4c   | Altersteilzeit/Pensionen         | 88.000 €             | - €                  | 55.926 €             |
| 4d   | Personalnebenkosten              | 149.500 €            | 100.600 €            | 255.473 €            |
|      | Summe Personalaufwand            | 7.682.758 €          | 7.181.524 €          | 7.172.246 €          |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 5    | Betriebliche Aufwendungen        |                      |                      |                      |
| 5a   | Gebäude                          | 1.340.030 €          | 1.341.300 €          | 1.499.884 €          |
| 5b   | Geschäftsbetrieb                 | 817.650 €            | 832.700 €            | 789.304 €            |
|      | Summe Betriebliche Aufwendungen  | 2.157.680 €          | 2.174.000 €          | 2.289.188 €          |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 6    | Abschreibungen                   |                      |                      |                      |
| 6a   | Gebäude                          | 35.000 €             | 35.000 €             | 35.016 €             |
| 6b   | Bewegliches Anlagevermögen       | 392.875 €            | 447.615 €            | 415.419 €            |
|      | Summe Abschreibungen             | 427.875 €            | 482.615 €            | 450.435 €            |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 7    | Zinsen                           |                      |                      |                      |
| 7a   | Zinsen                           | - 104.240 €          | - 159.240 €          | - 168.851 €          |
| 7b   | Zinsen Pensionen                 | 32.000 €             | 72.500 €             | 72.798 €             |
|      | Summe Zinsen                     | - 72.240 €           | - 86.740 €           | - 96.053 €           |
|      | <b>Summe Aufwendungen</b>        | <b>12.436.789 €</b>  | <b>11.884.614 €</b>  | <b>11.815.676 €</b>  |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 8    | <b>Betriebsergebnis</b>          | <b>- 8.505.453 €</b> | <b>- 8.119.695 €</b> | <b>- 7.813.933 €</b> |



## Zentralbereich

| Pos. | Aufwendungen und Erträge         | Plan 2026            | Plan 2025            | Ist 2024             |
|------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | <b>Erträge</b>                   |                      |                      |                      |
| 1    | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 500 €                | 2.500 €              | 143 €                |
| 2    | Sonstige Betriebliche Erträge    | - €                  | - €                  | 18.761 €             |
|      | <b>Summe Erträge</b>             | <b>500 €</b>         | <b>2.500 €</b>       | <b>18.904 €</b>      |
|      |                                  |                      |                      |                      |
|      | <b>Aufwendungen</b>              |                      |                      |                      |
| 3    | Veranstaltungsaufwand            |                      |                      |                      |
| 3a   | Honorare und Gagen               | - €                  | - €                  | 2.731 €              |
| 3b   | Veranstaltungskosten             | 7.000 €              | 12.000 €             | 755 €                |
| 3c   | Zuschüsse                        | - €                  | - €                  | - €                  |
|      | Summe Veranstaltungsaufwand      | 7.000 €              | 12.000 €             | 3.486 €              |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 4    | Personalaufwand                  |                      |                      |                      |
| 4a   | Löhne und Gehälter               | 1.063.274 €          | 990.553 €            | 1.243.994 €          |
| 4b   | Sozialabgaben/Alterversorge      | 338.420 €            | 304.530 €            | - €                  |
| 4c   | Altersteilzeit/Pensionen         | 88.000 €             | - €                  | 23.994 €             |
| 4d   | Personalnebenkosten              | 76.000 €             | 26.000 €             | 3.998 €              |
|      | Summe Personalaufwand            | 1.565.694 €          | 1.321.083 €          | 1.271.986 €          |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 5    | Betriebliche Aufwendungen        |                      |                      |                      |
| 5a   | Gebäude                          | 42.500 €             | 56.800 €             | 83.955 €             |
| 5b   | Geschäftsbetrieb                 | 332.700 €            | 320.400 €            | 324.951 €            |
|      | Summe Betriebliche Aufwendungen  | 375.200 €            | 377.200 €            | 408.906 €            |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 6    | Abschreibungen                   |                      |                      |                      |
| 6a   | Gebäude                          | - €                  | - €                  | - €                  |
| 6b   | Bewegliches Anlagevermögen       | 76.585 €             | 82.285 €             | 82.597 €             |
|      | Summe Abschreibungen             | 76.585 €             | 82.285 €             | 82.597 €             |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 7    | Zinsen                           |                      |                      |                      |
| 7a   | Zinsen                           | - 104.920 €          | - 159.920 €          | - 169.426 €          |
| 7b   | Zinsen Pensionen                 | 10.000 €             | 27.600 €             | 27.606 €             |
|      | Summe Zinsen                     | - 94.920 €           | - 132.320 €          | - 141.820 €          |
|      | <b>Summe Aufwendungen</b>        | <b>1.929.559 €</b>   | <b>1.660.248 €</b>   | <b>1.625.155 €</b>   |
|      |                                  |                      |                      |                      |
| 8    | <b>Betriebsergebnis</b>          | <b>- 1.929.059 €</b> | <b>- 1.657.748 €</b> | <b>- 1.606.251 €</b> |

vhs

| Pos. | Aufwendungen und Erträge         | Plan 2026          | Plan 2025          | Ist 2024             |
|------|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|      | <b>Erträge</b>                   |                    |                    |                      |
| 1    | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 2.016.725 €        | 2.048.059 €        | 1.885.624 €          |
| 2    | Sonstige Betriebliche Erträge    | - €                | - €                | 70.028 €             |
|      | <b>Summe Erträge</b>             | <b>2.016.725 €</b> | <b>2.048.059 €</b> | <b>1.955.652 €</b>   |
|      |                                  |                    |                    |                      |
|      | <b>Aufwendungen</b>              |                    |                    |                      |
| 3    | Veranstaltungsaufwand            |                    |                    |                      |
| 3a   | Honorare und Gagen               | 991.248 €          | 825.830 €          | 797.153 €            |
| 3b   | Veranstaltungskosten             | 51.767 €           | 42.636 €           | 34.772 €             |
| 3c   | Zuschüsse                        | - €                | - €                | - €                  |
|      | Summe Veranstaltungsaufwand      | 1.043.015 €        | 868.465 €          | 831.925 €            |
|      |                                  |                    |                    |                      |
| 4    | Personalaufwand                  |                    |                    |                      |
| 4a   | Löhne und Gehälter               | 1.031.729 €        | 914.143 €          | 1.353.713 €          |
| 4b   | Sozialabgaben/Alterversorge      | 310.100 €          | 279.690 €          | - €                  |
| 4c   | Altersteilzeit/Pensionen         | - €                | - €                | 5.705 €              |
| 4d   | Personalnebenkosten              | 5.900 €            | 4.900 €            | - €                  |
|      | Summe Personalaufwand            | 1.347.729 €        | 1.198.733 €        | 1.359.418 €          |
|      |                                  |                    |                    |                      |
| 5    | Betriebliche Aufwendungen        |                    |                    |                      |
| 5a   | Gebäude                          | 410.980 €          | 478.400 €          | 562.960 €            |
| 5b   | Geschäftsbetrieb                 | 110.800 €          | 133.500 €          | 133.898 €            |
|      | Summe Betriebliche Aufwendungen  | 521.780 €          | 611.900 €          | 696.858 €            |
|      |                                  |                    |                    |                      |
| 6    | Abschreibungen                   |                    |                    |                      |
| 6a   | Gebäude                          | 28.450 €           | 28.450 €           | 28.448 €             |
| 6b   | Bewegliches Anlagevermögen       | 61.980 €           | 67.925 €           | 63.995 €             |
|      | Summe Abschreibungen             | 90.430 €           | 96.375 €           | 92.443 €             |
|      |                                  |                    |                    |                      |
| 7    | Zinsen                           |                    |                    |                      |
| 7a   | Zinsen                           | 60 €               | 60 €               | 575 €                |
| 7b   | Zinsen Pensionen                 | - €                | - €                | - €                  |
|      | Summe Zinsen                     | 60 €               | 60 €               | 575 €                |
|      | <b>Summe Aufwendungen</b>        | <b>3.003.015 €</b> | <b>2.775.533 €</b> | <b>2.981.219 €</b>   |
|      |                                  |                    |                    |                      |
| 8    | <b>Betriebsergebnis</b>          | <b>- 986.289 €</b> | <b>- 727.474 €</b> | <b>- 1.025.567 €</b> |

## Kultur&amp;Theater

| Pos. | Aufwendungen und Erträge                   | Plan 2026            | Plan 2025            | Ist 2024             |
|------|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | <b>Erträge</b>                             |                      |                      |                      |
| 1    | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen           | 947.010 €            | 845.860 €            | 905.032 €            |
| 2    | Sonstige Betriebliche Erträge              | 152.500 €            | 122.500 €            | 206.030 €            |
|      | <b>Summe Erträge</b>                       | <b>1.099.510 €</b>   | <b>968.360 €</b>     | <b>1.111.062 €</b>   |
|      |                                            |                      |                      |                      |
|      | <b>Aufwendungen</b>                        |                      |                      |                      |
| 3    | Veranstaltungsaufwand                      |                      |                      |                      |
| 3a   | Honorare und Gagen                         | 567.200 €            | 585.700 €            | 526.759 €            |
| 3b   | Veranstaltungskosten                       | 259.800 €            | 293.300 €            | 270.670 €            |
| 3c   | Zuschüsse                                  | 137.600 €            | 133.900 €            | 127.500 €            |
|      | <i>davon Fördervereinbarung "das Rind"</i> | <i>137.600 €</i>     | <i>133.900 €</i>     | <i>127.500 €</i>     |
|      | <b>Summe Veranstaltungsaufwand</b>         | <b>964.600 €</b>     | <b>1.012.900 €</b>   | <b>924.929 €</b>     |
|      |                                            |                      |                      |                      |
| 4    | Personalaufwand                            |                      |                      |                      |
| 4a   | Löhne und Gehälter                         | 1.501.789 €          | 1.492.341 €          | 1.839.734 €          |
| 4b   | Sozialabgaben/Alterversorge                | 521.380 €            | 427.460 €            | - €                  |
| 4c   | Altersteilzeit/Pensionen                   | - €                  | - €                  | 17.235 €             |
| 4d   | Personalnebenkosten                        | 58.000 €             | 58.400 €             | 251.475 €            |
|      | <b>Summe Personalaufwand</b>               | <b>2.081.169 €</b>   | <b>1.978.201 €</b>   | <b>2.108.444 €</b>   |
|      |                                            |                      |                      |                      |
| 5    | Betriebliche Aufwendungen                  |                      |                      |                      |
| 5a   | Gebäude                                    | 620.250 €            | 521.250 €            | 464.217 €            |
| 5b   | Geschäftsbetrieb                           | 216.700 €            | 229.200 €            | 228.457 €            |
|      | <b>Summe Betriebliche Aufwendungen</b>     | <b>836.950 €</b>     | <b>750.450 €</b>     | <b>692.674 €</b>     |
|      |                                            |                      |                      |                      |
| 6    | Abschreibungen                             |                      |                      |                      |
| 6a   | Gebäude                                    | 6.550 €              | 6.550 €              | 6.568 €              |
| 6b   | Bewegliches Anlagevermögen                 | 206.815 €            | 241.985 €            | 213.823 €            |
|      | <b>Summe Abschreibungen</b>                | <b>213.365 €</b>     | <b>248.535 €</b>     | <b>220.391 €</b>     |
|      |                                            |                      |                      |                      |
| 7    | Zinsen                                     |                      |                      |                      |
| 7a   | Zinsen                                     | 620 €                | 620 €                | - €                  |
| 7b   | Zinsen Pensionen                           | 22.000 €             | 44.900 €             | 45.192 €             |
|      | <b>Summe Zinsen</b>                        | <b>22.620 €</b>      | <b>45.520 €</b>      | <b>45.192 €</b>      |
|      | <b>Summe Aufwendungen</b>                  | <b>4.118.704 €</b>   | <b>4.035.606 €</b>   | <b>3.991.630 €</b>   |
|      |                                            |                      |                      |                      |
| 8    | <b>Betriebsergebnis</b>                    | <b>- 3.019.194 €</b> | <b>- 3.067.246 €</b> | <b>- 2.880.568 €</b> |

## Musikschule

| Pos. | Aufwendungen und Erträge         | Plan 2026          | Plan 2025          | Ist 2024           |
|------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|      | <b>Erträge</b>                   |                    |                    |                    |
| 1    | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 707.800 €          | 618.750 €          | 638.914 €          |
| 2    | Sonstige Betriebliche Erträge    | - €                | 750 €              | 26.697 €           |
|      | <b>Summe Erträge</b>             | <b>707.800 €</b>   | <b>619.500 €</b>   | <b>665.611 €</b>   |
|      |                                  |                    |                    |                    |
|      | <b>Aufwendungen</b>              |                    |                    |                    |
| 3    | Veranstaltungsaufwand            |                    |                    |                    |
| 3a   | Honorare und Gagen               | - €                | 400 €              | 52.043 €           |
| 3b   | Veranstaltungskosten             | 44.400 €           | 45.450 €           | 9.575 €            |
| 3c   | Zuschüsse                        | - €                | - €                | - €                |
|      | Summe Veranstaltungsaufwand      | 44.400 €           | 45.850 €           | 61.618 €           |
|      |                                  |                    |                    |                    |
| 4    | Personalaufwand                  |                    |                    |                    |
| 4a   | Löhne und Gehälter               | 1.021.225 €        | 1.042.907 €        | 1.263.949 €        |
| 4b   | Sozialabgaben/Alterversorge      | 307.360 €          | 322.940 €          | - €                |
| 4c   | Altersteilzeit/Pensionen         | - €                | - €                | 4.627 €            |
| 4d   | Personalnebenkosten              | 4.100 €            | 5.300 €            | - €                |
|      | Summe Personalaufwand            | 1.332.685 €        | 1.371.147 €        | 1.268.576 €        |
|      |                                  |                    |                    |                    |
| 5    | Betriebliche Aufwendungen        |                    |                    |                    |
| 5a   | Gebäude                          | 40.900 €           | 43.700 €           | 76.760 €           |
| 5b   | Geschäftsbetrieb                 | 116.850 €          | 93.100 €           | 52.735 €           |
|      | Summe Betriebliche Aufwendungen  | 157.750 €          | 136.800 €          | 129.495 €          |
|      |                                  |                    |                    |                    |
| 6    | Abschreibungen                   |                    |                    |                    |
| 6a   | Gebäude                          | - €                | - €                | - €                |
| 6b   | Bewegliches Anlagevermögen       | 11.700 €           | 13.775 €           | 13.346 €           |
|      | Summe Abschreibungen             | 11.700 €           | 13.775 €           | 13.346 €           |
|      |                                  |                    |                    |                    |
| 7    | Zinsen                           |                    |                    |                    |
| 7a   | Zinsen                           | - €                | - €                | - €                |
| 7b   | Zinsen Pensionen                 | - €                | - €                | - €                |
|      | Summe Zinsen                     | - €                | - €                | - €                |
|      | <b>Summe Aufwendungen</b>        | <b>1.546.535 €</b> | <b>1.567.572 €</b> | <b>1.473.035 €</b> |
|      |                                  |                    |                    |                    |
| 8    | <b>Betriebsergebnis</b>          | <b>- 838.735 €</b> | <b>- 948.072 €</b> | <b>- 807.424 €</b> |

## Stadtbücherei

| Pos. | Aufwendungen und Erträge                      | Plan 2026            | Plan 2025            | Ist 2024             |
|------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | <b>Erträge</b>                                |                      |                      |                      |
| 1    | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen              | 105.800 €            | 125.500 €            | 149.576 €            |
| 2    | Sonstige Betriebliche Erträge                 | 1.000 €              | 1.000 €              | 100.938 €            |
|      | <b>Summe Erträge</b>                          | <b>106.800 €</b>     | <b>126.500 €</b>     | <b>250.514 €</b>     |
|      |                                               |                      |                      |                      |
|      | <b>Aufwendungen</b>                           |                      |                      |                      |
| 3    | Veranstaltungsaufwand                         |                      |                      |                      |
| 3a   | Honorare und Gagen                            | 2.200 €              | 3.000 €              | 1.349 €              |
| 3b   | Veranstaltungskosten                          | 142.500 €            | 156.000 €            | 140.598 €            |
|      | <i>davon Medien und Nebenkosten</i>           | <i>107.000 €</i>     | <i>109.000 €</i>     | <i>107.000 €</i>     |
|      | <i>davon Onleihe und Bibliotheks-Software</i> | <i>34.000 €</i>      | <i>46.000 €</i>      | <i>32.000 €</i>      |
| 3c   | Zuschüsse                                     | 37.000 €             | 35.000 €             | 35.955 €             |
|      | Summe Veranstaltungsaufwand                   | 181.700 €            | 194.000 €            | 177.902 €            |
|      |                                               |                      |                      |                      |
| 4    | Personalaufwand                               |                      |                      |                      |
| 4a   | Löhne und Gehälter                            | 1.018.750 €          | 995.940 €            | 1.159.457 €          |
| 4b   | Sozialabgaben/Alterversorge                   | 331.230 €            | 310.420 €            | - €                  |
| 4c   | Altersteilzeit/Pensionen                      | - €                  | - €                  | 4.365 €              |
| 4d   | Personalnebenkosten                           | 5.500 €              | 6.000 €              | - €                  |
|      | Summe Personalaufwand                         | 1.355.480 €          | 1.312.360 €          | 1.163.822 €          |
|      |                                               |                      |                      |                      |
| 5    | Betriebliche Aufwendungen                     |                      |                      |                      |
| 5a   | Gebäude                                       | 225.400 €            | 241.150 €            | 311.992 €            |
| 5b   | Geschäftsbetrieb                              | 40.600 €             | 56.500 €             | 49.263 €             |
|      | Summe Betriebliche Aufwendungen               | 266.000 €            | 297.650 €            | 361.255 €            |
|      |                                               |                      |                      |                      |
| 6    | Abschreibungen                                |                      |                      |                      |
| 6a   | Gebäude                                       | - €                  | - €                  | - €                  |
| 6b   | Bewegliches Anlagevermögen                    | 35.795 €             | 41.645 €             | 41.658 €             |
|      | Summe Abschreibungen                          | 35.795 €             | 41.645 €             | 41.658 €             |
|      |                                               |                      |                      |                      |
| 7    | Zinsen                                        |                      |                      |                      |
| 7a   | Zinsen                                        | - €                  | - €                  | - €                  |
| 7b   | Zinsen Pensionen                              | - €                  | - €                  | - €                  |
|      | Summe Zinsen                                  | - €                  | - €                  | - €                  |
|      | <b>Summe Aufwendungen</b>                     | <b>1.838.975 €</b>   | <b>1.845.655 €</b>   | <b>1.744.637 €</b>   |
|      |                                               |                      |                      |                      |
| 8    | <b>Betriebsergebnis</b>                       | <b>- 1.732.175 €</b> | <b>- 1.719.155 €</b> | <b>- 1.494.123 €</b> |

**Kultur123**

| Lfd. Nr.     | Investitionen und Anlagevermögen | 2026                  |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|
| 1            | vhs                              | € 172.000,00          |
| 2            | Kultur - Theater                 | € 1.278.000,00        |
| 3            | Musikschule                      | € 17.000,00           |
| 4            | Stadtbücherei                    | € 35.795,00           |
| 5            | Zentralbereich                   | € 147.000,00          |
| 6            |                                  |                       |
| 7            |                                  |                       |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 1.649.795,00</b> |
|              |                                  |                       |
|              |                                  |                       |
|              | <b>Deckungsmittel</b>            |                       |
| 8            | Abschreibungen                   | € 427.875,00          |
| 9            | Netto-Geldvermögen               | € 1.221.920,00        |
| 10           | Andere                           | € -                   |
|              |                                  |                       |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 1.649.795,00</b> |

## Zentrale Dienste

| Lfd. Nr.     | Investitionen und Anlagevermögen | 2026                |
|--------------|----------------------------------|---------------------|
| 1            | Ausstattung Geschäftsstelle      | € 147.000,00        |
| 2            |                                  |                     |
| 3            |                                  |                     |
| 4            |                                  |                     |
| 5            |                                  |                     |
| 6            |                                  |                     |
| 7            |                                  |                     |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 147.000,00</b> |
|              |                                  |                     |
|              |                                  |                     |
|              | <b>Deckungsmittel</b>            |                     |
| 8            | Abschreibungen                   | € 76.585,00         |
| 9            | Netto-Geldvermögen               | € 70.415,00         |
| 10           | Andere                           | € -                 |
|              |                                  |                     |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 147.000,00</b> |

vhs

| Lfd. Nr.     | Investitionen und Anlagevermögen | 2026                |
|--------------|----------------------------------|---------------------|
| 1            | Lehrbetrieb allgemein            | € 91.000,00         |
| 2            | BZ Landrat-Harth-Heim            | € 22.000,00         |
| 3            | BZ Opel-Altwerk                  | € 42.000,00         |
| 4            | BZ Kürbisstraße 42               | € 17.000,00         |
| 5            |                                  |                     |
| 6            |                                  |                     |
| 7            |                                  |                     |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 172.000,00</b> |
|              |                                  |                     |
|              | <b>Deckungsmittel</b>            |                     |
| 8            | Abschreibungen                   | € 90.430,00         |
| 9            | Netto-Geldvermögen               | € 81.570,00         |
| 10           | Andere                           | € -                 |
|              |                                  |                     |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 172.000,00</b> |



**Kultur & Theater**

| Lfd. Nr.     | Investitionen und Anlagevermögen                        | 2026                  |
|--------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1            | Kultur und Technik                                      | € 23.000,00           |
| 2            | Theater und Technik                                     | € 85.000,00           |
| 3            | Sanierung Theater (Verpflichtungsermächtigung aus 2025) | € 1.150.000,00        |
| 4            | Kunst                                                   | € 20.000,00           |
| 5            |                                                         |                       |
| 6            |                                                         |                       |
| 7            |                                                         |                       |
| <b>Summe</b> |                                                         | <b>€ 1.278.000,00</b> |
|              |                                                         |                       |
|              |                                                         |                       |
|              | <b>Deckungsmittel</b>                                   |                       |
| 8            | Abschreibungen                                          | € 213.365,00          |
| 9            | Netto-Geldvermögen                                      | € 1.064.635,00        |
| 10           | Andere                                                  | € -                   |
|              |                                                         |                       |
| <b>Summe</b> |                                                         | <b>€ 1.278.000,00</b> |

**Musikschule**

| Lfd. Nr.     | Investitionen und Anlagevermögen | 2026               |
|--------------|----------------------------------|--------------------|
| 1            | Instrumente                      | € 17.000,00        |
| 2            |                                  |                    |
| 3            |                                  |                    |
| 4            |                                  |                    |
| 5            |                                  |                    |
| 6            |                                  |                    |
| 7            |                                  |                    |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 17.000,00</b> |
|              |                                  |                    |
|              |                                  |                    |
|              | <b>Deckungsmittel</b>            |                    |
| 8            | Abschreibungen                   | € 11.700,00        |
| 9            | Netto-Geldvermögen               | € 5.300,00         |
| 10           | Andere                           | € -                |
|              |                                  |                    |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€ 17.000,00</b> |

## Stadtbücherei

| Lfd. Nr.     | Investitionen und Anlagevermögen | 2026     |                  |
|--------------|----------------------------------|----------|------------------|
| 1            | Ausstattung                      | €        | 20.000,00        |
| 2            | Liquiditätsüberschuss            | €        | 15.795,00        |
| 3            |                                  |          |                  |
| 4            |                                  |          |                  |
| 5            |                                  |          |                  |
| 6            |                                  |          |                  |
| 7            |                                  |          |                  |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€</b> | <b>35.795,00</b> |
|              |                                  |          |                  |
|              |                                  |          |                  |
|              | <b>Deckungsmittel</b>            |          |                  |
| 8            | Abschreibungen                   | €        | 35.795,00        |
| 9            | Netto-Geldvermögen               | €        | -                |
| 10           | Andere                           | €        | -                |
|              |                                  |          |                  |
| <b>Summe</b> |                                  | <b>€</b> | <b>35.795,00</b> |

| Deckungsmittel (Mittelherkunft) |                                                                                                                           |             |             |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Lfd.Nr.                         | Bezeichnung                                                                                                               | Euro        | Erläuterung |
| 1                               | Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>                                                                                |             |             |
| 2                               | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>                                                                |             |             |
| 3                               | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>                                             |             |             |
| 4                               | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>                                          |             |             |
| 5                               | Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)                                                                             | 427.875 €   |             |
| 6                               | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse                                                                        |             |             |
| 7                               | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite „Empfangene Ertragszuschüsse“ <sup>1)</sup> |             |             |
| 8                               | Rückflüsse aus gewährten Darlehen                                                                                         |             |             |
| 9                               | Kredite<br>a) von der Gemeinde<br>b) von Dritten                                                                          |             |             |
| 10                              | Netto-Geldvermögen                                                                                                        | 1.221.920 € |             |
| 11                              | Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt                                                                               | 1.649.795 € |             |

<sup>1)</sup> Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

| Lfd.Nr. | Ausgaben (Mittelverwendung)                                        | Planansatz                     |                                                                  | Investitionen (nachrichtlich) |                                     |               |
|---------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|         | Bezeichnung                                                        | Ausgaben des Wirtschaftsjahres | Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> | Gesamtausgabebedarf           | bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> | Erläuterungen |
|         |                                                                    | Euro                           | Euro                                                             | Euro                          | Euro                                |               |
| 1       | 2                                                                  | 3                              | 4                                                                | 5                             | 6                                   | 7             |
| 1       | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>             |                                |                                                                  |                               |                                     |               |
|         | für vhs                                                            | 172.000 €                      |                                                                  |                               |                                     |               |
|         | für Kultur/Theater                                                 | 1.278.000 €                    |                                                                  |                               |                                     |               |
|         | für Musikschule                                                    | 17.000 €                       |                                                                  |                               |                                     |               |
|         | für Stadtbücherei                                                  | 35.795 €                       |                                                                  |                               |                                     |               |
|         | für Geschäftsstelle                                                | 147.000 €                      |                                                                  |                               |                                     |               |
| 2       | Finanzanlagen                                                      |                                |                                                                  |                               |                                     |               |
| 3       | Tilgung von Krediten                                               |                                |                                                                  |                               |                                     |               |
| 4       | Rückzahlung von Stammkapital                                       |                                |                                                                  |                               |                                     |               |
| 5       | .....                                                              |                                |                                                                  |                               |                                     |               |
| 6       | Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt | 1.649.795 €                    |                                                                  |                               |                                     |               |
|         |                                                                    |                                |                                                                  |                               |                                     |               |

**Stellenübersicht 2026**  
**Kultur123 Stadt Rüsselsheim**

2026

|                             | Zentraler Service | vhs          | Kultur & Theater | Musikschule  | Stadtbücherei |
|-----------------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|
| <b>Beamte</b>               |                   |              |                  |              |               |
| A 15                        |                   |              |                  |              |               |
| A 14hd                      |                   |              | 1*               |              |               |
| A 13 hd                     |                   |              |                  |              |               |
| A 12                        |                   |              |                  |              |               |
| <b>Angestellte TVöD</b>     |                   |              |                  |              |               |
| 15                          | 1                 |              |                  |              |               |
| 14                          | 2*                |              |                  |              |               |
| 13                          | 1                 | 1            | 1                | 1            | 1             |
| 12                          |                   | 1            | 1                |              |               |
| 11                          | 7*                | 1,78         | 3                |              | 1             |
| 10                          |                   | 0,5          | 1                | 1            | 1             |
| 9a                          | 0,9               | 1            | 4,7              |              |               |
| 9b                          | 0,85              |              | 2                | 11,5         | 4,75          |
| 9c                          |                   |              | 1                | 5            |               |
| 8                           | 2,4               | 1            | 2                | 1,5          | 2             |
| 7                           |                   |              |                  |              | 1             |
| 6                           | 1,8               | 3,8          | 2                |              | 8*            |
| 5                           | 0,9               |              | 1                |              |               |
| 3                           |                   |              |                  |              |               |
| 2                           |                   |              | 1                |              |               |
| <b>Angestellte TVöD SuE</b> |                   |              |                  |              |               |
| S15                         |                   | 1,0          |                  |              |               |
| S12                         | 0,33              | 6            |                  |              |               |
| S11b                        |                   | 0,63         |                  |              |               |
| <b>Gesamt</b>               | <b>18,18</b>      | <b>17,71</b> | <b>20,70</b>     | <b>20,00</b> | <b>18,75</b>  |
|                             |                   |              |                  |              | <b>95,34</b>  |

\* jeweils 1 St. kw

\*kw

| <b>Nachrichtliche Stellen ohne Kalkulation</b> | Zentraler Service | vhs         | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|
| S 12                                           |                   | 1,6         |                  |             |               |
| <b>Gesamt</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>1,60</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                |                   |             |                  |             | <b>1,60</b>   |

| <b>nachrichtlich: Geringfügig Beschäftigte</b> | Zentraler Service | vhs | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|------------------------------------------------|-------------------|-----|------------------|-------------|---------------|
| Auszubildende                                  | 1                 | 1   | 3                |             | 1             |
| Praktikanten                                   |                   | 1   |                  |             |               |
| geringf. Beschäftigte                          | 3                 | 4   | 54               | 1           | 6             |

2025

|                             | Zentraler Service | vhs          | Kultur & Theater | Musikschule  | Stadtbücherei |
|-----------------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|
| <b>Beamte</b>               |                   |              |                  |              |               |
| A 15                        |                   |              |                  |              |               |
| A 14hd                      |                   |              | 1*               |              |               |
| A 13 hd                     |                   |              |                  |              |               |
| A 12                        |                   |              |                  |              |               |
| <b>Angestellte TVöD</b>     |                   |              |                  |              |               |
| 15                          | 1                 |              |                  |              |               |
| 14                          | 2*                |              |                  |              |               |
| 13                          | 1                 | 1            | 1                | 1            | 1             |
| 12                          |                   | 1            | 1                |              |               |
| 11                          | 6*                | 1,14         | 3                |              | 1             |
| 10                          | 1                 | 1,14         | 1                | 1            | 1             |
| 9a                          | 0,75              | 1            | 3                |              |               |
| 9b                          | 1,5               |              | 2,75             | 11,5         | 4,75          |
| 9c                          | 0,25              |              | 1,5              | 5            |               |
| 8                           | 2,5               | 1            | 1                | 1,5          | 2             |
| 7                           |                   |              |                  |              | 1             |
| 6                           | 2,3               | 3,5          | 2                |              | 9*            |
| 5                           | 0,25*             | 0,5*         | 2                |              |               |
| 3                           |                   |              |                  |              |               |
| 2                           |                   |              | 1                |              |               |
| <b>Angestellte TVöD SuE</b> |                   |              |                  |              |               |
| S15                         |                   | 1,5          |                  |              |               |
| S12                         | 0,25              | 5,01         |                  |              |               |
| S11b                        |                   | 0,75         |                  |              |               |
| <b>Gesamt</b>               | <b>18,80</b>      | <b>17,54</b> | <b>20,25</b>     | <b>20,00</b> | <b>19,75</b>  |
|                             |                   |              |                  |              | <b>96,34</b>  |

\* jeweils 1 St. kw

\*kw

\*kw

\*1 St. kw

| <b>Nachrichtliche Stellen ohne Kalkulation</b> | Zentraler Service | vhs         | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|
| S 12                                           |                   | 1,6         |                  |             |               |
| <b>Gesamt</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>1,60</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                |                   |             |                  |             | <b>1,60</b>   |

| <b>nachrichtlich: Geringfügig Beschäftigte</b> | Zentraler Service | vhs | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|------------------------------------------------|-------------------|-----|------------------|-------------|---------------|
| Auszubildende                                  | 1                 | 1   | 3                |             | 1             |
| Praktikanten                                   |                   | 1   |                  |             |               |
| geringf. Beschäftigte                          | 3                 | 4   | 54               | 1           | 6             |

## Anlage 4.

## Finanzplan 2026

## Kultur123

| Pos. | Jahre                             | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                | 2029                |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | <b>Vermögensübersicht</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Sachanlagen                       | 2.461.920 €         | 1.649.795 €         | 469.700 €           | 479.100 €           | 488.600 €           |
|      | <b>Investition Anlagevermögen</b> | <b>2.461.920 €</b>  | <b>1.649.795 €</b>  | <b>469.700 €</b>    | <b>479.100 €</b>    | <b>488.600 €</b>    |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Erfolgsübersicht</b>           |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Erträge                           | 3.764.919 €         | 3.931.335 €         | 4.088.588 €         | 4.252.132 €         | 4.422.218 €         |
| 2    | Aufwendungen                      | 11.884.614 €        | 12.436.789 €        | 12.570.525 €        | 12.746.936 €        | 12.896.874 €        |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Betriebsergebnis</b>           | <b>-8.119.695 €</b> | <b>-8.505.453 €</b> | <b>-8.481.937 €</b> | <b>-8.494.804 €</b> | <b>-8.474.656 €</b> |

## Anlage 4.

## Finanzplan 2026

## Zentralbereich

| Pos. | Jahre                             | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                | 2029                |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | <b>Vermögensübersicht</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Sachanlagen                       | 210.000 €           | 147.000 €           | 109.900 €           | 112.100 €           | 114.300 €           |
|      | <b>Investition Anlagevermögen</b> | <b>210.000 €</b>    | <b>147.000 €</b>    | <b>109.900 €</b>    | <b>112.100 €</b>    | <b>114.300 €</b>    |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Erfolgsübersicht</b>           |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Erträge                           | 2.500 €             | 500 €               | 520 €               | 541 €               | 563 €               |
| 2    | Aufwendungen                      | 1.660.248 €         | 1.929.559 €         | 1.968.150 €         | 1.962.513 €         | 1.926.763 €         |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Betriebsergebnis</b>           | <b>-1.657.748 €</b> | <b>-1.929.059 €</b> | <b>-1.967.630 €</b> | <b>-1.961.972 €</b> | <b>-1.926.200 €</b> |



## Anlage 4.

## Finanzplan 2026

vhs

| Pos. | Jahre                             | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | <b>Vermögensübersicht</b>         |                   |                   |                   |                   |                   |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1    | Sachanlagen                       | 96.375 €          | 172.000 €         | 175.400 €         | 178.900 €         | 182.500 €         |
|      | <b>Investition Anlagevermögen</b> | <b>96.375 €</b>   | <b>172.000 €</b>  | <b>175.400 €</b>  | <b>178.900 €</b>  | <b>182.500 €</b>  |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|      | <b>Erfolgsübersicht</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1    | Erträge                           | 2.048.059 €       | 2.016.725 €       | 2.097.394 €       | 2.181.290 €       | 2.268.542 €       |
| 2    | Aufwendungen                      | 2.775.533 €       | 3.003.015 €       | 3.063.075 €       | 3.124.337 €       | 3.186.824 €       |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|      | <b>Betriebsergebnis</b>           | <b>-727.474 €</b> | <b>-986.289 €</b> | <b>-965.681 €</b> | <b>-943.047 €</b> | <b>-918.282 €</b> |

## Anlage 4.

## Finanzplan 2026

## Kultur&amp;Theater

| Pos. | Jahre                             | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                | 2029                |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | <b>Vermögensübersicht</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Sachanlagen                       | 2.091.900 €         | 1.278.000 €         | 153.600 €           | 156.700 €           | 159.800 €           |
|      | <b>Investition Anlagevermögen</b> | <b>2.091.900 €</b>  | <b>1.278.000 €</b>  | <b>153.600 €</b>    | <b>156.700 €</b>    | <b>159.800 €</b>    |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Erfolgsübersicht</b>           |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Erträge                           | 968.360 €           | 1.099.510 €         | 1.143.490 €         | 1.189.230 €         | 1.236.799 €         |
| 2    | Aufwendungen                      | 4.035.606 €         | 4.118.704 €         | 4.171.079 €         | 4.224.501 €         | 4.278.991 €         |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Betriebsergebnis</b>           | <b>-3.067.246 €</b> | <b>-3.019.194 €</b> | <b>-3.027.589 €</b> | <b>-3.035.271 €</b> | <b>-3.042.192 €</b> |

## Anlage 4.

## Finanzplan 2026

## Musikschule

| Pos. | Jahre                             | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | <b>Vermögensübersicht</b>         |                   |                   |                   |                   |                   |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1    | Sachanlagen                       | 22.000 €          | 17.000 €          | -5.700 €          | -5.800 €          | -5.900 €          |
|      | <b>Investition Anlagevermögen</b> | <b>22.000 €</b>   | <b>17.000 €</b>   | <b>-5.700 €</b>   | <b>-5.800 €</b>   | <b>-5.900 €</b>   |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|      | <b>Erfolgsübersicht</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1    | Erträge                           | 619.500 €         | 707.800 €         | 736.112 €         | 765.556 €         | 796.178 €         |
| 2    | Aufwendungen                      | 1.567.572 €       | 1.546.535 €       | 1.492.466 €       | 1.522.315 €       | 1.552.761 €       |
|      |                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|      | <b>Betriebsergebnis</b>           | <b>-948.072 €</b> | <b>-838.735 €</b> | <b>-756.354 €</b> | <b>-756.759 €</b> | <b>-756.583 €</b> |

## Anlage 4.

## Finanzplan 2026

## Stadtbücherei

| Pos. | Jahre                             | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                | 2029                |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | <b>Vermögensübersicht</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Sachanlagen                       | 41.645 €            | 35.795 €            | 36.500 €            | 37.200 €            | 37.900 €            |
|      | <b>Investition Anlagevermögen</b> | <b>41.645 €</b>     | <b>35.795 €</b>     | <b>36.500 €</b>     | <b>37.200 €</b>     | <b>37.900 €</b>     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Erfolgsübersicht</b>           |                     |                     |                     |                     |                     |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1    | Erträge                           | 126.500 €           | 106.800 €           | 111.072 €           | 115.515 €           | 120.136 €           |
| 2    | Aufwendungen                      | 1.845.655 €         | 1.838.975 €         | 1.875.755 €         | 1.913.270 €         | 1.951.535 €         |
|      |                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
|      | <b>Betriebsergebnis</b>           | <b>-1.719.155 €</b> | <b>-1.732.175 €</b> | <b>-1.764.683 €</b> | <b>-1.797.755 €</b> | <b>-1.831.399 €</b> |

## Anlage 4.6.

## Finanzplan 2026

| Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§19 Nr.1 EigBGes) |                                                         |             |             |           |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                                                                                      | Bezeichnung                                             | 2025        | 2026        | 2027      | 2028      | 2029      |
|                                                                                                          | <u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u>                  |             |             |           |           |           |
| 1                                                                                                        | Zuführung zum Stammkapital                              |             |             |           |           |           |
| 2                                                                                                        | Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entn.                  |             |             |           |           |           |
| 3                                                                                                        | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abz. Entn.    |             |             |           |           |           |
| 4                                                                                                        | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abz. Entn. |             |             |           |           |           |
| 5                                                                                                        | Abschreibungen und Anlagenabgänge                       | 482.615 €   | 427.875 €   | 432.154 € | 436.475 € | 440.840 € |
| 6                                                                                                        | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse      |             |             |           |           |           |
| 7                                                                                                        | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entn.            |             |             |           |           |           |
| 8                                                                                                        | Rückflüsse aus gewährten Darlehen                       |             |             |           |           |           |
|                                                                                                          | Kredite                                                 |             |             |           |           |           |
|                                                                                                          | a) von der Gemeinde                                     |             |             |           |           |           |
| 9                                                                                                        | b) von Dritten                                          |             |             |           |           |           |
| 10                                                                                                       | Netto-Geldvermögen                                      | 1.979.305 € | 1.221.920 € | 37.546 €  | 42.625 €  | 47.760 €  |
|                                                                                                          | Deckungsmittel gesamt                                   | 2.461.920 € | 1.649.795 € | 469.700 € | 479.100 € | 488.600 € |
|                                                                                                          | <u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u>                      |             |             |           |           |           |
| 1                                                                                                        | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte                |             |             |           |           |           |
|                                                                                                          | Zentral                                                 | 210.000 €   | 147.000 €   | 109.900 € | 112.100 € | 114.300 € |
|                                                                                                          | vhs                                                     | 96.375 €    | 172.000 €   | 175.400 € | 178.900 € | 182.500 € |
|                                                                                                          | Kultur/Theater                                          | 2.091.900 € | 1.278.000 € | 153.600 € | 156.700 € | 159.800 € |
|                                                                                                          | Musikschule                                             | 22.000 €    | 17.000 €    | -5.700 €  | -5.800 €  | -5.900 €  |
|                                                                                                          | Stadtbücherei                                           | 41.645 €    | 35.795 €    | 36.500 €  | 37.200 €  | 37.900 €  |
| 2                                                                                                        | Finanzanlagen                                           |             |             |           |           |           |
| 3                                                                                                        | Tilgung von Krediten                                    |             |             |           |           |           |
| 4                                                                                                        | Rückzahlung von Stammkapital                            |             |             |           |           |           |
|                                                                                                          | Ausgaben insgesamt                                      | 2.461.920 € | 1.649.795 € | 469.700 € | 479.100 € | 488.600 € |

**Anlage 4.7.**
**Finanzplan 2026**

| iksc | Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§19 Nr.2 EigBGes) |              |             |             |             |             |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nr.  | Bezeichnung                                                                                                                          | 2025         | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        |
|      |                                                                                                                                      |              |             |             |             |             |
|      | <u>Einnahmen</u>                                                                                                                     |              |             |             |             |             |
| 1    | Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung                                                                                              | 0 €          | 0 €         | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
| 2    | Zuweisungen zum Verlustausgleich                                                                                                     | 10.100.000 € | 9.730.000 € | 8.520.000 € | 8.540.000 € | 8.520.000 € |
| 3    | Zuweisungen zum Verlustausgleich Vorjahre                                                                                            | 0 €          | 0 €         | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
| 4    | Auflösung Rückstellungen                                                                                                             | 0 €          | 0 €         | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
| 5    | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen                                                                                                    | 0 €          | 0 €         | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
| 6    | Darlehen der Gemeinde                                                                                                                | 0 €          | 0 €         | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
|      | Gesamt                                                                                                                               | 10.100.000 € | 9.730.000 € | 8.520.000 € | 8.540.000 € | 8.520.000 € |
|      |                                                                                                                                      |              |             |             |             |             |
|      | <u>Ausgaben</u>                                                                                                                      |              |             |             |             |             |
| 1    | Gewinnabführungen                                                                                                                    | - €          | - €         | - €         | - €         | - €         |
| 2    | Konzessionsabgaben                                                                                                                   | - €          | - €         | - €         | - €         | - €         |
| 3    | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen                                                                                                    | - €          | - €         | - €         | - €         | - €         |
| 4    | Eigenkapitalrückzahlung                                                                                                              | - €          | - €         | - €         | - €         | - €         |
| 5    | Tilgung von Darlehen der Gemeinde                                                                                                    | - €          | - €         | - €         | - €         | - €         |
|      | Gesamt                                                                                                                               | - €          | - €         | - €         | - €         | - €         |

## Liquiditätsplanung für das Jahr 2026 - in € -

|                                                | Einzahlungen<br>Verwaltungstätigkeit | Auszahlungen<br>Verwaltungstätigkeit | Einzahlungen investiv | Auszahlungen investiv | Tilgungen | Abschläge<br>Verlustrücklage und<br>Investitionsbedarf | Saldo  | fortlaufender Saldo |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------------------------------------------------|--------|---------------------|
| Zahlungsmittelbestand zum<br>Anfang des Jahres |                                      |                                      |                       |                       |           |                                                        | 79.937 |                     |
| Januar 25                                      | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 80.156              |
| Februar 25                                     | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 80.375              |
| März 25                                        | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 80.594              |
| April 25                                       | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 80.813              |
| Mai 25                                         | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 81.031              |
| Juni 25                                        | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 81.250              |
| Juli 25                                        | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 81.469              |
| August 25                                      | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 81.688              |
| September 25                                   | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 81.907              |
| Oktober 25                                     | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 82.126              |
| November 25                                    | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 82.345              |
| Dezember 25                                    | 327.611                              | 1.000.743                            |                       | 137.483               |           | 810.833                                                |        | 82.564              |
| Zahlungsmittelbestand zum<br>Ende des Jahres   | 3.931.335                            | 12.008.914                           |                       | 1.649.795             |           | 9.730.000                                              | 82.564 |                     |