

Eigenbetrieb

Fußballstadion im Wildpark

Eigenbetrieb Fußballstadion im Wildpark

Kurzbilanz 2024 in €

A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
Immaterielle			Gezeichnetes Kapital	100.000,00	
Vermögensgegenstände	3,00		Kapitalrücklagen	35.460.934,37	
Sachanlagen	136.223.065,99		Verlust aus Vorjahren	0,00	
Finanzanlagen	0,00		Buchmäßiges Eigenkapital	35.560.934,37	
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen	688.967,43	
Forderungen und sonstige			C. Verbindlichkeiten	128.283.841,24	
Vermögensgegenstände	28.198.336,99				
Kassenbestand, Guthaben bei					
Kreditinstituten	0,00				
C. Rechnungsabgrenzungsposten	112.337,06		D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	
	<u>164.533.743,04</u>			<u>164.533.743,04</u>	

Gewinn- und Verlustrechnungen der Jahre 2021 bis 2025 in T€

	2021	2022	2023	2024	Plan 2024	Plan 2025 ¹⁾
1. Umsatzerlöse	+226	+576	+953	+3.035	+2.882	+3.109
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	+297	+342	+275	+235	+255	+291
3. Sonstige betriebliche Erträge	+2.642	+1.902	+8.012	+7.819	+10.148	+8.857
4. Materialaufwand	-421	-485	-833	-1.184	-1.468	-1.502
5. Personalaufwand	-784	-970	-664	-591	- 852	-920
6. Abschreibungen	-1.169	-1.594	-3.174	-4.346	- 4.964	-5.021
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.358	-360	-465	-441	-618	-595
8. Zinsen und ähnliche Erträge	+567	+589	+12	+401	+0	+61
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+0	+0	-4.116	-4.928	-5.313	-4.260
10. Ergebnis nach Steuern	+0	+0	+0	+0	+70	+20
11. Sonstige Steuern	+0	+0	+0	+0	- 70	-20
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	+0	+0	+0	+0	+ 0	+0

1) Vom Beschlussgremium genehmigter „Urplan“ (das heißt nicht fortgeschrieben)

Eigenbetrieb Fußballstadion im Wildpark
FESTSETZUNGSBESCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr 2026

Auf Grund von §14 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat der Stadt Karlsruhe am 21.10.2025 den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Fußballstadion im Wildpark“ für das Jahr 2026 mit folgenden Werten fest:

§1 Erfolgsplan und Liquiditätsplan

		Euro
1.	Erfolgsplan	
1.1	Gesamtbetrag der Erträge	11.224.066
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen	11.224.066
1.3	Jahresfehlbetrag	0
2.	Liquiditätsplan	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	12.478.843
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	3.551.444
2.3	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit	8.927.399
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.108.890
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	4.108.890
2.7	Finanzierungsmittelbedarf	4.818.509
2.8	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
2.9	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	7.296.335
2.10	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	7.296.335
2.11	Geplante Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	-2.477.826

§2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf

0

§3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Wirtschaftsplanjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, wird festgesetzt auf

0

§4 Kassenkredite genehmigungsfrei: 20% des Gesamtaufwandes

Für das Wirtschaftsjahr ist die Aufnahme eines Kassenkredits von
 vorgesehen.

2.244.813

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung zum Wirtschaftsplan 2026

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	3.038.266	3.109.560	3.260.757	3.271.319	3.385.555	3.972.637
a)	Einnahmen aus Verpachtung und Nutzungs- rechten	2.258.409	2.275.109	2.522.939	2.428.601	2.501.455	2.506.766
b)	umlegbare Betriebskosten	494.300	591.950	492.892	595.343	609.344	615.871
c)	Instandhaltungspauschale	240.100	242.501	244.926	247.375	274.756	850.000
d)	Umlagen	45.457	0	0	0	0	0
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	235.069	291.087	201.268	186.431	199.766	206.193
4.	sonstige betriebliche Erträge	7.815.469	8.856.903	7.692.041	7.757.307	7.639.364	7.396.359
a)	Betriebskostenzuschuss Stadt Karlsruhe	7.455.372	8.691.903	7.235.858	7.217.322	7.334.802	6.993.062
b)	Rückzahlung Besserungsscheine	150.000	150.000	325.000	325.000	0	0
c)	sonstige	211.097	15.000	131.183	214.985	304.562	403.297
	Betriebliche Erträge gesamt	11.089.804	12.257.550	11.154.066	11.215.057	11.224.685	11.575.189
5.	Materialaufwand	1.163.269	1.502.407	1.850.202	1.889.913	1.928.454	1.962.532
a)	<i>Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</i> Betriebskosten Stadion	482.116	625.351	595.343	609.344	615.871	624.949
b)	<i>Aufw. für bezogene Leistungen</i> Bewirtschaftung Stadion	681.153	877.056	1.254.859	1.280.569	1.312.583	1.337.583
6.	Personalaufwand	591.283	919.755	1.010.987	1.040.403	1.109.260	1.159.270
a)	Löhne und Gehälter	457.906	705.755	778.460	801.110	854.130	892.638
b)	soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung davon für Altersversorgung	133.377 39.428	214.000 63.318	232.527 70.769	239.293 72.828	255.130 77.648	266.632 81.149
7.	Abschreibungen	4.345.900	5.021.245	4.506.288	4.595.356	4.592.162	4.590.622
a)	immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
b)	Bauten	4.258.056	4.938.177	4.418.857	4.521.797	4.521.797	4.521.797
c)	Betriebsvorrichtungen	71.577	8.874	8.430	8.008	7.608	7.227
d)	Infrastruktur	9.529	71.577	67.998	54.218	51.084	49.575
e)	Geschäftsausstattung	1.502	2.617	11.003	11.333	11.673	12.023
f)	GWG	5.236	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		1	2	3	4	5	6
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	440.914	594.807	673.410	672.098	673.413	661.676
a)	Geschäftsaufwendungen	327.338	294.522	381.461	387.903	393.187	399.309
b)	Rechts- und Beratungskosten	1.880	181.845	187.040	177.081	167.122	147.165
c)	Miete	15.921	13.271	16.239	16.645	18.000	18.000
d)	Betriebskosten	14.024	15.919	21.219	21.732	24.273	24.638
e)	Aus- und Fortbildungen, Geschäftsreisen	11.465	10.200	13.025	13.050	13.077	13.104
f)	Verwaltungskosten	70.287	79.050	54.426	55.687	57.754	59.460
	Betriebliche Aufwendungen gesamt	6.541.365	8.038.214	8.040.887	8.197.770	8.303.289	8.374.100
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	400.364	60.500	70.000	50.000	30.000	20.000
	davon aus verbundenen Unternehmen	400.364	60.500	70.000	50.000	30.000	20.000
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.928.326	4.259.838	3.166.335	3.050.443	2.934.551	3.204.245
	davon an verbundene Unternehmen	41.168	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	20.477	20.000	16.844	16.844	16.844	16.844
16.	sonstige Steuern	20.477	20.000	16.844	16.844	16.844	16.844
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung zum Wirtschaftsplan 2026

Lfd.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Planung	Planung
Nr.		2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
		1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	3.038.266	3.109.560	3.260.757	0	3.271.319	3.385.555	3.972.637
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	15.736.307	1.868.253	9.218.086	0	7.825.843	7.551.884	7.758.099
3	Ertragssteuerrückzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	18.774.573	4.977.813	12.478.843	0	11.097.162	10.937.439	11.730.736
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	1.754.552	2.422.161	2.861.189	0	2.930.316	3.037.714	3.121.801
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	502.559	614.807	690.255	0	688.942	690.257	678.520
7	Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.257.111	3.036.968	3.551.444	0	3.619.258	3.727.971	3.800.321
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	16.517.462	1.940.845	8.927.399	0	7.477.904	7.209.468	7.930.415
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0	0
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		1	2	3	4	5	6	7
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	6.737.500	0	0	0	0	0	0
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0	0
17	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0	0
18	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.737.500	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	20.000	0	20.000	10.000	10.000
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.896.389	3.822.890	4.088.890	0	355.000	755.000	655.000
22	Auszahlungen für geleistete Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
23	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	70.000	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.966.389	3.822.890	4.108.890	0	375.000	765.000	665.000
28	Veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.771.111	-3.822.890	-4.108.890	0	-375.000	-765.000	-665.000
29	Veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	21.288.573	-1.882.045	4.818.509	0	7.102.904	6.444.468	7.265.415

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		1	2	3	4	5	6	7
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0	0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0	0
32	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	65.000.000	119.500.000	0	0	0	0	101.480.000
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	65.000.000	119.500.000	0	0	0	0	101.480.000
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlung aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlung aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	65.000.000	128.659.688	4.130.000	0	4.130.000	2.940.000	106.221.800
37	Gezahlte Zinsen	2.187.644	6.229.663	3.166.335	0	3.050.443	2.087.237	4.051.559
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	67.187.644	134.889.351	7.296.335	0	7.180.443	5.027.237	110.273.359
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-2.187.644	-15.389.351	-7.296.335	0	-7.180.443	-5.027.237	-8.793.359
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres	19.100.929	-17.271.396	-2.477.826	0	-77.539	1.417.231	-1.527.944
	nachrichtlich:							
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	7.481.751	23.650.730	6.379.334		3.901.508	3.823.969	5.241.200
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0				

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität zum Wirtschaftsplan 2026

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	23.811.983				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	7				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	161.246				
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	23.650.730				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-17.271.396	-2.477.826	-77.539	1.417.231	-1.527.944
7	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	6.379.334	3.901.508	3.823.969	5.241.200	3.713.256
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0	0	0	0	0
9	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	6.379.334	3.901.508	3.823.969	5.241.200	3.713.256

¹⁾ Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

⁴⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen für das Wirtschaftsjahr 2026

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr
	EUR	EUR	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1 ¹⁾	2 ²⁾	3	4	5	6	7	8	9
				zzgl. Mittelübertragung aus Vorjahr					
Maßnahme: Vollumbau Wildparksation									
1	11.000.000	11.000.000	6.737.500	0	0	0	0	0	0
2									
3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	11.000.000	11.000.000	6.737.500	0	0	0	0	0	0
7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	154.460.000	138.741.487	1.896.389	3.716.890	4.038.890	0	350.000	750.000	650.000
9	2.000.000	1.330.903	5.651	5.000	50.000	0	5.000	5.000	5.000
10	0	0	0	0	0	0	0		
11	0	0	0	0	0	0	0		
12	35.000	13.825	0	0	20.000	0	20.000	10.000	10.000
13	156.495.000	140.086.215	1.902.040	3.721.890	4.108.890	0	375.000	765.000	665.000
14	145.495.000	129.086.215	-4.835.460	3.721.890	4.108.890	0	375.000	765.000	665.000
15		1.817.194	235.069	274.943	235.069	0	291.087	201.268	186.432
16	156.495.000	141.903.408	2.137.109	3.996.833	4.343.959	0	666.087	966.268	851.432
17	Nach Fertigstellung des Vollumbaus sind mit einem jährlichen, nichtumlegbaren Materialaufwand von ca. 1,3 Mio sowie Abschreibungen in Höhe von rund 4,5 Mio zu rechnen.								
entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen ⁷⁾									

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EgbVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.

⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr + 1".

⁵⁾ Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr + 1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.

⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen unteretzt werden.

Stellenübersicht für das 'Wirtschaftsjahr 2026
Darstellung je Entgeltgruppe inkl. Vergleich Vorjahr

Angestellte je Entgelt- gruppe	Entgelt- gruppe TVöD	Stellenanzahl		Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterung
		Planansatz zum 01.01.				
		2025	2026			
1	2	3	4	5	6	7
Höherer Dienst	E15Ü					Beide VZW erhalten eine Zulage
	E15					
	E14					
	E13	1	2	1	2	
Gehobener Dienst	E12	2	1	0	0	
	E11	1	1	1	1	
	E10	0	0,3	0	0	
	E9c	1	1	1	1	
	E9b	3	3	3	3	
Mittlerer Dienst	E9a	2,41	1	1	2	
	E8	0	1 *	1	0	
	E7					
	E6					
	E5					
Einfacher Dienst	E4					
	E3					
	E2					
	E1					
Summe		10,4	10,3	8,0	9,0	

*1 VZW vorbehaltlich der endgültigen Stellenbewertung des POA

Hinweis:

Kurzfristig und geringfügig Beschäftigte sind nicht aufgeführt.

Nachrichtlich:

Städtische Dienststellen erbringen Leistungen für den Eigenbetrieb Fußballstadion im Wildpark. Dies ist über interne Dienstleistungsvereinbarungen geregelt und die Leistungen werden dem Eigenbetrieb in Rechnung gestellt.

Umgekehrt stellt der Eigenbetrieb der KSBG ebenfalls die Kosten für die erbrachten Leistungen in Rechnung. Die Beschäftigten sind nur in dem Umfang aufzuführen, indem sie für den Eigenbetrieb tätig sind

