

Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Wirtschaftsplan 2022

Wirtschaftsplan für 2022 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Inhalt	Seite
Rechtliche Grundlagen	1
Erfolgsplan	3
Stellenübersicht	5
Vermögensplan	6
Finanzplan	7
Anlagen	
Übersicht zum Erfolgsplan	8
Übersicht fortgeschriebene Erfolgsplanung bis 2025	9

Wirtschaftsplan für 2022 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 19 des Gesellschaftsvertrags ist von der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP) ein Wirtschaftsplan zu erstellen. Die Elemente des Wirtschaftsplans sind:

- ▶ Erfolgsplan,
- ▶ Stellenübersicht,
- ▶ Vermögensplan und
- ▶ Finanzplan.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan entspricht der Gliederung gemäß § 275 Abs. 2 HGB zur Gewinn- und Verlustrechnung, ergänzt um Positionen des Formblatts 4 der EigAnVO Rheinland-Pfalz vom 5. Oktober 1999, in welcher der Aufbau der Gewinn- und Verlustrechnung für Eigenbetriebe beschrieben ist.

Stellenübersicht

Der Inhalt der Stellenübersicht ist in § 18 EigAnVO beschrieben und umfasst:

- ▶ erforderliche Stellen des Planjahrs,
- ▶ im laufenden Jahr vorgesehene Stellen und
- ▶ am 30. Juni des laufenden Jahrs tatsächlich besetzte Stellen.

Vermögensplan

Der Vermögensplan hat gemäß § 17 EigAnVO Auskunft zu geben über Anlagenänderungen, Kreditwirtschaft und Verpflichtungsermächtigungen.

Es sind einerseits die vorhandenen und zu beschaffenden Deckungsmittel und andererseits die damit zu finanzierenden Vorhaben gegenüberzustellen.

Finanzplan

Der Finanzplan schließlich soll gemäß § 19 EigAnVO darstellen:

- ▶ die Entwicklung der Ausgaben für Investitionen,
- ▶ die dafür vorgesehenen Deckungsmittel,
- ▶ die Kreditwirtschaft sowie
- ▶ eine Übersicht der Einnahmen und Ausgaben mit Wirkung auf den Haushalt der Gemeinde.

Der Finanzplan umfasst das laufende Geschäftsjahr und die vier folgenden Geschäftsjahre.

Gegenstand des Unternehmens

Die Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP) hat folgenden Geschäftszweck:

- ▶ Erwerb, Erschließung, Verwaltung und Pflege von Grundstücken
- ▶ Bau, Betrieb, Verwaltung und Vermietung von Gebäuden und sonstigen Einrichtungen
- ▶ Vermietung und Verpachtung von Grundstücken
- ▶ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Einrichtungen
- ▶ Förderung von städtischen Aufgaben

insbesondere soweit sie sportlichen oder kulturellen Zwecken dienen.

Im Übrigen können nach § 2 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages weitere Aufgaben vom Gesellschafter übertragen werden.

Wirtschaftsplan für 2022 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Der Erfolgsplan enthält die voraussehbaren **Erträge** und **Aufwendungen** für das **Jahr 2022**. Der Erfolgsplan ist in Anlage 1 beigefügt.

Die **Erträge** des Jahres 2022 setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2022 Euro
Umsatzerlöse	78.000
Erträge aus Beteiligungen	750.000
Insgesamt	828.000

- ▶ Bei den Umsatzerlösen handelt es sich um Einnahmen aus der Vermietung des Volkshochschulgebäudes und der Nutzungsüberlassung des Stadions sowie um Einnahmen aus der Vermietung eines Funkmastes im Stadion an die Deutsche Funkturm GmbH.
- ▶ Bei den Erträgen aus Beteiligungen handelt es sich um Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH. Diese werden zur Finanzierung des städtischen Eigenanteils am kommunalen Entschuldungsfonds sowie zur Sicherung der Liquidität verwendet.

Wirtschaftsplan für 2022 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Die **Aufwendungen** des **Jahres 2022** setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2022 Euro
Sachaufwand	150.000
Abschreibungen	52.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	130.000
Insgesamt	332.000

Der Sachaufwand des Jahres 2022 setzt sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2022 Euro
Rückerstattung Personalkosten an Stadt	66.000
Bewirtschaftungskosten Stadion	42.500
Unterhaltungskosten Stadion	24.000
Unterhaltungskosten VHS	4.000
Wartungskosten Aufzugsanlage Stadion	4.000
Sonstige Aufwendungen	9.500
Insgesamt	150.000

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Dienstleistungen der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH von 40.000 €. Für die Prüfung des Jahresabschlusses ist ein Honorar von 20.000 € eingeplant. Für die Verwaltungskostenbeiträge an die Stadt ist ein Betrag von 34.000 € angesetzt, und die tiefbaulichen Gebühren wurden mit 11.500 € berücksichtigt.

Stellenübersicht

Die Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP) beschäftigt grundsätzlich kein eigenes Personal. Die von ihr benötigten Dienstleistungen werden von den städtischen Ämtern und der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH erbracht. Ein Stellenplan für 2022 entfällt insofern.

Vermögensplan

Der Mittelbedarf und die Deckungsmittel für das **Jahr 2022** ergeben sich wie folgt:

Mittelbedarf

Position	Plan 2022 Euro	Verpflichtungs- ermächtigungen für Folgejahre Euro
Bauausgaben	30.000	0
Einsatz liquider Mittel	22.000	0
insgesamt	52.000	0

Deckungsmittel

Position	Plan 2022 Euro
Abschreibungen	52.000
insgesamt	52.000

Wirtschaftsplan für 2022 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Finanzplan

Vermögensplan

Es zeichnet sich folgender **Mittelbedarf** ab:

Position	Plan 2021 Euro	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Summe Euro
Bauausgaben	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000
Einsatz liquider Mittel	27.000	22.000	23.000	20.000	20.000	112.000
insgesamt	57.000	52.000	53.000	50.000	50.000	262.000

Zur Finanzierung stehen folgende **Deckungsmittel** zur Verfügung:

Position	Plan 2021 Euro	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Summe Euro
Abschreibungen	57.000	52.000	53.000	50.000	50.000	262.000
insgesamt	57.000	52.000	53.000	50.000	50.000	262.000

Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Anlage 1: Erfolgsplan

Position	Plan 2022		Plan 2021		Ergebnis 2020	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		78.000,00		77.500,00		76.858,92
2. sonstige betriebliche Erträge		0,00		0,00		1.195,58
3. Sachaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	60.000,00		57.500,00		51.752,68	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	90.000,00	150.000,00	87.500,00	145.000,00	88.000,98	139.753,66
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		52.000,00		57.000,00		57.454,71
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		130.000,00		125.500,00		119.696,73
6. Erträge aus Beteiligungen	750.000,00 ¹		750.000,00		617.000,00	
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	617.000,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen		0,00		0,00		14,00
9. Steuern		0,00		0,00		3.738,30
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		496.000,00		500.000,00		374.397,10

¹ gem. Wirtschaftsplan 2021 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2021 ein Jahresüberschuss von 347.300 € geplant

Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Anlage 2: fortgeschriebene Erfolgsplanung bis 2025

Position	Plan 2021 Euro	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro
1. Umsatzerlöse	77.500	78.000	78.000	78.000	78.000
2. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
3. Sachaufwand	145.000	150.000	150.000	154.000	155.000
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	57.000	52.000	53.000	50.000	50.000
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	125.500	130.000	131.000	134.000	137.000
6. Erträge aus Beteiligungen	750.000	750.000 ¹	750.000 ²	750.000 ³	750.000 ⁴
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
9. Steuern	0	0	0	0	0
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<u>500.000</u>	<u>496.000</u>	<u>494.000</u>	<u>490.000</u>	<u>486.000</u>

¹ gem. Wirtschaftsplan 2021 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2021 ein Jahresüberschuss von 347.300 € geplant

² gem. Wirtschaftsplan 2021 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2022 ein Jahresüberschuss von 1.035.700 € geplant

³ gem. Wirtschaftsplan 2021 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2023 ein Jahresüberschuss von 954.500 € geplant

⁴ gem. Wirtschaftsplan 2021 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2024 ein Jahresüberschuss von 682.500 € geplant