

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 |

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 beigefügt.

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 Euro | Plan 2024 Euro | Ergebnis 2023 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 | 78.649,45 |
| 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 | 10,00 |
| 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 | <u>448.000,00</u> | <u>491.000,00</u> | <u>419.838,15</u> |

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