



Technische Dienste Norderney

Eigenbetrieb der Stadt Norderney

Wirtschaftsplan 2026

bestehend aus:

- Erfolgsplan 2026,
- Vermögensplan 2026,
- Stellenplan 2026
- Fahrzeug-/ Maschinenverrechnungssätze

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbemerkung	3
I. Erfolgsplan 2026	4
Erläuterungen	5
II. Vermögensplan 2026	8
Erläuterungen	8
III. Stellenplan 2026	9
IV. Fahrzeug-/ Maschinenverrechnungssätze	10

Vorbemerkung

Mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.04.2004 wurde mit Beschluss des Rates der Stadt Norderney der Eigenbetrieb

Technische Dienste Norderney (TDN) (im Folgenden auch Eigenbetrieb genannt)

gegründet. Das Stammkapital beträgt unverändert 100.000 €.

Grundlage des Eigenbetriebes ist die Betriebssatzung. Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, technische Dienste, Handwerker- und Serviceleistungen für die Stadt Norderney (Stadt), die Staatsbad Norderney GmbH (SBN), die Stadtwerke Norderney GmbH (SWN), die Wohnungsgesellschaft Norderney mbH (WGN) die Flughafen Norderney GmbH (Fluhaney) und die Parkraumbewirtschaftungsgesellschaft Norderney mbH im weitesten Sinne zu erbringen.

Betriebsleiter des Eigenbetriebes ist Herr Dipl.-Ing. Erik Fischer, sein Stellvertreter Herr Carsten Rass.

Die kaufmännische Leitung des Eigenbetriebes erfolgt durch die Stadtwerke Norderney GmbH und die Personalabrechnung erfolgt durch die Stadt Norderney.

Der Betriebsausschuss besteht aus den folgenden Mitgliedern:

Bürgermeister Frank Ulrichs, Vorsitzender,
Ratsmitglied Christian Budde, Kraftfahrer, stellv. Vorsitzender
Ratsmitglied Bernd Geismann, Tischlermeister
Ratsmitglied Alexandra Eggers, ex. Pflegefachkraft
Ratsmitglied Nico Ennen, Hotelfachmann
Beigeordneter Rolf van Velzen, Angestellter im Vertrieb
Ratsmitglied Andreas Köhn, Dachdeckermeister
Arbeitnehmersvertreter Thomas Blömer, Pflasterer/ Maurer.

I. Erfolgsplan 01.01.2026 - 31.12.2026

	<u>Plan 2026</u>		<u>Plan 2026</u>		<u>Plan 2025</u>		<u>Ist 2024</u>	
	mit Preisanpassung		ohne Preisanpassung					
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
1. Umsatzerlöse								
- Stadt Norderney Bauhof	1.948		1.810		1.746		1.987	
- Stadt Norderney Hausmeister	291		291		314		0	
- Staatsbad	1.187		1.115		1.165		984	
- Wohnungsgesellschaft	161		150		200		130	
- Stadtwerke	73		67		88		35	
- Fluhaney	0		0		5		0	
- Parkraumgesellschaft	0		0		0		0	
- Sonstige Dritte	5		5		13		13	
- Ingenieur-/Technikerleistungen	403		403		425		487	
		4.068		3.841		3.956		3.636
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>8</u>		<u>8</u>		<u>10</u>		<u>58</u>
Gesamtleistung		4.076		3.849		3.966		3.694
3. Materialaufwand								
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	100		100		100		98	
b) bezogene Leistungen	130		130		110		160	
		<u>230</u>		<u>230</u>		<u>210</u>		<u>258</u>
Rohergebnis		3.846		3.619		3.756		3.436
4. Personalaufwand		3.344		3.344		3.255		3.140
5. Abschreibungen		39		39		34		34
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>457</u>		<u>457</u>		<u>416</u>		<u>448</u>
Betriebsergebnis		6		-221		51		-186
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0		0		0		0
8. Sonstige Steuern		6		6		6		6
Jahresergebnis		<u><u>0</u></u>		<u><u>-227</u></u>		<u><u>45</u></u>		<u><u>-192</u></u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Umsatzerlöse

Umsatzerlöse werden ausschließlich aus der Wahrnehmung der satzungsgemäßen Aufgaben erzielt. Hierbei handelt es sich um technische Dienste im weitesten Sinne.

Neben Aufgaben im Bereich der Grünpflege, der Wartung von Gebäuden, der Straßenreinigung und -unterhaltung, Serviceleistungen für touristische Einrichtungen und Hausmeisterdienste werden Ingenieurleistungen aller Art im Hoch- und Tiefbau erbracht.

Nach derzeitigem Stand wird in den folgenden Bereichen pauschaliert abgerechnet:

- Stadt
 - Mäharbeiten
- Staatsbad
 - manuelle Straßen- und Wegereinigung
 - Papierkorbentleerung
 - Mäharbeiten
 - Beetpflege Kurplatz
 - Strandreinigung
- Stadtwerke
 - Mäharbeiten
 - Allgemeine Pflege der Trafostationen
- Wohnungsgesellschaft
 - Gärtnerarbeiten Lüttje Legde
 - Gärtnerarbeiten Am Wasserturm/ Am Kap

Trotz Preiserhöhung zum 01.07.2025 auf einen Stundenverrechnungssatz von 48,00 € (+ 3,00 €) pro Stunde ist für das Wirtschaftsjahr 2026 eine weitere Preiserhöhung von 4,50 € notwendig, um kostendeckend zu arbeiten.

Die Fahrzeug- und Maschinenverrechnungsätze bleiben bis auf eine Ausnahme (Unimog + Fahrer + Anhänger) unverändert und sind als Anlage beigefügt.

Von den Auftraggebern Staatsbad Norderney GmbH und Wohnungsgesellschaft Norderney mbH werden monatliche Abschlagszahlungen in Höhe von 1/12 der kalkulierten Umsätze angefordert. Die durch die Stadt zu leistenden Vorauszahlungen erfolgen in Form von zinslosen Liquiditätskrediten.

In den Umsatzerlösen für 2026 werden Ingenieur- bzw. Technikerleistungen mit rd. T€ 403 einkalkuliert. Diese Summe beruht auf den zu erwartenden Aufträgen für die Wohnungsgesellschaft Norderney mbH, die Stadtwerke Norderney GmbH sowie die Stadt, aus den für 2026 zu betreuenden Projekten.

Zur Kalkulation der zu erwartenden Umsatzerlöse aus dem Kerngeschäft des Bauhofes (Handwerk) wurden die Ergebnisse der Jahre 2022/ 2023/ 2024 gemittelt und die Kosten für 2025 hochgerechnet.

Sonstige betriebliche Erträge

Diese Position beinhaltet diverse Erträge, wie z. B. Dienstleistungen bei Großkopien oder Scanaufträgen sowie der Verkaufserlös eines Allradtraktors.

Materialaufwand

Mit den einzelnen Auftraggebern wurde vereinbart, dass, sofern es sich um größere Materialeinkäufe bzw. Aufwendungen für Wartung und Reparaturen handelt, diese direkt von den beauftragten Fremdfirmen mit der Stadt bzw. den kommunalen Unternehmen abgerechnet werden.

Der hier aufgeführte Materialaufwand beinhaltet Aufwendungen des Eigenbetriebes für die Instandhaltung der eigenen Maschinen und Fahrzeuge, die Treibstoffkosten sowie Kleinmaterialanschaffungen für weiterberechnete Aufträge.

Personalaufwand

Der Personalaufwand wurde auf Basis des Stellenplans sowie der Ist-Kosten 2025 zuzüglich der auszahlenden Leistungsprämien nach der Leistungsorientierten Bezahlung (LOB) kalkuliert. In die Personalkosten werden auch entsprechende Sonn-, Feiertags- und Nachtzuschläge, Sozialabgaben, Beiträge an die Berufsgenossenschaft sowie Beihilfen etc. einbezogen. Des Weiteren wird die Entgelterhöhung für Arbeitnehmer/innen um 2,8 % ab dem 01.05.2026 sowie die Erhöhung der Ausbildungsvergütung um 75 € pro Monat gemäß Tarifvertrag 2025 berücksichtigt. Die bereits seit 01.07.2025 ausgezahlte Inselzulage in Höhe von 150 € pro Monat und Mitarbeiter/in wird auch in 2026 weiterhin ausgezahlt und bedingte unter anderem die Preisanpassung der Stundenverrechnungssätze Mitte 2025.

Die erfassten Lohnkosten für die Mitarbeiter im Bereich „Facility Management“ werden 1:1 an die Stadt Norderney weiterberechnet und können den Umsatzerlösen entnommen werden.

Gegenüber dem Stellenplan aus 2025 ergeben sich für 2026 noch folgende Veränderungen:

Abweichend vom vergangenen Jahr werden nicht alle fünf Saisonarbeitskräfte ganzjährig angestellt. Hiervon werden vier Mitarbeiter im Zeitraum vom 01.04.2026 bis 31.12.2026 bei der TDN beschäftigt und lediglich ein Mitarbeiter steht ganzjährig im Beschäftigungsverhältnis.

Von einer erneuten Bildung von Personal-Rückstellungen für Forderungen aus Gerichtsverfahren wurde abgesehen, da eine abschließende Abwicklung des laufenden Prozesses im Jahr 2025 sachgerecht erscheint.

Abschreibungen

Unter der Berücksichtigung betriebsgewöhnlicher Nutzungsdauern sowie der im Jahr 2025 durchgeführten und im Jahr 2026 zu tätigen Investitionen bzw. Verkäufe von Anlagegütern ergeben sich Abschreibungsaufwendungen von rd. T€ 39.

Die Erwirtschaftung dieser Abschreibungen dient der Finanzierung von Ersatzbeschaffungen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden wie folgt kalkuliert:

	T€	T€
Pachtzahlungen:		
Betriebsgelände Gorch-Fock-Weg	22	
Betriebsgelände Gewerbegebiete	43	
Büroräume Wetterwarte	18	
		<u>83</u>
Erst. Personalkosten SWN/Stadt		55
Gebühren, Beiträge, Versicherungen		23
Abschluss - und Prüfungskosten		7
Leasingraten		190
EDV-Kosten/ Bürobedarf		9
Energiekosten		23
Telefon, Porto, Frachten		6
Kosten Arbeitnehmer		43
Sonstiges		<u>18</u>
Insgesamt		<u>457</u>

Die Pachtzahlungen für die Betriebshöfe am Gorch-Fock-Weg und Im Gewerbegebiete 22 werden entsprechend der zwischen der Stadt, der Stadtwerke Norderney GmbH und Staatsbad Norderney GmbH abgeschlossenen Pachtverträge abgerechnet.

Die Personalkosten der kaufmännischen Betriebsführung durch die Stadtwerke Norderney sind derzeit mit rd. T€ 22 und die Personalabrechnung durch die Stadt Norderney sind mit rd. T€ 33 einkalkuliert.

Die Leasingraten betreffen die bereits bestehenden Leasingverträge für insgesamt 17 Fahrzeuge und berücksichtigen die Verringerung der Anzahl auf 15 Leasingfahrzeuge im Wirtschaftsjahr 2026. Hierbei ist zudem zu berücksichtigen, dass für drei Mercedes Sprinter im Jahr 2026 Ersatzbeschaffungen erfolgen werden sowie das Leasing der Kehrmaschine vorzeitig beendet wird und ein Ersatzleasing erfolgt. Der Austausch der Kehrmaschine erfolgt kostenneutral, jedoch ist mit dem neuen Leasingvertrag eine zusätzliche Kostenbelastung von 600,00 € pro Monat verbunden. Diese Mehrkosten führen zu einer Erhöhung des Stundenverrechnungssatzes von 5,00 €, wodurch sich eine Anpassung von 44,50 € pro Stunde auf 49,50 € pro Stunde ergibt. Die Verringerung der Leasingverträge resultiert aus der Übernahme eines Frontmähers und eines Allradtraktors nach Beendigung der vereinbarten Leasing-

laufzeit. Die vorbenannten Änderungen wurden bereits in den ausgewiesenen Leasingkosten berücksichtigt. Die Vertragslaufzeit beträgt in der Regel 60 Monate. Für das Wirtschaftsjahr 2026 sind zum zweiten Jahr in Folge auch Kosten für Druckerleasing enthalten.

Die Position Kosten Arbeitnehmer beinhaltet insbesondere Aufwendungen für die betriebsärztliche medizinische Betreuung der Mitarbeiter, Fortbildungskosten, Reisekosten sowie Aufwendungen für Arbeitskleidung.

Jahresergebnis

Laut Wirtschaftsplan wird im Jahr 2026 ein ausgeglichenes Jahresergebnis erwartet, so dass weder ein Fehlbetrag noch ein Überschuss vorliegt. Der Cash-Flow beträgt aufgrund der Abschreibungen eine Höhe von T€ 39.

Der Eigenbetrieb hat keine Gewinnerzielungsabsicht. Werden in begrenztem Umfang positive Ergebnisse erwirtschaftet, so sind diese zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen und entsprechendem Erhalt bis Aufbau des Eigenkapitals und darüber hinaus für die Finanzierung von Investitionen zu verwenden.

II. Vermögensplan 2026

	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Mittelzufluss		
Jahresergebnis	0	
Abschreibungen	<u>39</u>	
Cash-Flow		39
Zunahme (-) / Abbau (+) liquider Mittel		-25
		<u>14</u>
Mittelverwendung		
Investitionen		<u>14</u>

Erläuterungen zum Vermögensplan

Das Jahresergebnis, die erwirtschafteten Abschreibungen sowie der vorhandene Liquiditätsbestand stehen der TDN für die Anschaffung erforderlicher Kleingeräte und notwendiger EDV-Hardware zur Verfügung.

III. Stellenübersicht 2026

Funktion Stellung	Tarif	Entgeltgruppe	VK
Betriebsleiter	TVöD	12	1
Bauingenieur	TVöD	10	1
Bautechniker	TVöD	9a	1
Bautechniker	TVöD	9 b	1
Verwaltungsfachangest.	TVöD	7	1
Verwaltungsfachangest.	TVöD	7	1
Bauaufseher	TVöD	8	1
Tischler	TVöD	6	1
		5	4
		4	0,5
Maler	TVöD	6	1
		5	1
Gärtner	TVöD	6	1
	TVöD	5	1
	TVöD	4	8
Schlosser	TVöD	6	1
	TVöD	5	0,5
Elektriker	TVöD	5	1
Pflasterer	TVöD	6	0,5
	TVöD	5	1
	TVöD	4	2
Caddydienst, kl. Kehrmaschine	TVöD	5	2
Straßen- u. Spielplatzkontrolleur	TVöD	6	0,5
Straßen-Handreinigung	TVöD	2a	1
	TVöD	5	1
Reparatur, Reinigung Wanderwege	TVöD	4	0,5
Fuhrpark	TVöD	6	1
	TVöD	5	2
	TVöD	5	0,5
Saison-Arbeiter	TVöD	2 // 3	3 X 9 Monate 1 X 12 Monate
<u>Stadt Norderney</u>			
Hausmeister / Technik / Schulen /			
Sportanlagen / Arbeitssicherheit			
Sportwart	TVöD	5	1
Hausmeister Schulen (GS, KGS)	TVöD	5	2
Haustechniker Watt Welten	TVöD	5	1
Arbeitssicherheit	TVöD	5	1
Reinigungsdienst	TVöD	2	2
Nachrichtlich			
1 Auszubildender	TVAöD	2/3. Lehrjahr	
1 Auszubildender	TVAöD	1/2. Lehrjahr	
1 Auszubildender	TVAöD	1. Lehrjahr	

IV. Fahrzeugverrechnungssätze Fahrzeuge/Maschinen

Nr.	Fahrzeug	seit 01.07.2022 Verrechnungssatz €/Std
1.	Anhänger AUR-NY 120	7,00
2.	Anhänger NOR-TD 14	7,00
3.	Anhänger NOR-TD 19	7,00
4.	Anhänger NOR-TD 27	7,00
5.	Anhänger NOR-TD 29	7,00
6.	Anhänger NOR-TD 19	7,00
7.	Anhänger NOR-TD 35	7,00
8.	Dacia Dokker NOR-TD 28	17,80
9.	E-Fahrrad Maler	5,00
10.	E-Fahrrad Gärtner	5,00
11.	E-Fahrrad Schlosser	5,00
12.	E-Radkutsche	10,50
13.	Goupil	15,00
14.	Frontbesen groß Unimog	12,00
15.	Frontbesen 2 klein	8,00
16.	Front-/Aufsitzmäher Kubota	16,00
17.	Kangoo NOR-TD 67	17,80
18.	Kehrmaschine groß NOR-TD 101	44,50
19.	Kehrmaschine klein NOR-TD 99	40,00
20.	Kehrmaschine NOR-TD 400	40,00
21.	Kleingeräte	6,50
22.	Korbanhänger AUR-TD 171 + AUR-TD 220	7,00
23.	Lastenrad Wanderwege	7,75
24.	Laubsauger Handgerät	6,50
25.	Moped NOR-TD 33	7,50
26.	Mähtrecker NOR-TD 16	16,00
27.	Mähwerk-Anbau	8,00
28.	Radlader groß Liebherr	44,50
29.	Radlader klein Komatsu	34,50
30.	Ruthmann Steiger Hubbühne AUR-NY 220	38,00
31.	Schneeschild groß Trecker TD 516	10,00
32.	Schneeschild klein Iseki	7,00
33.	Sprinter NOR-TD 24 Müllpresse	17,80
34.	Sprinter NOR-TD 12 Schlosser	17,80
35.	Sprinter NOR-TD 13 ZBV	17,80
36.	Sprinter NOR-TD 15 Tischler	17,80
37.	Spülanhänger Klärwerk AUR-NY 43	25,00
38.	Stemmgeschirr	11,00
39.	Gabelstapler	15,50
40.	Strandreinigungsgerät + Zugmaschine	91,52
41.	Streuautomat Nachläufer	12,00
42.	Tandemanhänger AUR-LK 102 (Sandfahrer)	18,00

43.	Tandemkipper NOR-TD 512	18,00
44.	Tankanhänger AUR-CK 339 Gärtner	7,00
45.	Trecker Kubota NOR-TD 34	15,30
46.	Trecker Kubota NOR-TD 70	15,30
47.	Trecker Iseki NOR-TD 77	15,30
48.	Trecker Fendt NOR-TD 516	42,00
49.	Trecker Iseki AUR-SN 424	15,30
50.	Unimog NOR-TD 430	44,50
51.	Unimog U5023 NOR-TD 20	44,50
52.	Unimog + Fahrer + Hänger	110,50
53.	VW T5 NOR-TD 11	17,80
54.	Wildkrautbesen	8,00