

Eigenbetrieb Freizeitpark der Stadt Pegnitz

Wirtschaftsplan 2022

A) Freizeitpark (Eisstadion und Ganzjahresbad)

- **Einzelersfolgsplan** (Seite 2)
- **Einzelfinanzplan** (Seite 3)

B) Energieversorgung, Windpark Büchenbach

- **Einzelersfolgsplan** (Seite 4)
- **Einzelfinanzplan** (Seite 5)

C) Energieversorgung, Windpark Buchau

- **Einzelersfolgsplan** (Seite 6)
- **Einzelfinanzplan** (Seite 7)

D) Freizeitpark insgesamt

- **Erfolgsplan** (Seite 8)
- **Finanzplan** (Seite 9)

E) Vorbericht (Seiten 10 bis 14)

F) Schuldenübersicht (Seite 15)

Eigenbetrieb Freizeitpark / Windpark**Einzelerfolgsplan 2022****Freizeitpark**

	GuV 2019 EUR	GuV 2020 EUR	Erfolgsplan 2021 EUR	Erfolgsplan 2022 EUR
1. Umsatzerlöse	671.612,77	329.744,26	352.790,00	872.250,00
2. sonstige betriebliche Erträge	446,61	2.817,39	500,00	3.500,00
	672.059,38	332.561,65	353.290,00	875.750,00
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.974.339,90	-1.741.333,03	-1.808.011,50	-2.908.600,00
4. Abschreibungen	-721.974,15	-734.262,85	-725.000,00	-736.900,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-75.706,91	-63.925,56	-68.000,00	-78.600,00
	-2.772.020,96	-2.539.521,44	-2.601.011,50	-3.724.100,00
6. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-217.326,67	-208.297,96	-196.000,00	-142.300,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.317.288,25	-2.415.257,75	-2.443.721,50	-2.990.650,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
10. sonstige Steuern	-1.465,96	-1.465,96	-2.000,00	-1.500,00
11. Jahresfehlbetrag	-2.318.754,21	-2.416.723,71	-2.445.721,50	-2.992.150,00

Ermittlung des Cash-flow:
zu erwartender bilanzieller
Jahresverlust / Gewinn
plus Abschreibungen
Cash-flow

-2.445.721,50	-2.992.150,00
725.000,00	736.900,00
-1.720.721,50	-2.255.250,00

Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark
Einzelfinanzplan 2022 (Liquidität)

STAND

25.01.22

F R E I Z E I T P A R K

Art	2021	2022	Investitionsprogramm 2023- 2025		
			2023	2024	2025
Einnahmen/ Mittelherkunft					
Erwirtschaftet aus Erfolgsplan	€ -1.720.722	€ -2.255.250	€ -1.825.705	€ -1.788.348	€ -1.869.305
Stadt Pegnitz (Zuschuss für Zinsen und Verlustabdeckung)	2.268.922	2.804.450	2.401.305	2.346.448	2.428.405
Zuschüsse					
Kredit	0	0	0	0	0
Summe	548.200	549.200	575.600	558.100	559.100
Ausgaben/ Mittelverwendung					
Sachanlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter, Sonstiges	142.900	143.000	168.500	150.000	150.000
Ansparung von Bausparverträgen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	405.300	406.200	407.100	408.100	409.100
+ Erhöhung/-Verminderung der Liquidität	0	0	0	0	0
Summe	548.200	549.200	575.600	558.100	559.100
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenbetrieb Freizeitpark / Windpark**Einzelerfolgsplan 2022****Windpark Büchenbach**

	GuV 2019 EUR	GuV 2020 EUR	Erfolgsplan 2021 EUR	Erfolgsplan 2022 EUR
1. Umsatzerlöse	2.668.907,40	2.575.308,32	2.480.500,00	2.480.500,00
2. sonstige betriebliche Erträge	93,55	736,00	0,00	0,00
	<u>2.669.000,95</u>	<u>2.576.044,32</u>	<u>2.480.500,00</u>	<u>2.480.500,00</u>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-45.158,28	-45.560,03	-45.220,00	-45.823,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-324.377,58	-409.571,91	-336.268,00	-339.892,00
4. Abschreibungen	-1.401.222,00	-1.402.238,48	-1.437.000,00	-1.438.700,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-174.444,27	-161.913,35	-179.808,00	-177.263,00
	<u>-1.945.202,13</u>	<u>-2.019.283,77</u>	<u>-1.998.296,00</u>	<u>-2.001.678,00</u>
6. Zinsen und ähnliche Erträge	1.234,18	1.583,89	1.000,00	1.500,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-316.189,01	-280.238,58	-258.200,00	-236.200,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	408.843,99	278.105,86	225.004,00	244.122,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-107.080,44	-42.285,63	-103.591,00	-107.690,00
10. sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Jahresüberschuss	301.763,55	235.820,23	121.413,00	136.432,00
Ermittlung des Cash-flow: zu erwartender bilanzieller Jahresverlust / Gewinn plus Abschreibungen Cash-flow			<u>121.413,00</u> <u>1.437.000,00</u> <u>1.558.413,00</u>	<u>136.432,00</u> <u>1.438.700,00</u> <u>1.575.132,00</u>

Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark
Einzelfinanzplan 2022 (Liquidität)
Windpark Büchenbach

Art	2021	2022	Investitionsprogramm 2023- 2025		
			2023	2024	2025
Einnahmen/ Mittelherkunft					
	€	€	€	€	€
Erwirtschaftet aus Erfolgsplan	1.558.113	1.575.132	1.661.384	1.530.199	1.738.047
Eigenkapitalzuführung Stadt Pegnitz	0	0	0	0	0
Zuschüsse	100.000	100.000	0	0	0
Kredit	0	0	0	0	0
Summe	1.658.113	1.675.132	1.661.384	1.530.199	1.738.047
Ausgaben/ Mittelverwendung					
Sachanlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter, Sonstiges	354.000	354.000	0	0	0
Ansparung von Bausparverträgen	348.480	348.480	348.480	348.480	348.480
Tilgung von Darlehen	1.193.550	1.193.550	1.193.550	1.193.550	1.193.550
+ Erhöhung/-Verminderung der Liquidität	-97.181	-220.898	119.354	-11.831	196.017
Summe	1.798.849	1.675.132	1.661.384	1.530.199	1.738.047
		0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenbetrieb Freizeitpark / Windpark**Einzelerfolgsplan 2022****Windpark Buchau**

	GuV 2019 EUR	GuV 2020 EUR	Erfolgsplan 2021 EUR	Erfolgsplan 2022 EUR
1. Umsatzerlöse	1.494.648,30	1.366.793,41	1.558.000,00	1.554.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge	6.597,94	6.531,28	0,00	0,00
	<u>1.501.246,24</u>	<u>1.373.324,69</u>	<u>1.558.000,00</u>	<u>1.554.000,00</u>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-34.897,73	-32.854,02	-41.944,00	-42.563,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-161.823,78	-225.055,09	-182.173,00	-185.817,00
4. Abschreibungen	-860.867,00	-862.082,52	-894.900,00	-898.100,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-207.948,93	-191.287,62	-197.982,00	-198.102,00
	<u>-1.265.537,44</u>	<u>-1.311.279,25</u>	<u>-1.316.999,00</u>	<u>-1.324.582,00</u>
6. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-95.712,69	-104.353,86	-92.700,00	-86.200,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	139.996,11	-42.308,42	148.301,00	143.218,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-85.856,66	-43.290,02	-35.511,00	-34.851,00
10. sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss	54.139,45	-85.598,44	112.790,00	108.367,00

Ermittlung des Cash-flow:
zu erwartender bilanzieller
Jahresverlust / Gewinn
plus Abschreibungen
Cash-flow

112.790,00	108.367,00
894.900,00	898.100,00
<u>1.007.690,00</u>	<u>1.006.467,00</u>

Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark

Einzelfinanzplan 2022 (Liquidität)

Windpark Buchau

Art	2021	2022	Investitionsprogramm 2023- 2025		
			2023	2024	2025
Einnahmen/ Mittelherkunft					
	€	€	€	€	€
Erwirtschaftet aus Erfolgsplan	1.007.690	1.006.467	994.653	991.177	1.000.399
Eigenkapitalzuführung Stadt Pegnitz	0	0	0	0	0
Zuschüsse					
Kredit	0	0	0	0	0
Summe	1.007.690	1.006.467	994.653	991.177	1.000.399
Ausgaben/ Mittelverwendung					
Sachanlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter, Sonstiges	116.000	116.000	0	0	0
Ansparung von Bausparverträgen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	747.800	747.800	747.800	747.800	747.800
+ Erhöhung/-Verminderung der Liquidität	143.890	142.667	246.853	243.377	252.599
Summe	1.007.690	1.006.467	994.653	991.177	1.000.399
		0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenbetrieb Freizeitpark / Windpark**Einzelerfolgsplan 2022****Gesamt**

	GuV 2019 EUR	GuV 2020 EUR	Erfolgsplan 2021 EUR	Erfolgsplan 2022 EUR
1. Umsatzerlöse	4.835.168,47	4.271.845,99	4.391.290,00	4.906.750,00
2. sonstige betriebliche Erträge	7.138,10	10.084,67	500,00	3.500,00
	<i>4.842.306,57</i>	<i>4.281.930,66</i>	<i>4.391.790,00</i>	<i>4.910.250,00</i>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-80.056,01	-78.414,05	-87.164,00	-88.386,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.460.541,26	-2.375.960,03	-2.326.452,50	-3.434.309,00
4. Abschreibungen	-2.984.063,15	-2.998.583,85	-3.056.900,00	-3.073.700,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-458.100,11	-417.126,53	-445.790,00	-453.965,00
	<i>-5.982.760,53</i>	<i>-5.870.084,46</i>	<i>-5.916.306,50</i>	<i>-7.050.360,00</i>
6. Zinsen und ähnliche Erträge	1.234,18	1.583,89	1.000,00	1.500,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-629.228,37	-592.890,40	-546.900,00	-464.700,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.768.448,15	-2.179.460,31	-2.070.416,50	-2.603.310,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-192.937,10	-85.575,65	-139.102,00	-142.541,00
10. sonstige Steuern	-1.465,96	-1.465,96	-2.000,00	-1.500,00
11. Jahresfehlbetrag	-1.962.851,21	-2.266.501,92	-2.211.518,50	-2.747.351,00
Ermittlung des Cash-flow: zu erwartender bilanzieller Jahresverlust / Gewinn plus Abschreibungen Cash-flow			<u>-2.211.518,50</u> <u>3.056.900,00</u> 845.381,50	<u>-2.747.351,00</u> <u>3.073.700,00</u> 326.349,00

Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark

Einzelfinanzplan 2022 (Liquidität)

Gesamt

Art	2021	2022	Investitionsprogramm 2023- 2025		
			2023	2024	2025
Einnahmen/ Mittelherkunft					
	€	€	€	€	€
Erwirtschaftet aus Erfolgsplan	845.081	326.349	830.332	733.028	869.141
Eigenkapitalzuführung Stadt Pegnitz	2.268.922	2.804.450	2.401.305	2.346.448	2.428.405
Zuschüsse	100.000	100.000	0	0	0
Kredit	0	0	0	0	0
Summe	3.214.003	3.230.799	3.231.637	3.079.476	3.297.546
Ausgaben/ Mittelverwendung					
Sachanlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter, Sonstiges	612.900	613.000	168.500	150.000	150.000
Ansparung von Bausparverträgen	348.480	348.480	348.480	348.480	348.480
Tilgung von Darlehen	2.346.650	2.347.550	2.348.450	2.349.450	2.350.450
+ Erhöhung/-Verminderung der Liquidität	46.709	-78.231	366.207	231.546	448.616
Summe	3.354.739	3.230.799	3.231.637	3.079.476	3.297.546

Probe: 0,00 0,00 0,00 0,00

Vorbericht

Allgemeine Feststellungen zum Wirtschaftsplan 2022

Mit dem Haushalt 2007 wurde für den Freizeitpark Pegnitz, bestehend aus dem Eisstadion und dem neuen Ganzjahresbad ein Eigenbetrieb gegründet und der gesamte Bereich aus dem Stammhaushalt der Stadt Pegnitz ausgegliedert. Der Beschluss des Stadtrates zur Gründung des Eigenbetriebs wurde am 28.02.2007 gefasst.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.10.2007 für den Eigenbetrieb Freizeitpark wurde mit Unterstützung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands aufgestellt und vom Stadtrat mit einer Bilanzsumme in Aktiva und Passiva in Höhe von 7.282.519,74 € festgestellt. Zuletzt wurde der Jahresabschluss 2017 dem Stadtrat am 19.12.2018 zur Kenntnis gegeben und der Prüfungsauftrag beschlossen. Der Jahresabschluss 2018 ist derzeit noch vorläufig. Die Bescheide der Betriebsprüfung 2014-2017 sind am 09.01.2020 eingegangen und wurden dem Steuerberater zur Prüfung übermittelt. Danach werden die Feststellungen im Jahresabschluss 2018 eingearbeitet.

Der erste öffentliche Badetag war der 16.10.2010. Die Außenanlagen für den Freibadbetrieb wurden bis zur Eröffnung der Freibadsaison am 15. Mai 2011 fertig gestellt. Seit 2010 wurden Zug um Zug Gewerke nachgebessert, endgültig abgerechnet und Gewährleistungsfälle beanstandet und behoben. Bis heute ist die Verwaltung mit Rechtsbeistand mit der endgültigen Abwicklung von Gewährleistungsfällen und Nachbesserungen beschäftigt. Es gibt nach wie vor Gewerke, bei denen noch eine Nachbesserung im Rahmen der Gewährleistung aussteht bzw. bei denen Schadensersatzprozesse anhängig sind. Es stehen weiterhin Fälle gerichtlicher Auseinandersetzungen bezüglich Gewährleistungsansprüchen oder Nachforderungen aus der Schlussrechnung an. Es wird davon ausgegangen, dass die technische und rechnerische Abwicklung der Gesamtbaumaßnahme nicht vor 2021 fertig gestellt werden kann.

In der Sitzung vom 8. August 2012 beschloss der Stadtrat, dass der Eigenbetrieb Freizeitpark der Stadt Pegnitz den Windpark Büchenbach, der aus vier Windenergieanlagen der Firma Vestas mit je 3 MW besteht, übernimmt, finanziert und betreibt. Gleichzeitig wurde beschlossen, dass der Eigenbetrieb künftig den Namen „Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark der Stadt Pegnitz“ trägt.

In der Sitzung am 20.05.2015 beschloss der Stadtrat, dass der Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark den Windpark Buchau übernimmt, finanziert und betreibt. Der Windpark Buchau besteht aus drei Windenergieanlagen der Firma Vestas mit je 3,3 MW.

Zum 01.01.2017 erfolgte ein Softwarewechsel zur Firma DATEV.

Hierbei wurde auch die Anforderung der Rechtsaufsicht umgesetzt, den Wirtschaftsplan nicht mehr nach der Kommunalhaushaltsverordnung (KommHV) Doppik aufzustellen, sondern nach der Gliederung des Handelsgesetzbuches (HGB), der Verordnung über Kommunalunternehmen (KUV) bzw. der Eigenbetriebsverordnung (EBV).

Der Kontenplan in DATEV (Basis Standardkontenrahmen (SKR) 04) wurde auf die Anforderungen von Kommunalunternehmen und Eigenbetrieb Freizeitpark/ Windpark hin ausgerichtet. In beiden Unternehmen wird nun mit einem identischen Kontenrahmen gebucht.

Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark:

Der Eigentümer des gesamten Freizeitparks mit Ganzjahresbad, Eisstadion und Windpark Büchenbach und Buchau ist der Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark der Stadt Pegnitz. Dort sind das gesamte Anlagevermögen, der Kassenbestand und die Schulden bilanziert. Die Einnahmen aus Eintrittsgeldern, Zuschüssen, Stromerlösen und Ausgleichszahlungen durch die Stadt Pegnitz fließen dem Freizeitpark/Windpark zu.

Betrieb des Ganzjahresbades:

Der Betrieb des CabrioSol erfolgt seit dem 16.10.2010 durch ein Kommunalunternehmen der Stadt Pegnitz als Anstalt des öffentlichen Rechts. Dem Freizeitpark als „Eigentümer“ der Anlage fließen sämtliche Einnahmen zu, die das Dienstleistungsunternehmen für den Freizeitpark vereinnahmt. Die Personalkosten, Betriebs- und Bewirtschaftungskosten und sonstigen betrieblichen Ausgaben laufen beim Kommunalunternehmen auf. Für den Betrieb des Ganzjahresbades erhält das Kommunalunternehmen vom Freizeitpark ein Betreiberentgelt. Das Kommunalunternehmen arbeitet kostendeckend, d. h. das Betreiberentgelt ist genauso hoch wie die Ausgaben für den Betrieb des CabrioSol und des Eisstadions.

Durch mögliche Sanierungen z.B. der Saunaterrasse könnte es zu Schließzeiten bis zu mehreren Wochen kommen, in denen keine Erlöse erzielt werden, aber dennoch Betriebskosten anfallen und Personalkosten.

Ebenso sind die Auswirkung und die Einschränkungen durch die Corona Pandemie nicht realistisch planbar. Es kann im Laufe des Jahres 2022 zu veränderten Bedingungen der Öffnung und Zulassung von Personen und Voraussetzungen kommen, die sich wirtschaftlich auswirken. Es kann aus heutiger Sicht nicht realistisch geplant werden, mit welchen Besuchereinschränkungen oder Schließungen wie z.B. im Jahr 2020 und 2021 zu rechnen ist. Dies hängt von der Entwicklung der Corona Pandemie ab.

Betrieb des Eisstadions:

Ab Beginn der Wintersaison im Oktober 2011 ist die Verantwortung für das Eisstadion an das Dienstleistungsunternehmen der Stadt Pegnitz, Kommunalunternehmen als Anstalt des öffentlichen Rechts, übergeben worden, um wieder einheitliche Betriebsstrukturen herzustellen. Damit ist das Kommunalunternehmen für das laufende Geschäft beider Bereiche (Ganzjahresbad und Eisstadion) verantwortlich.

Über den Betrieb des Eisstadions in der Saison 2022/2023 wird bis Ende Mai (Kündigungsfrist der mobilen Eisanlage) ein Beschluss gefasst. Im Falle eines Fortbetriebes fallen für das Betriebsjahr 2022 (November/Dezember) Kosten für das Leasing der Maschinen an. Diese Kosten sind in der Wirtschaftsplanung hinterlegt.

Betrieb des Windparks Büchenbach:

Am 5. Februar 2013 ging die letzte der vier Windenergieanlagen (WEA) des Windparks Büchenbach in Betrieb. Der Windpark Büchenbach wird vom Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark betrieben, d. h. alle laufenden Erträge und Aufwendungen werden im Eigenbetrieb veranschlagt und gebucht.

Betrieb des Windparks Buchau:

Die dritte und somit letzte Windenergieanlage im Windpark Buchau ging am 18.03.2016 in Betrieb. Ab diesem Zeitpunkt wird der Windpark Buchau vom Eigenbetrieb

Freizeitpark/Windpark betrieben, d. h. alle laufenden Erträge und Aufwendungen werden im Eigenbetrieb veranschlagt und gebucht.

Für das Jahr 2022 wurde für die Installation und Einrichtung der bedarfsgerechten Nachtsteuerung, die gesetzliche Pflicht wird, ein zusätzlicher Betrag für die Anlagen des Windparks Büchenbach und Buchau eingeplant.

Wirtschaftsplan 2022

A) Freizeitpark (Eisstadion und Ganzjahresbad):

Auf Seite 2 und 3 sind die Planungen für den Freizeitpark dargestellt. Da die EBV (Eigenbetriebsverordnung) nur eine Aufgliederung nach Geschäftszweigen (Betrieben gewerblicher Art) fordert, wurden Eisstadion und Ganzjahresbad zusammengefasst. Seite 2 enthält die Erträge und Aufwendungen, Seite 3 mit dem Einzelfinanzplan, stellt die Liquidität mit Einzahlungen und Auszahlungen dar. Im Wesentlichen unterscheiden sich die beiden Darstellungen um die bilanziellen Abschreibungen, die bei der Liquiditätsdarstellung durch die Tilgungen ersetzt werden. Letztendlich hat die Stadt Pegnitz in der Vergangenheit mit den Eigenkapitalaufstockungen an den Freizeitpark nur die Liquidität sichergestellt. Ein vollständiger Ausgleich, auch der Verluste aus dem Erfolgsplan (mit Abschreibungen), erfolgte nicht.

Nach § 15 der Eigenbetriebsverordnung (EBV) muss der Erfolgsplan alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2022 enthalten. Zum Vergleich sind die Planzahlen des Jahres 2021 und die Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses 2020 daneben zu stellen. Diese Vorgabe wurde im Einzelerfolgsplan 2022 auf Seite 2 umgesetzt.

Sämtliche Einnahmen im Freizeitpark werden vom Dienstleistungsunternehmen im Namen und auf Rechnung des Freizeitparks der Stadt Pegnitz eingenommen. Die Gesamteinnahmen sind im Wesentlichen unverändert zum Vorjahr eingeplant.

Dieses Ergebnis ist wie immer wetterabhängig, sollte aber auch bei schlechten Bedingungen zumindest bei einer Gebührenanpassung aufgrund der allgemeinen Preissteigerung erreichbar sein.

Die Position „Materialaufwand“ beinhaltet im Wesentlichen das Betreiberentgelt an das Kommunalunternehmen für den Betrieb des Eisstadions. Das Betreiberentgelt an das Selbständige Kommunalunternehmen zum Betrieb des Freizeitparks wird 2022 auf 2.908.600 € veranschlagt. Darin enthalten sind alle Aufwendungen im Dienstleistungsunternehmen. Diese Erhöhung ist in den allgemein gestiegenen Betriebskosten Energie, Wartung und Instandhaltung sowie der Personalkosten begründet.

In den restlichen Positionen sind noch die Grundsteuer, Versicherungsleistungen Verwaltungsbeiträge (Weiterverrechnung des städtischen Personals an den Eigenbetrieb, Bauhofleistungen) sowie Jahresabschlusskosten enthalten.

Auf Seite 3 im Einzelfinanzplan 2022 wird sichtbar, dass die Stadt Pegnitz 2.804.450 € (Planansatz 2022) für den Liquiditätsausgleich vorgesehen hat. Im Vergleich zum Vorjahr eine Zunahme von 535.528 €. Im Vergleich zum Vorjahr sind keine Coronabedingten Vollschließungen (Januar-April 2021) der Freizeitanlage geplant. Beinhaltet sind betriebsnotwendige Investitionen von 143.000 €. Für die Zukunft wird aber auch in diesem Bereich eine deutliche Defizitreduzierung angestrebt.

Im Einzelfinanzplan 2022 ist auch das Investitionsprogramm bis 2025 dargestellt. Es sind für 2022 im Wesentlichen betriebsnotwendige Ersatzbeschaffungsmaßnahmen beinhaltet.

Die Sanierung des Sportbeckens, die Sowieso-Kosten der Dachterrasse, sowie des Erlebnisbeckens wurden 2022 nicht eingeplant. Sollte sich in den genannten Bereichen jedoch eine Sanierung notwendig sein, müsste dies ggf. in einem Nachtragshaushalt entschieden werden. Ebenso wurden keine weiteren Unterhaltsmaßnahmen neben dem Tagesbetrieb für das Eisstadion geplant.

B) Windpark Büchenbach

Die Planungen für den Windpark Büchenbach sind auf den Seiten 4 und 5 abgebildet. Seite 4 enthält den Einzelerfolgsplan mit Erträgen und Aufwendungen. Die Liquidität mit Einzahlungen und Auszahlungen ist auf Seite 5 im Einzelfinanzplan dargestellt.

Die Umsatzerlöse ergeben sich durch den erzeugten Strom der vier WEA, der ins öffentliche Stromnetz eingespeist wird und mit der Einspeisevergütung nach EEG vergütet wird. Seit November 2013 wird der Strom aus dem Windpark Büchenbach direkt vermarktet, was zu einer Einnahmesteigerung gegenüber der EEG-Einspeisevergütung führt.

Im Materialaufwand sind u.a. die Pachtzahlungen (auch Einmalzahlungen) an die Grundstückseigentümer für die Zurverfügungstellung Ihrer Grundstücke, die Kosten für die technische Betriebsführung, die Kosten für die Nutzung des Umspannwerkes Schnabelwaid sowie die Kosten für den Strombezug, die die einzelnen WEA für Ihren eigenen Betrieb benötigen. Für den Rückbau der Windenergieanlagen werden jährliche Rücklagen gebildet.

Der Eigenbetrieb Freizeitpark-Windpark hat kein eigenes Personal beschäftigt. Von der Stadt Pegnitz werden Personalkosten an den Eigenbetrieb weiterverrechnet.

Berücksichtigt wurden auch die Zinszahlungen für die aufgenommenen Darlehen.

Des Weiteren sind Jahresabschlussaufwendungen, Steuerzahlungen und Versicherungsleistungen enthalten.

Im Einzelfinanzplan auf Seite 5 wird in der letzten Zeile für 2022 der Liquiditätsabfluss in Höhe von 220.898 € dargestellt. Dieser Liquiditätsabfluss ist bedingt durch die eingestellten Mittel für das Wärmenetz 4.0 (TEUR 200) und durch die Nachtkennzeichnung der WEA (TEUR 154). Im gesamten Eigenbetrieb, Sparte Windpark wird dieser Liquiditätsabfluss 2021 durch den geplanten Überschuss in Buchau ausgeglichen (siehe Seite 7).

C) Windpark Buchau

Die Planungen für den Windpark sind auf den Seiten 6 und 7 abgebildet. Seite 6 enthält den Einzelerfolgsplan mit Erträgen und Aufwendungen. Die Liquidität mit Einzahlungen und Auszahlungen ist auf Seite 7 im Einzelfinanzplan dargestellt.

Die Umsatzerlöse ergeben sich durch den erzeugten Strom der drei WEA, der ins öffentliche Stromnetz eingespeist wird und über Direktvermarktung vergütet wird.

Im Materialaufwand sind u.a. die Pachtzahlungen (auch Einmalzahlungen) an die Grundstückseigentümer für die Zurverfügungstellung Ihrer Grundstücke, die Kosten für die technische Betriebsführung, die Kosten für die Nutzung des Umspannwerkes Schnabelwaid

sowie die Kosten für den Strombezug, die die einzelnen WEA für Ihren eigenen Betrieb benötigen.

Der Eigenbetrieb Freizeitpark-Windpark hat kein eigenes Personal beschäftigt. Von der Stadt Pegnitz werden Personalkosten an den Eigenbetrieb weiterverrechnet.

Berücksichtigt wurden auch die Zinszahlungen für die aufgenommenen Darlehen.

Im Einzelfinanzplan auf Seite 7 wird in der letzten Zeile für 2022 eine Liquiditätsreserve von 142.667 € generiert. Darin ist bereits die Investition für die Nachtkennzeichnung der WEA (TEUR 116) berücksichtigt. Diese Liquiditätsreserve gleicht in der Sparte Windpark den Liquiditätsabfluss von Büchenbach aus und sollte darüber hinaus für windschwache Jahre vorgehalten werden bzw. kann teilweise zur Ansparung einer günstigen Anschlussfinanzierung nach Ablauf der Darlehen nach 10 Jahren verwendet werden. Der verbleibende Liquiditätsabfluss wird aus den Überschüssen der Vorjahre abgedeckt.

D) Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark gesamt:

Im Ergebnisplan 2022 auf Seite 8 sind die Teilbereiche Freizeitpark und Windpark zusammengefasst.

Im Finanzplan auf Seite 9 sind auch die einzelnen Liquiditätsbetrachtungen zusammengeführt.

Vermögensplan/Investitionsprogramm

Im Vermögensplan sind beim Freizeitpark moderate Investitionen vorgesehen. Die Tilgungen sowie die Eigenkapitalzuführung und beim Windpark die eigenerwirtschafteten Mittel für die Tilgungen sind dargestellt. In der jeweiligen Einzelfinanzplanung ist der Vermögensplan als Finanzplanung fortgeschrieben.

F) SCHULDENÜBERSICHT

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Schulden
-in 1000 Euro-**

Eigenbetrieb Freizeitpark Windpark

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2021) Tausend €	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2022) Tausend €	Voraussichtlicher		Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 Tausend €
			Zugang Tausend €	Abgang Tausend €	
1	2	3	4	5	6
1. Schulden aus Krediten von / vom					
1.1 Bund, LAF ERP-Sondervermögen					
1.2 Land					
1.3 Gemeinden					
1.4 Zweckverbänden u. dgl.					
1.5 sonstigen öffentlichen Bereichen					
1.6 Kreditmarkt	34.086	31.739	0	2.347	29.392
Summe 1	34.086	31.739	0	2.347	29.392
2. Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0	0	0		0
3. Äußere Kassenkredite	0	0			
	Zahlungen im Vorjahr	Voraussichtliche Zahlungen im Haushaltsjahr			
4. Belastungen aus Rechts- geschäften, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0			

5. Finanzierungsverträge	Schuldsalden (inkl. Finanzierungskosten)		Vertragssumme (maximal, ohne Finanzier.-Kosten)	Vertragsablauf
	31.12.21	31.12.22		
	0 €	0 €	0 €	
	0 €	0 €	0 €	
	0 €	0 €	0 €	
	0 €	0 €	0 €	
Insgesamt	0 €	0 €		

Anlage 4

zu § 2 Abs. 2 Nr. 3
KommHV