

# **Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)**

## **Wirtschaftsplan 2026**

## Wirtschaftsplan für 2026 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 2029 .....	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.

### **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 2026 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

---

Der Erfolgsplan enthält die voraussehbaren **Erträge** und **Aufwendungen** für das **Jahr 2026**. Der Erfolgsplan ist in Anlage 1 beigefügt.

Die **Erträge** des Jahres 2026 setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2026 Euro
Umsatzerlöse	82.000
Erträge aus Beteiligungen	750.000
<b>Insgesamt</b>	<b>832.000</b>

- ▶ 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 verwendet.

## Wirtschaftsplan für 2026 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

---

Die **Aufwendungen** des Jahres 2026 setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2026 Euro
Sachaufwand	156.000
Abschreibungen	50.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	146.000
<b>Insgesamt</b>	<b>352.000</b>

Der Sachaufwand des Jahres 2026 setzt sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2026 Euro
Rückerstattung Personalkosten an Stadt	74.000
Bewirtschaftungskosten Stadion	30.000
Unterhaltungskosten Stadion	25.000
Unterhaltungskosten VHS	4.500
Wartungskosten Aufzugsanlage Stadion	6.000
Sonstige Aufwendungen	16.500
<b>Insgesamt</b>	<b>156.000</b>

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Dienstleistungen der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH von 44.000 €. Für die Prüfung des Jahresabschlusses ist ein Honorar von 20.000 € eingeplant. Für die Verwaltungskostenbeiträge an die Stadt ist ein Betrag von 38.500 € 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 2026 entfällt insofern.

### Vermögensplan

Der Mittelbedarf und die Deckungsmittel für das **Jahr 2026** ergeben sich wie folgt:

#### Mittelbedarf

Position	Plan 2026 Euro	Verpflichtungs- ermächtigungen für Folgejahre Euro
Bauausgaben	30.000	0
Einsatz liquider Mittel	20.000	0
<b>insgesamt</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>

#### Deckungsmittel

Position	Plan 2026 Euro
Abschreibungen	50.000
<b>insgesamt</b>	<b>50.000</b>



## Wirtschaftsplan für 2026 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

### Finanzplan

#### Vermögensplan

Es zeichnet sich folgender **Mittelbedarf** ab:

Position	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro	Plan 2029 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
<b>insgesamt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>49.000</b>	<b>249.000</b>

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

Position	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro	Plan 2029 Euro	Summe Euro
Abschreibungen	50.000	50.000	50.000	50.000	49.000	249.000
<b>insgesamt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>49.000</b>	<b>249.000</b>

# Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

## Anlage 1: Erfolgsplan

Position	Plan 2026		Plan 2025		Ergebnis 2024	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Umsatzerlöse		82.000,00		86.000,00		78.873,47
sonstige betriebliche Erträge		0,00		0,00		13.794,14
Sachaufwand						
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	57.000,00		68.000,00		39.437,07	
Aufwendungen für bezogene Leistungen	99.000,00	156.000,00	129.000,00	197.000,00	98.818,74	138.255,81
Personalaufwand						
Löhne und Gehälter	0,00		0,00		3.600,00	
Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	0,00	0,00	0,00	662,40	4.262,40
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		50.000,00		50.000,00		50.158,55
Sonstige betriebliche Aufwendungen		146.000,00		141.000,00		178.655,96
Erträge aus Beteiligungen	750.000,00 <sup>1</sup>		750.000,00			700.000,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00		133,33
Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen		0,00		0,00		18,00
Steuern		0,00		0,00		4.550,24
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		480.000,00		448.000,00		416.899,98

<sup>1</sup> gem. Wirtschaftsplan 2025 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2025 ein Jahresüberschuss von 797.600 € geplant

## Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

### Anlage 2: fortgeschriebene Erfolgsplanung bis 2029

Position	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro	Plan 2029 Euro
1. Umsatzerlöse	86.000,00	82.000,00	82.000,00	81.000,00	80.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sachaufwand	197.000,00	156.000,00	158.000,00	161.000,00	165.000,00
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	141.000,00	146.000,00	148.000,00	150.000,00	152.000,00
6. Erträge aus Beteiligungen	750.000,00	750.000,00 <sup>1</sup>	750.000,00 <sup>2</sup>	750.000,00 <sup>3</sup>	750.000,00 <sup>4</sup>
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>448.000,00</u>	<u>480.000,00</u>	<u>476.000,00</u>	<u>470.000,00</u>	<u>464.000,00</u>

<sup>1</sup> gem. Wirtschaftsplan 2025 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2025 ein Jahresüberschuss von 797.600 € geplant

<sup>2</sup> gem. Wirtschaftsplan 2025 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2026 ein Jahresüberschuss von 380.000 € geplant

<sup>3</sup> gem. Wirtschaftsplan 2025 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2027 ein Jahresüberschuss von 154.700 € geplant

<sup>4</sup> gem. Wirtschaftsplan 2025 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2028 ein Jahresüberschuss von 30.100 € geplant