

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

Wirtschaftsplan

für

das Geschäftsjahr 2026

- A . Erfolgsplan**
- B. Vermögensplan**
- C. Stellenübersicht**
- D. Erläuterungen**

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

Wirtschaftsplan für das Jahr 2026

A. Erfolgsplan				
lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan in EUR	Plan in EUR	IST in EUR
		2026	2025	2024
1.	Umsatzerlöse	2.968.000,00	2.730.000,00	2.653.109,16
2.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	97.000,00	97.000,00	108.896,70
	davon Zuschüsse Bremerhavens für den laufenden Betrieb			0,00
A	Zwischensumme Erträge	3.065.000,00	2.827.000,00	2.762.005,86
5.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für bezogene Waren und Zoobewirtschaftung	1.589.000,00	1.641.100,00	1.601.824,55
	b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	211.000,00	202.000,00	193.425,00
6.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	1.586.500,00	1.538.200,00	1.292.796,67
	b) Soziale Abgaben, Beiträge Unfallkasse	419.000,00	411.700,00	364.021,08
7.	Abschreibungen	10.500,00	18.900,00	23.992,21
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	292.000,00	285.100,00	258.363,77
B	Zwischensumme Aufwand (lfd Nr. 5-8)	4.108.000,00	4.097.000,00	3.734.423,28
9.	Erträge/Verluste aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
11.	Erträge aus Wertpapieren, Zinsen und ähnliche Erträge			
	a) Zinserträge	0,00	0,00	0,00
	b) ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
12.	Erträge aus Ausleihung des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
C	Summe andere Erträge	0,00	0,00	0,00
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
D	Summe Erträge (A + C)	3.065.000,00	2.827.000,00	2.762.005,86
E	Summe Aufwand (B + lfd. Nr. 13 + 14)	4.108.000,00	4.097.000,00	3.734.423,28
F	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (D - E)	-1.043.000,00	-1.270.000,00	-972.417,42
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
G	außerordentliches Ergebnis (lfd. Nr. 15 - 16)	0,00	0,00	0,00
17.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
18.	Sonstige Steuern	55.000,00	10.000,00	10.056,56
H	Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag (-) (F + G - lfd. Nr. 17+18)	-1.098.000,00	-1.280.000,00	-982.473,98
19.	Zuführung(-)/Entnahme Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
20.	Zuführung(-)/Entnahme Kapitalrücklage	0,00	0,00	982.473,98
I	Bilanzgewinn/Bilanzverlust (H + lfd. Nr. 19+20)	-1.098.000,00	-1.280.000,00	0,00

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

B. Vermögensplan / Mittelherkunft				
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Plan in EUR	Plan in EUR	IST in EUR
		2026	2025	2024
	B Vermögensplan			
	Finanzierungsmittel aus			
1.	Abschreibungen	10.500,00	18.900,00	23.992,21
2.	dem Verkauf von Anlagevermögen und Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00
3.	Jahresüberschuss des Planjahres	0,00	0,00	0,00
4.	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
5.	Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
6.	öffentlichen Mitteln			
	a) Investitionszuschuss Stadt Bremerhaven	0,00	0,00	0,00
	b) Investitionszuschuss Freie Hansestadt Bremen	0,00	0,00	0,00
	c) Zuwendung Stadt Bremerhaven	0,00	0,00	0,00
	d) Zuwendung Stadt Bremerhaven in das Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
	e) Schuldendienstzuschuss Stadt Bremerhaven	0,00	0,00	0,00
	f) sonstiger Zuschuss	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstigem	0,00	0,00	0,00
	Summe Mittelherkunft	10.500,00	18.900,00	23.992,21
B. Vermögensplan / Mittelverwendung				
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Plan in EUR	Plan in EUR	IST in EUR
		2026	2025	2024
	Mittelverwendung			
1.	Immaterielle Wirtschaftsgüter	2.000,00	3.700,00	3.206,58
2.	Sachanlagen, Tiere	2.300,00	5.200,00	438,33
3.	Vorräte	0,00	0,00	0,00
4.	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
5.	Zuführung zu Rücklagen (geldlich)	0,00	0,00	0,00
6.	Jahresfehlbetrag des Planjahres	0,00	0,00	0,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	a) Diverse Einrichtungen Zoo	6.200,00	10.000,00	20.347,30
	Summe Mittelverwendung	10.500,00	18.900,00	23.992,21

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

Übersicht über den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2026

A. Erfolgsplan

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Plan in EUR	Plan in EUR	IST in EUR
		2026	2025	2024
1	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Buchstabe F des Erfolgsplans)	-1.043.000,00	-1.270.000,00	-972.417,42
2	außerordentliches Ergebnis (Buchstabe G des Erfolgsplans)	0,00	0,00	0,00
3	Steuern (Ifd. Nr. 18 des Erfolgsplans)	-55.000,00	-10.000,00	-10.056,56
4	Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag (-) (Buchstabe F + G - Ifd. Nr. 17 + 18 des Erfolgsplans)	-1.098.000,00	-1.280.000,00	-982.473,98
5	Zuführung (-)/Entnahme aus Rücklagen (Ifd. Nr. 19+20 des Erfolgsplans)	0,00	0,00	982.473,98
6	Bilanzgewinn/Bilanzverlust (-) (Buchstabe H + Ifd. Nr. 19/20 des Erfolgsplans)	-1.098.000,00	-1.280.000,00	0,00

B. Vermögensplan

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Plan in EUR	Plan in EUR	IST in EUR
		2026	2025	2024
1	Mittelherkunft gesamt	10.500,00	18.900,00	23.992,21
2	Mittelverwendung gesamt	10.500,00	18.900,00	23.992,21
	Differenzbetrag	0,00	0,00	0,00

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

C. Stellenübersicht						
Personalgruppe		Bezeichnung	Stellenanzahl (nur bei Betrieben nach § 26 (1) LHO)			
	Fest	Zoodirektorin	1			
	TVöD 14	Tierarzt/Biologe	2			
	TVöD 12	Prokuristin/Pädagogin Zooschule	2			
	TVöD 8		5			
	TVöD 7		1			
	TVöD 6		4			
	TVöD 5		15			
	TVöD 4		7			
	TVöD 3		13			
	FÖJ		1			
	Auszubildende		5			
Gesamt			56			
Personalaufwand für Angestellte (in EUR)						
Beschäftigte gesamt			50			
Auszubildende/FÖJ gesamt			6			

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.

1. Die Position beinhaltet Umsatzerlöse aus

	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
	EUR	EUR	EUR
Anzahl Besucher	280.000	300.000	305.113
Eintrittsgelder	2.632.000,00	2.370.000,00	2.236.687,25
Verkauf Zoo-Shop	336.000,00	360.000,00	416.421,91
	2.968.000,00	2.730.000,00	2.653.109,16
Durchschnitt je Besucher			
Eintrittsgelder	9,40	7,90	7,33
Verkauf Zoo-Shop	1,20	1,20	1,36
	10,60	9,10	8,69

Besucherzahlen

Die GF kalkuliert für das Geschäftsjahr 2026 mit einer Gesamt-Besucherzahl von 280.000.

Aufgrund der rückläufigen Besucherzahlen im Jahr 2025 und der Faktoren, die zu diesem Rückgang führten (Wetter/Touristische Einrichtung Karls-Erlebnisdorf), geht die GF davon aus, dass sich die Zahlen mittelfristig auf einem niedrigeren Niveau einpendeln werden.

Erlöse Eintritt/Zooshop

Die Eintrittspreise wurden zum 1. Januar 2026 um 2,- € (effektive Erhöhung = 1,50 €) erhöht.

Die Kalkulation der Umsatzerlöse aus Eintritten beträgt pro Kopf = 9,40 €, für den Zooshop unverändert 1,20 €.

In 2025 wird die Kapitalrücklage des Zoos aufgebraucht sein, der für 2026 avisierte Zuschuss deckt nicht den berechneten Fehlbetrag. In Hinblick auf diese Situation müssen Maßnahmen ergriffen werden, um den Fehlbetrag zu reduzieren. Eine Maßnahme ist die erneute Erhöhung der Eintrittspreise zum 01.01.2026.

4.

	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
Spenden	20.000,00	20.000,00	24.647,86
Patenschaften	45.000,00	45.000,00	46.955,00
Sponsoring	3.000,00	3.000,00	2.757,82
Verschiedenen Geschäftsvorfällen	29.000,00	29.000,00	34.536,02
	97.000,00	97.000,00	108.896,70

5. a) Die Aufwendungen für bezogene Waren und Zoobewirtschaftung umfassen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
Betriebskosten (u.a. Strom, Wasser, Gas)	808.000,00	933.500,00	879.128,65
Instandhaltungskosten	16.000,00	14.000,00	11.608,84
Pachtaufwand	555.000,00	493.600,00	494.989,20
	1.379.000,00	1.441.100,00	1.385.726,69
Wareneinkauf Zoo-Shop	210.000,00	200.000,00	216.097,86
	1.589.000,00	1.641.100,00	1.601.824,55

Aufwendungen für Energie

Die derzeitige Kalkulation sieht eine deutliche Reduzierung der Stromkosten vor = 370.000,- €/Jahr (IST 2024: 497.000,- € / PLAN 2025: 480.000,- €). Die Gaskosten bleiben weiterhin, i.Vgl. zu den Jahren vor 2025, auf einem höheren Niveau. Für 2025/2026 wird mit einer Erhöhung von ca. 50% kalkuliert.

Pachtkosten

Ab 2026 stellt die Stägrund eigenes Personal ab, welches an drei Tagen pro Woche vor Ort im Zoo am Meer tätig sein wird. Durch die Übernahme dieser Tätigkeit muss ab dem Jahr 2026 eine Erhöhung der Pacht von jährlich 60.000,- € erfolgen. Auf Seiten des Gesellschafters Stägrund entstehen Personalkosten, da für diese Tätigkeit neues Personal eingestellt werden muss.

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

5. b) Die Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen umfassen Aufwendungen für:

	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
Futtermittel	105.000,00	100.000,00	114.759,26
Tierhaltung (Betriebs- und Verbrauchsmat.)	62.000,00	60.000,00	42.994,97
Tierhaltung (medizinische Kosten)	21.000,00	20.000,00	15.023,26
Dienstleistung Personalamt Stadt	23.000,00	22.000,00	20.647,51
	211.000,00	202.000,00	193.425,00

6. Die Position enthält den Personalaufwand für 28 fest angestellte Beschäftigte (TZ+VZ) sowie 5 Auszubildende, 1 FÖJ'lerin (freiwilliges ökologisches Jahr) und 22 geringfügig Beschäftigte.

Aufwendungen für Löhne, Gehälter	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
Geringfügig Beschäftigte	125.000,00	118.500,00	115.004,78
GF/Arbeitnehmer/Auszubildende	1.460.000,00	1.414.700,00	1.181.531,89
Zuschuss FÖJ/Rückst. Urlaubsverpfl.	1.500,00	5.000,00	100,00
	1.586.500,00	1.538.200,00	1.296.636,67

Aufwendungen für Sozialabgaben	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
SV Geringfügig Beschäftigte	39.000,00	40.300,00	29.897,19
SV GF/Arbeitnehmer/Auszubildende	278.000,00	267.300,00	239.483,15
Beiträge Berufsgen./Gesundheit+Sicherheit	26.000,00	25.000,00	24.745,41
VBL- Beiträge	76.000,00	79.100,00	69.895,33
	419.000,00	411.700,00	364.021,08

Personalkosten

Die Erhöhung der Personalkosten 2026 sind durch Gehalts-(Stufensteigerungen) und Tarifsteigerungen bedingt. Für die Einarbeitung der neuen Geschäftsführerin/des neuen Geschäftsführers wurde ein Zeitraum von 3 Monaten angesetzt, in denen doppelte Gehälter kalkuliert worden sind.

8. Die Position "Sonstige betriebliche Aufwendungen" umfasst:

<u>Sächliche Verwaltungskosten</u>	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
	292.000,00	285.100,00	258.363,77
	292.000,00	285.100,00	258.363,77

Im Bereich der sonstigen sächlichen Verwaltungskosten wurde mit einer allgemeinen Preissteigerung kalkuliert. Die Hauptkosten sind z.B. Reinigungskosten für die Zoo-Gebäude, Kosten für den Bereich EDV, Nebenkosten des Geldverkehrs (Abholung der Einnahmen, Versorgung mit Wechselgeld, Kosten EC-Zahlung) sowie Kosten für Marketing.

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

Finanzplan

für

die Jahre 2026 - 2030

A . Erfolgsplan

B. Vermögensplan

Zoo am Meer Bremerhaven GmbH

Übersicht über den Finanzplan für das Geschäftsjahr 2026-2030

A. Erfolgsplan

lfd. Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
1.	Umsatzerlöse	2.968.000,00	3.136.000,00	3.136.000,00	3.304.000,00	3.304.000,00
2.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00
	davon Zuschüsse Bremerhavens für den laufenden Betrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	Zwischensumme Erträge	3.065.000,00	3.233.000,00	3.233.000,00	3.401.000,00	3.401.000,00
5.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für bezogene Waren + Zoobewirtschaftung	1.589.000,00	1.602.900,00	1.598.900,00	1.614.400,00	1.609.900,00
	b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	211.000,00	214.000,00	219.000,00	222.000,00	226.000,00
6.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	1.586.500,00	1.641.500,00	1.671.000,00	1.700.500,00	1.730.000,00
	b) Soziale Abgaben, Beiträge Unfallkasse	419.000,00	436.000,00	445.000,00	454.000,00	464.000,00
7.	Abschreibungen	10.500,00	15.600,00	14.300,00	12.300,00	13.900,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	292.000,00	349.000,00	356.000,00	359.000,00	361.500,00
B	Zwischensumme Aufwand (lfd Nr. 5-8)	4.108.000,00	4.259.000,00	4.304.200,00	4.362.200,00	4.405.300,00
9.	Erträge/Verluste aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Erträge aus Wertpapieren, Zinsen und ähnliche Erträge					
	a) Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Erträge aus Ausleihung des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Summe andere Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Summe Erträge (A + C)	3.065.000,00	3.233.000,00	3.233.000,00	3.401.000,00	3.401.000,00
E	Summe Aufwand (B + lfd. Nr. 13 + 14)	4.108.000,00	4.259.000,00	4.304.200,00	4.362.200,00	4.405.300,00
F	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (D - E)	-1.043.000,00	-1.026.000,00	-1.071.200,00	-961.200,00	-1.004.300,00
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G	außerordentliches Ergebnis (lfd. Nr. 15 - 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Sonstige Steuern	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
H	Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag (-) (F + G - lfd. Nr. 17+18)	-1.098.000,00	-1.081.000,00	-1.126.200,00	-1.016.200,00	-1.059.300,00
19.	Zuführung(-)/Entnahme Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Zuführung(-)/Entnahme Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Bilanzgewinn/Bilanzverlust (H + lfd. Nr. 19+20)	-1.098.000,00	-1.081.000,00	-1.126.200,00	-1.016.200,00	-1.059.300,00

Übersicht über den Finanzplan für das Geschäftsjahr 2026-2030

Nr.		2026	2027	2028	2029	2030
	B Vermögensplan					
	Finanzierungsmittel aus					
1.	Abschreibungen	10.500,00	15.600,00	14.300,00	12.300,00	13.900,00
2.	dem Verkauf von Anlagevermögen + Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jahresüberschuss des Planjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	öffentlichen Mitteln					
	a) Investitionszuschuss Stadt Bremerhaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Investitionszuschuss Freie Hansestadt Bremen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Zuwendung Stadt Bremerhaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Zuwendung Stadt Bremerhaven in das Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Schuldendienstzuschuss Stadt Bremerhaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) sonstiger Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstigem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Mittelherkunft	10.500,00	15.600,00	14.300,00	12.300,00	13.900,00

B. Vermögensplan / Mittelverwendung

lfd. Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
	Mittelverwendung					
1.	Immaterielle Wirtschaftsgüter	2.000,00	1.900,00	1.900,00	800,00	3.200,00
2.	PkW/Tiere	200,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
3.	Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zuführung zu Rücklagen (geldlich)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Jahresfehlbetrag des Planjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	a) Diverse Einrichtungen Zoo	8.300,00	7.600,00	6.300,00	5.400,00	4.600,00
	Summe Mittelverwendung	10.500,00	15.600,00	14.300,00	12.300,00	13.900,00

Übersicht über den Finanzplan für das Geschäftsjahr 2026-2030

A. Erfolgsplan

Ifd. Nr.	Bezeichnung					
		2026	2027	2028	2029	2030
1	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Buchstabe F des Erfolgsplans)	-1.043.000,00	-1.026.000,00	-1.071.200,00	-961.200,00	-1.004.300,00
2	außerordentliches Ergebnis (Buchstabe G des Erfolgsplans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Steuern (Ifd. Nr. 18 des Erfolgsplans)	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
4	Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag (-) (Buchstabe F + G - Ifd. Nr. 17 + 18 des Erfolgsplans)	-1.098.000,00	-1.081.000,00	-1.126.200,00	-1.016.200,00	-1.059.300,00
5	Zuführung (-)/Entnahme aus Rücklagen (Ifd. Nr. 19+20 des Erfolgsplans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilanzgewinn/Bilanzverlust (-) (Buchstabe H + Ifd. Nr. 19/20 des Erfolgsplans)	-1.098.000,00	-1.081.000,00	-1.126.200,00	-1.016.200,00	-1.059.300,00

B. Vermögensplan

Ifd. Nr.	Bezeichnung					
		2026	2027	2028	2029	2030
1	Mittelherkunft gesamt	10.500,00	15.600,00	14.300,00	12.300,00	13.900,00
2	Mittelverwendung gesamt	10.500,00	15.600,00	14.300,00	12.300,00	13.900,00
	Differenzbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bremerhaven, 10.12.2025