

Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Wirtschaftsplan 2025

Wirtschaftsplan für 2025 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 2028	9

Wirtschaftsplan für 2025 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.

Wirtschaftsplan für 2025 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

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 2025 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Der Erfolgsplan enthält die voraussehbaren **Erträge** und **Aufwendungen** für das **Jahr 2025**. Der Erfolgsplan ist in Anlage 1 beigelegt.

Die **Erträge** des Jahres 2025 setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2025 Euro
Umsatzerlöse	86.000
Erträge aus Beteiligungen	750.000
Insgesamt	836.000

- ▶ 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 Sicherung der Liquidität sowie zur Reduzierung des Haushaltsdefizits der Stadt Pirmasens verwendet.

Wirtschaftsplan für 2025 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Die **Aufwendungen** des **Jahres 2025** setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2025 Euro
Sachaufwand	197.000
Abschreibungen	50.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	141.000
Insgesamt	388.000

Der Sachaufwand des Jahres 2025 setzt sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2025 Euro
Rückerstattung Personalkosten an Stadt	68.000
Bewirtschaftungskosten Stadion	43.000
Unterhaltungskosten Stadion	25.000
Unterhaltungskosten VHS	4.000
Instandsetzung Neuffer-Villa	45.000
Wartungskosten Aufzugsanlage Stadion	4.500
Sonstige Aufwendungen	7.500
Insgesamt	197.000

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Dienstleistungen der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH von 43.000 €. Für die Prüfung des Jahresabschlusses ist ein Honorar von 20.000 € eingeplant. Für die Verwaltungskostenbeiträge an die Stadt ist ein Betrag von 37.000 € angesetzt und die tiefbaulichen Gebühren wurden mit 12.000 € 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 2025 entfällt insofern.

Wirtschaftsplan für 2025 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Vermögensplan

Der Mittelbedarf und die Deckungsmittel für das **Jahr 2025** ergeben sich wie folgt:

Mittelbedarf

Position	Plan 2025 Euro	Verpflichtungs- ermächtigungen für Folgejahre Euro
Bauausgaben	30.000	0
Einsatz liquider Mittel	20.000	0
insgesamt	50.000	0

Deckungsmittel

Position	Plan 2025 Euro
Abschreibungen	50.000
insgesamt	50.000

Wirtschaftsplan für 2025 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Finanzplan

Vermögensplan

Es zeichnet sich folgender **Mittelbedarf** ab:

Position	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro	Summe Euro
Bauausgaben	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000
Einsatz liquider Mittel	20.000	20.000	20.000	20.000	19.000	99.000
insgesamt	50.000	50.000	50.000	50.000	49.000	249.000

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

Position	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro	Summe Euro
Abschreibungen	50.000	50.000	50.000	50.000	49.000	249.000
insgesamt	50.000	50.000	50.000	50.000	49.000	249.000

Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Anlage 1: Erfolgsplan

Position	Plan 2025		Plan 2024		Ergebnis 2023	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		86.000,00		88.000,00		79.625,56
2. sonstige betriebliche Erträge		0,00		0,00		15.253,00
3. Sachaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	68.000,00		62.000,00		63.026,64	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	129.000,00	197.000,00	91.000,00	153.000,00	78.649,45	141.676,09
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		50.000,00		50.000,00		49.860,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		141.000,00		144.000,00		129.787,79
6. Erträge aus Beteiligungen	750.000,00 ¹		750.000,00		650.000,00	
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	10,00	650.010,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen		0,00		0,00		18,00
9. Steuern		0,00		0,00		3.708,53
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		448.000,00		491.000,00		419.838,15

¹ gem. Wirtschaftsplan 2024 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2023 ein Jahresüberschuss von 23.200 € geplant

Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Anlage 2: fortgeschriebene Erfolgsplanung bis 2028

Position	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro
1. Umsatzerlöse	88.000,00	86.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sachaufwand	153.000,00	197.000,00	154.000,00	156.000,00	157.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	49.000,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	144.000,00	141.000,00	145.000,00	147.000,00	150.000,00
6. Erträge aus Beteiligungen	750.000,00	750.000,00 ¹	750.000,00 ²	750.000,00 ³	750.000,00 ⁴
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<u>491.000,00</u>	<u>448.000,00</u>	<u>484.000,00</u>	<u>480.000,00</u>	<u>477.000,00</u>

¹ gem. Wirtschaftsplan 2024 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2024 ein Jahresüberschuss von 23.200 € geplant

² gem. Wirtschaftsplan 2024 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2025 ein Jahresüberschuss von 723.000 € geplant

³ gem. Wirtschaftsplan 2024 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2026 ein Jahresüberschuss von 645.000 € geplant

⁴ gem. Wirtschaftsplan 2024 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2027 ein Jahresüberschuss von 317.700 € geplant