

Dienstleistungsunternehmen der Stadt Pegnitz

Wirtschaftsplan 2023

Stand: 10.10.2023

A) Erfolgsplan (Seite 2)

B) Stellenplan (Seite 3)

C) Vorbericht (Seiten 4 bis 5)

Dienstleistungsunternehmen der Stadt PegnitzSTAND:
10.03.2023**Erfolgsplan 2023****Gesamt**

	GuV 2020 EUR	GuV 2021	Erfolgsplan 2022 EUR	Erfolgsplan 2023 EUR
1. Umsatzerlöse	1.745.191,91	1.668.785,34	2.912.900,00	3.310.300,00
2. sonstige betriebliche Erträge	1.068.323,12	384.969,19	250,00	250,00
	<i>2.813.515,03</i>	<i>2.053.754,53</i>	<i>2.913.150,00</i>	<i>3.310.550,00</i>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-686.033,41	-558.558,38	-641.500,00	-810.200,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.033.788,82	-400.417,84	-419.700,00	-649.000,00
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-557.811,94	-660.493,19	-1.080.000,00	-1.071.100,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-147.190,02	-162.229,59	-251.000,00	-222.800,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-388.459,80	-271.951,79	-520.720,00	-557.300,00
	<i>-2.813.283,99</i>	<i>-2.053.650,79</i>	<i>-2.912.920,00</i>	<i>-3.310.400,00</i>
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-51,04	-10,74	-50,00	-50,00
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	180,00	93,00	180,00	100,00
8. sonstige Steuern	-180,00	-93,00	-180,00	-100,00
9. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtaufstellung	Mitarbeiter Soll
Betriebsleitung/Vorstand/Werkeleitung	2,0
Verwaltung	1,9
Empfang/Kasse	4,2
Aufsicht Bad und Sauna	8,7
Eisstadion	1,2
Haustechnik/ Instandhaltung	2,5
Gastronomie	4,6
Reinigung	5,3
Auszubildende	1,3
Personalbedarf (VZÄ)	31,7

Vorbericht

Allgemeine Feststellungen zum Wirtschaftsplan 2023

Dem Dienstleistungsunternehmen der Stadt Pegnitz (Anstalt des öffentlichen Rechts) wurde die Aufgabe „Betrieb des Ganzjahresbades CabrioSol“ mit seiner Gründung am 02.12.2009 übertragen. Das CabrioSol nahm mit dem ersten Öffnungstag am 16.10.2010 den öffentlichen Badebetrieb auf. Seit der Eissaison 2011/2012 betreibt das Dienstleistungsunternehmen der Stadt Pegnitz auch das Eisstadion. Der erste öffentliche Lauf unter dem Dach des Dienstleistungsunternehmens fand am 01.11.2011 statt.

Zum 01.01.2017 erfolgte ein Softwarewechsel zur Datev. 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.

Mit Beschluss des Verwaltungsrats vom 06.03.2017 wurde der Vorstand beauftragt das Angebot der Firma GMF (Gesellschaft für Entwicklung und Management von Freizeitsystemen mbH & Co. KG) für eine Betriebsleitung auf Zeit weiter zu verfolgen und einen entsprechenden Betriebsführungsvertrag abzuschließen. Dieser wurde dann nach Kenntnisnahme durch den Verwaltungsrat in seiner Sitzung am 19.10.2017 unterzeichnet. Die Betriebsführung in Verantwortung der Firma GMF startete ab 01.01.2018.

Aufgrund der Vielzahl nicht abgeschlossener Gewährleistungs-, Schadens- und Sanierungsfälle sowie laufender und anhängiger Rechtsstreitigkeiten bezüglich verschiedener Mängel und Schäden sowie aufgrund der Fortführung der von GMF eingeführten betriebsnotwendigen Abläufe und Maßnahmen wurde im Sinne des weiteren rechtssicheren Betriebs des CabrioSol der Betriebsführungsvertrag mit der Firma GMF bis 31.12.2022 verlängert.

Eine Fortführung des Betriebsführungsvertrags war nicht mehr notwendig, da die Leitung des CabrioSol in Form der Werkleitung des Bereichs Freizeitpark des Eigenbetriebs Freizeitpark/Windpark der Stadt Pegnitz sowie die Vorstandsfunktion des Dienstleistungsunternehmens der Stadt Pegnitz ab 01.01.2023 neu besetzt wurde. Das Jahr 2023 wird in der Folge von weiteren strukturellen Veränderungen im Verantwortungsorganigramm geprägt sein, ausgelöst durch die Kündigung der Betriebsleiterin zum 31.03.2023. Im zeitlichen Zusammenkommen der Nachbesetzung der Betriebsleitungsposition und der Neubesetzung von Werkleitung und Vorstand werden neue Aufgabenteilungen mit dem Ziel einer Verschlankung und Beschleunigung von Entscheidungsvorgängen vorgenommen werden. **Durch die interne Nachbesetzung der Betriebsleitungsstelle ebenso wie durch weitere, jüngst eingetretene personelle bzw. strukturelle Veränderungen können die Personalkosten im Vergleich zum ersten Planansatz reduziert werden.**

Der Wirtschaftsplan 2023 ist weiterhin von den Sondersituationen der vergangenen Jahre (Sauna-Brand, Corona-Pandemie) insofern geprägt, dass absehbar zwar ein regulärer Betrieb möglich ist, verbunden jedoch mit Unwägbarkeiten und Nachwirkungen der Sondersituationen der vergangenen Jahre. Dies zeigt sich insbesondere darin, dass das Jahr 2017 als letztes volles Betriebsjahr als Vergleichszeitraum weit zurückliegt.

Es gestaltet sich zunehmend schwieriger, qualifiziertes Personal zu gewinnen. Daraus resultiert die besondere Bedeutung der Bindung der Mitarbeiter an den Betrieb.

Mit dem Beschluss des Stadtrats vom 28.09.2022 wird das Eisstadion nach Ende der Saison 2022/23 nicht weiter durch die Stadt Pegnitz betrieben. Der Vertrag für die mobile Eisanlage wird fristgerecht gekündigt.

Wirtschaftsplan 2022

A) Erfolgsplan:

Nach § 17 der Verordnung über Kommunalunternehmen (KUV) muss der Erfolgsplan alle voraussichtbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2023 enthalten. Der Jahresabschluss 2020 und 2021 wurde mit aufgenommen.

Die Seite 2 Erfolgsplan enthält die Erträge und Aufwendungen, mit denen im Jahr 2023 zu rechnen ist.

In den Umsatzerlösen 2023 sind das Betreiberentgelt (98% dieser Position), das vom Freizeitpark an das Dienstleistungsunternehmen bezahlt wird und Rückvergütungen aus dem Speiseeisverkauf enthalten. Das Betreiberentgelt soll insgesamt die Aufwendungen aus Personal-, Verwaltungs- und Betriebsausgaben abdecken.

Im Ansatz für Materialaufwand sind der Unterhalt Grundstück, Betriebstechnik und laufende Kosten für den Betrieb z. B. Strom, Gas, Hackschnitzel enthalten.

Folgende wesentliche Instandhaltungen:

- Betreuung EDV
- Sanierung Erlebnisbecken für FJ 2024
- Filtermaterial Austausch
- Solebecken Innentürrahmen renovieren
- Betonsanierung
- Rinne Kinderbecken
- Rutsche Formteile

Bei den „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ sind die Reinigung, Versicherung, Marketingkosten sowie anfallende Bauhofleistungen enthalten.

B) Vermögensplan:

Der Vermögensplan entfällt, da das Kommunalunternehmen kein eigenes Vermögen hat und auch nicht beabsichtigt dieses anzuschaffen. Die für den Betrieb notwendigen Gegenstände sowie das ganze Anlagevermögen wurden und werden vom Eigenbetrieb Freizeitpark/Windpark beschafft und bilanziert und dem Betreiber zur Verfügung gestellt.